和和新材

NEEQ:870328

江苏和和新材料股份有限公司

JiangSu Hehe New Material Co., Ltd

半年度报告

2018

公司半年度大事记

编号：№ 0259398

营业执照

（副 本）（副本号:1-1）

统一社会信用代码 91441900351212118X

名 称 东莞市达昌鞋材有限公司
类 型 其他有限责任公司
住 所 东莞市道滘横南丫卫星工业区
法定代表人 张涛
注册资本 人民币壹佰贰拾伍万元
成立日期 2015年07月27日
营业期限 长期
经营范围 制鞋业；产销、加工：橡胶制品、金属制品、塑料制品、纺织品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

登记机关

2018 年 1 月 17 日

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函［2018］1279 号

关于江苏和和新材料股份有限公司
股票发行股份登记的函

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司：

江苏和和新材料股份有限公司股票发行的备案申请经我司审查，我司已予以确认。江苏和和新材料股份有限公司本次股票发行 2480000 股，其中限售 0 股，不予限售 2480000 股，请办理登记手续。

此函。

附件：本次股票发行新增股份登记明细表

全国中小企业股份转让系统有限责任公司
2018 年 4 月 10 日

- 1 -

公司第一届董事会第七次会议审议通过《关于收购东莞市达昌鞋材有限公司的议案》，收购完成后，公司持股比例为 60%。

公司向南通嘉乐一期股权投资基金中心（有限合伙）定向发行人民币普通股 2,480,000 股，融资金额为人民币 15,004,000.00 元。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和财务指标摘要 8

第三节 管理层讨论与分析 10

二、非财务信息

第四节 重要事项 13

第五节 股本变动及股东情况 18

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 20

三、财务信息

第七节 财务报告 24

第八节 财务报表附注 34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、和和新材	指	江苏和和新材料股份有限公司
和和有限	指	南通和和塑胶新材料有限公司
和和控股	指	南通和和投资控股有限公司
和和投资	指	南通和和投资管理合伙企业（有限合伙）
合顺投资	指	南通合顺投资管理合伙企业（有限合伙）
上海和和	指	上海和和热熔胶有限公司
温州创和	指	温州创和新材料有限公司
股东大会	指	江苏和和新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏和和新材料股份有限公司董事会
监事会	指	江苏和和新材料股份有限公司监事会
公司章程	指	江苏和和新材料股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中山证券	指	中山证券有限责任公司
会计师事务所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	上海仁盈律师事务所
PES	指	共聚酯
TPU	指	热塑性聚氨酯
PO	指	聚烯烃
EVA	指	乙烯醋酸乙烯共聚物
PA	指	共聚酰胺
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人叶书怀、主管会计工作负责人徐军及会计机构负责人（会计主管人员）徐军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否
是否审计	□是 √否

【备查文件目录】

文件存放地点	董秘办公室
备查文件	《第一届董事会第十一次会议决议》，《第一届监事会第七次会议决议》，《2018 半年度报告》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏和和新材料股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSu Hehe New Material Co., Ltd
证券简称	和和新材
证券代码	870328
法定代表人	叶书怀
办公地址	启东高新技术产业开发区聚海路 22 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	叶书国
是否通过董秘资格考试	否
电话	0513-80192920
传真	0513-80192912
电子邮箱	Shuguo.ye@hotmelts.cn
公司网址	www.hotmelts.cn
联系地址及邮政编码	启东高新技术产业开发区聚海路 22 号，226236
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 9 月 16 日
挂牌时间	2016 年 12 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-266 专用化学产品制造-2669 其他专用化学产品制造
主要产品与服务项目	热熔胶膜的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,480,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	南通和和投资控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	叶书怀与卢慧琴

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320681582307239K	否

注册地址	启东高新技术产业开发区聚海路22 号	是
注册资本（元）	40,480,000	是

注：公司收到启东市人民政府文件（启政复<2016>67 号）文件指示同意将启东滨海工业园更名为启东高新技术产业开发区。公司第一届董事会第九次会议审议通过了修改公司章程的议案（详见公告编号 2018-015），公司 2017 年度股东大会审议通过了修改公司章程的议案（详见公告编号 2018-024），公司已向南通市工商行政管理局履行变更登记备案手续，于 2018 年 6 月 6 日，取得换发新的营业执照。

五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新发展大楼 7 层、8 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	59,868,395.16	41,124,987.98	45.58%
毛利率	31.88%	34.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,398,234.39	6,750,459.92	-20.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,373,907.33	5,851,197.19	-8.16%
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）	8.15%	13.36%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.11%	11.58%	-
基本每股收益	0.14	0.18	-22.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	113,360,658.52	89,416,405.68	26.78%
负债总计	29,334,602.76	27,993,727.67	4.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,578,708.55	58,704,889.25	33.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	1.54	25.97%
资产负债率（母公司）	25.33%	29.15%	-
资产负债率（合并）	25.88%	31.31%	-
流动比率	2.48	1.99	-
利息保障倍数	268.32	512.79	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,393,272.88	-3,377,337.69	59.69%
应收账款周转率	2.58	3.48	-
存货周转率	1.75	1.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例

总资产增长率	26.78%	8.86%	-
营业收入增长率	45.58%	27.61%	-
净利润增长率	-11.61%	116.00%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	40,480,000	38,000,000	6.53%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专业从事热熔胶膜研发、生产和销售的企业。公司产品热熔胶膜是一种通过加热即可产生粘性的环保型的膜状胶粘剂，产品粘接迅速且适用于不同材料之间的粘接，具有无毒、无味、不含溶剂的特点，其应用和推广符合国家环境保护及可持续发展的方向，应用领域发展非常迅速，目前公司最终客户主要为无缝墙布、服装服饰、电子、纺织、制鞋、新能源汽车生产企业等。我们将为客户提供一整套的热熔胶膜应用解决方案。

截止本报告披露之日，公司共拥有 18 项专利，其中发明专利 2 项，实用新型专利 16 项，研发实力突出。公司销售团队通过市场调查、展会等方式，了解来自不同领域市场需求，并把市场需求传达给研发部门试验评估新领域产品的技术可行性，并开发出与之相应的产品交生产部试样，在新领域及其产品成为成熟业务后转交到销售部门进行深入拓展。在成熟领域，公司销售人员与客户双方达成一致意见后，签订购销合同，提供产品或服务。同时，公司积极寻找具备行业优势资源的合作伙伴，加强市场推广拓展工作。公司依靠多年来累计大量的热熔胶膜应用研发技术数据库和诚信经营赢得了广大客户长久的支持和信赖，应收账款有效控制，公司保持良性循环健康发展。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，本公司经营情况如下：2018 年上半年实现营业收入 59,868,395.16 元,同比增长 45.58%，公司营业收入增长的主要原因为公司加大业务拓展力度，订单增长所致。净利润 6,172,258.96 元，同比减少 11.61%，主要原因为 2018 年上半年销售收入增幅较大，毛利率同比去年下降 2.52%,人员增加、销售提成增加、员工调薪导致职工薪酬增加 2,032,528.77 元,研发投入增加 1,571,870.03 元，2017 年上半年公司收到启东市财政局财政结算中心（经）2069001 科技奖励 1,000,000.00 元，今年收启东市科技局 2017 年科技项目奖励 20,000.00 元，收上海市社保中心稳岗补贴 9,405.00 元。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 113,360,658.52 元，较年初增长 26.78%，主要原因为满足销售需要扩大生产购买机器设备，销售收入增长较快导致存货和应收账款相应增加。报告期经营活动产生的现金流量净额 -5,393,272.88 元，比上年同期减少-2,015,935.19 元，主要原因为销售较快增长导致同比去年应收账款增加 12,114,793.92 元，采购支付增加 17,778,074.62 元，职工薪酬支付增加 3,456,289.83 元，日常经营管理费用增加 3,489,515.06 元，支付税费增加 897,365.96 元。投资活动产生的现金流量净额为 -9,764,747.68 元，同比减少 12,332,758.15 元，主要原因为本期购入机器设备的增加及对子公司的投资，2017 年上半年收回前期理财产品。

公司保持了较快的发展势头，主要是在国家对环保严格管控以及人们环保意识不断增强的大环境下，公司加强新产品的开发以满足不同领域客户的个性化需求，报告期内，公司拥有发明专利 2 项，实用新型专利 16 项，研发实力突出。公司通过股票发行融资 1500 余万元，用于购置先进设备和补充流动资金，公司通过自有资金建立车间（三）厂房，将对提高公司产能产生积极的影响。同时，公司积极寻找具有行业优势资源的合作伙伴，报告期内，公司收购了东莞市达昌鞋材有限公司，进一步完善了公司在鞋材领域的布局，截止本报告发出之日，各分（子）公司业务开展顺利，运行良好。

然而由于原材料价格上涨，行业竞争激烈等因素，将对公司生产经营产生不利影响。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

热熔胶作为一个新兴的环保的胶粘剂品种，发展非常迅速。热熔胶膜是热熔胶产业链中与消费者直接使用的产品最贴近的一个细分行业，其应用范围广阔，近年来发展迅速。但热熔胶膜行业进入门槛低，中低端市场竞争激烈，仅生产热熔胶膜的生产企业面临着较大的竞争压力。

应对措施：首先，公司将加大研发投入，提高产品研发能力，拓展新的热熔胶膜应用领域；其次，公司将不断升级胶膜生产设备，提高行业进入壁垒；最后，公司将提高客户服务水平，加快应用研发平台的客户反应速度和客户需求满足能力。

2、人才储备不足的风险

公司所处热熔胶行业市场潜力巨大，市场竞争激烈，企业发展主要依托于产品研发、工艺改进和市场开拓工作，随着公司产能和市场的发展，专业人才的需求日益强烈。随着行业内对人才重视程度的提高，薪资水平增长较快，也造成了行业内互相争取人才的情形，公司生产经营可能面临人才储备不足的风险。

应对措施：首先，公司将加强人才储备意识，通过外部招聘和内部培养的方式逐步储备人才。针对高层管理人员，公司将采取但不限于网络招聘、猎头推荐等方式招聘人才，对于中层干部，公司建立储备干部培养计划，通过招聘、培训、考核等方式培养公司中干力量；其次，公司将加强内部人才培养，将有潜力并且有意愿与公司一起成长的员工培养成为公司的骨干；最后，公司将对绩效表现优良的员工实施股权激励措施，提高员工忠诚度。

3、原材料价格波动风险

公司直接材料的原材料主要为 PES、TPU、PO、EVA、PA 等化工合成材料,部分原料需要进口。该原材料的市场价格与原油价格具有较强的相关性,价格波动较大,因此原材料价格波动可能对公司经营业绩产生较大影响。

应对措施：首先，公司可以与上游供应商签订全年供应协议或大批量供应协议，锁定交易价格，降低原材料价格波动风险；其次，对于重要原材料选择两家及以上供应商，通过比价提高公司议价能力；再次，对于核心原材料，公司可以考虑后向一体化战略，并购上游企业，提高原材料价格的稳定性；最后，公司将进行行业研究和经济趋势研究，对于量大价格波动较大的原材料，根据价格波动情况，适量储备一定的原材料。

4、供应商集中风险

公司主营业务产品成本中,原材料成本占产品成本比重超过 80%。2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月份公司前五大供应商的采购金额占当期采购金额的比重分别为 72.72%、64.86% 和 70.57%，前五大供应商采购金额较大且集中度相对较高。尽管公司主要采购的原料供给相对稳定和充足,但若重大供应商在原材料质量、数量和供货周期等方面发生异常、或供货价格进行大幅调整,可能对公司的产品质量、生产稳定性以及盈利水平产生重大影响。

应对措施：针对重大供应商集中性较高的风险，公司将在巩固现有供应商合作的基础上，逐步扩大采购范围。公司通过采购范围的扩大，选择质量和价格更优质的供应商，逐渐降低对重大供应商的采购额的占比，减少公司对重大供应商的集中。

5、现金交易风险

公司客户分布在江浙一带,部分客户习惯于现金结算方式,导致公司现金收入呈现增长趋势。2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月份公司通过现金方式分别收款 9,567,619.70 元、 18,293,752.32 元、6,325,362.30 元,分别占当期营业收入的 13.24%、17.28%、10.57%。尽管公司已建立完善的内部控制制度,并采取先款后货的方式开展现金销售业务,但是随着公司不断发展壮大,采用现金结算的客户数量不断增加,管理将面临较大挑战,若现金管理不善可能导致资金挪用和账外收入的风险。

应对措施：为降低现金交易风险，公司制定《应收账款管理制度》和《现款及预收现金销售管理制度》，规范销售业务流程和现金收款业务流程，并强化现金收款的核算和对账工作。为了进一步减少现金交易，公司采取逐步规范的方式，待客户关系稳定后，逐步说服其采用银行结算的方式。

6、应收账款风险

2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额分别为 919.37 万元、1,984.02 万元 、2,657.39 万元,应收账款周转率分别为 6.74、7.29、2.58（未进行年化）。优质客户具有良好的信用和经营实力,公司应收账款回款情况较好,但随着公司业务规模的持续扩张,应收账款规模可能继续扩大，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司资金流及利润情况。

应对措施：为降低公司应收账款的回收风险，公司将继续加强客户信用和客户资质的评审，提高应收账款的安全性。同时，公司将增加事中和事后控制，由公司财务部负责定期进行应收账款对账和分析工作，并及时催促市场人员对逾期应收账款进行催收，同时，将销售回款作为市场人员的重要绩效考核指标，防止应收账款规模的异常增加。

7、公司治理风险

公司根据实际情况,制定了适应公司发展需要的《公司章程》,在关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面建立了相应的内部控制制度,并建立健全了法人治理结构。鉴于股份公司成立时间短,上述各项管理制度的执行仍需接受实践检验,公司治理和内部控制体系亦需要在生产经营中进一步完善。

应对措施：公司将加强董、监、高人员对公司治理相关制度的培训和学习，按照公司治理相关业务的权限和业务流程开展工作。同时，公司将引入管理人才，规范公司内部控制和运营管理，提高企业管理水平。

8、实际控制人控制不当风险

截至本报告出具之日,公司实际控制人叶书怀及其配偶卢慧琴通过直接和间接持股方式合计拥有和和新材 84.95%的表决权,同时叶书怀还担任公司董事长、法定代表人,能够对公司经营决策施加重大影响。若公司内部控制制度不能有效约束实际控制人的不当行为,将可能存在实际控制人利用其强势地位对公司经营、人事、财务等施加重大不利影响,从而给公司的正常经营带来风险或侵害中小股东利益。

应对措施：针对上述风险，公司自股份公司成立后按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了公司治理结构。

四、 企业社会责任

2018 年 2 月 8 日，临近春节，公司代表在董事长叶总的带领下对近海镇敬老院进行送温暖活动。和和员工及敬老院的多位老人及工作人员欢聚一堂，共享了公司组织的爱心年夜饭。并且今后每年都会举办类似养老活动，也希望能够因此引起社会更多老人的关注和关爱，将尊老、敬老、爱老的传统美德付诸行动。

2018 年 5 月 24 日，公司代表在启东市高新技术产业开发区管理委员会组织的“村企对接，献爱心”慰问活动中，向开发区向北村贫困户捐赠人民币 800 元整。

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□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	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
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	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
刘菊云	购车款	650,000.00	是	2018 年 8 月 15 日	2018-036

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

江苏和和新材料股份有限公司（以下简称“和和新材”）于 2018 年 1 月 8 日召开第一届董事会第七次会议审议通过收购东莞市达昌鞋材有限公司（以下简称“达昌鞋材”）的相关议案，收购完成后和和新材持股占比 60%，成为达昌鞋材控股股东。2018 年 1 月 17 日完成工商变更登记。东莞市达昌鞋材有

限公司（乙方）因生产经营需要，于 2018 年 1 月 10 日与刘菊云（甲方）在东莞签订《车辆购买协议》，乙方支付人民币 65 万元用于购买甲方名下一辆货车和一辆宝马小汽车。因车辆无法过户、存在无法取得营运牌照的障碍等导致该交易未能完成，刘菊云已于 2018 年 8 月 13 日将该购车款一次性全部退还给东莞市达昌鞋材有限公司。

根据《公司章程》和《董事会议事规则》，此关联交易由董事长决定即可，无需提请董事会审议。此笔交易已取得达昌鞋材执行董事同意的决定。

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

报告期内，公司利用部分闲置资金购买了安全性高、流动性强的保本收益型银行理财产品，具体为：截至 2018 年 6 月 30 日，理财产品余额 5 万元，为 2017 年 6 月份购买的无固定期限超短期人民币理财产品，本期收益额为 598.36 元。

购买理财产品履行的决策程序：公司于 2018 年 2 月 5 日召开第一届董事会第八次会议审议通过了《关于授权利用闲置资金购买理财产品的议案》，于 2018 年 2 月 23 日召开了 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于授权利用闲置资金购买理财产品的议案》，同意公司在不影响正常经营的情况下，运用闲置资金购买低风险、保本型理财产品进行投资理财，单笔用于投资理财的资金额度最高不超过人民币 2000 万元；授权期限为自该议案提交公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，在上述有效期内资金可以滚动使用。总投资额度不超过 1 亿元人民币。

报告期内，公司累计委托理财金额未超过授权额度。

（三） 承诺事项的履行情况

1、为了避免未来可能发生的同业竞争，2016 年 7 月 8 日，公司实际控制人叶书怀、卢慧琴出具了《关于避免同业竞争承诺函》，内容如下：

本人为江苏和和新材料股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人。为维护公司和公司其他股东的合法权益，根据法律法规的有关规定，现就本人与公司避免同业竞争事项，承诺如下：

“本人除直接或间接持有公司股份外，不存在通过投资关系或其他安排控制或重大影响任何其他与公司从事相同或相似业务的经济实体、机构和经济组织的情形。

本人今后也不会通过投资关系或其他安排控制或重大影响任何其他与公司从事相同或相似业务的企业。

如公司认定本人现有业务或将来产生的业务与公司存在同业竞争，则在公司提出异议后，本人将及时转让或终止上述业务。如公司提出受让请求，则本人应无条件按经有证券从业资格的中介机构评估后的公允价格将上述业务和资产优先转让给公司。

本人保证不利用股东地位谋求不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。

上述承诺自即日起具有法律效力，对本人具有法律约束力，如有违反并因此给公司造成损失，本人愿意承担法律责任。本承诺持续有效且不可变更或撤销，直至本人不再对公司有重大影响为止。”

在 2018 上半年度内，上述人员未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好；

2、公司控股股东和管理层承诺，自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已就规范和减少关联交易出具《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，承诺如下：

“本人为江苏和和新材料股份有限公司（以下简称“公司”）持股 5%以上的股东/董事/监事/高级管理人员。为维护公司和公司其他股东的合法权益，根据法律法规的有关规定，现就本人及本人所控制的企业与公司减少和规范关联交易及不占用公司资金或资产事项，承诺如下：

一、本人及本人所控制的企业不占用、支配公司的资金/资产或干预公司对货币资金/资产的经营管理，保证不进行包括但不限于如下非经营性资金往来的关联交易：（1）公司为本人及本人所控制的企业垫支工资、福利、保险、广告等期间费用及相互代为承担成本和其他支出；（2）公司有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人所控制的企业使用；（3）公司通过银行或非银行金融机构向本人及本人所控制的企业提供委托贷款；（4）公司委托本人及本人所控制的企业进行投资活动；（5）公司为本人及本人所控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（6）公司代本人及本人所控制的企业偿还债务。

二、本人保证不要求公司为本人及本人所控制的企业提供担保，也不强制公司为他人提供担保。

三、本人及本人所控制的企业将尽量减少与公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，不会要求公司给予与第三人的条件相比更优惠的条件，并按规定履行信息披露义务。

四、本人保证严格遵守公司章程的规定，在股东大会对关联交易进行决策时回避表决，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，保障公司独立经营、自主决策。

上述承诺自即日起具有法律效力，对本人及本人所控制的企业具有法律约束力。如有违反并因此给公司造成损失，本人及本人所控制的企业愿承担法律责任。

特此承诺。”

3、在《江苏和和新材料股份有限公司现有股东就南通嘉乐一期股权投资基金中心（有限合伙）认购和和新材股份相关事宜约定的协议书》中，原全体股东承诺如下：

A、现金补偿：

各方一致同意，当本协议约定的现金补偿条件满足时，投资方有权要求原全体股东按照本协议的约定对投资方进行现金补偿。

现金补偿条件条件及方式：

甲方预测公司 2018 年净利润目标为 1,900 万元（“业绩目标”）。以该预测为基础，各方同意投资后公司估值为 24,500.40 万元人民币，按照 2018 年业绩目标 1,900 万元计算投后 PE 为 12.89 倍。（注：本“现金补偿条件及方式”中所提“净利润”是指公司经由具有证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的和和新材合并财务报表中归属于母公司所有者的净利润。后文中凡提到“净利润”一词时，均为此注解所陈述之含义。）

当公司 2018 年实际净利润低于 1,800 万元（人民币壹仟捌佰万元整），但不包括 1,800 万元时，甲方应向乙方进行现金补偿，补偿金额由原全体股东按股权比例承担。补偿金额的具体计算方法为：

甲方对投资方的现金补偿金额（单位：万元）=（1,900 - 2018 年实际净利润）*12.89*6.126%；

当公司 2018 年净利润高于 1,800 万元（包括 1,800 万）（人民币壹仟捌佰万元整），则甲方与投资方不存在相互补偿关系。

现金补偿程序：

现金补偿条件满足（即：当公司 2018 年实际净利润低于 1,800 万元（人民币壹仟捌佰万元整），但不包括 1,800 万元时，甲方应向乙方进行现金补偿，补偿金额由原全体股东按股权比例承担。补偿金额的具体计算方法为：

甲方对投资方的现金补偿金额（单位：万元）=（1,900 - 2018 年实际净利润）*12.89*6.126%；），投资方在知悉前述条件满足之日起 10 日内向甲方发出现金补偿书面通知，要求其支付现金的金额等事项。

原全体股东应向投资方书面指定的银行账户中支付现金补偿金额，该笔补偿金额应不迟于现金补偿通知收到后 2 个月之内予以完全支付。

B、回购

回购条件：

公司尽力争取公司在 2021 年 9 月 30 日前在投资方及公司共同认可的证券交易市场提交首次发行上市申请全套材料并取得相应主管部门出具的申请受理证明文件，各方应对有关行动提供所需的支持和协

助。

在公司完成首次公开发行股票并上市之前，如出现以下任意一种情形，投资方有权在该等情况发生之后的 6 个月内要求原全体股东按持股比例回购投资方所持有的公司部分或全部股权：

（a）在 2021 年 9 月 30 日前，公司未能取得主管部门受理公司首次发行上市申请的证明文件；

（b）《股份认购合同》中公司的声明、承诺与保证存在严重虚假陈述及重大遗漏；

（c）公司实际控制人主动辞职且均不再参与公司的经营和管理；

（d）未经投资方同意，通过股东大会决议致使公司主营业务发生重大变更情形的。

回购金额和回购价款：

各方一致同意，当本协议第四条“回购条件”约定的回购条件满足时，投资方有权向公司原全体股东转让其所持有的公司部分或全部股权，价格以本协议第四条所述回购情形出现后，投资方发出回购通知的上一个自然月末投资方所持股权对应的经审计的公司净资产值确定，且不得低于投资方认缴该部分股权所投入资金乘以每年【10%】的单利回报率（扣除期间累计现金回报），以两者孰高为准。

对应的回购价款计算公式为：

回购价款=MAX【投资方提出回购部分的股权所对应公司净资产，投资方提出回购部分的股权所投入资金×(1+10%×t) －累计现金回报】

其中：

t 为投资款支付日至回购款支付的天数/365

现金回报包括但不限于公司分红

回购程序：

各方在此一致同意下述回购程序，并配合相关程序的履行。

当本协议第四条“回购条件”约定的回购条件满足时，投资方有权向公司原全体股东发出股权回购通知，要求其回购股权，并载明要求回购的股份数额、回购价款等事项；该股权回购通知应于发出同时抄送公司。

甲方于收到回购通知 30 日内，开始办理股权变更引致的公司变更登记各项手续，包括但不限于要求股权转让方（投资方）、股权受让方（原全体股东）签署股权回购协议、各方股东签署股东会决议、公司董事签署董事会决议等各项法律文件以及公司变更登记所需的必要手续。

甲方应向投资方支付股权回购价款，该笔转让价款应不迟于股权回购通知收到后 6 个月之内予以完全支付。如甲方未在约定期限内履行回购，投资方有权选择向投资方选定的第三方转让股权。

回购过程中，如有甲方指定的第三方或其他股东愿意购买并实际购买的则也视同回购完成。

如因新三板交易制度原因，导致上述涉及股票转让的特殊投资条款无法实现的，双方另行友好协商寻求替代性解决方案。

董事提名：

乙方作为公司股东，有权根据相关法律、法规和公司章程的规定，在符合董事提名资格的情况下，依照法定程序提名 1 名符合任职条件的董事进入公司董事会，甲方同意在股东大会上对此提案投赞成票。

其他事项：

本次增资完成后，如公司发行新的股票或股权类证券，发行价格低于本次交易投资价格（经投资方认可的员工激励计划等利于公司发展的事项除外），原全体股东应按照股权比例对乙方进行现金补偿或采取其他方式，使得投资方全部股份的加权平均价格不高于新一轮发行价格。

特别约定事项：

乙方同意，为避免给公司的 IPO 过程造成障碍，在公司正式提交 IPO 申请材料前（最迟应不晚于各中介机构出具之申报材料的签署日），乙方自愿放弃本协议项下的股份回购权，本协议自公司提交 IPO 申请材料之日起自动终止

报告期内公司全体股东和管理层均未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	11,632,911.01	10.26%	银行借款抵押担保
总计	-	11,632,911.01	10.26%	-

（五） 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2018-02-07	2018-04-27	6.05	2,480,000	15,004,000.00	设备购置、补充流动资金

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 报告期期末普通股股本结构

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	15,073,333	39.67%	2,480,000	17,553,333	43.36%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	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	22,926,667	60.33%	0	22,926,667	56.64%
	其中：控股股东、实际控制人	17,860,000	47.00%	0	17,860,000	44.12%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		38,000,000	-	2,480,000	40,480,000	-
普通股股东人数		6				

（二） 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
1	南通和和投资控股有限公司	25,080,000	0	25,080,000	61.96%	16,720,000	8,360,000
2	南通和和投资管理合伙企业(有限合伙)	7,600,000	0	7,600,000	18.77%	5,066,667	2,533,333
3	南通嘉乐一期股权投资基金中心（有限合伙）	0	2,480,000	2,480,000	6.13%	0	2,480,000
4	南通合顺投资管理合伙企业(有限合伙)	1,900,000	0	1,900,000	4.69%	0	1,900,000
5	卢慧琴	1,710,000	0	1,710,000	4.22%	1,140,000	570,000
6	李小林	1,710,000	0	1,710,000	4.22%	0	1,710,000
合计		38,000,000	2,480,000	40,480,000	100%	22,926,667	17,553,333
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

南通和和投资控股有限公司法定代表人叶书怀与卢慧琴是夫妻，南通和和投资控股有限公司股东张涛与李小林是夫妻。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 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

截至本报告披露之日，和和控股持有公司 2,508.00 万股股份，持股比例为 61.96%，为公司的控股股东。其统一社会信用代码为 91320691MA1MHQUT0D，成立日期为 2016 年 4 月 11 日，住所为南通市苏通科技产业园区江成路 1088 号内 3 号楼 2972 室，法定代表人是叶书怀，注册资本 3,000.00 万元人民币，经营范围为实业投资、资产管理、投资管理、投资咨询（除金融、证券），商务咨询、企业管理咨询、市场营销策划、企业形象策划，（不得以公开方式募集资金，不得公开交易证券类产品和金融衍生类产品，不得发放贷款，不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），股权结构为叶书怀出资 1,530 万元，占比 51%，张涛出资 1,470 万元，占比 49%。

报告期内，控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

实际控制人的基本情况及报告期内的变化情况

和和控股持有公司 2,508.00 万股股份，持股比例为 61.96%，为公司控股股东；叶书怀持有和和控股 51.00%的股权并担任和和控股的执行董事，间接持有公司 31.60%的股份，控制公司 61.96%的表决权。

和和投资持有公司 760.00 万股股份，持股比例为 18.77%，叶书怀为和和投资的普通合伙人、持有和和投资 1.00%的股权并担任和和投资的执行事务合伙人，通过和和投资间接持有公司 0.19%的股权，控制公司 18.77%的表决权。

合顺投资持有公司 190.00 万股股份，持股比例为 4.69%，叶书怀为合顺投资的有限合伙人，持有合顺投资 99.00%的股权，通过合顺投资间接持有公司 4.64%的股权。

卢慧琴直接持有公司 171.00 万股股份，占公司股本总额的 4.22%。

叶书怀与卢慧琴二人系夫妻关系，依据《婚姻法》第 17 条的规定，除当事人另有约定或法律另有规定外，婚姻关系存续期间夫妻一方或双方用夫妻共同财产投资所得的原始股权及一方或双方所得的继受股权，都属于共同财产。因此，叶书怀与卢慧琴直接和间接合计持有公司 40.65%的股份，可共同实际支配公司总股本 84.95%对应的表决权，能够决定公司的重大决策。此外，叶书怀担任公司董事长，因此，叶书怀与卢慧琴共同构成公司的实际控制人。

报告期内公司的实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
叶书怀	董事长	男	1980-09-19	大专	2016.7.6-2019.7.5	是
张涛	副董事长、总经理	男	1976-11-04	大专	2016.7.6-2019.7.5	是
谭传元	董事、副总经理	男	1974-04-07	本科	2016.7.6-2019.7.5	是
叶书国	董事、董事会秘书	男	1972-05-28	大专	2016.7.6-2019.7.5	是
程国陶	董事	男	1978-02-02	本科	2016.7.6-2019.7.5	是
江军	董事	男	1980-08-30	中专	2016.7.6-2019.7.5	是
林江	董事	男	1988-04-26	中专	2016.7.6-2019.7.5	是
徐锋	董事	男	1982-08-21	硕士	2018.5.25-2019.7.5	否
徐军	财务总监	男	1981-03-13	本科	2018.5.9-2019-7-5	是
胡山	监事会主席	男	1983-06-10	大专	2016.7.6-2019.7.5	是
高春平	职工代表监事	女	1988-02-13	本科	2016.7.6-2019.7.5	是
陈波	监事	男	1981-06-27	中专	2017.3.20-2019.7.5	是
董事会人数：						8
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司实际控制人、董事长叶书怀与董事、董事会秘书叶书国为堂兄弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间无亲属关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	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	期末持有股票期权数量
叶书怀	董事长	0	0	0	0%	0
张涛	副董事长、总经理	0	0	0	0%	0
谭传元	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
叶书国	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0

程国陶	董事	0	0	0	0%	0
江军	董事	0	0	0	0%	0
林江	董事	0	0	0	0%	0
徐锋	董事	0	0	0	0%	0
徐军	财务总监	0	0	0	0%	0
胡山	监事会主席	0	0	0	0%	0
高春平	职工代表监事	0	0	0	0%	0
陈波	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
叶书怀	董事长、总经理	离任	董事长	个人原因
张涛	副董事长、副总经理	新任	副董事长、总经理	原总经理离任
曹彩宁	财务总监	离任	无	个人原因
徐锋	无	新任	董事	新增
徐军	财务经理	新任	财务总监	原财务总监离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

张涛，男，1976 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。 2007 年 8 月至 2011 年 9 月，任职于上海和和热熔胶有限公司，任营销总监；2011 年 9 月至 2016 年 7 月，任职于南通和和塑胶新材料有限公司，任监事；2016 年 7 月至 2018 年 2 月，任职于江苏和和新材料股份有限公司，任副董事长、副总经理。2018 年 2 月 5 日至今，担任江苏和和新材料股份有限公司副董事长、总经理。

徐锋，男，1982 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2008 年 7 月至 2014 年 8 月，在中化农化有限公司任项目经理；2014 年 8 月至 2016 年 6 月，在上海长江国弘投资管理有限公司任投资经理；2016 年 6 月至今，在南通嘉乐投资管理中心（有限合伙）任合伙人；2016 年 10 月至今，在杭州本松新材料技术股份有限公司任董事；2018 年 5 月至今，任江苏和和新材料股份有限公司董事。

徐军，男，1981 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年 7 月至 2011 年 11 月，在肇民塑胶精密制品（上海）有限公司财务部任成本、财务经理；2011 年 11 月至 2013 年 11 月，在吉安集团有限公司集团财务部任集团财务经理；2013 年 11 月至 2016 年 9 月，在南通三洋电梯有限责任公司财务部任财务总监；2016 年 9 月至 2017 年 4 月，在上海仁新网络技术有限公司财务部任财务总监；2018 年 2 月至 2018 年 5 月在江苏和和新材料股份有限公司财务部任财务经理，2018 年 5 月至今任

江苏和和新材料股份有限公司财务总监。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	20
生产人员	108	144
销售人员	29	43
技术人员	24	17
财务人员	12	17
后勤人员	8	5
员工总计	199	246

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	3	2
本科	32	31
专科	30	44
专科以下	134	168
员工总计	199	246

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、 员工薪酬政策：

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

2、 培养计划：

公司一直重视人才的培养和储备，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培育计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训、销售人员对销售实战的培训，对于管理人员进行团队管理和执行力方面的培训，长期与专业技术培训学校合作。公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、报告期内，公司需承担费用的离退休职工有 1 人，该职工已于 2018 年 5 月 31 日因个人原因辞职。

截止本报告披露之日，公司不存在需承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

无变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	13,649,425.35	13,211,417.17
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款	六、(二)、(三)	25,581,664.24	18,978,336.51
预付款项	六、(四)	4,192,809.97	2,581,139.84
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、(五)	1,327,012.91	435,239.21
买入返售金融资产		-	-
存货	六、(六)	27,012,492.65	19,584,288.56
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、(七)	1,046,950.66	1,039,273.56
流动资产合计		72,810,355.78	55,829,694.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、(八)	20,863,380.52	20,783,868.94
在建工程	六、(九)	14,838,531.66	6,812,399.25
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、(十)	2,679,452.30	2,727,188.42

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、（十一）	1,843,146.13	1,457,210.74
递延所得税资产	六、（十二）	325,792.13	493,343.48
其他非流动资产	六、（十三）	-	1,312,700.00
非流动资产合计		40,550,302.74	33,586,710.83
资产总计		113,360,658.52	89,416,405.68
流动负债：			
短期借款	六、（十四）	580,000.00	10,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、（十五）、（十六）	21,594,349.41	21,005,002.88
预收款项	六、（十七）	2,908,002.34	2,890,854.89
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、（十八）	1,827,718.58	1,744,164.98
应交税费	六、（十九）	1,550,141.85	1,222,346.10
其他应付款	六、（二十）	874,390.58	1,121,358.82
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		29,334,602.76	27,993,727.67
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
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		-	-

负债合计		29,334,602.76	27,993,727.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十一）	40,480,000.00	38,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（二十二）	14,315,904.17	2,320,319.26
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、（二十三）	1,800,556.36	1,800,556.36
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、（二十四）	21,982,248.02	16,584,013.63
归属于母公司所有者权益合计		78,578,708.55	58,704,889.25
少数股东权益		5,447,347.21	2,717,788.76
所有者权益合计		84,026,055.76	61,422,678.01
负债和所有者权益总计		113,360,658.52	89,416,405.68

法定代表人：叶书怀　　主管会计工作负责人：徐军　　会计机构负责人：徐军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,209,624.87	12,082,167.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、（一）、（二）	22,897,325.63	15,555,652.84
预付款项		1,537,092.42	2,243,658.45
其他应收款	十三、（三）	666,458.21	357,192.37
存货		22,463,279.06	16,897,841.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		486,192.85	536,618.28
流动资产合计		58,259,973.04	47,673,130.69
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、（四）	8,130,524.03	5,030,524.03

投资性房地产		-	-
固定资产		17,810,447.22	17,976,665.06
在建工程		14,838,531.66	6,812,399.25
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,679,452.30	2,727,188.42
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,088,882.16	1,198,614.22
递延所得税资产		192,476.90	129,137.30
其他非流动资产		-	1,160,700.00
非流动资产合计		44,740,314.27	35,035,228.28
资产总计		103,000,287.31	82,708,358.97
流动负债：			
短期借款		580,000.00	10,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		22,538,688.49	20,638,675.34
预收款项		406,271.11	1,370,690.48
应付职工薪酬		1,328,715.52	1,351,306.31
应交税费		1,086,793.47	713,919.63
其他应付款		153,808.18	27,360.35
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		26,094,276.77	24,111,952.11
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
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		-	-
负债合计		26,094,276.77	24,111,952.11
所有者权益：			
股本		40,480,000.00	38,000,000.00
其他权益工具		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		14,586,428.20	2,590,843.29
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,800,556.36	1,800,556.36
一般风险准备		-	-
未分配利润		20,039,025.98	16,205,007.21
所有者权益合计		76,906,010.54	58,596,406.86
负债和所有者权益合计		103,000,287.31	82,708,358.97

法定代表人：叶书怀　　主管会计工作负责人：徐军　　会计机构负责人：徐军

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		59,868,395.16	41,124,987.98
其中：营业收入	六、（二十五）	59,868,395.16	41,124,987.98
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		52,408,261.25	33,987,976.37
其中：营业成本	六、（二十五）	40,784,273.08	26,978,235.81
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、（二十六）	241,372.90	281,625.78
销售费用	六、（二十七）	3,893,230.81	2,280,045.04
管理费用	六、（二十八）	4,770,114.50	3,249,787.83
研发费用	六、（二十九）	2,299,100.13	727,230.10
财务费用	六、（三十）	24,318.94	89,499.46

资产减值损失	六、（三十一）	395,850.89	381,552.35
加：其他收益	六、（三十二）	29,405.00	-
投资收益（损失以“－”号填列）	六、（三十三）	598.36	78,265.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,490,137.27	7,215,277.10
加：营业外收入	六、（三十四）	99.85	1,059,672.95
减：营业外支出	六、（三十五）	2,554.03	4,400.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,487,683.09	8,270,550.05
减：所得税费用	六、（三十六）	1,315,424.13	1,287,365.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,172,258.96	6,983,184.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
1.持续经营净利润		6,172,258.96	6,983,184.90
2.终止经营净利润		-	-
1.少数股东损益		774,024.57	232,724.98
2.归属于母公司所有者的净利润		5,398,234.39	6,750,459.92
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
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		6,172,258.96	6,983,184.90

归属于母公司所有者的综合收益总额		5,398,234.39	6,750,459.92
归属于少数股东的综合收益总额		774,024.57	232,724.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.18
（二）稀释每股收益		0.14	0.18

法定代表人：叶书怀主管会计工作负责人：徐军会计机构负责人：徐军

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（五）	52,784,421.89	39,003,228.98
减：营业成本	十三、（五）	39,020,630.70	26,361,565.15
税金及附加		193,309.16	253,408.80
销售费用		2,395,410.21	1,504,839.68
管理费用		4,062,530.46	3,008,733.76
研发费用		2,170,330.17	727,230.10
财务费用		34,246.11	5,213.56
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		422,264.02	617,432.18
加：其他收益		28,430.00	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	78,265.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,514,131.06	6,603,071.24
加：营业外收入		99.43	1,059,158.51
减：营业外支出		800.00	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,513,430.49	7,662,229.75
减：所得税费用		679,411.72	1,222,576.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,834,018.77	6,439,653.65
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		3,834,018.77	6,439,653.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：叶书怀　　主管会计工作负责人：徐军　　会计机构负责人：徐军

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		60,909,540.72	37,665,836.32
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		1,036,069.79	51,384.64
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	593,909.09	1,677,108.36
经营活动现金流入小计		62,539,519.60	39,394,329.32
购买商品、接受劳务支付的现金		47,952,305.17	30,174,230.55
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		-	-
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		9,696,616.65	6,240,326.82
支付的各项税费		3,292,030.89	2,394,664.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	6,991,839.77	3,962,444.71
经营活动现金流出小计		67,932,792.48	42,771,667.01

经营活动产生的现金流量净额		-5,393,272.88	-3,377,337.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	11,200,000.00
取得投资收益收到的现金		598.36	78,265.49
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		598.36	11,278,265.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,953,791.34	4,460,853.38
投资支付的现金		-	4,250,000.00
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		1,811,554.70	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		9,765,346.04	8,710,853.38
投资活动产生的现金流量净额		-9,764,747.68	2,567,412.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,494,000.00	1,090,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	1,090,000.00
取得借款收到的现金		3,469,459.23	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十七）	1,138,000.00	-
筹资活动现金流入小计		20,101,459.23	1,090,000.00
偿还债务支付的现金		2,899,459.23	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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	六、（三十七）	1,687,080.00	-
筹资活动现金流出小计		4,586,539.23	-
筹资活动产生的现金流量净额		15,514,920.00	1,090,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,851.26	-84,724.61
五、现金及现金等价物净增加额		349,048.18	195,349.81
加：期初现金及现金等价物余额		11,853,417.17	7,581,580.45
六、期末现金及现金等价物余额		12,202,465.35	7,776,930.26

法定代表人：叶书怀主管会计工作负责人：徐军会计机构负责人：徐军

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		50,768,125.08	36,256,917.73

收到的税费返还		952,704.82	-
收到其他与经营活动有关的现金		336,109.61	1,675,013.31
经营活动现金流入小计		52,056,939.51	37,931,931.04
购买商品、接受劳务支付的现金		43,568,993.83	30,139,497.51
支付给职工以及为职工支付的现金		7,776,327.18	5,433,387.17
支付的各项税费		2,391,557.32	2,169,727.51
支付其他与经营活动有关的现金		4,646,273.06	3,060,859.03
经营活动现金流出小计		58,383,151.39	40,803,471.22
经营活动产生的现金流量净额		-6,326,211.88	-2,871,540.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	11,200,000.00
取得投资收益收到的现金		-	78,265.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	260,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	11,538,265.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,560,211.00	1,816,552.92
投资支付的现金		-	7,110,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,100,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		10,660,211.00	8,926,552.92
投资活动产生的现金流量净额		-10,660,211.00	2,611,712.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,004,000.00	-
取得借款收到的现金		3,469,459.23	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,138,000.00	1,300,000.00
筹资活动现金流入小计		19,611,459.23	1,300,000.00
偿还债务支付的现金		2,899,459.23	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,687,080.00	1,300,000.00
筹资活动现金流出小计		4,586,539.23	1,300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		15,024,920.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,961,502.88	-259,827.61
加：期初现金及现金等价物余额		10,724,167.75	2,164,371.73
六、期末现金及现金等价物余额		8,762,664.87	1,904,544.12

法定代表人：叶书怀　　主管会计工作负责人：徐军　　会计机构负责人：徐军

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).1
6．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7.是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8.上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13．是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

本公司 2018 年度上半年纳入合并范围的子公司共 5 户，比上年增加 1 户。原合并范围子公司有：上海和和热熔胶有限公司，主要经营地：上海，持股比例 100%；温州创和新材料有限公司，主要经营地：温州，持股比例 45%；泉州万和新材料科技有限公司，主要经营地：泉州，持股比例 51%；杭州志和新材料有限公司，主要经营地：杭州，持股比例 80%。新增合并范围子公司：2018 年 1 月投资控股东莞市达昌鞋材有限公司，主要经营地：东莞，持股比例 60%，方式为非同一控制下企业合并，财务报表合并日为 2018 年 1 月 31 日。

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

江苏和和新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2016 年 7 月 18 日由南通和和塑胶新材料有限公司整体改制变更为股份有限公司，发起人为南通和和投资控股有限公司、南通和和投资管理合伙企业（有限合伙）、南通合顺投资管理合伙企业（有限合伙）、卢慧琴、李小林;本公司于 2018 年 4 月 10 日取得全国股转公司下发的股票发行股份登记的函（股转系统函（2018）1279 号），增加注册资本 248.00 万，注册资本为人民币 4,048.00 万元，股本总额为人民币 4,048.00 万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]8958 号核准，本公司股票于 2016 年 12 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：和和股份，证券代码：870328。

本公司于 2018 年 06 月 06 日取得南通市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为

91320681582307239K 的《营业执照》。注册资本人民币 4,048.00 万元，法定代表人为叶书怀，住所为启东高新技术产业开发区聚海路 22 号。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 15 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司主要从事纸塑基新型包装材料、热熔胶膜制造、销售；纸塑基新型包装材料、热熔胶膜研发及相关技术转让；热熔胶、热熔胶膜、热熔胶粉、建筑装饰装潢材料、服装鞋材辅料、电子元器件、胶带、包装材料销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。本财务报表均以历史成本为计量基础。

（二）持续经营

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

三、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 2018 年 06 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

（三）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

（四）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。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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。

（五）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评

估。

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，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）。

（六）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、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务

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，按交易日发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额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；以及（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。

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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

公司对处于恶性通货膨胀经济中境外经营的财务报表按照下列方法进行折算：对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算；在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

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

1.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。

2.金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。本公司金融资产目前均为应收款项。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

3.金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

贷款和应收款项减值以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.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。

5.金融负债的分类和计量

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

其他金融负债是指在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

6.金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1.坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：（1）债务人发生严重的财务困难；（2）债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
（4）其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2.坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额虽不重大但个别信用风险特征明显不同的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3.对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付账款、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试；有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4.坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十）存货

1.存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

2.存货取得和发出的计价方法

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。原材料、在产品、库存商品领用和发出时按加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

4.存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制

（十一）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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

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

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。

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

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 2007 年 1 月 1 日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，按本附注四、（五）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，在处置时将原计入所有者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。

（十二）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	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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四、（十五）“长期资产减值”。

4.融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租入的固定资产的计价方法：融资租入的固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5.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。

（十三）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十五）“长期资产减值”。

（十四）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。公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

（3）以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期租赁期等；

（7）与企业持有其他资产使用寿命的相关性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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。

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.使用寿命有限的无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。

无形资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	摊销方法	使用年限	预计残值率（%）
土地使用权	直线法	50 年	0.00
专利权	直线法	67 个月	0.00
软件	直线法	10 年	0.00

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。

4.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四、（十五）“长期资产减值”。

（十五）长期资产减值

对于固定资产、在建工程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，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。

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。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限（年）
绿化费	5
装修费	可使用年限与租赁期孰短

（十七）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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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内不能完全支付的，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）。

（十八）收入

1.商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2.提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日提供劳务量确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）提供的劳务量能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

3.利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（十九）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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

（二十）递延所得税资产

1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2.递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.所得税的抵销

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。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十一）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务。

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十二）重要会计政策、会计估计的变更

1.会计政策变更

本年没有发生会计政策变更。

2.会计估计变更

本年没有发生会计估计变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税销售收入按17%、16%的税率计算销项税，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%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%、3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 10%、15%、25%计缴，详见下表

不同企业所得税税率纳税主体明细：

纳税主体名称	所得税税率	
江苏和和新材料股份有限公司	上期	15%
	本期	15%
上海和和热熔胶有限公司	上期	10%（小微）
	本期	10%（小微）
温州创和新材料有限公司	上期	25%
	本期	25%
杭州志和新材料有限公司	上期	25%
	本期	25%
泉州万和新材料科技有限公司	上期	10%（小微）
	本期	10%（小微）
东莞市达昌鞋材有限公司	本期	10%（小微）

（二）税收优惠及批文

本公司于2015年10月10日被认定为高新技术企业，有效期3年，证书编号：GR201532002461。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《国税函[2008]985号》文件的规定，本公司自2015年起享受减按15%缴纳所得税的优惠政策。

根据《财税[2017]43号》文件，泉州万和新材料科技有限公司、东莞市达昌鞋材有限公司、上海和和热熔胶有限公司符合小型微利企业认定，其减按10%的税率缴纳企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 06 月 30 日，上年同期指 2017 年 1-6 月财务报表。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	863,395.43	412,591.30
银行存款	11,080,686.45	11,322,405.55
其他货币资金	1,705,343.47	1,476,420.32
其中：银行承兑汇票保证金	1,446,960.00	1,358,000.00
支付宝账户	236,788.82	70,430.00
微信账户	21,594.65	47,990.32
合计	13,649,425.35	13,211,417.17

注：其中银行承兑汇票保证金为受限资金，期末余额共计 1,446,960.00 元，期初余额共计 1,358,000.00 元。

（二）应收票据

1.应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	398,129.90	175,370.00
商业承兑汇票		
合计	398,129.90	175,370.00

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	1,359,363.00	
合计	1,359,363.00	

（三）应收账款

1.应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,573,865.02	100.00	1,390,330.68	5.23	25,183,534.34
其中：账龄分析组合	26,573,865.02	100.00	1,390,330.68	5.23	25,183,534.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	26,573,865.02	100.00	1,390,330.68	5.23	25,183,534.34

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,840,182.55	100.00	1,037,216.04	5.23	18,802,966.51
其中：账龄分析组合	19,840,182.55	100.00	1,037,216.04	5.23	18,802,966.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	19,840,182.55	100.00	1,037,216.04	5.23	18,802,966.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	26,162,948.85	1,308,147.45	5
1 至 2 年	410,916.17	82,183.23	20
合计	26,573,865.02	1,390,330.68	5.23

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 353,114.64 元。

3.应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
浙江联翔家居装饰股份有限公司	2,309,160.00	8.69	115,458.00
际华三五二二装具饰品有限公司	1,177,073.86	4.43	58,853.69
浙江大东鞋业有限公司	1,156,917.75	4.35	57,845.89
大连融科储能装备有限公司	1,120,165.00	4.22	56,008.25
温州康展鞋材有限公司	1,095,401.53	4.12	54,770.08
合计	6,858,718.14	25.81	342,935.91

（四）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,181,044.77	99.72	2,576,236.08	99.81
1-2 年	8,060.00	0.19	2,518.76	0.10
2 至 3 年	3,705.20	0.09	2,385.00	0.09
合计	4,192,809.97	100.00	2,581,139.84	100.00

2.预付款项期末余额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
刘菊云	650,000.00	15.50
苏州金纬片板膜智能装备有限公司	600,000.00	14.31

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
清远市裕盛华晨新材料科技有限公司	270,000.00	6.44
东莞市晶宝家具有限公司	200,000.00	4.77
东莞市宏泰装饰工程有限公司	110,000.00	2.62
合计	1,830,000.00	43.64

（五）其他应收款

1.其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,404,767.01	100.00	77,754.10	5.54	1,327,012.91
其中：账龄分析组合	1,404,767.01	100.00	77,754.10	5.54	1,327,012.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,404,767.01	100.00	77,754.10	5.54	1,327,012.91

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	470,257.06	100.00	35,017.85	7.45	435,239.21
其中：账龄分析组合	470,257.06	100.00	35,017.85	7.45	435,239.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	470,257.06	100.00	35,017.85	7.45	435,239.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,354,662.01	67,733.10	5
1 至 2 年	50,105.00	10,021.00	20
合计	1,404,767.01	77,754.10	5.54

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 42,736.25 元。

3.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	828,542.60	179,550.05
备用金	527,452.87	199,314.63
应收出口退税款	-	29,672.76
代扣代缴款项	48,771.54	58,839.62
其他	-	2,880.00
合计	1,404,767.01	470,257.06

4.其他应收款期末余额前五名单位情况

项目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
温州市康泰皮革化工有限公司	押金	214,516.24	1 年以内	15.27	10,725.81
温州市瓯海潘桥建和复合厂	押金	117,500.00	1 年以内	8.36	5,875.00
上海锦衡企业管理有限公司	押金	77,850.05	1 年以内	5.54	3,892.50
吴强	备用金	64,800.00	1 年以内	4.61	3,240.00
温州欧海区经济开发区管委会	保证金	50,000.00	1-2 年	3.56	10,000.00
合计	—	524,666.29	—	37.34	33,733.31

（六）存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,516,436.86		10,516,436.86
在产品	1,498,098.78		1,498,098.78
库存商品	12,246,518.88		12,246,518.88
发出商品	2,699,942.41		2,699,942.41
周转材料	51,495.72		51,495.72
合计	27,012,492.65		27,012,492.65

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,604,494.82		7,604,494.82
在产品	872,544.61		872,544.61
库存商品	7,905,985.31		7,905,985.31
发出商品	3,149,768.10		3,149,768.10
周转材料	51,495.72		51,495.72
合计	19,584,288.56		19,584,288.56

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	50,000.00	50,000.00
待抵扣增值税进项税	488,281.52	230,215.48
待摊租金/装修费	297,291.96	185,134.53
待认证增值税进项税	184,844.16	332,477.98
预缴企业所得税	-	231,115.76
预缴增值税	-	10,329.81
U8 服务费	26,533.02	-
合计	1,046,950.66	1,039,273.56

（八）固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	14,216,240.26	8,885,461.80	891,743.59	1,372,927.54	25,366,373.19
2.本年增加金额		578,681.84	83,076.92	436,035.52	1,097,794.28
其中：购置		401,758.77	83,076.92	436,035.52	920,871.21
在建工程转入		176,923.07			176,923.07
3.本年减少金额					
4.年末余额	14,216,240.26	9,464,143.64	974,820.51	1,808,963.06	26,464,167.47
二、累计折旧					
1.期初余额	2,242,592.97	1,599,029.13	52,359.32	688,522.83	4,582,504.25
2.本年增加金额	340,736.28	471,727.55	82,317.23	123,501.64	1,018,282.70
其中：计提	340,736.28	471,727.55	82,317.23	123,501.64	1,018,282.70
3.本年减少金额					
4.年末余额	2,583,329.25	2,070,756.68	134,676.55	812,024.47	5,600,786.95

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	11,632,911.01	7,393,386.96	840,143.96	996,938.59	20,863,380.52
2.期初账面价值	11,973,647.29	7,286,432.67	839,384.27	684,404.71	20,783,868.94

（九）在建工程

1.在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产车间	8,686,259.13		8,686,259.13	6,812,399.25		6,812,399.25
机器设备	6,152,272.53		6,152,272.53			
合计	14,838,531.66		14,838,531.66	6,812,399.25		6,812,399.25

2.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
生产车间	8,880,000.00	6,812,399.25	2,050,782.95	176,923.07		8,686,259.13
机器设备	8,000,000.00		6,152,272.53			6,152,272.53
合计	16,880,000.00	6,812,399.25	8,203,055.48	176,923.07	0.00	14,838,531.66

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
生产车间	97.82%	97.82%				自有资金
机器设备	76.90%	76.90%				自有资金、募集资金
合 计	——	——	——	——		

（十）无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,521,500.00	414,578.17	20,000.00	2,956,078.17
2.本年增加金额				
其中：购置				
3.本年减少金额				
4.年末余额	2,521,500.00	414,578.17	20,000.00	2,956,078.17
二、累计摊销				

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1.期初余额	159,695.00	60,234.05	8,960.70	228,889.75
2.本年增加金额	25,215.00	20,728.98	1,792.14	47,736.12
其中：计提	25,215.00	20,728.98	1,792.14	47,736.12
3.本年减少金额				
4.年末余额	184,910.00	80,963.03	10,752.84	276,625.87
三、减值准备				
四、账面价值				
1.年末账面价值	2,336,590.00	333,615.14	9,247.16	2,679,452.30
2.期初账面价值	2,361,805.00	354,344.12	11,039.30	2,727,188.42

（十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	84,000.00		21,000.00		63,000.00
装修费	1,373,210.74	532,328.25	125,392.86		1,780,146.13
合计	1,457,210.74	532,328.25	146,392.86		1,843,146.13

（十二）递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,468,084.78	249,013.15	1,072,233.89	191,204.09
内部交易未实现利润	59,357.08	8,903.56	518,721.03	77,808.15
可抵扣亏损	271,501.68	67,875.42	897,324.97	224,331.24
合计	1,798,943.54	325,792.13	2,488,279.89	493,343.48

（十三）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产采购款		1,312,700.00
合计		1,312,700.00

（十四）短期借款

项　目	期末余额	期初余额
抵押借款	580,000.00	10,000.00
合　计	580,000.00	10,000.00

（十五）应付票据

种　类	期末余额	期初余额

种　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,234,800.00	6,790,000.00
合　计	7,234,800.00	6,790,000.00

（十六）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	13,298,962.31	13,387,094.38
待支付费用	186,357.10	530,538.50
工程款	832,000.00	272,000.00
设备款	42,230.00	25,370.00
合计	14,359,549.41	14,215,002.88

（十七）预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	2,908,002.34	2,890,854.89
合计	2,908,002.34	2,890,854.89

（十八）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,688,053.92	8,825,738.98	8,821,716.00	1,692,076.90
二、离职后福利-设定提存计划	56,111.06	954,431.27	874,900.65	135,641.68
三、辞退福利				
合计	1,744,164.98	9,780,170.25	9,696,616.65	1,827,718.58

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,587,317.71	7,594,296.60	7,610,588.77	1,571,025.54
2.职工福利费	43,054.04	345,186.86	388,240.90	-
3.社会保险费	29,346.00	503,405.53	444,491.42	88,260.11
其中：医疗保险费	25,517.22	415,681.17	367,804.63	73,393.76
工伤保险费	1513.202	55,794.31	48,706.68	8,600.83
生育保险费	2,315.58	31,930.05	27,980.11	6,265.52
4.住房公积金	22,841.00	345,308.00	339,513.00	28,636.00
5.工会经费和职工教育经费	5,495.17	37,541.99	38,881.91	4,155.25
合计	1,688,053.92	8,825,738.98	8,821,716.00	1,692,076.90

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	54,232.21	924,843.52	848,330.91	130,744.82
2.失业保险费	1,878.85	29,587.75	26,569.74	4,896.86
合计	56,111.06	954,431.27	874,900.65	135,641.68

（十九）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	561,449.27	683,599.04
企业所得税	859,253.22	379,857.97
城市维护建设税	29,811.30	36,400.24
个人所得税	27,631.26	26,678.55
教育费附加	28,075.97	34,170.98
房产税	26,074.14	26,074.14
土地使用税	11,984.00	11,984.00
印花税	4,275.70	4,727.88
残疾人就业保障金		18,853.30
地方综合基金	1,586.99	
合计	1,550,141.85	1,222,346.10

（二十）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	684,174.40	1,086,179.90
应付设备及工程款		
应付报销款	184,216.18	29,178.92
押金	6,000.00	6,000.00
合计	874,390.58	1,121,358.82

（二十一）股本

项目	期初余额	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	38,000,000.00	2,480,000.00					40,480,000.00

（二十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,320,319.26	11,995,584.91		14,315,904.17
合计	2,320,319.26	11,995,584.91		14,315,904.17

注：股本溢价为 12,524,000.00 元，直接相关费用金额为 528,415.09 元。

（二十三）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,800,556.36			1,800,556.36
合计	1,800,556.36			1,800,556.36

（二十四）未分配利润

项目	本期	上年
期初未分配利润	16,584,013.63	6,200,264.61
加：本年净利润	5,398,234.39	11,550,389.56
减：提取法定盈余公积		1,166,640.54
减：整体变更净资产折股		-
年末未分配利润	21,982,248.02	16,584,013.63

（二十五）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,868,395.16	40,784,273.08	41,124,987.98	26,978,235.81
合计	59,868,395.16	40,784,273.08	41,124,987.98	26,978,235.81

主营业务（分类别）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
销售热熔胶膜	59,868,395.16	40,784,273.08	41,124,987.98	26,978,235.81
合计	59,868,395.16	40,784,273.08	41,124,987.98	26,978,235.81

（二十六）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	71,655.14	97,863.15
教育费附加	65,343.25	93,394.29
房产税	52,148.28	52,148.28
土地使用税	23,968.00	23,968.00
印花税	18,801.02	11,237.06
残疾人就业保障金	-	
地方综合基金	9,457.21	3,015.00
车船税		
合计	241,372.90	281,625.78

（二十七）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,132,220.49	1,088,174.75
运输费	869,686.71	522,987.05
广告与业务宣传费	99,756.70	238,241.61
差旅费	423,383.48	184,727.61
办公费	84,755.39	90,546.29
业务招待费	97,628.28	55,638.78
折旧及摊销	67,343.95	18,473.74
装修费	0.00	8,174.95
修理费	49,721.89	
其他	19,430.26	73,080.26
会议费	3,672.00	
展会费	33,678.49	
保险费	11,953.17	
合计	3,893,230.81	2,280,045.04

（二十八）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,011,596.75	2,023,113.72
办公费	137,043.58	303,456.69
折旧与摊销	550,511.33	384,920.23
中介机构服务费	390,281.72	112,000.00
租赁费	224,532.58	181,418.92
差旅费	214,418.18	106,759.14
其他	16,200.00	98,363.36
业务招待费	73,053.68	16,330.00
保险费	28,694.52	
修理费	13,565.89	23,425.77
装修费	7,636.36	
运输费	64,058.50	
会议费	32,379.97	
劳保费	6,141.44	
合计	4,770,114.50	3,249,787.83

（二十九）研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	1,334,995.98	458,222.66
直接投入	817,169.60	178,713.32
折旧费用与长期待摊	81,298.30	44,607.78
设计费用		
装备调试费		
无形资产摊销		
委托外部研究开发费用		
其他费用	65,636.25	45,686.34
合计	2,299,100.13	727,230.10

（三十）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	28,010.71	
减：利息收入	22,796.87	6,447.04
汇兑损益	-17,337.14	84,983.64
手续费	36,442.24	10,962.86
合计	24,318.94	89,499.46

（三十一）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	395,850.89	381,552.35
合计	395,850.89	381,552.35

（三十二）其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
科技项目奖励经费	20,000.00		20,000.00
启东市科学进步奖			
科技局专利补助款			
稳岗补贴	9,405.00	-	9,405.00
合计	29,405.00		29,405.00

（三十三）投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	598.36	78,265.49
合计	598.36	78,265.49

（三十四）营业外收入

项目	本期金额	上期金额

	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收减免				
返还三代手续费				
政府补助			1,050,000.00	1,050,000.00
其他	99.85	99.85	9,672.95	9,672.95
合计	99.85	99.85	1,059,672.95	1,059,672.95

（三十五）营业外支出

项目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	800.00	800.00	3,000.00	3,000.00
赔偿金、违约金及各种罚款	1,754.03	1,754.03		-
其他		-	1,400.00	1,400.00
合计	2,554.03	2,554.03	4,400.00	4,400.00

（三十六）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	1,147,872.78	1,371,692.04
递延所得税费用	167,551.35	-84,326.89
合计	1,315,424.13	1,287,365.15

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	7,487,683.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,123,152.46
子公司使用不同税率的影响	189,437.64
调整以前期间所得税的影响	280.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,554.03
可加计扣除的成本、费用的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,315,424.13

（三十七）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
收到的往来款	541,607.37	610,988.37
利息收入	22,796.87	6,447.04
政府补助		1,050,000.00
营业外收入及其他	29,504.85	9,672.95
合计	593,909.09	1,677,108.36

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
支付的往来款	933,718.38	1,071,560.28
支付的押金及保证金	1,807,678.63	114,099.42
销售费用中的有关现金支出	1,693,666.37	1,191,870.29
管理费用中的有关现金支出	2,507,106.55	1,568,983.98
财务费用中的有关现金支出	47,115.81	11,530.74
营业外支出中有关现金的支出	2,554.03	4,400.00
合计	6,991,839.77	3,962,444.71

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
退回的银行承兑汇票保证金	1,138,000.00	
收到关联方借款		
合计	1,138,000.00	

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的银行承兑汇票保证金	1,226,960.00	
股票发行支付的相关费用	460,120.00	
合计	1,687,080.00	

（三十八）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

从	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	6,172,258.96	6,983,184.90
加：资产减值准备	395,850.89	381,552.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,018,282.70	702,808.69
无形资产摊销	47,736.12	43,326.42

从	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	146,392.86	34,247.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	28,010.71	0.00
投资损失（减：收益）	-598.36	-78,265.49
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	167,551.35	-84,326.89
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,428,204.09	-2,107,009.46
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-8,531,481.97	-6,814,514.30
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,590,927.95	-2,438,341.79
经营活动产生的现金流量净额	-5,393,272.88	-3,377,337.69
（2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
（3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,202,465.35	7,776,930.26
减：现金的期初余额	11,853,417.17	7,581,580.45
现金及现金等价物净增加额	349,048.18	195,349.81

2.现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,202,465.35	11,853,417.17
其中：库存现金	863,395.43	412,591.30
可随时用于支付的银行存款	11,080,686.45	11,322,405.55
其他货币资金	258,383.47	118420.32
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	12,202,465.35	11,853,417.17
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

（三十九）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	1,446,960.00	开具银行承兑汇票保证金
固定资产	11,632,911.01	用于抵押借款
合计	13,079,871.01	

（四十）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			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	114,564.22	6.6166	758,025.62
应收账款			
其中：美元	187,929.97	6.6166	1,243,457.44

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下的企业合并范围变动

1.本公司于 2018 年 1 月 8 日出资收购东莞市达昌鞋材有限公司，持股比例为 60%，于 2018 年 1 月 17 日完成工商变更，实现控制，2018 年 1 月 31 日纳入本公司的合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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	
上海和和热熔胶有限公司	上海	嘉定区南翔镇嘉美路 1988 号 6 幢 2002 室	贸易	100.00		同一控制下控股合并
温州创和新材料有限公司	温州	温州市瓯海区瞿溪街道瞿任路 1-5 号（第 1 层）	热熔胶产品加工销售	45.00		出资设立
泉州万和新材料科技有限公司	晋江	福建省泉州市晋江市陈埭镇洋埭村晋新北路 888 号鞋纺城一期二楼 D2-061、D2-062	热熔胶产品加工销售	51.00		出资设立
杭州志和新材料有限公司	杭州	萧山区靖江街道伟南社区	热熔胶产品加工销售	80.00		出资设立
东莞市达昌鞋材有限公司	东莞	东莞市道滘镇丫卫屋工业区	热熔胶产品加工销售	60.00		出资收购

2.重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例（%）	年度归属于少数股东的损益	年度向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
温州创和新材料有限公司	2018 年 1-6 月	55.00	534,961.85		3,180,989.54
泉州万和新材料科技有限公司	2018 年 1-6 月	49.00	139,758.79		783,091.17
杭州志和新材料有限公	2018 年 1-6	20.00	33,295.47		-48,275.84

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例（%）	年度归属于少数股东的损益	年度向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
司	月				
东莞市达昌鞋材有限公司	2018 年 1-6 月	40.00	66,008.46		1,531,542.34

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
温州创和新材料有限公司	10,710,157.28	645,007.27	11,355,164.55	5,571,547.21		5,571,547.21
泉州万和新材料科技有限公司	2,648,691.44	489,062.08	3,137,753.52	1,539,608.27		1,539,608.27
杭州志和新材料有限公司	1,855,646.46	1,871,658.94	3,727,305.40	1,568,684.64		1,568,684.64
东莞市达昌鞋材有限公司	4,722,463.32	298,914.20	5,021,377.52	1,192,521.66		1,192,521.66

（续）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
温州创和新材料有限公司	9,380,432.51	972,657.90	972,657.90	614,701.42
泉州万和新材料科技有限公司	2,646,126.12	285,222.02	285,222.02	244,286.41
杭州志和新材料有限公司	1,893,985.10	166,477.29	166,477.29	-211,659.00
东莞市达昌鞋材有限公司	2,207,498.07	165,021.16	165,021.16	-248,882.15

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司的母公司为南通和和投资控股有限公司，实际控制人为叶书怀、卢慧琴。

（二）本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
南通和和投资管理合伙企业（有限合伙）	南通和和	股东
南通合顺投资管理合伙企业（有限合伙）	南通合顺	股东
叶书国		董事、董事会秘书
蔡会清		子公司杭州志和新材料有限公司股东
郑建水		子公司泉州万和新材料科技有限公司股东
徐叶康		子公司泉州万和新材料科技有限公司股东
刘菊云		子公司东莞市达昌鞋材有限公司股东

（四）关联方交易情况

1.其他关联交易

2017 年 3 月 7 日，本公司与蔡会清共同出资设立杭州志和新材料有限公司（以下简称“杭州志和”），杭州志和注册资本人民币 300 万元，本公司持股 80%，蔡会清持股 20%，截止 2018 年 06 月 30 日蔡会清对杭州志和尚未实缴出资。

2019 年 1 月 19 日，东莞市达昌鞋材有限公司因生产经营需要，按合同约定，支付刘菊云 65 万元用于购买刘菊云名下一辆货车和一辆宝马小汽车。因车辆无法过户导致该交易未能完成，刘菊云已于 2018 年 8 月 13 日将该购车款退还给公司。

（五）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
叶书国			9,900.00	495.00
预付账款：				
刘菊云	650,000.00			
合计	650,000.00		9,900.00	495.00

2.应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
	账面余额	账面余额
其他应付款：		
蔡会清	600,000.00	596,179.90
郑建水		400,000.00
徐叶康		90,000.00
合计	600,000.00	1,086,179.90

十、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至年末，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至年末，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表签发日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至本财务报表签发日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1.应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	198,129.90	175,370.00
商业承兑汇票		
合计	198,129.90	175,370.00

（二）应收账款

1.应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,947,298.34	100.00	1,248,102.61	5.21	22,699,195.73
其中：账龄分析组合	23,947,298.34	100.00	1,248,102.61	5.21	22,699,195.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	23,947,298.34	100.00	1,248,102.61	5.21	22,699,195.73

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,218,182.80	100	837,899.96	5.17	15,380,282.84
其中：账龄分析组合	16,218,182.80	100	837,899.96	5.17	15,380,282.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	16,218,182.80	100	837,899.96	5.17	15,380,282.84

组合中，按账龄分析法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
1 年以内	23,609,047.07	1,180,452.36	5
1 至 2 年	338,251.27	67,650.25	20
合计	23,947,298.34	1,248,102.61	5.21

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 410,202.65 元。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
温州创和新材料有限公司	5,114,524.72	21.36	255,726.24
浙江联翔家居装饰股份有限公司	2,309,160.00	9.64	115,458.00
东莞市达昌鞋材有限公司	1,887,152.63	7.88	94,357.63
上海和和热熔胶有限公司	1,844,683.49	7.70	92,234.17
泉州万和新材料科技有限公司	1,256,187.79	5.25	62,809.39
合计	12,411,708.63	51.83	620,585.43

（三）其他应收款

1.其他应收款分类披露

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	701,534.96	100.00	35,076.75	5.00	666,458.21
其中：账龄分析组合	701,534.96	100.00	35,076.75	5.00	666,458.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	701,534.96	100.00	35,076.75	5.00	666,458.21

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	380,207.75	100.00	23,015.38	6.05	357,192.37
其中：账龄分析组合	380,207.75	100.00	23,015.38	6.05	357,192.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	380,207.75	100.00	23,015.38	6.05	357,192.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	701,534.96	35,076.75	5.00
合计	701,534.96	35,076.75	5.00

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转计提账准备金额 12,061.37 元。

3.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	209,557.05	129,550.05
备用金	454,367.31	192,962.00
代扣代缴款项	37,610.60	57,695.70
合计	701,534.96	380,207.75

4.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（%）	坏账准备年末余额
上海锦衡企业管理有限公司	押金	77,850.05	1 年以内	11.10	3,892.50
吴强	备用金	64,800.00	1 年以内	9.24	3,240.00
个人社保及公积金	代扣代缴	61,815.60	1 年以内	8.81	3,090.78
苟明明	备用金及押金	47,548.00	1 年以内	6.78	2,377.40
姜伟	备用金及押金	33,469.80	1 年以内	4.77	1,673.49
合计	—	285,483.45	—	40.70	14,274.17

（四）长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,130,524.03		8,130,524.03	5,030,524.03		5,030,524.03
合计	8,130,524.03		8,130,524.03	5,030,524.03		5,030,524.03

2.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海和和热熔胶有限公司	770,524.03			770,524.03		
温州创和新材料有限公司	1,350,000.00			1,350,000.00		
泉州万和新材料科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
杭州志和新材料有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
东莞市达昌鞋材有限公司		3,100,000.00		3,100,000.00		
合计	5,030,524.03	3,100,000.00		8,130,524.03		

（五）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	52,784,421.89	39,020,630.70	39,003,228.98	26,361,565.15
合计	52,784,421.89	39,020,630.70	39,003,228.98	26,361,565.15

十四、补充资料

（一）本年非经常性损益明细表

项目	本期金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	29,405.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,454.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	598.36
小计	27,549.18
所得税影响额	3,940.55
少数股东权益影响额（税后）	-718.43
合计	24,327.06

（二）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（元/股）	
		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	8.15	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.11	0.14	0.14

（三）合并财务报表主要项目变动情况及原因说明

1、资产负债表项目重大变动情况

项目	期末余额	期初余额	增长比率（%）
应收票据及应收账款	25,581,664.24	18,978,336.51	34.79
预付款项	4,192,809.97	2,581,139.84	62.44
其他应收款	1,327,012.91	435,239.21	204.89
存货	27,012,492.65	19,584,288.56	37.93
在建工程	14,838,531.66	6,812,399.25	117.82
递延所得税资产	325,792.13	493,343.48	-33.96
其他非流动资产	0.00	1,312,700.00	-100.00
短期借款	580,000.00	10,000.00	5700.00

项目变动原因：

（1）应收票据及应收账款较期初增加 660.33 万元，其中：应收票据增加 22.78 万元，主要为收客户银行承兑汇票；应收账款增加 638.05 万元，主要为公司销售规模增长较快，且对优质客户采取了较

为宽松的信用政策，导致应收账款相应增加。

（2）预付款项较期初增加 161.17 万元，主要为预付购车款 65.00 万元和预付设备款增加。

（3）其他应收款较期初增加 89.18 万元，主要为保证金及押金增加 64.90 万元，备用金增加 32.81 万元。

（4）存货较期初增加 742.82 万元，主要为销售收入增长较快导致存货相应增加，其中：原材料增加 291.19 万元，库存商品增加 434.05 万元。

（5）在建工程较期初增加 802.61 万元，主要为扩大生产规模，新建厂房、购买机器设备所致。

（6）递延所得税资产较期初减少 16.76 万元，主要为未弥补亏损的减少。

（7）其他非流动资产较期初减少 131.27 万元，主要为期初预付设备款，设备已开始安装，转在建工程。

（8）短期借款较期初增加 57 万元，主要为本期增加短期借款 57 万元。

2、利润表项目重大变动情况

项目	本期金额	上期金额	增长比率（%）
营业收入	59,868,395.16	41,124,987.98	45.58
营业成本	40,784,273.08	26,978,235.81	51.17
销售费用	3,893,230.81	2,280,045.04	70.75
管理费用	4,770,114.50	3,249,787.83	46.78
研发费用	2,299,100.13	727,230.10	216.14
财务费用	24,318.94	89,499.46	-72.83
投资收益	598.36	78,265.49	-99.24
营业外收入	99.85	1,059,672.95	-99.99
营业外支出	2,554.03	4,400.00	-41.95

项目变动原因：

（1）营业收入较上期增加 1,874.34 万元，主要为公司加大业务拓展力度，订单增长所致。

（2）营业成本较上期增加 1,380.60 万元，主要为营业收入增加导致营业成本增加所致。

（3）销售费用较上期增加 161.32 万元，主要为公司加大业务拓展，销售人员增加，销售提成增加，销售人员基本工资增加，导致职工薪酬增加 104.40 万元；运输费增加 34.67 万元；差旅费增加 23.87 万元。

（4）管理费用较上期增加 152.03 万元，主要为根据公司发展需要，为了加强内部管理增加管理人员，上半年员工调整工资，上述几个原因导致职工薪酬增加 98.85 万元；装修费摊销导致折旧与摊销增加 16.56 万元；高新技术企业复审、增加审计费用及招聘费导致中介机构咨询服务费增加 27.83 万元；母公司加强对子公司的管理导致差旅费增加 10.77 万元。

（5）研发费用较上期增加 157.19 万元，主要为去年同期发生的研发支出金额为 227.46 万元，其中资本化金额为 154.74 万元，实际两年发生的研发支出金额相当。。

（6）财务费用较上期较少 6.52 万元，主要为汇兑损益的减少。

（7）投资收益较上期较少 7.77 万元，主要为本期理财产品的减少。

（8）营业外收入较上期减少 105.96 万元，主要为上期公司收启东市财政局财政结算中心（经）2069001 科技奖励 100 万元，启东市科学技术局奖励 5 万元。

3、现金流量表项目重大变动情况

项目	本期金额	上期金额	增长比率（%）
销售商品、提供劳务收到的现金	60,909,540.72	37,665,836.32	61.71
收到的税费返还	1,036,069.79	51,384.64	1916.30
收到其他与经营活动有关的现金	593,909.09	1,677,108.36	-64.59%
购买商品、接受劳务支付的现金	47,952,305.17	30,174,230.55	58.92
支付给职工以及为职工支付的现金	9,696,616.65	6,240,326.82	55.39
支付的各项税费	3,292,030.89	2,394,664.93	37.47
支付其他与经营活动有关的现金	6,991,839.77	3,962,444.71	76.45
收回投资收到的现金	-	11,200,000.00	-100.00
取得投资收益收到的现金	598.36	78,265.49	-99.24%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,953,791.34	4,460,853.38	78.30
投资支付的现金	-	4,250,000.00	-100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,811,554.70	-	100.00
吸收投资收到的现金	15,494,000.00	1,090,000.00	1321.47
取得借款收到的现金	3,469,459.23	-	100.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,138,000.00	-	100.00
偿还债务支付的现金	2,899,459.23	-	100.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,687,080.00	-	100.00

项目变动原因：

（1）销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 2,324.37 万元，主要为销售收入增加，相应销售回款增加。

（2）收到的税费返还较上期增加 98.47 万元，主要为 2017 年度所得税汇算清缴退税。

（3）收到其他与经营活动有关的现金较上期减少 108.32 元，主要为本期收政府奖励 2.94 万元，上期收启东市财政局财政结算中心（经）2069001 科技奖励 100.00 万元，启东市科学技术局奖励 5.00 万元.

（4）购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 1,777.81 万元，主要为销售收入增长较快导致原材料采购相应增加所致。

（5）支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 345.63 万元，主要为公司扩大生产经营，人力成本增加投入。

（6）支付的各项税费较上期增加 89.74 万元，主要为营业收入增加，税费相应增加所致。

（7）支付其他与经营活动有关的现金较上期增加 302.94 万元，主要为日常经营管理费用增加。

（8）收回投资收到的现金较上期减少 1,120.00 万元,主要为上期理财产品的赎回。

（9）取得投资收益收到的现金较上期较少 7.77 万元，主要为理财产品的减少。

（10）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增加 349.29 万元，主要为扩大生产规模，新建厂房、购买机器设备所致。

（11）投资支付的现金较上期减少 425.00 万元，主要为本期无理财产品，上期购买理财产品 425.00 万元。

（12）取得子公司及其他营业单位支付的现金净额较上期增加 181.16 万元，主要为收购子公司东莞市达昌鞋业有限公司支付的现金。

（13）吸收投资收到的现金较上期增加 1,440.40 万元，主要为母公司收到嘉乐资本投资款 1500.40 万元，子公司吸收少数股东投资收到现金 49.00 万元。

（14）取得借款收到的现金较上期增加 346.95 万元，主要为母公司流动贷款的增加所致。

（15）收到其他与筹资活动有关的现金较上期增加 113.80 万元，主要为本期收回票据保证金的金额。

（16）偿还债务支付的现金较上期增加 289.95 万元，主要为本期偿还流动贷款支付的现金。

（17）支付其他与筹资活动有关的现金较上期增加 168.71 万元，主要为本期支付票据保证金的金额 122.70 万元，支付股票发行直接相关的费用 46.01 万元。

江苏和和新材料股份有限公司

2018 年 8 月 15 日