



斯迈特

NEEQ : 873571

安徽斯迈特新材料股份有限公司  
Anhui Surmount New Materials Co.,Ltd



半年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人田建国、主管会计工作负责人耿淼及会计机构负责人（会计主管人员）耿淼保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	76
附件 II	融资情况 .....	77

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	安徽斯迈特新材料股份有限公司档案室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	安徽斯迈特新材料股份有限公司
斯迈特（有限合伙）	指	滁州市斯迈特企业管理咨询中心（有限合伙）
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
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》
胶粘剂	指	能将同种两种或两种以上同质或异质的制件（或材料）连接在一起，固化后具有足够强度的有机或无机的、天然或合成的一类物质。
有机硅	指	即有机硅化合物，兼备无机材料与有机材料的性能，广泛应用于航空航天、电子、建筑、运输、化工等行业，具有密封、粘合、润滑、涂层、表面活性、防水等用途。
硅酮胶	指	一种类似软膏，一旦接触空气中的水分就会固化成一种坚韧的橡胶类固体的材料。
107 胶	指	是一种无色或微黄的粘稠液体，可单独使用，作为书刊装订胶、建筑装修材料用，也可作为原材料，加工成硅酮胶后使用。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽斯迈特新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Surmount New Materials Co., Ltd		
	SMT		
法定代表人	田建国	成立时间	2009年8月20日
控股股东	控股股东为（田建国）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（田建国），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-化学原料和化学制品制造（C26）-专业化学产品制造（C266）-其他化学产品制造（C2669）		
主要产品与服务项目	硅酮胶、助剂、防水材料		
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	斯迈特	证券代码	873571
挂牌时间	2021年2月18日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,226,666
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李彬	联系地址	安徽省滁州市来安县工业园C区纬二路
电话	0550-5686696	电子邮箱	xingzhengbu@ahsmt.net
传真	0550-5686696		
公司办公地址	安徽省滁州市来安县工业园C区纬二路	邮政编码	239200
公司网址	www.ahsmt.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913411226928405449		
注册地址	安徽省滁州市来安县工业园区C区纬二路		
注册资本（元）	50,226,666	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司是一家专业从事硅酮胶、助剂、防水材料的研发、生产、销售的公司，致力于为客户提供质量稳定、性价比高的产品。目前公司已建立一支专业的技术研发团队并拥有行业经验丰富的业务团队，通过与客户直接对话精确把握客户需求，不断优化产品生产工艺及功能，使产品能够最大程度地满足客户使用体验和个性化需求。公司通过线上与线下结合的营销模式销售产品，获得收入、利润和现金流。公司与整个产业链上下游建立了良好的合作关系，能够根据客户的需求及时改进产品性能、生产优质产品并提供相关服务。未来公司将结合市场需求及行业发展趋势，通过不断研发新产品、改进工艺，提升公司产品的品质，扩大市场份额，实现盈利最大化。

##### (一) 采购模式

公司采购的主要原材料为 107 胶、白油、包装材料等原辅材料。公司设立采购部，负责原辅材料的采购，对供应商进行严格的准入和标准限制，规范采购行为，采购的原材料符合国家标准，保障了公司产品的质量。因此，公司以销售部获取的客户订单、订单意向及市场原材料价格综合考虑制定采购计划。具体采购时，采购部主要基于以销售订单为依据确定的生产任务单，结合其他部门提出的采购需求及所需原材料的实际库存综合确定。在采购过程中，采购人员严格执行询价、议价程序，并考虑供应商的资质、产品质量等因素。公司通常会保持一定期间产能的安全库存，在此基础上，采购部再结合客户产品订单所需的实际原材料数量进行采购。待供应商确定后，采购部将拟与其签署的采购合同报相关人员审批通过后，再与供应商正式签署合同，供应商按照约定提供原辅材料。

公司主要原材料为白油、107 胶，白油每单订货前均询价一单一议，款到发货，采购量根据公司订单量、库存情况而定，结算方式为电汇。公司燃气费按 10000 方充值，水费、电费均为月结，分别由燃气公司、自来水厂、供电局托收，水费 2.12 元/吨；电费价格分峰谷平，价格分别为 1.14124 元/度、0.29415/度、0.65247/度；燃气费 4.6 元/方，由滁州市物价局制定。

##### (二) 生产模式

公司主要产品为硅酮胶，产品涉及的类别、型号众多，但是原材料差异较小，主要区别在于原材料配比及添加的助剂不同，因此公司采用“以销定产”的生产模式。对于公司已生产过的成熟产品，公司按照标准化流程生产后交付给客户；对于公司未生产的新型产品，公司技术部先按照客户的要求进行研发，研发成功后生产部门根据配方进行打样并经客户确认后，开始小规模试制，经客户确认合格后，开始正式批量生产。对于长期合作客户的常规产品，公司会进行适量储备，以加快供货周期。生产过程中，车间管理人员通过抽检、巡检等方式对生产过程进行质量控制，产成品检验合格则进入成品库，不合格品作废胶处理。生产包装完成的产品以胶瓶分装，一般通过陆运的方式送达客户指定地址。

##### (三) 销售模式

公司主要采用直销模式，以直接高效沟通客户需求，销售模式包括线上及线下销售。公司设立电商部负责线上店铺维护、客户沟通、订单处理等工作；销售部负责线下销售计划制定落实、市场调研、客户联络、订单管理等工作。目前公司市场开拓方式主要有网络营销、业务人员走访、展会及客户介绍等，整体客户来源较为稳定，主要客户直接下订单向公司进行采购。由于硅酮胶产品属于消耗品，客户验货后即完成交易，无持续性售后服务。公司根据客户样品要求、行业规范进行生产，在产品出厂前进行性能检测，能够确保产品的质量符合要求。如果确实产品质量存在瑕疵，公司提供退换货服务。

##### (四) 研发模式

公司设立技术部负责研发工作，包括试制新产品、生产工艺改进、产品功能改进等，研发一般根据

客户需求或市场需求进行。公司技术部门会根据客户需求，收集所需生产产品的样本参数，成立专门的技术小组依据产品特性资料对物料成本、基建投资、劳动生产率等进行分析，并分析投产后的经济效益。之后根据项目的要求作出若干可能的技术方案，在确认方案后采购原材料并生产样品，对比物料数据进行改进。经过多次改进之后确定新产品样品，以便进行大规模生产。

## 2、经营计划实现情况

公司认真贯彻落实“诚信立足，创新致远”的指导方针，按照各项工作目标，以技术创新为导向，以强化内部管理为主线，以调整结构、集中效益为手段，落实安全环保管理，加大考核力度，保障公司平稳发展。

### 1. 财务状况

报告期末，公司资产总额为 195,162,735.22 元，较上年期末增加 5.49%；负债总额为 82,291,406.91 元，较上年期末增加 18.67%，资产负债率为 42.17%；归属于挂牌公司股东的净资产为 112,871,328.31 元，较上年期末减少 2.4%。

### 2. 经营成果

(1) 报告期内，公司实现营业收入 60,549,144.03 元，较上年同期减少 22.38%，减少的主要原因是产品销售价格下降所致。

(2) 报告期内，公司实现净利润 233,030.11 万元，较上年同期减少 95.99%，减少的主要原因是产品毛利率下降，营业利润减少所致。

## (二) 行业情况

硅酮胶是有机硅类产品，由于其粘接力强，拉伸强度大，同时又具有耐候、防潮和适应气温冷热变化的特点，能实现大多数建材产品之间的粘合，因此使用价值非常大。随着建筑业的发展和建筑设计施工技术进步，建筑维护和装修档次的更新换代，对建筑节能、防水、隔热、隔音和舒适性要求不断提高，对以建筑防水、节能、装饰和结构粘结装配为主功能密封胶的需求量，持续保持着稳定的增长。在建筑领域运用的同时，密封胶在集装箱、汽车、航空航天、太阳能、机械加工、玩具制造、电力、电子等工业制造领域也有着广泛应用。2020 年国家明确要实现“2030 年碳达峰，2060 年碳中和”的目标，必须要大力发展新能源行业，尤其是光伏产业。据中国光伏行业协会数据，2020 年我国光伏全年新增装机达到 48.2GW，累计装机达到 253GW，光伏产业的技术及市场竞争力居于全球首位，每年光伏电站的建设和光伏组件的需求也是遥遥领先，因此对于有机硅材料产品的需求也是保持每年高位增长。近年来，中国电力生产和电力消耗量不断增长，火力发电占比达 70%以上，同时，由于我国能源分布不均，我国远距离跨区送电量持续增长，大容量、远距离输电是我国电网发展的必然趋势。据国家统计局等相关数据显示我国 2020 年火电发电量为 53302.50 亿千瓦时，特高压建设项目投资规模达到 1811 亿元。随着国家对环保要求、特高压输变电、电网改造等要求的提高，有机硅防腐涂料、防污闪涂料等将有巨大的市场空间。汽车制造产业快速向“新能源、轻量化、智能化”方向发展，汽车工业几乎涵盖所有类型胶粘剂，用胶范围越来越广，整车用胶量也逐步提高。目前国内汽车制造产业进口替代趋势明显，将带动国产胶用量显著增长。随着以“新能源、新基建”为基础的国家战略的全面发展，将给机硅产品带来前所未有的发展机遇。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023 年 7 月 14 日，安徽省经济和信息化厅发布了《关于安徽省第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核通

过企业名单的公示》，安徽斯迈特新材料股份有限公司成功入选，顺利通过国家级专精特新“小巨人”企业认定。公司本次入选第五批国家级专精特新“小巨人”企业，有利于提高公司品牌知名度，增强公司的核心竞争力和行业影响力，对公司整体发展产生积极影响。

2023年11月24日，安徽省科学技术厅《关于公布安徽省2023年第一批高新技术企业认定名单的通知》，皖科企秘〔2023〕414号，我公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202334003760,有效期三年。

## 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	60,549,144.03	78,005,265.80	-22.38%
毛利率%	11.48%	16.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	233,030.11	5,809,207.50	-95.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,331,662.68	3,601,094.98	-136.98%
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）	0.20%	5.90%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-1.15%	3.66%	-
基本每股收益	0.0046	0.13	-96.46%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	195,162,735.22	184,997,577.00	5.49%
负债总计	82,291,406.91	69,345,678.84	18.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,871,328.31	115,651,898.16	-2.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	2.30	-2.17%
资产负债率%（母公司）	42.17%	37.48%	-
资产负债率%（合并）	42.17%	37.48%	-
流动比率	1.51	1.63	-
利息保障倍数	1.46	9.22	-
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	-330,771.79	10,520,028.30	-103.14%
应收账款周转率	1.40	2.01	-

存货周转率	1.53	2.35	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	5.49%	9.19%	-
营业收入增长率%	-22.38%	1.40%	-
净利润增长率%	-95.99%	-18.74%	-

### 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	16,564,637.52	8.49%	10,238,417.42	5.53%	61.79%
应收票据	22,702,890.93	11.63%	21,031,206.81	11.37%	7.95%
应收账款	40,696,351.11	20.85%	45,660,063.36	24.68%	-10.87%
应收款项融资	1,508,523.03	106.28%	234,800.00	0.13%	542.47%
存货	38,959,738.08	19.96%	31,162,653.94	16.84%	25.02%
固定资产	63,931,964.44	32.76%	64,537,233.72	34.89%	-0.94%
在建工程	508,236.15	0.26%	0.00	0.00%	100%
长期待摊费用	581,055.68	0.3%	439,103.02	0.24%	32.33%
合同负债	2,461,227.00	1.26%	955,596.16	0.52%	157.56%
交易性金融资产	0.00	0.00%	34,623.60	0.02%	-100.00%
短期借款	40,000,000.00	20.50%	26,000,000.00	14.05%	53.85%
其他非流动资产	1,092,731.00	0.56%	2,438,178.52	1.32%	-55.18%
应付账款	12,256,572.04	6.28%	10,909,524.21	8.60%	12.35%
应付票据	3,949,680.00	2.02%	2,339,257.40	1.26%	168.84%
应付职工薪酬	124,337.76	0.06%	432,679.85	0.23%	-71.26%
应交税费	233,826.73	0.12%	476,987.68	0.26%	-50.98%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金余额较上期增加61.79%，原因为公司2024年6月收到银行贷款1500万；
- 2、交易性金融资产余额较上期减少100%，减少原因为公司不再从事理财业务；
- 3、应收款项融资余额较上期增加524.47%，增加原因为期末在手票据增加；
- 4、长期待摊费用余额较上期增加32.33%，增加的原因为当期增加展厅装修费用24.76万元；
- 5、在建工程余额较上期增加100%，增加的原因为当期增加了生产线钢平台安装和气动压机安装两个建设项目；
- 6、其他非流动资产余额较上期减少55.18%，减少原因为部分工程及设备预付款因设备已结转至固定资产及在建工程；
- 7、短期借款余额较上期增加53.85%，增加的原因为公司计划增设生产线，资金需求增加，故增加短期借款；
- 8、合同负债余额较上期增加157.56%，增加原因为部分订单收取预收款，尚未发货；
- 9、应付票据余额较上期增加168.84%，增加原因为公司固定资产投资比较大，资金需求增加，导致应付

票据余额增加；

10、应付职工薪酬余额较上期减少71.26%，减少原因为上期余额中包含年终奖部分金额；

11、应交税费余额较上期减少50.96%，减少原因为应交增值税余额减少；

## （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	60,549,144.03	-	78,005,265.80	-	-22.38%
营业成本	53,597,541.14	88.52%	65,367,660.30	83.80%	-18.01%
毛利率	11.48%	-	16.20%	-	-
销售费用	1,990,805.03	3.29%	1,446,867.24	1.85%	37.59%
管理费用	2,665,905.12	4.40%	2,582,698.47	3.31%	3.22%
研发费用	2,856,408.07	4.72%	3,036,118.84	3.89%	-5.92%
财务费用	622,678.69	1.03%	454,065.46	0.58%	37.13%
资产处置收益	24,951.22	0.04%	0.00	0.00%	100%
信用减值损失	191,775.10	0.32%	-1,076,673.27	-1.38%	117.81%
其他收益	0.00	0.00%	655.93	0.00%	-100.00%
投资收益	50,496.01	0.08%	24,653.50	0.03%	104.82%
营业外支出	104.00	0.00%	5,217.84	0.01%	-98.01%
营业外收入	1,539,845.57	2.54%	2,603,146.39	3.34%	-40.85%
营业利润	-1,253,558.32	2.07%	3,720,138.00	4.77%	-133.70%
净利润	233,030.11	0.38%	5,809,207.50	7.45%	-95.99%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入较上期减少22.38%，减少原因为公司建筑用胶业务受房地产行业下行和季节性影响，产品价格较上年同期下降较多，导致公司在销量没有大幅度变化的情况下，收入减少；
- 2、营业成本较上期减少18.01%，减少原因为工业硅市场需求疲弱，现货持续下跌，期货价格续创新低、有机硅市场是高供应、弱需求、不断导致有机硅原材料价格下降，导致营业成本减少；
- 3、毛利率较上期有所降低，降低原因为销售价格降低幅度大于原材料价格降低幅度以及新厂房投入使用，相关固定成本费用增加，导致毛利下降；
- 4、销售费用较上期增加37.59%，增加的原因为（1）当期一部分房产转为销售部门使用，故增加销售费用11.83万元；（2）公司因业务开展需要业务招待费增加；
- 5、财务费用较上期增加37.13%，增加的原因为当期借款增加，导致利息费用增加；
- 6、信用减值损失较上期增加117.81%，增加原因为公司应收减少，导致信用减值损失变动；
- 7、投资收益较上期增加104.82%，增加的原因为理财收益变动导致收益增加；
- 8、资产处置收益较上期增加100%，增加原因为当期进行固定资产处置导致；
- 9、营业外收入较上期减少40.85%，减少原因为本期政府补助减少；
- 10、营业外支出较上期减少98.01%，减少原因为与其他日常活动无直接关系的各项损失减少。
- 11、营业利润较上期减少133.70%，减少原因为本期各项成本费用增长幅度大于收入增长幅度导致营业利润下降。

## 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	60,549,144.03	76,665,352.58	-21.02%
其他业务收入	0.00	1,339,913.22	-100.00%
主营业务成本	53,597,541.14	64,051,727.07	-16.32%
其他业务成本	0.00	1,315,933.23	-100.00%

### 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%
硅胶	52,093,875.88	48,388,365.78	7.11%	-18.74%	-15.53%	-3.53%
高效复合助剂	4,494,553.10	2,729,609.24	39.27%	-30.27%	-19.38%	-8.20%
助剂	3,353,281.40	1,965,453.93	41.39%	-41.23%	-35.48%	-5.23%
防水剂	607,433.65	514,112.19	15.36%	49.51%	54.42%	-2.69%
合计	60,549,144.03	53,597,541.14	11.48%	-21.02%	-16.32%	-4.97%

### 按区域分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因

公司主要产品结构未发生重大变化，收入较上期减少 21.02%，减少主要原因为 2024 年 1-6 月销售价格较 2023 年 1-6 月下降较多，导致收入金额下降幅度较大；成本较上期减少 16.32%，减少主要原因为采购价格下降，导致成本较上期下降较多；由于单位成本降幅小于单位收入价格降幅，导致毛利率较上期减少 4.97%；

## （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	-330,771.79	10,520,028.30	-103.14%
投资活动产生的现金流量净额	-1,514,387.42	-19,687,881.09	92.31%
筹资活动产生的现金流量净额	13,341,717.06	18,556,855.48	-28.10%

### 现金流量分析

1、经营活动现金流量净额较上期减少 103.14%，减少原因为（1）上期增加应付票据以支付经营应付款项，以缓解资金压力，导致上期购买商品、接受劳务支付的现金少于本期同类支出；（2）本期存货较上期增加较多，导致本期购买商品、接受劳务支付的现金增加；  
2、投资活动产生的现金流量金额较上期增加 92.31%，增加的原因为本期长期资产建设投资少于上期；

3、筹资活动产生的现金流量金额较上期减少 28.10%，其中增加借款导致筹资活动现金流入增加约 400 万，偿还债务及利息导致筹资活动现金流出增加约 921.5 万，故本期现金流量金额较上期有所减少；

#### 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

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

#### 六、 企业社会责任

适用 不适用

#### 七、 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
原材料价格波动风险	<p>公司产品原材料主要为聚乙烯醇缩甲醛胶黏剂、乙烯基三丁酮脲基硅烷、白油等。直接材料占公司营业成本的比重较高。原材料价格的波动会对公司的单位成本、销售价格、毛利带来直接影响，从而影响公司以后的经营业绩。</p> <p>应对措施：公司将密切关注上游供应商原材料的价格变化，正确的评估原材料价格的变化对公司产生的影响。其一，公司将集中多批次订单，集中采购增加本公司采购话语权，获取更加优惠；其二，公司将会选择最为有实力的几家供应商作为长久合作伙伴，避免公司采购过于分散导致话语权降低。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>田建国为公司的实际控制人，能够通过行使表决权直接影响公司的重大决策，如对外重大投资、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，公司存在实际控制人控制不当的风险。</p> <p>应对措施：股份公司成立后，公司建立了相对完善的治理制度，制订了股东大会、董事会、监事会的“三会”制度，同时公司在《公司章程》和《关联交易实施细则》中规定了关联股东、董事的回避表决制度，并在选举董事会成员和监事会成员时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维</p>

	护中小股东利益。
对单一客户存在依赖的风险	<p>截止 2024 年 6 月公司对圣戈班汇杰（杭州）新材料有限公司销售金额占当年营业总额的比例为 9.47%，对其存在一定程度的依赖。若其以后降低对公司的采购额，将会对公司的经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司和圣戈班汇杰（杭州）新材料有限公司合作已久，多年来一直保持稳定的合作关系，从未发生过纠纷，客户流失的可能性较小，同时公司也将努力开拓新客户，不断降低对主要客户的依赖。</p>
公司治理风险	<p>公司于 2020 年 7 月 29 日整体变更为股份公司，并制定了公司章程及各项规章制度，建立、健全了三会治理结构，优化了公司现阶段发展的内控制度体系，但由于股份公司成立的时间较短，公司股东、董事、监事、高管的治理意识、管理意识需要提高，对治理机制的执行尚需逐步理解、熟悉。同时，随着公司的快速发展和经营规模不断扩大，将会对公司治理提出更高的要求。因此，公司可能存在因治理不当而产生的风险。</p> <p>应对措施：1、高度重视、积极发挥股东大会和董事会对重大事项的决策功能，重视发挥监事会在治理结构中的监督作用；2、积极发挥中介机构的推动作用，通过主办券商的持续督导以及自主学习，不断提高公司股东、董监高人员对公司治理机制的理解与执行水平。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 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

##### (三) 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	2020年9月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年9月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年9月15日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少或避免关联交易	正在履行中
董监高	2020年9月15日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少或避免关联交易	正在履行中
实际控制人	2020年9		挂牌	其他承诺	承诺因未缴纳社	正在履行中

或控股股东	月 15 日				保承担责任	
实际控制人或控股股东	2020 年 9 月 15 日		挂牌	其他承诺	承诺简历真实性	正在履行中
董监高	2020 年 9 月 15 日		挂牌	其他承诺	承诺简历真实性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 9 月 15 日		挂牌	其他承诺	不存在竞业限制的承诺	正在履行中的
董监高	2020 年 9 月 15 日		挂牌	其他承诺	不存在竞业限制的承诺	正在履行中的
实际控制人或控股股东	2020 年 9 月 15 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何形式占用公司资源	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (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
皖（2020）来安县不动产权第 0005389 号房产	固定资产	抵押	2,318,666.22	1.19%	银行贷款抵押
皖（2020）来安县不动产权第 0005389 号土地	无形资产	抵押	719,067.50	0.37%	银行贷款抵押
应收票据	应收票据	背书	22,702,890.93	11.63%	已背书票据
货币资金	货币资金	质押	3,949,680.00	2.02%	开具银行承兑汇票质押
<b>总计</b>	-	-	29,690,304.65	15.21%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产所有权或使用权受限属于公司正常经营所致，不会对公司持续经营能力造成重大不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	16,684,552	33.22%	0.00	16,684,552	33.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,213,193	16.35%	0.00	8,213,193	16.35%	
	董事、监事、高管	108,900	0.22%	0.00	108,900	0.22%	
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,542,114	66.78%	0.00	33,542,114	66.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,615,414	58.96%	0.00	29,615,414	58.96%	
	董事、监事、高管	326,700	0.65%	0.00	326,700	0.65%	
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
总股本		50,226,666	-	0.00	50,226,666	-	
普通股股东人数							57

#### 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	田建国	37,828,607	0	37,828,607	75.3158%	29,615,414	8,213,193	0	0
2	珠海卓朗投资合伙企业（有限合伙）	4,874,099	0	4,874,099	9.7042%	0	4,874,099	0	0

3	滁州市斯迈特企业管理咨询中心（有限合伙）	3,600,000	0	3,600,000	7.1675%	3,600,000	0	0	0
4	伍年豪	1,792,467	0	1,792,467	3.5688%	0	1,792,467	0	0
5	梁洪传	1,636,500	0	1,636,500	3.2582%	0	1,636,500	0	0
6	李彬	435,600	0	435,600	0.8673%	326,700	108,900	0	0
7	张梦	22,400	0	22,400	0.0446%	0	22,400	0	0
8	张朝柱	5,124	0	5,124	0.0102%	0	5,124	0	0
9	王一中	5,100	0	5,100	0.0102%	0	5,100	0	0
10	冯卿	5,000	0	5,000	0.0100%	0	5,000	0	0
	合计	50,204,897	-	50,204,897	99.96%	33,542,114	16,662,783	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：

田建国为滁州市斯迈特企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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				
田建国	董事长、总经理	男	1971年4月	2023年8月11日	2026年8月10日	37,828,607	0	37,828,607	75.3158%
李彬	董事、董事长秘书	男	1969年4月	2023年8月11日	2026年8月10日	435,600	0	435,600	0.8673%
华文灵	董事	男	1986年1月	2024年6月21日	2026年8月10日	0	0	0	0%
朱士太	董事	男	1965年1月	2023年8月11日	2026年8月10日	0	0	0	0%
宋鹏	董事	男	1984年2月	2023年8月11日	2026年8月10日	0	0	0	0%
张静	监事	女	1990年2月	2023年8月11日	2026年8月10日	0	0	0	0%
朱方余	监事	男	1990年4月	2023年8月11日	2026年8月10日	0	0	0	0%
姚创芝	监事	女	1988年10月	2023年8月11日	2026年8月10日	0	0	0	0%
耿淼	财务总监	男	1994年7月	2024年3月6日	2026年8月10日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

无

### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王建斌	董事、副总经理	离任	无	个人原因
张丽	财务总监	离任	无	个人原因
华文灵	无	新任	董事	股东会任命
耿淼	无	新任	财务总监	董事会任命

### 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

华文灵，男，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2018年2月至2023年10月，就职于安徽墅山园林绿化有限公司，担任生产厂长；2023年11月至今，就职于安徽斯迈特新材料股份有限公司，担任总经理助理。

耿淼，男，1994年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016年8月至2019年12月，就职于安徽斯迈特新材料有限公司，担任财务部会计；2020年11月至2022年10月，就职于滁州华源科技有限公司，担任财务部会计；2022年10月至今，就职于安徽斯迈特新材料股份有限公司，担任财务部财务经理。

### (三) 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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
采购部	2	0	0	2
财务部	5	0	1	4
技术部	9	4	2	11
销售部	7	0	0	7
电商部	3	0	0	3
生产部	57	15	8	64
总经办	5	0	0	5
行政部	2	0	0	2
员工总计	90	19	11	98

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	16,564,637.52	10,238,417.42
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产	五、（二）	0.00	34,623.60
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五、（三）	22,702,890.93	21,031,206.81
应收账款	五、（四）	40,696,351.11	45,660,063.36
应收款项融资	五、（五）	1,508,523.03	234,800.00
预付款项	五、（六）	3,987,335.10	4,498,482.05
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、（七）	0.00	0.00
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、（八）	38,959,738.08	31,162,653.94
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>124,419,475.77</b>	<b>112,860,247.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00

投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、（九）	63,931,964.44	64,537,233.72
在建工程	五、（十）	508,236.15	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	五、（十一）	3,749,051.1	3,813,532.46
其中：数据资源		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、（十二）	581,055.68	439,103.02
递延所得税资产	五、（十三）	880,221.08	909,282.10
其他非流动资产	五、（十四）	1,092,731.00	2,438,178.52
<b>非流动资产合计</b>		<b>70,743,259.45</b>	<b>72,137,329.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>195,162,735.22</b>	<b>184,997,577.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十六）	40,000,000.00	26,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	五、（十七）	3,949,680.00	9,120,017.75
应付账款	五、（十八）	12,256,572.04	10,909,524.21
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、（十九）	2,461,227.00	955,596.16
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、（二十）	124,337.76	432,679.85
应交税费	五、（二十一）	233,826.73	476,987.68
其他应付款	五、（二十二）	180,510.98	225,483.68
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债	五、（二十三）	23,022,850.44	21,157,399.31
<b>流动负债合计</b>		<b>82,229,004.95</b>	<b>69,277,688.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0.00	0.00

长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	五、(二十四)	62,401.96	67,990.20
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		62,401.96	67,990.20
<b>负债合计</b>		82,291,406.91	69,345,678.84
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十五)	50,226,666.00	50,226,666.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、(二十六)	39,201,009.41	39,201,009.41
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、(二十七)	4,638,605.10	4,638,605.10
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、(二十八)	18,805,047.80	21,585,617.65
归属于母公司所有者权益合计		112,871,328.31	115,651,898.16
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		112,871,328.31	115,651,898.16
<b>负债和所有者权益合计</b>		195,162,735.22	184,997,577.00

法定代表人：田建国

主管会计工作负责人：耿淼

会计机构负责人：耿淼

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		60,549,144.03	78,005,265.80
其中：营业收入	五、(二十九)	60,549,144.03	78,005,265.80
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00

<b>二、营业总成本</b>		62,069,924.68	73,233,763.96
其中：营业成本	五、（二十九）	53,597,541.14	65,367,660.30
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、（三十）	336,586.63	346,353.65
销售费用	五、（三十一）	1,990,805.03	1,446,867.24
管理费用	五、（三十二）	2,665,905.12	2,582,698.47
研发费用	五、（三十三）	2,856,408.07	3,036,118.84
财务费用	五、（三十四）	622,678.69	454,065.46
其中：利息费用	五、（三十四）	550,547.26	443,142.52
利息收入	五、（三十四）	36,061.05	85,453.70
加：其他收益	五、（三十五）	0.00	655.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	50,496.01	24,653.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	24,951.22	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	191,775.1	-1,076,673.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,253,558.32	3,720,138.00
加：营业外收入	五、（三十九）	1,539,845.57	2,603,146.39
减：营业外支出	五、（四十）	104.00	5,217.84
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		286,183.25	6,318,066.55

减：所得税费用	五、（四十一）	53,153.14	508,859.05
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		233,030.11	5,809,207.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		233,030.11	5,809,207.50
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		233,030.11	5,809,207.50
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（4）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（5）现金流量套期储备		0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额		0.00	0.00
（7）其他		0.00	0.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		233,030.11	5,809,207.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		233,030.11	5,809,207.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0046	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0046	0.13

法定代表人：田建国

主管会计工作负责人：耿淼

会计机构负责人：耿淼

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,458,782.25	39,456,845.72
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	1,595,136.66	2,756,426.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>40,053,918.91</b>	<b>42,213,272.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		33,240,721.18	23,899,463.11
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,909,775.38	3,994,553.14
支付的各项税费		738,307.79	3,107,755.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	1,495,886.35	691,472.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,384,690.70</b>	<b>31,693,243.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-330,771.79</b>	<b>10,520,028.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,085,119.61	0.00
取得投资收益收到的现金		50,496.01	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	6,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,180,615.62</b>	<b>6,500,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,644,507.03	22,187,881.09
投资支付的现金		12,050,496.01	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	4,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,695,003.04	26,187,881.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,514,387.42	-19,687,881.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	19,999,998.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		33,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		33,000,000.00	28,999,998.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		658,282.94	443,142.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,658,282.94	10,443,142.52
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		13,341,717.06	18,556,855.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,496,557.85	9,389,002.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,118,399.67	4,788,498.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,614,957.52	14,177,501.59

法定代表人：田建国

主管会计工作负责人：耿淼

会计机构负责人：耿淼

### 三、 财务报表附注

#### (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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 安徽斯迈特新材料股份有限公司 二〇二四年 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

安徽斯迈特新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2019 年 8 月经安徽省滁州市来安县市场监督管理局批准成立, 由田建国、滁州市斯迈特企业管理咨询有限公司、李彬共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照

执照注册号: 913411226928405449。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 5,022.67 万股，注册资本为 5,022.67 万元，注册地：安徽省滁州市来安县工业园 C 区纬二路，总部地址：安徽省滁州市来安县工业园 C 区纬二路。本公司实际从事的主要经营活动为：MS 橡胶、硅酮橡胶密封材料、石油树脂乳液（石蜡防水剂）生产、销售；胶粘剂分装销售；化工原料、涂料销售（危险化学品除外）、人造板、地板、砂带、包装制品、毛刷制品销售、石蜡乳化设备销售；相关技术服务（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）。本公司的实际控制人为田建国。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 13 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十二）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 06 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指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。

#### (六) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。

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以摊余成本计量的金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。如果有客观证据表明某项金融资产应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产应收款项计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收款项

##### 1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法——应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	除上述组合外，按照应收款项初始产生时间确定账龄，并按照不同的账龄划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### 2) 确定组合的依据及预期信用损失的计提方法——其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	除无风险组合外，按照应收款项初始产生时间确定账龄，并按照不同的账龄划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
无风险组合	押金、保证金、备用金及职工代扣代缴社保款划分为无风险组合。	一般不计提预期信用损失，特殊情况按个别认定计提。

#### (2) 单项计提预期信用损失的应收款项

单项计提预期信用损失的判断依据	预期损失风险显著不符合上述组合部分的应收款项。
预期信用损失的计提方法	综合考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息确定减值比例

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (七) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

## 5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

## (八) 合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（六）、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

### (九) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### (十) 长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### 3、后续计量及损益确认方法

##### （1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	4.75

机器设备	年限平均法	10	5	9.5
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
与生产相关的器具家具	年限平均法	5	5	19.00

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## (十二) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	实际开始使用/竣工验收孰早
机械设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

## (十三) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十四) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50年	年限平均法	0	权证规定的年限
软件	10年	年限平均法	0	预估使用年限

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：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。

### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

### (十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

### (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。

### (十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(十八) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### **3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## **(十九) 预计负债**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **(二十) 股份支付**

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## **(二十一) 优先股、永续债等其他金融工具**

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十二) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的

身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：销售商品收入

本公司与客户之间的销售合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权的转移时点为基础确认收入：（1）公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（2）收入的金额能够可靠地计量；（3）相关的经济利益很可能流入企业；（4）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。公司各类销售收入以客户签收作为收入确认时点。

## (二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的

账面价值。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对于与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 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。

## (二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

## 1、 本公司作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值

和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（六）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（六）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（六）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（六）金融工具”。

### （二十七）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于300万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于300万元
本期重要的应收款项核销	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额

	大于300万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于3000万元
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额10%以上且金额大于300万。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

无。

### 2、 重要会计估计变更

无。

## (二十九) 其他

无。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	按照房产原值一次减除30%后的余值计算缴纳	1.2%
土地使用税	以纳税人实际占用的土地面积为计税依据，依照规定税额计算征收	7元/平方米
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

### (二) 税收优惠

本公司于 2023 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202334003760，从 2023 年至 2025 年期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	12,614,957.52	1,005,485.87
其他货币资金	3,949,680.00	9,232,931.55
合计	16,564,637.52	10,238,417.42
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其他说明：其他货币资金主要为票据保证金、信用证保证金、支付宝账户可用余额等。其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	3,949,680.00	9,120,017.75
合计	3,949,680.00	9,120,017.75

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	34,623.60
C. 其中：债务工具投资	--	34,623.60
合计	--	34,623.60

### (三) 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	22,702,890.93	20,983,171.81
商业承兑汇票		48,035.00
合计	22,702,890.93	21,031,206.81

## 2、应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	22,702,890.93	100.00			22,702,890.93
商业承兑汇票					
合计	22,702,890.93	100.00			22,702,890.93

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	21,033,171.81	100.00	1,965.00	100.00	21,031,206.81
商业承兑汇票	20,983,171.81	99.76			20,983,171.81
合计	50,000.00	0.24	1,965.00	100.00	48,035.00
合计	21,033,171.81	100.00	1,965.00	100.00	21,031,206.81

## 3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,695,048.83	22,702,890.93
商业承兑汇票		
合计	8,695,048.83	22,702,890.93

## (四) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,427,660.61	1,588,807.06	3.93
1至2年	1,472,518.72	716,085.85	48.63
2至3年	1,081,457.93	722,738.33	66.83
3至4年	1,814,713.82	1,346,154.71	74.18
4至5年	1,160,601.92	886,815.93	76.41
5年以上	607,538.67	607,538.67	100.00
合计	46,564,491.67	5,868,140.56	

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	46,564,491.67	100.00	5,868,140.56	12.60	40,696,351.11
合计	46,564,491.67	100.00	5,868,140.56	12.60	40,696,351.11

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	51,719,979.02	100.00	6,059,915.66	11.72	45,660,063.36
其中：					
账龄组合	51,719,979.02	100.00	6,059,915.66	11.72	45,660,063.36
合计	51,719,979.02	100.00	6,059,915.66	11.72	45,660,063.36

## 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,059,915.66		191,775.10			5,868,140.56
合计	6,059,915.66		191,775.10			5,868,140.56

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
圣戈班汇杰（杭州）新材料有限公司	2,929,008.84	6.29	115,110.05
山东锦瑟新材料有限公司	2,545,837.26	5.47	100,051.40
桑莱斯（上海）新材料有限公司	2,328,101.41	5.00	91,494.39
北京佳浩宁宇科技有限公司	1,738,823.67	3.73	68,335.77
西卡（中国）有限公司	1,546,430.04	3.32	60,774.70
合计	11,088,201.22	23.81	435,766.31

#### (五) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,508,523.03	234,800.00
合计	1,508,523.03	234,800.00

##### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	--	--
商业承兑汇票	--	--
合计	--	--

#### (六) 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	3,987,335.10	100.00	4,498,482.05	100.00
合计	3,987,335.10	100.00	4,498,482.05	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
佛山市品王科技有限公司	792,000.00	19.86
新疆西部合盛硅业有限公司	720,709.69	18.07
东莞市瑞德力纳米科技有限公司	603,109.00	15.13
合盛硅业（嘉兴）有限公司	573,132.00	14.37
天津满运软件科技有限公司	167,908.34	4.21
合计	2,856,859.03	71.64

### (七) 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	--	--
其他应收款项	--	--
合计	--	--

### (八) 存货

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,289,062.34		20,289,062.34	17,489,393.49		17,489,393.49
在产品	5,728,217.96		5,728,217.96	7,113,552.26		7,113,552.26
库存商品	3,867,087.87		3,867,087.87	3,894,174.84		3,894,174.84
发出商品	9,075,369.91		9,075,369.91	2,665,533.35		2,665,533.35
合计	38,959,738.08		38,959,738.08	31,162,653.94		31,162,653.94

### (九) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	63,931,964.44	64,537,233.72
固定资产清理		
合计	63,931,964.44	64,537,233.72

## 2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	与生产相关的器具家具	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	36,590,929.02	533,497.59	38,153,193.58	1,549,191.43	537,226.15	77,364,037.77
(2) 本期增加金额	440,630.50	235,173.97	1,252,389.83		311,398.61	2,239,592.91
—购置	440,630.50	235,173.97	1,252,389.83		311,398.61	2,239,592.91
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额			297,435.89			
—处置或报废			297,435.89			
(4) 期末余额	37,031,559.52	768,671.56	39,108,147.52	1,549,191.43	848,624.76	79,306,194.79
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	2,872,194.74	300,218.18	8,605,626.26	641,124.29	407,640.58	12,826,804.05
(2) 本期增加金额	1,337,894.32	81,015.75	1,225,917.38	97,935.97	87,226.98	2,829,990.40
—计提	1,337,894.32	81,015.75	1,225,917.38	97,935.97	87,226.97	2,829,990.40
(3) 本期减少金额			282,564.10			282,564.10
—处置或报废			282,564.10			282,564.10
(4) 期末余额	4,210,089.06	381,233.93	9,548,979.55	739,060.26	494,867.55	15,374,230.35
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	32,821,470.46	387,437.63	29,559,167.97	810,131.17	353,757.21	63,931,964.44
(2) 上年年末账面价值	33,718,734.28	233,279.41	29,547,567.32	90,8067.14	129,585.57	64,537,233.72

### (十) 在建工程

#### 1、 在建工程及工程物资

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
在建工程	508,236.15	--	508,236.15	--	--	--
工程物资	--	--	--	--	--	--
合计	508,236.15	--	508,236.15	--	--	--

## 2、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
新厂钢平台安装	456,864.47	--	456,864.47	--	--	--
气动压机安装	51,371.68	--	51,371.68	--	--	--
合计	508,236.15	--	508,236.15	--	--	--

## 3、重要的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
新厂钢平台安装		--	456,864.47	--	--	456,864.47
气动压机安装		--	51,371.68	--	--	51,371.68
合计		--	508,236.15	--	--	508,236.15

续：

项目名称	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂钢平台安装			--	--	--	自筹
气动压机安装			--	--	--	自筹
合计			--	--	--	

## (十一) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值	--	--	--
(1) 上年年末余额	4,105,155.00	234,297.80	4,339,452.80
(2) 本期增加金额	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--

(4) 期末余额	4,105,155.00	234,297.80	4,339,452.80
2. 累计摊销	--	--	--
(1) 上年年末余额	393,151.59	132,768.75	525,920.34
(2) 本期增加金额	41,051.58	23,429.78	64,481.36
—计提	41,051.58	23,429.78	64,481.36
(3) 本期减少金额	--	--	--
(4) 期末余额	434,203.17	156,198.53	590,401.70
3. 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	--	--	--
4. 账面价值	--	--	--
(1) 期末账面价值	3,670,951.83	78,099.27	3,749,051.10
(2) 上年年末账面价值	3,712,003.41	101,529.05	3,813,532.46

## (十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
107胶罐及管道安装彩钢瓦钢瓶	26,443.74		5,471.10		20,972.64
环氧地坪	19,200.00		7,200.00		12,000.00
雨污管道改建	20,966.71		7,400.00		13,566.71
绿化带硬化地面工程	22,933.37		8,600.00		14,333.37
应急池、污水口	18,136.65		15,545.66		2,590.99
铝合金窗户	2,470.00		780.00		1,690.00
雨棚	1,583.37		499.98		1,083.39
卫浴	7,892.65		2,255.04		5,637.61
实验室安装	137,289.33		29,419.14		107,870.19
围墙使用费摊销	45,967.20		5,745.90		40,221.30
南京房产装修	136,220.00		22,703.34		113,516.66

展厅装修		247,572.8 2			247,572.8 2
合计	439,103.02	247,572.8 2	105,620.16		581,055.6 8

(十三) 递延所得税资产

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	5,868,140.56	880,221.08	6,061,880.66	909,282.10
合计	5,868,140.56	880,221.08	6,061,880.66	909,282.10

(十四) 其他非流动资产

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
预付长期资产款	1,092,731.00		1,092,731.0 0	2,438,178.52		2,438,178.52
合计	1,092,731.00		1,092,731.0 0	2,438,178.52		2,438,178.52

(十五) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,949,680.00	3,949,680.00	质押	开具银行承兑汇票质押
应收票据	22,702,890.93	22,702,890.93	背书	已背书票据
固定资产	4,624,717.93	2,318,666.22	抵押	银行贷款抵押
无形资产	1,003,350.00	719,067.50	质押	银行贷款质押
合计	32,280,638.86	29,690,304.65		

续:

项目	上年年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	9,120,017.75	9,120,017.75	质押	开具银行承兑汇票质押
应收票据	21,033,171.81	21,033,171.81	背书	已背书票据
固定资产	4,624,717.93	2,434,284.17	抵押	银行贷款抵押
无形资产	1,003,350.00	729,101.00	质押	银行贷款质押
合计	35,781,257.49	33,316,574.73		

#### (十六) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	10,000,000.00	13,000,000.00
抵押并保证借款	10,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	7,000,000.00
合计	40,000,000.00	26,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 公司于 2024 年 1 月 2 日与中国农业银行股份有限公司秦安县支行签订编号为 34010120230006265 的借款合同，借款金额 3,000,000.00 元，借款期限为 1 年，田建国作为担保人。

(2) 公司于 2023 年 12 月 6 日与徽商银行股份有限公司滁州来安支行签订编号为流借字第 241042023052 号《流动资金借款合同》，借款金额 7,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 12 月 7 日至 2024 年 12 月 7 日。来安县金安融资担保有限公司与徽商银行股份有限公司滁州来安支行签订编号为 2023 保字第 24104025 号《保证合同》，保证方式为连带责任保证。

(3) 公司于 2024 年 2 月 27 日与中国银行股份有限公司滁州分行签订编号为 2024 年滁普惠贷字 088 号《流动资金借款合同》，借款金额 4,000,000.00 元，借款期限 1 年，由田建国作为担保人。

(4) 公司于 2023 年 8 月 21 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司滁州市分行签订编号为 0234000109230821284827《小企业授信额度借款合同》，借款额度 10,000,000.00 元，额度使用期限为 2023 年 8 月 21 日至 2024 年 8 月 21 日，田建国作为共同借款人。

(5) 公司于 2023 年 10 月 24 日与中国银行股份有限公司滁州分行签订编号为 2023 年滁普惠贷字 619 号《流动资金借款合同》，借款金额 6,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 10 月 26 日至 2024 年 10 月 26 日。田建国与中国银行股份有限公司滁州分行签订编号为 2023 年滁普惠个保字 619 号《最高额保证合同》，最高保证额度 10,000,000.00 元，同时公司与中国银行股份有限公司滁州分行签订编号为 2020 年滁普惠个抵字 218 号《最高额抵押合同》，由公司产权证皖（2020）来安县不动产权第 0005389 号的土地和厂房等不动产做抵押。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,949,680.00	9,120,017.75
合计	3,949,680.00	9,120,017.75

(十八) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	8,079,887.64	6,611,493.17
应付服务费	473,200.00	563,960.00
应付工程设备款	3,703,484.40	3,588,392.11
其他		145,678.93
合计	12,256,572.04	10,909,524.21

其他说明：无账龄超过一年以上或逾期的重要应付账款

(十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同货款	2,461,227.00	955,596.16
合计	2,461,227.00	955,596.16

其他说明：无账龄超过一年的重要合同负债

(二十) 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
短期薪酬	432,679.85	4,276,555.35	4,584,897.44	124,337.76
离职后福利-设定提存计划		324,877.94	324,877.94	
合计	432,679.85	4,601,433.29	4,909,775.38	124,337.76

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	406,185.58	3,691,329.63	3,985,955.68	111,559.53
(2) 职工福利费	13,528.23	348,428.44	358,428.44	3,528.23
(3) 社会保险费		149,113.32	149,113.32	
其中：医疗保险费		136,512.48	136,512.48	
工伤保险费		12,600.84	12,600.84	
生育保险费				
(5) 工会经费和职工教育经费	12,966.04	87,683.96	91,400.00	9,250.00
合计	432,679.85	4,276,555.35	4,584,897.44	124,337.76

### 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
基本养老保险		315,031.84	315,031.84	
失业保险费		9,846.10	9,846.10	
合计		324,877.94	324,877.94	

### (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	72,823.18	229,006.11
企业所得税	-	34,483.60
城市维护建设税	1,175.36	11,464.31
房产税	73,180.78	99,330.98
教育费附加	705.22	6,878.58
地方教育费附加	470.15	4,585.72
环境保护税	3,319.58	4,522.78
土地使用税	54,367.05	54,367.05
印花税	21,241.83	22,729.63
水利基金	6,543.58	9,618.92
合计	233,826.73	476,987.68

### (二十二) 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		

其他应付款项	180,510.98	225,483.68
合计	180,510.98	225,483.68

#### 1、其他应付款项按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代收代付款项	3,421.59	3,421.59
往来款、待付员工报销款	176,499.39	221,472.09
押金、保证金	590.00	590.00
合计	180,510.98	225,483.68

#### (二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期未终止确认的应收票据	22,702,890.93	21,033,171.81
与合同相关的预收款项的增值税额	319,959.51	124,227.50
合计	23,022,850.44	21,157,399.31

#### (二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	67,990.20		5,588.24	62,401.96	与资产有关的政府补助
合计	67,990.20		5,588.24	62,401.96	

#### (二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,226,666.00						50,226,666.00

#### (二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	39,201,009.41			39,201,009.41
合计	39,201,009.41			39,201,009.41

(二十七) 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	4,638,605.10			4,638,605.10
合计	4,638,605.10			4,638,605.10

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	21,585,617.65	15,444,959.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	21,585,617.65	15,444,959.56
加：本期净利润	233,030.11	6,822,953.43
减：提取法定盈余公积		682,295.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,013,599.96	
期末未分配利润	18,805,047.80	21,585,617.65

(二十九) 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	60,549,144.03	53,597,541.14	76,665,352.58	64,051,727.07
其他业务			1,339,913.22	1,315,933.23
合计	60,549,144.03	53,597,541.14	78,005,265.80	65,367,660.30

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	60,549,144.03	76,667,725.98
合计	60,549,144.03	76,667,725.98

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,161.36	9,091.64

城镇土地使用税	108,734.10	108,333.42
房产税	146,361.56	107,859.88
教育费附加	696.82	5,454.99
车船税		
印花税	39,545.66	62,423.49
水利基金	32,699.21	42,122.85
地方教育费附加	464.55	3,636.66
应交环境保护税	6,923.37	7,430.72
合计	336,586.63	346,353.65

### (三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售费用-工资	458,112.95	543,506.96
销售费用-技术服务费	96,000.00	202,142.20
销售费用-差旅费	34,217.21	53,397.84
销售费用-通信费	-	
销售费用-展览费和广告费	442,926.25	429,453.95
销售费用-其他	16,629.03	26,171.96
销售费用-招待费	304,854.12	57,158.48
销售费用-服务费	407,295.00	135,035.85
销售费用-佣金	86,880.44	--
销售费用-办公费	25,604.55	--
销售费用-折旧费	118,285.48	--
合计	1,990,805.03	1,446,867.24

### (三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
管理费用-工资	489,784.31	801,636.02
管理费用-办公费	87,768.95	269,982.55
管理费用-差旅费	17,796.93	32,627.50
管理费用-折旧与摊销	446,034.94	296,019.77
管理费用-福利费	300,491.22	213,111.57
管理费用-业务招待费	150,530.13	213,738.64

管理费用-交通费		14,701.90
管理费用-服务费	727,662.23	629,041.27
管理费用-工会经费	71,172.39	24,863.24
管理费用-保险费	88,723.54	
管理费用-存货盘亏损失	85,689.42	86,976.01
管理费用-装修费	200,251.06	
合计	2,665,905.12	2,582,698.47

### (三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用-直接材料	1,187,268.84	2,302,003.07
研发费用-直接人工	1,595,345.30	593,549.99
研发费用直接费用	73,793.93	140,565.78
合计	2,856,408.07	3,036,118.84

### (三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	550,547.26	443,142.52
减：利息收入	36,061.05	85,453.70
汇兑损益	456.80	88,836.80
手续费	107,735.68	7,539.84
合计	622,678.69	454,065.46

### (三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	--	655.93
代扣个人所得税手续费		
合计	--	655.93

### (三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	50,496.01	24,653.50

合计	50,496.01	24,653.50
----	-----------	-----------

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	--	53,057.44
应收账款坏账损失	191,775.10	-1,129,730.71
合计	191,775.10	-1,076,673.27

(三十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	24,951.22	-	24,951.22
合计	24,951.22	-	24,951.22

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,539,844.38	2,600,000.00	1,539,844.38
其他	1.19	3,146.39	1.19
合计	1,539,845.57	2,603,146.39	1,539,845.57

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚没支出			
其他		5,217.84	
坏账损失	104.00		104.00
合计	104.00	5,217.84	104.00

(四十一) 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	24,092.12	683,435.81
递延所得税费用	29,061.02	-174,576.76

合计	53,153.14	508,859.05
----	-----------	------------

## 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	233,030.11
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	34,954.52
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,323.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	419,336.77
研发费用影响	-428,461.21
所得税费用	53,153.14

### (四十二) 每股收益

#### 1、基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润		6,822,953.43
当期发行在外普通股的加权平均数		48,004,444.00
基本每股收益		0.14
其中：持续经营基本每股收益		0.14
终止经营基本每股收益		

#### 2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）		6,822,953.43
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）		48,004,444.00
稀释每股收益	0.0046	0.14
其中：持续经营稀释每股收益	0.0046	0.14
终止经营稀释每股收益		

#### (四十三) 现金流量表项目

##### 1、与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
活期存款利息收入	36,061.05	108,525.85
政府补助	1,539,844.38	2,603,802.32
往来款	19,231.23	44,098.23
合计	1,595,136.66	2,756,426.40

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	1,466,157.94	691,472.57
往来款	29,728.41	
合计	1,495,886.35	691,472.57

##### 2、与筹资活动有关的现金

###### (1) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	26,000,000.00	33,000,000.00		19,000,000.00		40,000,000.00
合计	26,000,000.00	33,000,000.00		19,000,000.00		40,000,000.00

#### (四十四) 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	233,030.11	5,809,207.50
加：信用减值损失	-191,775.10	1,076,673.27
资产减值准备		
固定资产折旧	2,547,426.3	1,427,182.41
油气资产折耗		
使用权资产折旧		

无形资产摊销	41,051.58	64,481.33
长期待摊费用摊销	105,620.16	57,558.27
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	36,070.38	443,142.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-50,496.01	-24,653.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	29,061.02	-174,576.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,797,084.14	5,007,416.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,715,441.17	9,710,448.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,308,716.13	-12,876,852.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-330,771.79	10,520,028.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		40,094,245.38
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,614,957.52	14,177,501.59
减：现金的期初余额	1,118,399.67	4,788,498.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,496,557.85	9,389,002.69

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	12,614,957.52	14,177,501.59
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		

可随时用于支付的银行存款	12,614,957.52	14,044,900.59
可随时用于支付的其他货币资金		132,601.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,614,957.52	14,177,501.59

#### (四十五) 政府补助

### 1、政府补助的种类、金额和列报项目

#### (1) 与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	95,000.00	5,588.24	5,588.24	其他收益
合计	95,000.00	5,588.24	5,588.24	

#### (2) 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	1,539,844.38	1,539,844.38	655.93
合计	1,539,844.38	1,539,844.38	655.93

### 2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用
递延收益	67,990.20			5,588.24	

## 六、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理

措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

## 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外无信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		40,000,000.00					40,000,000.00
应付票据		3,949,680.00					3,949,680.00
应付账款		11,485,228.16	250,383.35	520,960.53			12,256,572.04

其他应付款		180,510.98					180,510.98
其他流动负债		23,022,850.44					23,022,850.44
合计		78,638,269.58	250,383.35	520,960.53	-	-	79,409,613.46

续：

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		26,000,000.00					26,000,000.00
应付票据		9,120,017.75					9,120,017.75
应付账款		10,145,640.33	250,383.35	520,960.53			10,916,984.21
其他应付款		225,483.68					225,483.68
其他流动负债		21,157,399.31					21,157,399.31
合计		66,648,541.07	250,383.35	520,960.53			67,419,884.95

## (二) 金融资产转移

### 1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
票据背书/贴现	应收款项融资	8,695,048.83	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书/贴现	应收票据	22,702,890.93	未终止确认	
合计				

### 2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现/背书	8,695,048.83	

合计		8,695,048.83	
----	--	--------------	--

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司的关系	直接持股比例	间接持股比例
田建国	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	75.32%	1.47%

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
滁州市斯迈特企业管理咨询中心（有限合伙）	直接持有公司7.17%股份
珠海朗卓投资合伙企业（有限合伙）	直接持有公司9.70%股份
李彬	董事、董事会秘书
华文灵	董事
朱士太	董事
宋鹏	董事
张静	监事
朱方余	监事
耿淼	财务总监
姚创芝	监事
焦艳	田建国的妻子
田建文	田建国的兄弟

### (三) 关联交易情况

#### 1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
田建国	10,000,000.00	2023年10月26日	2024年10月26日	否
田建国	10,000,000.00	2023年8月21日	2024年8月21日	否

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无。

### (二) 或有事项

无。

## 九、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	24,951.22	
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	1,539,844.38	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
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		
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		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
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		
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		

交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102.8	1
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,564,	692.79
所得税影响额		-
合计	1,564,	692.79

(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)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	0.20%	0.0046	0.0046
扣除非经常性损益后的净利润	-1.15%	-0.0265	-0.0265

安徽斯迈特新材料股份有限公司

二〇二四年八月十三日

## 附件 I 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	24,951.22
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	1,539,844.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102.81
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,564,692.79</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,564,692.79</b>

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年12月27日	19,999,998	20,062,872.34	否			已事前及时履行

募集资金使用详细情况

公司报告期内募集资金金额为 19,999,998 元，银行存款结息 62,874.34 元，报告期内使用募集资金总额 20,062,872.34 元，支付银行手续费 1,002.3 元，截止报告期末募集资金账户余额为 0 元，2024 年 6 月 21 日公司已办理完成募集资金专项账户的注销手续。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用