



同晟股份

NEEQ: 874296

福建同晟新材料科技股份有限公司

Fujian Tongsheng New Material Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2025 —

重要提示

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

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	32
第五节	行业信息	38
第六节	公司治理	46
第七节	财务会计报告	51
附件	会计信息调整及差异情况	138

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、同晟股份、同晟有限、挂牌公司	指	福建同晟新材料科技股份有限公司
《公司章程》	指	公司现行有效的《福建同晟新材料科技股份有限公司章程》
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
《证券法》		《中华人民共和国证券法》
中国证监会		中国证券监督管理委员会
全国股转系统、股转系统		全国中小企业股份转让系统
股转公司		全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、兴业证券		兴业证券股份有限公司
致同所、致同会计师		致同会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本报告期、本期、本年		2025 年度
本期末		2025 年 12 月 31 日
上期		2024 年度
上期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	如无特别说明，指人民币元、万元
橡胶用二氧化硅	指	公司生产的一种二氧化硅产品，用于除轮胎外的其他橡胶制品，以鞋材为主
玻璃胶用二氧化硅	指	公司生产的一种二氧化硅产品，系一种鞋用二氧化硅，用其生产出的胶料非常透明，类似水晶，俗称玻璃胶
元禾水玻璃	指	福建省南平元禾水玻璃有限公司，上市公司元力股份（300174）控股子公司。
专业释义		
二氧化硅	指	化学式为 SiO ₂ ，常温下为固体，不溶于水和酸（氢氟酸除外），能溶于苛性碱和氢氟酸，耐高温、不燃、无味、无嗅、具有很好的电绝缘性。工业二氧化硅按照制备方法的不同分为液相法二氧化硅（包括沉淀法二氧化硅、凝胶法二氧化硅）和气相法二氧化硅
沉淀法二氧化硅	指	是指采用水玻璃溶液与酸（通常使用硫酸）在碱性条件下反应，经老化、洗涤、干燥生产的二氧化硅。该工艺将反应 pH 值控制在大于 7 的碱性条件，反应速度较酸性条件下相对较快，形成一次粒子粒径相对较大、结构相对较松散的二氧化硅粒子
凝胶法二氧化硅	指	是指采用水玻璃溶液与酸（通常使用硫酸）在酸性条件下反应，经溶胶凝胶过程、老化、洗

		涤、干燥生产的二氧化硅。该工艺将反应 pH 值控制在小于 7 的酸性条件，形成的一次粒子粒径相对较小、结构相对较紧密的三维网状二氧化硅粒子
消光剂	指	在基材表面涂覆含消光剂的涂料后，消光剂均匀分布在湿涂层中，随着溶剂挥发，涂层的厚度逐渐减少，涂层出现收缩，消光剂收缩速度慢于涂层收缩速度，在涂层表面形成微观凹凸不平的漆面，光线入射漆面后形成漫反射，从而形成哑光效果
硅酸钠、水玻璃	指	化学式为 $\text{Na}_2\text{O} \cdot n\text{SiO}_2$ ，其水溶液俗称水玻璃，它是一种可溶性的无机硅酸盐，具有广泛的用途
绿色轮胎	指	高性能子午线轮胎，是指节能、环保、安全的子午线轮胎产品，具有低滚动阻力、低燃油消耗、出色的操纵稳定性、更短的制动距离、更好的耐磨性、可多次翻新等突出的动态产品特性，并符合《绿色轮胎技术规范》要求的轮胎。国际上亦称为 FE 轮胎、低滚动阻力轮胎或者 UHP 轮胎
比表面积	指	比表面积是指单位质量物料所具有的总面积。单位是 m^2/g ，通常指的是固体材料的比表面积，例如粉末、纤维、颗粒、片状、块状等材料
ISO22000	指	食品安全管理体系的国际标准，适用于从“农场到餐桌”的所有组织
ISO9001	指	ISO9001 是 ISO9000 族标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一。ISO9000 族标准是国际标准化组织（ISO）在 1994 年提出的概念，是指由 ISO/TC176（国际标准化组织质量管理与质量保证技术委员会）制定的国际标准

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建同晟新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Fujian Tongsheng New Material Technology Co.,Ltd		
法定代表人	卢元方	成立时间	2005 年 10 月 17 日
控股股东	控股股东为（卢元方、陈家茂）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卢元方、陈家茂），一致行动人为（余惠华、陈欣鑫）
行业（挂牌公司管理类型行业分类）	“制造业”门类（代码：C）-“化学原料和化学制品制造业”大类（代码：C26）-基础化学原料制造（代码：C261）-无机盐制造（代码：C2613）		
主要产品与服务项目	二氧化硅的研发、生产和销售		
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	同晟股份	证券代码	874296
挂牌时间	2023 年 11 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	46, 250, 000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市鼓楼区湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	余惠华	联系地址	福建省三明市沙县区高砂镇大龙工业区
电话	0598-5635118	电子邮箱	tszq@tongshengsilica.com
公司办公地址	福建省三明市沙县区高砂镇大龙工业区	邮政编码	365508
公司网址	www.tongshengsilica.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9135042777963660XQ		
注册地址	福建省三明市沙县区高砂镇大龙工业区		
注册资本（元）	46, 250, 000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

同晟股份是一家专业从事二氧化硅研发、生产和销售的高新技术企业。产品广泛应用于橡胶、蓄电池 PE 隔板、牙膏、饲料添加剂、涂料等多个领域。

报告期内，公司产品的销售模式均为直销模式，客户类型以生产商为主，贸易商为辅。研发方面，公司自有团队进行工艺研究、小试研究、中试生产、工艺验证、质量研究、稳定性研究等研发活动；采购方面，公司采取计划采购模式，即针对原辅料的采购按照公司生产需求制定采购计划，并按月执行。出于谨慎性原则考虑，公司建立合格供应商管理制度，新增供应商需要由专人进行核对检查，并通过供应商评价体系进行实时评测。

在企业核心竞争力方面，公司不断提升改进现有产品的质量，加快新产品研发。公司 2025 年新申报专利 5 项，其中发明专利 1 项，实用新型专利 4 项，均处于实质性审查阶段。取得授权专利 4 项，其中发明专利 1 项，实用新型专利 3 项，为公司提供了技术保障，使公司具备了持续创新和发展的能力。

公司的收入来源主要是销售自主研发、生产的二氧化硅产品。报告期内，公司实现营业收入 247,821,838.06 元，较上年同期下降 7.74%；营业成本 167,643,208.65 元，较上年同期下降 11.15%；归属于挂牌公司股东的净利润 49,775,829.01 元，较上年同期下降 2.32%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 50,019,880.69 元，较上年同期下降 0.42%。报告期内，公司商业模式未发生变化，公司的经营良好，收入和利润保持平稳。

(二) 行业情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为化学原料和化学制品制造业(分类代码：C26)。公司的二氧化硅产品主要为沉淀法生产。

沉淀法二氧化硅主要应用领域有：橡胶、玻璃胶补强剂，农药、饲料等行业中用做载体或流动剂，在牙膏中用做摩擦剂和增稠剂，在铅酸蓄电池 PE 隔板中作为骨架材料和成孔剂，在涂料行业用做分散剂、抗沉降剂或消光剂，医药、食品等行业用作吸附剂等。截至目前，我国沉淀法二氧化硅行业产能和产量位居世界首位。

截至 2024 年底国内沉淀法白炭黑生产厂家 53 家。总生产能力达到 304.2 万吨，较上一年增长 5.22%。实际产量 223.15 万吨，较上一年增长 14.14%。其中规模在 5 万吨以上的企业数量 18 家，产能为 228.7 万吨，较 2023 年产能增长 2.00%，产量 182.74 万吨，较 2023 年增长 10.67%。

2025 年行业继续向规模化、全产业链发展，环保政策趋严加速产业整合，小企业淘汰率上升，行业整体呈现“规模扩张+结构升级”的双重特征。绿色轮胎、高性能材料、牙膏级、电池隔板用等中高端产品需求增长显著，推动了专业化生产和产业结构升级。

2025 年二氧化硅市场总体保持健康发展，报告期内，公司主营业务盈利能力保持较好水平。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2018年12月，公司被福建省工业和信息化厅、福建省财政厅认定为福建省“专精特新”中小企业（特色化）。2023年5月9日，福建省工业和信息化厅公布关于省专精特新中小企业（2018年和2019年）复核通知，公司专精特新中小企业到期复核通过，有效期延长至2026年12月31日。 2025年7月，公司被工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业。有效期自2025年7月1日至2028年6月30日。 公司在2012年取得高新技术企业资质后，一直在产品技术开发上追求高精尖的技术标准，于2024年12月第五次通过了高新技术企业的审查，取得证书，高新技术企业书编号：GR202435000039。

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	247,821,838.06	268,612,475.18	-7.74%
毛利率%	32.35%	29.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	49,775,829.01	50,959,451.97	-2.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,019,880.69	50,231,348.76	-0.42%
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）	22.71%	26.63%	-
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）	22.82%	26.25%	-
基本每股收益	1.08	1.10	-1.82%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	283,028,163.88	274,688,653.58	3.04%
负债总计	59,414,718.78	70,326,037.49	-15.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	223,613,445.10	204,362,616.09	9.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.83	4.42	9.28%

资产负债率%（母公司）	20.99%	25.60%	—
资产负债率%（合并）	20.99%	25.60%	—
流动比率	3.33	2.82	—
利息保障倍数	—	—	—
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	94,583,653.56	14,011,567.06	575.04%
应收账款周转率	8.59	8.85	—
存货周转率	12.56	13.5	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.04%	29.26%	—
营业收入增长率%	-7.74%	23.86%	—
净利润增长率%	-2.32%	175.82%	—

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	87,644,736.42	30.97%	87,817,314.32	31.97%	-0.20%
应收票据	27,867,243.33	9.85%	20,955,322.51	7.63%	32.98%
应收账款	25,674,682.18	9.07%	32,040,559.71	11.66%	-19.87%
应收款项融资	22,025,857.48	7.78%	32,873,483.33	11.97%	-33.00%
交易性金融资产	12,041,621.92	4.25%	—	0.00%	100.00%
预付款项	834,389.50	0.29%	838,473.09	0.31%	-0.49%
其他应收款	252,323.51	0.09%	271,978.17	0.10%	-7.23%
存货	12,853,709.19	4.54%	13,844,221.17	5.04%	-7.15%
其他流动资产	—	0.00%	6,018.83	0.00%	-100.00%
固定资产	74,257,193.73	26.24%	72,481,347.86	26.39%	2.45%
在建工程	10,888,784.62	3.85%	4,225,564.88	1.54%	157.69%
无形资产	4,005,859.34	1.42%	4,160,301.65	1.51%	-3.71%
长期待摊费用	2,240,753.76	0.79%	4,180,228.59	1.52%	-46.40%
递延所得税资产	590,860.70	0.21%	471,009.55	0.17%	25.45%
其他非流动资产	1,850,148.20	0.65%	522,829.92	0.19%	253.87%

应付票据	24,490,957.73	8.65%	48,007,929.76	17.48%	-48.99%
应付账款	13,235,007.54	4.68%	12,226,494.18	4.45%	8.25%
合同负债	2,494,667.20	0.88%	1,235,491.33	0.45%	101.92%
应付职工薪酬	2,507,585.45	0.89%	2,470,781.23	0.90%	1.49%
应交税费	2,246,243.67	0.79%	2,639,842.55	0.96%	-14.91%
其他应付款	420,195.72	0.15%	276,563.02	0.10%	51.93%
其他流动负债	11,360,347.12	4.01%	58,039.71	0.02%	19,473.40%
递延收益	1,068,902.82	0.38%	1,431,126.33	0.52%	-25.31%
递延所得税负债	1,590,811.53	0.56%	1,979,769.38	0.72%	-19.65%

项目重大变动原因

- 1、应收票据：本年期末较上年期末增加 32.98%，主要原因是本期期末在手银行承兑汇票中小银行承兑增加所致。
- 2、应收款项融资：本年期末较上年期末减少 33%，主要原因是本期期末在手银行承兑汇票规模减少所致。
- 3、交易性金融资产：本年期末较上年期末增长 100%，主要原因是本期增加购买银行结构性存款所致。
- 4、其他流动资产：本年期末较上年期末减少 100%，主要原因是上期已入账未抵扣进项所致，总体金额很小。
- 5、在建工程：本年期末较上年期末增长 157.69%，主要原因是本期四车间投入金额较大未完工所致。
- 6、长期待摊费用：本年期末较上年期末减少 46.4%，主要原因是窑炉大修金额较大分摊期较短所致。
- 7、其他非流动资产：本年期末较上年期末增长 253.87%，主要原因是预付工程款的增加所致。
- 8、应付票据：本年期末较上年期末减少 48.99%，主要原因是本期供应商付款增加背书转让承兑，减少自办承兑所致。
- 9、合同负债：本年期末较上年期末增长 101.92%，主要原因是本期末客户增加预付账款所致。
- 10、其他应付款：本年期末较上年期末增长 51.93%，主要原因是计提本期应付费用所致。
- 11、其他流动负债：本期背书转让给供应商的银行一般商业银行承兑的银行承兑汇票未终止确认所致。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收	金额	占营业收	

		入的比重%		入的比重%	
营业收入	247,821,838.06	-	268,612,475.18	-	-7.74%
营业成本	167,643,208.65	67.65%	188,686,826.34	70.24%	-11.15%
毛利率%	32.35%	-	29.76%	-	-
税金及附加	1,580,257.98	0.64%	1,415,133.27	0.53%	11.67%
销售费用	3,363,371.14	1.36%	3,572,018.50	1.33%	-5.84%
管理费用	10,268,861.15	4.14%	10,235,240.77	3.81%	0.33%
研发费用	8,409,658.23	3.39%	8,736,467.38	3.25%	-3.74%
财务费用	-964,074.98	-0.39%	-1,207,102.48	-0.45%	-20.13%
其他收益	1,283,461.73	0.52%	2,104,318.42	0.78%	-39.01%
公允价值变动收益	41,621.92	0.02%	0.00	0.00%	100.00%
信用减值损失	-1,161,231.21	-0.47%	-322,097.70	-0.12%	260.52%
资产处置收益			-1,269.61	0.00%	-100.00%
营业外收入	-	0.00%	12,665.06	0.00%	-100.00%
营业外支出	484,014.11	0.20%	287,506.09	0.11%	68.35%
所得税费用	7,424,565.21	3.00%	7,720,549.51	2.87%	-3.83%
净利润	49,775,829.01	20.09%	50,959,451.97	18.97%	-2.32%

项目重大变动原因

- 1、其他收益：本期较上期减少 39.01%，主要原因是上年度政府补贴较多所致。
- 2、公允价值变动收益：本期较上期增加 100.00%，主要原因是本期增加购买银行结构性存款所致，金额很小。
- 3、信用减值损失：本期较上期增加 260.52%，主要原因是客户三明市夏杰昌新材料有限公司出现经营风险单项计提坏账所致。
- 4、资产处置收益：本期较上期减少 100.00%，主要原因是本期无资产处置收益所致。
- 5、营业外收入：本期较上期减少 100.00%，主要原因是本期无营业外收入所致。
- 6、营业外支出：本期较上期增加 68.35%，主要原因是本期报废固定资产损失增加所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	247,821,838.06	268,612,475.18	-7.74%
其他业务收入	0.00		
主营业务成本	167,643,208.65	188,686,826.34	-11.15%
其他业务成本	0.00		

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百分比
橡胶用二氧化硅	87,897,660.49	62,419,022.34	28.99%	-14.10%	-14.5%	0.33%
蓄电池隔板用二氧化硅	63,332,791.72	43,207,016.87	31.78%	17.24%	8.4%	5.57%
牙膏用二氧化硅	27,320,853.04	18,106,666.82	33.73%	-8.12%	-13.12%	3.82%
涂料用二氧化硅	29,140,448.17	18,730,057.22	35.72%	4.57%	1.2%	2.13%
玻璃胶用二氧化硅	18,965,569.23	9,822,582.95	48.21%	-25.68%	-32.52%	5.25%
轮胎用二氧化硅	10,508,675.95	6,716,193.56	36.09%	-14.82%	-21.97%	5.86%
硅橡胶用二氧化硅	6,683,965.65	5,808,559.36	13.10%	-45.52%	-41.1%	-6.52%
饲料用二氧化硅	3,748,366.28	2,701,449.99	27.93%	-17.41%	-21.66%	3.91%
食品添加剂二氧化硅	223,507.53	131,659.54	41.09%	100.00%	100.00%	100.00%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	211,066,882.47	145,331,228.76	31.14%	-5.75%	-9.34%	2.72%
境外	36,754,955.59	22,311,979.89	39.30%	-17.74%	-21.4%	2.84%

收入构成变动的原因

- 1、玻璃胶用二氧化硅：玻璃胶用二氧化硅用于高端鞋材，欧美市场需求量较大，受出口欧美订单影响。
- 2、硅橡胶用二氧化硅：整市场行情影响体毛利偏低，产能有限，该产品销量逐步被其他高毛利产品替换掉。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 B	18,950,779.13	7.65%	否
2	客户 H	17,456,778.76	7.04%	否
3	客户 C	12,754,598.22	5.15%	否
4	客户 I	11,419,072.48	4.61%	否
5	客户 F	10,604,070.14	4.28%	否
合计		71,185,298.73	28.73%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	16,627,965.22	9.93%	否
2	供应商二	15,403,946.01	9.20%	否
3	供应商六	12,735,528.54	7.61%	否
4	供应商九	8,611,696.47	5.14%	否
5	供应商五	8,211,894.61	4.90%	否
合计		61,591,030.85	36.78%	-

(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	94,583,653.56	14,011,567.06	575.04%
投资活动产生的现金流量净额	-31,681,740.77	-10,762,475.93	-194.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,525,000.00	-16,651,665.00	-83.32%

现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期增长较多主要系本期应收票据到期托收规模较上年增加所致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期增长较多主要系本期购买大额存单及结构性存款规模较上年增加所致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年流出增多，主要系本期分红 3,052.5 万元比上期分红 1,665.17 万元（含分红手续费）增加大所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

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) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
招商银行	银行理财产品	结构性存款	12,000,000.00	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,409,658.23	8,736,467.38
研发支出占营业收入的比例%	3.39%	3.25%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	37	40
研发人员合计	37	40
研发人员占员工总量的比例%	14.12%	13.99%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	35	31
公司拥有的发明专利数量	10	9

(四) 研发项目情况

报告期内，公司持续不断开发，报告期内共有六个研发项目即：水性消光剂用二氧化硅工艺技术研发、催化剂载体二氧化硅工艺技术研发、蓄电池隔板二氧化硅提高微孔质量新工艺研发、摩擦型牙膏二氧化硅新工艺研发、船舶涂料用二氧化硅工艺技术研发、军用伪装网二氧化硅工艺技术研发。以实现公司产品品质的提升。

其中自主研发的项目：牙膏用二氧化硅技术研发，获得了发明专利：《一种作为牙膏添加剂的二氧化硅及其生产工艺》。提高了牙膏用二氧化硅的质量，对产品的竞争力有一定的提升。

报告期内，各研发项目均按期进行。

此外，公司高度重视技术中心的相关研发和人员激励，进一步完善了专门的制度文件，整合项目管理、工时记录、预算制定、成本费用归集、财务表单推送等功能模块，形成了完善的工作流程，不断提升研发团队的能力、提高了研发效率和研发质量，对技术中心的成果转化和创新激励大大的提升。

报告期内，公司用于研发投入资金 8,409,658.23 元，占营业收入 3.39%，研发投入总额占营业收入的比重较上年未发生显著变化，研发投入均费用化，未形成资本化项目投入。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注三（二十六）、五（二十八）所述。同晟股份主要从事二氧化硅产品生产、销售。本期同晟股份营业收入为2.48亿元。收入确认的发生和完整性对同晟股份的经营成果产生很大的影响，且由于营业收入系公司关键业绩指标之一，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评估和测试管理层确定收入实现的关键内部控制的设计和运行，以确定内部控制的有效性。

（2）对管理层进行访谈，了解同晟股份收入确认政策；获取并检查同晟股份与客户签订的合同或协议，识别与商品或服务收入确认相关的合同条款，评价同晟股份的收入确认是否符合企业会计准则的要求。

（3）对收入、成本和毛利执行分析性程序，包括本期各月度收入、成本和毛利率波动分析；本期与上期收入、成本和毛利率波动分析。

（4）对本年度记录的收入交易选取样本，核对合同、发票、出库记录、客户签收记录等，评价相关收入确认是否符合同晟股份收入确认的会计政策。

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（6）对本年度记录的收入交易选取样本，执行函证程序，以确认收入的真实性。

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司生产产品的主要原材料为纯碱、硫酸等，其价格受国内外供需市场影响而波动时，会对公司的经营业绩产生一定的影响，公司存在主要原材料价格大幅波动给生产经营带来影响的风险。
煤炭价格波动风险	目前公司生产所使用的燃料主要为煤炭，煤炭成本在营业成本中占有较大比重。煤炭市场价格受国家政策、宏观经济波动、国际形势、煤炭主要下游行业需求变化、煤炭产能增减等多种因素影响。若煤炭价格大幅波动，会对公司的经营业绩造成较大影响。
毛利率下降的风险	受宏观经济运行及上游供需状况的影响，报告期内，公司主要原材料及能源价格波动较大，公司综合毛利率为29.76%。未来如果宏观经济形势下行，上下游供需不足，公司牙膏、电池隔板、涂料等行业客户拓展不达预期，原材料价格波动向下游传导不及时等，公司将面临毛利率下降的风险。
经营业绩下降的风险	报告期内，公司净利润为4,977.58万元，上年同期净利润为5,095.95万元，公司的业绩水平有所下降。若未来出现市场竞争加剧、所处行业景气度下降等负面情形，将会对公司经营业绩产生不利影响。
宏观经济及市场需求波动的风险	公司主要产品为二氧化硅，上述产品的市场需求及价格波动，对公司的经营业绩产生重要影响。若未来宏观经济形势下行、下游需求不足，可能导致公司业绩存在一定波动风险。
产能无法消化的风险	报告期内，公司二氧化硅产能为50,000吨，产能利用率为91.10%。若未来行业发展不及预期，或公司无法从下游客户获取更多订单，或出现对公司产品产生不利影响的客观因素，均可能导致公司产品需求下降，使得公司面临产能利用率下降的情形，进而面临新增产能无法消化的风险。
环保风险	公司所属行业为化学原料和化学制品制造业，生产过程中会产生废气、废水、固体废弃物等污染物。公司日常经营需符合相关法律法规的要求，对污染物进行防治处理。随着社会对环境保护的日益重视，我国政府环境保护力度的不断加强，可能在未来出台更为严格的环保标准、提出更高的环保要求；若公司不能及时对生产设备及环保设施进行升级改造，将给公司生产经营带来不利

	影响。
安全生产风险	公司主要产品二氧化硅的生产原材料之一为硫酸，属于危险化学品，如果在生产过程中出现操作不当或设备故障的情况，或者因在厂区内运输、保管及操作不当、意外和自然灾害等原因，可能会引起安全事故，对公司生产经营造成不利影响。
资质无法取得或续期风险	截至报告期期末，公司已取得取水许可证、食品生产许可证、饲料添加剂生产许可证、排污许可证等相关经营资质。如果公司在未来经营过程中，因未及时办理续期或未达到资质评定条件而导致主要业务经营资质无法持续取得，则可能对公司经营带来不利影响。
税收优惠政策变动风险	报告期内，公司持续符合国家高新技术企业的认定标准，并取得了高新技术企业证书，享受 15% 的所得税优惠税率。如果公司在未来经营过程中不再持续符合高新技术企业的认定，不再享受国家的优惠政策，则公司整体税负将上升，进而对公司盈利规模产生不利影响。报告期内，公司享受生产企业出口增值税免抵退税政策，未来如果国家的出口免抵退税政策发生重大不利变化，将对公司的经营业绩产生一定不利影响。
汇率波动的风险	公司凭借稳定的产品品质和优质的服务，产品出口至境外部分地区，报告期内，公司境外收入占主营业务收入的比例为 14.83%，如果人民币汇率出现大幅升值或贬值，将会对公司出口业务收入造成影响，从而影响公司的盈利水平。
核心人才流失风险	核心人才的技术水平和研发能力是公司保持技术优势并对市场做出快速反应的保障。能否维持核心人员队伍的稳定并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司未来发展的潜力。如果未来市场竞争加剧，公司出现核心人员流失或无法及时引进相关人才，将制约公司未来的持续发展，对经营业绩造成不利影响。
部分土地使用权及其上房屋建筑物的产权瑕疵风险	截至本报告期末，公司存在部分厂外土地使用权及其上房屋建筑物（主要用作厂外仓库、厂外宿舍楼）未取得权属证书，上述瑕疵土地使用权面积约 4,182 平方米，瑕疵房屋建筑物合计面积约 2,948 平方米，瑕疵土地使用权占公司土地使用权总面积的比例及瑕疵房屋建筑物占公司房屋建筑物总面积的比例均较低。公司上述土地使用权及房屋建筑物主要用于临时仓储、员工住宿等用途，不涉及主要生产环节，但公司仍存在因相关不动产未取得权属证书而被迫寻找替代场所的风险。
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、 应收

二、 重大事件索引

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

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,000,000	1,853,788.23

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

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易，是公司日常生产经营的正常所需，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的，必要的。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、2022年7月，同晟有限股东作出股东会决议，同意公司注册资本由4,200万元增加至4,375万元，新增注册资本为175万元，由新股东余惠华以货币方式认缴65.625万元（实际出资额188.513923万元，其中65.625万元计入实收资本，122.888923万元计入资本公积）、新股东陈欣鑫以货币方式认缴65.625万元（实际出资额188.513923万元，其中65.625万元计入实收资本，122.888923万元计入资本公积）、新股东沈锦坤以货币方式认缴43.75万元（实际出资额125.675949万元，其中43.75万元计入实收资本，81.925949万元计入资本公积）。

上述新股东均为公司高级管理人员，增资价格均为约2.87元/股；根据福建和道资产评估土地房地产估价有限公司出具的评估报告，授予日（即股东会决议通过日）前述公司股权的公允价值为4.16元/股，确认股权支付的金额为225.75万元。

2、2023年4月26日，公司召开2023年第一次职工代表大会，通过《福建同晟新材料科技股份有限公司第一期员工持股计划管理办法》《福建同晟新材料科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》《福建同晟新材料科技股份有限公司第一期员工持股计划参与对象名单》等相关议案。同日，公司第一届董事会第二次会议、第一届监事会第二次会议审议通过相关议案并提交股东大会。2023年5月12日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过相关议案。本次员工持股计划履行的程序及相关条款符合《非上市公司监管指引第6号——股权激励和员工持股计划的监管要求（试行）》和《全国中小企业股份转让系统股票定向发行业务指南》等法规的规定。

根据《福建同晟新材料科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》（以下简称“《员工持股计划（草案）》”）第一章之规定，公司实施本次员工持股计划的主要目的为立足于当前公司业务发展的关键时期，进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住公司优秀人才，充分调动公司员工的积极性和创造性，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起，促进公司长期、持续、健康发展。

根据《员工持股计划（草案）》第四章之规定，本次员工持股计划通过同晟投资认购公司本次发行的不超过 125 万股股票，占本次发行后公司总股本的比例为 2.7027%，股票来源及数量、占比情况如下：

股票来源	股票数量（万股）	占员工持股计划总规模比例	占公司本次发行后总股本比例
认购本次定向发行股票	125	100%	2.7027%

三明市沙县区同晟投资合伙企业（有限合伙）系公司员工持股计划，所有合伙人均为公司员工。此外，执行事务合伙人李纬在本次发行前持有公司 20.93%股份，并担任公司董事、副总经理；有限合伙人陈欣鑫在本次发行前持有公司 1.5%，并担任公司副总经理，且系公司实际控制人陈家茂之子；有限合伙人叶兴耀、陈乃元担任公司职工代表监事；有限合伙人陈家丁、陈家盛与公司实际控制人陈家茂系兄弟关系；有限合伙人严要武与公司董事、副总经理严斌系姐弟关系。

公司已于 2023 年 11 月 22 日办理完成本次发行相关工商变更登记手续。

(六) 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	2023 年 4 月 20 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	2023 年 4 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2023 年 4 月 20 日		挂牌	资金占用承诺	1、将严格遵守公司的资金管理制度，积极维护公司的资金安全；2、保证不亲自或通过本人的关联方以任何形式占用公司或子公司的资金；3、本人或者本人控制的其他企业未来不以任何方式占用	正在履行中

					公司或者子公司的资产、资金或由公司及子公司违规提供担保。	
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 20 日		挂牌	限售承诺	承诺将严格遵守关于股份转让限制的规定	正在履行中
董监高	2023 年 4 月 20 日		挂牌	规范和减少关联交易的承诺	尽可能避免和减少本人或本人控制的其他企业与同晟股份之间的关联交易。保证不留用在同晟股份中的地位和影响，通过关联交易损害同晟股份及其他股东的合法权益。	正在履行中
其他股东	2023 年 4 月 20 日		挂牌	关于社会保险费用的承诺	若公司被有关部门要求其员工补缴或有关方面追偿社会保险费用，本人将无条件替公司补缴或赔偿应缴纳的全部社会保险，使公司不会因此而遭受任何损失。若公司因未严格执行社会保险制度而被相关部门予以行政处罚，本人将无条件替公司承担全部罚款损失，保证公司不因此遭受任何损失。	正在履行中
其他股东	2023 年 4		挂牌	关于住	若公司被有关	正在履行中

	月 20 日			房公积金的承诺	部门要求为其员工补缴或有关方面追偿住房公积金，本人将无条件替公司补缴或赔偿应缴纳的全部住房公积金，使公司不会因此而遭受任何损失。若公司因未严格执行住房公积金制度而被相关部门予以行政处罚，本人将无条件替公司承担全部罚款损失，保证公司不因此遭受任何损失。	
其他股东	2023 年 4 月 20 日		挂牌	关于未办理权属证书的土地和建筑物的承诺	如公司未办理权属证书的土地或建筑物因存在违法建设等情况而被相关行政主管部门要求拆除、整改、搬迁或其他处置，或受到行政处罚，本人将无条件且不可撤销地承担公司因此产生的全部费用和损失，包括但不限于罚款、拆除整改及搬迁费用、租赁符合原土地或建筑物用途的新场地而需支付的租赁费用	正在履行中

					等。	
其他股东	2023 年 11 月 16 日	2026 年 11 月 15 日	定向增发	限售承诺	三明市沙县区同晟投资合伙企业（有限合伙）系公司员工持股计划，根据《非上市公司公众公司监管指引第 6 号——股权激励和员工持股计划的监管要求（试行）》及公司《第一期（员工）持股计划（草案）》的相关规定，三明市沙县区同晟投资合伙企业（有限合伙）自中国证券登记结算有限责任公司北京分公司将公司股份登记至其名下时起锁定 36 个月，此外，三明市沙县区同晟投资合伙企业（有限合伙）及其合伙人进一步承诺其持有的公司股票/同晟投资财产份额自公司挂牌之日起锁定 36 个月。	正在履行中
其他			重大资产重组	业绩补偿承诺	福建元力活性炭股份有限公司（下称“收购人”）与挂牌公司全体股东签署了《福	正在履行中

					建元力活性炭股份有限公司与福建同晟新材料科技股份有限公司相关股东关于发行股份及支付现金购买资产协议之业绩承诺及补偿协议》，主要内容如下： （1）业绩承诺期间及业绩承诺本次交易的业绩承诺期为2026年度、2027年度及2028年度。挂牌公司全体股东承诺，挂牌公司在业绩承诺期内的承诺净利润累计达到15,722.50万元；其中，2026年度承诺净利润达到5,000万元，2026年度、2027年度承诺净利润累计达到10,250万元，2026年度、2027年度及2028年度承诺净利润累计达到15,722.50万元。业绩承诺期内的每一会计年度结束后4个月内，由收购人聘请符合《证券法》规定的会计师	
--	--	--	--	--	---	--

					事务所对挂牌公司实现净利润数与承诺净利润数总和的差额予以审核并出具审核报告，挂牌公司业绩承诺期内的实现净利润数以审核报告为准。挂牌公司在业绩承诺期内实现净利润指，挂牌公司合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润，并排除挂牌公司会计政策、会计估计变更的影响。如业绩承诺期内存在会计差错的，应当依照企业会计准则进行差错更正并对实现净利润数进行追溯调整，并以调整后的实现净利润数为准。（2）业绩补偿①挂牌公司业绩承诺期内发生以下情形的之一的，挂牌公司全体股东应对收购人予以业绩补偿：挂牌公司 2026 年度的实现净利润数未达到	
--	--	--	--	--	--	--

					5,000 万元；挂牌公司 2026 年度、2027 年度的实现净利润累计数未达到 10,250 万元；挂牌公司 2026 年度、2027 年度及 2028 年度的实现净利润累计数未达到 15,722.50 万元。②业绩补偿金额依据下述公式计算确定：当期业绩补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实际净利润数）÷业绩承诺期间承诺净利润数总和×挂牌公司全体股东在本次交易中取得的交易价格金额-挂牌公司全体股东累积已支付的业绩补偿金额根据前述公式计算乙方当期业绩补偿金额时，若计算结果小于 0，则按 0 取值，即乙方已支付的业绩补偿金额不冲回。（3）补偿方式若触发业绩补偿，	
--	--	--	--	--	--	--

					挂牌公司全体股东应先以股份补偿方式对收购人进行补偿，股份不足补偿的部分，挂牌公司全体股东应现金补偿，具体计算公式如下：当期应业绩补偿股份数量=当期业绩补偿金额÷发行价格 根据前述公式计算当期业绩补偿股份数量时，若计算结果存在小数的，则向上取整数。（4）补偿分配挂牌公司全体股东之间应当按照各自在本次交易中取得的交易价格金额占挂牌公司全体股东在本次交易中取得的交易价格金额的比例，各自确定应承担的补偿金额比例，并各自向收购人承担补偿义务。（5）生效 《福建元力活性炭股份有限公司与福建同晟新材料科技股份有限公司相关股东关于发行股份及支付现	
--	--	--	--	--	---	--

					金购买资产协议之业绩承诺及补偿协议》自《福建元力活性炭股份有限公司与福建同晟新材料科技股份有限公司相关股东关于发行股份及支付现金购买资产协议》生效之日起生效。	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(七)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
银行存款	流动资产	质押	16,147,781.48	5.71%	开具银行承兑
应收票据	流动资产	质押	3,034,603.10	1.07%	开具银行承兑
应收款项融资	流动资产	质押	5,309,570.33	1.88%	开具银行承兑
总计	-	-	24,491,954.91	8.66%	-

资产权利受限事项对公司的影响

期末，其他货币资金中汇票保证金 16,147,781.48 元，应收票据质押的票据 3,034,603.10 元，应收款项融资质押的票据 5,309,570.33 元，除前述受限的外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(八)应当披露的其他重大事项

2025 年 7 月 10 日，福建元力活性炭股份有限公司（以下简称“元力股份”）与公司实际控制人卢元方、陈家茂签署了《关于同晟股份控制权转让的意向协议》；2025 年 7 月 23 日，卢元方、李纬、陈家茂、严斌、郑志东、三明市沙县区同晟投资合伙企业（有限合伙）、陈泳絮、余惠华、陈欣鑫、沈锦坤、梁继专 11 位公司股东与元力股份签署了《福建元力活性炭股份有限公司与福建同晟新材料科技股份有限公司相关股东关于发行股份及支付现金购买资产协议》，拟转让挂牌公司股份合计 46,250,000 股，占挂牌公司总股份的 100%；2025

年 11 月 27 日签署了《福建元力活性炭股份有限公司与福建同晟新材料科技股份有限公司相关股东关于发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》及《福建元力活性炭股份有限公司与福建同晟新材料科技股份有限公司相关股东关于发行股份及支付现金购买资产协议之业绩承诺及补偿协议》。该事项尚需经深圳证券交易所审核同意及中国证监会注册后方可正式实施，公司已按规定对上述事项履行信息披露义务。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,250,000	2.7027%	0	1,250,000	2.7027%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,000,000	97.2973%	0	45,000,000	97.2973%
	其中：控股股东、实际控制人	25,200,000	54.4865%	0	25,200,000	54.4865%
	董事、监事、高管	18,550,000	40.108%	0	18,550,000	40.108%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		46,250,000	-	0	46,250,000	-
普通股股东人数		11				

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	卢元	16,170,000	0	16,170,000	34.9622%	16,170,000	0	0	0

	方								
2	李纬	9,156,000	0	9,156,000	19.7968%	9,156,000	0	0	0
3	陈家茂	9,030,000	0	9,030,000	19.5243%	9,030,000	0	0	0
4	严斌	6,300,000	0	6,300,000	13.6216%	6,300,000	0	0	0
5	郑志东	1,344,000	0	1,344,000	2.9059%	1,344,000	0	0	0
6	三明市沙县区同晟投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000	0	1,250,000	2.7027%	1,250,000	0	0	0
7	陈泳絮	1,247,900	0	1,247,900	2.6982%	0	1,247,900	0	0
8	陈欣鑫	656,250	0	656,250	1.4189%	656,250	0	0	0
9	余惠华	656,250	0	656,250	1.4189%	656,250	0	0	0
10	沈锦坤	437,500	0	437,500	0.9459%	437,500	0	0	0
	合计	46,247,900	0	46,247,900	99.9954%	45,000,000	1,247,900	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东余惠华系公司实际控制人卢元方之女，公司股东陈欣鑫系公司实际控制人陈家茂之子。除此之外，三明市沙县区同晟投资合伙企业（有限合伙）系公司员工持股计划，所有合伙人均为公司员工，其中有限合伙人陈家丁、陈家盛与公司实际控制人陈家茂系兄弟关系；有限合伙人严要武与公司董事、副总经理严斌系姐弟关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

报告期内公司控股股东为卢元方、陈家茂。

公司共同实际控制人为卢元方、陈家茂，两人分别持有公司 34.9622%、19.5243%股份，任何一方均无法单独控制公司。卢元方、陈家茂合计持有公司 54.4865%的股份，通过签署

《一致行动协议》，两人可以共同控制公司 50%以上的表决权进而共同控制公司。

根据《一致行动协议》，卢元方、陈家茂愿意在同晟股份的股东大会及董事会运作中采取一致行动，即在同晟股份的股东大会及董事会召开前，卢元方、陈家茂应当共同协商并取得一致意见以便各方当事人根据会前一致意见在股东大会上采取一致行动（包括但不限于行使表决权）。余惠华、陈欣鑫愿意在同晟股份股东大会及董事会运作方面与卢元方、陈家茂采取一致行动，并以卢元方、陈家茂的一致意见为准。

自 2013 年 5 月以来，卢元方一直为公司第一大股东、陈家茂一直为公司第三大股东，卢元方作为董事长、陈家茂作为总经理共同主导公司的经营管理、发展战略及决策，对公司的战略及其发展方向、经营方针、投资计划、产品研发等具有决定性的影响力。上述两人在公司生产经营及其他重大事项的决策中均保持一致意见，在公司董事会、股东大会的表决亦均保持一致。陈家茂由董事长卢元方提名担任公司总经理，公司其他高级管理人员则由总经理陈家茂提名，卢元方、陈家茂能够共同主导公司关键管理人员的提名及任命。卢元方、陈家茂作为能够控制公司半数以上表决权的最小参与方组合，已经能够对公司实施共同控制，该等共同控制真实、合理、稳定。

姓名	卢元方	
国家或地区	中国	
性别	女	
出生日期	1953 年 7 月 12 日	
是否拥有境外居留权	否	
学历	大专	
任职情况	公司董事长	
职业经历	1975 年 7 月至 1978 年 8 月，在福建南平市来舟镇东山大队插队；1978 年 9 月至 2002 年 4 月，历任南平市饲料工业公司员工、副经理、经理；2002 年 5 月至 2008 年 4 月，任福建省南平嘉联化工有限公司经营部顾问；2008 年 11 月至 2010 年 12 月，任福建省三明同晟化工有限公司顾问；2011 年 1 月至 2020 年 2 月，兼任福建省三明同晟化工有限公司董事、总经理；2020 年 3 月至 2022 年 12 月，任福建省三明同晟化工有限公司董事长；2022 年 12 月至今，任同晟股份董事长。	

姓名	陈家茂
国家或地区	中国
性别	男
出生日期	1965 年 7 月 18 日
是否拥有境外居留权	否
学历	大专
任职情况	公司董事、总经理
职业经历	1986 年 7 月至 2001 年 12 月，任职于南平市饲料工业公司；2002 年 3 月至 2008 年 1 月，任福建省南平嘉联化工有限公司经营部经理；2008 年 2 月至 2009 年 4 月，任福建省三明同晟化工有限公司顾问；2009 年 5 月至 2010 年 12 月，任福建省三明同晟化工有限公司执行董事；2010 年 12 月至 2020 年 3 月，任福建省三明同晟化工有限公司董事长；2020 年 3 月至 2022 年 12 月，任福建省三明同晟化工有限公司董事、总经理；2022 年 12 月至今，任同晟股份董事、总经理。

（二）实际控制人情况

报告期内公司实际控制人为卢元方、陈家茂，余惠华和陈欣鑫为一致行动人，未发生变化。

余惠华、陈欣鑫愿意在同晟股份股东会及董事会运作方面与卢元方、陈家茂采取一致行动，并以卢元方、陈家茂取得的一致意见为准。

各方在同晟股份的股东会及董事会应当根据卢元方、陈家茂双方在会前取得的一致意见进行投票，任何一方的投票指示不得违反卢元方、陈家茂双方在会前事先沟通取得的一致意见；若有任何一方因故无法出席股东会或董事会的，则无法出席的该方应当并且只能委托卢元方、陈家茂双方中的任何其他方根据会前取得的一致意见在股东会或董事会上进行投票或采取其他行动。

若卢元方、陈家茂在会前协商时无法取得一致意见时，则卢元方、陈家茂愿意采纳多数决（按持股比例计算）的意见为最终统一的意见，并据此在股东会或董事会上进行表决，否则即构成违约行为。

为了维护公司及股东的共同利益，卢元方、陈家茂将在同晟股份的其他事项的事前充分沟通并取得统一的意见以便在事中采取一致行动；余惠华、陈欣鑫亦同意在同晟股份的其他事项方面与卢元方、陈家茂采取一致行动，并以卢元方、陈家茂取得统一的意见为准。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 ☐否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 ☐否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
财务业绩	2026 年-2028 年。待收购事项	其他

详细情况

福建元力活性炭股份有限公司（下称“收购人”）与挂牌公司全体股东签署了《福建元力活性炭股份有限公司与福建同晟新材料科技股份有限公司相关股东关于发行股份及支付现金购买资产协议之业绩承诺及补偿协议》，主要内容如下：

（1）业绩承诺期间及业绩承诺

本次交易的业绩承诺期为 2026 年度、2027 年度及 2028 年度。挂牌公司全体股东承诺，挂牌公司在业绩承诺期内的承诺净利润累计达到 15,722.50 万元；其中，2026 年度承诺净利润达到 5,000 万元，2026 年度、2027 年度承诺净利润累计达到 10,250 万元，2026 年度、2027 年度及 2028 年度承诺净利润累计达到 15,722.50 万元。

业绩承诺期内的每一会计年度结束后 4 个月内，由收购人聘请符合《证券法》规定的会计师事务所对挂牌公司实现净利润数与承诺净利润数总和的差额予以审核并出具审核报告，挂牌公司业绩承诺期内的实现净利润数以审核报告为准。挂牌公司在业绩承诺期内实现净利润指，挂牌公司合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润，并排除挂牌公司会计政策、会计估计变更的影响。如业绩承诺期内存在会计差错的，应当依照企业会计准则进行差错更正并对实现净利润数进行追溯调整，并以调整后的实现净利润数为准。

（2）业绩补偿

①挂牌公司业绩承诺期内发生以下情形的之一的，挂牌公司全体股东应对收购人予以业绩补偿：

挂牌公司 2026 年度的实现净利润数未达到 5,000 万元；挂牌公司 2026 年度、2027 年度的实现净利润累计数未达到 10,250 万元；挂牌公司 2026 年度、2027 年度及 2028 年度的实现净利润累计数未达到 15,722.50 万元。

②业绩补偿金额依据下述公式计算确定：

当期业绩补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实际净利润数）÷业绩承诺期间承诺净利润数总和×挂牌公司全体股东在本次交易中取得的交易价格金额-挂牌公司全体股东累积已支付的业绩补偿金额

根据前述公式计算乙方当期业绩补偿金额时，若计算结果小于 0，则按 0 取值，即乙方已支付的业绩补偿金额不冲回。

（3）补偿方式

若触发业绩补偿，挂牌公司全体股东应先以股份补偿方式对收购人进行补偿，股份不足补偿的部分，挂牌公司全体股东应现金补偿，具体计算公式如下：

当期应业绩补偿股份数量=当期业绩补偿金额÷发行价格

根据前述公式计算当期业绩补偿股份数量时，若计算结果存在小数的，则向上取整数。

（4）补偿分配

挂牌公司全体股东之间应当按照各自在本次交易中取得的交易价格金额占挂牌公司全体股东在本次交易中取得的交易价格金额的比例，各自确定应承担的补偿金额比例，并各自向收购人承担补偿义务。

（5）生效

《福建元力活性炭股份有限公司与福建同晟新材料科技股份有限公司相关股东关于发行股份及支付现金购买资产协议之业绩承诺及补偿协议》自《福建元力活性炭股份有限公司与福建同晟新材料科技股份有限公司相关股东关于发行股份及支付现金购买资产协议》生效之日起生效。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 15 日	1.60	0	0
2025 年 9 月 8 日	5.00	0	0
合计	6.60	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

2024 年年度利润分派共计派发现金红利 7,400,000.00 元，已于 2025 年 6 月 3 日执行完毕。 2025 年半年度利润分派共计派发现金红利 23,125,000.00 元，已于 2025 年 9 月 19 日执行完毕。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

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

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

1、2014年4月发布的《中华人民共和国环境保护法》指出：一切单位和个人都有保护环境的义务。企业事业单位和其他生产经营者应当防止、减少环境污染和生态破坏，对所造成的损害依法承担责任。环境保护坚持保护优先、预防为主、综合治理、公众参与、损害担责的原则。

2、2015年10月发布的《中国橡胶行业“十三五”发展规划指导纲要》篇章之“三、白炭黑行业发展目标”之“（四）培养品牌规划目标”提出“轮胎用高分散沉淀法白炭黑、硅橡胶用高补强透明沉淀法白炭黑、涂料用特种沉淀法白炭黑、牙膏用特种沉淀法白炭黑是白炭黑行业最主要的发展方向。”

3、2016年2月发布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）指出：《国家重点支持的高新技术领域》之四、“新材料”之“（五）精细和专用化学品”之“3.超细功能材料制备及应用技术。采用最新粉体材料的结构、形态、尺寸控制技术；粒子表面处理和改性技术；高分散均匀复合技术制备具有电子转移特性的有机材料技术等”。

4、2016年9月发布的《石化和化学工业发展规划（2016—2020年）》指出：“三、重要任务和重大工程”之“（二）促进传统行业转型升级”之“专栏2传统化工提质增效工程”提到“发展航空子午胎、绿色子午胎、农性子午胎等高性能轮胎以及低滚动阻力填料、超高强和特高强钢丝帘线、高分散白炭黑及其分散剂等配套原料，推广湿法炼胶及充氮高温硫化等节能工艺，建设轮胎试验场。”

5、2018年11月发布的《战略性新兴产业分类（2018）》指出：氟硅橡胶、高温硫化硅橡胶、室温硫化硅橡胶、液体硅橡胶、DMC、D4、硅油、MQ硅树脂等列入战略性新兴产业新材料行业重点产品和服务目录。

6、2019年1月发布的《健康口腔行动方案（2019—2025年）》指出：中青年（职业）人群口腔健康管理。以维护牙周健康为重点，推广使用保健牙刷、含氟牙膏、牙线等口腔保健用品，推动将口腔健康检查纳入常规体检项目，倡导定期接受口腔健康检查、预防性口腔洁治、早期治疗等口腔疾病防治服务。

7、2020年11月发布的《橡胶行业“十四五”发展规划指导纲要》指出：随着轮胎标签法的实施及绿色轮胎的普及程度不断提高，绿色轮胎用高分散白炭黑的需求量和消费占比将会进一步上升。技术含量低、规模较小、生产成本高的生产企业将会被淘汰；研发能力强、产品领先的高分散白炭黑生产企业和涂料、硅橡胶、牙膏等高端白炭黑的市场销量将会进一步扩大，从而实现二氧化硅行业内产品结构的优化升级。

8、2021年3月发布的《中国涂料行业“十四五”规划》指出：到2025年，涂料行业总产值预计增长到3,700亿元左右；产量按年均4%增长计算，到2025年，涂料行业总产量预计增长到3,000万吨左右；到2025年，环境友好的涂料品种占涂料总产量的70%。

9、2021 年 7 月发布的《“十四五”循环经济发展规划》指出：提升再生资源加工利用水平。推动再生资源规模化、规范化、清洁化利用，促进再生资源产业集聚发展，高水平建设现代化“城市矿产”基地。实施废旧动力电池等再生资源回收利用行业规范管理，提升行业规范化水平，促进资源向优势企业集聚。加快建立再生原材料推广使用制度，拓展再生原材料市场应用渠道，强化再生资源对战略性矿产资源供给保障能力。

（二） 行业发展情况及趋势

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为化学原料和化学制品制造业(分类代码：C26)。公司的二氧化硅产品主要为沉淀法生产。

沉淀法二氧化硅主要应用领域有：橡胶、玻璃胶补强剂，农药、饲料等行业中用做载体或流动剂，在牙膏中用做摩擦剂和增稠剂，在铅酸蓄电池 PE 隔板中作为骨架材料和成孔剂，在涂料行业用做分散剂、抗沉降剂或消光剂，医药、食品等行业用作吸附剂等。截至目前，我国沉淀法二氧化硅行业产能和产量位居世界首位。

截至 2024 年底国内沉淀法白炭黑生产厂家 53 家。总生产能力达到 304.2 万吨，较上一年增长 5.22%。实际产量 223.15 万吨，较上一年增长 14.14%。其中规模在 5 万吨以上的企业数量 18 家，产能为 228.7 万吨，较 2023 年产能增长 2.00%，产量 182.74 万吨，较 2023 年增长 10.67%。

2024 年行业继续向规模化、全产业链发展，环保政策趋严加速产业整合，小企业淘汰率上升，行业整体呈现“规模扩张+结构升级”的双重特征。绿色轮胎、高性能材料、牙膏级、电池隔板用等中高端产品需求增长显著，推动了专业化生产和产业结构升级。

（三） 公司行业地位分析

公司自成立以来，始终专注于二氧化硅的研发、生产和销售，产品覆盖鞋类橡胶、蓄电池隔板、牙膏、轮胎橡胶、饲料添加剂、涂料等领域，其中牙膏、蓄电池隔板、涂料等领域有着更严格的工艺制备要求。

作为一家高新技术企业，公司自成立伊始就高度重视产品、工艺、设备等二氧化硅相关技术的自主研发，通过与高校合作，积极利用国内院校的科研优势，加快产品与技术升级及应用领域的拓展，整体提升公司的核心竞争力。公司参与制定或修订《二氧化硅行业绿色工厂评价要求》、《饲料添加剂二氧化硅》（未发布）、《蓄电池隔板用二氧化硅》（未发布）等标准。同时，公司获得国家级专精特新“小巨人”企业、福建省科技小巨人企业、福建省省级企业技术中心、三明市优秀民营企业等多项荣誉，公司发明专利“一种电池隔板用二氧化硅的制备方法”获福建省专利奖三等奖，在二氧化硅行业中具有较高的知名度和市场地位。截止 2025 年 12 月 31 日，公司拥有 35 项有效专利（专利状态处于专利权维持），其中发明专利 10 项，实用新型专利 25 项，科研技术的不断进步为公司未来做大做强提供持续的技术动力。

随着公司业务规模的不断增长，公司逐步成为具有一定规模的二氧化硅生产企业，产品和客户涉足多个应用领域，已取得一定的市场地位。未来凭借市场的开拓、生产和服务能力的进一步增强，公司将形成更强的竞争优势，为客户提供优质的产品和周到的服务，公司的市场地位将得到进一步提升。

--

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
二氧化硅	基础化学原料制造（代码：C261）-无机盐制造（代码：C2613）	橡胶补强剂、饲料添加剂、牙膏摩擦剂、隔板介质材料、涂料消光材料等	不属于危险品，运输设施干燥、干净、无异味。保存在干燥处。	石英砂、纯碱、硫酸	轮胎橡胶、鞋底橡胶、饲料添加剂、牙膏、铅酸蓄电池PE隔板、涂料	原料价格、燃料价格、市场供需关系、竞争品价格。

(二) 主要技术和工艺

公司制备二氧化硅的工艺包括沉淀法和凝胶法，以沉淀法为主。二氧化硅一般具有比表面积大、质轻、化学稳定性好、耐高温、阻燃、无毒无味等优异特性，广泛用作橡胶的补强剂、PE 蓄电池隔板的骨架材料、牙膏的摩擦剂和增稠剂、饲料和农药的载体和分散剂、涂料和油墨的消光剂等。

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

□适用 √不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

□适用 √不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

√适用 □不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
二车间、三车间	50000	91.10%			

--	--	--	--	--	--

2. 非正常停产情况

☐适用 ☒不适用

3. 委托生产

☐适用 ☒不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

☒适用 ☐不适用

公司以市场实际需求作为研发的导向，结合公司自身的技术优势，主要采取自主研发的模式，以掌握核心技术，形成核心竞争力。对于客户的特异化的产品，公司既可按照客户的要求进行定制化生产，同时在合作中不断取得技术开发和生产工艺等方面的自我强化；也可以由公司自主研发，通过不断的测试及关键控制环节的改良与技术突破，研发定制适用于各种类型客户的特异化产品。此外，公司有专门的研发产品线，降低研发成本，增加研发效率。

公司坚持创新驱动，注重人才引进培养和硬件资源投入，不断开发新产品并投入市场，满足顾客需要。公司被评为“高新技术企业”和福建省“专精特新”中小企业，公司研发技术中心被评为“三明市级企业技术中心”。

公司研发团队主要分为试验车间、分析实验室、橡胶实验室、牙膏二氧化硅实验室、工艺实验室等。

公司针对研发工作的特点制定了“创新激励制度”、“科技人员培训管理制度”、“科技人才引进、使用管理办法”、“研发人员绩效考核及奖励制度”，针对工艺改进、专利申请等不同类型的进行奖励，较好地调动了研发人员的积极性，提高了研发工作的质量。

2. 重要在研项目

☒适用 ☐不适用

公司持续不断开发，报告期内共有四个研发项目即：水性消光剂用二氧化硅工艺技术研发、催化剂载体二氧化硅工艺技术研发、蓄电池隔板二氧化硅提高微孔质量新工艺研发、摩擦型牙膏二氧化硅新工艺研发。以实现公司产品品质的提升。

其中自主研发的项目：牙膏用二氧化硅技术研发，获得了发明专利：《一种作为牙膏添加剂的二氧化硅及其生产工艺》。提高了牙膏用二氧化硅的质量，对产品的竞争力有一定的提升。

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

√ 适用 □ 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
纯碱	22,029.00 (吨)	询价	报告期内供应稳定	受供求形势及其他使用类别影响波动。	营业成本随价格涨跌增减变动
电力	24,944,229.00 (千瓦时)	询价	报告期内供应稳定	价格稳定,变动幅度较小	营业成本随价格涨跌增减变动
煤	48,598.70 (吨)	询价	报告期内供应稳定	受国际煤价形势及其他使用类别影响波动。	营业成本随价格涨跌增减变动
水玻璃	2,678.71 (吨)	询价	报告期内供应稳定	受纯碱价格影响波动	营业成本随价格涨跌增减变动
硫酸	20,816.19 (吨)	询价	报告期内供应稳定	受供求形势及其他使用类别影响波动	营业成本随价格涨跌增减变动
石英砂	46,088.58 (吨)	询价	报告期内供应稳定	价格稳定,变动幅度较小	营业成本随价格涨跌增减变动

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

□ 适用 √ 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

√ 适用 □ 不适用

公司已设置原材料阶段性安全生产储备,当达到安全储备下限时由公司供应部进行批量采购。

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

1、安全生产

根据《安全生产许可证条例》第二条，“国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品生产企业(以下统称企业)实行安全生产许可制度。企业未取得安全生产许可证的，不得从事生产活动。”公司主营业务不属于《安全生产许可证条例》限定的业务范围，无须申领安全生产许可证。公司在报告期内未发生过安全方面的事故、纠纷，未发生过因安全生产问题受到行政处罚的情形，公司安全生产事项合法合规。

公司在生产二氧化硅过程中会使用危险化学品硫酸作为原材料。根据《易制毒化学品管理条例》规定，硫酸属于第三类易制毒化学品，购买第三类易制毒化学品应当在购买前将所需购买的品种、数量，向所在地的县级人民政府公安机关备案。公司采购硫酸之前均已将易制毒危险化学品的品种、数量等信息向三明市沙县公安局履行备案。

报告期内，公司不存在因前述事项受到行政处罚情况。

2、消防安全情况

(1) 公司生产经营场所的消防验收、消防备案或消防安全检查的办理情况公司生产经营场所的消防情况具体如下：

经营场所	验收/备案文书	验收/备案文号	发文单位	文书日期
水玻璃车间（即一车间）、白炭黑车间（即二车间）	《关于福建省三明同晟化工有限公司水玻璃车间、白炭黑车间消防验收合格的意见》	（2006）沙公消监（验）字第45号	沙县公安消防大队	2006/12/28
供热车间	《建设工程消防验收备案凭证》	沙建消备字[2022]第08号	三明市沙县区住房和城乡建设局	2022/3/25
一车间、二车间、三车间、技术中心、试验车间、原料仓库、二号仓库及办公楼	《消防安全评估报告的确认函》	202303	三明市沙县区建设工程消防技术服务保障服务中心	2023/5/5

除上述生产经营场所外，公司还存在厂外仓库、厂外宿舍楼尚未办理消防验收、消防备案或消防安全检查的情况，不符合《中华人民共和国消防法》的规定，存在被处罚款、责令限期改正、停止使用等风险。

厂外仓库、厂外宿舍楼系公司在未办理相关审批的情形下，于未办理产权证的工业用地上建造，主要用于临时仓储、员工住宿等用途，不涉及公司主要生产环节，且该等仓库及宿舍楼已安装必备的消防设施并建立相应的消防制度。若该等建筑物被要求停止使用，公司可在厂区周边租用他人的房屋为员工提供住宿、租用临时仓库等方式解决，不会对公司的生产经营造成重大不利影响。

报告期内，公司不存在因前述事项受到行政处罚情况。

综上，除厂外仓库、厂外宿舍楼因未取得权属证书暂无法办理消防相关手续外，公司生产经营场所均已办理消防相关手续。厂外仓库、厂外宿舍楼不涉及公司主要生产环节，

也不属于重要生产经营土地、厂房，且面积占比较小，并已取得主管部门的合规证明。因此，该事项不会对公司的生产经营造成重大不利影响。

(2) 日常消防安全管理措施

公司严格执行《中华人民共和国消防法》《消防监督检查规定》等法律法规，已建立了消防安全管理相关制度及消防风险应对措施，日常经营场所不存在消防安全方面的重大风险。公司在生产与办公场所设有消防栓、灭火器等消防设施，全面保障公司生产经营场所的消防安全。报告期内，公司所有消防设施均正常运转，不存在消防安全隐患，公司未发生重大消防安全事故。

(二) 环保投入基本情况

公司报告期内主要环保投入包括：环保技术咨询、炉内脱硝系统、环保数采仪、大气环境检测、废水废气检测、固废处置费用、烟尘滤袋、脱硫脱硝用氨水、小苏打、购买碳排放等。

(三) 危险化学品的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司在生产二氧化硅过程中会使用危险化学品硫酸作为原材料。根据《易制毒化学品管理条例》规定，硫酸属于第三类易制毒化学品，购买第三类易制毒化学品应当在购买前将所需购买的品种、数量，向所在地的县级人民政府公安机关备案。公司采购硫酸之前均已将易制毒危险化学品的品种、数量等信息向三明市沙县公安局履行备案。

(四) 报告期内重大安全生产事故

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 农药行业

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 日用化学品行业

☐适用 ☒不适用

(四) 民爆行业

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
卢元方	董事长	女	1953年7月	2025年12月2日	2028年12月1日	16,170,000	0	16,170,000	34.9622%
陈家茂	董事、总经理	男	1965年7月	2025年12月2日	2028年12月1日	9,030,000	0	9,030,000	19.5243%
李纬	董事、副总经理	男	1988年5月	2025年12月2日	2028年12月1日	9,156,000	0	9,156,000	19.7968%
严斌	董事、副总经理	男	1971年10月	2025年12月2日	2028年12月1日	6,300,000	0	6,300,000	13.6216%
余惠华	董事、副总经理、董事会秘书	女	1982年1月	2025年12月2日	2028年12月1日	656,250	0	656,250	1.4189%
郑志东	监事会主席	男	1976年2月	2025年12月2日	2028年12月1日	1,344,000	0	1,344,000	2.9059%
陈欣鑫	副总经理	男	1990年2月	2025年12月2日	2028年12月1日	656,250	0	656,250	1.4189%
沈锦坤	财务总监	男	1984年10月	2025年12月2日	2028年12月1日	437,500	0	437,500	0.9459%

				日	日				
叶兴耀	职工代表监事	男	1983年10月	2025年12月2日	2028年12月1日	0	0	0	0.0000%
陈乃元	职工代表监事	男	1971年2月	2025年12月2日	2028年12月1日	0	0	0	0.0000%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、副总经理、董事会秘书余惠华系公司董事长卢元方之女，公司副总经理陈欣鑫系公司董事、总经理陈家茂之子。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与实际控制人间不存在亲属或其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

☐适用 ☒不适用

(三) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
余惠华	董事、副总经理、董事会秘书	限制性股票		656,250				
陈欣鑫	副总经理	限制性股票		656,250				
沈锦坤	财务总监	限制性股票		437,500				
合计	-	-		1,750,000			-	-

2022年7月，公司召开股东会，同意余惠华、陈欣鑫、沈锦坤等人向公司新增注册资本175万元；其中，余惠华新增注册资本65.625万元，陈欣鑫新增注册资本65.625万元，沈锦坤新增注册资本43.75万元，占公司增资后注册资本的1%。余惠华、陈欣鑫、沈锦坤本次的增资价格系以公司截至2021年12月31日的净资产为定价依据，即约为2.87元/注册资本，低于授予日公司的公允价值，具有激励性质。上述股权激励已履行必要的决策程序。

上述股权激励系公司就余惠华、陈欣鑫、沈锦坤历史上对公司经营发展作出的贡献进行奖励，未附加特别义务或考核要求，未设定回购事项或其他补偿安排，各方未签署股权激励相关协议，不存在锁定期限、绩效考核指标、流转、退出管理机制等具体安排。

上述股权激励已实施完毕，公司已就上述激励进行了股份支付的会计处理，并将其作为授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，股份支付费用一次性计入发生当期。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	7	1	1	7
生产人员	185	80	61	204
行政管理人员	23	4	2	25
研发人员	37	4	1	40
销售人员	10	0	0	10
员工总计	262	89	65	286

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	20	26
专科	47	51
专科以下	194	208
员工总计	262	286

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

无。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

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

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》《证券法》等相关法律法规的规定和中国证监会、股转公司的要求，完善了由股东会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间的相互协调和相互制衡机制，制定和完善了《公司章程》《股东会制度》《董事会制度》《监事会制度》《投资者关系管理制度》《信息披露制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理办法》《对外投资管理制度》《承诺管理制度》《募集资金管理制度》《舆情管理制度》等一系列法人治理规则，明确了董事会、监事会、管理层相互之间的权责范围和工作程序。股东大会、董事会、监事会以及经营管理层均按照各自议事规则规范运作，各行其责，能够切实保障所有股东的利益。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格执行《公司法》《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会制度》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

公司监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有独立的业务和经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于实际控制人。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

1、业务独立情况

公司有完整的业务流程，有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人以及其他关联方的情形。公司具有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等要素。

2、资产独立情况

公司在资产上具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，

不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在其他企业中担任除董事、监事以外的职务；公司财务人员未在其他企业中兼职。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司未与实际控制人共用银行账户；公司依法独立纳税。

5、机构独立情况

公司机构设置完整。按照规范法人治理结构的要求，设立股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已依据《公司法》《公司章程》及相关法律法规的规定，结合公司实际情况制定了较完善的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、公司会计核算体系

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

2、公司财务管理

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

3、公司风险控制体系

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

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身经营的实际情况制定的，符合现代企业治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，在公司业务运营的各关键环节中，均能得到较好的贯彻执行，对公司经营风险起到有效的管控作用。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二)提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	华兴审字[2026]25015610018 号			
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 6-9 楼			
审计报告日期	2026 年 3 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈碧芸 1 年	王瑾 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	35 万元			

福建同晟新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建同晟新材料科技股份有限公司（以下简称同晟股份）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的公司资产负债表，2025 年年度的公司利润表、公司现金流量表和所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同晟股份 2025 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2025 年的公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

收入确认

1、 事项描述

参见财务报表附注三（二十六）、五（二十八）所述。同晟股份主要从事二氧化硅产品生产、销售。本期同晟股份营业收入为 2.48 亿元。收入确认的发生和完整性对同晟股份股份的经营成果产生很大的影响，且由于营业收入系公司关键业绩指标之一，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评估和测试管理层确定收入实现的关键内部控制的设计和执行，以确定内部控制的有效性。

（2）对管理层进行访谈，了解同晟股份收入确认政策；获取并检查同晟股份与客户签订的合同或协议，识别与商品或服务收入确认相关的合同条款，评价同晟股份的收入确认是否符合企业会计准则的要求。

（3）对收入、成本和毛利执行分析性程序，包括本期各月度收入、成本和毛利率波动分析；本期与上期收入、成本和毛利率波动分析。

（4）对本年度记录的收入交易选取样本，核对合同、发票、出库记录、客户签收记录等，评价相关收入确认是否符合同晟股份收入确认的会计政策。

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（6）对本年度记录的收入交易选取样本，执行函证程序，以确认收入的真实性。

四、其他信息

同晟股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括同晟股份 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督同晟股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对同晟股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致同晟股份不能持续经营。

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

(6) 我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华兴会计师事务所

（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国注册会计师：陈碧芸

中国注册会计师：王瑾

中国福州市

2026 年 3 月 25 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（一）	87,644,736.42	87,817,314.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	12,041,621.92	
衍生金融资产			
应收票据	（三）	27,867,243.33	20,955,322.51
应收账款	（四）	25,674,682.18	32,040,559.71
应收款项融资	（五）	22,025,857.48	32,873,483.33
预付款项	（六）	834,389.5	838,473.09
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	252,323.51	271,978.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	12,853,709.19	13,844,221.17
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)		6018.83
流动资产合计		189,194,563.53	188,647,371.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	74,257,193.73	72,481,347.86
在建工程	(十一)	10,888,784.62	4,225,564.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十二)	4005859.34	4,160,301.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	2,240,753.76	4,180,228.59
递延所得税资产	(十四)	590,860.7	471,009.55
其他非流动资产	(十五)	1,850,148.2	522,829.92
非流动资产合计		93,833,600.35	86,041,282.45
资产总计		283,028,163.88	274,688,653.58
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	(十六)	24,490,957.73	48,007,929.76
应付账款	(十七)	13,235,007.54	12,226,494.18
预收款项			
合同负债	(十八)	2,494,667.2	1,235,491.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十九)	2,507,585.45	2,470,781.23
应交税费	(二十)	2,246,243.67	2,639,842.55
其他应付款	(二十一)	420,195.72	276,563.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十二)	11,360,347.12	58,039.71
流动负债合计		56,755,004.43	66,915,141.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十三)	1,068,902.82	1,431,126.33
递延所得税负债	(十四)	1,590,811.53	1,979,769.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,659,714.35	3,410,895.71
负债合计		59,414,718.78	70,326,037.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十四)	46,250,000	46,250,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十五)	103,814,797.24	103,814,797.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	(二十六)	12,053,299.05	7,075,716.15
一般风险准备			
未分配利润	(二十七)	61,495,348.81	47,222,102.7
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		223,613,445.10	204,362,616.09
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		223,613,445.1	204,362,616.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		283028163.88	274,688,653.58

法定代表人：卢元方
沈锦坤

主管会计工作负责人：沈锦坤

会计机构负责人：

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		247,821,838.06	268,612,475.18
其中：营业收入	(二十八)	247,821,838.06	268,612,475.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		190,301,282.17	211,438,583.78
其中：营业成本	(二十八)	167,643,208.65	188,686,826.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十九)	1,580,257.98	1,415,133.27
销售费用	(三十)	3,363,371.14	3,572,018.5
管理费用	(三十一)	10,268,861.15	10,235,240.77
研发费用	(三十二)	8409658.23	8,736,467.38
财务费用	(三十三)	-964,074.98	-1,207,102.48
其中：利息费用			
利息收入		1796054.97	761,610.84
加：其他收益	(三十四)	1,283,461.73	2,104,318.42
投资收益（损失以			

“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（三十五）	41,621.92	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十六）	-1,161,231.21	-322,097.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十七）		-1,269.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,684,408.33	58,954,842.51
加：营业外收入	（三十八）		12,665.06
减：营业外支出	（三十九）	484,014.11	287,506.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,200,394.22	58,680,001.48
减：所得税费用	（四十）	7,424,565.21	7,720,549.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,775,829.01	50,959,451.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,775,829.01	50,959,451.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		49,775,829.01	50,959,451.97

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		49,775,829.01	50,959,451.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		49,775,829.01	50,959,451.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元		1.08	1.10

/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)		1.08	1.10

法定代表人：卢元方
沈锦坤

主管会计工作负责人：沈锦坤

会计机构负责人：

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		277,804,162.39	206,487,072.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	1,909,587.00	1,340,881.19
经营活动现金流入小计		279,713,749.39	207,827,953.35
购买商品、接受劳务支付的现金		131,665,100.23	145,066,307.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,703,922.03	26,682,304.72
支付的各项税费		16,440,589.06	13,309,688.34
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	8,320,484.51	8,758,085.35
经营活动现金流出小计		185,130,095.83	193,816,386.29
经营活动产生的现金流量净额		94,583,653.56	14,011,567.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资		40,570.32	88,913.80

产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十一)	9,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		9,040,570.32	10,088,913.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,722,311.09	10,851,389.73
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十一)	21,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		40,722,311.09	20,851,389.73
投资活动产生的现金流量净额		-31,681,740.77	-10,762,475.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,525,000.00	16,651,665.00
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			
筹资活动现金流出小计		30,525,000.00	16,651,665.00
筹资活动产生的现金流量净额		-30,525,000.00	-16,651,665.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-689,342.41	395,963.44
五、现金及现金等价物净增加额		31,687,570.38	-13,006,610.43
加：期初现金及现金等价物余额		39,809,384.56	52,815,994.99
六、期末现金及现金等价物余额		71,496,954.94	39,809,384.56

法定代表人：卢元方
沈锦坤

主管会计工作负责人：沈锦坤

会计机构负责人：

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	46,250,000.00				103,814,797.24				7,075,716.15		47,222,102.70		204,362,616.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	46,250,000.00				103,814,797.24				7,075,716.15		47,222,102.70		204,362,616.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,977,582.90		14,273,246.11		19,250,829.01
（一）综合收益总额											49,775,829.01		49,775,829.01
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								4,977,582.90		-35,502,582.90		-30,525,000.00	
1. 提取盈余公积								4,977,582.90		-4,977,582.90			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-30,525,000.00		-30,525,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	46,250,000.00				103,814,797.24			12,053,299.05		61,495,348.81		223,613,445.10	

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	46,250,000				103,814,797.24				1,979,770.95		18,008,595.93		170,053,164.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	46,250,000				103,814,797.24				1,979,770.95		18,008,595.93		170,053,164.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,095,945.20		29,213,506.77		34,309,451.97
（一）综合收益总额											50,959,451.97		50,959,451.97
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									5,095,945.20		-21,745,945.20		-16,650,000.00
1. 提取盈余公积									5,095,945.20		-5,095,945.20		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-16,650,000.00		-16,650,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	46,250,000				103,814,797.24				7,075,716.15		47,222,102.70		204,362,616.09

法定代表人：卢元方

主管会计工作负责人：沈锦坤

会计机构负责人：沈锦坤

财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、 公司的基本情况

福建同晟新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于2005年10月17日在三明市沙县注册成立，取得沙县市场监督管理局核发的统一社会信用代码为9135042777963660XQ的企业法人营业执照，注册资本为人民币4,625.00万人民币。

2022年9月16日，公司股东会通过了股改决议：同意福建省三明同晟化工有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定整体变更为福建同晟新材料科技股份有限公司。全体股东于2022年12月8日共同签署了《发起人协议》，以2022年8月31日的净资产为基础，以发起方式设立股份有限公司，股本为4,375.00万股，每股面值1元，净资产折合股本后的余额转为资本公积。前述增资已经致同验字（2022）第351C000476号验资报告审验。

根据公司2023年第一次临时股东大会会议和第一届董事会第二次会议决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意福建同晟新材料科技股份有限公司股票公开转让并在全 国股转系统挂牌及定向发行的函》（股转函〔2023〕2857号），公司获准定向发行不超过250.00万股新股。公司申请定向发行新股的注册资本，由三明市沙县区同晟投资合伙企业（有限合伙）及陈泳絮于2023年10月16日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币4,625.00万元。前述增资已经致同验字（2023）第351C000473号验资报告审验。

截止2025年12月31日，公司股本总额未发生变化。

本公司的法定代表人为卢元方，注册地址为沙县高砂镇大龙工业区。

本公司业务性质和主要经营范围为：新材料技术研发；新材料技术推广服务；专用化学产品制造（不含危险化学品）；合成材料制造（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；合成材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；食品添加剂销售；饲料添加剂销售；货

物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：食品添加剂生产；饲料添加剂生产。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三） 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四） 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五） 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
----	-------

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项余额超过100.00万元（含本金额）
重要的在建工程	单项项目支出金额超过500.00万元（含本金额）
重要的投资活动项目	单项项目支出金额超过500.00万元（含本金额）

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；
- （3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有被投资方半数以上的表决权的；
- （2）持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- （2）和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- （3）其他合同安排产生的权利；
- （4）被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2. 合并程序

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1） 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编

制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和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或合并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子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股

本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1） 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2） 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇

率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 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。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

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

(十一) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类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。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1） 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2） 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

（1） 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损

失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

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

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独

识别的事件所致。

（3） 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4） 信用风险显著增加的判断标准

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

（5） 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6） 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

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

（1） 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

（2） 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。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十二）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十三）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，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。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
关联方客户	关联方的应收账款
一般客户	一般客户的应收账款
其他组合	特殊业务的应收账款

对于划分为一般客户的应收账款，本公司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。对于划分为关联方客户和其他组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司按照应收账款入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十四）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具中划分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相关处理。

（十五）其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收备用金
其他应收款组合4	应收代扣代缴款
其他应收款组合5	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十六） 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、周转材料等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。对于产成品、发出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来确定材料的可变现净值；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。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（十七）合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。

（十八）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本溢价或股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十九) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	5-10	5%	9.5-19%
运输设备	4	5%	23.75%
电子设备	3	5%	31.67%
办公设备及其他	3	5	31.67%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(二十) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断

标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（二十一） 无形资产

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	50	法定年限/土地使用证登记年限	
软件	直线法	3-10	受益期限/合同规定年限	

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十二）项长期资产减值。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括人工费、材料费、折旧费、水电燃气费、维修检测费、其他等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与

相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十三） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十四） 合同负债

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十五） 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1） 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、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。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为

鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六） 收入

1. 收入的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控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

（1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；

（2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

（1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；

（2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；

(3) 该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司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：

(1) 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；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(4) 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；

(5) 客户已接受该商品。

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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

(1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；

(2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；

(3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

(1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；

(2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；

(3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；

(4) 其他相关事实和情况。

2. 各业务类型收入具体确认方法

①境内销售：

公司已根据合同约定将产品交付给客户，经客户签收（如约定异议期的则异议期满）确认商品的控制权已转移给客户。

②出口销售：

1) 双方签订、识别并履行合同约定义务；2) 按照与客户的约定将产品报关出口并取得出口货运提单。

（二十七）合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接

材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，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）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品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（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

（二十八） 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1） 公司能够满足政府补助所附条件；

（2） 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十九） 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税

负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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，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。

（三十） 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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 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，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。如果使用权资产

发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十二）项长期资产减值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

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，并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。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

（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参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（二十六）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格

收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十一）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。

四、税项

（一）主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局于2024年12月4日核发的《高新技术企业证书》（编号：GR202435000039，有效期三年），故2025年度公司是高新技术企业。

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2025年12月31日，“期初”指2025年1月1日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,620.43	5,233.83
银行存款	71,483,334.51	39,804,150.73
其他货币资金	16,147,781.48	48,007,929.76
合计	87,644,736.42	87,817,314.32

期末，其他货币资金中汇票保证金 16,147,781.48 元，除前述受限的汇票保证金外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,041,621.92		--
其中：			
理财产品	12,041,621.92		--
合计	12,041,621.92		--

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	27,867,243.33	20,955,322.51

合计	27,867,243.33	20,955,322.51
----	---------------	---------------

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	27,867,243.33	100.00			27,867,243.33	20,955,322.51	100.00			20,955,322.51
其中：										
银行承兑汇票	27,867,243.33	100.00			27,867,243.33	20,955,322.51	100.00			20,955,322.51
合计	27,867,243.33	100.00			27,867,243.33	20,955,322.51	100.00			20,955,322.51

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据	27,867,243.33		
合计	27,867,243.33		—

续上表

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据	20,955,322.51		
合计	20,955,322.51		—

3. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	3,034,603.10
合计	3,034,603.10

4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		11,151,474.60
合计		11,151,474.60

5. 本期实际核销的应收票据情况

截止2025年12月31日，公司无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	28,434,950.60	33,611,718.84
1—2年（含2年）	11,700.00	121,585.34
2—3年（含3年）	71,585.34	
3年以上		
减：坏账准备	2,843,553.76	1,692,744.47
合计	25,674,682.18	32,040,559.71

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,472,800.66	5.16	1,472,800.66	100.00						
其中：										
三明市夏杰昌新材料有限公司	1,472,800.66	5.16	1,472,800.66	100.00						
按组合计提坏账准备的应收账款	27,045,435.28	94.84	1,370,753.10	5.07	25,674,682.18	33,733,304.18	100.00	1,692,744.47	5.02	32,040,559.71
其中：										
账龄组合	27,045,435.28	94.84	1,370,753.10	5.07	25,674,682.18	33,733,304.18	100.00	1,692,744.47	5.02	32,040,559.71
关联方组合										
合计	28,518,235.94	100.00	2,843,553.76	9.97	25,674,682.18	33,733,304.18	100.00	1,692,744.47	5.02	32,040,559.71

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
三明市夏杰昌新材料有限公司	2,063,492.19		1,472,800.66	1,472,800.66	100.00%	预计无法收回
合计	2,063,492.19		1,472,800.66	1,472,800.66	--	--

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	27,045,435.28	1,370,753.10	5.07
关联方组合			
合计	27,045,435.28	1,370,753.10	—

续上表

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	33,733,304.18	1,692,744.47	5.02
关联方组合			
合计	33,733,304.18	1,692,744.47	—

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账		1,472,800.66				1,472,800.66
按组合计提坏账	1,692,744.47		321,991.37			1,370,753.10
合计	1,692,744.47	1,472,800.66	321,991.37			2,843,553.76

4. 本期实际核销的应收账款情况

截止2025年12月31日，公司无实际核销的应收账款。

5. 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	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
耐德材料（邳州）有限公司	3,403,631.32		3,403,631.32	11.93	170,181.57
福瑞道（青岛）工贸有限公司	2,468,063.02		2,468,063.02	8.65	123,403.15
江苏神力电源科技有限公司	1,688,328.86		1,688,328.86	5.92	84,416.44
三明市夏杰昌新材料有限公司	1,472,800.66		1,472,800.66	5.16	1,472,800.66
J&GINVESTMENTCO., LTD	1,382,775.31		1,382,775.31	4.85	69,138.77
合计	10,415,599.17		10,415,599.17	36.51	1,919,940.59

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	22,025,857.48	32,873,483.33
合计	22,025,857.48	32,873,483.33

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	22,025,857.48	100.00			22,025,857.48	32,873,483.33	100.00			32,873,483.33
其中：										
银行承兑汇票	22,025,857.48	100.00			22,025,857.48	32,873,483.33	100.00			32,873,483.33
合计	22,025,857.48	100.00			22,025,857.48	32,873,483.33	100.00			32,873,483.33

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	22,025,857.48		
合计	22,025,857.48		—

续上表

名称	期期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	32,873,483.33		
合计	32,873,483.33		—

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

4. 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	5,309,570.33
合计	5,309,570.33

5. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,449,063.46	
合计	6,449,063.46	

6. 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

7. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	32,873,483.33		-10,847,625.85		22,025,857.48	
合计	32,873,483.33		-10,847,625.85		22,025,857.48	

(六) 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 (含1年)	834,389.50	100.00	838,473.09	100.00
合计	834,389.50	100.00	838,473.09	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前三名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
国网福建省电力有限公司沙县供电公司	819,853.08	98.26
福建长盛通达物流有限公司	9,633.03	1.15
三明市融汇物流有限公司	4,903.39	0.59
合计	834,389.50	100.00

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	252,323.51	271,978.17
合计	252,323.51	271,978.17

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	237,987.66	257,220.40
1—2年（含2年）	10,000.00	20,950.60
2—3年（含3年）	20,950.60	10,000.00
3年以上	10,000.00	
减：坏账准备	26,614.75	16,192.83
合计	252,323.51	271,978.17

(2) 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
备用金	40,000.00	30,000.00
代扣代缴款	121,484.86	94,891.66
其他款项	117,453.40	163,279.34
合计	278,938.26	288,171.00

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	278,938.26	100.00	26,614.75	9.54	252,323.51	288,171.00	100.00	16,192.83	5.62	271,978.17
其中：										
账龄组合	278,938.26	100.00	26,614.75	9.54	252,323.51	288,171.00	100.00	16,192.83	5.62	271,978.17
合计	278,938.26	100.00	26,614.75	9.54	252,323.51	288,171.00	100.00	16,192.83	5.62	271,978.17

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2025年1月1日余额	16,192.83			16,192.83
2025年1月1日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,421.92			10,421.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	26,614.75			26,614.75

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
备用金	4,350.00	4,000.00				8,350.00
代扣代缴款	3,321.21	930.76				4,251.97
其他款项	8,521.62	5,491.16				14,012.78
合计	16,192.83	10,421.92				26,614.75

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中石化森美(福建)石油有限公司三明分公司	油费	01,402.80	1年以内	36.35	3,549.10
陈奎	备用金	30,000.00	1-2年10000, 2-3年20000	10.76	8,000.00
章火旺	备用金	10,000.00	1年以内	3.59	350.00
三明市华强人力资源服务有限公司	劳务外包	10,000.00	3年以上	3.59	10,000.00
三明市中级人民法院	其他	950.60	2-3年	0.34	285.18

合计	--	52,353.40	--	54.63	22,184.28
----	----	-----------	----	-------	-----------

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,340,393.82		1,340,393.82	979,566.21		979,566.21
在产品	815,932.93		815,932.93	1,865,288.35		1,865,288.35
半成品	560,492.48		560,492.48	725,028.18		725,028.18
库存商品	3,920,362.88		3,920,362.88	3,806,075.00		3,806,075.00
发出商品	3,327,497.94		3,327,497.94	4,269,186.12		4,269,186.12
周转材料	2,889,029.14		2,889,029.14	2,199,077.31		2,199,077.31
合计	2,853,709.19		12,853,709.19	13,844,221.17		13,844,221.17

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		6,018.83
合计		6,018.83

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	74,257,193.73	72,481,347.86
固定资产清理		
合计	74,257,193.73	72,481,347.86

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	电子设备	合计
一、账面原值						

1. 期初余额	45,381,968.89	97,602,332.19	2,285,565.72	720,990.27	3,068,600.67	149,059,457.74
2. 本期增加金额	-1,282,766.30	13,348,259.17	29,353.66	272,843.84	343,535.92	12,711,226.29
(1) 购置		1,823,043.36	29,353.66	272,843.84	343,535.92	2,468,776.78
(2) 在建工程转入	3,392,121.17	6,850,328.34				10,242,449.51
(3) 企业合并增加						
(4) 重分类	-4,674,887.47	4,674,887.47				
3. 本期减少金额		3,269,723.34	6,867.14	223,978.23	72,922.27	3,573,490.98
(1) 处置或报废		3,269,723.34	6,867.14	223,978.23	72,922.27	3,573,490.98
(2) 企业合并减少						
4. 期末余额	44,099,202.59	107,680,868.02	2,308,052.24	769,855.88	3,339,214.32	158,197,193.05
二、累计折旧						
1. 期初余额	21,228,057.70	50,916,024.41	1,974,643.78	450,816.66	2,008,567.33	76,578,109.88
2. 本期增加金额	-2,515,314.43	11,349,553.36	143,827.28	90,526.12	396,659.12	9,465,251.45
(1) 计提	2,118,438.22	6,715,800.71	143,827.28	90,526.12	396,659.12	9,465,251.45
(2) 重分类	-4,633,752.65	4,633,752.65				
3. 本期减少金额		2,034,085.85			69,276.16	2,103,362.01
(1) 处置或报废		2,034,085.85			69,276.16	2,103,362.01
(2) 企业合并减少						
4. 期末余额	18,712,743.27	60,231,491.92	2,118,471.06	541,342.78	2,335,950.29	83,939,999.32
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	25,386,459.32	47,449,376.10	189,581.18	228,513.10	1,003,264.03	74,257,193.73
2. 期初账面价值	24,153,911.19	46,686,307.78	310,921.94	270,173.61	1,060,033.34	72,481,347.86

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新宿舍楼	1,152,265.89	超出规划线无法办理
4#仓库	330,628.56	超出规划线无法办理
合计	1,482,894.45	

(十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,887,525.43	4,223,518.98
工程物资	1,259.19	2,045.90
合计	10,888,784.62	4,225,564.88

1. 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
自建项目	10,887,525.43		10,887,525.43	4,223,518.98		4,223,518.98
合计	10,887,525.43		10,887,525.43	4,223,518.98		4,223,518.98

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	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	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
四车间	10,000,000.00	17,926.55	7,626,967.12			7,644,893.67	76.45	95				自筹
合计	10,000,000.00	17,926.55	7,626,967.12			7,644,893.67	--	--				--

2. 工程物资

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
专用材料	1,259.19		1,259.19	2,045.90		2,045.90
合计	1,259.19		1,259.19	2,045.90		2,045.90

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,023,042.04	211,606.55	5,234,648.59
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	5,023,042.04	211,606.55	5,234,648.59
二、累计摊销			
1. 期初余额	980,734.35	93,612.59	1,074,346.94
2. 本期增加金额	136,743.15	17,699.16	154,442.31
(1) 计提	136,743.15	17,699.16	154,442.31
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,117,477.50	111,311.75	1,228,789.25
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,905,564.54	100,294.80	4,005,859.34
2. 期初账面价值	4,042,307.69	117,993.96	4,160,301.65

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

官蟹电站坝旁边土地使用权	107,834.72	正在办理
--------------	------------	------

(十三) 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
窑炉大修理	4,161,399.72		1,920,645.96		2,240,753.76
技术中心装修	4,883.82		4,883.82		
试验粉碎车间装修	13,945.05		13,945.05		
合计	4,180,228.59		1,939,474.83		2,240,753.76

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	2,870,168.51	430,525.28	1,708,937.30	256,340.60
递延收益	1,068,902.82	160,335.42	1,431,126.33	214,668.95
合计	3,939,071.33	590,860.70	3,140,063.63	471,009.55

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧税金差异	10,563,788.27	1,584,568.24	13,198,462.52	1,979,769.38
结构性存款公允价值变动	41,621.92	6,243.29		
合计	10,605,410.19	1,590,811.53	13,198,462.52	1,979,769.38

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		590,860.70		471,009.55
递延所得税负债		1,590,811.53		1,979,769.38

4. 未确认递延所得税资产明细

无。

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

(十五) 其他非流动资产

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
预付房屋、设备款	1,850,148.20		1,850,148.20	522,829.92		522,829.92
合计	1,850,148.20		1,850,148.20	522,829.92		522,829.92

(十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	24,490,957.73	48,007,929.76
合计	24,490,957.73	48,007,929.76

本截止2025年12月31日无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	10,249,350.95	8,896,198.16
工程款	349,061.34	493,227.52
设备款	1,349,460.31	1,013,685.24
物流费	1,287,134.94	1,823,383.26
合计	13,235,007.54	12,226,494.18

2. 账龄超过1年或逾期的的重要应付账款

截至2025年12月31日无账龄超过1年或逾期的的重要应付账款。

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,494,667.20	1,235,491.33
合计	2,494,667.20	1,235,491.33

(十九) 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	2,470,781.23	26,756,497.68	26,719,693.46	2,507,585.45

二、离职后福利-设定提存计划		1,867,724.82	1,867,724.82	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,470,781.23	28,624,222.50	28,587,418.28	2,507,585.45

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	2,470,781.23	24,166,368.76	24,129,564.54	2,507,585.45
2. 职工福利费		1,071,272.42	1,071,272.42	
3. 社会保险费		965,526.99	965,526.99	
其中：医疗保险费		763,545.20	763,545.20	
工伤保险费		154,249.46	154,249.46	
生育保险费		47,732.33	47,732.33	
4. 住房公积金		368,822.00	368,822.00	
5. 工会经费和职工教育经费		184,507.51	184,507.51	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	2,470,781.23	26,756,497.68	26,719,693.46	2,507,585.45

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		1,810,996.00	1,810,996.00	
2. 失业保险费		56,728.82	56,728.82	
3. 企业年金缴费				
合计		1,867,724.82	1,867,724.82	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	330,752.21	137,281.69
企业所得税	1,665,386.37	2,178,501.36
个人所得税	106,988.16	196,898.71
城市维护建设税	25,908.79	34,712.60
教育费附加	25,908.79	34,712.60

印花税	12,145.64	14,219.71
环境保护税	25,503.71	27,485.88
水资源费	53,650.00	16,030.00
合计	2,246,243.67	2,639,842.55

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	420,195.72	276,563.02
合计	420,195.72	276,563.02

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提费用	382,952.71	236,912.07
押金	10,000.00	10,000.00
其他	27,243.01	29,650.95
合计	420,195.72	276,563.02

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

截至2025年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	208,872.52	58,039.71
未终止确认的应收票据	11,151,474.60	
合计	11,360,347.12	58,039.71

(二十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,431,126.33		362,223.51	1,068,902.82
合计	1,431,126.33		362,223.51	1,068,902.82

(二十四) 股本

	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	46,250,000.00						46,250,000.00

（二十五） 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	103,814,797.24			103,814,797.24
合计	103,814,797.24			103,814,797.24

（二十六） 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	7,075,716.15	4,977,582.90		12,053,299.05
合计	7,075,716.15	4,977,582.90		12,053,299.05

（二十七） 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	47,222,102.70	18,008,595.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	47,222,102.70	18,008,595.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,775,829.01	50,959,451.97
减：提取法定盈余公积	4,977,582.90	5,095,945.20
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	30,525,000.00	16,650,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	61,495,348.81	47,222,102.70

（二十八） 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	247,821,838.06	167,643,208.65	268,612,475.18	188,686,826.34
其他业务				

合计	247,821,838.06	167,643,208.65	268,612,475.18	188,686,826.34
----	----------------	----------------	----------------	----------------

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
分行业：				
二氧化硅	247,821,838.06	167,643,208.65	268,612,475.18	188,686,826.34
合计	247,821,838.06	167,643,208.65	268,612,475.18	188,686,826.34
分产品：				
橡胶用二氧化硅	87,897,660.49	62,419,022.34	102,326,881.06	73,003,017.12
蓄电池隔板用二氧化硅	63,332,791.72	43,207,016.87	54,018,132.69	39,859,853.71
玻璃胶用二氧化硅	18,965,569.23	9,822,582.95	25,520,215.26	14,556,900.72
牙膏用二氧化硅	27,320,853.04	18,106,666.82	29,735,481.73	20,842,082.80
轮胎用二氧化硅	10,508,675.95	6,716,193.56	12,336,883.05	8,607,567.98
饲料用二氧化硅	3,748,366.28	2,701,449.99	4,538,698.23	3,448,385.40
硅橡胶用二氧化硅	6,683,965.65	5,808,559.36	12,268,077.14	9,861,380.12
食品添加剂二氧化硅	223,507.53	131,659.54		
涂料用二氧化硅	29,140,448.17	18,730,057.22	27,868,106.02	18,507,638.49
合计	247,821,838.06	167,643,208.65	268,612,475.18	188,686,826.34
分地区：				
中国境内	211,066,882.47	145,331,228.76	223,932,229.98	160,298,910.24
中国境外	36,754,955.59	22,311,979.89	44,680,245.20	28,387,916.10
合计	247,821,838.06	167,643,208.65	268,612,475.18	188,686,826.34

3. 与履约义务相关的信息

无。

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	576,739.88	557,851.40
教育费附加	576,739.87	557,851.39
印花税	138,110.63	154,251.27
环境保护税	82,662.29	122,902.05

车船使用税	4,500.00	4,860.00
水资源税	191,090.00	16,030.00
其他	10,415.31	1,387.16
合计	1,580,257.98	1,415,133.27

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,465,866.35	2,753,622.90
销售佣金	480,021.37	393,201.48
招待费	165,163.92	195,807.97
差旅费	68,861.15	74,850.07
租赁费	64,350.00	36,000.00
广告宣传费		44,392.78
其他	119,108.35	74,143.3
合计	3,363,371.14	3,572,018.50

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,036,526.41	6,177,217.00
中介机构费	1,616,363.28	1,622,162.81
折旧及摊销	1,134,256.57	1,087,622.93
修理费	436,914.02	321,853.91
残疾人就业保障金	253,119.24	39,752.10
车辆费	219,676.58	286,638.11
办公费	213,952.47	222,343.96
招待费	90,737.19	206,701.39
差旅费	61,740.96	86,245.08
其他	205,574.43	184,703.48
合计	10,268,861.15	10,235,240.77

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,512,557.42	3,025,655.29
材料费	2,134,093.49	2,640,717.92
折旧费	1,079,891.18	967,726.64

水电燃气费	1,348,474.91	1,696,069.19
维修检测费	89,874.83	113,791.10
其他	244,766.40	292,507.24
合计	8,409,658.23	8,736,467.38

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,796,054.97	761,610.84
汇兑损益	768,511.75	-498,673.28
手续费及其他	63,468.24	53,181.64
合计	-964,074.98	-1,207,102.48

(三十四) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助-与资产相关	362,223.51	392,590.12
政府补助-与收益相关	57,200.00	740,112.53
增值税进项加计抵减	853,532.13	961,723.01
代扣个人所得税手续费	10,506.09	9,892.76
合计	1,283,461.73	2,104,318.42

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	41,621.92	
合计	41,621.92	

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,150,809.29	-314,179.19
其他应收款坏账损失	-10,421.92	-7,918.51
合计	-1,161,231.21	-322,097.70

(三十七) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		-1,269.61
合计		-1,269.61

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
无需支付款项		4,717.87	
违约金、罚款收入		7,947.03	
其他		0.16	
合计		12,665.06	

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失合计	451,968.30	242,684.86	451,968.30
其中：固定资产报废损失	451,968.30	242,684.86	451,968.30
罚款滞纳金支出	1,205.81	421.23	1,205.81
对外捐赠	30,000.00	43,500.00	30,000.00
其他	840.00	900.00	840.00
合计	484,014.11	287,506.09	484,014.11

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,933,374.21	8,037,466.11
递延所得税费用	-508,809.00	-316,916.60
合计	7,424,565.21	7,720,549.51

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	57,200,394.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,580,059.13
子公司适用不同税率的影响	
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	33,065.56
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	

加计扣除的影响	-1,188,559.48
所得税费用	7,424,565.21

(四十一) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,796,054.97	761,610.84
政府补助	57,200.00	556,712.53
往来款	56,332.03	22,557.82
合计	1,909,587.00	1,340,881.19

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	8,212,562.52	8,611,028.83
手续费	63,468.24	51,516.64
营业外支出	32,045.81	44,821.23
往来款	12,407.94	50,718.65
合计	8,320,484.51	8,758,085.35

2. 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回大额存单及结构性存款	9,000,000.00	10,000,000.00
合计	9,000,000.00	10,000,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回大额存单及结构性存款	9,000,000.00	10,000,000.00
合计	9,000,000.00	10,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买大额存单及结构性存款	21,000,000.00	10,000,000.00

合计	21,000,000.00	10,000,000.00
----	---------------	---------------

支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买大额存单及结构性存款	21,000,000.00	10,000,000.00
合计	21,000,000.00	10,000,000.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	49,775,829.01	50,959,451.97
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,161,231.21	322,097.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,465,251.45	8,957,178.43
使用权资产折旧		
无形资产摊销	154,442.31	141,958.68
长期待摊费用摊销	1,939,474.83	1,702,799.01
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）		1,269.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	451,968.30	242,684.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-41,621.92	
财务费用（收益以“-”号填列）	689,342.41	-394,298.44
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-119,851.15	38,083.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-388,957.85	-355,000.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	990,511.98	260,222.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,783,871.35	-47,884,320.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,722,161.63	19,439.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	94,583,653.56	14,011,567.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	71,496,954.94	39,809,384.56
减：现金的期初余额	39,809,384.56	52,815,994.99
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	31,687,570.38	-13,006,610.43

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	71,496,954.94	39,809,384.56
其中：库存现金	13,620.43	5,233.83
可随时用于支付的银行存款	71,483,334.51	39,804,150.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	71,496,954.94	39,809,384.56

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	16,147,781.48	48,007,929.76	票据保证金
合计	16,147,781.48	48,007,929.76	--

（四十三） 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	5,423,565.60	7.0288	38,121,157.89
应收账款	--	--	
其中：美元	296,938.61	7.0288	2,087,122.12
应付账款			
其中：美元	17,673.18	7.0288	124,221.24

（四十四）租赁

1. 本公司作为承租方

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁	64,350.00	36,000.00
合计	64,350.00	36,000.00

（3）涉及售后租回交易的情况：无

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,512,557.42	3,025,655.29
材料费	2,134,093.49	2,640,717.92
折旧费	1,079,891.18	967,726.64
水电燃气费	1,348,474.91	1,696,069.19
维修检测费	89,874.83	113,791.10
其他	244,766.40	292,507.24
合计	8,409,658.23	8,736,467.38
其中：费用化研发支出	8,409,658.23	8,736,467.38
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

（六）其他

无。

八、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

（六）其他

无。

九、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

无。

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,283,461.73	2,104,318.42

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。公司风险管理目标和政策，公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、预收款项、其他应付款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

（1）本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（2）资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币应收账款有关，对于该部分外币资产，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司外币金融资产和外币金融负债列示如下：

1) 期末外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	5,423,565.60	7.0288	38,121,157.89
应收账款	--	--	
其中：美元	296,938.61	7.0288	2,087,122.12

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行存款等。

3、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等以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。

（二）套期

无。

（三）金融资产

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	11,151,474.60	未终止确认	由于应收一般商业银行承兑汇票信用风险和延期付款风险相对较高，故未终止确认。

贴现	一般商业银行承兑的银行承兑汇票		未终止确认	由于应收一般商业银行承兑汇票信用风险和延期付款风险相对较高,故未终止确认。
背书	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	6,449,063.46	终止确认	由于银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小,并且票据相关的利率风险已转移给银行,可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移,故终止确认。
贴现	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票		终止确认	由于银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小,并且票据相关的利率风险已转移给银行,可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移,故终止确认。
合计	--	17,600,538.06	--	--

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书		
应收票据	贴现		
应收款项融资	背书	6,449,063.46	
应收款项融资	贴现		
合计	--	6,449,063.46	

3. 继续涉入的资产转移金融资产

无。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2025 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时,依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第 1 层次:是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第 2 层次:是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第二层次输入值包括:1) 活跃市场中类似资产或负债的报价;2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;3) 除报价以外的其他可观察输入值,包括

在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	12,041,621.92			12,041,621.92
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,041,621.92			12,041,621.92
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）理财产品	12,041,621.92			12,041,621.92
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资			22,025,857.48	22,025,857.48
持续以公允价值计量的资产总额	12,041,621.92		22,025,857.48	34,067,479.40
（七）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				

其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）本企业的母公司情况

无。

（二）本企业的子公司情况

无。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建省南平元禾水玻璃有限公司	董事长卢元方哥哥卢元健控制的企业的子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

福建省南平元禾水玻璃有限公司	半成品采购	1,853,788.23	11,900,495.31
合计		1,853,788.23	11,900,495.31

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,148,804.71	4,580,856.53
合计	4,148,804.71	4,580,856.53

3. 其他关联交易

无。

（六）应收、应付关联方未结算项目情况

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

无。

（七）关联方承诺

无。

（八）其他

无。

十三、股份支付

报告期内，公司无股份支付情况。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

截至2025年12月31日，公司存在已背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票。具体详见附注五、十、（三）金融资产。

截至2025年12月31日，除上述或有事项外，公司不存在其他需要披露的重大

或有事项。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无。

（二）债务重组

本报告期公司未发生债务重组事项。

（三）资产置换

1. 非货币性资产交换

本报告期公司未发生 非货币性资产交换事项。

2. 其他资产置换

本报告期公司未发生 其他资产置换事项。

（四）年金计划

本报告期公司未发生 年金计划事项。

（五）终止经营

本报告期公司未发生 终止经营事项。

（六）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期，截至2025年12月31日，公司不存在应披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-451,968.30	
计入当期损益的政府补助（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）	419,423.51	
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	41,621.92	

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资产损失		
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	-32,045.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-264,150.94	
减：所得税影响额	-43,067.94	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	-244,051.68	--

(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	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	22.71	1.08	1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.82	1.08	1.08

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-451,968.30
计入当期损益的政府补助（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）	419,423.51
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	41,621.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,045.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-264,150.94
非经常性损益合计	-287,119.62
减：所得税影响数	-43,067.94
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-244,051.68

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用