



斯迈特

NEEQ: 873571

安徽斯迈特新材料股份有限公司

Anhui Surmount New Materials Co.,Ltd



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、公司负责人田建国、主管会计工作负责人耿淼及会计机构负责人（会计主管人员）耿淼保证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、北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	行业信息	21
第六节	公司治理	27
第七节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况.....	103

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	安徽斯迈特新材料股份有限公司
斯迈特（有限合伙）	指	滁州市斯迈特企业管理咨询中心（有限合伙）
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
胶粘剂	指	能将同种两种或两种以上同质或异质的制件（或材料）连接在一起，固化后具有足够强度的有机或无机的、天然或合成的一类物质。
有机硅	指	即有机硅化合物，兼备无机材料与有机材料的性能，广泛应用于航空航天、电子、建筑、运输、化工等行业，具有密封、粘合、润滑、涂层、表面活性、防水等用途。
硅酮胶	指	一种类似软膏，一旦接触空气中的水分就会固化成一种坚韧的橡胶类固体的材料。
107 胶	指	是一种无色或微黄的粘稠液体，可单独使用，作为书刊装订胶、建筑装修材料用，也可作为原材料，加工成硅酮胶后使用。
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
本期期末	指	2025 年 12 月 31 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上期期末	指	2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽斯迈特新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Surmount New Materials Co.,Ltd		
	SMT		
法定代表人	田建国	成立时间	2009年8月20日
控股股东	控股股东为（田建国）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（田建国），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-化学原料和化学制品制造（C26）-专业化学产品制造（C266）-其他化学产品制造（C2669）		
主要产品与服务项目	硅酮胶、光伏胶、助剂及防水剂、防水涂料、MS胶、地板胶		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	斯迈特	证券代码	873571
挂牌时间	2021年2月18日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,226,666
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李彬	联系地址	安徽省滁州市来安县工业园C区纬二路
电话	0550-5686696	电子邮箱	xingzhengbu@ahsmt.net
传真	0550-5686696		
公司办公地址	安徽省滁州市来安县工业园C区纬二路60号	邮政编码	239200
公司网址	www.ahsmt.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913411226928405449		
注册地址	安徽省滁州市来安县工业园区C区纬二路		
注册资本（元）	50,226,666	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、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

1、商业模式

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

(一) 采购模式

公司采购的主要原材料为 107 胶、白油、包装材料等原辅材料。公司设立采购部，负责原辅材料的采购，对供应商进行严格的准入和标准限制，规范采购行为，采购的原材料符合国家标准，保障了公司产品的质量。因此，公司以销售部获取的客户订单、订单意向及市场原材料价格综合考虑制定采购计划。具体采购时，采购部主要基于以销售订单为依据确定的生产任务单，结合其他部门提出的采购需求及所需原材料的实际库存综合确定。在采购过程中，采购人员严格执行询价、议价程序，并考虑供应商的资质、产品质量等因素。公司通常会保持一定期间产能的安全库存，在此基础上，采购部再结合客户产品订单所需的实际原材料数量进行采购。待供应商确定后，采购部将拟与其签署的采购合同报相关人员审批通过后，再与供应商正式签署合同，供应商按照约定提供原辅材料。公司主要原材料为白油、107 胶，白油每单订货前均询价一单一议，款到发货，采购量根据公司订单量、库存情况而定，结算方式为电汇。公司燃气费按 10000 方充值，水费、电费均为月结，分别由燃气公司、自来水厂、供电局托收，水费 3.32 元/吨；电费价格分峰谷平，价格分别为 1.14257 元/度、0.29215/度、0.65187/度；燃气费 4.29 元/方，由滁州市物价局制定。

(二) 生产模式

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

(三) 销售模式

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

(四) 研发模式

公司设立技术部负责研发工作，包括试制新产品、生产工艺改进、产品功能改进等，研发一般根据客户需求或市场需求进行。公司技术部门会根据客户需求，收集所需生产产品的样本参数，成立专门的技术小组依据产品特性资料对物料成本、基建投资、劳动生产率等进行分析，并分析投产后的经济效益。之后根据项目的要求作出若干可能的技术方案，在确认方案后采购原材料并生产样品，对比物料数据进行改进。经过多次改进之后确定新产品样品，以便进行大规模生产。

2、经营计划实现情况

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

1.财务状况

报告期末，公司资产总额为 198,032,877.39 元，较上年期末增加 4.25%；负债总额为 93,011,722.53 元,较上年期末增加 13.9%，资产负债率为 46.97%；归属于挂牌公司股东的净资产为 105,021,154.86 元，较上年期末减少 3.02%。

2.经营成果

报告期内，公司实现营业收入 140,178,541.90 元，较上年同期增加 6.01%，增加的主要原因是由于公司积极开拓市场，优化客户结构，核心业务订单同比稳步增加。公司实现净利润-3,274,722.93 元，主要原因是由于受有机硅行业经济调整、房地产开发投资收缩、行业竞争加剧以及原材料价格下降等因素影响，导致产品销售价格下降,产品毛利率下降，营业利润减少所致。

(二) 行业情况

五.一.(二)

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2023年7月14日，安徽省经济和信息化厅发布了《关于安徽省第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，安徽斯迈特新材料股份有限公司成功入选，顺利通过国家级专精特新“小巨人”企业认定。公司本次入选第五批国家级专精特新“小巨人”企业，有利于提高公司品牌知名度，增强公司的核心竞争力和行业影响力，对公司整体发展产生积极影响。</p> <p>2023年11月24日，安徽省科学技术厅《关于公布安徽省2023年第一批高新技术企业认定名单的通知》，皖科企秘〔2023〕414号，我公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202334003760，有效期三年。</p>

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	140,178,541.90	132,225,511.65	6.01%
毛利率%	7.55%	8.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,274,722.93	-4,342,420.41	24.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,578,531.00	-7,317,963.44	37.43%
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）	-3.07%	-3.88%	-
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）	-4.29%	-6.54%	-
基本每股收益	-0.07	-0.09	-24.62%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	198,032,877.39	189,960,192.50	4.25%
负债总计	93,011,722.53	81,664,314.71	13.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,021,154.86	108,295,877.79	-3.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	2.16	-3.24%
资产负债率%（母公司）	46.97%	42.99%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.56	1.63	-
利息保障倍数	-1.20	-2.65	-
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	-3,118,808.62	2,873,469.36	-208.54%
应收账款周转率	2.71	2.82	-
存货周转率	4.10	3.89	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.25%	2.68%	-
营业收入增长率%	6.01%	-13.20%	-
净利润增长率%	-24.59%	-163.64%	-

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	18,732,707.07	9.46%	8,778,639.08	4.62%	113.39%

应收票据	19,793,965.65	10.00%	16,439,184.96	8.65%	20.41%
应收账款	55,433,554.38	27.99%	48,129,867.03	25.34%	15.17%
交易性金融资产	0.00	0.00%	8,863,617.96	4.67%	-100.00%
应收款项融资	208,376.07	0.11%	500,000.00	0.26%	-58.32%
其他应收款	56,334.57	0.03%	0.00	0.00%	100.00%
存货	31,954,163.17	16.14%	31,207,045.49	16.43%	2.39%
固定资产	62,485,283.77	31.55%	64,743,458.73	34.08%	-3.49%
在建工程	155,752.21	0.08%	0.00	0.00%	100.00%
无形资产	3,555,607.10	1.80%	3,684,569.80	1.94%	-3.50%
长期待摊费用	413,537.58	0.21%	625,277.99	0.33%	-33.86%
其他非流动资产	356,566.34	0.18%	2,047,728.30	1.08%	-82.59%
短期借款	37,000,000.00	18.68%	30,000,000.00	15.79%	23.33%
应付票据	11,623,500.00	5.87%	9,650,000.00	5.08%	20.45%
应付账款	13,051,645.76	6.59%	14,820,293.85	7.80%	-11.93%
合同负债	597,780.44	0.30%	294,517.01	0.16%	102.97%
应付职工薪酬	783,195.27	0.40%	530,213.28	0.28%	47.71%
应交税费	846,758.51	0.43%	180,619.97	0.10%	368.81%
其他应付款	21,644.69	0.01%	141,311.75	0.07%	-84.68%
长期借款	9,500,000.00	4.80%	9,408,000.00	4.95%	0.98%
未分配利润	10,954,874.35	5.53%	14,229,597.28	7.49%	-23.01%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期末公司货币资金为 18,732,707.07 元，较上年期末增加 9,954,067.99 元，主要是银行贷款金额增加所致。
- 2、交易性金融资产：报告期末本公司交易性金融资产余额为 0.00 元，较上年减少 8,863,617.96 元，主要系报告期内未购买相关银行理财产品。
- 3、应收款项融资：报告期末本公司应收款项融资余额为 208,376.07 元，较上年减少了 291,623.93 元，主要系报告期内公司本期应收票据重分类至应收款项融资数减少。
- 4、其他应收款：报告期末本公司其他应收款余额为 56,334.57 元，较上年增加 56,334.57 元，主要是系为员工代扣代缴的社保金额。
- 5、在建工程：报告期末本公司在建工程余额为 155,752.21 元，较上年增加了 155,752.21 元，主要系报告期内公司相关设备处于安装、调试阶段，暂未达到验收状态所致。
- 6、长期待摊费用：报告期末本公司长期待摊费用余额为 413,537.58 元，较上年减少了 211,740.41 元，主要系报告期内正常摊销所致。
- 7、其他非流动资产：报告期末本公司其他非流动资产余额为 356,566.34 元，较上年减少了 1,691,161.96 元，主要系报告期内公司预付设备款项减少所致。
- 8、合同负债：报告期末本公司合同负债余额为 597,780.44 元，较上年增加了 303,263.43 元，主要原因系本年度预收货款增加所致。
- 9、应付职工薪酬：报告期末本公司应付职工薪酬余额为 783,195.27 元，较上年增加了 252,981.99 元，主要原因系员工规模及薪酬水平有所提升，年末计提的年度绩效尚未发放所致。
- 10、应交税费：报告期末为 846,758.51 元，相比上期末增加 368.81%，主要原因系随营业收入增加，增

值税及附加税费增长所致。

11、其他应付款：报告期末金额为 21644.69 元，相比上期末减少 84.68%，主要原因系相关款项已经支付所致。

(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	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	140,178,541.90	-	132,225,511.65	-	6.01%
营业成本	129,600,809.29	92.45%	121,310,328.36	91.75%	6.83%
毛利率%	7.55%	-	8.25%	-	-
销售费用	3,576,903.98	2.55%	2,867,921.19	2.17%	24.72%
管理费用	4,266,088.60	3.04%	5,151,273.39	3.90%	-17.18%
研发费用	6,791,205.34	4.84%	5,456,223.54	4.13%	24.47%
财务费用	1,299,165.41	0.93%	1,288,546.84	0.97%	0.82%
信用减值损失	2,044,465.90	1.46%	-3,045,741.95	-2.30%	-167.13%
其他收益	1,230,818.36	0.88%	2,914,285.22	2.20%	-57.77%
投资收益	126,804.36	0.09%	123,123.38	0.09%	2.99%
资产处置收益	0.00	0.00%	-52,962.75	-0.04%	-100.00%
营业利润	-2,809,698.02	-2.00%	-4,702,091.43	-3.56%	-40.25%
营业外收入	8,015.45	0.01%	12,683.56	0.01%	-36.80%
营业外支出	59,424.90	0.04%	20,104.00	0.02%	195.59%
所得税费用	413,615.46	0.30%	-367,091.46	-0.28%	-212.67%
净利润	-3,274,722.93	-2.34%	-4,342,420.41	-3.28%	-24.59%

项目重大变动原因

1、信用减值损失：报告期内信用减值损失为 2,044,465.90 元，较上年同期减少 167.13%，主要系公司前期应收账款收回，本期计提坏账准备减少所致。

2、其他收益：报告期内其他收益为 1,230,818.36 元，较上年同期减少 57.77%，主要系公司相关政府补助金额减少所致。

3、资产处置收益：报告期内资产处置收益为 0.00 元，较上年同期减少 100%，主要系公司报告期内未发生处置固定资产的相关业务。

4、营业利润：本报告期内营业利润为-2,809,698.02 元，上年营业利润为 -4,702,091.43 元，本期亏损较上年同期减少 1,892,393.41 元，减亏幅度 40.25%，经营亏损状况有所改善。主要系公司积极开拓业务市场，产品销售订单同比增加，带来营业收入增长；另外期间费用相应有所下降；货款回笼周转加快，本期计提坏账准备减少所致。

5、营业外收入：报告期内营业外收入为 8,015.45 元，较上年同期减少 36.8%，主要系非经常性交易及违约赔偿等偶发事项减少所致。

6、营业外支出：报告期内营业外支出为 59424.90 元，较上年同期增加 195.59%，主要系客户债务减免。

7、所得税费用：报告期内所得税费用 413,615.46 元，上期所得税费用为-367,091.46 元，较上年同期

增加 212.67%，主要系应收账款计提坏账减少，递延所得税资产减少，递延所得税费用增加。

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	137,909,392.89	132,225,511.65	4.30%
其他业务收入	2,269,149.01	0.00	100.00%
主营业务成本	127,468,304.60	121,310,328.36	5.08%
其他业务成本	2,132,504.69	0.00	100.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
防水剂	65,575.23	53,206.52	18.86%	-94.31%	-95.04%	12.06%
硅酮胶	124,451,184.89	119,570,260.65	3.92%	8.00%	7.62%	0.34%
高效复合助剂	6,860,685.88	3,538,879.25	48.42%	-19.05%	-21.68%	1.73%
助剂	6,531,946.89	4,305,958.18	34.08%	-11.32%	-6.63%	-3.31%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

防水剂收入同比下降 94.31%，高效复合助剂收入同比下降 19.05%，助剂收入同比下降 11.32%，因助剂的下游客户为刨花板厂商，刨花板的下游客户主要集中在家具制造企业，该类企业所属行业的景气度与房地产行业密切相关，导致刨花板行业在一定程度上受宏观经济周期和房地产周期的影响，房地产市场的低迷，进一步导致刨花板市场需求量减少，导致助剂需求量减少。

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	上海昊赛贸易有限公司	23,891,127.20	15.22%	否
2	山东锦瑟新材料有限公司	12,591,604.02	8.02%	否
3	杭州汇鲸科技有限公司	9,914,604.81	6.32%	否
4	西卡（中国）有限公司	9,076,371.20	5.78%	否
5	永康市乾盛贸易有限公司	7,816,958.39	4.98%	否
	合计	63,290,665.62	40.32%	-

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	合盛硅业股份有限公司控制的公司	16,694,464.50	11.59%	否
2	江西蓝星星火有机硅有限公司	12,706,614.00	8.82%	否
3	山东东岳有机硅材料股份有限公司	9,495,244.00	6.59%	否
4	河南省奎赫新材料有限公司	9,459,180.00	6.57%	否
5	佛山市顺德区容桂今桂塑料厂	4,894,351.00	3.40%	否
合计		53,249,853.50	36.97%	-

注：合盛硅业（嘉兴）有限公司、硅琮新材料（海南）有限公司、新疆西部合盛硅业有限公司受同一控制方合盛硅业股份有限公司控制。

（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	-3,118,808.62	2,873,469.36	-208.54%
投资活动产生的现金流量净额	6,523,162.17	-9,599,015.60	-167.96%
筹资活动产生的现金流量净额	5,553,342.32	9,568,579.40	-41.96%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期经营活动产生的现金流量净额为-3,118,808.62元，较上期减少208.54%，主要系本期应收账款增加，期末现金流入减少，以及公司支付采购原材料货款增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期投资活动产生的现金流量净额为6,523,162.17元，较上期增加167.96%，主要系公司报告期购买与赎回银行理财产品变动所致。；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期筹资活动产生的现金流量净额5,553,342.32元，较上期减少41.96%，主要系公司本期偿还前期借款增加。

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

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	6,791,205.34	5,456,223.54
研发支出占营业收入的比例%	4.84%	4.13%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科以下	17	15
研发人员合计	19	17
研发人员占员工总量的比例%	16.96%	14.65%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	18	21
公司拥有的发明专利数量	15	18

(四) 研发项目情况

2025年度，公司持续聚焦核心业务技术创新，稳步推进研发工作落地。全年启动重点研发项目分别为有机硅耐高温阻燃涂料研发、环保型醇型美容胶研发、聚氨酯灌密封胶研发。截至报告期末，上述研发项目均已顺利通过结题验收，圆满达成阶段性研发目标。本次研发成果的成功转化为公司持续优化产品结构、拓展应用场景奠定了坚实的技术基础，对公司长远发展产生积极且深远的影响。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

斯迈特公司本年度的营业收入为 140,178,541.90 元,较上年同期增加 6.01%,主营业务毛利率为 7.55%,较上年度减少 0.7%。由于收入是公司的关键业绩指标之一,因此我们将收入确认确定为关键审计事项。我们在审计中的应对措施:

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;
- (2) 检查主要的销售合同,对收入确认政策是否按照收入准则下收入确认时点和金额进行评估,了解主要合同条款或条件,评价收入确认方法是否适当;
- (3) 检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、订单、送货单、销售发票、报关单、签收单、收款单等相关资料,以确认收入的真实性、准确性;
- (4) 选取重要客户,对报告期内的交易金额及往来余额执行函证程序;
- (5) 实施截止测试,抽取资产负债表日前后确认的销售收入与相关支持性文件进行核对,以评价销售收入是否在恰当的期间确认。
- (6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

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	<p>公司产品原材料主要为 107 胶、乙烯基三丁酮肟基硅烷、白油等。直接材料占公司营业成本的比重较高。原材料价格的波动会对公司的单位成本、销售价格、毛利带来直接影响,从而影响公司以后的经营业绩。</p> <p>应对措施:公司将密切关注上游供应商原材料的价格变化,正确的评估原材料价格的变化对公司产生的影响。其一,建立大宗商品及上游原材料价格跟踪预警机制,动态调整采购策略与生产计划;其二,建立多渠道供应体系,与核心供应商签订长期战略合作协议,合理锁定采购价格,降低价格波动风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>田建国为公司的实际控制人,能够通过行使表决权直接影响公司的重大决策,如对外重大投资、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度,公司法人治理结构健全有效,但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制,公司存在实际控制人控制不当的风险。</p> <p>应对措施:股份公司成立后,公司建立了相对完善的治理制度,制订了股东会、董事会、监事会的“三会”制度,同时公司在《公司章程》和《关联交易实施细则》中规定了关联股</p>

	东、董事的回避表决制度，并在选举董事会成员和监事会成员时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。
对单一客户存在依赖的风险	<p>截止 2025 年 12 月公司对上海昊赛贸易有限公司销售金额占当年营业总额的比例为 15.22%，对其存在一定程度的依赖。若其以后降低对公司的采购额，将会对公司的经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司和上海昊赛签订了战略合作伙伴关系，一直保持稳定的合作关系，从未发生过纠纷，客户流失的可能性较小，同时公司也将努力开拓新客户，不断降低对主要客户的依赖。</p>
公司治理风险	<p>公司于 2020 年 7 月 29 日整体变更为股份公司，并制定了公司章程及各项规章制度，建立、健全了三会治理结构，优化了公司现阶段发展的内控制度体系，但由于股份公司成立的时间较短，公司股东、董事、监事、高管的治理意识、管理意识需要提高，对治理机制的执行尚需逐步理解、熟悉。同时，随着公司的快速发展和经营规模不断扩大，将会对公司治理提出更高的要求。因此，公司可能存在因治理不当而产生的风险。</p> <p>应对措施：1、高度重视、积极发挥股东会和董事会对重大事项的决策功能，重视发挥监事会在治理结构中的监督作用；2、积极发挥中介机构的推动作用，通过主办券商的持续督导以及自主学习，不断提高公司股东、董监高人员对公司治理机制的理解与执行水平。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(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)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年9月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年9月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人	2020年9月		挂牌	关联交易	承诺减少或避免	正在履行中

或控股股东	15日			承诺	关联交易	
董监高	2020年9月15日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少或避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年9月15日		挂牌	其他承诺	承诺因未缴纳社保承担责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年9月15日		挂牌	其他承诺	承诺简历真实性	正在履行中
董监高	2020年9月15日		挂牌	其他承诺	承诺简历真实性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年9月15日		挂牌	其他承诺	不存在竞业限制的承诺	正在履行中
董监高	2020年9月15日		挂牌	其他承诺	不存在竞业限制的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年9月15日		挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何形式占用公司资源	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
皖（2020）来安县不动产权第0005389号房产	固定资产	抵押	1,994,935.91	1.01%	银行贷款抵押
皖（2023）来安县不动产权第0009294号	固定资产	抵押	24,559,957.61	12.4%	银行贷款抵押
皖（2020）来安县不动产权第0005389号土地	无形资产	质押	683,797.2	0.34%	银行贷款质押
皖（2023）来安县不动产权第0009294号土地	无形资产	质押	2,863,999.95	1.45%	银行贷款质押
货币资金	货币资金	质押	5,813,578.37	2.94%	开具银行承兑票质押
总计	-	-	35,916,269.04	18.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响

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

第四节 股份变动、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	16,684,552	33.22%	0.00	16,684,552	33.22%
	其中：控股股东、实际控制人	8,213,193	16.35%	0.00	8,213,193	16.35%
	董事、监事、高管	108,900	0.22%	0.00	108,900	0.22%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,542,114	66.78%	0.00	33,542,114	66.78%
	其中：控股股东、实际控制人	29,615,414	58.96%	0.00	29,615,414	58.96%
	董事、监事、高管	326,700	0.65%	0.00	326,700	0.65%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		50,226,666	-	0.00	50,226,666	-
普通股股东人数		56				

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	田建国	37,828,607	0	37,828,607	75.3158%	29,615,414	8,213,193	0	0

2	珠海朗卓投资合伙企业（有限合伙）	4,874,099	0	4,874,099	9.7042%	0	4,874,099	0	0
3	滁州市斯迈特企业管理咨询中心（有限合伙）	3,600,000	0	3,600,000	7.1675%	3,600,000	0	0	0
4	石林斌	0	1,760,000	1,760,000	3.5041%	0	1,760,000	0	0
5	梁洪传	1,636,500	0	1,636,500	3.2582%	0	1,636,500	0	0
6	李彬	435,600	0	435,600	0.8673%	326,700	108,900	0	0
7	伍年豪	1,792,467	-1,759,700	32,767	0.0652%	0	32,767	0	0
8	张梦	22,400	0	22,400	0.0446%	0	22,400	0	0
9	张朝柱	5,124	0	5,124	0.0102%	0	5,124	0	0
10	王一中	5,100	0	5,100	0.0102%	0	5,100	0	0
合计		50,199,897	300	50,200,197	99.9473%	33,542,114	16,658,083	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

田建国为滁州市斯迈特企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

田建国直接持有公司股份 37,828,607 股，占公司股份总额的 75.3158%，通过滁州市斯迈特企业管理咨询中心（有限合伙）间接控制公司 7.1675%的股份，合计控制公司 82.48%的股份，为公司控股股东、实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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

公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》，严格执行《污水综合排放标准》(GB 8978)、《大气污染物综合排放标准》(GB 16297)、《合成树脂 工业污染物排放标准》(GB 31572)、《涂料、油墨及胶粘剂工业大气污染物排放标准》(GB 37824)、《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB 12348)、《土壤环境质量 建设用地土壤污染风险 管控标准(试行)》(GB 36600)、《危险废物贮存污染控制标准》(GB 18597)、《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》(GB18599)等环境保护相关国家及行业标准。公司重视环境保护工作，致力于降低能源和原材料消耗，积极推广清洁生产工艺，持续改进环境污染防治工作，不断提高员工的环保意识，以治理厂区环境为重点，强化监督检查，改善环境质量。公司通过了 ISO14001 环境管理体系国际标准认证及职业健康安全管理体系认证。

(二) 行业发展情况及趋势

2025 年是有机硅行业历经周期调整、迈向高质量发展的关键转折年，底部反转与结构升级的双重特征贯穿全年。上半年，行业仍深陷此前无序扩产的后遗症，国内 340 余万吨的有效产能与 7.9% 的需求增速形成鲜明反差，供需失衡导致市场陷入恶性竞争。核心产品 DMC 价格最低触及 10200 元 / 吨，全年均价仅 11900 元 / 吨，创下历史新低，全行业陷入全线亏损；下半年，在全行业亏损的倒逼下，相关龙头企业牵头启动“反内卷”协同行动，11 月行业会议明确减产 30% 的自律机制，头部企业率先落实限产，带动行业开工率合理回落。这一举措快速扭转供需格局，DMC 价格从 10 月底的低位快速反弹，12 月突破 1.35 万元 / 吨。报告期内，国内有机硅上游原材料价格波动明显，价格先扬后抑，但仍处于近年来低位水平；有机硅下游呈现传统领域需求不旺、新兴领域需求增长态势；有机硅行业市场竞争加剧明显，行业愈发向头部企业集中。

有机硅行业受宏观经济运行及上下游供需状况的影响，产品价格会随着整体经济状况或上下游行业的变化而出现一定的波动，呈现出一定的周期性。长期来看，受益于行业技术、产品创新及下游需求的持续增加，我国有机硅行业生产规模始终保持正向增长态势，市场规模不断扩大。近年来，受行业产能快速扩张等多重因素影响，有机硅市场短期内供需失衡，产品价格大幅波动，一度跌破成本线，目前处于历史低位。短期内行业虽面临一定困难，但是在世界能源危机加剧的背景下，叠加国家政策支持以及下游需求增长的驱动，有机硅作为传统石油基材料的替代，同时作为国家战略性新兴产业，仍有巨大的发展潜力，行业将继续保持增长态势，未发生根本性变化。下游领域中，建筑、电子、纺织等传统行业需求增速虽然有所放缓，但由于有机硅材料优异的性能优势，叠加性价比的提升，在今后相当长的一段时间内仍将是有机硅材料的主要应用领域。而光伏、新能源、超高压和特高压电网建设、智能穿戴材料、3D 打印及 5G 等新兴产业的发展为有机硅提供了持续的增长需求。随着本轮扩产周期接近尾声，以及

需求增长对存量产能的逐步消化，行业供需格局将逐步好转，行业景气度有望触底回升。

以上数据来源：全国有机硅网、百川盈孚。

(三) 公司行业地位分析

公司以硅酮密封材料为主导产品，致力于密封用填料及类似品制造领域 16 年，产品达到了国内同类产品先进水平。在生产工艺方面，公司具备独特的高性能硅酮密封胶特殊工艺路线，拥有核心关键技术，以新型杂化的基础聚合物为基料和新型的催化交联体系，采用全自动压延线自动化生产线技术，解决了传统发泡硅酮胶弹性差、触变性低、固化慢，粘接强度低、耐温差、产品质量不稳定等技术难题，解决了航空、航天、国防、动力电池、建筑和交通等领域对该类弹性粘接密封技术的迫切需求。截至目前，公司自主申报专利 50 多项，授权专利达 20 项，其中发明专利 15 项、实用新型专利 3 项。近三年公司研制开发了 15 个项目，实现成果转化 17 件，参与建立团体标准“装配式建筑用密封胶（TCECS10185-2022）”，并实现产业化应用。公司先后被评为国家级专精特新小巨人企业、省级企业研发中心、市级博士后工作站、滁州市数字化车间、滁州市“双创之星”产业创新团队。

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
硅胶	化学原料和化学制品制造	玻璃门窗幕墙粘接	主要为公路运输，常温存储	107 胶、硅油、交联剂	建筑行业、门窗行业	原料成本、市场供求变化
光伏胶	化学原料和化学制品制造	光伏组件粘接密封	主要为公路运输，常温存储	107 胶、交联剂	光伏行业	原料成本、市场供求变化
MS 胶	化学原料和化学制品制造	铜门、家庭装修粘接	主要为公路运输，常温存储	增塑剂、交联剂	家庭装修行业	原料成本、市场供求变化

(二) 主要技术和工艺

技术先进性：公司产品高性能硅酮密封胶采用自主研发的特殊工艺路线，拥有核心关键技术：

(1) 生产工艺：以新型杂化的基础聚合物为基料和新型的催化交联体系，采用全自动压延线自动化生产线技术，解决了传统发泡硅酮胶弹性差、触变性低、固化慢，粘接强度低、耐温差、产品质量不稳定等技术难题，解决了航空、航天、国防、动力电池、建筑和交通等领域对该类弹性粘接密封技术的迫切需求。

(2) 高分子改性材料：创新性的分子杂化改性技术，采用环氧改性硅树脂，赋予有机硅链段优异的粘接性能；采用 3-呋嗪基丙基改性端氢硅油，赋予硅油链段优异耐紫外性能；同时采用 POSS 改性聚醚的高分子杂化技术路线，提高聚醚链段耐温特性；因 POSS 结构中的硅氧键为主链提供了一层疏水层，

从而降低胶料与填料之间团聚颗粒的形成，提高了胶料的分散稳定性能。具备通过分子结构设计和合成，实现对基础聚合物的性能调控能力。

(3) 改性粉体：经过硅氧烷和硅氮烷混合液体的表面处理获得，得粉体表面含水量小于 800ppm，进一步提高了密封胶的贮存稳定性好。

(4) 环保长效：开发出了无丁酮挥发新型脱酮脲交联剂，挥发份降低到 3%以下，无气味，解决了传统脱酮脲型产品环境污染问题和脱醇型固化慢、保值期短的问题；确保密封胶在沙漠等超恶劣环境下使用长时间性能不变。

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
硅酮胶	30000.00 吨	47.10%			
助剂	1000.00 吨	80.58%			

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

公司在稳定高速发展过程中，汇聚了一大批技术精湛的具有高素质、高学历的复合型人才，构建了引才、育才、留才、用才的研发人才体系，完善技术序列晋升通道。建立与研发成果、项目贡献、创新价值挂钩的专项激励机制，包括项目奖励、成果转化收益分享等，激发研发团队创新活力与创造力。倡导鼓励创新、宽容失败的创新文化，营造勇于探索、持续迭代的研发氛围。建立研发风险识别与管控机制，对技术路线、研发周期、投入效益进行动态评估与调整，保障研发活动稳健高效开展。通过持续完善研发创新机制，公司不断增强技术储备与核心竞争力，为高质量发展提供持久动力。

2. 重要在研项目

适用 不适用

- 1、MS 阻燃隔热涂料的研发
- 2、聚氨酯地板胶的研发
- 3、有机硅 50 级低模量胶的研发

(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
107 胶	合理范围	市场自行采购	稳定	较上年下降	价格上涨对公司营业成本造成一定影响。
硅油	合理范围	市场自行采购	稳定	较上年小幅度下降	价格上涨对公司营业成本造成一定影响。
交联剂	合理范围	市场自行采购	稳定	较上年小幅度下降	价格上涨对公司营业成本造成一定影响。

(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

公司主要原材料包括 107 胶、硅油、交联剂等基础原料，原材料价格的大幅波动仍可能对公司的经济效益产生不利影响。因此，公司通过加强生产计划管理，认真分析原材料市场变化，及时跟踪原材料价格波动，调整原材料采购策略，根据市场价格走势加大淡季原料储备，合理调整原材料库存，降低采购风险，保证生产的同时控制采购成本，降低上游原材料价格波动带来的经营风险，在最大范围内减轻原材料的价格波动对公司业绩的影响。

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

公司制定年度安全方针，节能减排、预防污染；消除隐患、降低风险；教育全员、遵纪守法；纠正预防、持续改善。总经理确保公司内相关角色的职责、权限得到分配、沟通和理解，与各部门主要负责人签订了安全目标责任书，车间与班组、班组与员工签订目标责任书，确保了目标责任的分解、细化，为强化责任落实，让安全生产人人有责的目标得以体现，形成了安全目标众人挑，人人肩上有指标，将安全生产人人有责的安全原则落到实处，真正实现全员管理。公司制定《危险源辨识、风险评价和风险控制程序》规范对危险源辨识、风险评价和风险控制。

公司配置了安全消防中控联锁系统，并且为安全消防中控联锁系统配备了双电源控制系统，设置了专人负责定期保养和维护，确保设备设施正常运行。公司按要求制定了生产安全事故应急预案、突发环境事件应急预案、全员安全责任制汇编等，并定期开展培训学习，组织开展安全消防应急演练、突发环境事件应急演练等，提高员工安全消防应急处置能力。

(二) 环保投入基本情况

公司在环境废气治理控制设施上进行了投入设置，设有布袋除尘器处理后通过 15M 高排气筒排放，2 台二级活性炭吸附装置处理后通过 15M 高排气筒排放，加强产污节点废气收集，提高废气收集率，减少无组织废气的产生。对于噪声的控制，配备了减震垫、合理的固定水管和风管减少管路的震动等。建设了污水池、事故池、初期雨水池，对厂区内的雨污水进行官网分流。

(三) 危险化学品的情况

适用 不适用

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

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
采购部	2	1	0	3
财务部	4	0	0	4
技术部	19	3	5	17
销售部	8	3	1	10
电商部	3	0	2	1
生产部	65	44	40	69
总经办	10	4	4	10
行政部	1	1	0	2
员工总计	112	56	52	116

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	18	22
专科	29	24
专科以下	63	68
员工总计	112	116

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

薪酬政策：报告期内，公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》、地方相关法律法规和规范性文件及公司《薪酬管理制度》的规定，采取公平合理的薪酬分配政策，员工薪酬由岗位工资、绩效工资、奖金、津贴补助等部分组成。公司与员工签订《劳动合同书》，依法为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、

生育的社会保险和住房公积金。

培训计划：公司重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多形式地加强员工培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。
不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，试行规范运作。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司有关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对报告期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

公司严格按照《公司法》《公司章程》及其他相关法律法规制度规范运行，在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立：公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，业务上独立于控股股东及实际控制人，不依赖于控股股东及实际控制人。

2、资产独立：公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，资产独立、完整，产权清晰。公司拥有的所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司控股股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。公司没有为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供过担保；公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施，也做了相应的制度安排。

3、机构独立：公司依据业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构。公司各部门之间分工明确，协调合作；公司根据《公司法》等法律法规，建立了较为完善的治理结构；股东会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规范运作；公司具有独立的经营与办公场所，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立：公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在股东单位兼职或领取薪酬，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务；财务人员专职在公司工作并在公司领取薪酬。

5、财务独立：公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立做出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	国府审字（2026）第 01180001 号	
审计机构名称	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市通州区滨惠北一街 3 号院 1 号楼 1 层 1-8-379	
审计报告日期	2026 年 3 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭光胜	丁云飞
	1 年	1 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）	10 万	

审 计 报 告

国府审字（2026）第 01180001 号

安徽斯迈特新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽斯迈特新材料股份有限公司（以下简称“斯迈特公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了斯迈特公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

(一) 收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>斯迈特公司本年度的营业收入为 140,178,541.90 元，较上年同期增加 6.01%，主营业务毛利率为 7.55%，较上年度减少 0.7%。由于收入是公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中的应对措施：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 检查主要的销售合同，对收入确认政策是否按照收入准则下收入确认时点和金额进行评估，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</p> <p>(3) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、送货单、销售发票、报关单、签收单、收款单等相关资料，以确认收入的真实性、准确性；</p> <p>(4) 选取重要客户，对报告期内的交易金额及往来余额执行函证程序；</p> <p>(5) 实施截止测试，抽取资产负债表日前后确认的销售收入与相关支持性文件进行核对，以评价销售收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

四、 其他信息

斯迈特公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估斯迈特公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如

适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算斯迈特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督斯迈特公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

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

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

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

审计报告中沟通该事项。

北京国府嘉盈会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭光胜

中国注册会计师：丁云飞

中国·北京

二〇二六年三月三十日

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	六、1	18,732,707.07	8,778,639.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		8,863,617.96
衍生金融资产			
应收票据	六、3	19,793,965.65	16,439,184.96
应收账款	六、4	55,433,554.38	48,129,867.03
应收款项融资	六、5	208,376.07	500,000.00
预付款项	六、6	3,917,325.81	3,547,766.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	56,334.57	
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	六、8	31,954,163.17	31,207,045.49
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	六、9		116,662.91
流动资产合计		130,096,426.72	117,582,784.12
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	六、10	62,485,283.77	64,743,458.73
在建工程	六、11	155,752.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	3,555,607.10	3,684,569.80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、13	413,537.58	625,277.99
递延所得税资产	六、14	969,703.67	1,276,373.56
其他非流动资产	六、15	356,566.34	2,047,728.30
非流动资产合计		67,936,450.67	72,377,408.38
资产总计		198,032,877.39	189,960,192.50
流动负债：			
短期借款	六、16	37,000,000.00	30,000,000.00
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	六、17	11,623,500.00	9,650,000.00
应付账款	六、18	13,051,645.76	14,820,293.85
预收款项			
合同负债	六、19	597,780.44	294,517.01
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	六、20	783,195.27	530,213.28
应交税费	六、21	846,758.51	180,619.97
其他应付款	六、22	21,644.69	141,311.75
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	六、23	200,000.00	392,000.00
其他流动负债	六、24	19,341,560.60	16,190,545.12
流动负债合计		83,466,085.27	72,199,500.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	9,500,000.00	9,408,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	45,637.26	56,813.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,545,637.26	9,464,813.73
负债合计		93,011,722.53	81,664,314.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	50,226,666.00	50,226,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	39,201,009.41	39,201,009.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	4,638,605.10	4,638,605.10
一般风险准备			
未分配利润	六、30	10,954,874.35	14,229,597.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		105,021,154.86	108,295,877.79

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		105,021,154.86	108,295,877.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		198,032,877.39	189,960,192.50

法定代表人：田建国

主管会计工作负责人：耿淼

会计机构负责人：耿淼

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		140,178,541.90	132,225,511.65
其中：营业收入	六、31	140,178,541.90	132,225,511.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		146,390,328.54	136,866,306.98
其中：营业成本	六、31	129,600,809.29	121,310,328.36
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	六、32	856,155.92	792,013.66
销售费用	六、33	3,576,903.98	2,867,921.19
管理费用	六、34	4,266,088.60	5,151,273.39
研发费用	六、35	6,791,205.34	5,456,223.54
财务费用	六、36	1,299,165.41	1,288,546.84
其中：利息费用		1,346,657.68	1,217,820.64
利息收入		87,077.96	48,046.57
加：其他收益	六、37	1,230,818.36	2,914,285.22
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	126,804.36	123,123.38
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	2,044,465.90	-3,045,741.95

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40		-52,962.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,809,698.02	-4,702,091.43
加：营业外收入	六、41	8,015.45	12,683.56
减：营业外支出	六、42	59,424.90	20,104.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,861,107.47	-4,709,511.87
减：所得税费用	六、43	413,615.46	-367,091.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,274,722.93	-4,342,420.41
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,274,722.93	-4,342,420.41
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		-3,274,722.93	-4,342,420.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,274,722.93	-4,342,420.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.09

法定代表人：田建国

主管会计工作负责人：耿淼

会计机构负责人：耿淼

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	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		83,353,816.39	75,999,711.91
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		78,089.41	
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	543,103.49	2,189,868.31
经营活动现金流入小计		83,975,009.29	78,189,580.22
购买商品、接受劳务支付的现金		69,975,216.4	60,836,469.92
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		10,776,589.94	9,618,641.85
支付的各项税费		1,624,736.27	2,033,581.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	4,717,275.30	2,827,417.83
经营活动现金流出小计		87,093,817.91	75,316,110.86
经营活动产生的现金流量净额		-3,118,808.62	2,873,469.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,590,422.32	21,471,005.64
取得投资收益收到的现金		126,804.36	123,123.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,717,226.68	21,604,129.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		2,594,064.51	3,703,144.62

的现金			
投资支付的现金		23,600,000	27,500,000
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			
投资活动现金流出小计		26,194,064.51	31,203,144.62
投资活动产生的现金流量净额		6,523,162.17	-9,599,015.6
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		51,000,000.00	49,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		51,000,000.00	49,000,000.00
偿还债务支付的现金		44,100,000.00	35,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,346,657.68	4,231,420.60
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		45,446,657.68	39,431,420.60
筹资活动产生的现金流量净额		5,553,342.32	9,568,579.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,957,695.87	2,843,033.16
加：期初现金及现金等价物余额		3,961,432.83	1,118,399.67
六、期末现金及现金等价物余额		12,919,128.70	3,961,432.83

法定代表人：田建国

主管会计工作负责人：耿淼

会计机构负责人：耿淼

(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	50,226,666.00				39,201,009.41				4,638,605.10		14,229,597.28		108,295,877.79
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	50,226,666.00				39,201,009.41				4,638,605.10		14,229,597.28		108,295,877.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,274,722.93		-3,274,722.93
（一）综合收益总额											-3,274,722.93		-3,274,722.93
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,226,666.00				39,201,009.41			4,638,605.10		10,954,874.35		105,021,154.86

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	50,226,666.00				39,201,009.41				4,638,605.10		21,585,617.65		115,651,898.16
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	50,226,666.00				39,201,009.41				4,638,605.10		21,585,617.65		115,651,898.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,356,020.37		-7,356,020.37
（一）综合收益总额											-4,342,420.41		-4,342,420.41
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,226,666.00				39,201,009.41				4,638,605.10	14,229,597.28		108,295,877.79	

法定代表人：田建国

主管会计工作负责人：耿淼

会计机构负责人：耿淼

安徽斯迈特新材料股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

安徽斯迈特新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2019 年 8 月经安徽省滁州市来安县市场监督管理局批准成立, 由田建国、滁州市斯迈特企业管理咨询有限公司、李彬共同发起设立。获取统一社会信用代码为 913411226928405449 的《营业执照》。公司注册地: 安徽省滁州市来安县工业园 C 区纬二路。法定代表人: 田建国。截止 2025 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 5,022.67 万股, 公司注册资本为人民币 5,022.67 万元。

本公司经营范围为: 一般项目: 橡胶制品制造; 橡胶制品销售; 专用化学产品制造(不含危险化学品); 专用化学产品销售(不含危险化学品); 密封用填料制造; 密封用填料销售; 密封胶制造; 涂料销售(不含危险化学品); 化工产品销售(不含许可类化工产品); 橡胶加工专用设备制造; 合成材料销售; 新材料技术研发; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 国内贸易代理; 技术进出口; 货物进出口(除许可业务外, 可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)

本财务报表经本公司董事会于 2026 年 3 月 30 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

2、 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持

续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

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

4、 现金及现金等价物的确定标准

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

5、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与

该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

6、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产应收款项计提减值准备。

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

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

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

(1) 按组合计提坏账准备的应收款项

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法——应收账款

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

2) 确定组合的依据及预期信用损失的计提方法——其他应收款

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

(2) 单项计提预期信用损失的应收款项

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

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

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

7、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、10 金融资产减值。

9、持有待售资产和处置组

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

10、 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

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

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

转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00
与生产相关的器具家具	年限平均法	5	5%	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也

可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

12、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

13、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时

性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

14、 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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下表：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	年限平均法	50	0	权证规定的年限
软件	年限平均法	10	0	预估使用年限

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

摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

15、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 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；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

16、 长期待摊费用

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

17、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 合同负债

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

19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

20、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司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。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

21、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

- (1) 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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。

①经营租赁

本公司采用【直线法/（其他系统、合理的摊销方法）】将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。

该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、 优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：• 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今

已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

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

26、 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

27、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大

不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

28、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延

所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

29、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 300 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 300 万元
本期重要的应收款项核销	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 300 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 3000 万元
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额大于 300 万。

30、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息

进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
土地使用税	以纳税人实际占用的土地面积为计税依据，依照规定税额计算征收	7元、8元/平米
房产税	按照房产原值一次减除30%后的余值计算缴纳	1.2%

(二) 税收优惠及批文

1、安徽斯迈特新材料股份有限公司为高新技术企业，于2023年10月16日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202334003760，有效期限为3年，所得税优惠期为2023年至2026年。本年度公司企业所得税按15%的税率计缴。

2、根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2021年第13号)，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末余额指2024年12月31日，本年年末余额指2025年12月31日，本期发生额指2025年度，上期发生额指2024年度。

1、 货币资金

(1) 明细情况

项目	本年年末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	12,892,915.67	3,903,932.06
其他货币资金	5,839,791.40	4,874,707.02
合计	18,732,707.07	8,778,639.08

其他说明：其他货币资金主要为票据保证金、信用证保证金、支付宝账户可用余额等。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	5,813,578.37	4,817,206.25
合计	5,813,578.37	4,817,206.25

注：期末外币情况见本附注六、47

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		8,863,617.96
其中：理财产品		8,863,617.96
合计		8,863,617.96

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,648,495.65	16,426,784.83
商业承兑汇票	150,000.00	12,960.00
小计	19,798,495.65	16,439,744.83
减：坏账准备	4,530.00	559.87
合计	19,793,965.65	16,439,184.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

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

				(%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据	19,648,495.65	99.24			19,648,495.65
按组合计提坏账准备的 应收票据	150,000.00	0.76	4,530.00	3.02	145,470.00
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	150,000.00	0.76	4,530.00	3.02	145,470.00
合 计	19,798,495.65	——		——	19,793,965.65

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据	16,426,784.83	99.92			16,426,784.83
按组合计提坏账准备的 应收票据	12,960.00	0.08	559.87	4.32	12,400.13
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	12,960.00	0.08	559.87	4.32	12,400.13
合 计	16,439,744.83	——		——	16,439,184.96

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	150,000.00	4,530.00	3.02
合 计	150,000.00	4,530.00	3.02

(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	核销	其他	
坏账准备	559.87	3,970.13				4,530.00
合 计	559.87	3,970.13				4,530.00

(4) 年末无已质押的应收票据

(5) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		19,291,912.56
商业承兑汇票		
合计		19,291,912.56

4、 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

项目	本年年末余额	上年年末余额
1 年以内	54,390,627.06	45,607,224.15
1 至 2 年	1,880,318.33	5,770,430.81
2 至 3 年	2,066,134.73	2,593,836.69
3 至 4 年	903,806.13	190,870.00
4 至 5 年	178,558.00	1,391,644.39
5 年以上	2,474,271.28	1,084,458.17
小计	61,893,715.53	56,638,464.21
减：坏账准备	6,460,161.15	8,508,597.18
合计	55,433,554.38	48,129,867.03

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	本年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	61,893,715.53	100.00	6,460,161.15	10.44	55,433,554.38
其中：账龄组合	61,893,715.53	100.00	6,460,161.15	10.44	55,433,554.38
关联方组合					
合计	61,893,715.53	100.00	6,460,161.15	10.44	55,433,554.38

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	56,638,464.21	100.00	8,508,597.18	15.02	48,129,867.03
其中：账龄组合	56,638,464.21	100.00	8,508,597.18	15.02	48,129,867.03
关联方组合					
合计	56,638,464.21	100.00	8,508,597.18	15.02	48,129,867.03

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	本年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,390,627.06	1,649,739.02	3.03
1 至 2 年	1,880,318.33	712,362.99	37.89
2 至 3 年	2,066,134.73	887,439.24	42.95
3 至 4 年	903,806.13	598,600.18	66.23
4 至 5 年	178,558.00	137,748.44	77.14
5 年以上	2,474,271.28	2,474,271.28	100.00
合计	61,893,715.53	6,460,161.15	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年初余额	本年变动金额			本年年末余额
		计提	转回	转销或其他	
预期信用损失	8,508,597.18		2,048,436.03		6,460,161.15
合计	8,508,597.18		2,048,436.03		6,460,161.15

(4) 按欠款方归集的本年年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年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海昊赛贸易有限公司	9,627,881.50		9,627,881.50	15.56	292,026.27
杭州汇鲸科技有限公司	3,241,010.18		3,241,010.18	5.24	98,304.09
西卡（中国）有限公司	3,024,075.74		3,024,075.74	4.89	91,724.18

永康市乾盛贸易有限公司	2,972,517.62		2,972,517.62	4.80	90,160.36
南京共泰建筑装饰材料有限公司	2,397,252.20		2,397,252.20	3.87	641,591.43
合 计	21,262,737.24		21,262,737.24	34.35	1,213,806.33

5、 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	208,376.07	500,000.00
商业承兑汇票		
合 计	208,376.07	500,000.00

注：本公司将信用等级较高的商业银行出具的银行承兑汇票计入应收款项融资科目。

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,325,494.91	
商业承兑汇票		
合 计	16,325,494.91	

(3) 期末本公司无已质押的应收款项融资情况。

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	本年年末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,917,325.81	100.00	3,547,766.69	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	3,917,325.81	100.00	3,547,766.69	100.00

(2) 按预付对象归集的本年年末大额的预付款情况

单位名称	年末金额	占预付款项总额的比	预付款账龄	未结算原因
------	------	-----------	-------	-------

		例%		
郑州彬至建设实业有限公司	2,092,044.62	53.40	一年内	合同尚未履行
枣阳市佳宝硅助剂有限公司	736,500.00	18.80	一年内	合同尚未履行
盈拓国际展览有限公司	265,460.00	6.78	一年内	合同尚未履行
宿迁满运软件科技有限公司	208,775.07	5.33	一年内	合同尚未履行
合计	3,302,779.69		—	—

7、其他应收款

项目	本年年末余额	上年年末余额
其他应收款	56,334.57	
合计	56,334.57	

(1) 其他应收款按账龄披露

项目	本年年末余额
1 年以内	56,334.57
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
小计	56,334.57
减：坏账准备	
合计	56,334.57

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	本年年末账面余额	上年年末账面余额
代扣代缴社保	56,334.57	
小计	56,334.57	
减：坏账准备		
合计	56,334.57	

(3) 本年实际无核销的其他应收款情况

8、存货

(1) 存货分类

项目	本年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,556,153.14		17,556,153.14
在产品	5,399,737.94		5,399,737.94
库存商品	8,607,562.65		8,607,562.65
发出商品	390,709.44		390,709.44
合计	31,954,163.17		31,954,163.17

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,574,481.06		14,574,481.06
在产品	5,789,315.96		5,789,315.96
库存商品	10,089,306.78		10,089,306.78
发出商品	753,941.69		753,941.69
合计	31,207,045.49		31,207,045.49

9、其他流动资产

项目	本年年末余额	上年年末余额
待认证进项税额		92,570.79
预缴企业所得税		24,092.12
合计		116,662.91

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	62,485,283.77	64,743,458.73
固定资产清理		
合计	62,485,283.77	64,743,458.73

(1) 本年度固定资产增减变动情况

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	与生产相关的器具家具	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	36,978,844.84	789,039.68	42,875,830.63	1,549,191.43	819,730.95	83,012,637.53

2、本年增加金额	129,965.05	39,119.51	1,572,347.12		2,260,724.95	4,002,156.63
(1) 购置	129,965.05	39,119.51	1,270,931.19		2,260,724.95	3,700,740.70
(2) 在建工程转入			301,415.93			301,415.93
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、本年年末余额	37,108,809.89	828,159.19	44,448,177.75	1,549,191.43	3,080,455.90	87,014,794.16
二、累计折旧						
1、上年年末余额	4,626,057.69	448,049.85	11,709,118.98	853,434.57	632,517.71	18,269,178.80
2、本年增加金额	1,765,464.16	173,933.89	3,408,646.36	189,121.69	723,165.49	6,260,331.59
(1) 计提	1,765,464.16	173,933.89	3,408,646.36	189,121.69	723,165.49	6,260,331.59
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、本年年末余额	6,391,521.85	621,983.74	15,117,765.34	1,042,556.26	1,355,683.20	24,529,510.39
三、减值准备						
1、上年年末余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、本年年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	30,717,288.04	206,175.45	29,330,412.41	506,635.17	1,724,772.70	62,485,283.77
2、年初账面价值	32,352,787.15	340,989.83	31,166,711.65	695,756.86	187,213.24	64,743,458.73

(2) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

(3) 期末固定资产抵押情况见本附注六、46

11、 在建工程

项目	本年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
单供料系统	47,787.61		47,787.61

动力混合机	107,964.60		107,964.60
合 计	155,752.21		155,752.21

重要在建工程项目本期变动情况

项目	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	其他减少金额	年末余额	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额
6K—1.5T 静态机（B 组分）		159,292.04	159,292.04				
2.6 升双缸半自动灌装机		51,327.43	51,327.43				
包装线设备		90,796.46	90,796.46				
单供料系统		47,787.61			47,787.61		
动力混合机		107,964.60			107,964.60		
合计		457,168.14	301,415.93		155,752.21		

12、 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	4,105,155.00	234,297.80	4,339,452.80
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、本年年末余额	4,105,155.00	234,297.80	4,339,452.80
二、累计摊销			
1、上年年末余额	475,254.69	179,628.31	654,883.00
2、本年增加金额	82,103.16	46,859.54	128,962.70
3、本年减少金额			
4、本年年末余额	557,357.85	226,487.85	783,845.70
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、本年年末余额			
四、账面价值			
1、本年年末账面价值	3,547,797.15	7,809.95	3,555,607.10
2、上年年末账面价值	3,629,900.31	54,669.49	3,684,569.80

注:期末无形资产抵押情况见本附注六、46

13、 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
107 胶罐及管道 安装彩钢瓦钢瓶	15,501.54		10,942.20		4559.34
环氧地坪	4,800.00		4,800.00		
雨污管道改建	6,166.75		6,166.75		
绿化带硬化地面 工程	5,733.41		5,733.41		
应急池、污水口	2,255.08		1,804.06		451.02
铝合金窗户	910.00		910.00		
雨棚	583.41		583.41		
卫浴	3,382.57		2,706.05		676.52
实验室安装	78,451.05		58,838.28		19612.77
围墙使用费摊销	34,475.40		11,491.80		22,983.60
南京房产装修	90,813.32		45,406.68		45,406.64
展厅装修	206,310.70		82,524.24		123,786.46
创业路工厂设备 配件及安装费	175,894.76		58,631.64		117,263.12
中国制造网会员		105,064.15	26,266.04		78,798.11
合 计	625,277.99	105,064.15	316,804.56		413,537.58

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产明细

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
信用减值准备	6,464,691.15	969,703.67	8,509,157.05	1,276,373.56
可抵扣亏损				
合计	6,464,691.15	969,703.67	8,509,157.05	1,276,373.56

(2) 未确认递延所得税资产明细表

项目	本年年末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	13,965,288.59	6,013,270.47
合计	13,965,288.59	6,013,270.47

(3) 未确认递延所得税的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	本年年末余额	上年年末余额
2034	6,013,270.47	6,013,270.47
2035	7,952,018.12	
合计	13,965,288.59	6,013,270.47

15、 其他非流动资产

项目	本年年末余额	上年年末余额
预付设备款	356,566.34	2,047,728.30
合计	356,566.34	2,047,728.30

16、 短期借款

项目	本年年末余额	上年年末余额
抵押借款		14,000,000.00
保证借款	31,000,000.00	10,000,000.00
抵押+保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	37,000,000.00	30,000,000.00

17、 应付票据

项目	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,623,500.00	9,650,000.00
合计	11,623,500.00	9,650,000.00

18、 应付账款

项目	本年年末余额	上年年末余额
材料款	10,427,559.47	11,348,318.80
服务费	12,700.00	524,525.28
设备工程款	2,452,853.50	2,789,984.00
其他	158,532.79	157,465.77
合计	13,051,645.76	14,820,293.85

19、 合同负债

项目	本年年末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	597,780.44	294,517.01
合计	597,780.44	294,517.01

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
一、短期薪酬	530,213.28	9,918,063.02	9,665,081.03	783,195.27
二、离职后福利-设定提存计划		1,227,202.87	1,227,202.87	
合计	530,213.28	11,145,265.89	10,892,283.90	783,195.27

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	513,964.25	8,930,826.78	8,679,744.10	765,046.93
2、职工福利费		3,528.23	3,528.23	
3、社会保险费		498,224.77	498,224.77	
其中：基本医疗保险费		433,090.57	433,090.57	
工伤保险费		65,134.20	65,134.20	
4、住房公积金		296,620.00	296,620.00	
5、工会经费和职工教育经费	16,249.03	80,278.78	78,379.47	18,148.34
6、残疾人保障金		108,584.46	108,584.46	
7、短期利润分享计划				
合计	530,213.28	9,918,063.02	9,665,081.03	783,195.27

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
1、基本养老保险		1,176,759.67	1,176,759.67	
2、失业保险费		50,443.20	50,443.20	
3、企业年金缴费				
合计		1,227,202.87	1,227,202.87	

21、 应交税费

项目	本年年末余额	上年年末余额
增值税	612,970.57	
城市维护建设税	27,582.27	7,265.05
房产税	86,286.38	76,794.04
教育费附加	16,549.36	4,359.03

地方教育费附加	11,032.91	2,906.02
环境保护税	2,802.94	2,215.58
土地使用税	54,367.05	54,367.05
印花税	23,920.12	22,820.09
水利基金	11,246.91	9,893.11
合计	846,758.51	180,619.97

22、 其他应付款

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,644.69	141,311.75
合计	21,644.69	141,311.75

(1) 其他应付款

项目	本年年末余额	上年年末余额
代收代付款		3,421.59
往来款	21,644.69	137,300.16
押金、保证金		590.00
合计	21,644.69	141,311.75

23、 一年内到期的非流动负债

项目	本年年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	200,000.00	392,000.00
合计	200,000.00	392,000.00

24、 其他流动负债

项目	本年年末余额	上年年末余额
待转销项税额	49,648.04	38,287.21
年末已背书或贴现未终止确认票 据	19,291,912.56	16,152,257.91
合计	19,341,560.60	16,190,545.12

25、 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	本年年末余额	上年年末余额
----	--------	--------

抵押+保证借款	9,700,000.00	9,800,000.00
应付利息		
减：一年内到期的长期借款（附注：六、22）	200,000.00	392,000.00
合计	9,500,000.00	9,408,000.00

①长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	利率（%）	抵押或担保情况
安徽斯迈特新材料股份有限公司	中国邮政储蓄银行来安县支行	4,850,000.00	2024-06-05	2027-06-04	2.61	工业厂房、田建国
安徽斯迈特新材料股份有限公司	中国邮政储蓄银行来安县支行	2,910,000.00	2024-05-16	2027-05-15	2.61	工业厂房、田建国
安徽斯迈特新材料股份有限公司	中国邮政储蓄银行来安县支行	1,940,000.00	2024-05-15	2027-05-14	2.61	工业厂房、田建国

26、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	56,813.73		11,176.47	45,637.26
合计	56,813.73		11,176.47	45,637.26

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	与资产/收益相关
			计入其他收益	其他减少		
锅炉改造	56,813.73			11,176.47	45,637.26	与资产有关的政府补助
合计	56,813.73			11,176.47	45,637.26	——

27、 股本

项目	上年年末余额	本年增减变动（+、-）					本年年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,226,666.00						50,226,666.00

28、 资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
资本溢价	39,201,009.41			39,201,009.41

合计	39,201,009.41			39,201,009.41
----	---------------	--	--	---------------

29、 盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
提取法定盈余公积	4,638,605.10			4,638,605.10
合计	4,638,605.10			4,638,605.10

30、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	14,229,597.28	21,585,617.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	14,229,597.28	21,585,617.65
加：本年归属于股东的净利润	-3,274,722.93	-4,342,420.41
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,013,599.96
转作股本的普通股股利		
加：其他内部结转		
年末未分配利润	10,954,874.35	14,229,597.28

31、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,909,392.89	127,468,304.60	132,225,511.65	121,310,328.36
其他业务	2,269,149.01	2,132,504.69		
合计	140,178,541.90	129,600,809.29	132,225,511.65	121,310,328.36

(1) 主营业务收入按产品类别列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
防水剂	65,575.23	53,206.52	1,151,520.37	1,073,216.98
硅酮胶	124,451,184.89	119,570,260.65	115,232,599.18	111,106,663.00
高效复合助剂	6,860,685.88	3,538,879.25	8,475,323.04	4,518,488.93
助剂	6,531,946.89	4,305,958.18	7,366,069.06	4,611,959.45
合计	137,909,392.89	127,468,304.60	132,225,511.65	121,310,328.36

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

业务类型:	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品收入	140,178,541.90	129,600,809.29	132,225,511.65	121,310,328.36
其他收入				
合计	140,178,541.90	129,600,809.29	132,225,511.65	121,310,328.36
按商品转让时间分类:				
在某一时点确认	140,178,541.90	129,600,809.29	132,225,511.65	121,310,328.36
在某一时段确认				
合计	140,178,541.90	129,600,809.29	132,225,511.65	121,310,328.36

32、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	63,277.22	54,923.12
城镇土地使用税	217,468.20	217,468.20
房产税	344,760.17	299,949.64
教育费附加	37,966.33	32,953.87
车船税	400.96	400.96
印花税	82,067.46	80,275.96
水利基金	75,476.50	72,610.76
地方教育费附加	25,310.88	21,969.26
环境保护税	9,428.20	11,461.89
合计	856,155.92	792,013.66

33、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,035,701.78	991,584.62
差旅费	113,055.22	92,887.64
售后服务	140,114.61	
展览费和广告费	548,154.78	515,395.56
其他	15,000.93	4,711.79
招待费	699,470.89	495,574.12
服务费	219,881.31	68,627.59
佣金	283,684.23	407,295.00
折旧费	240,708.84	238,639.90

办公费	26,574.14	53,204.97
检测费	254,557.25	
合计	3,576,903.98	2,867,921.19

34、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	1,484,293.18	1,243,608.12
办公费	504,930.22	549,056.62
差旅费	65,394.22	40,733.29
折旧与摊销	1,188,609.32	860,535.16
福利费	340,656.13	390,084.40
业务招待费	159,465.34	314,134.33
交通费		42,244.07
服务费	232,202.32	1,418,190.67
工会经费	79,857.19	104,437.06
保险费	105,096.22	100,934.87
残保金	105,584.46	87,314.80
合计	4,266,088.60	5,151,273.39

35、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	2,452,360.76	2,738,067.39
直接材料	4,160,712.76	2,279,835.13
其他费用	178,131.82	438,321.02
合计	6,791,205.34	5,456,223.54

36、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,346,657.68	1,217,820.64
减：利息收入	87,077.96	48,046.57
汇兑损益	25,685.02	4,140.90
银行手续费	13,900.67	114,631.87
合计	1,299,165.41	1,288,546.84

37、 其他收益

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	436,131.08	2,139,856.62
增值税加计抵减	792,282.08	772,946.22
个税手续费返还	2,405.20	1,482.38
合计	1,230,818.36	2,914,285.22

(2) 各项政府补助详细如下:

项目	发放主体	本期金额	与资产/收益相关
2024 年党费返还	安徽来安经济开发区管理委员会	765.00	收益
专利权质押融资补助	来安县科学技术局	40,000.00	收益
“科技副总”接受企业工作保障经费	来安县科学技术局	40,000.00	收益
知识产权保护专项经费	滁州市市场监督管理局	3,570.00	收益
五抓五送奖补	安徽来安经济开发区管理委员会	3,000.00	收益
稳岗补贴	来安县失业保险管理中心	26,149.61	收益
专精特新奖补	滁州市扬子工业投资集团有限公司	200,000.00	收益
产业团队培育资助-太阳能光伏组件灌封胶	中共滁州市委组织部	100,000.00	收益
“双强六好”党组织奖补	中共滁州市委社会工作部	10,000.00	收益
滁州市“创新券”首期兑付项目县级配套资金	来安县科学技术局	1,470.00	收益
锅炉改造	来安县国库支付中心	11,176.47	资产
合计		436,131.08	

38、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		123,123.38
处置交易性金融资产取得的投资收益	126,804.36	
合计	126,804.36	123,123.38

39、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	-3,970.13	1,405.13
应收账款减值损失	2,048,436.03	-3,047,147.08
合计	2,044,465.90	-3,045,741.95

40、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产损益		-52,962.75	
合计		-52,962.75	

41、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	8,015.45	12,683.56	8,015.45
合计	8,015.45	12,683.56	8,015.45

42、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		20,000.00	
滞纳金	18,953.05		18,953.05
其他	40,471.85	104.00	40,471.85
合计	59,424.90	20,104.00	59,424.90

43、 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	106,945.57	
递延所得税费用	306,669.89	-367,091.46
合计	413,615.46	-367,091.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,861,107.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	106,945.57
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	306,669.89
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
所得税费用	413,615.46

44、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,274,722.93	-4,342,420.41
加：信用减值损失	-2,044,465.90	3,045,741.95
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,260,331.59	5,754,130.12
使用权资产折旧		
无形资产摊销	128,962.70	128,962.66
长期待摊费用摊销	316,804.56	237,292.61
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）		-52,962.75
财务费用（收益以“-”号填列）	1,346,657.68	1,217,820.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-126,804.36	-123,123.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	306,669.89	-367,091.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-747,117.68	-44,391.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,306,515.77	-5,779,349.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,021,391.60	3,198,860.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,118,808.62	2,873,469.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的本年年末余额	12,919,128.70	3,961,432.83
减：现金的上年年末余额	3,961,432.83	1,118,399.67
加：现金等价物的本年年末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	8,957,695.87	2,843,033.16

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期末余额	上年年末余额
一、现金	12,919,128.70	3,961,432.83
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	12,892,915.67	3,903,932.06
可随时用于支付的其他货币资金	26,213.03	57,500.77
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	12,919,128.70	3,961,432.83

45、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	87,077.96	48,046.57
财政补助	424,954.61	2,120,162.86
其他往来款	31,070.92	21,658.88
合计	543,103.49	2,189,868.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,671,504.67	2,803,140.67
滞纳金	18,953.05	
往来款	26,817.58	24,277.16
合计	4,717,275.30	2,827,417.83

46、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	产权证号	期末账面原值	期末账面价值	限制原因	抵押权人
货币资金		5,813,578.37	5,813,578.37	开具银行承兑汇票保证金	
应收票据		19,291,912.56	19,291,912.56	已背书未到期票据	
固定资产	皖(2023)来安县不动产权第0009294号、皖(2020)来安县不动产权第0005389号	31,997,234.14	26,554,893.52	银行贷款抵押	中国邮政储蓄银行、中国银行股份有限公司
无形资产	皖(2023)来安县不动产权第0009294号、皖(2020)来安县不动产权第0005389号	4,105,155.00	3,547,797.15	银行贷款抵押	中国邮政储蓄银行、中国银行股份有限公司
合计		61,207,880.07	55,208,181.60		

47、 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	175,961.23	7.0288	1,236,796.30
其中：美元	175,961.23	7.0288	1,236,796.30
应收账款	62,894.81	7.0288	442,075.00
其中：美元	62,894.81	7.0288	442,075.00
合同负债	30,712.52	7.0288	215,872.17
其中：美元	30,712.52	7.0288	215,872.17

七、关联方及关联交易

1、 本企业的最终控制方情况：

股东名称	直接持股比例	间接持股比例
田建国	75.32%	2.80%

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
田建国	董事、总经理
李彬	董事、董事会秘书
华文灵	董事
朱士太	董事
宋鹏	董事
张静	监事
朱方余	监事
姚创芝	监事
耿淼	财务总监
焦艳	田建国的妻子
田建文	田建国的兄弟
珠海朗卓投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
滁州市斯迈特企业管理咨询中心(有限合伙)	持有公司 5%以上股份的股东

3、关联方交易情况

（1）本期关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
田建国	安徽斯迈特新材料股份有限公司	1,000,000.00	2025-4-8	2026-2-18	否
田建国	安徽斯迈特新材料股份有限公司	9,000,000.00	2025-2-28	2026-2-18	否
田建国	安徽斯迈特新材料股份有限公司	7,000,000.00	2025-12-8	2026-12-8	否
田建国	安徽斯迈特新材料股份有限公司	4,000,000.00	2025-2-21	2026-2-21	否
田建国	安徽斯迈特新材料股份有限公司	6,000,000.00	2025-10-29	2026-10-29	否
田建国	安徽斯迈特新材料股份有限公司	10,000,000.00	2025-8-31	2026-8-30	否
田建国	安徽斯迈特新材料股份有限公司	9,700,000.00	2024-5-15	2027-5-14	否

（2）关键管理人员薪酬

担保方	本期金额	上期金额

关键管理人员薪酬	1,221,115.14	1,214,325.59
----------	--------------	--------------

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在重要的承诺事项。

2、或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

本公司本期不存在其他重要事项。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,228,413.16
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	126,804.36
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,409.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	1,303,808.07
所得税影响额	
少数股东权益影响额	
合计	1,303,808.07

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.10	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.32	-0.09	-0.09

[本页无正文，为安徽斯迈特新材料股份有限公司（编号：国府审字（2026）第 01180001）
审计报告签字盖章页]

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

安徽斯迈特新材料股份有限公司

2026年3月30日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,228,413.16
委托他人投资或管理资产的损益	126,804.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,409.45
非经常性损益合计	1,303,808.07
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,303,808.07

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用