



嘉智信诺

NEEQ: 831654

安徽嘉智信诺化工股份有限公司



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

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	110

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
嘉智信诺、公司	指	安徽嘉智信诺化工股份有限公司
三会	指	安徽嘉智信诺化工股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2025 年度
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	国元证券股份有限公司
会计师、北京中名国成会计所	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
流平剂	指	英文名 Leveling agent，是一种常用的涂料助剂，它能促使涂料在干燥成膜过程中形成一个平整、光滑、均匀的涂膜。
分散剂	指	英文名 Dispersant，能提高和改善固体或液体物料分散性能的助剂。
消泡剂	指	英文名 Defoamer，广泛应用于清除胶乳、纺织上浆、食品发酵、生物医药、涂料、石油化工、造纸、工业清洗、污水处理等行业生产过程中产生的有害泡沫。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽嘉智信诺化工股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Xoonons Chemical Co.,Ltd.		
	XOANONS		
法定代表人	吕正伟	成立时间	2008 年 5 月 23 日
控股股东	控股股东为（陈永康）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈永康），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料各化学品制造业（C26）-专用化学产品制造（266）-化学试剂和助剂（2661）		
主要产品与服务项目	涂料制造（不含危险化学品）、合成材料制造（不含危险化学品）、专用化学产品制造（不含危险化学品）、工程塑料及合成树脂制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术开发；新材料技术推广服务；合成材料销售；表面功能材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；涂料销售（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；工程塑料及合成树脂销售；货物进出口；工程和技术研究和试验发展（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）许可项目；危险化学品生产（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）。		
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	嘉智信诺	证券代码	831654
挂牌时间	2015 年 1 月 6 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	31,109,465
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座		
联系方式			
董事会秘书姓名	蒋祖辉	联系地址	安徽东至经济开发区
电话	0566-7019668	电子邮箱	jiangzuhui@xoononschem.com
传真	0566-7011525		

公司办公地址	安徽东至经济开发区	邮政编码	247260
公司网址	http://www.xoanonschem.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	913417006758550828		
注册地址	安徽省池州市东至经济开发区		
注册资本（元）	31,109,465	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

公司属于化学试剂和助剂制造业，致力于为涂料、油墨、新能源和半导体等行业的产品性能提升提供解决方案，是国内少数较早专注从事涂料、油墨、新能源、半导体和纳米粉体制造行业用助剂生产的国家高新技术企业。

公司拥有一支高效的研发团队、营销团队和较完备的经营资质，通过设立研发中心实行自主研发、与科研院所开展技术合作等多种方式，申请专利以保障公司产品的竞争力。

公司产品包括流平剂、分散剂、消泡剂、其他特种助剂等，广泛应用于溶剂型、无溶剂型、水性、光固化涂料和油墨等行业；其中，分散剂、消泡剂和流平剂也可应用于新能源、半导体和纳米粉体材料制造行业。

目前销售主要采取直销和经销相结合的方式，利用互联网、会议论坛和展览等手段对产品进行宣传，围绕客户的痛点需求设计产品，并提供现场应用服务及技术咨询服务。通过为客户提供定制化的产品及服务，公司不断扩大市场占有率，以为客户创造价值获取收益，报告期内，公司商业模式没有发生较大的变化，但产品销售和服务已扩大到新能源、半导体和纳米粉体制造行业。

报告期内，公司实现销售收入 6,053.71 万元，较上年度增长 2.18%；实现净利润 610.56 万元，较上年度下降 17.23%。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2013. 11. 29 安徽省经济和信息化委员会发文（皖经信中小企业 2013 258 号）公司获得“2013 安徽省专精特新中小企业”称号。 2024 年 9 月 2 日安徽省工信厅发布（关于安徽省第六批专精特新“小巨人”企业和第三批复核通过企业名单的公示），公司获得第六批专精特新“小巨人”企业称号。 2、2013 年, 公司首次被认定为高新技术企业，并在 2016 年、2019

	年、2022 年、2025 年公司连续被安徽省科技技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定为高新技术企业，证书编号分别为 GR201334000397 GR201634000540 GR201934000513 GR202234004776 GR202534000474。
--	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	60,537,118.5	59,244,914.51	2.18%
毛利率%	46.57%	47.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,548,765.77	7,056,430.70	-21.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,410,933.68	6,058,959.45	-10.70%
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）	9.75%	13.12%	-
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）	9.50%	11.24%	-
基本每股收益	0.18	0.23	-21.74%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	72,854,812.36	77,544,846.63	-6.05%
负债总计	17,834,311.44	20,852,548.41	-14.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,477,232.12	55,705,832.6	-4.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.79	-4.47%
资产负债率%（母公司）	28.79%	28.49%	-
资产负债率%（合并）	24.48%	26.89%	-
流动比率	1.92	1.64	-
利息保障倍数	23.9	19.3	-
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	10,642,063.97	5,016,446.29	112.14%
应收账款周转率	8.16	8.42	-
存货周转率	2.2	1.94	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.05%	7.89%	-
营业收入增长率%	2.18%	15.48%	-
净利润增长率%	-17.23%	5722.61%	-

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	5,218,239.14	7.16%	5,616,150.11	7.24%	-7.09%
应收票据	3,744,898.75	5.14%	3,760,615.33	4.85%	-0.42%
应收账款	7,394,026.25	10.15%	7,446,060.18	9.60%	-0.70%
存货	14,711,799.24	20.19%	16,075,410.89	20.73%	-8.48%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	36,858,721.59	50.59%	41,253,747.03	53.20%	-10.65%
在建工程		0.00%		0.00%	
无形资产	1,414,549.42	1.94%	1,493,481.322	1.93%	-5.29%
商誉		0.00%		0.00%	
短期借款	6,534,938.74	8.97%	7,509,010.96	9.68%	-12.97%
长期借款		0.00%		0.00%	
应收款项融资	2,113,595.33	2.90%	745,815.26	0.96%	183.39%
预付款项	839,063.22	1.15%	303,255.05	0.39%	176.69%
应付账款	3,286,741.5	4.51%	5,557,889.56	7.17%	-40.86%
合同负债	341,604.41	0.47%	162,559.18	0.21%	110.14%
一年内到期的非流动负债		0.00%	0	0.00%	

项目重大变动原因

不适用

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	60,537,118.5	-	59,244,914.51	-	2.18%
营业成本	32,342,860.89	53.43%	31,121,426.55	52.53%	3.92%
毛利率%	46.57%	-	47.47%	-	-
销售费用	5,552,395.24	9.17%	6,446,158.36	10.88%	-13.87%
管理费用	8,749,539.19	14.45%	8,445,742.638	14.26%	3.60%

研发费用	6,722,629.96	11.10%	5,847,876.45	9.87%	14.96%
财务费用	271,024.23	0.45%	314,854.03	0.53%	-13.92%
信用减值损失	-84,968.51	-0.14%	-124,211.79	-0.21%	-31.59%
资产减值损失		0.00%		0.00%	
其他收益	358,994.13	0.59%	1,229,182.08	2.07%	-70.79%
投资收益		0.00%		0.00%	
公允价值变动收益		0.00%		0.00%	
资产处置收益	-157,763.28	-0.26%	-26,400.91	-0.04%	-497.57%
汇兑收益		0.00%		0.00%	
营业利润	6,203,112.8	10.25%	7,396,846.202	12.49%	-16.14%
营业外收入	600	0.00%	51,352.57	0.09%	-98.83%
营业外支出	39,399	0.07%	68,031.79	0.11%	-42.09%
净利润	6,105,568.95	10.09%	7,376,901.082	12.45%	-17.23%

项目重大变动原因

2025 年度资产处置收益较上期减 497.57%，主要原因系本年度对老的生产线及相关设施清理所致。
--

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	60,537,118.5	59244914.51	2.18%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	32342860.89	31121426.55	3.92%
其他业务成本	0	0	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
分散剂	12,489,233.62	6,535,492.42	47.67%	5.72%	7.79%	-2.06%
流平剂	32,046,411.87	15,869,261.45	50.48%	-2.57%	-0.60%	-1.91%
特种助剂	708,761.98	276,962.9	60.92%	-31.85%	-46.75%	21.87%
消泡剂	2,710,469.05	1,453,153.52	46.39%	25.53%	18.28%	7.63%
树脂	7,398,370.81	4,363,452.22	41.02%	1.62%	2.21%	-0.82%
其他	5,183,871.17	3,844,538.38	25.84%	27.65%	24.99%	6.50%
合计	60,537,118.5	32,342,860.89	46.57%	2.18%	3.92%	-1.89%

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
国内	57,407,929.85	30,923,372.11	46.13%	3.77%	4.40%	-0.71%
国外	3,129,188.65	1,419,488.78	54.64%	-20.23%	-5.53%	-11.43%
合计	60,537,118.5	32,342,860.89	46.57%	2.18%	3.92%	-1.89%

收入构成变动的原因

公司收入构成相对稳定，不存在重大变化。2025 年度特种助剂营业收入租营业成本变动较大，主要原因系特种助剂市场需求量少，销售金额较小，属于合理变动。

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	第一大客户	4,623,260.24	7.64%	否
2	第二大客户	3,026,017.69	5.00%	否
3	第三大客户	2,816,814.12	4.65%	否
4	第四大客户	2,294,380.55	3.79%	否
5	第五大客户	1,336,769.89	2.21%	否
合计		14,097,242.49	23.29%	-

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	第一大供应商	3,782,029.2	17.61%	否
2	第二大供应商	3,703,859.74	17.25%	否
3	第三大供应商	1,312,566.37	6.11%	否
4	第四大供应商	1,191,150.44	5.55%	否
5	第五大供应商	665,840.71	3.10%	否
合计		10,655,446.46	49.62%	-

(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	10,642,063.97	5,016,446.29	112.14%

投资活动产生的现金流量净额	-1,565,962.57	-3,929,581.38	60.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,031,488.50	890,221.63	-1,114.52%

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加 112.149%，主要原因系营业收入较上期增长所致；
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 60.15%，主要原因系上年度二期项目建设支出较多所致；
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 1,114.52%，主要原因系本年度银行借款较上年度减少 1,000 万以及本年度现金分红较上年度多 672 万元所致。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州嘉智信诺新材料有限公司	控股子公司	一般项目：新材料技术研发；新材料技术推广服务；建筑装饰材料销售；电子专用材料销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；涂料销售（不含危险化学品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；互联网销	2,000,000	1,540,747.93	1,527,512.43	1,047,182.30	-226,271.69

		售(除销售需要许可的商品)(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)。					
上海嘉智金泰新材料科技有限公司	控股子公司	一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;化工产品销售(不含许可类化工产品);皮革制品销售;涂料销售(不含危险化学品);环境保护专用设备销售;专用化学产品销售(不含危险化学品);塑料制品销售;橡胶制品销售;建筑材料销售;金属材料销售;电子产品销售;机械电气设备销售;针纺织品销售;包装材料及制品销售;日用百货销售(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	16,000,000	8,667,253.57	3,275,242.44	7,260,286.87	1,136,333.02

		项目:货物进出口;技术进出口(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)。					
--	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	目前,我国涂料、油墨用助剂的市场竞争主要体现在符合环保要求的新产品开发能力、传统产品的品质及性能提升、细分行业整体解决方案能力等方面,市场竞争强度越来越高。毕克化学、巴斯夫、德固萨等跨国集团公司纷纷进入我国市场,在提高行业整体技术水平和生产能力的同时,也进一步加剧了市场竞争程度。公司管理层若无法较好应对这一局面,公司则可能面临在市场竞争中处于不利地位的风险。
原材料供应稳定性的风险	公司对主要供应商进行集中采购。尽管公司与主要供应商

	建立了长期稳定的合作关系，且大部分原材料具有充分市场和相应厂家，可以迅速转换供应商、锁定风险小。如果未来主要供应商生产经营发生重大变化，或公司上游原材料价格发生较大波动，会为本公司在原材料质量控制、采购价格控制、财务成本管理等方面造成不利影响。
所得税优惠政策变动风险	公司属于国家级高新技术企业，报告期内享受国家高新技术企业 15% 的优惠所得税率。若公司未来不能满足高新技术企业重新认定的条件，相关税收优惠将被取消。同时，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。
核心技术人员流失及核心技术失密	随着市场竞争的加剧，行业内对核心技术人员争夺日趋激烈。公司通过设立研发平台实行自行研发、核心技术人员研发并投入、与科研院所开展技术合作等多种方式获得专利技术，并建立了相应的制度保障。尽管如此，若核心技术人员发生流失、核心技术信息外泄，仍将对公司未来新产品开发和市场拓展发展造成不利影响。
应收账款余额较大的风险	报告期内，随着公司业务的拓展，应收账款余额与上期基本持平。虽然应收账款账龄以一年以内为主且前五大客户关系稳定、资信较好，应收账款不能回收的可能性较小，但如果公司未来应收账款的金额异常增加、应收账款账龄结构发生不利变化，将会导致公司的流动性风险或坏账风险。
发生安全和环保事故的风险	公司部分原材料具有易燃、易爆的特性，如因操作不当、仓储条件不足、设备老化失修或其它偶发因素可能发生安全事故，从而可能对公司未来的生产经营产生不利的影响；随着国家环境污染管制标准日趋提高，若公司管理水平、设备及资金条件未能及时同步，将会增大发生环境污染事故的风险。
公司治理的风险	随着公司经营规模扩大、公司的组织结构也愈加复杂，对公司治理提出了更高的要求。若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，公司治理风险将可能影响公司的持续成长。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）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	1,000,000	61,777.50
销售产品、商品，提供劳务	3,000,000	491,063.00
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	22,000,000	9,010,000
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

1、本年度日常性关联采购和关联销售金额分别为 6.18 万元和 49.11 万元，金额较小。

2、安徽嘉智信诺化工股份有限公司向中国银行股份有限公司东至支行申请短期流动资金借款，授信金额为人民币 700 万元，期限为 1 年期，用途为日常经营周转。担保方式为公司控股股东、实际控制人陈永康先生及其夫人袁柏群女士提供保证担保。公司于 2025 年 5 月 29 日因生产经营需要向中国银行东至县支行借款 250 万元，于 2026 年 12 月 5 日、12 月 30 日分别还款 200 万、48 万，共借款 2 万元，合同号：2025 年皖池东普惠借字 0045 号，该借款解决了公司的资金短缺问题，使生产正常进行。

3、安徽嘉智信诺化工股份有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司东至支行申请短期流动资金借款，授信金额为人民币 1000 万元，期限为 1 年期，用途为日常经营周转。双方签订了《小企业授信业务额度借款合同（共同借款人模式）》。公司于 2025 年 12 月 5 日因生产经营需要向中国邮政储蓄银行股份有限公司东至支行借款 650 万元，合同号：053401646920251124647722，该借款解决了公司的资金短缺问题，使生产正常进行。

4、安徽嘉智信诺化工股份有限公司向中国工商银行股份有限公司东至支行申请短期流动资金借款，授信金额为人民币 500 万元，期限为 1 年期，用途为日常经营周转。公司于 2025 年 12 月 26 日因生产经营需要向中国工商银行股份有限公司东至支行借款 1 万元，合同号：0131600011-2025 年（东至）字 00488 号，该借款解决了公司的资金短缺问题，使生产正常进行。

上述关联交易，日常关联采购和销售金额较小，关联担保中关联方未收取公司担保费用或其他费用，为公司纯收益行为，取得银行短期贷款有助于补充公司流动资金，满足公司近期日常经营所需，具有合理性必要性。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(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	2015年1月6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	2015年1月6日		挂牌	关联交易承诺	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	20,306,825	65.28%	0	20,306,825	65.28%
	其中：控股股东、实际控制人	6,641,428	21.35%	0	6,641,428	21.35%
	董事、监事、高管	488,559	1.57%	0	488,559	1.57%
	核心员工	1,845,100	5.93%	0	1,845,100	5.93%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,802,640	34.72%	0	10,802,640	34.72%
	其中：控股股东、实际控制人	9,336,962	30.01%	0	9,336,962	30.01%
	董事、监事、高管	1,465,678	4.71%	0	1,465,678	4.71%
	核心员工					
总股本		31,109,465	-	0	31,109,465	-
普通股股东人数		48				

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	陈永康	15,978,390	0	15,978,390	51.3618%	9,336,962	6,641,428	0	0
2	广东新菲尔化工新材料有限公司	4,660,000	0	4,660,000	14.9794%		4,660,000	0	0
3	东至信	4,527,600	0	4,527,600	14.5538%	0	4,527,600	0	0

	诺股权投资中心（有限合伙）								
4	袁柏松	1,454,237	0	1,454,237	4.6746%	1,090,678	363,559	0	0
5	黄翱	825,299	0	825,299	2.6529%	0	825,299	0	0
6	吴璧耀	423,400	0	423,400	1.3610%	0	423,400	0	0
7	季永新	211,700	0	211,700	0.6805%	0	211,700	0	0
8	顾立勤	200,000	0	200,000	0.6429%	0	200,000	0	0
9	陈建强	185,955	0	185,955	0.5977%	0	185,955	0	0
10	邹礼卫	173,019	0	173,019	0.5562%	0	173,019	0	0
	合计	28,639,600	0	28,639,600	92.06%	10,427,640	18,211,960	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司前十名股东中，袁柏松系陈永康配偶之兄；陈永康同时为东至信诺股权投资普通合伙人，持有信诺股权投资 36.0016%的财产份额。除上述情形外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东、实际控制人陈永康先生，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992 年 3 月至 2000 年 10 月就职于南通争妍颜料化工有限公司；2000 年 11 月至 2004 年 3 月就职于杭州凯诺贸易有限公司；2004 年 4 月至 2014 年 2 月就职于嘉智信诺（南通）化学有限公司；2011 年 9 月至 2014 年 6 月任嘉智有限公司执行董事、总经理；2014 年 3 月至今任信诺投资执行事务合伙人；2014 年 7 月至 2017 年 6 月任安徽嘉信诺化工股份有限公司董事长，2017 年 12 月至 2019 年 3 月担任广州嘉智丽城新材料有限公司执行董事兼总经理。2017 年 7 月至 2020 年 4 月 25 日任安徽嘉智信诺化工股份有限公司董事长、总经理，2020 年 4 月 26 日任股份公司董事长，现任公司董事长任期自 2023 年 7 月至 2026 年 6 月。报告期控股股东未发生变动。

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

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 20 日	1.00	0	0
2025 年 11 月 28 日	1.50	0	0
合计	2.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

2025 年 4 月 25 日和 2025 年 5 月 20 日，公司分别召开第四届董事会第七次会议和 2024 年年度股东会，审议并通过《关于 2024 年度利润分配预案的议案》。权益分派情况如下：以公司现有总股本 31,109,465 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.000000 元人民币现金（含税）。本次共派发现金红利 3,110,946.50 元，于 2025 年 6 月 6 日实施完毕。 2025 年 11 月 6 日和 2025 年 11 月 28 日，公司分别召开第四届董事会第九次会议和 2025 年第一次临时股东会，审议并通过《关于 2025 年半年度利润分配预案的议案》。权益分派情况如下：以公司现有总股本 31,109,465 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.500000 元人民币现金（含税）。本次共派发现金红利 4,666,419.75 元，于 2025 年 12 月 11 日实施完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈永康	董事长	男	1971 年 2 月	2023 年 7 月 1 日	2026 年 6 月 30 日	15,978,390	0	15,978,390	51.3618%
吕正伟	董事、总经理	男	1989 年 11 月	2023 年 7 月 1 日	2026 年 6 月 30 日	100,000	0	100,000	0.3214%
袁柏松	董事、副总经理	男	1970 年 6 月	2023 年 7 月 1 日	2026 年 6 月 30 日	1,454,237	0	1,454,237	4.6746%
蒋祖辉	董事、财务总监、董事会秘书	男	1968 年 9 月	2023 年 7 月 1 日	2026 年 6 月 30 日	50,000	0	50,000	0.1607%
沈明昇	董事	男	1968 年 11 月	2024 年 2 月 5 日	2026 年 6 月 30 日	0	0	0	0%
陈永明	副总经理	男	1976 年 4 月	2023 年 7 月 1 日	2026 年 6 月 30 日	100,000	0	100,000	0.3214%
林东升	副总经理	男	1983 年 9 月	2023 年 7 月 1 日	2026 年 6 月 30 日	50,000	0	50,000	0.1607%
吴红亮	监事会主席	男	1970 年 5 月	2023 年 7 月 1 日	2026 年 6 月 30 日	50,000	0	50,000	0.1607%
陈为	监事	男	1971 年	2023 年 7	2026 年	50,000	0	50,000	0.1607%

民			1 月	月 1 日	6 月 30 日				
钱雪晴	监事	男	1968 年 12 月	2023 年 7 月 1 日	2026 年 6 月 30 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员中，陈永康、吕正伟、袁柏松、蒋祖辉、陈永明、林东升、吴红亮、陈为民为公司股东，除陈永明系陈永康弟弟、袁柏松系陈永康配偶之兄外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

董事长陈永康先生为东至信诺股权投资中心（有限合伙）执行事务合伙人。股东陈铠、陈铖为董事长陈永康先生的长子与次子，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在亲属关系。

（二） 审计委员会情况

☐适用 ☒不适用

（三） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	22		1	21
生产人员	23		1	24
销售人员	12			12
技术人员	21	1		20
财务人员	5			5
员工总计	83			82

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	7	7
本科	17	17
专科	25	25
专科以下	34	33
员工总计	83	82

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司制定了完善的员工薪酬制度，并与所有员工签订《劳动合同书》，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。公司将员工薪酬明确分为基础薪酬、岗位薪酬、职级薪酬、学历薪酬、工龄薪酬、加班薪酬、其他薪酬等部分，遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的基本原则，将薪酬分配与个人和团队贡献挂钩，整体薪酬水平基本属领先型薪酬水平，并使其每年度薪酬福利有所增长，依据公司整体经营目标的完成情况而定，确保员工能与公司一同分享公司发展所带来的收益，注重短期收益、中期收益与长期收益的有效结合。

2、员工培训

公司制定了详细的员工培训制度，针对不同岗位开展多层次、多渠道、多领域、多形式地员工培训工作，包括：新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导能力培训等全方位培训。此外，公司还将员工培训纳入各岗位绩效考核目标中，以提高员工的工作能力。同时，公司办公室还不断加强企业文化建设工作，组织开展了丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

3、离退休职工人数情况

公司不存在承担离退休职工人员费用情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
吴璧耀	无变动	项目负责人	423,400	0	423,400
季永新	无变动	项目负责人	211,700	0	211,700
林东升	无变动	应用技术副总	50,000	0	50,000
陈慧	无变动	应用经理	100,000	0	100,000
吴红亮	无变动	安环副总监	50,000	0	50,000

王开康	无变动	研发经理	50,000	0	50,000
栾仲兰	无变动	研发经理	50,000	0	50,000
周丽华	无变动	研发经理	100,000	0	100,000
陈铠	无变动	董事长助理	150,000	0	150,000
倪健红	无变动	销售经理	50,000	0	50,000
姜希文	无变动	销售经理	100,000	0	100,000
施晓晶	无变动	外贸部经理	60,000	0	60,000
沈枫枫	无变动	销售经理	170,000	0	170,000
合计			1,565,100	0	1,565,100

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工没有发生变动。

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

公司控股股东、实际控制人及其他股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东、实际控制人及其他股东在人员、资产、财务、机构和业务方面独立。

1、业务独立性

公司拥有独立完整的销售体系、采购体系、项目执行体系和研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、采购渠道和服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的关联交易。

2、资产独立性

公司控股股东、实际控制人及其所控制的其它企业不存在占用公司的资金、资产和其它资源的情况。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举（或任免）符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、财务总监、副总经理和董事会秘书，公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形；公司持有有效的统一社会信用代码，且依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其他股东干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其他股东。

5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，公司高级管理人员对公司采购、项目执行、销售和售后服务、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的经营场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其他股东。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。报告期，公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。报告期内，未发生管理制度重大缺陷，公司将持续提升内部控制

水平。

报告期内，公司针对企业面临的主要风险，采取较为有效的防范和控制措施，不断规范企业运行，完善风险控制体系。董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，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。公司正在不断完善内部控制水平，并根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒无 ☐强调事项段 ☐其 他 事 项 段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字【2026】第 2586 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办一 910 单元	
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何凤来	花小龙
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

审计报告

中名国成审字【2026】第 4413 号

安徽嘉智信诺化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽嘉智信诺化工股份有限公司（以下简称嘉智信诺公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉智信诺公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及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，我们独立于嘉智信诺公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

嘉智信诺公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括嘉智信诺公司 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

嘉智信诺公司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，管理层负责评估嘉智信诺公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算嘉智信诺公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉智信诺公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(6) 就嘉智信诺公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二六年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（1）	5,218,239.14	5,616,150.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（2）	3,744,898.75	3,760,615.33
应收账款	五、（3）	7,394,026.25	7,446,060.18
应收款项融资	五、（4）	2,113,595.33	745,815.26
预付款项	五、（5）	839,063.22	303,255.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（6）	161,999.17	175,505.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（7）	14,711,799.24	16,075,410.89
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（8）	3,787.51	15,574.38
流动资产合计		34,187,408.61	34,138,386.86
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	五、（9）	36,858,721.59	41,253,747.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、（10）	1,414,549.42	1,493,481.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（11）	159,827.00	433,393.19
递延所得税资产	五、（12）	234,305.74	225,838.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,667,403.75	43,406,459.77
资产总计		72,854,812.36	77,544,846.63
流动负债：			
短期借款	五、（13）	6,534,938.74	7,509,010.96
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	五、（14）	-	864,267.30
应付账款	五、（15）	3,286,741.50	5,557,889.56
预收款项			
合同负债	五、（16）	341,604.41	162,559.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（17）	3,245,318.87	3,217,356.99
应交税费	五、（18）	751,178.63	561,841.89
其他应付款	五、（19）	782,420.77	596,131.79
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	五、（20）	2,892,108.52	2,383,490.74
流动负债合计		17,834,311.44	20,852,548.41
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		17,834,311.44	20,852,548.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（21）	31,109,465.00	31,109,465.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（22）	13,069,651.87	13,069,651.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（23）		
盈余公积	五、（24）	3,557,525.02	3,038,674.85
一般风险准备			
未分配利润	五、（25）	5,740,590.23	8,488,040.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		53,477,232.12	55,705,832.6
少数股东权益		1,543,268.80	986,465.62
所有者权益（或股东权益）合计		55,020,500.92	56,692,298.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		72,854,812.36	77,544,846.63

法定代表人：吕正伟 主管会计工作负责人：蒋祖辉 会计机构负责人：蒋祖辉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,333,281.77	4,870,660.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,728,509.83	3,760,615.33
应收账款		9,391,710.85	6,561,765.98
应收款项融资		650,256.81	536,185.26
预付款项		788,060.30	186,156.87
其他应收款		110,682.28	141,727.90

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,191,929.10	15,767,958.14
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			2,406.71
流动资产合计		33,194,430.94	31,827,476.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		36,771,727.22	41,108,325.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,414,549.42	1,493,481.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		159,827.00	433,393.19
递延所得税资产		229,808.57	217,743.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,575,912.21	46,252,943.65
资产总计		74,770,343.15	78,080,420.57
流动负债：			
短期借款		6,534,938.74	7,509,010.96
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			864,267.30
应付账款		6,863,419.43	7,020,710.98
预收款项			
卖出回购金融资产款		513,574.01	160,184.18
应付职工薪酬		3,198,423.75	3,173,988.66
应交税费		743,103.64	540,897.49

其他应付款		779,130.80	593,361.47
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,892,108.52	2,383,490.74
流动负债合计		21,524,698.89	22,245,911.78
非流动负债：			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,524,698.89	22,245,911.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,109,465.00	31,109,465.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,069,651.87	13,069,651.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,557,525.02	3,038,674.85
一般风险准备			
未分配利润		5,509,002.37	8,616,717.07
所有者权益（或股东权益）合计		53,245,644.26	55,834,508.79
负债和所有者权益（或股东权益）合计		74,770,343.15	78,080,420.57

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		60,537,118.5	59,244,914.51
其中：营业收入	五、（26）	60,537,118.5	59,244,914.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,450,268.04	52,926,637.69
其中：营业成本	五、（26）	32,342,860.89	31,121,426.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（27）	811,818.53	750,579.66
销售费用	五、（28）	5,552,395.24	6,446,158.36
管理费用	五、（29）	8,749,539.19	8,445,742.64
研发费用	五、（30）	6,722,629.96	5,847,876.45
财务费用	五、（31）	271,024.23	314,854.03
其中：利息费用		269,183.51	403,346.96
利息收入		26,737.24	66,056.64
加：其他收益	五、（32）	358,994.13	1,229,182.08
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（33）	-84,968.51	-124,211.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（34）	-157,763.28	-26,400.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,203,112.80	7,396,846.20
加：营业外收入	五、（35）	600.00	51,352.57
减：营业外支出	五、（36）	39,399.00	68,031.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,164,313.80	7,380,166.98
减：所得税费用	五、（37）	58,744.85	3,265.90

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,105,568.95	7,376,901.08
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）		6,105,568.95	7,376,901.08
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）		556,803.18	320,470.38
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,548,765.77	7,056,430.70
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		6,105,568.95	7,376,901.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,548,765.77	7,056,430.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额		556,803.18	320,470.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.23

法定代表人：吕正伟

主管会计工作负责人：蒋祖辉

会计机构负责人：蒋祖辉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

一、营业收入		57,883,405.44	56,961,530.04
减：营业成本		32,032,170.05	30,573,053.97
税金及附加		796,089.76	738,521.93
销售费用		5,439,608.48	6,339,041.09
管理费用		7,523,202.13	7,256,360.81
研发费用		6,722,629.96	5,847,876.45
财务费用		269,639.38	334,362.48
其中：利息费用		269,183.51	398,594.06
利息收入		26,325.30	37,318.09
加：其他收益		353,365.95	1,229,182.08
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-80,432.51	-87,475.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-157,763.28	-26,400.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,215,235.84	6,987,618.97
加：营业外收入		600.00	22,035.44
减：营业外支出		39,399.00	68,031.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,176,436.84	6,941,622.62
减：所得税费用		-12,064.88	-13,121.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,188,501.72	6,954,743.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,188,501.72	6,954,743.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,188,501.72	6,954,743.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,119,753.17	63,433,089.75
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			103,488.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、（38）	439,206.18	1,131,177.92
经营活动现金流入小计		66,558,959.35	64,667,755.78
购买商品、接受劳务支付的现金		29,133,586.98	35,041,373.63
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		14,916,599.35	12,792,568.36
支付的各项税费		4,710,168.88	3,342,141.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、（38）	7,156,540.17	8,475,225.81
经营活动现金流出小计		55,916,895.38	59,651,309.49
经营活动产生的现金流量净额		10,642,063.97	5,016,446.29

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产收回的现金净额		23,077.67	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,077.67	8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,589,040.24	3,937,581.38
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			
投资活动现金流出小计		1,589,040.24	3,937,581.38
投资活动产生的现金流量净额		-1,565,962.57	-3,929,581.38
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		23,000,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（38）		3,969,133.65
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00	36,969,133.65
偿还债务支付的现金		23,980,000.00	30,405,281.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,051,488.50	1,336,630.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（38）		4,337,000.00
筹资活动现金流出小计		32,031,488.50	36,078,912.02
筹资活动产生的现金流量净额		-9,031,488.50	890,221.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,390.22	9,317.22
五、现金及现金等价物净增加额		34,222.68	1,986,403.76
加：期初现金及现金等价物余额		5,184,016.46	3,197,612.70
六、期末现金及现金等价物余额		5,218,239.14	5,184,016.46

法定代表人：吕正伟

主管会计工作负责人：蒋祖辉

会计机构负责人：蒋祖辉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,289,018.21	62,757,689.58

收到的税费返还			103,488.11
收到其他与经营活动有关的现金		433,166.06	1,095,876.57
经营活动现金流入小计		63,722,184.27	63,957,054.26
购买商品、接受劳务支付的现金		28,048,799.29	36,248,466.60
支付给职工以及为职工支付的现金		14,229,768.94	12,248,360.95
支付的各项税费		4,376,493.55	3,113,986.65
支付其他与经营活动有关的现金		6,564,526.51	12,679,702.11
经营活动现金流出小计		53,219,588.29	64,290,516.31
经营活动产生的现金流量净额		10,502,595.98	-333,462.05
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产收回的现金净额		23,077.67	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,077.67	8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,589,040.24	3,917,998.84
投资支付的现金			
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		1,589,040.24	3,917,998.84
投资活动产生的现金流量净额		-1,565,962.57	-3,909,998.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,000,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,969,133.65
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00	36,969,133.65
偿还债务支付的现金		23,980,000.00	25,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,051,488.50	1,331,878.01
支付其他与筹资活动有关的现金			4,337,000.00
筹资活动现金流出小计		32,031,488.50	31,168,878.01
筹资活动产生的现金流量净额		-9,031,488.50	5,800,255.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,390.22	9,317.22
五、现金及现金等价物净增加额		-105,245.31	1,566,111.97
加：期初现金及现金等价物余额		4,438,527.08	2,872,415.11
六、期末现金及现金等价物余额		4,333,281.77	4,438,527.08

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	31,109,465.00				13,069,651.87				3,038,674.85		8,488,040.88	986,465.62	56,692,298.22
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	31,109,465.00				13,069,651.87				3,038,674.85		8,488,040.88	986,465.62	56,692,298.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									518,850.17		- 2,747,450.65	556,803.18	-1,671,797.30
（一）综合收益总额											5,548,765.77	556,803.18	6,105,568.95
（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								518,850.17		- 8,296,216.42	-	-7,777,366.25
1. 提取盈余公积								518,850.17		-518,850.17		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										- 7,777,366.25		-7,777,366.25
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							1,730,719.46					1,730,719.46
2. 本期使用							- 1,730,719.46					-1,730,719.46
（六）其他												-
四、本年期末余额	31,109,465.00				13,069,651.87			3,557,525.02		5,740,590.23	1,543,268.80	55,020,500.92

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	31,109,465.00				13,069,651.87				2,343,200.45		3,060,368.53	665,995.24	50,248,681.09
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	31,109,465.00				13,069,651.87				2,343,200.45		3,060,368.53	665,995.24	50,248,681.09

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								695,474.40		5,427,672.35	320,470.38	6,443,617.13
(一) 综合收益总额										7,056,430.70	320,470.38	7,376,901.08
(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								695,474.40		-	-	-933,283.95
1. 提取盈余公积								695,474.40		-695,474.40		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-933,283.95		-933,283.95
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							2,245,333.57					2,245,333.57
2. 本期使用							- 2,245,333.57					-2,245,333.57
（六）其他												-
四、本年期末余额	31,109,465.00				13,069,651.87			3,038,674.85		8,488,040.88	986,465.62	56,692,298.22

法定代表人：吕正伟

主管会计工作负责人：蒋祖辉

会计机构负责人：蒋祖辉

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,109,465.00				13,069,651.87				3,038,674.85		8,616,717.07	55,834,508.79
加：会计政策变更												-

前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	31,109,465.00			13,069,651.87				3,038,674.85		8,616,717.07	55,834,508.79
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								518,850.17		- 3,107,714.70	-2,588,864.53
(一) 综合收益总额										5,188,501.72	5,188,501.72
(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								518,850.17		- 8,296,216.42	-7,777,366.25
1. 提取盈余公积								518,850.17		-518,850.17	-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的 分配										- 7,777,366.25	-7,777,366.25
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							1,730,719.46					1,730,719.46
2. 本期使用							- 1,730,719.46					-1,730,719.46
(六) 其他												-
四、本年期末余额	31,109,465.00				13,069,651.87			3,557,525.02		5,509,002.37		53,245,644.26

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	31,109,465.00				13,069,651.87				2,343,200.45		3,290,731.47	49,813,048.79
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	31,109,465.00				13,069,651.87				2,343,200.45		3,290,731.47	49,813,048.79

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								695,474.40		5,325,985.60	6,021,460.00
(一) 综合收益总额										6,954,743.95	6,954,743.95
(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								695,474.40		- 1,628,758.35	-933,283.95
1. 提取盈余公积								695,474.40		-695,474.40	-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-933,283.95	-933,283.95
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							2,245,333.57					2,245,333.57
2. 本期使用							- 2,245,333.57					-2,245,333.57
（六）其他												-
四、本年期末余额	31,109,465.00				13,069,651.87			3,038,674.85		8,616,717.07		55,834,508.79

财务报表附注

一、公司基本情况

安徽嘉智信诺化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2008 年 5 月 23 日在安徽省池州市工商行政管理局登记注册，总部位于安徽东至经济开发区。企业统一社会信用代码为 913417006758550828，已于 2015 年 1 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。

注册地：安徽东至经济开发区

总部所在地：安徽东至经济开发区

主要经营活动：本公司及其子公司业务性质和主要经营活动为涂料油墨用助剂的研发、生产和销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十一次会议于 2026 年 4 月 27 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、16 和附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的财务状况以及 2025 年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其

在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

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，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；

- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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

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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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时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；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照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“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始

确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独

计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。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（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合

同期限（包括考虑续约选择权）。

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工具，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工具，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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

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，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合	项目	预期信用损失方法
组合一	银行承兑汇票组合	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，无需计提坏账准备。
组合二	商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同

B、应收账款

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化办法，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。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：应收账款组合 2：应收海外企业客户。

组合	项目	预期信用损失方法
组合一	涂料油墨用助剂类客户款项	以涂料油墨用助剂类客户应收款项的账龄为基础评估预期信用损失
组合二	应收合并范围内关联方公司款项	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备

C、合同资产

组合	项目	预期信用损失方法
组合一	涂料油墨用助剂客户款项	以合同资产的账龄为基础评估预期信用损失
组合二	应收合并范围内关联方公司款项	合并报表范围内关联方之间形成的合同资产，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化办法，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。除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

D、其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，将其划分为不同组合：

组合	项目	预期信用损失方法
组合一	保证金、押金	以保证金、押金款项的账龄为基础评估预期信用损失
组合二	应收合并范围内关联方公司款项	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备
组合三	代垫款项、其他	以代垫、其他款项的账龄为基础评估预期信用损失

E、应收款项融资

对于应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，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。基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	预期信用损失方法
组合一	银行承兑汇票组合	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此无需计提坏账准备。

F、合同资产、应收款项——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	合同资产、应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日

能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物采用一次计入成本费用。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-20	5.00	9.50-4.75
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备及其他	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

14、在建工程

本公司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转入固定资产。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，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；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	40-50 年	权证	直线法	
软件使用权	5 年	经济寿命	直线法	

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

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，企业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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。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：

①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。

②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。

③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①和

②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

(1) 一般原则

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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，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。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，本公司会考虑下列迹象：

①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，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，公司

开票确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。其中

A:国内销售，于商品发出、并取得客户确认或签收单，公司开票确认收入；

B:出口销售，于完成海关报关手续、并确定相关货款能收回时确认收入。

23、合同成本

合同成本包括为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，不属于存货等其他企业会计准则规范范围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该成本增加了本公司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（以下简称“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，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应

的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

26、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、24。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认

和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 转租赁

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。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

(5) 售后租回

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

27、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

28、安全生产费用

本公司根据有关规定，按财政部、应急管理部印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资【2022】136号）的规定提取安全生产费用，具体标准如下

序号	年度销售额	计提比例（%）
1	1,000 万元及以下部分	4.5
2	1,000 万元至 10,000 万元（含）部分	2.25
3	10,000 万元至 100,000 万元（含）部分	0.55
4	100,000 万元以上部分	0.2

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

报告期内无重要会计政策变更

(2) 重要会计估计变更

报告期内无重要会计政策变更

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	7、5
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2
企业所得税	应纳税所得额	15

纳税主体名称	所得税税率%
安徽嘉智信诺化工股份有限公司	15
上海嘉智金泰新材料有限公司	5
杭州嘉智信诺新材料有限公司	5

2、税收优惠及批文

安徽嘉智信诺化工股份有限公司 2025 年 10 月被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局共同认定为国家高新技术企业（证书号 GR202534000474），认定有效期 3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，本公司自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据财政部、税务总局发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），本公司子公司上海嘉智金泰新材料有限公司、杭州嘉智信诺新材料有限公司 2025 年度符合小微企业税收优惠条件，享受小微企业税收优惠。

五、财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,482.53	91.93
银行存款	5,216,756.61	5,183,924.53
其他货币资金		432,133.65
合 计	5,218,239.14	5,616,150.11
其中：存放在境外的款项总额		

期末本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,941,998.68	197,099.93	3,744,898.75	3,958,542.45	197,927.12	3,760,615.33
商业承兑汇票						
合 计	3,941,998.68	197,099.93	3,744,898.75	3,958,542.45	197,927.12	3,760,615.33

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,173,383.65	2,892,108.52
商业承兑票据		
合 计	3,173,383.65	2,892,108.52

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,941,998.68	100.00	197,099.93	5.00	3,744,898.75
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	3,941,998.68	100.00	197,099.93	5.00	3,744,898.75
合 计	3,941,998.68	100.00	197,099.93	5.00	3,744,898.75

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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,958,542.45	100.00	197,927.12	5.00	3,760,615.33
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	3,958,542.45	100.00	197,927.12	5.00	3,760,615.33
合 计	3,958,542.45	100.00	197,927.12	5.00	3,760,615.33

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备金额

期初余额	197,927.12
本期计提	-827.19
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	197,099.93

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,039,145.18	7,510,068.56
1 至 2 年	589,426.51	124,664.90
2 至 3 年	119,655.90	26,411.02
3 至 4 年	26,411.02	361,617.87
4 至 5 年	264,632.76	
5 年以上	716,077.76	716,077.76
小 计	8,755,349.13	8,738,840.11
减：坏账准备	1,361,322.88	1,292,779.93
合 计	7,394,026.25	7,446,060.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	654,723.00	7.48	654,723.00	100.00	
按组合计提坏账准备	8,100,626.13	92.52	706,599.88	8.72	7,394,026.25
其中：组合 1：涂料油墨用助剂客户款项	8,100,626.13	92.52	706,599.88	8.72	7,394,026.25
合 计	8,755,349.13	100.00	1,361,322.88	15.55	7,394,026.25

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	654,723.00	7.49	654,723.00	100.00	
按组合计提坏账准备	8,084,117.11	92.51	638,056.93	7.89	7,446,060.18
其中：组合 1：涂料油墨用助剂客户款项	8,084,117.11	92.51	638,056.93	7.89	7,446,060.18
合 计	8,738,840.11	100.00	1,292,779.93	14.79	7,446,0760.18

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期 末 余 额
-----	---------

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
山东博兴富康涂料有限公司	654,723.00	654,723.00	100.00	诉讼进度及销售政策
合 计	654,723.00	654,723.00	100.00	/

续:

名 称	上年年末余额		预期信用损失率 (%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
山东博兴富康涂料有限公司	654,723.00	654,723.00	100	诉讼进度及销售政策
合 计	654,723.00	654,723.00	100	/

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 涂料油墨用助剂客户款项

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	7,039,145.18	351,957.26	5	7,510,068.56	375,503.43	5
1 至 2 年	589,426.51	58,942.65	10	124,664.90	12,466.49	10
2 至 3 年	119,655.90	35,896.77	30	26,411.02	7,923.31	30
3 至 4 年	26,411.02	13,205.51	50	361,617.87	180,808.94	50
4 至 5 年	264,632.76	185,242.93	70	-	-	70
5 年以上	61,354.76	61,354.76	100	61,354.76	61,354.76	100
合 计	8,100,626.13	706,599.88		8,084,117.11	638,056.93	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,292,779.93
本期计提	68,542.95
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	1,361,322.88

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 5,821,592.81 元, 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 66.49%, 相应计提的坏账准备

期末余额汇总金额 1,151,024.72 元。

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,113,595.33	745,815.26
应收账款		
小 计	2,113,595.33	745,815.26
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	2,113,595.33	745,815.26

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将公司的银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2025 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	833,343.22	99.32	237,848.34	78.43
1 至 2 年	1,670.00	0.20	64,766.71	21.36
2 至 3 年	4,050.00	0.48	640.00	0.21
3 年以上				
合 计	839,063.22	100.00	303,255.05	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 544,442.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 64.89%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	161,999.17	175,505.66
合 计	161,999.17	175,505.66

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	155,525.44	151,779.18
1 至 2 年		-
2 至 3 年		12,000.00
3 至 4 年	12,000.00	27,500.00
4 至 5 年	27,500.00	30,551.47
5 年以上	30,551.47	
小 计	225,576.91	221,830.65
减：坏账准备	63,577.74	46,324.99
合 计	161,999.17	175,505.66

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金				1,052.24	52.61	999.63
保证金、押金	81,806.99	56,389.24	25,417.75	72,369.39	38,865.63	33,503.76
其他	143,769.92	7,188.50	136,581.42	148,409.02	7,406.75	141,002.27
合 计	225,576.91	63,577.74	161,999.17	221,830.65	46,324.99	175,505.66

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
备用金				
保证金押金	81,806.99	68.93	56,389.24	25,417.75
其他代垫款项	143,769.92	5.00	7,188.50	136,581.42
合 计	225,576.91	28.18	63,577.74	161,999.17

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
备用金	1,052.24	5.00	52.61	999.63
保证金押金	72,369.39	53.70	38,865.63	33,503.76

其他代垫款项	148,409.02	5.00	7,406.75	141,002.27
合 计	221,830.65	20.88	46,324.99	175,505.66

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	46,324.99			46,324.99
期初余额在本期	46,324.99			46,324.99
本期计提	17,252.75			17,252.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	63,577.74			63,577.74

④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
住房公积金(个人)	其他	64,458.00	1 年以内	28.57	3,222.90
个人社保费	其他	52,049.66	1 年以内	23.07	2,602.48
杭州海蓝控股集团有限公司	保证金、押金	30,551.47	3 至 5 年	13.54	18,600.00
京东-橙色小猴官方旗舰店	保证金、押金	30,000.00	5 年以上	13.30	30,000.00
职工公积金	其他	16,614.00	1 年以内	7.37	830.70
合 计		193,673.13		85.85	55,256.08

7、存货

(1) 存货分类

项 目	账面余额	期末余额	账面价值	账面余额	上年年末余额	账面价值
		跌价准备/合同履约成本减值准备			跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	7,452,987.39		7,452,987.39	8,447,626.52		8,447,626.52
库存商品	7,258,811.85		7,258,811.85	7,627,784.37		7,627,784.37
合 计	14,711,799.24		14,711,799.24	16,075,410.89		16,075,410.89

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	3,787.51	2,406.71
待抵扣进项税额		13,167.67
合 计	3,787.51	15,574.38

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	36,858,721.59	41,253,747.03
固定资产清理		
合 计	36,858,721.59	41,253,747.03

(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	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	27,213,478.54	35,784,654.82	2,406,583.62	2,686,249.80	683,897.40	68,774,864.18
2.本期增加						
金额		308,385.85	58,230.09	136,562.25	20,517.69	523,695.88
(1) 购置		308,385.85	58,230.09	136,562.25	20,517.69	523,695.88
3.本期减少						
金额	66,545.45	2,963,546.20	100,150.00	87,923.00		3,218,164.65
(1) 处置						
或报废	66,545.45	2,963,546.20	100,150.00	87,923.00		3,218,164.65
(2) 其他						
减少						
4.期末余额	27,146,933.09	33,129,494.47	2,364,663.71	2,734,889.05	704,415.09	66,080,395.41
二、累计折旧						
1.期初余额	7,965,166.11	14,896,405.16	2,045,629.35	1,992,045.31	621,871.22	27,521,117.15
2.本期增加						
金额	1,187,187.75	3,152,581.17	101,681.16	218,052.74	40,018.19	4,699,521.01
(1) 计提	1,187,187.75	3,152,581.17	101,681.16	218,052.74	40,018.19	4,699,521.01
3.本期减少						
金额	45,315.10	2,770,620.54	95,142.50	87,886.20		2,998,964.34
(1) 处置						
或报废	45,315.10	2,770,620.54	95,142.50	87,886.20		2,998,964.34
(2) 其他						
减少						
4.期末余额	9,107,038.76	15,278,365.79	2,052,168.01	2,122,211.85	661,889.41	29,221,673.82
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面						
价值	18,039,894.33	17,851,128.68	312,495.70	612,677.20	42,525.68	36,858,721.59
2.期初账面						
价值	19,248,312.43	20,888,249.66	360,954.27	694,204.49	62,026.18	41,253,747.03

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,790,002.00	168,309.95	1,958,311.95
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
二、累计摊销	1,790,002.00	168,309.95	1,958,311.95
1. 期初余额	403,824.34	61,006.29	464,830.63
2.本期增加金额	58,963.34	19,968.56	78,931.90
(1) 计提	58,963.34	19,968.56	78,931.90

3.本期减少金额			
4. 期末余额	462,787.68	80,974.85	543,762.53
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,327,214.32	87,335.10	1,414,549.42
2. 期初账面价值	1,386,177.66	107,303.66	1,493,481.32

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
办公室装修	433,393.19		273,566.19		159,827.00
合 计	433,393.19		273,566.19		159,827.00

12、①递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,622,000.55	234,305.74	1,537,021.09	225,838.23
小 计	1,622,000.55	234,305.74	1,537,021.09	225,838.23

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证、抵押借款		3,503,164.38
信用借款	6,534,938.74	4,005,846.58
合 计	6,534,938.74	7,509,010.96

14、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		864,267.30
合 计		864,267.30

本期末无已到期未支付的应付票据。

15、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	2,676,774.51	3,882,578.21
工程款	609,966.99	1,675,311.35
合 计	3,286,741.50	5,557,889.56

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
池州弘泰安全技术事务有限 责任公司	80,000.00	未满足结算条件
安徽信业建设工程有限公司 东至分公司	120,111.92	未满足结算条件
合 计	200,111.92	

16、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	341,604.41	162,559.18
合 计	341,604.41	162,559.18

17、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,213,003.63	13,602,125.54	13,574,980.25	3,240,148.92
离职后福利-设定提存计划	4,353.36	655,605.28	654,788.69	5,169.95
合 计	3,217,356.99	14,257,730.82	14,229,768.94	3,245,318.87

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,210,586.86	12,427,586.03	12,400,906.62	3,237,266.27
职工福利费		331,529.64	331,529.64	
社会保险费	2,416.77	381,383.17	380,917.29	2,882.65
其中：1. 医疗保险费	2,374.56	319,154.22	318,708.80	2,819.98
2. 工伤保险费	42.21	62,228.95	62,208.49	62.67
住房公积金		442,064.00	442,064.00	
工会经费和职工教育经费		19,562.70	19,562.70	
合 计	3,213,003.63	13,602,125.54	13,574,980.25	3,240,148.92

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	4,353.36	655,605.28	654,788.69	5,169.95
其中：基本养老保险费	4,221.44	635,800.88	635,009.04	5,013.28

失业保险费	131.92	19,804.40	19,779.65	156.67
合 计	4,353.36	655,605.28	654,788.69	5,169.95

18、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	327,771.32	202,917.19
企业所得税	262,441.71	217,479.62
个人所得税	31,445.33	21,693.20
城市维护建设税	16,991.97	12,271.67
教育税附加	10,101.59	7,478.95
地方教育费附加	6,734.39	4,792.72
房产税	38,322.76	38,322.76
水利基金	2,253.09	2,253.09
土地使用税	47,230.66	47,230.66
其他税费	7,885.81	7,402.03
合 计	751,178.63	561,841.89

19、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	782,420.77	596,131.79
合 计	782,420.77	596,131.79

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金		
代垫款项（社保公积金费用）	782,420.77	596,131.79
合 计	782,420.77	596,131.79

20、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
期末未终止确认应收票据	2,892,108.52	2,383,490.74
合 计	2,892,108.52	2,383,490.74

21、股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,109,465.00						31,109,465.00

22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,069,651.87			13,069,651.87
其他资本公积				
合 计	13,069,651.87			13,069,651.87

23、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,730,719.46	1,730,719.46	
合 计		1,730,719.46	1,730,719.46	

24、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	3,038,674.85	518,850.17		3,557,525.02
任意盈余公积				
合 计	3,038,674.85	518,850.17		3,557,525.02

25、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	8,488,040.88	3,060,368.53	--
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	8,488,040.88	3,060,368.53	
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,548,765.77	7,056,430.70	--
减：提取法定盈余公积	518,850.17	695,474.40	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	7,777,366.25	933,283.95	
期末未分配利润	5,740,590.23	8,488,040.88	

26、营业收入和营业成本

（1）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	60,537,118.50	32,342,860.89	59,216,376.78	31,121,426.55
其他业务			28,537.73	
合 计	60,537,118.50	32,342,860.89	59,244,914.51	31,121,426.55

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额	上期发生额
--------	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
分散剂	12,488,986.88	6,535,357.88	11,813,872.24	6,063,369.34
流平剂	32,046,411.87	15,869,261.45	32,868,160.74	15,983,375.29
特种助剂	708,761.98	276,962.90	1,040,061.89	520,154.19
消泡剂	2,710,469.05	1,453,153.52	2,159,137.24	1,228,589.05
树脂	7,398,370.81	4,363,452.22	7,302,692.91	4,269,233.68
其他	5,184,117.91	3,844,672.92	4,032,451.76	3,056,705.00
小 计	60,537,118.50	32,342,860.89	59,216,376.78	31,121,426.55
其他业务：				
技术服务费			28,537.73	
小 计			28,537.73	
合 计	60,537,118.50	32,342,860.89	59,244,914.51	31,121,426.55

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	203,407.39	143,507.38
教育费附加	121,875.57	86,272.20
地方教育费附加	81,250.39	57,105.86
房产税	153,291.04	162,755.53
土地使用税	188,922.64	236,374.18
水利基金	30,449.06	26,624.20
车船使用税	2,220.00	4,410.00
印花税	29,267.10	33,137.98
环境保护税	1,135.34	392.33
合 计	811,818.53	750,579.66

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,323,415.00	3,323,810.00
广告宣传费	521,314.75	904,072.67
租赁费	164,889.27	137,420.87
差旅费	533,844.76	820,338.21
汽车费用	349,206.75	117,127.79
注册费/服务费	5,957.67	456,387.15
技术推广服务费	583,766.49	575,504.01
其他	70,000.55	111,497.66

合 计	5,552,395.24	6,446,158.36
-----	--------------	--------------

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,728,522.72	5,421,644.50
业务招待费	1,039,920.50	858,820.06
办公费	435,595.77	602,250.97
中介咨询服务费	340,697.59	635,500.56
折旧费	359,638.52	353,021.06
维修费	207,847.38	17,680.00
无形资产摊销	78,931.90	72,728.86
财产保险费	56,483.47	52,043.72
电话费	40,445.68	49,258.49
长期待摊费用摊销	273,566.19	310,816.20
会务费	6,238.42	2,958.42
差旅费	91,159.64	
其他	90,491.41	69,019.80
合 计	8,749,539.19	8,445,742.64

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,370,315.64	3,213,365.23
直接投入	2,409,018.46	1,829,131.94
折旧、摊销费	553,814.26	322,690.14
其他	389,481.60	482,689.14
合 计	6,722,629.96	5,847,876.45

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	269,183.51	403,346.96
减：利息资本化		
利息收入	26,737.24	66,056.64
汇兑损益	10,390.22	-42,420.06
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	18,187.74	19,983.77
合 计	271,024.23	314,854.03

32、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
东至县质量监督管理局质量提升政策奖励		10,000.00

进项税额加计抵减 5%	160,616.40	198,727.93
专精特新小巨人奖励		1,000,000.00
贷款贴息补贴	45,975.36	
东至县 2024 年度支持科技创新若干政策专项资金	105,415.00	
第七批市“322”产业创新团队第二年奖补资金	20,000.00	
稳岗补贴	21,121.32	18,454.15
其他	5,866.05	2,000.00
合 计	358,994.13	1,229,182.08

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

33、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	827.19	-82,973.40
其他应收款坏账损失	-68,542.95	-9,201.67
应收票据坏账损失	-17,252.75	-32,036.72
合 计	-84,968.51	-124,211.79

34、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-157,763.28	-26,400.91
合 计	-157,763.28	-26,400.91

35、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
罚款		22,035.44	
其他	600.00	29,317.13	600.00
合 计	600.00	51,352.57	600.00

36、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
公益性捐赠支出	39,399.00	60,799.00	39,399.00
其他		7,232.79	
合 计	39,399.00	68,031.79	39,399.00

37、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税	67,212.36	23,363.03
递延所得税费用	-8,467.51	-20,097.13
合 计	58,744.85	3,265.90

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	6,164,313.80	7,380,177.93
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	924,647.07	1,107,026.69
某些子公司适用不同税率的影响	-98,087.11	-43,154.94
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	240,579.38	103,019.45
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,008,394.49	
其他		-1,163,625.30
所得税费用	58,744.85	3,265.90

38、现金流量表项目注释

(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
往来款项净流入	213,491.21	
收到的政府补助	198,377.73	1,032,829.15
其他营业外收入（包括罚款收入等）	600.00	32,292.13
利息收入	26,737.24	66,056.64
合 计	439,206.18	1,131,177.92

(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
管理费用中的有关现金支出	2,144,123.68	2,934,420.15
研发费用中的有关现金支出	2,798,500.06	2,311,821.08
销售费用中的有关现金支出	2,156,329.69	3,140,969.02
财务费用中的有关现金支出	18,187.74	19,983.77
营业外支出中有关现金支出	39,399.00	68,031.79
往来款项净流出		
合 计	7,156,540.17	8,475,225.81

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		3,969,133.65
合 计		3,969,133.65

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金支出		4,337,000.00
发行股票支付的审计、咨询等费用		
合 计		4,337,000.00

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,105,568.95	7,376,901.08
加：资产减值损失	84,968.51	124,211.79
信用减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,699,521.01	4,890,570.44
使用权资产折旧		
无形资产摊销	78,931.90	72,728.86
长期待摊费用摊销	273,566.19	310,816.20
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）	157,763.28	26,400.91
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	279,573.73	360,926.90
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）	-8,467.51	-20,097.13
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）	1,363,611.65	-3,568,946.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,381,820.90	2,655,288.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,988,847.16	-7,212,354.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,642,063.97	5,016,446.29
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		

新增使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	5,218,239.14	5,184,016.46
减：现金的期初余额	5,184,016.46	3,197,612.70
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	34,222.68	1,986,403.76

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,218,239.14	5,184,016.46
其中：库存现金	1,482.53	91.93
可随时用于支付的银行存款	5,216,756.61	5,183,924.53
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	5,218,239.14	5,184,016.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	3,370,315.64		3,213,365.23	
直接投入费用	2,409,018.46		1,829,131.94	
折旧、摊销费	553,814.26		322,690.14	
其他	389,481.60		482,689.14	
合 计	6,722,629.96		5,847,876.45	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册 资本	主要 经营 地	注册地	业 务 性 质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
杭州嘉智信诺新材料有限公司	200 万人民币	杭州	杭州	销 售 涂 料	100.00		新设
上海嘉智金泰新材料有限公司	1600 万人民币	上海	上海	油 墨 涂 料	51.00		新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海嘉智金泰新材料有限公司	49.00	556,803.18		1,543,268.80

八、政府补助

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助：			
东至县质量监督管理局质量提升政策奖励		10,000.00	其他收益
进项税额加计抵减 5%	160,616.40	198,727.93	其他收益
专精特新小巨人奖励		1,000,000.00	其他收益
贷款贴息补贴	45,975.36		其他收益
东至县 2024 年度支持科技创新若干政策专项资金	105,415.00		其他收益
第七批市“322”产业创新团队第二年奖补资金	20,000.00		其他收益
稳岗补贴	21,121.32	18,454.15	其他收益
其他	5,866.05	2,000.00	其他收益
合 计	358,994.13	1,229,182.08	

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、应付票据、应付账款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司没有母公司，实际控制人为陈永康，直接持有公司 51.3618%的股权，间接持有公司 4.1486%的股权，合计持有公司 55.5104%的股权，具体情况如下。

序号	股东姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)	持股形式
1	陈永康	15,978,390.00	51.3618	直接持股
		1,290,619.87	4.1486	间接持股

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
袁柏松	持股 5%以上的自然人股东、董事、高管
陈铖	股东、杭州嘉智总经理，董事长次子
陈铠	股东、董事长长子
广东新菲尔化工新材料有限公司	持股 14.98%以上的法人股东
东至信诺股权投资中心(有限合伙)	持股 14.55%以上的法人股东

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

无

（2）关联担保情况

无

（3）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 11 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,052,183.7	2,518,104.70

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 27 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,924,747.19	196,237.36	3,728,509.83	3,958,542.45	197,927.12	3,760,615.33

商业承兑汇
票

合 计	3,924,747.19	196,237.36	3,728,509.83	3,958,542.45	197,927.12	3,760,615.33
-----	--------------	------------	--------------	--------------	------------	--------------

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,173,383.65	2,892,108.52
商业承兑票据		
合 计	3,173,383.65	2,892,108.52

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,924,747.19	100.00	196,237.36	5.00	3,728,509.83
其中：					
商业承兑汇票	3,924,747.19	100.00	196,237.36	5.00	3,728,509.83
银行承兑汇票					
合 计	3,924,747.19	100.00	196,237.36	5.00	3,728,509.83

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	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,958,542.45	100.00	197,927.12	5.00	3,760,615.33
其中：					
商业承兑汇票	3,958,542.45	100.00	197,927.12	5.00	3,760,615.33
银行承兑汇票					
合 计	3,958,542.45	100.00	197,927.12	5.00	3,760,615.33

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	197,927.12
本期计提	-1,689.76
本期收回或转回	
本期核销	

期末余额

196,237.36

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,005,501.28	6,579,232.56
1 至 2 年	589,426.51	124,664.90
2 至 3 年	119,655.90	26,411.02
3 至 4 年	26,411.02	361,617.87
4 至 5 年	264,632.76	
5 年以上	716,077.76	716,077.76
小 计	10,721,705.23	7,808,004.11
减：坏账准备	1,329,994.38	1,246,238.13
合 计	9,391,710.85	6,561,765.98

(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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	654,723.00	6.11	654,723.00	100.00	
合并范围内关联方	2,592,926.10	24.18			2,592,926.10
按组合计提坏账准备	7,474,056.13	69.71	675,271.38	9.03	6,798,784.75
其中：组合 1：涂料油墨用助剂客户款项	7,474,056.13	69.71	675,271.38	9.03	6,798,784.75
合 计	10,721,705.23	100.00	1,329,994.38	12.40	9,391,710.85

续：

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	654,723.00	8.39	654,723.00	100.00	
合并范围内关联方					
按组合计提坏账准备	7,153,281.11	91.61	591,515.13	8.27	6,561,765.98
其中：组合 1：涂料油墨用助剂客户款项户	7,153,281.11	91.61	591,515.13	8.27	6,561,765.98
合 计	7,808,004.11	100.00	1,246,238.13	15.96	6,561,765.98

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	

山东博兴富康涂料有限公司	654,723.00	654,723.00	100.00	诉讼进度及销售政策
合 计	654,723.00	654,723.00	100.00	/

续：

名 称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
山东博兴富康涂料有限公司	654,723.00	654,723.00	100	诉讼进度及销售政策
合 计	654,723.00	654,723.00	100	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：涂料油墨用助剂客户款项

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	6,412,575.18	320,628.76	5.00	6,579,232.56	328,961.63	5.00
1 至 2 年	589,426.51	58,942.65	10.00	124,664.90	12,466.49	10.00
2 至 3 年	119,655.90	35,896.77	30.00	26,411.02	7,923.31	30.00
3 至 4 年	26,411.02	13,205.51	50.00	361,617.87	180,808.94	50.00
4 至 5 年	264,632.76	185,242.93	70.00		-	70.00
5 年以上	61,354.76	61,354.76	100.00	61,354.76	61,354.76	100.00
合 计	7,474,056.13	675,271.38		7,153,281.11	591,515.13	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,246,238.13
本期计提	83,756.25
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	1,329,994.38

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 5,821,592.81 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 54.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,021,378.41 元。

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	110,682.28	141,727.90
合 计	110,682.28	141,727.90

(1) 其他应收款

② 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	116,507.66	149,187.26
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	116,507.66	149,187.26
减：坏账准备	5,825.38	7,459.36
合 计	110,682.28	141,727.90

③ 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金				1,052.24	52.61	999.63
保证金、 押金						
其他	116,507.66	5,825.38	110,682.28	148,135.02	7,406.75	140,728.27
合 计	116,507.66	5,825.38	110,682.28	149,187.26	7,459.36	141,727.90

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
备用金				
保证金押金				
其他代垫款项	116,507.66	5.00	5,825.38	110,682.28
合 计	116,507.66	5.00	5,825.38	110,682.28

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
备用金	1,052.24	5.00	52.61	999.63
保证金押金				
其他代垫款项	148,135.02	5.00	7,406.75	140,728.27
合 计	149,187.26	5.00	7,459.36	141,727.90

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
期初余额	7,459.36			7,459.36
期初余额 在本期	7,459.36			7,459.36
本期计提	-1,633.98			-1,633.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,825.38			5,825.38

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收 款 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
住房公积金(个人)	其他	64,458.00	1 年以内	55.33	3,222.90
个人社保费	其他	52,049.66	1 年以内	44.67	2,602.48
合 计		116,507.66		100.00	5,825.38

4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭 州 公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
上 海 公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
合 计	3,000,000.00						3,000,000.00	

5、营业收入和营业成本

(1) 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	57,883,405.44	32,032,170.05	56,932,992.31	30,573,053.97
其他业务			28,537.73	
合 计	57,883,405.44	32,032,170.05	56,961,530.04	30,573,053.97

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
分散剂	12,488,986.88	6,535,357.88	11,813,872.24	6,243,511.03
流平剂	32,046,411.87	17,151,910.97	32,868,160.74	16,481,571.80
特种助剂	708,761.98	276,962.90	1,040,061.89	535,607.88
消泡剂	2,710,469.05	1,453,153.52	2,159,137.24	1,265,090.23
树脂	7,398,370.81	4,363,452.22	7,302,692.91	4,396,071.90
其他	2,530,404.85	2,251,332.56	1,749,067.29	1,651,201.12
小 计	57,883,405.44	32,032,170.05	56,932,992.31	30,573,053.97
其他业务：				
技术服务费			28,537.73	
小 计			28,537.73	
合 计	57,883,405.44	32,032,170.05	56,961,530.04	30,573,053.97

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-157,763.28	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	358,994.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,799.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	162,431.85	
减：非经常性损益的所得税影响数	23,757.90	
非经常性损益净额	138,673.95	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	841.86	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	137,832.09	

2、净资产收益率和每股收益

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	9.75	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.50	0.17	0.17

安徽嘉智信诺化工股份有限公司

2026 年 4 月 27 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
非流动性资产处置损益	-157,763.28
计入当期损益的政府补助	358,994.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,799.00
非经常性损益合计	162,431.85
减：所得税影响数	23,757.9
少数股东权益影响额（税后）	841.86
非经常性损益净额	137,832.09

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用