迪赛新材

NEEQ: 833324

武汉迪赛环保新材料股份有限公司

Wuhan Desytek Environmental rotection&New Materials.,Ltd

年度报告

2024

迪赛新材官方微信

公司大事记

2024 年，迪赛新材顺利完成了各项年度目标，全年销售收入攀上历史新高峰，实现了销售额连续多年来的持续上升。

2024 年，迪赛新材新项目成果转化进一步加速，黄石工厂建设有序推进，为集团光电材料板块的发展打下坚实基础。

会员证书

MEMBERSHIP CERTIFICATE

武汉迪赛环保新材料股份有限公司

Wuhan Desytek Environmental Protection & New Materials Co.,Ltd.

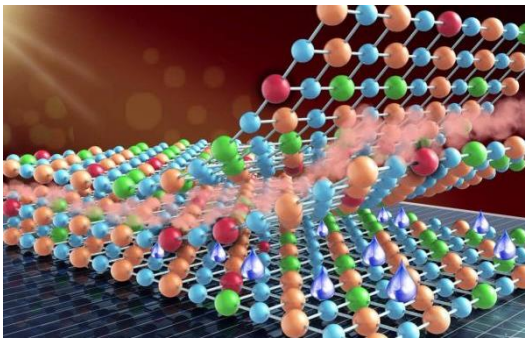
经审核，通过你单位为 副理事长 单位

有效期 至 2025 年 12 月 31 日

This is to certify that the organization mentioned above has been granted membership of China Surface Engineering Association. The membership will be in good standing until Dec.31st.2025

专业领域 Specialized field:
表面工程 Surface engineering

2024 年，迪赛新材在表面处理行业的引领作用进一步凸显，当选表面工程协会副理事长单位，并再次当选表面工程协会转化膜专委会理事长单位。



在中国石油和化学工业联合会开展的化工新材料年度创新产品评价工作中，迪赛新材自主研发的"超低介电损耗碳氢树脂"成功入选 2024 年度创新产品榜单。

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、公司负责人陆飚、主管会计工作负责人陈益及会计机构负责人（会计主管人员）刘美琦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、天健会计师事务所（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。

七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节 公司概况 6
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 8
第三节 重大事件 17
第四节 股份变动、融资和利润分配 25
第五节 公司治理 32
第六节 财务会计报告 38
附件 会计信息调整及差异情况 120

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、迪赛新材	指	武汉迪赛环保新材料股份有限公司
水性上光油	指	简称光油、上光油，由水溶性树脂、助剂等成分经复配混合而成，以水为溶剂，又称水性上光涂料。主要用于印刷纸品的表面上光。
无铬钝化剂	指	是一种含特殊结构的有机硅改性的有机无机复合材料，又称水性无铬钝化剂。不含有害重金属，水性环保无毒，主要用于镀锌层表面的钝化处理，能大幅度地提高诸如镀锌板、电镀器件等的耐蚀性能。
超低介电常数树脂	指	是一种介电常数 Dk＜3.0,介质损耗 Df＜0.001 的高性能材料，是 5G/6G 等高传输速度和低介质损耗要求高的先进通讯电子、半导体设备的制造基础。广泛应用于包括高频高速覆铜板、芯片封装等制造领域。
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
股东大会	指	武汉迪赛环保新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉迪赛环保新材料股份有限公司董事会
监事会	指	武汉迪赛环保新材料股份有限公司监事会
《公司章程》	指	武汉迪赛环保新材料股份有限公司公司章程
国融证券	指	国融证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉迪赛环保新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Desytek Environmental Protection New Materials Co.,Ltd.		
法定代表人	陆飚	成立时间	1999 年 6 月 23 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陆飚、严国建、陈高清、何珺），一致行动人为（陆飚、严国建、陈高清、何珺、武汉迪赛汇鼎产业投资基金合伙企业（有限合伙）、湖北迪赛珈智科技合伙企业(有限合伙)）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业（C26）-涂料、油墨、颜料及类似产品制造（C264）-涂料制造（C2641）		
主要产品与服务项目	水性环保表面处理新材料的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	迪赛新材	证券代码	833324
挂牌时间	2015 年 8 月 13 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）	71,064,480
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街 129 号金隅大厦 16 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈益	联系地址	湖北省葛店经济技术开发区创业大道团结路迪赛工业园
电话	027-65272068	电子邮箱	desy@desytek.com
传真	027-65272068		
公司办公地址	湖北省葛店经济技术开发区创业大道团结路迪赛工业园	邮政编码	436070

公司网址	www.desytek.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	91420100714567818B		
注册地址	湖北省黄石市开发区·铁山区奥体大道 149 号黄石科技城 12 号楼创新大厦 15-16 楼		
注册资本（元）	71,064,480	注册情况报告期内是否变更	是

2024 年 6 月、2024 年 8 月公司分别完成了 2024 年第一次、第二次股票定向发行，发行前注册资本为 59,600,000.00 元，发行后公司注册资本变更为 71,064,480.00 元。此外，公司注册地址由“武汉经济技术开发区车城大道 220 号研发楼 2 楼 204 室”变更为“湖北省黄石市开发区·铁山区奥体大道 149 号黄石科技城 12 号楼创新大厦 15-16 楼”。

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

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754—2017），公司属于化学原料及化学制品制造业，行业代码为 C26。公司主要从事水性环保表面处理新材料的研发、生产和销售。公司成立有三个新材料事业部：印刷材料事业部、表面工程材料事业部、光电材料事业部。印刷材料事业部的核心产品为水性印刷上光油系列产品；表面工程材料事业部的核心产品为无铬钝化剂系列产品；光电材料事业部的核心产品为高频高速 PCB 用超低介电常数 Dk 和介质损耗 Df 材料，主要研发方向为高阶 CCL 用系列树脂材料以及半导体制造工艺中的关键原材料。

水性印刷上光油应用于印刷包装领域，公司开发生产的迪赛特系列水性印刷上光油有三大系列四十多个品种，能满足胶印、凹印、柔印等所有印刷工艺，可广泛应用于食品、药品、酒类、饮料、化妆品以及电子电器产品和日用产品的商品包装生产。其中，耐磨、耐温、防滑、抗黏连等功能性水性上光油，应用在了百威啤酒、青岛啤酒、雪花啤酒、燕京啤酒、娃哈哈、王老吉、加多宝等众多知名品牌的纸箱包装上。

无铬钝化剂应用于金属表面处理领域，主要应用于镀锌表面的环保钝化。公司开发生产的无铬钝化剂和无铬耐指纹钝化剂是国内开发较早的、达到国际先进水平并在大型钢厂使用的环保钝化新产品，广泛应用于高档环保镀锌钢板和环保耐指纹镀锌板的生产，主要终端产品为家电产品、电子电器产品和汽车。同时，无铬钝化剂和无铬耐指纹钝化剂还广泛应用于镀锌管、镀锌钢构件、镀锌钢桶、镀锌邦迪管、电镀五金件和电镀器件的环保化生产。公司产品主要大型客户包括宝武集团、包头钢铁、华菱钢铁、涟源钢铁、首钢股份、马钢股份、沙钢股份、酒钢股份、江南精密、日照钢铁、广西钢铁、深圳华美、攀钢股份等大型钢铁企业。

公司的产品属于消耗性工业原材料，产品销售由公司的营销中心负责，采取技术营销，为客户提供定制化产品，促进客户价值提升。在开发新客户时，先与客户进行充分的技术交流，根据客户需求以及客户的工艺条件，为客户提供合适的定制化产品以及产品使用及终端应用方面的整体技术方案，达成意向后将产品提供给客户，并协助客户进行检测、试用，以便客户判断产品的工艺适应性及使用性能。客户试用检测合格后，与公司签订技术协议和总体销售供货合同，客户采购时再按照合同规定的价格和要求以销售订单方式与公司签订每批次的供货数量。公司营销中心在接到销售订单后，转换成销售申请单，交由分管销售的副总经理签字审批，仓库根据审批通知发货，完成整个销售流程后，由营销中心按合同约定负责收款。

公司采取基础研究和产品研究相结合的研发模式，围绕公司的产业方向，在有机硅材料、功能高分子材料（包括水性丙烯酸树脂、有机硅树脂、氟硅改性丙烯酸树脂、水性聚氨酯树脂、BCB 树脂）、纳米材料、稀土材料等有机、无机功能材料方面进行了大量前瞻性研究，取得了大量的材料科研成果；同时，在环保印刷材料领域，金属表面处理领域、光电材料领域进行了大量的新技术、新产品、新工艺的研究，并拥有一批稳定增长的客户群和不断扩大的应用领域。公司主要产品的核心原材料都是自己合成，拥有自己的核心技术和自主知识产权，同时也具有成本优势和核心竞争力。

2021 年公司投资建设的“光电材料联合创新中心”投入使用，联合武汉大学、湖北大学、江汉大学以及公司产业链战略合作机构共同开展光电领域核心关键材料的研究和开发，打造开放性的高水平国际化创新研发平台。近几年来，公司在湿电子化学品、低介电常数树脂、光刻胶材料等方面进行了广泛而深入的研究，特别是在新型显示器 TFT-LCD 制程用高端蚀刻液、基于 5G/6G 技术的高频高速 PCB 用高频高速树脂材料及半导体关键原材料等方面达到或超过国外进口同类产品的技术水平。

公司提供的各类技术服务是针对产品销售的技术指导和售后服务，并不单独收取咨询、劳务费用。公司产品中主要原材料为水及大宗化学基础原料，这些化学基础原材料是市场充分竞争的产品，价格波动不大。 公司盈利模式主要是通过销售自主生产的产品以及为客户提供整体解决方案来实现销售；通过技术服务推动公司产品销售。

（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
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、“专精特新”认定：2022 年公司被认定为国家工业和信息化部第四批专精特新“小巨人”企业，是国家工业和信息化部对公司技术研发创新能力、公司发展专业化程度等多方面的认可，有利于提高公司在行业内的核心竞争力及影响力，对公司整体发展产生积极影响。 2、“高新技术企业”认定：2015 年公司首次被认定为高新技术企业，2024 年第三次复审通过，高新技术企业证书编号为 GR202442003281，有效期为三年。高新技术企业是指在《国家重点支持的高新技术领域》内，持续进行研究开发与技术成果转化，形成企业核心自主知识产权，并以此为基础开展经营活动，在中国境内（不包括港、澳、台地区）注册一年以上的居民企业。 3、“单项冠军”认定：根据《湖北省制造业单项冠军企业培育管理认定办法》（鄂经信产业〔2023〕156 号）和《省经信厅办公室关于开展 2023 年省级制造业单项冠军企业培育遴选和复核评价的通知》，湖北省经信厅于 2024 年 4 月发布了《关于 2023 年度湖北省制造业单项冠军企业名单的公示》，公司被认定为 2023 年湖北省制造业单项冠军企业。

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	81,308,552.49	68,776,028.79	18.22%
毛利率%	48.84%	50.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,741,711.38	11,439,455.13	-76.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,896,463.81	8,455,182.95	-77.57%
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）	2.10%	12.24%	-

加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.45%	9.05%	-
基本每股收益	0.04	0.17	-76.47%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	271,766,699.50	148,687,361.96	82.78%
负债总计	84,078,571.22	49,542,077.45	69.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	167,981,952.11	99,145,284.51	69.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	1.66	42.17%
资产负债率%（母公司）	20.50%	31.55%	-
资产负债率%（合并）	30.94%	33.32%	-
流动比率	4.25	2.34	-
利息保障倍数	4.04	20.52	-
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	46,929,222.33	4,938,698.31	850.23%
应收账款周转率	3.07	3.15	-
存货周转率	5.26	5.42	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	82.78%	33.87%	-
营业收入增长率%	18.22%	15.51%	-
净利润增长率%	-76.03%	211.63%	-

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	81,476,748.97	29.98%	3,872,251.48	2.60%	2,004.12%
应收票据	15,422,655.04	5.67%	15,822,221.63	10.64%	-2.53%
应收账款	26,903,625.14	9.90%	19,637,111.40	13.21%	37.00%
交易性金融资产	30,542,327.99	11.24%	39,608,558.95	26.64%	-22.89%
应收款项融资	3,586,056.20	1.32%	6,075,495.42	4.09%	-40.98%
预付款项	403,195.80	0.15%	834,496.53	0.56%	-51.68%
其他应收款	2,154,845.18	0.79%	2,357,158.01	1.59%	-8.58%
存货	9,570,132.62	3.52%	6,235,072.45	4.19%	53.49%
其他流动资产	4,378,552.60	1.61%	954,809.75	0.64%	358.58%
固定资产	28,435,469.30	10.46%	24,502,863.92	16.48%	16.05%
在建工程	40,121,067.56	14.76%	222,384.28	0.15%	17,941.32%
无形资产	26,084,156.14	9.60%	26,082,445.82	17.54%	0.01%

递延所得税资产	2,177,336.09	0.80%	2,196,119.85	1.48%	-0.86%
其他非流动资产	361,248.32	0.13%	130,200.00	0.09%	177.46%
短期借款	15,014,840.28	5.52%	20,023,611.13	13.47%	-25.01%
应付账款	9,188,045.20	3.38%	5,330,762.13	3.59%	72.36%
合同负债	47,413.72	0.02%	2,545.57	0.00%	1,762.60%
应付职工薪酬	5,907,337.93	2.17%	5,364,033.58	3.61%	10.13%
应交税费	1,348,010.74	0.50%	1,310,944.32	0.88%	2.83%
其他应付款	1,283,076.13	0.47%	201,000.00	0.14%	538.35%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	2,511,611.11	1.69%	-100.00%
其他流动负债	8,264,722.22	3.04%	5,967,944.61	4.01%	38.49%
长期借款	5,000,000.00	1.84%	7,000,000.00	4.71%	-28.57%
递延收益	38,025,125.00	13.99%	1,829,625.00	1.23%	1,978.30%
未分配利润	27,812,245.86	10.23%	25,266,367.90	16.99%	10.08%
资产总计	271,766,699.50	100.00%	148,687,361.96	100.00%	82.78%

项目重大变动原因

1、 货币资金

本期末，公司货币资金金额为 81,476,748.97 元，较去年同期增长 2,004.12%，主要系本期公司收到投资款及政府补贴所致。

2、 应收账款

本期末，公司应收账款金额为 26,903,625.14 元，较去年同期增长 37.00%，主要系公司销售收入增长所致。

3、 在建工程

本期末，公司在建工程金额为 40,121,067.56 元，较去年同期增长 17,941.32%，主要系公司黄石光电材料基地建设投入所致。

4、 递延收益

本期末，公司递延收益金额为 38,025,125.00 元，较去年同期增长 19,78.30%，主要系本期公司收到政府补助所致。

（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	81,308,552.49	-	68,776,028.79	-	18.22%
营业成本	41,598,657.49	51.16%	34,312,048.09	49.89%	21.24%
毛利率%	48.84%	-	50.11%	-	-
税金及附加	1,128,308.71	1.39%	661,507.40	0.96%	70.57%

销售费用	6,334,822.35	7.79%	4,516,181.26	6.57%	40.27%
管理费用	19,696,896.40	24.22%	10,632,785.83	15.46%	85.25%
研发费用	9,655,154.05	11.87%	11,294,315.62	16.42%	-14.51%
财务费用	981,377.49	1.21%	510,548.27	0.74%	92.22%
其他收益	887,459.56	1.09%	2,703,747.03	3.93%	-67.18%
投资收益	901,610.23	1.11%	1,004,838.13	1.46%	-10.27%
公允价值变动收益	42,327.99	0.05%	108,558.95	0.16%	-61.01%
信用减值损失	-575,415.97	-0.71%	-428,940.06	-0.62%	-
资产处置收益	-9,798.39	-0.01%	0.00	0.00%	-
营业利润	3,159,519.42	3.89%	10,236,846.37	14.88%	-69.14%
营业外收入	0.44	0.00%	26.14	0.00%	-98.32%
营业外支出	153.67	0.00%	302,681.25	0.44%	-99.95%
利润总额	3,159,366.19	3.89%	9,934,191.26	14.44%	-68.20%
所得税费用	514,961.25	0.63%	-1,505,263.87	-2.19%	-
净利润	2,644,404.94	3.25%	11,439,455.13	16.63%	-76.88%

项目重大变动原因

1、管理费用

本期公司管理费用金额为 19,696,896.40 元，较去年同期增长 85.25%，主要系本期公司为后续业务发展需要，相应增加管理人员数量以及股份支付所致。

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	81,298,813.35	68,776,028.79	18.21%
其他业务收入	9,739.14	0.00	-
主营业务成本	41,594,406.17	34,312,048.09	21.22%
其他业务成本	4,251.32	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
钝化剂	52,330,605.32	22,600,545.64	56.81%	6.82%	6.89%	-0.05%
光油	20,714,225.70	15,108,633.03	27.06%	14.68%	19.12%	-9.13%
其他	8,263,721.47	3,889,478.82	52.93%	379.26%	703.92%	-26.42%
合计	81,308,552.49	41,598,657.49	48.84%	18.22%	21.24%	-2.53%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司的主营业务收入 81,298,813.35 元，较上期 68,776,028.79 元上升 18.21%。其中钝化剂业务收入较上期增长 6.82%，光油业务收入较上期增长 14.68%，其他业务收入较上期增长 379.26%，主要系光电业务产品销售收入增加所致，为公司收入增长的主要来源。

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	包头市望谷贸易有限公司	8,681,550.45	10.68%	否
2	重庆紫藤益科技有限公司	8,290,254.39	10.20%	否
3	欧冶工业品股份有限公司	5,968,450.00	7.34%	否
4	鞍钢股份有限公司	5,944,327.00	7.31%	否
5	德邻工业品有限公司	5,875,242.52	7.23%	否
合计		34,759,824.36	42.76%	-

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	湖北康富化工有限责任公司	7,151,137.17	16.72%	否
2	湖北江瀚新材料股份有限公司	4,929,230.09	11.52%	否
3	潍坊源茂环保科技有限公司	4,547,851.18	10.63%	否
4	山东硅科新材料有限公司	3,481,106.19	8.14%	否
5	上海良仁化工有限公司	1,758,665.58	4.11%	否
合计		21,867,990.21	51.12%	-

（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	46,929,222.33	4,938,698.31	850.23%
投资活动产生的现金流量净额	-76,045,285.63	-23,287,334.29	-
筹资活动产生的现金流量净额	69,720,387.18	18,557,913.63	275.69%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 46,929,222.33 元，较去年同期上升 850.23%，主要系本期收到政府补助，以及采购原材料使用票据背书方式支付的金额增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-76,045,285.63 元，较上期减少 52,757,951.34 元，主要系本期工程建设和设备采购支出增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 69,720,387.18 元，较去年同期上升 275.69%，主要系本期收到定向发行募集资金款所致。

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
武汉迪赛新材料有限公司	控股子公司	水性上光油、无铬钝化剂研发、生产	15,011,680.00	61,402,074.68	30,712,309.57	51,922,998.22	1,832,680.14
武汉迪赛鸿印科技有限公司	控股子公司	暂未实际开展经营	5,000,000.00	4,990,283.61	4,985,926.83	0.00	-238.12
湖北迪赛鸿鼎高新材料有限公司	控股子公司	光电材料的研发、生产	100,000,000.00	142,287,960.44	98,530,880.83	66,371.68	-1,028,444.91
迪赛鸿瑞（武汉）新材料有限公司	控股子公司	暂未实际开展经营	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	30,542,327.99	0.00	不存在
合计	-	30,542,327.99	0.00	-

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
1、高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险	表面处理新材料是技术壁垒高和产品附加值高的行业，涉及流变学、材料化学、电化学、表面工程学、分析化学等多学科的应用。因此，公司在产品研发投入了大量人力、物力；同时大量公司相关技术储备、客户资源由公司的高级管理人员和核心技术人员掌握，如果这些人员离职，很可能造成公司的技术泄密、客户资源流失，进而影响公司的正常运营发展。 公司以发展愿景和环保责任凝聚全体员工的事业心，通过加强公司内部文化建设、增加福利待遇、完善激励政策等机制，提升高级管理人员、核心技术人员的忠诚度和凝聚力，同时与全体员工签署了严格的保密协议，防范人员流失及技术泄密的风险。
2、研发成果不能及时商用的风险	公司所处的行业景气周期长、产业关联度强，公司想在行业中长期保持领先地位并不断扩大优势，必须不断投入研发资源，提升现有产品和服务，开发出更符合市场需求的产品。若公司不能及时将研发成果转化为产品，则公司面临着被对手超越，在竞争中处于不利地位的可能性。为了提高公司的竞争实力，公司一直在强化科研投入，并持续不断的招聘新的研发人员加

	入，公司的技术中心已被湖北省发展与改革委员会等五部门认定为湖北省企业技术中心。公司的研发主要以市场需求为导向，在进行充分的市场调研和前瞻性分析后，确定研发方向和项目。公司的研发重点包括：现有产品的升级换代；针对目标行业为丰富产品结构而进行的新产品研发；瞄准目标市场发展方向而进行的前沿课题研究。市场为导向的研发形式，有利于将研发成果尽快转化为具有竞争力的产品，从而降低上述风险。
3、与国外竞争对手的竞争风险	与公司生产同类型环保表面处理材料的都是国外知名的化工企业，这些外国公司也是目前本公司的主要竞争对手。他们产业化速度快，拥有完整的配套产业链、成熟的销售渠道及品牌效应，因此在竞争中，容易获得大型国有企业客户的青睐。公司技术品质达到了同类进口产品水平，且能提供完善的专业技术服务，但是要与国外对手竞争还需要时间让客户了解和信任公司产品。近期公司加大了公司产品及企业文化等多方面的宣传力度，通过多方面多角度使迪赛环保品牌认知度在客户思想中成长、扎根。通过国内有影响力的客户，以点带面，不断扩大产品影响力。与此同时，公司狠练内功，不断提升产品品质、研发水平、服务水平，通过采用 ISO9001 和 TS16949 质量管理体系，不断提升公司管理水平，以更好的性价比、更好的品质和服务赢得客户的信任和尊重。
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	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
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	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

□是 √否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	15,000,000.00	5,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		

公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(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)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-043	对外投资	银行理财产品	不超过人民币6,000.00万元	否	否
2024-091	对外投资	银行理财产品	不超过人民币4,999.9992万元	否	否
2024-088	对外投资	湖北迪赛鸿鼎高新材料有限公司股权	增加注册资本6,000.00 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司于2024年4月24日召开的第三届董事会第十七次会议、2024年5月16日召开的2023年年度股东大会，审议通过了《关于利用闲置自有资金购买银行理财产品的议案》。详细情况见公司于2024年4月25日在股转系统指定网站披露的《关于利用闲置自有资金购买银行理财产品的公告》（公告编号：2024-043）。

公司于2024年8月12日召开第四届董事会第二次会议，2024年8月27日召开的2024年第五次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》。详细情况见公司于2024年8月12日在股转系统指定网站披露的《关于利用闲置募集资金购买银行理财产品的公告》（公告编号：2024-091）。

公司利用闲置资金购买银行短期理财产品，有利于提高公司短期闲置资金利息收益，未影响公司业务的连续性及管理层的稳定性。

公司于2024年8月12日召开第四届董事会第二次会议，2024年8月27日召开的2024年第五次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司增资扩股并引入新投资者的议案》。公司出于战略规划及业务发展考虑，公司对子公司湖北迪赛鸿鼎高新材料有限公司（以下简称“迪赛鸿鼎”）进行增资并引入新投资者，将原注册资本由4,000.00 万元增加至10,000.00 万元。其中，公司新增认缴出资4,000.00万元，新投资者新余腾盛企业管理有限公司认缴出资1,500.00 万元，东莞君度生益股权投资合伙企业（有限合伙）认缴500.00 万元。详细情况详见公司于2024年8月12日在股转系统指定网站披露的《关于全资子公司增资扩股并引入新投资者的公告》（公告编号：2024-088）。

公司本次对子公司湖北迪赛鸿鼎高新材料有限公司进行增资将有助于提升公司的持续发展能力和综合竞争优势，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2024 年 2 月 4 日，公司召开第三届董事会第十六次会议，审议了《关于 2024 年员工持股计划（草案）的议案》、《关于<2024 年员工持股计划管理办法>的议案》、《关于 2024 年员工持股计划授予的参与对象名单的议案》等员工持股计划的相关议案。

2024 年 2 月 23 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于 2024 年员工持股计划（草案）的议案》、《关于<2024 年员工持股计划管理办法>的议案》、《关于 2024 年员工持股计划授予的参与对象名单的议案》等员工持股计划的相关议案。

本次员工持股计划股票来源为公司定向发行的普通股股票。本次员工持股计划以湖北迪赛珈智科技合伙企业（有限合伙）为载体，以“份”作为认购单位，每 1 份对应 1 股公司股票。本次员工持股计划合计参与人数共 10 人，合计持有份额共 6,000,000 份，对应公司股票 6,000,000 股，占定向发行前公司总股本 59,600,000 股的比例为 10.07%。本员工持股计划的存续期为 20 年，股票锁定期为 60 个月，自股票登记至合伙企业名下之日起算。

(六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 4 月 16 日	/	挂牌	限售承诺	自股份公司成立一年内，不转让或者委托他人管理本人在本次挂牌前已持有的股份公司股份，也不由股份公司回购本人持有的股份；在本人任职期间，每年转让的股份不得超过本人所持股份公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，本人不得转让所持有的股份公司股份。	正在履行中
董监高	2015 年 4 月 16 日	/	挂牌	同业竞争承诺	（1）本人将不在中国境内外直接或间接从	正在履行中

					事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。（2）本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	
董监高	2015 年 4 月 16 日	/	挂牌	规范和减少关联交易	（1）本人在具有董事、监事、高级管理人员或核心技术人员身份期间，将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。（2）对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人及	正在履行中

					本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易决策管理制度》规定的程序及市价进行交易，不损害股份公司及股份公司其他股东的利益。（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及股份公司其他股东造成的全部经济损失。	
实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 16 日	/	挂牌	同业竞争承诺	（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。（2）本人在作	正在履行中

					为股份公司股东期间，本承诺持续有效。（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	
实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 16 日	/	挂牌	规范和减少关联交易	（1）本人在具有股份公司控股股东或共同实际控制人身份期间，将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。（2）对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易决策管理制度》规定的程序及市价进行交易，不损害股份公司及股份公司其他股东的利益。（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及股份公司其他股东造成的全部经济损失。	正在履行中
实际控制	2015 年 4	/	挂牌	限售承诺	自股份公司成	正在履行中

人或控股股东	月 16 日				立一年内，不转让或者委托他人管理本人在本次挂牌前已持有的公司股份，也不由股份公司回购本人持有的股份；在本人任职期间，每年转让的股份不得超过本人所持股份公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，本人不得转让所持有的股份公司股份；本人持有的股份公司股份解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年，每批解除转让限制的数量均为股份公司挂牌前所持股票的三分之一。	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	质押	1,000,000.00	0.37%	开具保函
银行存款	货币资金	其他（在途理财）	36,000,000.00	13.24%	购买理财，资金在途

银行承兑汇票	应收票据	质押	8,095,038.98	2.98%	已背书或贴现且未到期未终止确认票据
土地	无形资产	抵押	20,603,700.00	7.58%	借款抵押
总计	-	-	**65,698,738.98**	**24.17%**	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项是公司正常经营开展业务所需，且占总资产比例较小，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

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	33,992,500	57.03%	5,464,480	39,456,980	55.52%
	其中：控股股东、实际控制人	17,354,000	29.12%	-8,000,500	9,353,500	13.16%
	董事、监事、高管	388,500	0.65%	0	388,500	0.55%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	25,607,500	42.97%	6,000,000	31,607,500	44.48%
	其中：控股股东、实际控制人	24,442,000	41.01%	6,000,000	30,442,000	42.84%
	董事、监事、高管	1,165,500	1.96%	0	1,165,500	1.64%
	核心员工					
总股本		59,600,000	-	11,464,480	71,064,480	-
普通股股东人数		28				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024 年 6 月，公司完成 2024 年第一次定向发行股票，发行股份数量 6,000,000 股，其中有限售条件流通股 6,000,000 股，无限售条件流通股 0 股。本次定向发行新增股份后，公司总股本由 59,600,000 股增至 65,600,000 股。

2024 年 8 月，公司完成 2024 年第二次定向发行股票，发行股份数量，其中有限售条件流通股 0 股，无限售条件流通股 5,464,480 股。本次定向发行新增股份后，公司总股本由 65,600,000 股增至 71,064,480 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陆飚	15,636,000	-	15,636,000	22.00%	12,327,000	3,309,000	6,000,000	-
2	严国建	8,000,000	-2,000,000	6,000,000	8.44%	6,000,000	-	-	-
3	湖北迪赛珈智科技合伙企业（有限合伙）	-	6,000,000	6,000,000	8.44%	6,000,000	-	-	-
4	熊彪	5,600,000	-	5,600,000	7.88%	-	5,600,000	-	-
5	王新	5,512,000	-	5,512,000	7.76%	-	5,512,000	-	-
6	黄石市国资基金管理有限公司－黄石市国鑫新动力产业投资基金合伙企业（有	-	5,464,480	5,464,480	7.69%	-	5,464,480	-	-

	限合伙）								
7	陈高清	5,460,000	-	5,460,000	7.68%	4,095,000	1,365,000	-	-
8	何珺	4,680,000	-500	4,679,500	6.58%	-	4,679,500	-	-
9	曹毕涛	-	4,500,100	4,500,100	6.33%	-	4,500,100	-	-
10	刘贤华	2,400,000	-	2,400,000	3.38%	-	2,400,000	-	-
合计		47,288,000	13,964,080	61,252,080	86.18%	28,422,000	32,830,080	6,000,000	-

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

陆飚、严国建、陈高清、何珺、湖北迪赛珈智科技合伙企业（有限合伙）为一致行动人；陈高清与何珺为夫妻关系；陆飚为湖北迪赛珈智科技合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，持有的合伙份额比例为 21.04%。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

报告期内，公司无绝对控股股东，第一大股东陆飚先生持有公司股份 15,636,000 股，占公司总股本的 22.00%。陆飚先生详情见“实际控制人”章节内容。

（二）实际控制人情况

2015 年 3 月 26 日，陆飚、陈高清、严国建、何珺、林慧慧签订《一致行动协议》，并于 2021 年 8 月 12 日续签《一致行动协议》。在协议有效期内，协议各方决定对公司的经营管理和决策等方面采取一致行动。

2024 年 6 月 8 日，陆飚、陈高清、严国建、何珺、林慧慧在自愿、平等的基础上，经友好协议，签署《<一致行动协议>之终止协议》，各方在此同意并确认，自本协议生效之日起，原《一致行动协议》终止并不再执行，对各方均不再具有约束力。

为保证公司持续稳定发展，提高经营决策效率，经友好协商，公司股东陆飚、严国建、陈高清、何珺于 2024 年 6 月 8 日签订《一致行动人协议》，各方将在公司的股东大会、董事会会议中行使提案权、表决权以及其他涉及公司重大经营事项需要共同决策时采取相同的意思表示，以巩固各方在公司中的控制地位。该协议自各方签署之日起生效，各方保持一致行动的期限至迪赛新材首次公开发行

股票并上市满 36 个月之日止。因此，解除及重新签署一致行动协议后，公司共同实际控制人变更为陆飚、陈高清、严国建、何珺。

上述共同实际控制人简历如下：

1、陆飚，男，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年 10 月生，1986 年 6 月毕业于武汉大学并留校任教，本科学历，高级工程师职称。1986 年 7 月至 1989 年 12 日，任武汉大学化工厂技术部主任；1990 年 1 月至 1992 年 10 月，任武汉大学珞珈高技术中心精细化工研究所副所长；1992 年 11 月至 1995 年 12 月，任武汉大学化工厂厂长助理兼技术部主任；1996 年 1 月起，任武汉大学化学化工研究所技术部主任（该所 2008 年 5 月歇业）；1999 年 6 月至 2015 年 3 月，就职于武汉迪赛高科技研究发展有限公司，历任执行董事、董事长兼总经理；2015 年 4 月至 2018 年 11 月 25 日，任武汉迪赛环保新材料股份有限公司董事长兼总经理兼财务总监；2018 年 11 月 26 日至 2020 年 12 月 14 日，任武汉迪赛环保新材料股份有限公司董事长兼财务总监；2020 年 12 月 15 日至 2024 年 1 月 7 日，任武汉迪赛环保新材料股份有限公司董事长兼总经理兼财务总监；2024 年 1 月 8 日至今，任武汉迪赛环保新材料股份有限公司董事长兼总经理。

2、严国建，男，中国国籍，无境外永久居留权，1962 年 11 月生，博士研究生学历，高级工程师职称。1982 年 1 月至 1987 年 9 月，任教华中工学院（现为华中科技大学）；1987 年 9 月至 1992 年 5 月，在华中理工大学（现为华中科技大学）攻读博士学位；1992 年 6 月至 1993 年 8 月，华中理工大学（现为华中科技大学）博士后流动站；1993 年 3 月至 1998 年 2 月，任武汉东湖开发区企业发展股份有限公司总经理；1998 年 6 月至 1999 年 12 月，任深圳蓝津实业有限公司总经理；2000 年 1 月至 2000 年 12 月，任武汉瑞风科技有限公司副总经理；2001 年 3 月至 2002 年 6 月，任武汉盈通投资有限公司董事长兼总经理；2002 年 7 月至 2006 年 1 月，任武汉道博股份有限公司董事、总经理；2006 年 1 月至 2009 年 2 月，任武汉当代科技产业集团股份有限公司副总经理；2009 年 9 月至 2019 年 11 月，任武汉大千信息技术有限公司董事兼总经理；2019 年 11 月至今，任武汉大千信息技术有限公司董事长；2001 年 3 月至 2015 年 3 月，任武汉迪赛高科技研究发展有限公司董事；2015 年 4 月至今，任武汉迪赛环保新材料股份有限公司董事。

3、陈高清，男，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年 1 月生，本科学历，高级工程师职称。1986 年 7 月至 1988 年 1 月，任武汉大学资源所研究人员；1988 年 1 月至 1992 年 2 月，任武汉大学化学系教师；1992 年 2 月起，在武汉大学化学化工研究所任职，历任研发部主任，副所长（该所 2008 年 5 月歇业）；1999 年 6 月至 2015 年 3 月，任武汉迪赛高科技研究发展有限公司副总经理、董事；2015 年 4 月至今，任武汉迪赛环保新材料股份有限公司董事兼常务副总经理。

4、何珺，女，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年 7 月生，大专学历。1984 年 8 月至 1994 年 9 月，任职武汉中南商业大楼计统科；1994 年 10 至 1999 年 9 月，历任武汉中商集团股份有限公司证券部文员、资金财务部任会计、主办会计；1999 年 10 月至 2014 年 7 月，历任中商百货连锁有限公司

营运监控部审计主办、审计主管、人力资源部任纪检主管、人事招聘主管；2014 年 7 月，退休。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2027 年 12 月 31 日前完成 IPO 申报 、在 2028 年 12 月 31 日前完成 IPO 上市	股份回购
其他	2024 年 12 月 31 日前在湖北省黄石市完成不低于 15,000 万元的固定资产项目投资；公司的子公司湖北迪赛鸿鼎高新材料有限公司在 2024 年 12 月 31 日前完成 10,000 万元注册资本实缴；实际控制人陆飚未丧失对迪赛新材的实际控制权	股份回购

详细情况

公司于 2024 年 8 月完成 2024 年第二次股票定向发行，公司实际控制人之一陆飚先生与发行对象签订的《股票认购合同》之补充协议存在特殊投资条款，主要约定如下：

“1.甲方的退出方式

双方一致同意，甲方根据《附生效条件的股票认购合同》第二条的规定自认购的新增股份完成登记之日起，即成为目标公司的股东，且甲方可自行选择通过如下方式之一退出所持目标公司的股份：

1.1 目标公司实现合格 IPO（指迪赛新材的股票在上海证券交易所、深圳证券交易所、北京证券交易所实现公开发行并上市）且甲方所持目标公司的股份已过法定或承诺锁定期；

1.2 出现本补充协议第 2.1 条所规定的情形且甲方要求回购义务人承担回购义务；

1.3 甲方自行决定通过并购、股份转让等方式处置所持目标公司的股份，但须遵守相关法律法规或监管规则的规定。

2.回购权

2.1 对于甲方而言，出现下述任一情形（以下简称“回购事件”）后，甲方有权要求乙方或由乙方指定的除目标公司以外的第三方（以下简称“回购义务人”）回购其持有的全部或部分目标公司股份：

（1）目标公司在 2027 年 12 月 31 日前未能完成 IPO 申报；

（2）目标公司在 2028 年 12 月 31 日前未能完成 IPO 上市，或目标公司撤回 IPO 申请、证监会或其授权机构不予受理或否决目标公司的申请；

（3）目标公司在 2024 年 12 月 31 日前未能在湖北省黄石市完成不低于 15,000 万元的固定资产项目投资；

（4）目标公司的子公司湖北迪赛鸿鼎高新材料有限公司在 2024 年 12 月 31 日前未能完成 10,000 万元注册资本实缴；

（5）乙方丧失对迪赛新材的实际控制权。

2.2 根据甲方发出的书面回购通知，回购义务人应于收到甲方的回购通知后的三个月内，回购甲

方届时在目标公司持有的全部或者部分股份，回购价格应按以下方式计算：（1）该等股份对应的甲方实际支付的投资本金，加上（2）按自甲方实际支付投资本金之日起截至回购义务人实际支付回购价款之日，以相对应的甲方实际支付的投资本金为基数，按年单利 8%计算的投资收益（每年按 365 天计算），减去（3）甲方要求回购的股份比例所对应的目标公司已向甲方分配的股息或红利（以下简称“回购价款”）。

3.监事席位

3.1 双方一致同意，甲方有权提名 1 名监事（以下简称“甲方提名监事”）进入目标公司监事会，且乙方承诺在选举甲方提名监事的决策程序中投赞成票。”

经核查，上述投资条款中不存在以下条款：

（1）发行人作为特殊投资条款的义务承担主体或签署方，但在发行对象以非现金资产认购等情形中，发行人享有权益的除外；

（2）限制发行人未来股票发行融资的价格或发行对象；

（3）强制要求发行人进行权益分派，或者不能进行权益分派；

（4）发行人未来再融资时，如果新投资方与发行人约定了优于本次发行的条款，则相关条款自动适用于本次发行的发行对象；

（5）发行对象有权不经发行人内部决策程序直接向发行人派驻董事，或者派驻的董事对发行人经营决策享有一票否决权；（6）不符合法律法规关于剩余财产分配、查阅、知情等相关权利的规定；

（7）触发条件与发行人市值挂钩；

（8）中国证监会或全国股转公司认定的其他情形。 ”

上述事项未对公司生产经营等其他方面造成不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2024 年 2 月 5 日	2024 年 6 月 7 日	1.80	6,000,000	湖北迪赛珈智科技合伙企业（有限合伙）	不适用	10,800,000.00	补充流动资金
2	2024 年 6 月 12 日	2024 年 8 月 8 日	9.15	5,464,480	黄石市国鑫新动力产业投资基金合	不适用	49,999,992.00	项目建设

					伙企业（有限合伙）			

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2024 年 6 月 4 日	10,800,000.00	10,121,461.64	否	不适用	0	不适用
2	2024 年 8 月 5 日	49,999,992.00	19,012,961.82	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况

具体内容详见披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台的《关于募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2025-011）。

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 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				
陆飚	董事长、总经理	男	1965 年 10 月	2024 年 6 月 12 日	2027 年 6 月 11 日	15,636,000	-	15,636,000	22.00%
陈高清	董事、副总经理	男	1965 年 1 月	2024 年 6 月 12 日	2027 年 6 月 11 日	5,460,000	-	5,460,000	7.68%
郭文勇	董事、副总经理	男	1964 年 4 月	2024 年 6 月 12 日	2027 年 6 月 11 日	150,000	-	150,000	0.21%
严国建	董事	男	1962 年 11 月	2024 年 6 月 12 日	2027 年 6 月 11 日	8,000,000	-2,000,000	6,000,000	8.44%
陆雅琪	董事	女	1992 年 8 月	2024 年 6 月 12 日	2027 年 6 月 11 日	-	-	-	-
杨勇	董事	男	1964 年 2 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 6 月 12 日	-	-	-	-
骆智勇	董事会秘书	男	1970 年 5 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 1 月 4 日	-	-	-	-
陈益	副总经理、董事会秘书、财务	男	1987 年 9 月	2024 年 6 月 12 日	2027 年 6 月 11 日	-	-	-	-

	负责人								
邹少云	监事会主席	男	1971 年 12 月	2024 年 6 月 12 日	2027 年 6 月 11 日	1,404,000	-	1,404,000	1.98%
陆琳	监事	女	1985 年 10 月	2024 年 6 月 12 日	2027 年 6 月 11 日	-	-	-	-
王晓侠	监事	女	1984 年 1 月	2024 年 6 月 12 日	2024 年 10 月 11 日	-	-	-	-
饶衍	监事	男	1989 年 10 月	2024 年 10 月 11 日	2027 年 6 月 11 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

上述人员中，陆飚与陆雅琪为父女关系，陆飚与邹少云为舅侄关系，陆飚、严国建、陈高清为一致行动人。报告期内，公司无绝对控股股东。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨勇	董事	离任	无	换届
骆智勇	董事会秘书	离任	无	个人原因辞去董事会秘书职务
陆飚	董事长、总经理兼财务负责人	离任	董事长、总经理	个人原因辞去财务负责人职务
陆雅琪	无	新任	董事	换届选举
陈益	无	新任	副总经理、财务负责人、董事会秘书	董事会聘任
王晓侠	监事	离任	无	个人原因
饶衍	无	新任	监事	补选

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

陆雅琪，女，1992 年出生，中国国籍，无境外永久居留权；毕业于武汉纺织大学，艺术设计专业，硕士研究生学历。2020 年 8 月至 2021 年 5 月任武昌理工学院艺术设计学院教师；2021 年 9 月至 2023 年 10 月任武汉东湖学院继续教育学院教师；2023 年 11 月至今任武汉迪赛环保新材料股份有限公司企

划部主管。

陈益，男，1987 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，上海财经大学会计学硕士。2012 年 6 月至 2014 年 3 月任上海紫江企业集团股份有限公司会计；2014 年 4 月至 2017 年 4 月任湘财证券股份有限公司投行部高级经理；2017 年 5 月至 2018 年 2 月任民生证券股份有限公司投行部业务董事；2018 年 3 月至 2019 年 5 月任上海允谷投资中心（有限合伙）投资总监；2019 年 6 月至 2020 年 1 月任太平洋证券股份有限公司投行部业务董事；2020 年 2 月至 2021 年 10 月任华金证券股份有限公司投行部业务总监；2021 年 11 月至 2023 年 12 月任海通证券股份有限公司成长企业融资部高级副总裁。2024 年 1 月至今任武汉迪赛环保新材料股份有限公司副总经理、董事会秘书兼财务负责人。

饶衍，男，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年 10 月生，大学本科学历。2011 年 7 月至 2012 年 2 月任环球市场集团营销顾问，2012 年 3 月至 2012 年 10 月任交通银行金融服务中心（武汉）客服坐席；2012 年 11 月至 2020 年 8 月任交通银行黄石分行高级客户经理；2020 年 9 月至 2023 年 12 月任黄石市国资基金管理有限公司高级投资经理；2024 年 1 月至 2025 年 3 月任黄石市国资基金管理有限公司投资部部长；2025 年 3 月至今任黄石市国资基金管理有限公司副总经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）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	5	0	1	4
生产人员	13	61	8	66
销售人员	10	5	0	15
技术人员	63	5	21	47
财务人员	4	2	0	6
行政人员	11	24	0	35
员工总计	**106**	**97**	**30**	**173**

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	10	15
本科	30	45
专科	28	42

专科以下	36	69
员工总计	**106**	**173**

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

公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、福利工资、绩效工资、津贴、工龄工资及年终奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按照员工月薪的一定比例为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会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

公司按照《公司法》等相关法律规定，建立和完善了以股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构，制定了健全的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，建立了与公司发展相适应的组织结构，健全了部门管理体系，并在报告期内能够严格按照上述治理制度履行各自的权利和义务，对公司的生产经营、重大投资决策及时披露，保障公司的合法合规运行。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险，对本年度内的监督事项没有异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自挂牌以来严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全

和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立

公司属于高新技术企业，主要产品为水性上光油和无铬钝化剂，公司拥有独立完整的研发系统、生产系统、采购系统和销售系统，拥有与上述生产经营相适应的研发人员、生产人员和管理人员，具有与其经营相适应的场所、设备。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。为避免产生同业竞争的可能性，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接从事任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动。

2、资产独立

公司经营性资产独立完整、权属清晰。合法拥有与经营有关的土地使用权和房产、设备以及专利的所有权。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被大股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司的员工独立于股东或者其他关联方，已经建立并执行独立的劳动、人事和薪酬管理制度。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，并依法独立开设银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况，也不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5、机构独立

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他相关法律法规，建立健全了股东大会、董事会、监事会以及经营管理层的运作体系，并制定了相关议事规则和工作细则。公司拥有完整的组

织机构，成立了独立的管理部门和业务部门。各职能部门在人员、办公场所、管理制度等方面均独立，不存在与股东混合经营、合署办公等情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照内控制度进行内部管理和风险控制，未出现重大内部管理漏洞。

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

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

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

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，截至报告期末，未出现重大差错。

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	天健审〔2025〕7073 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市萧山区盈丰街道润奥商务中心 T2 写字楼 27 楼	
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林旺	王建
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	19	

审 计 报 告

天健审〔2025〕7073 号

武汉迪赛环保新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了武汉迪赛环保新材料股份有限公司（以下简称迪赛新材公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了迪赛新材公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母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

于迪赛新材公司，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

迪赛新材公司管理层（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

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，管理层负责评估迪赛新材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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

迪赛新材公司治理层（以下简称治理层）负责监督迪赛新材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：

(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，就可能导致对迪赛新材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迪赛新材公司不能持续经营。

(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。

(六) 就迪赛新材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，以对财务报表发表审计意见。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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：林旺
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：王建

二〇二五年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	81,476,748.97	3,872,251.48
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	五、（一）、2	30,542,327.99	39,608,558.95
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、3	15,422,655.04	15,822,221.63
应收账款	五、（一）、4	26,903,625.14	19,637,111.40
应收款项融资	五、（一）、5	3,586,056.20	6,075,495.42
预付款项	五、（一）、6	403,195.80	834,496.53
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、（一）、7	2,154,845.18	2,357,158.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、8	9,570,132.62	6,235,072.45
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、（一）、9	4,378,552.60	954,809.75
流动资产合计		174,438,139.54	95,397,175.62
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、（一）、10	28,435,469.30	24,502,863.92
在建工程	五、（一）、11	40,121,067.56	222,384.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、12	149,282.55	156,172.47
无形资产	五、（一）、13	26,084,156.14	26,082,445.82
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（一）、14	2,177,336.09	2,196,119.85
其他非流动资产	五、（一）、15	361,248.32	130,200.00
非流动资产合计		97,328,559.96	53,290,186.34
资产总计		271,766,699.50	148,687,361.96
流动负债：			
短期借款	五、（一）、17	15,014,840.28	20,023,611.13
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			
应付账款	五、（一）、18	9,188,045.20	5,330,762.13
预收款项			
合同负债	五、（一）、19	47,413.72	2,545.57
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、（一）、20	5,907,337.93	5,364,033.58
应交税费	五、（一）、21	1,348,010.74	1,310,944.32
其他应付款	五、（一）、22	1,283,076.13	201,000.00
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	五、（一）、23		2,511,611.11
其他流动负债	五、（一）、24	8,264,722.22	5,967,944.61
流动负债合计		41,053,446.22	40,712,452.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（一）、	5,000,000.00	7,000,000.00

	25		
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	五、（一）、26	38,025,125.00	1,829,625.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,025,125.00	8,829,625.00
负债合计		84,078,571.22	49,542,077.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、27	71,064,480.00	59,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、28	64,439,830.24	9,809,354.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、29	4,665,396.01	4,469,562.59
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、30	27,812,245.86	25,266,367.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		167,981,952.11	99,145,284.51
少数股东权益		19,706,176.17	
所有者权益（或股东权益）合计		187,688,128.28	99,145,284.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		271,766,699.50	148,687,361.96

法定代表人：陆飚　　主管会计工作负责人：陈益　　会计机构负责人：刘美琦

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		11,645,638.62	2,554,041.16
交易性金融资产		21,005,708.92	34,608,558.95
衍生金融资产			
应收票据		15,422,655.04	12,846,057.12
应收账款	十五、（一）、1	26,870,847.25	19,607,698.12
应收款项融资		3,586,056.20	6,075,495.42
预付款项		80,328.67	54,869.00
其他应收款	十五、（一）、2	10,025,810.74	8,190,868.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,220,564.16	54,165.71
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		42,100.44	290,436.75
流动资产合计		89,899,710.04	84,282,190.38
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	十五、（一）、3	101,430,000.00	38,430,000.00
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		2,617,067.35	3,281,083.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		149,282.55	156,172.47
无形资产		11,656.98	29,142.06
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		566,835.43	1,138,171.87

其他非流动资产		303,648.32	
非流动资产合计		105,078,490.63	43,034,569.99
资产总计		194,978,200.67	127,316,760.37
流动负债：			
短期借款		10,009,722.22	10,012,222.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,516,795.36	7,786,307.29
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,849,648.87	3,945,345.77
应交税费		1,176,473.90	1,019,426.25
其他应付款		5,106,486.93	4,955,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		47,413.72	2,545.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,511,611.11
其他流动负债		8,264,722.22	2,934,137.77
流动负债合计		39,971,263.22	33,166,595.98
非流动负债：			
长期借款			7,000,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			7,000,000.00
负债合计		39,971,263.22	40,166,595.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本		71,064,480.00	59,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		64,359,144.00	9,925,185.17
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		4,665,396.01	4,469,562.59
一般风险准备			
未分配利润		14,917,917.44	13,155,416.63
所有者权益（或股东权益）合计		155,006,937.45	87,150,164.39
负债和所有者权益（或股东权益）合计		194,978,200.67	127,316,760.37

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		81,308,552.49	68,776,028.79
其中：营业收入	五、（二）、1	81,308,552.49	68,776,028.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,395,216.49	61,927,386.47
其中：营业成本	五、（二）、1	41,598,657.49	34,312,048.09
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、（二）、2	1,128,308.71	661,507.40
销售费用	五、（二）、3	6,334,822.35	4,516,181.26
管理费用	五、（二）、4	19,696,896.40	10,632,785.83
研发费用	五、（二）、5	9,655,154.05	11,294,315.62
财务费用	五、（二）、6	981,377.49	510,548.27
其中：利息费用		1,038,076.41	513,308.61
利息收入		66,864.96	6,491.47
加：其他收益	五、	887,459.56	2,703,747.03

	（二）、7		
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	901,610.23	1,004,838.13
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）	五、（二）、9	42,327.99	108,558.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	-575,415.97	-428,940.06
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、（二）、11	-9,798.39	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,159,519.42	10,236,846.37
加：营业外收入	五、（二）、12	0.44	26.14
减：营业外支出	五、（二）、13	153.67	302,681.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,159,366.19	9,934,191.26
减：所得税费用	五、（二）、14	514,961.25	-1,505,263.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,644,404.94	11,439,455.13
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）		2,644,404.94	11,439,455.13
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）		-97,306.44	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,741,711.38	11,439,455.13
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		2,644,404.94	11,439,455.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,741,711.38	11,439,455.13
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-97,306.44	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.17

法定代表人：陆飚　　主管会计工作负责人：陈益　　会计机构负责人：刘美琦

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五、（二）、1	81,378,608.92	69,537,577.46
减：营业成本	十五、（二）、1	52,632,856.85	48,607,231.57
税金及附加		412,055.89	288,784.25
销售费用		6,334,822.35	4,516,181.26
管理费用		11,376,039.88	5,845,261.81
研发费用	十五、（二）、2	6,976,878.43	6,804,301.10
财务费用		884,511.71	348,951.77
其中：利息费用		905,638.95	353,472.20
利息收入		23,653.44	6,410.40
加：其他收益		423,653.74	1,493,056.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、	514,315.73	1,003,114.23

	（二）、3		
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）		5,708.92	108,558.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-664,362.62	-381,668.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,468.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,031,291.08	5,349,927.52
加：营业外收入			
减：营业外支出		152.00	25,491.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,031,139.08	5,324,435.64
减：所得税费用		1,072,804.85	-454,628.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,958,334.23	5,779,064.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,958,334.23	5,779,064.27
（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		1,958,334.23	5,779,064.27
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	2024 年	2023 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		54,922,645.25	67,876,432.50
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		654,182.39	773,179.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2、（1）	38,643,175.66	3,297,520.81
经营活动现金流入小计		94,220,003.30	71,947,133.00
购买商品、接受劳务支付的现金		10,385,421.69	35,327,539.56
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		19,883,119.15	14,661,635.89
支付的各项税费		5,831,531.22	5,877,675.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2、（2）	11,190,708.91	11,141,583.77
经营活动现金流出小计		47,290,780.97	67,008,434.69
经营活动产生的现金流量净额		46,929,222.33	4,938,698.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、（三）、1、（1）	337,000,000.00	63,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,010,169.18	809,641.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,867.52	1,000.00

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		338,014,036.70	63,810,641.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,059,322.33	24,597,975.71
投资支付的现金	五、（三）、1、（2）	364,000,000.00	62,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		414,059,322.33	87,097,975.71
投资活动产生的现金流量净额		-76,045,285.63	-23,287,334.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		80,799,992.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,000,000.00	
取得借款收到的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
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		110,799,992.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		39,500,000.00	10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,058,458.37	942,086.37
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、（三）、2、（3）	521,146.45	
筹资活动现金流出小计		41,079,604.82	11,442,086.37
筹资活动产生的现金流量净额		69,720,387.18	18,557,913.63
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		40,604,323.88	209,277.65
加：期初现金及现金等价物余额		3,872,251.48	3,662,973.83
六、期末现金及现金等价物余额		44,476,575.36	3,872,251.48

法定代表人：陆飚　　主管会计工作负责人：陈益　　会计机构负责人：刘美琦

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		54,847,684.88	63,211,374.25
收到的税费返还		90,830.11	773,179.69

收到其他与经营活动有关的现金		7,121,342.04	28,119,905.24
经营活动现金流入小计		62,059,857.03	92,104,459.18
购买商品、接受劳务支付的现金		22,994,485.78	63,643,806.75
支付给职工以及为职工支付的现金		11,598,075.66	9,742,325.10
支付的各项税费		3,521,151.42	3,204,853.56
支付其他与经营活动有关的现金		15,236,981.51	13,187,586.67
经营活动现金流出小计		53,350,694.37	89,778,572.08
经营活动产生的现金流量净额		8,709,162.66	2,325,887.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		133,000,000.00	63,000,000.00
取得投资收益收到的现金		622,874.68	807,917.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	1,000.00
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		133,623,874.68	63,808,917.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		600,535.37	1,123,830.30
投资支付的现金		192,500,000.00	74,500,000.00
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		193,100,535.37	75,623,830.30
投资活动产生的现金流量净额		-59,476,660.69	-11,814,912.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,799,992.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
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		80,799,992.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		29,500,000.00	10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		919,750.06	793,638.87
支付其他与筹资活动有关的现金		521,146.45	
筹资活动现金流出小计		30,940,896.51	11,293,638.87
筹资活动产生的现金流量净额		49,859,095.49	8,706,361.13
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		-908,402.54	-782,664.55
加：期初现金及现金等价物余额		2,554,041.16	3,336,705.71
六、期末现金及现金等价物余额		1,645,638.62	2,554,041.16

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

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	59,600,000.00				9,809,354.02				4,469,562.59		25,266,367.90		99,145,284.51
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	59,600,000.00				9,809,354.02				4,469,562.59		25,266,367.90		99,145,284.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,464,480.00				54,630,476.22				195,833.42		2,545,877.96	19,706,176.17	88,542,843.77
（一）综合收益总额											2,741,711.38	-97,306.44	2,644,404.94
（二）所有者投入和减少资本	11,464,480.00				54,630,476.22							19,803,482.61	85,898,438.83
1．股东投入的普通股	11,464,480.00				48,843,864.41							20,000,000.00	80,308,344.41
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					5,590,094.42								5,590,094.42
4．其他					196,517.39							-196,517.39	
（三）利润分配									195,833.42		-195,833.42		
1．提取盈余公积									195,833.42		-195,833.42		
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	71,064,480.00				64,439,830.24				4,665,396.01		27,812,245.86	19,706,176.17	187,688,128.28

项目	2023 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	59,600,000.00				9,809,354.02				3,891,656.16		14,404,819.20		87,705,829.38
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	59,600,000.00				9,809,354.02				3,891,656.16		14,404,819.20		87,705,829.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									577,906.43		10,861,548.70		11,439,455.13
（一）综合收益总额											11,439,455.13		11,439,455.13
（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									577,906.43		-577,906.43		
1．提取盈余公积									577,906.43		-577,906.43		
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	59,600,000.00				9,809,354.02				4,469,562.59		25,266,367.90		99,145,284.51

法定代表人：陆飚　　主管会计工作负责人：陈益　　会计机构负责人：刘美琦

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

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	59,600,000.00				9,925,185.17				4,469,562.59		13,155,416.63	87,150,164.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,600,000.00				9,925,185.17				4,469,562.59		13,155,416.63	87,150,164.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,464,480.00				54,433,958.83				195,833.42		1,762,500.81	67,856,773.06
（一）综合收益总额											1,958,334.23	1,958,334.23
（二）所有者投入和减少资本	11,464,480.00				54,433,958.83							65,898,438.83
1．股东投入的普通股	11,464,480.00				48,843,864.41							60,308,344.41
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					5,590,094.42							5,590,094.42

4．其他												
（三）利润分配									195,833.42		-195,833.42	
1．提取盈余公积									195,833.42		-195,833.42	
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	71,064,480.00				64,359,144.00				4,665,396.01		14,917,917.44	155,006,937.45

项目	2023 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	59,600,000.00				9,925,185.17				3,891,656.16		7,954,258.79	81,371,100.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,600,000.00				9,925,185.17				3,891,656.16		7,954,258.79	81,371,100.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									577,906.43		5,201,157.84	5,779,064.27
（一）综合收益总额											5,779,064.27	5,779,064.27
（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									577,906.43		-577,906.43	
1．提取盈余公积									577,906.43		-577,906.43	
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	59,600,000.00				9,925,185.17				4,469,562.59		13,155,416.63	87,150,164.39

武汉迪赛环保新材料股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

武汉迪赛环保新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由陆飚、陈勇、陈高清、邹少云共同投资设立，于 1999 年 6 月 23 日在武汉市工商行政管理局登记注册，总部位于湖北省武汉市。公司现持有统一社会信用代码为 91420100714567818B 的营业执照注册资本 71,064,480.00 元，股份总数 71,064,480 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 31,607,500 股；无限售条件的流通股份 39,456,980 股。公司股票已于 2015 年 8 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属化学原料和化学制品制造行业。主要经营活动为水性环保表面处理新材料的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 24 日第四届六次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

营业周期公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额×5%
重要的子公司、重要非全资子公司	资产总额超过集团资产总额的 5%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，

外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2）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金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3） 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用

减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来	款项性质	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	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，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
其他应收款——合并范围内关联往来	款项性质	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，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1）个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2）合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-20	5.00	4.75-31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类　别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	以工程竣工验收与实际使用时间较早者
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项　目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年；根据预计使用年限确定	直线法
软件	5 年；根据预计使用年限确定	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件

才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 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；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(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同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十七）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《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，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

(2) 公司作为出租人

公司按照《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，公司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，公司不确认被转让资产，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。

（二十八）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以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，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	实际缴纳的流转税税额	7%

税　种	计税依据	税　率
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
武汉迪赛新材料有限公司	15%
武汉迪赛鸿印科技有限公司	20%
湖北迪赛鸿鼎高新材料有限公司	25%
迪赛鸿瑞（武汉）新材料有限公司	25%

（二）税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财税〔2023〕43 号)，本公司和子公司武汉迪赛新材料有限公司属于先进制造业，享受按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额的优惠政策。

2. 企业所得税

(1) 2024 年 12 月 16 日，本公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR202442003281 的高新企业证书，有效期为 2024 年至 2027 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

(2) 2024 年 12 月 16 日，子公司武汉迪赛新材料有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR202442003957 的高新企业证书，有效期为 2024 年至 2027 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13 号)及《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2023〕6 号)。子公司武汉迪赛鸿印科技有限公司符合小型微利企业的规定，该公司本期对年应纳税所得额不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项　目	期末数	期初数
库存现金		2,361.63
银行存款	81,476,748.97	3,869,889.85
合　计	81,476,748.97	3,872,251.48

2. 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
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	30,542,327.99	39,608,558.95
其中：理财产品	30,542,327.99	39,608,558.95
合　计	30,542,327.99	39,608,558.95

3. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,991,867.69	12,480,204.12
商业承兑汇票	1,430,787.35	3,342,017.51
合　计	15,422,655.04	15,822,221.63

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	15,734,192.04	100.00	311,537.00	1.98	15,422,655.04
其中：银行承兑汇票	14,274,502.84	90.72	282,635.15	1.98	13,991,867.69
商业承兑汇票	1,459,689.20	9.28	28,901.85	1.98	1,430,787.35
合　计	15,734,192.04	100.00	311,537.00	1.98	15,422,655.04

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	16,128,666.29	100.00	306,444.66	1.90	15,822,221.63
其中：银行承兑汇票	12,721,920.61	78.88	241,716.49	1.90	12,480,204.12
商业承兑汇票	3,406,745.68	21.12	64,728.17	1.90	3,342,017.51
合　计	16,128,666.29	100.00	306,444.66	1.90	15,822,221.63

2）采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	14,274,502.84	282,635.15	1.98
商业承兑汇票组合	1,459,689.20	28,901.85	1.98
小　计	15,734,192.04	311,537.00	1.98

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	306,444.66	5,092.34				311,537.00
合　计	306,444.66	5,092.34				311,537.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		8,258,558.44
小　计		8,258,558.44

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	26,023,410.51	19,540,604.58
1-2 年	1,895,050.90	567,857.50
2-3 年	114,897.50	161,394.00
3 年以上	2,277,805.45	2,472,155.45
账面余额合计	30,311,164.36	22,742,011.53
减：坏账准备	3,407,539.22	3,104,900.13

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
账面价值合计	26,903,625.14	19,637,111.40

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	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	1,955,912.00	6.45	1,955,912.00	100.00	
按组合计提坏账准备	28,355,252.36	93.55	1,451,627.22	5.12	26,903,625.14
合　计	30,311,164.36	100.00	3,407,539.22	11.24	26,903,625.14

（续上表）

种　类	期初数				
	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	2,132,166.00	9.38	2,132,166.00	100.00	
按组合计提坏账准备	20,609,845.53	90.62	972,734.13	4.72	19,637,111.40
合　计	22,742,011.53	100.00	3,104,900.13	13.65	19,637,111.40

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
日照益德全国贸易有限公司	939,400.00	939,400.00	939,400.00	939,400.00	100.00	预计不能收回
三门峡蓝雪包装有限公司	887,825.00	887,825.00	887,825.00	887,825.00	100.00	预计不能收回
小　计	1,827,225.00	1,827,225.00	1,827,225.00	1,827,225.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	26,023,410.51	515,263.53	1.98
1-2年	1,895,050.90	521,139.00	27.50
2-3年	114,897.50	93,331.24	81.23

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 年以上	321,893.45	321,893.45	100.00
小　计	28,355,252.36	1,451,627.22	5.12

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,132,166.00			176,254.00		1,955,912.00
按组合计提坏账准备	972,734.13	576,321.77	57,225.28	154,653.96		1,451,627.22
合　计	3,104,900.13	576,321.77	57,225.28	330,907.96		3,407,539.22

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	330,907.96

2) 本期不存在重要的应收账款核销情况。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备
德邻工业品有限公司	6,744,348.50	22.25	133,538.10
包头市望谷贸易有限公司	3,296,542.20	10.88	65,271.54
上海玘讯新材料科技有限公司	1,914,000.00	6.31	37,897.20
佛山津西金兰冷轧板有限公司	1,215,923.34	4.01	89,406.52
欧冶工业品股份有限公司	1,179,709.42	3.89	25,336.05
小　计	14,350,523.46	47.34	351,449.41

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,586,056.20	6,075,495.42
合　计	3,586,056.20	6,075,495.42

(2) 减值准备计提情况

种　类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	3,586,056.20	100.00			3,586,056.20
其中：银行承兑汇票	3,586,056.20	100.00			3,586,056.20
合　计	3,586,056.20	100.00			3,586,056.20

（续上表）

种　类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	6,075,495.42	100.00			6,075,495.42
其中：银行承兑汇票	6,075,495.42	100.00			6,075,495.42
合　计	6,075,495.42	100.00			6,075,495.42

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	9,576,156.94
小　计	9,576,156.94

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	403,195.80	100.00		403,195.80	834,496.53	100.00		834,496.53
合　计	403,195.80	100.00		403,195.80	834,496.53	100.00		834,496.53

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
湖北康富化工有限责任公司	172,997.00	42.91
国网湖北省电力有限公司	62,268.49	15.44

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
上海科川贸易有限公司	50,800.00	12.60
武汉新钢艺科技有限公司	39,650.67	9.83
中国石化销售有限公司湖北鄂州石油分公司	26,678.00	6.62
小　计	352,394.16	87.40

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,013,287.12	2,294,822.50
应收暂付款	144,821.28	72,623.47
备用金	63,640.43	62,613.83
账面余额合计	2,221,748.83	2,430,059.80
减：坏账准备	66,903.65	72,901.79
账面价值合计	2,154,845.18	2,357,158.01

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,033,830.83	1,811,959.80
1-2 年	569,818.00	53,000.00
2-3 年	53,000.00	260,000.00
3 年以上	565,100.00	305,100.00
账面余额合计	2,221,748.83	2,430,059.80
减：坏账准备	66,903.65	72,901.79
账面价值合计	2,154,845.18	2,357,158.01

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,221,748.83	100.00	66,903.65	3.01	2,154,845.18
合　计	2,221,748.83	100.00	66,903.65	3.01	2,154,845.18

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,430,059.80	100.00	72,901.79	3.00	2,357,158.01
合　计	2,430,059.80	100.00	72,901.79	3.00	2,357,158.01

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收押金保证金组合	2,013,287.12	60,398.61	3.00
账龄组合	208,461.71	6,505.04	3.12
其中：1 年以内	205,461.71	4,068.14	1.98
2-3 年	3,000.00	2,436.90	81.23
小　计	2,221,748.83	66,903.65	3.01

(4) 坏账准备变动情况

项　目	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）	
期初数	54,358.79	1,590.00	16,953.00	72,901.79
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-17,094.54	17,094.54		
--转入第三阶段		-3,936.90	3,936.90	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-8,345.04	2,346.90		-5,998.14
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	28,919.21	17,094.54	20,889.90	66,903.65
期末坏账准备计提比例（%）	2.80	3.00	3.38	3.01

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
黄石科创和人才集团有限公司	押金保证金	600,000.00	1 年以内	27.01	18,000.00
本钢板材股份有限公司	押金保证金	350,000.00	1-2 年、3 年以上[注]	15.75	10,500.00
鞍钢股份有限公司	押金保证金	260,000.00	3 年以上	11.70	7,800.00
山东概念印刷有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2 年	9.00	6,000.00
攀钢集团成都板材有限责任公司	押金保证金	113,700.00	1 年以内	5.12	3,411.00
小　计		1,523,700.00		68.58	45,711.00

[注]其中 1-2 年 200,000.00 元，3 年以上 150,000.00 元

8. 存货

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,010,980.38		5,010,980.38	3,888,924.71		3,888,924.71
在产品	2,668,702.00		2,668,702.00	1,670,546.03		1,670,546.03
库存商品	918,309.04		918,309.04	621,436.00		621,436.00
发出商品	797,225.00		797,225.00	54,165.71		54,165.71
低值易耗品及包装物	174,916.20		174,916.20			
合　计	9,570,132.62		9,570,132.62	6,235,072.45		6,235,072.45

9. 其他流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣及留抵增值税进项税额	4,278,850.87		4,278,850.87	195,594.95		195,594.95
预缴企业所得税	99,701.73		99,701.73	759,214.80		759,214.80
合　计	4,378,552.60		4,378,552.60	954,809.75		954,809.75

10. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	30,156,508.99	1,174,562.36	11,996,286.08	2,709,335.94	46,036,693.37
本期增加金额	1,797,242.22	424,992.51	4,272,571.23	689,359.33	7,184,165.29
1）购置		256,624.74	1,176,531.58	689,359.33	2,122,515.65
2）在建工程转入	1,797,242.22	168,367.77	3,096,039.65		5,061,649.64
本期减少金额		57,350.43		303,674.38	361,024.81
1）处置或报废		57,350.43		303,674.38	361,024.81
期末数	31,953,751.21	1,542,204.44	16,268,857.31	3,095,020.89	52,859,833.85
累计折旧					
期初数	12,385,677.74	1,028,391.74	6,506,645.23	1,613,114.74	21,533,829.45
本期增加金额	1,443,792.62	58,945.02	1,389,735.39	345,865.90	3,238,338.93
1）计提	1,443,792.62	58,945.02	1,389,735.39	345,865.90	3,238,338.93
本期减少金额		54,482.91		293,320.92	347,803.83
1）处置或报废		54,482.91		293,320.92	347,803.83
期末数	13,829,470.36	1,032,853.85	7,896,380.62	1,665,659.72	24,424,364.55
账面价值					
期末账面价值	18,124,280.85	509,350.59	8,372,476.69	1,429,361.17	28,435,469.30
期初账面价值	17,770,831.25	146,170.62	5,489,640.85	1,096,221.20	24,502,863.92

(2) 期末固定资产均已办妥产权证书。

11. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3000 吨/年高频高速碳氢树脂产业化项目	40,065,327.56		40,065,327.56			
零星工程	55,740.00		55,740.00			
办公楼改造				222,384.28		222,384.28
合　计	40,121,067.56		40,121,067.56	222,384.28		222,384.28

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
3000 吨/年高频高速碳氢树脂产业化项目	280,000,000.00		43,746,208.46	3,680,880.90		40,065,327.56
小计	280,000,000.00		43,746,208.46	3,680,880.90		40,065,327.56

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
3000 吨/年高频高速碳氢树脂产业化项目	15.62	15.62				自筹资金
小计	15.62	15.62				

12. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	240,000.00	240,000.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	240,000.00	240,000.00
累计折旧		
期初数	83,827.53	83,827.53
本期增加金额	6,889.92	6,889.92
1）计提	6,889.92	6,889.92
本期减少金额		
期末数	90,717.45	90,717.45
账面价值		
期末账面价值	149,282.55	149,282.55
期初账面价值	156,172.47	156,172.47

13. 无形资产

(1) 明细情况

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	27,490,000.00	433,003.54	27,923,003.54

项　目	土地使用权	软件	合　计
本期增加金额	631,800.00		631,800.00
1）购置	631,800.00		631,800.00
本期减少金额		300,000.00	300,000.00
1）处置		300,000.00	300,000.00
期末数	28,121,800.00	133,003.54	28,254,803.54
累计摊销			
期初数	1,503,283.33	337,274.39	1,840,557.72
本期增加金额	563,489.04	66,600.64	630,089.68
1）计提	563,489.04	66,600.64	630,089.68
本期减少金额		300,000.00	300,000.00
1）处置		300,000.00	300,000.00
期末数	2,066,772.37	103,875.03	2,170,647.40
账面价值			
期末账面价值	26,055,027.63	29,128.51	26,084,156.14
期初账面价值	25,986,716.67	95,729.15	26,082,445.82

(2) 期末土地使用权均已办妥产权证书。

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,785,979.87	568,072.70	3,454,207.84	518,131.18
可弥补亏损	6,159,571.95	943,401.49	9,356,966.13	1,403,544.92
政府补助	3,145,125.00	621,768.75	1,829,625.00	274,443.75
内部交易未实现利润	293,954.31	44,093.15		
合　计	13,384,631.13	2,177,336.09	14,640,798.97	2,196,119.85

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		30,038.74
可抵扣亏损	578.93	441,015.07

项　目	期末数	期初数
合　计	578.93	471,053.81

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2028 年	340.81	441,015.07	
2029 年	238.12		
合　计	578.93	441,015.07	

15. 其他非流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款	361,248.32		361,248.32	130,200.00		130,200.00
合　计	361,248.32		361,248.32	130,200.00		130,200.00

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项　目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
银行存款	37,000,000.00	37,000,000.00	质押、其他	因开具保函质押的定期存款 1,000,000.00 元和在途理财资金36,000,000.00元
应收票据	8,258,558.44	8,095,038.98	质押	已背书或贴现且未到期未终止确认票据
无形资产	21,060,000.00	20,603,700.00	抵押	借款抵押
合　计	66,318,558.44	65,698,738.98		

(2) 期初资产受限情况

项　目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	5,967,613.68	5,669,233.00	质押	已背书或贴现且未到期未终止确认票据
固定资产	28,385,620.71	16,918,471.69	抵押	借款抵押
无形资产	6,430,000.00	4,961,816.67	抵押	借款抵押
合　计	40,783,234.39	27,549,521.36		

17. 短期借款

项　目	期末数	期初数
保证借款	10,009,722.22	10,011,388.91
抵押借款		10,012,222.22
抵押及保证借款	5,005,118.06	
合　计	15,014,840.28	20,023,611.13

18. 应付账款

项　目	期末数	期初数
货款	7,877,607.58	5,133,597.95
工程设备款	1,015,342.33	197,164.18
费用款	295,095.29	
合　计	9,188,045.20	5,330,762.13

19. 合同负债

项　目	期末数	期初数
货款	47,413.72	2,545.57
合　计	47,413.72	2,545.57

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,364,033.58	19,371,223.94	18,827,919.59	5,907,337.93
离职后福利—设定提存计划		985,418.57	985,418.57	
合　计	5,364,033.58	20,356,642.51	19,813,338.16	5,907,337.93

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,330,603.34	17,041,966.79	16,563,828.19	5,808,741.94
职工福利费		990,492.91	990,492.91	
社会保险费		544,981.76	544,981.76	
其中：医疗保险费		516,784.25	516,784.25	
工伤保险费		28,197.51	28,197.51	

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金		441,800.00	441,800.00	
工会经费和职工教育经费	33,430.24	351,982.48	286,816.73	98,595.99
小　计	5,364,033.58	19,371,223.94	18,827,919.59	5,907,337.93

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		940,433.35	940,433.35	
失业保险费		44,985.22	44,985.22	
小　计		985,418.57	985,418.57	

21. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	749,390.81	1,049,418.54
企业所得税	314,441.91	
代扣代缴个人所得税	18,938.42	15,698.41
城市维护建设税	49,658.02	67,958.45
房产税	67,185.99	93,206.70
土地使用税	97,845.52	14,421.56
印花税	15,074.52	21,692.62
教育费附加	21,282.01	29,125.05
地方教育附加	14,188.01	19,416.71
环境保护税	5.53	6.28
合　计	1,348,010.74	1,310,944.32

22. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
应付暂收款	183,076.13	1,000.00
押金保证金	1,100,000.00	200,000.00
合　计	1,283,076.13	201,000.00

23. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		2,511,611.11
合　计		2,511,611.11

24. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
未终止确认的应收票据	8,258,558.44	5,967,613.68
待转销项税额	6,163.78	330.93
合　计	8,264,722.22	5,967,944.61

25. 长期借款

项　目	期末数	期初数
保证借款		7,000,000.00
保证、质押及抵押借款	5,000,000.00	
合　计	5,000,000.00	7,000,000.00

26. 递延收益

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,829,625.00	36,380,000.00	184,500.00	38,025,125.00	收到与资产相关的政府补助
合　计	1,829,625.00	36,380,000.00	184,500.00	38,025,125.00	

27. 股本

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	59,600,000.00	11,464,480.00				11,464,480.00	71,064,480.00

(2) 其他说明

1) 根据公司第三届第十六次董事会决议、第三届第九次监事会决议和 2024 年第二次临时股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意武汉迪赛环保新材料股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2024〕502 号）核准，公司通过向湖北迪赛珈智科技合伙企业(有限合伙)定向增发方式发行人民币普通股（A 股）股票 6,000,000 股，每股面值 1 元，共计增加股本 6,000,000.00 元，增加资本公积(股本溢价)4,554,150.94

元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2024〕150 号）。

2） 根据公司第三届第十九次董事会决议、第三届第十二次监事会决议和 2024 年第四次临时股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意武汉迪赛环保新材料股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2024〕1204 号）核准，公司通过向黄石市国鑫新动力产业投资基金合伙企业（有限合伙）定向增发方式发行人民币普通股（A 股）股票 5,464,480 股，每股面值 1 元，共计增加股本 5,464,480.00 元，增加资本公积(股本溢价)44,289,713.47 元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2024〕303 号）。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司上述股本变动事项已办妥工商变更登记手续。

28. 资本公积

（1）明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价		49,040,381.80		49,040,381.80
其他资本公积	9,809,354.02	5,590,094.42		15,399,448.44
合　计	9,809,354.02	54,630,476.22		64,439,830.24

（2）其他说明

1）本期股本溢价净增加 49,097,197.75 元，包括：

① 本公司发行股份增加资本公积（股本溢价）48,843,864.41 元，详见本财务报表附注五（一）27（2）之说明；

② 本期向湖北迪赛鸿鼎高新材料有限公司增资，增资前后公司按照持股比例计算享有湖北迪赛鸿鼎高新材料有限公司净资产份额相应增加资本公积（股本溢价）196,517.39 元。

2） 本期其他资本公积净增加 5,590,094.42 元，系本公司 2024 年实施股权激励计划，根据股权激励计划确认股份支付费用 5,590,094.42 元，相应增加资本公积（其他资本公积）5,590,094.42 元。

29. 盈余公积

（1）明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,469,562.59	195,833.42		4,665,396.01
合　计	4,469,562.59	195,833.42		4,665,396.01

（2）其他说明

本期增加系根据 2024 年度母公司实现的净利润计提 10%的法定盈余公积 195,833.42 元。

30. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	25,266,367.90	14,404,819.20

项　目	本期数	上年同期数
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,741,711.38	11,439,455.13
减：提取法定盈余公积	195,833.42	577,906.43
期末未分配利润	27,812,245.86	25,266,367.90

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	81,298,813.35	41,594,406.17	68,776,028.79	34,312,048.09
其他业务收入	9,739.14	4,251.32		
合　计	81,308,552.49	41,598,657.49	68,776,028.79	34,312,048.09
其中：与客户之间的合同产生的收入	81,308,552.49	41,598,657.49	68,776,028.79	34,312,048.09

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
钝化剂	52,330,605.32	22,600,545.64	48,989,543.79	21,144,639.05
光油	20,714,225.70	15,108,633.03	18,062,228.35	12,683,591.94
其他	8,263,721.47	3,889,478.82	1,724,256.65	483,817.10
小　计	81,308,552.49	41,598,657.49	68,776,028.79	34,312,048.09

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	81,308,552.49	41,598,657.49	68,776,028.79	34,312,048.09
小　计	81,308,552.49	41,598,657.49	68,776,028.79	34,312,048.09

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	81,308,552.49	68,776,028.79
小　计	81,308,552.49	68,776,028.79

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	281,028.67	210,915.71
教育费附加	120,440.84	94,919.33
地方教育税附加	80,293.90	55,734.73
印花税	109,786.69	65,278.35
房产税	233,612.19	191,213.78
土地使用税	303,004.58	43,287.74
车船税	120.96	
环境保护税	20.88	157.76
合　计	1,128,308.71	661,507.40

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,374,029.84	2,651,149.02
代理费	1,601,440.56	835,031.23
差旅费	620,193.96	790,791.81
样品费	571,116.08	
办公费	81,833.16	115,303.59
固定资产折旧费		42,101.40
其他	86,208.75	81,804.21
合　计	6,334,822.35	4,516,181.26

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,274,932.13	4,307,999.60
差旅费	189,414.80	90,087.85
办公费	1,507,525.44	499,663.51
业务招待费	779,594.50	857,218.08
中介服务费	1,799,403.94	548,882.90
折旧及摊销	1,797,717.22	2,199,311.06

项　目	本期数	上年同期数
股份支付	3,157,690.15	
其他	1,190,618.22	2,129,622.83
合　计	19,696,896.40	10,632,785.83

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,590,656.68	6,956,252.01
直接材料	1,104,426.82	2,697,799.91
折旧及摊销	705,157.55	554,979.88
股份支付	2,432,404.27	
其他	822,508.73	1,085,283.82
合　计	9,655,154.05	11,294,315.62

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息收入	-66,864.96	-6,491.47
利息支出	1,038,076.41	513,308.61
银行手续费	10,166.04	3,731.13
合　计	981,377.49	510,548.27

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	184,500.00	184,500.00	184,500.00
与收益相关的政府补助	26,641.00	2,051,662.00	26,641.00
增值税加计抵减	671,302.74	467,585.03	
个人所得税手续费返还	5,015.82		
合　计	887,459.56	2,703,747.03	211,141.00

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	901,610.23	601,724.77

项　目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益		403,113.36
合　计	901,610.23	1,004,838.13

9. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	42,327.99	108,558.95
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	42,327.99	108,558.95
合　计	42,327.99	108,558.95

10. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-575,415.97	-428,940.06
合　计	-575,415.97	-428,940.06

11. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-9,798.39		-9,798.39
合　计	-9,798.39		-9,798.39

12. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.44	26.14	0.44
合　计	0.44	26.14	0.44

13. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		299,615.21	
赞助支出		3,000.00	
其他	153.67	66.04	153.67
合　计	153.67	302,681.25	153.67

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	496,177.49	
递延所得税费用	18,783.76	-1,505,263.87
合　计	514,961.25	-1,505,263.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	3,159,366.19	9,934,191.26
按母公司适用税率计算的所得税费用	473,904.93	1,490,128.69
子公司适用不同税率的影响	-145,254.84	-22,050.75
调整以前期间所得税的影响	389,730.80	-1,054,580.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	941,494.61	51,419.04
研发费用等加计扣除的影响	-1,083,445.65	-1,694,147.34
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	35.72	88,203.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-61,504.32	-364,236.09
所得税费用	514,961.25	-1,505,263.87

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项　目	本期数	上年同期数
收回到期的理财产品	337,000,000.00	63,000,000.00
小　计	337,000,000.00	63,000,000.00

(2) 投资支付的现金

项　目	本期数	上年同期数
购买理财产品	328,000,000.00	62,500,000.00
在途理财资金	36,000,000.00	
小　计	364,000,000.00	62,500,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
政府补助	36,406,641.00	2,051,662.00
利息收入	66,691.35	6,491.47
押金保证金	1,946,704.50	
往来款	218,122.55	775,341.20
其他	5,016.26	464,026.14
合　计	38,643,175.66	3,297,520.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付的各项费用	9,252,181.82	11,138,517.73
定期存款质押开具保函	1,000,000.00	
押金保证金	765,169.12	
往来款	109,270.83	
其他	64,087.14	3,066.04
合　计	11,190,708.91	11,141,583.77

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
发行费用	521,146.45	
合　计	521,146.45	

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,644,404.94	11,439,455.13
加：资产减值准备		
信用减值准备	575,415.97	428,940.06
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,245,228.85	2,978,647.27
无形资产摊销	630,089.68	215,200.66
长期待摊费用摊销		393,443.60
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）	9,798.39	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		299,615.21

补充资料	本期数	上年同期数
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-42,327.99	-108,558.95
财务费用（收益以“－”号填列）	1,038,076.41	977,308.61
投资损失（收益以“－”号填列）	-901,610.23	-1,004,838.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	18,783.76	-1,505,263.87
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）	-3,335,060.17	199,380.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,560,303.92	-16,028,564.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	47,016,632.22	6,653,933.02
其他	5,590,094.42	
经营活动产生的现金流量净额	46,929,222.33	4,938,698.31
(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	44,476,575.36	3,872,251.48
减：现金的期初余额	3,872,251.48	3,662,973.83
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	40,604,323.88	209,277.65

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
1) 现金	44,476,575.36	3,872,251.48
其中：库存现金		2,361.63
可随时用于支付的银行存款	44,476,575.36	3,869,889.85
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	44,476,575.36	3,872,251.48

项　目	期末数	期初数
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项　目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
定期存款质押	1,000,000.00		使用受限
在途理财资金	36,000,000.00		使用受限
小　计	37,000,000.00		

5. 筹资活动相关负债变动情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,023,611.13	25,000,000.00	750,187.50	30,758,958.35		15,014,840.28
长期借款（含一年内到期的长期借款）	9,511,611.11	5,000,000.00	287,888.91	9,799,500.02		5,000,000.00
小　计	29,535,222.24	30,000,000.00	1,038,076.41	40,558,458.37		20,014,840.28

（四）其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	164,221.91	134,862.38
合　计	164,221.91	134,862.38

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	178,600.00	147,000.00

六、研发支出

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,590,656.68	6,956,252.01
直接材料	1,104,426.82	2,697,799.91
固定资产折旧费	705,157.55	554,979.88

项　目	本期数	上年同期数
股份支付	2,432,404.27	
其他	822,508.73	1,085,283.82
合　计	9,655,154.05	11,294,315.62
其中：费用化研发支出	9,655,154.05	11,294,315.62

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将武汉迪赛新材料有限公司、湖北迪赛鸿鼎高新材料有限公司、武汉迪赛鸿印科技有限公司和迪赛鸿瑞（武汉）新材料有限公司 4 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湖北迪赛鸿鼎高新材料有限公司	100,000,000.00	黄石	化学原料和化学制品制造业	80.00		设立
武汉迪赛新材料有限公司	15,011,680.00	鄂州	化学原料和化学制品制造业	100.00		设立
武汉迪赛鸿印科技有限公司	5,000,000.00	武汉	研究和试验发展	100.00		设立
迪赛鸿瑞（武汉）新材料有限公司	5,000,000.00	武汉	化工产品生产	55.00		设立

3. 其他说明

无子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

（二）其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
迪赛鸿瑞（武汉）新材料有限公司	设立	2024 年 9 月 13 日	尚未实缴出资	55.00%

（三）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
湖北迪赛鸿鼎高新材料有限公司	2024 年 8 月 27 日	100.00%	80.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	湖北迪赛鸿鼎高新材料有限公司
购买成本	

项　目	湖北迪赛鸿鼎高新材料有限公司
现金	10,000,000.00
购买成本合计	10,000,000.00
减：按取得股权比例计算的子公司净资产份额	9,803,482.61
差额	196,517.39
其中：调整资本公积	196,517.39

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项　目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	36,380,000.00
其中：计入递延收益	36,380,000.00
与收益相关的政府补助	26,641.00
其中：计入其他收益	26,641.00
合　计	36,406,641.00

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末数	与资产/收益相关
递延收益	1,829,625.00	36,380,000.00	184,500.00	38,025,125.00	与资产相关
小　计	1,829,625.00	36,380,000.00	184,500.00	38,025,125.00	

（三）计入当期损益的政府补助金额

项　目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	211,141.00	2,236,162.00
合　计	211,141.00	2,236,162.00

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 47.34%（2023 年 12 月 31 日：42.49%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

（二）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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	20,014,840.28	20,826,076.39	15,174,072.22	3,033,216.67	2,618,787.50
应付账款	9,188,045.20	9,188,045.20	9,188,045.20		
其他应付款	1,283,076.13	1,283,076.13	1,283,076.13		
其他流动负债	8,258,558.44	8,258,558.44	8,258,558.44		
小　计	38,744,520.05	39,555,756.16	33,903,751.99	3,033,216.67	2,618,787.50

（续上表）

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	29,535,222.24	30,282,027.78	23,141,250.00	7,140,777.78	
应付账款	5,330,762.13	5,330,762.13	5,330,762.13		
其他应付款	201,000.00	201,000.00	201,000.00		
其他流动负债	5,967,613.68	5,967,613.68	5,967,613.68		
小　计	41,034,598.05	41,781,403.59	34,640,625.81	7,140,777.78	

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		30,542,327.99		30,542,327.99

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
(1) 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		30,542,327.99		30,542,327.99
2. 应收款项融资			3,586,056.20	3,586,056.20
持续以公允价值计量的资产总额		30,542,327.99	3,586,056.20	34,128,384.19

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第二层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，本公司根据理财产品估值作为其公允价值。

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

本公司持有的第三层次以公允价值计量的应收款项融资为银行承兑汇票其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

关联方姓名或名称	与本公司关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
陆飚、武汉迪赛汇鼎产业投资基金合伙企业（有限合伙）、陈高清、严国建、何珺、湖北迪赛珈智科技合伙企业（有限合伙）	实际控制人、一致行动人	56.00[注]	56.00

[注]本公司股东陆飚、武汉迪赛汇鼎产业投资基金合伙企业（有限合伙）、陈高清、严国建、何珺、湖北迪赛珈智科技合伙企业（有限合伙）为一致行动人，合计持股比例 56.00%

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

（二）关联交易情况

关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,642,670.80	1,326,974.00

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	3,665,600.00	6,561,372.00					140,000.00	198,800.00
研发人员	2,474,400.00	4,437,428.00						
合　计	6,140,000.00	10,998,800.00					140,000.00	198,800.00

2. 其他说明

根据公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过，员工持股平台湖北迪赛珈智科技合伙企业（有限合伙）认缴公司 6,000,000 股，共计出资 10,800,000.00 元，其中公司实际控制人认缴 1,600,000 股，出资 2,880,000.00 元。因本次增资成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。

2024 年度 2 名公司员工主动离职以及 1 名员工死亡，约定由公司实际控制人陆飚以总价 198,800.00 元收购其持有的公司股权，因本次增资成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	按照最近一次外部机构投资者入股价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	实际行权股数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,590,094.42

（三）本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	3,157,690.15	
研发人员	2,432,404.27	
合　计	5,590,094.42	

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

拟分配的利润或股利	本公司资产负债表日后拟不分配利润或股利

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	25,989,970.51	19,540,604.58
1-2 年	1,895,050.90	532,057.50
2-3 年	114,897.50	161,394.00
3 年以上	2,277,805.45	2,472,155.45
账面余额合计	30,277,724.36	22,706,211.53
减：坏账准备	3,583,131.11	3,098,513.41
账面价值合计	26,694,593.25	19,607,698.12

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	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	1,955,912.00	6.46	1,955,912.00	100.00	
按组合计提坏账准备	28,321,812.36	93.54	1,450,965.11	5.12	26,870,847.25
合　计	30,277,724.36	100.00	3,406,877.11	11.25	26,870,847.25

（续上表）

种　类	期初数				
	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	2,132,166.00	9.39	2,132,166.00	100.00	
按组合计提坏账准备	20,574,045.53	90.61	966,347.41	4.70	19,607,698.12
合　计	22,706,211.53	100.00	3,098,513.41	13.65	19,607,698.12

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	25,989,970.51	514,601.42	1.98
1-2 年	1,895,050.90	521,139.00	27.50

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年	114,897.50	93,331.24	81.23
3 年以上	321,893.45	321,893.45	100.00
小　计	28,321,812.36	1,450,965.11	5.12

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,132,166.00			176,254.00		1,955,912.00
按组合计提坏账准备	966,347.41	582,046.38	57,225.28	154,653.96		1,450,965.11
合　计	3,098,513.41	582,046.38	57,225.28	330,907.96		3,406,877.11

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	330,907.96

2) 本期不存在重要的应收账款核销情况。

(5) 应收账款前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备
德邻工业品有限公司	6,744,348.50	22.27	133,538.10
包头市望谷贸易有限公司	3,296,542.20	10.89	65,271.54
上海玘讯新材料科技有限公司	1,914,000.00	6.32	37,897.20
佛山津西金兰冷轧板有限公司	1,215,923.34	4.02	89,406.52
欧冶工业品股份有限公司	1,179,709.42	3.90	25,336.05
小　计	14,350,523.46	47.40	351,449.40

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	8,033,805.90	6,868,202.43
押金保证金	1,946,018.00	1,258,922.50
备用金	50,578.11	62,613.83

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	55,897.49	42,036.58
账面余额合计	10,086,299.50	8,231,775.34
减：坏账准备	60,488.76	40,907.19
账面价值合计	10,025,810.74	8,190,868.15

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	8,937,281.50	7,651,675.34
1-2 年	568,918.00	50,000.00
2-3 年	50,000.00	260,000.00
3 年以上	530,100.00	270,100.00
账面余额合计	10,086,299.50	8,231,775.34
减：坏账准备	60,488.76	40,907.19
账面价值合计	10,025,810.74	8,190,868.15

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	10,086,299.50	100.00	60,488.76	0.60	10,025,810.74
合　计	10,086,299.50	100.00	60,488.76	0.60	10,025,810.74

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	8,231,775.34	100.00	40,907.19	0.50	8,190,868.15
合　计	8,231,775.34	100.00	40,907.19	0.50	8,190,868.15

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
内部关联方	8,033,805.90		
应收押金保证金组合	1,946,018.00	58,380.54	3.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	106,475.60	2,108.22	1.98
其中：1 年以内	106,475.60	2,108.22	1.98
小　计	10,086,299.50	60,488.76	0.60

(4) 坏账准备变动情况

项　目	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）	
期初数	23,504.19	1,500.00	15,903.00	40,907.19
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-17,067.54	17,067.54		
--转入第三阶段		-1,500.00	1,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,581.57			19,581.57
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	26,018.22	17,067.54	17,403.00	60,488.76
期末坏账准备计提比例（%）	2.88	3.00	3.00	2.95

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
武汉迪赛新材料有限公司	往来款	8,033,805.90	1 年以内	79.59	
黄石科创和人才集团有限公司	押金保证金	600,000.00	1 年以内	5.94	18,000.00
本钢板材股份有限公司	押金保证金	350,000.00	1-2 年，3 年以上[注]	3.47	10,500.00
鞍钢股份有限公司	押金保证金	260,000.00	3 年以上	2.58	7,800.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
山东概念印刷有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2 年	1.98	6,000.00
小　计		9,443,805.90		93.56	42,300.00

[注]其中 1-2 年 200,000.00 元，3 年以上 150,000.00 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	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	101,430,000.00		101,430,000.00	38,430,000.00		38,430,000.00
合　计	101,430,000.00		101,430,000.00	38,430,000.00		38,430,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
武汉迪赛新材料有限公司	16,430,000.00						16,430,000.00	
武汉迪赛鸿印科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
武汉迪赛鸿鼎新材料有限公司	17,000,000.00		63,000,000.00				80,000,000.00	
小　计	38,430,000.00		63,000,000.00				101,430,000.00	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	81,274,530.16	52,628,605.53	69,537,577.46	48,607,231.57
其他业务收入	104,078.76	4,251.32		
合　计	81,378,608.92	52,632,856.85	69,537,577.46	48,607,231.57
其中：与客户之间的合同产生的收入	81,378,608.92	52,632,856.85	69,537,577.46	48,607,231.57

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
钝化剂	52,330,605.32	31,084,596.15	49,751,092.46	33,551,762.70
光油	20,684,632.78	16,518,470.09	18,062,228.35	13,958,956.73
其他	8,363,370.82	5,029,790.61	1,724,256.65	1,096,512.14
小　计	81,378,608.92	52,632,856.85	69,537,577.46	48,607,231.57

2）与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	81,378,608.92	52,632,856.85	69,537,577.46	48,607,231.57
小　计	81,378,608.92	52,632,856.85	69,537,577.46	48,607,231.57

3）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	81,378,608.92	69,537,577.46
小　计	81,378,608.92	69,537,577.46

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,097,167.34	4,425,011.61
直接材料	764,833.00	1,566,877.74
固定资产折旧费	471,920.75	349,376.56
股份支付	2,432,404.27	
其他	210,553.07	463,035.19
合　计	6,976,878.43	6,804,301.10

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	514,315.73	601,724.77
交易性金融资产在持有期间的投资收益		401,389.46
合　计	514,315.73	1,003,114.23

十六、其他补充资料

（一）非经常性损益

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,798.39	
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	211,141.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	943,938.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-153.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-57,225.28	收回核销的坏账
小　计	1,087,902.32	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	190,339.53	
少数股东权益影响额（税后）	52,315.22	

项　目	金额	说明
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	845,247.57	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.10	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.45	0.03	0.03

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	2,741,711.38
非经常性损益		B	845,247.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	1,896,463.81
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	99,145,284.51
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E1	10,554,150.94
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1	8
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E2	49,754,193.47
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2	5
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股份支付本期摊销额增加的、归属于公司普通股股东的净资产	I1	5,590,094.42
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	4.95
	少数股东投入新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I2	196,517.39
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	4
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K+I×J/K	130,656,226.35
加权平均净资产收益率		M=A/L	2.10%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	1.45%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,741,711.38
非经常性损益	B	845,247.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,896,463.81
期初股份总数	D	59,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	6,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	8
发行新股或债转股等增加股份数	F2	5,464,480.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	5
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	65,876,866.67
基本每股收益	M=A/L	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.03

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

武汉迪赛环保新材料股份有限公司

二〇二五年四月二十四日

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

企业会计准则变化引起的会计政策变更
（1） 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
（2） 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
（3） 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
（4）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,798.39
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	211,141.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	943,938.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-153.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-57,225.28
非经常性损益合计	1,087,902.32
减：所得税影响数	190,339.53
少数股东权益影响额（税后）	52,315.22
非经常性损益净额	845,247.57

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用