



帝盛科技
NEEQ: 875008

福建帝盛科技股份有限公司
Fujian Disheng Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2025 —

重要提示

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

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	7
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	行业信息	33
第六节	公司治理	34
第七节	财务会计报告	40
附件	会计信息调整及差异情况	213

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、帝盛科技	指	福建帝盛科技股份有限公司
股东会	指	福建帝盛科技股份有限公司股东会
董事会	指	福建帝盛科技股份有限公司董事会
平安证券、主办券商	指	平安证券股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	董事、高级管理人员
帝盛资管、控股股东	指	宁波帝盛资产管理有限公司
实际控制人	指	潘行平、王瑛
蒂盛企管	指	宁波蒂盛企业管理合伙企业（有限合伙）
帝鑫美达	指	宁波帝鑫美达投资合伙企业（有限合伙）
帝凯贸易	指	宁波保税区帝凯贸易有限公司
杭州帝盛	指	杭州帝盛进出口有限公司
蒂盛贸易	指	宁波蒂盛贸易有限公司
蒂盛科技	指	宁波蒂盛科技有限公司
蒂凯机械	指	福建邵武蒂凯机械制造有限公司
香港帝盛	指	帝盛科技（香港）有限公司
金塘投资	指	邵武市金塘帝盛投资合伙企业（有限合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建帝盛科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Fujian Disheng Technology Co., Ltd.		
	DSUNTECH		
法定代表人	潘行平	成立时间	2017年8月14日
控股股东	控股股东为（宁波帝盛资产管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潘行平、王瑛），一致行动人为（宁波帝盛资产管理有限公司、宁波帝盛企业管理合伙企业（有限合伙）、潘行江）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-化学试剂和助剂制造（C2661）		
主要产品与服务项目	紫外线吸收剂（含防晒剂）、受阻胺光稳定剂等产品及其复配剂、中间体的研发、生产、销售与服务。		
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	帝盛科技	证券代码	875008
挂牌时间	2025年12月3日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	126,229,505
主办券商（报告期内）	平安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道益田路5023号平安金融中心B座第22-25层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄景文	联系地址	福建省南平市邵武市吴家塘镇泉岭路1号
电话	0599-6061886	电子邮箱	securities@dishengchem.com
传真	0599-6061851		
公司办公地址	福建省南平市邵武市吴家塘镇泉岭路1号	邮政编码	354003
公司网址	www.dishengchem.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	91350781MA2YGJK59J		
注册地址	福建省南平市邵武市吴家塘镇泉岭路1号		

注册资本（元）	126,229,505	注册情况报告期内是否变更	否
---------	-------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专注于紫外线吸收剂（含防晒剂）、受阻胺光稳定剂等产品及其复配剂、中间体的研发、生产、销售与服务，产品广泛应用于塑料、涂料、薄膜、弹性体、纺织品、胶黏剂等高分子材料及日用化妆品中。经过多年深耕，公司在紫外线吸收剂和受阻胺光稳定剂领域拥有先进的技术水平和较大规模的生产能力，核心产品包括紫外线吸收剂 UV-234、UV-360、UV-329、UV-326、UV-P、UV-1577、UV-1164、UV-531 等，防晒剂奥克立林、MBBT 原粉等，受阻胺光稳定剂 UV-770、UV-292、UV-123 等。公司产品通过吸收并转化紫外线能量、捕获光氧化产生的自由基等机理，能抑制或减缓高分子材料在光照下发生的光老化过程，是高分子材料长期保持性能的关键助剂。公司收入主要来源于上述产品的销售，自设立以来，主营业务及主要产品均未发生重大变化。

作为国内光稳定剂产品的主要供应商，公司聚焦核心产品赛道，已累计取得 35 项专利授权，并通过持续研发投入与技术攻关，构建起坚实的技术壁垒。公司依托省级企业技术中心，搭建了集研发设计、中试转化、检测认证于一体的全链条创新平台。在技术创新的引领下，公司实现多项关键技术突破，自主研发的 UV-1577、UV-1164、UV-3030、UV-123、UV-234、UV-360 等耐候型高分子材料助剂性能稳定、可靠，广泛应用于工程塑料、汽车构件、高端膜材、功能涂层、电子器件等高端制造领域。核心光稳定剂产品已通过欧盟 REACH 注册、英国 UK REACH 注册、韩国 K-REACH 注册、美国食品药品监督管理局（FDA）认证等国际认证，为下游客户绿色转型提供关键技术支撑。报告期内，公司技术成果转化能力持续增强，研发投入与主营业务收入呈现协同增长态势，技术创新已成为驱动公司业务发展、提升行业竞争力的核心动力。

自成立以来，公司一直坚持将创新与可持续发展作为战略核心，致力于通过创新不断探索延长高分子材料抗光老化的新思路，专注于开发更环保的高性能产品。作为行业内知名企业，公司先后获得国家级高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业、福建省制造业单项冠军、福建省企业技术中心、福建省绿色工厂、福建省专利奖、福建省博士后创新实践基地、福建省新一代信息技术与制造业融合发展新模式新业态标杆企业、EcoVadis 铜牌认证等荣誉及专业认证。凭借着在产品研发、质量控制、生产工艺等方面的优势，公司的“DSunsorb”品牌已在业内建立起较高的知名度和美誉度，产品受到下游客户的广泛认可，已与 Songwon、MPI、Adeka、Clariant 等国际知名企业达成稳定合作。

公司的商业模式如下：

1. 采购模式

公司主要原材料为四甲基哌啶醇、邻硝基苯胺、对特辛基苯酚、癸二酸二甲酯、对甲基苯酚等化工产品，公司根据生产计划、库存情况及原材料市场情况进行采购，合理确定原材料备货规模。

为满足公司正常原材料需求，有效地对原材料进行需求计划、采购和管控，公司建立了完整的采购体系。公司在供应商选定、维护与考核、采购订单或产品订购合同的审批与签订、采购验收与相关付款的申请与审批，以及相关会计记录等环节明确了各部门的权责。

对于公司的原材料采购，采购部主要根据公司生产计划在合格供应商范围内下单采购，并要求供应商按采购订单的交货期、数量及双方约定的相关质量标准交货。供应商供货后，由质检部进行质量和数量检验，检验合格后将原材料入库。

2. 生产模式

公司采用备货生产+订单生产相结合的生产模式。公司销售部根据在手订单和市场情况进行订单预测形成销售排期；生产部门协同生产及物料控制部门依据销售排期和产品库存水平，形成生产计划，同时编制物料需求计划；采购部门根据物料需求和仓储部门反馈情况制定采购计划。在采购物料进入仓库后，生产部门按照生产计划组织各车间统一排产，生产车间根据生产计划实施生产。

3. 销售模式

公司销售模式可分为直销模式和贸易商模式。

直销模式客户主要包括终端客户和品牌商，其中终端客户在采购公司的产品后，主要用于自身改性塑料、涂料等产品的生产制造；品牌商拥有自身的品牌和销售渠道，在采购公司产品后以其自有品牌对外销售。报告期内，公司凭借稳定的产品质量、全面的产品矩阵和专业快捷的售前售后服务能力，与 Songwon、MPI、Adeka、Clariant 等高分子材料或化学助剂业内全球知名的企业达成了稳定的直销合作关系。

贸易商模式客户采购公司产品后直接对外销售。公司对贸易商客户销售属于买断式销售，对其产品的销售价格、销售区域、销售时间、产品库存等均无限制性约束条款，在销售政策上与直销客户一致。

4. 研发模式

公司的产品研发主要采用自主研发的模式，研发中心以市场需求为导向，结合公司发展规划，获取市场最新信息、前沿技术及先进工艺，以此为基础确定公司研发目标、开展研发工作，实现产品和工艺的持续革新。

公司核心技术研究、新产品的研发等均采取项目制的管理方式，根据具体研发项目进行预决算、立项、实验、评审、验收等工作，形成了跨部门有效合作的协作机制。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期内，公司的经营计划执行情况良好。

(二) 行业情况

1. 光稳定剂行业概况

光稳定剂是一类能抑制或减缓如塑料、橡胶、涂料、合成纤维等高分子材料在紫外线辐射下发生光老化的功能性添加剂。其核心作用是通过特定化学机制阻断紫外线对材料的损伤，从而延缓材料出现老化现象，延长产品使用寿命并维持其物理性能与外观完整性。紫外线辐射是导致高分子材料老化的主要因素之一，其能量可引发材料分子链断裂、氧化反应及自由基链式反应。光稳定剂通过干预上述过程，保护材料在户外、强光等环境中保持稳定，是高分子材料维持性能不可或缺的关键助剂。

依据化学结构和主要机制，光稳定剂主要分为三大类：紫外线吸收剂、受阻胺光稳定剂、猝灭剂，其中前两类为当前市场主流产品。

光稳定剂产品的分类概况如下：

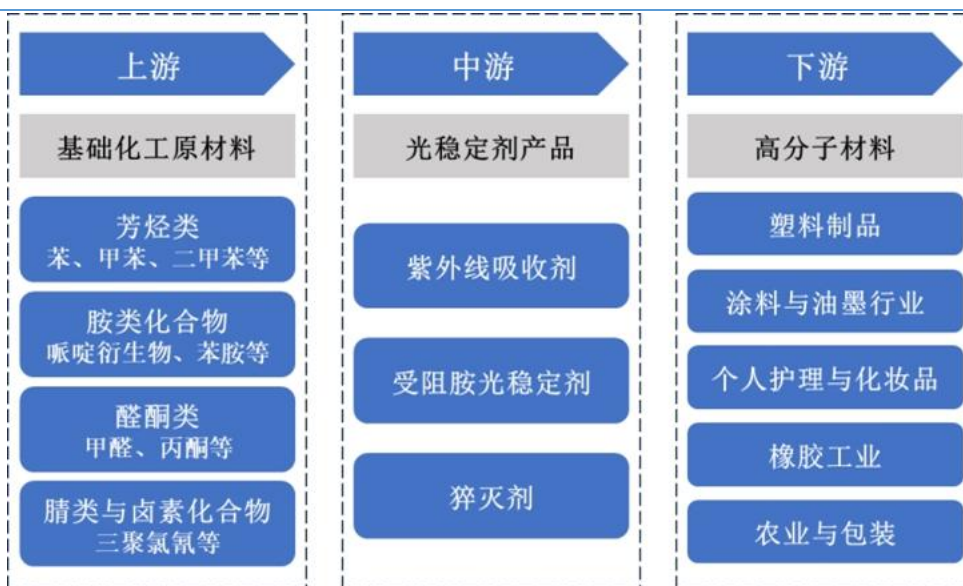
产品类型	主要作用机理
紫外线吸收剂	紫外线吸收剂的分子结构中，通常含有至少一个邻羟基苯基取代基。在这类化合物中，邻位羟基可与分子内的氮原子或氧原子通过氢键作用形成螯合环。吸收紫外线后，氢键断裂发生异构化，分子内结构发生热振动，螯合环打开，使有害的紫外线转化为无害的热能，从而保护了材料。
受阻胺光稳定剂	受阻胺光稳定剂本身不吸收紫外线，而是通过捕获紫外线引发的烷基自由基、过氧自由基等自由基，分解过氧化物、抑制氧化链式反应发挥作用。
猝灭剂	主要为镍系有机配合物，通过能量转移机制将受紫外线激发的基材分子能量传递至自身，再以非辐射方式释放，从而避免基材分子降解。其应用范围较窄，主要用于农业薄膜、聚烯烃等领域。

上述三类产品中，紫外线吸收剂还可细分为多个品类，主要包括苯并三氮唑类、三嗪类、二苯甲酮类、氰基丙烯酸酯类等细分品类。苯并三氮唑类凭借广泛的吸收范围、高效的吸收能力和性价比，能全面应对多种紫外线波段，在塑料、涂料等领域中常作为基础防护成分被广泛选用；三嗪类在 UVB 吸收方面性能优异，不仅吸收效率高，而且分子量大、耐迁移性强、延展性好且热稳定性出色，在高端塑料、汽车涂料等需要长期稳定防护的领域应用广泛；二苯甲酮类与各类材料相容性良好，价格较低且具有一定的水溶性，在部分涂料及护肤品等对水溶性有要求的场景中应用较多，同时也能满足低成本生产的需求；氰基丙烯酸酯类因底色浅、不易产生色污，且热稳定性良好，适合用于薄制品，如电子薄膜材料、薄片等对外观和耐热性有较高要求的产品中，可在提供有效防护的同时保持制品的良好外观。

随着各行业对产品性能要求的不断提升，如医疗设备、新能源汽车等高端领域的快速发展，对紫外线吸收剂的性能提出了更高要求，具有高效吸收能力、良好稳定性、低挥发性以及与材料优异相容性的品类，如三嗪类紫外线吸收剂和氰基丙烯酸酯类紫外线吸收剂，有望凭借其在特定应用场景中的优势，获得更大的市场份额和发展空间。同时，能够满足环保法规要求、具备高生物相容特性的紫外线吸收剂品类，将在未来市场竞争中占据有利地位。

2. 行业上下游产业链

光稳定剂行业的上游为基础化工原料制造业，主要包括芳烃类、胺类化合物、醛酮类、腈类与卤素化合物等基础化工材料；下游为各类高分子材料，主要包括塑料、涂料、薄膜、弹性体、纺织品、胶黏剂等。光稳定剂行业产业链如下所示：



光稳定剂的下游应用覆盖国民经济多个领域，塑料制品是其应用比例最高的领域，核心行业及主要应用场景如下：

主要行业	应用场景	需求特点
塑料制品	汽车内外饰件、聚氯乙烯型材、PP 管材等建筑塑料、电子电器外壳等。	需抵御长期户外紫外线辐射，防止塑料黄变、脆化，维持力学性能。
涂料与油墨行业	面漆、清漆等汽车涂料、建筑外墙涂料、户外广告牌油墨、木器涂料等。	防止涂层褪色、粉化、开裂，保持色泽与附着力，延长涂层使用寿命。
个人护理与化妆品	防晒霜、护肤乳液、唇膏等。	紫外线吸收剂可直接吸收皮肤表面紫外线，防止晒伤与光老化，是防晒产品的核心成分。
橡胶工业	轮胎、密封条、传送带、户外橡胶制品等。	抵御紫外线与臭氧的协同老化，减少橡胶硬化、龟裂，维持弹性。
农业与包装	农用大棚膜、地膜、青贮膜、食品包装膜等。	农用膜需耐紫外线以延长使用寿命（通常 1-3 年），同时保障透光率；包装膜需保护内容物免受紫外线氧化。

3. 产业政策

高分子材料是我国化工和新材料产业发展的重点产业之一，也是推动我国从制造大国向制造强国转型的主要动力之一。我国已制定了一系列鼓励政策以支持各类高分子材料及其化学助剂的发展，《精细化工产业创新发展实施方案（2024—2027 年）》提出“培育 5 家以上创新引领和协同集成能力强的世界一流企业，培育 500 家以上专精特新“小巨人”企业，创建 20 家以上以精细化工为主导、具有较强竞争优势的化工园区，形成大中小企业融通、上下游企业协同的创新发展体系”；《国家重大科技基础设施建设中长期规划（2012—2030 年）》将材料学列为重点领域，提出“以材料表征与调控、工程材

料实验等为研究重点，布局和完善相关领域重大科技基础设施，推动材料科学技术向功能化、复合化、智能化、微型化及与环境相协调方向发展”；《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》提出“加快突破新型催化、绿色合成、功能-结构一体化高分子材料制造，加快发展高端聚烯烃、电子化学品、工业特种气体、高性能橡塑材料、高性能纤维等产品。积极布局形状记忆高分子材料、金属-有机框架材料、金属元素高效分离介质、反应-分离一体化膜装置等新产品开发。提高化肥、轮胎、涂料、染料、胶粘剂等行业绿色产品占比”。根据上述产业政策可知，国家十分重视精细化工行业及高分子材料行业的发展，把精细化工、高分子材料作为化学工业发展的战略重点之一。公司主营业务高分子材料抗光老化化学助剂是精细化工及高分子材料发展的基础材料，公司生产的产品所处行业符合国家产业政策。

上述产业政策的出台和实施，对光稳定剂行业发挥着多维度积极作用，激励企业加大研发投入，促使产品向高端化、绿色化升级，推动技术创新与可持续发展。同时，助力拓展市场需求，开辟新的应用领域，加速产业整合，提升产业集中度与区域集聚度，增强行业在国际市场的竞争力与合规能力，引领行业朝着高端、绿色、智能方向稳健迈进，为行业的长远发展筑牢根基。

4. 行业发展趋势

光稳定剂作为保障高分子材料耐候性的关键助剂，其行业发展与下游需求、环保要求提升及技术创新紧密关联，在法规、下游客户需求等因素的影响下，光稳定剂产品的发展趋势主要呈现环保化、高分子量化、多功能化等趋势。

①环保化趋势

随着全球可持续发展理念的深化及环保监管力度的持续加强，光稳定剂行业在生产及产品层面均面临更高的环保要求。生产环节需逐步推广清洁工艺，以满足节能减排及污染物控制标准，实现绿色生产；产品层面则需提升环境友好性，开发低毒、易降解且符合欧盟 REACH 认证、《中华人民共和国大气污染防治法》等 VOCs 治理法规要求的新型产品，这一趋势已成为行业技术研发、产品优化的重要导向。

②高分子量化趋势

相对分子质量低的光稳定剂由于分子小存在易迁移、易挥发、不耐抽提的特性，无法满足部分高端材料在耐高温、长效防护等场景下的需求。基于此，发展相对分子质量高的光稳定剂成为重要方向。通过提高分子质量可有效降低其在材料中的迁移、挥发及抽出风险，适配光伏组件、汽车工程塑料等对耐候性有长期要求的领域。目前，实现路径主要包括开发单体型高相对分子质量产品及对反应型小分子光稳定剂进行聚合改性。

③多功能化趋势

随着光稳定剂开发的不断深入，新结构的产品越来越难于开发，因此发展方向开始转向产品的复合化和多功能化，一种助剂多种功能集成成为高分子助剂发展的新趋势。化学助剂的功能是由其相应的官能团结构决定的，将不同作用机制和不同作用效果的官能团融合到一个分子中，可以使化学助剂的效果更加高效和多样。向光稳定剂分子中引入其他官能团，通过分子内协同作用提高产品光稳定性能，同时赋予光稳定剂其他功能成为一个新趋势。如在受阻胺光稳定剂结构中引入抗氧剂受阻酚结构可以同时具备抗光、热氧化的作用；引入紫外线吸收剂的官能团则可更好地发挥分子间协同作用，多方面发挥光稳定效用。

④反应型光稳定剂

反应型光稳定剂是指向光稳定剂分子中引入反应性基团，使其在材料制备加工过程中键合或接枝到高分子材料链段上。这种方法将光稳定剂与高分子材料通过共价键连接在一起，使光稳定剂固定在材料中，可以有效地避免光稳定剂迁出等问题，从而使高分子材料具有长久光稳定效果，常见的反应型基团为末端含双键的官能团。

⑤行业的技术发展趋势

技术创新将是光稳定剂行业未来发展关键。未来技术发展方向主要包括以下几个趋势：一是开发高效、低毒、环保型光稳定剂，满足日益严格的环保法规和市场需求；二是探索新型光稳定剂作用机理，开发具有独特性能的产品；三是加强与纳米技术等前沿技术融合，开发具有创新功能的光稳定剂；四是通过分子设计和合成技术优化，实现光稳定剂产品定制化，满足不同客户需求。

5. 行业的周期性、季节性、区域性特点

①周期性

光稳定剂行业存在一定周期性，一方面，塑料、涂料、橡胶等下游行业与宏观经济周期关联紧密，经济扩张或衰退阶段直接驱动光稳定剂产品需求增减；另一方面，丙酮、甲苯等石化类原材料价格受国际油价波动影响，导致行业生产成本及利润波动；此外，经济繁荣期企业产能扩张易引发供需失衡、价格下行，衰退期企业库存及产能调整进一步放大周期波动，上述因素共同构成行业周期性特征。总体而言，光稳定剂行业的周期性主要由宏观经济波动、下游需求变化及原材料价格驱动，表现为短期波动与长期增长并存。

②季节性

光稳定剂行业不存在显著的季节性特征，主要源于其下游应用领域的需求稳定性。光稳定剂产品广泛服务于塑料、涂料、薄膜等高分子材料中，下游产品的生产与消费多为全年连续进行，如塑料包装、汽车零部件、光伏组件等产品的需求不存在明显季度波动。同时，光稳定剂作为高分子材料的必备助剂，其采购与使用通常根据生产计划稳步推进，下游客户会通过库存管理平衡短期需求变化，受季节因素驱动不明显。

③区域性

光稳定剂行业兼具技术与资金密集属性，其产业萌芽及应用拓展最初集中于欧美、日韩等发达经济体。随着中国等发展中国家技术能力提升、基础设施条件持续优化及生活水平稳步提升，全球光稳定剂产业已逐渐向发展中国家特别是中国转移，我国已在全球光稳定剂行业产业链中占据重要地位。

国内的光稳定剂企业主要分布在华北、华东和华南等区域，但主要企业的生产基地较为分散，行业的区域特征不明显。同时，原材料采购可借助石化产品流通体系跨区域调配，下游塑料、涂料等应用行业分布广泛，且产品运输半径限制较小，使企业无需过度依赖特定区域聚集发展，行业在国内呈现出布局较为分散、区域性不明显的特征。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1. “专精特新”认定情况</p> <p>福建帝盛科技股份有限公司是国家级专精特新“小巨人”企业，首次认证时间为2022年8月，2025年10月通过复评。</p> <p>福建帝盛科技股份有限公司是福建省专精特新中小企业，首次认证时间为2022年8月，2025年12月通过复评。</p> <p>2. “单项冠军”认定情况</p> <p>福建帝盛科技股份有限公司是福建省省级制造业单项冠军企业，相关产品为紫外线吸收剂，认证时间为2025年10月。</p> <p>3. “高新技术企业”认定情况</p> <p>福建帝盛科技股份有限公司是国家级高新技术企业，发证时间为2024年12月，有效期为2024年—2027年，证书编号：GR202435002569。</p> <p>4. 其他情况</p> <p>福建帝盛科技股份有限公司是福建省科技小巨人企业，认证时间为2023年7月。</p> <p>福建帝盛科技股份有限公司是福建省绿色工厂，认证时间为2023年10月。</p> <p>福建帝盛科技股份有限公司是省级博士后创新实践基地，授予时间为2024年12月。</p> <p>福建帝盛科技股份有限公司是福建省级企业技术中心，认证时间为2025年3月。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	684,641,943.03	663,146,132.66	3.24%
毛利率%	20.37%	20.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	75,520,226.72	69,926,521.20	8.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	72,292,057.92	72,838,124.27	-0.75%
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)	10.53%	10.88%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于	10.11%	11.36%	-

挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.60	0.55	8.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,292,877,248.66	1,212,190,382.67	6.66%
负债总计	537,070,306.63	533,757,239.42	0.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	755,806,942.03	678,433,143.25	11.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.99	5.37	11.40%
资产负债率% (母公司)	43.23%	43.86%	-
资产负债率% (合并)	41.54%	44.03%	-
流动比率	1.20	0.95	-
利息保障倍数	21.50	14.68	-
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	103,174,243.16	47,398,562.51	117.67%
应收账款周转率	6.40	7.43	-
存货周转率	2.72	2.81	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.66%	3.78%	-
营业收入增长率%	3.24%	40.46%	-
净利润增长率%	8.00%	25.50%	-

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	182,364,838.89	14.11%	145,369,559.89	11.99%	25.45%
应收票据	46,512,774.94	3.60%	35,844,336.88	2.96%	29.76%
应收账款	91,952,422.44	7.11%	110,692,265.65	9.13%	-16.93%
应收款项融资	7,562,613.60	0.58%	6,442,232.46	0.53%	17.39%
其他应收款	4,748,010.37	0.37%	11,476,977.83	0.95%	-58.63%
存货	217,132,757.26	16.79%	181,302,684.96	14.96%	19.76%
长期股权投资	8,278,497.87	0.64%	6,422,015.74	0.53%	28.91%
固定资产	501,339,182.73	38.78%	470,545,062.52	38.82%	6.54%
在建工程	169,324,437.37	13.10%	183,104,209.64	15.11%	-7.53%
无形资产	45,409,437.38	3.51%	44,551,849.83	3.68%	1.92%
短期借款	132,119,019.59	10.22%	125,052,340.28	10.32%	5.65%
应付票据	168,710,968.66	13.05%	169,455,759.13	13.98%	-0.44%
应付账款	75,096,959.41	5.81%	106,493,123.28	8.79%	-29.48%

合同负债	5,876,124.89	0.45%	3,576,161.59	0.30%	64.31%
应付职工薪酬	15,075,869.87	1.17%	13,470,657.40	1.11%	11.92%
应交税费	11,149,422.59	0.86%	9,930,454.73	0.82%	12.28%
其他应付款	1,286,567.45	0.10%	32,970,559.14	2.72%	-96.10%
一年内到期的非流动负债	20,137,656.43	1.56%	29,890,040.72	2.47%	-32.63%
其他流动负债	33,298,619.11	2.58%	32,643,900.39	2.69%	2.01%
长期借款	43,241,360.94	3.34%	-	-	-
递延收益	30,989,838.46	2.40%	9,996,111.23	0.82%	210.02%

项目重大变动原因

- (1) 其他应收款：上期存在保险理赔，本期已收到，余额减少；
- (2) 合同负债：本期业务拓展、订单量上升，对应的预收款同步增加，导致合同负债余额增长；
- (3) 其他应付款：上期与关联公司存在往来借款，本期已归还；
- (4) 一年内到期的非流动负债：本期归还了部分到期的长期借款，余额减少；
- (5) 递延收益：本期新增政府补助、政策性补贴等项目。

(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	684,641,943.03	-	663,146,132.66	-	3.24%
营业成本	545,156,552.83	79.63%	527,154,421.93	79.49%	3.41%
毛利率%	20.37%	-	20.51%	-	-
税金及附加	3,877,040.90	0.57%	2,646,720.64	0.40%	46.48%
销售费用	5,705,779.73	0.83%	5,632,018.86	0.85%	1.31%
管理费用	28,210,595.14	4.12%	26,510,802.01	4.00%	6.41%
研发费用	22,556,583.14	3.29%	22,298,605.32	3.36%	1.16%
财务费用	3,928,112.90	0.57%	-542,793.13	-0.08%	-
其他收益	9,308,105.14	1.36%	6,470,047.76	0.98%	43.86%
投资收益	3,234,786.87	0.47%	1,844,050.35	0.28%	75.42%
公允价值变动收益	166,299.52	0.02%	232,714.62	0.04%	-28.54%
信用减值损失	1,186,531.52	0.17%	-3,227,293.71	-0.49%	-136.77%
资产减值损失	-820,716.71	-0.12%	-693,375.17	-0.10%	18.37%
资产处置收益	0	0.00%	39,405.12	0.01%	-100.00%
营业利润	88,282,284.73	12.89%	84,111,906.00	12.68%	4.96%
营业外收入	4.21	0.00%	12,344.86	0.00%	-99.97%
营业外支出	2,688,515.74	0.39%	5,264,176.41	0.79%	-48.93%

利润总额	85,593,773.20	12.50%	78,860,074.45	11.89%	8.54%
所得税费用	10,073,546.48	1.47%	8,933,553.25	1.35%	12.76%
净利润	75,520,226.72	11.03%	69,926,521.20	10.54%	8.00%

项目重大变动原因

(1) 税金及附加：本期内销收入上升，导致增值税的计税基数扩大，相应城建税、教育费附加同步增长；
(2) 财务费用：本期汇兑收益大幅减少；
(3) 其他收益：本期收到的政府补助增加；
(4) 投资收益：本期理财产品收益规模扩大所致；
(5) 信用减值损失：本期回款情况改善，冲回前期计提的坏账准备；
(6) 资产减值损失：本期工程物资及存货减值准备计提增加，导致资产减值损失较上期上涨；
(7) 资产处置收益：上期租赁提前退租，使用权资产处置利得；
(8) 营业外收入：上期收到相关补助经费；
(9) 营业外支出：上期发生了大额非经常性损失。

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	681,009,421.49	658,289,595.20	3.45%
其他业务收入	3,632,521.54	4,856,537.46	-25.20%
主营业务成本	541,763,570.12	522,784,376.29	3.63%
其他业务成本	3,392,982.71	4,370,045.64	-22.36%

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
光稳定剂收入	681,009,421.49	541,763,570.12	20.45%	3.45%	3.63%	-0.13%
其他收入	3,632,521.54	3,392,982.71	6.59%	-25.20%	-22.36%	-3.42%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内销售	313,227,849.57	244,830,161.41	21.84%	6.77%	7.39%	-0.45%
境外销售	371,414,093.45	300,326,391.42	19.14%	0.44%	0.39%	0.05%

收入构成变动的原因

收入构成未发生明显变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	83,066,088.84	12.13%	否
2	客户二	52,835,796.95	7.72%	是
3	客户三	51,868,148.06	7.58%	是
4	客户四	44,414,282.64	6.49%	否
5	客户五	28,758,266.46	4.20%	否
合计		260,942,582.95	38.11%	-

注：同一控制下主体的销售收入已合并列示。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	35,071,519.47	10.16%	否
2	供应商二	21,834,300.90	6.33%	否
3	供应商三	13,001,061.96	3.77%	否
4	供应商四	11,089,819.46	3.21%	否
5	供应商五	9,905,796.42	2.87%	否
合计		90,902,498.21	26.34%	-

注：同一控制下主体的采购金额已合并列示。

(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	103,174,243.16	47,398,562.51	117.67%
投资活动产生的现金流量净额	-32,468,882.05	-60,312,929.99	-46.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,801,493.80	-44,103,551.41	-64.17%

现金流量分析

公司主营业务回款效率提升，销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加，同时成本管控优化，经营付现支出增速放缓，使得经营性现金流净流入增长，核心盈利能力的现金转化能力增强，经营质量稳健提升。投资活动现金流结构优化，资金使用效率提升。债务结构优化，财务负担减轻，资金安全边际扩大。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州帝盛进出口有限公司	控股子公司	公司的销售渠道之一	1,000万元	163,962,130.51	55,576,098.57	376,660,085.63	4,635,566.00
宁波蒂盛科技有限公司	控股子公司	公司的销售渠道之一	100万元	24,413,578.50	4,560,196.31	98,769,891.50	1,957,737.69

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	22,556,583.14	22,298,605.32
研发支出占营业收入的比例%	3.29%	3.36%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科以下	71	63
研发人员合计	72	65
研发人员占员工总量的比例%	11.23%	9.77%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	35	32
公司拥有的发明专利数量	10	9

(四) 研发项目情况

公司报告期内，开展的主要研发项目有“苯并三氮唑类紫外线吸收剂制备工艺研究”“多品种紫外线吸收剂制备方法研究”“光稳定剂中间体及关联产品合成工艺研究”“环境友好合成工艺二苯甲酮紫外线吸收剂的开发及应用”“三嗪类紫外线吸收剂制备方法研究”“受阻胺光稳定剂及中间体制备方法研究”“水处理及基本化合物回用的研究”“防晒剂及中间体制备方法探究”等。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认

1、事项描述

帝盛科技 2025 年度合并营业收入为 68,464.19 万元，收入确认的会计政策参见财务报表附注“三、（二十四）收入”。由于收入是帝盛科技的关键业绩指标之一，存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解公司管理层制定的销售与收款相关内部控制，执行内部控制测试并评价管理层对销售与收款内部控制设计和执行的有效性；

(2) 检查主要客户与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单等，识别与商品所有权上的控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；

(3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断报告期收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 对报告期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、送货单、报关单、提单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、送货单、报关单、提单等支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 执行函证程序：对于报告期销售金额及期末尚未回款金额向客户进行函证确认。

(二) 存货期末价值

1、事项描述

帝盛科技截止 2025 年 12 月 31 日存货余额 21,819.06 万元，存货跌价准备金额 105.78 万元，存货确认的会计政策参见财务报表附注“三、（十一）存货”。

由于存货余额重大且存货跌价准备的测算涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将存货期末价值作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评价帝盛科技管理层与存货相关的关键内部控制，执行内部控制测试并评价管理层对存货相关的关键内部控制设计和运行有效性；

（2）对存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；

（3）了解存货核算方法，获取了主要产品的生产工艺流程，对生产成本进行分析性复核；抽查成本计算单，检查料工费的计算和分配是否正确；

（4）对存货周转率、前后各期及各月份存货余额及其构成等进行分析性复核，与同行业可比公司进行比较是否存在异常变动；

（5）对大额材料采购追查至相关购货合同及发票，复核采购成本的正确性，并抽样测试相关采购申请单、入库单等资料；向主要供应商发函询证，核实交易额的准确性；

（6）对存货计价方法进行测试，检查存货计价是否正确以及前后期是否保持一致；

（7）检查计提存货跌价准备的依据、方法是否恰当；获取存货跌价准备计算表，复核存货减值测试，分析存货跌价准备计提是否充分。

七、 企业社会责任

适用 不适用

我们坚定履行企业公民责任，将社会责任融入核心运营，并通过社会参与与员工、客户、供应商、社区等利益攸关者建立加强信任与合作。我们坚持诚信经营，推动供应链可持续发展，支持本地社区发展与公益事业，与员工携手助力社会和谐与进步。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济形势和下游行业需求波动风险	光稳定剂的下游应用覆盖国民经济多个领域，主要应用领域包括塑料制品、涂料与油墨行业、个人护理与化妆品、橡胶工业、农业与包装等，公司的业务发展情况受下游相关行业波动的影响。由于下游行业用途广泛，与居民生活息息相关，因此宏观经济形势的变化也会影响公司下游市场需求。公司存在受宏观经济形势和下游市场环境变化导致业绩波动的风险。
国际贸易摩擦风险	最近三年，公司境外营业收入占营业收入的比重在 50%以上。若全球主要经济体与我国之间出现贸易摩擦，对我国产品加征关税、设置技术性贸易壁垒等限制措施，将会对公司产品的国

	际市场销售造成不利影响。
毛利率波动风险	如果未来因市场竞争加剧、市场需求发生不利变化等因素导致公司产品销售价格下降，或因原材料、固定资产折旧、人工成本上涨等因素导致生产成本增加，公司将面临毛利率下降的风险。
安全生产风险	公司 2024 年曾发生一起安全生产事故，公司已整改完毕并恢复生产。截至报告期末，公司及子公司已建立与安全生产相关的规章制度，并严格落实安全生产责任制，提高全体员工的安全意识。倘若因为员工未能严格执行相关规范或安全意识不足，或在生产过程中发生管理疏忽、操作不当、设备老化失修等情形，则存在发生安全事故的潜在风险，可能影响公司的生产经营，造成一定程度的经济损失。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	16,217,091.66	2.15%
作为被告/被申请人	15,327.00	0.00%
作为第三人		
合计	16,232,418.66	2.15%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为挂牌公司 控股股东、实际 控制人及其控制 的企业	是否履行 必要的决策程 序	是否已被 采取监管措施
					起始	终止				
1	杭州帝盛进出口有限公司	25,000,000	0	25,000,000	2023年10月13日	2025年10月13日	一般	否	已事前及时履行	不涉及
2	杭州帝盛进出口有限公司	30,000,000	0	30,000,000	2024年9月4日	2030年12月31日	一般	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	55,000,000	0	55,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不适用

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）	55,000,000.00	55,000,000.00
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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		30,484.08
销售产品、商品，提供劳务	100,000,000.00	71,763,479.02
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易均为公司日常经营所需，交易真实、合理性且关联交易价格公允，不存在损害公司及非关联股东利益的情形，对公司财务状况和经营成果均不构成重大不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人，控股股东	2025年7月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人，控股股东，其他5%以上的主要股东，其他董事、时任监事、高级管理人员	2025年7月21日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人，控股股东	2025年7月21日	-	挂牌	解决产权瑕疵的承诺	承诺承担和支付公司因特定房产未取得不动产权证书造成的全部损失	正在履行中
实际控制人	2025年7月21日	-	挂牌	限售承诺	承诺自愿限售	正在履行中
持有公司股份的公司董事、时任监事、高级管理人员	2025年7月21日	-	挂牌	限售承诺	承诺自愿限售	正在履行中
控股股东，实际控制人控制的企业	2025年7月21日	-	挂牌	限售承诺	承诺自愿限售	正在履行中
实际控制人	2025年7月21日	-	挂牌	公司利润分配承诺	承诺执行公司的利润分配政策	正在履行中
实际控制人，控股股东	2025年7月21日	-	挂牌	其他与申请挂牌相关的承诺	1、承诺承担公司因违反社会保险、住房公积金规定而被处罚、要求赔偿的费用。2、保证公司的资产、人员、财务、机构、业务独立。	正在履行中
独立董事	2025年7月21日	-	挂牌	其他与申请挂牌相关的承诺	承诺具备独立董事资格	正在履行中

实际控制人，控股股东，其他 5% 以上的主要股东，其他董事、时任监事、高级管理人员	2025 年 7 月 21 日	-	挂牌	其他与申请挂牌相关的承诺	未能履行承诺的约束措施	正在履行中
---	-----------------	---	----	--------------	-------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 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
货币资金	流动资产	质押	77,132,996.52	5.97%	银行承兑汇票保证金
固定资产	非流动资产	抵押	173,628,949.13	13.43%	银行借款、开立银行承兑汇票抵押
无形资产	非流动资产	抵押	40,297,103.82	3.12%	银行借款、开立银行承兑汇票抵押
在建工程	非流动资产	抵押	4,462,396.76	0.35%	银行借款、开立银行承兑汇票抵押
总计	-	-	295,521,446.23	22.86%	-

资产权利受限事项对公司的影响

未对公司生产经营产生不利影响。

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	无限售股份总数	126,229,505	100%	-68,391,159	57,838,346	45.61%
	其中：控股股东、实际控制	91,099,852	72.17%	-64,529,061	26,570,791	21.05%

份	人					
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	68,391,159	68,391,159	54.18%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	64,529,061	64,529,061	51.12%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		126,229,505	-	0	126,229,505	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司股票在全国股份转让系统挂牌，由于限售承诺，出现股本结构变化。

(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	宁波帝盛资产管理有限公司	45,549,926	0	45,549,926	36.09%	30,366,617	15,183,309	0	0
2	潘行平	23,717,270	0	23,717,270	18.79%	17,787,952	5,929,318	0	0
3	王瑛	21,832,656	0	21,832,656	17.30%	16,374,492	5,458,164	0	0
4	周文	14,631,144	0	14,631,144	11.59%	0	14,631,144	0	0
5	宁波帝鑫美达投资合伙企业（有限合伙）	7,105,882	0	7,105,882	5.63%	0	7,105,882	0	0
6	邵武市金塘帝盛投资合伙企业（有限合	5,737,705	0	5,737,705	4.55%	0	5,737,705	0	0

	伙)								
7	宁波蒂盛企业管理合伙企业(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	3.96%	3,333,333	1,666,667	0	0
8	周志强	1,001,118	0	1,001,118	0.79%	0	1,001,118	0	0
9	胡国灿	860,656	0	860,656	0.68%	0	860,656	0	0
10	潘行江	793,148	0	793,148	0.63%	528,765	264,383	0	0
	合计	126,229,505	0	126,229,505	100%	68,391,159	57,838,346	0	0

注：持股数量为直接持股与间接持股合计数。

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

1. 潘行平和王瑛系夫妻关系，系一致行动人，帝盛资管、蒂盛企管均受到实控人潘行平和王瑛控制。潘行平和王瑛持有帝盛资管 100.00%股权，王瑛为执行董事，且为法定代表人；潘行平为监事。王瑛持有蒂盛企管 88.36%出资额。帝盛资管持有蒂盛企管 1.00%出资额，为普通合伙人，且为执行事务合伙人。
2. 潘行江持有公司 0.63%股份，与潘行平系兄弟关系，同时，潘行江持有帝鑫美达 19.42%出资额。
3. 周志强持有公司 0.79%股份，持有帝鑫美达 19.25%出资额，且为执行事务合伙人。
4. 鲍秀良持有帝鑫美达 14.33%出资额，其配偶与潘行平系姐弟关系。
5. 王琼持有帝鑫美达 8.93%出资额，与王瑛系姐妹关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

帝盛资管直接持有公司 36.09%的股份，并通过担任蒂盛企管执行事务合伙人间接控制公司 3.96%的表决权。因此帝盛资管为公司的控股股东。

(二) 实际控制人情况

潘行平和王瑛为夫妻关系，潘行平直接控制公司 18.79%股份，王瑛直接控制公司 17.30%股份，二人合计直接控制公司 36.09%股份，并通过直接控制帝盛资管 100%股权间接控制公司 40.05%表决权，合计控制公司 76.14%表决权。因此，潘行平和王瑛为公司的共同实际控制人。

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	金塘投资增资完成之日后 5 年内	股份回购

详细情况

公司引入金塘投资时签署的增资协议等文件包含特殊投资条款，包括但不限于回购安排、反稀释条款及最优惠条款等内容。具体情况如下：

2023 年 12 月，公司召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于增资扩股的议案》，同意金塘投资向公司增资，公司原股东（甲方）与金塘投资（乙方）、公司（丙方）共同签署《关于邵武市金塘帝盛投资合伙企业（有限合伙）对福建帝盛科技股份有限公司进行投资的协议书》（以下简称《投资协议》），该协议中有关特殊投资条款的约定主要内容如下：

项目	特殊投资条款具体内容
1、知情权和检查权	<p>8.1 在标的公司上市前，乙方均有对标的公司的人员、组织、业务、经营、管理的现状及历史享有合法的知情权，如乙方认为有必要，标的公司应及时向乙方提供相应的材料，以保障乙方的合法知情权。</p> <p>8.2 在标的公司上市前，乙方均有权派员列席公司召开的年度经营会议或其他类似的得以了解公司经营状况的相关会议。</p> <p>8.3 在标的公司上市前，标的公司应允许乙方在公司正常营业时间，拜访并视察公司资产、检查公司财务会计报告，并向公司管理人员了解公司经营状况和询问公司有关事务。</p> <p>8.4 标的公司出现下列情形的，标的公司应及时通知乙方，乙方均有权了解具体情况，标的公司、大股东、实际控制人应当给予积极配合：</p> <p>8.4.1 标的公司的经营范围、业务活动重大改变；</p> <p>8.4.2 标的公司的发展计划和年度预算/业务计划发生重大改变；</p> <p>8.4.3 董事会席位的数量变更，标的公司拟更换董事（包括董事长）、监事（包括监事会主席）、高级管理人员；</p> <p>8.4.4 对标的公司章程中条款的增补、修改或删除；</p> <p>8.4.5 标的公司及董事、监事、高级管理人员涉嫌重大违法违规行为；</p> <p>8.4.6 员工股权激励计划的制订、实施或中止；</p> <p>8.4.7 将改变或变更乙方的权利、义务或责任；</p> <p>8.4.8 标的公司财务状况持续恶化；</p> <p>8.4.9 标的公司发生重大亏损；</p> <p>8.4.10 标的公司核心技术人员的辞职或被开除；</p> <p>8.4.11 标的公司新的增资或股权转让的融资计划；</p> <p>8.4.12 标的公司的上市计划，包括中介机构的聘用、上市时间、地点、价格等。</p> <p>8.5 在标的公司上市前，标的公司按以下规定向乙方发送财务报告：</p> <p>8.5.1 标的公司应在每个财务季度结束后 45 天内，向乙方发送该季度的：</p> <p>（1）资产负债表；</p> <p>（2）利润表；</p>

	<p>(3) 现金流量表;</p> <p>8.5.2 标的公司应在每个财务年度结束后 60 天内 (审计报告为 180 天内), 向乙方发送:</p> <p>(1) 该财务年度结束时的资产负债表;</p> <p>(2) 该财务年度的利润表;</p> <p>(3) 该财务年度的现金流量表;</p> <p>(4) 经独立会计师事务所审计的该财务年度结束时的审计报告;</p> <p>8.5.3 标的公司应根据乙方的合理要求提供与标的公司财务状况、业务、前景或公司事务相关的信息, 但可能造成公司重大商业秘密泄露的除外。</p> <p>8.6 实际控制人、大股东、标的公司应保证标的公司及时、完整和真实地履行本条约定的披露义务。</p>
--	--

同日, 帝盛资管 (甲方 1)、潘行平 (甲方 2)、王瑛 (甲方 3) 与金塘投资 (乙方)、公司 (丙方) 共同签署《补充协议一》, 该协议中有关特殊投资条款的约定主要内容如下:

项目	特殊投资条款具体内容
1、回购权	<p>1.1 乙方成为公司股东后, 当出现下列情况下, 乙方有权要求大股东及/或实际控制人全部或者部分回购其届时持有的股权:</p> <p>1.1.1 标的公司出现停产、歇业、解散、清算、停业整顿、被吊销营业执照、被撤销、被申请破产、重大财产 (指超过前一年度公司总资产的 10%) 被法院在执行阶段查封冻结等情形;</p> <p>1.1.2 标的公司和/或大股东、实际控制人因违法行为承担刑事责任;</p> <p>1.1.3 实际控制人出现下列违背诚信义务的情形且造成标的公司 IPO 实质障碍的: 投资人不知情的情况下, 标的公司采取合并、分立、转让等形式转移标的公司主要经营性财产或业务; 未经投资人同意, 实际控制人利用职务便利为自己或者他人谋取属于标的公司的商业机会, 自营或者为他人经营与所任职标的公司同类的业务;</p> <p>1.1.4 实际控制人对标的公司丧失实际控制人地位;</p> <p>1.1.5 在本轮融资完成之日后 5 年内, 标的公司未能实现合格上市的。</p> <p>1.2 回购价格为增资价款加上自交割日起算每年 5% 的利息 (单利, 若不满一年的, 则按实际天数折算相应比例, 每年以 365 日为计, 计算区间为自交割日起至实际取得回购价款之日止), 但应扣除乙方截至发出书面通知前自公司已累计取得的股息和红利 (含税)。</p>
2、反稀释条款及最优惠条款	<p>2.1 各方同意, 本轮增资完成后, 标的公司以任何方式引进新投资者的, 应确保新投资者的投资价格不得低于本轮增资乙方的投资价格, 但实施员工股权激励方案除外。</p> <p>2.2 若新投资者根据某种协议或者安排导致其最终投资价格低于本轮增资乙方的投资价格, 则大股东及/或实际控制人须无偿转让其所持标的公司的部分股权给乙方或以现金形式补偿其中的差价, 直至本轮增资乙方的投资价格与新投资者投资的价格相同。乙方有权以书面通知的形式要求大股东及/或实际控制人履行上述义务。如乙方要求大股东及/或实际控制人对其进行股权补偿, 标的公司和股东应同意合理要求的一切行为和签署一切必要的文件, 并办理政府机关审批登记手续。</p> <p>2.3 各方同意, 本轮增资完成后, 若标的公司给予任一股东 (包括引进的新投资者, 但不包括员工持股平台) 在投资条件上约定的权利优于乙方在本次投资享有的投资权利的,</p>

	则乙方将自动享有该等权利。
3、同业竞争条款	3.1 实际控制人同时作为杭州欣阳精细化工有限公司的实际控制人,应当保证在乙方按《投资协议》第 5.1 条款约定支付完毕全部出资款后 1 年内, 停止杭州欣阳精细化工有限公司一切与标的公司相同的生产经营活动, 并将杭州欣阳精细化工有限公司持有的专利权(见本协议附件二) 无偿转让给标的公司。若实际控制人在约定期限届满 6 个月之日, 仍无法完成上述事项的, 乙方有权要求大股东及/或实际控制人按照本协议第一条约定的条件(包括回购价格、年化利息、逾期违约金) 回购乙方全部或者部分回购其届时持有的股权。

注: 金塘投资已于 2025 年 8 月确认, 杭州欣阳精细化工有限公司停产后从事其库存染料产品的销售活动的行为不违反《补充协议一》关于“停止与帝盛科技相同的生产经营活动”的约定, 不构成实际控制人违反《补充协议一》第 3.1 条约定导致回购权利触发的情形。

2025 年 6 月, 帝盛资管(甲方 1)、潘行平(甲方 2)、王瑛(甲方 3)与金塘投资(乙方)、公司(丙方)共同签署《关于邵武市金塘帝盛投资合伙企业(有限合伙)对福建帝盛科技股份有限公司进行投资的协议书之补充协议(二)》(以下简称《补充协议二》), 主要内容如下:

项目	特殊投资条款清理的相关约定
《补充协议一》反稀释条款及最优惠条款终止	各方一致同意, 乙方在《补充协议一》项下所享有的第 2.1 条、2.2 条、2.3 条特别股东权利于本补充协议签署之日起不可撤销、不可恢复地终止且应视为自始无效。在任何情形下, 投资方不会基于《补充协议一》中的上述条款向公司主张任何权利。
《投资协议》知情权及检查权终止	各方一致同意, 乙方在《投资协议》项下所享有的第 8.1 条、8.2 条、8.3 条、8.4 条、8.5 条、8.6 条权利于本补充协议签署之日起不可撤销、不可恢复地终止且应视为自始无效。在任何情形下, 投资方不会基于《投资协议》中的上述条款向公司主张任何权利。上述条款终止后投资方可以依照《公司法》《公司章程》的规定查阅或复制公司的有关资料。

综上所述, 公司现行有效的特殊投资条款, 不违反《公司法》《证券法》等法律法规规定, 符合《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审查业务规则适用指引第 1 号》“1-8 对赌等特殊投资条款”的要求, 不存在《适用指引第 1 号》规定的需要清理的情形。

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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

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

未按要求进行披露行业信息的原因

因涉及公司商业秘密，确属客观原因，故不予披露。

第六节 公司治理

一、 董事、高级管理人员情况

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				
潘行平	董事长	男	1965年3月	2022年12月20日	2026年1月6日	51,077,226	0	51,077,226	40.46%
徐加兵	董事、总经理	男	1967年10月	2022年12月20日	2026年1月6日	348,881	0	348,881	0.28%
熊伟	董事、副总经理	男	1976年9月	2022年12月20日	2026年1月6日	220,154	0	220,154	0.17%
翁富建	董事	男	1977年2月	2022年12月20日	2026年1月6日	224,096	0	224,096	0.18%
潘玥颖	董事	女	1995年6月	2022年12月20日	2026年1月6日	0	0	0	0%
周兴旺	职工代表董事	男	1974年10月	2025年6月25日	2026年1月6日	199,776	0	199,776	0.16%
施放	独立董事	男	1956年11月	2023年6月29日	2026年1月6日	0	0	0	0%
梁伟亮	独立董事	男	1973年11月	2023年12月12日	2026年1月6日	0	0	0	0%
李肖华	独立董事	男	1963年4月	2023年12月12日	2026年1月6日	0	0	0	0%
王瑛	副总经理	女	1968年4月	2023年11月27日	2026年1月6日	44,490,647	0	44,490,647	35.25%

蒋颖丹	财务负责人	女	1984年3月	2022年12月20日	2026年1月6日	0	0	0	0%
贺子嘉	董事会秘书	男	1996年3月	2023年6月9日	2026年1月6日	0	0	0	0%

2026年1月6日，公司完成董事、高级管理人员换届。董事会秘书变更为黄景文。

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长潘行平与副总经理王瑛为夫妻关系，公司董事长潘行平与董事潘玥颖为父女关系，公司副总经理王瑛与董事潘玥颖为母女关系，公司董事会秘书贺子嘉与董事潘玥颖为夫妻关系，除此之外，董事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(一) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
梁伟亮	是	是	是	否	否
施放	是	否	否	否	否
翁富建	否	否	否	否	否

2026年1月6日，第二届董事会审计委员会由梁伟亮先生、李肖华先生、周兴旺先生组成，主任委员为梁伟亮先生。

(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
陈爱明	监事	离任	无	取消监事会
夏跃雄	监事	离任	无	取消监事会
周兴旺	监事	新任	职工代表董事	职工代表大会选举职工代表董事

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

周兴旺先生：1974年10月出生，1999年7月毕业于青岛化工学院，大专学历。1999年11月至2005年12月于杭州欣阳精细化工有限公司历任操作工、班长、车间主任助理；2006年1月至2006年12月于启东金美化学有限公司任车间主任；2007年4月至2017年8月于杭州欣阳精细化工有限公司历任研发员、生产技术科长、总经理；2017年8月至2022年12月于福建帝盛科技有限公司任研发部经理、监事；2022年12月至2025年6月于帝盛科技任监事会主席、研发部经理；2025年6月至今于帝盛科技任职工代表董事、研发总监。

(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
行政管理人员	63	-	-	63
生产建设人员	486	32	-	518
销售人员	20	-	1	19
研发人员	72	-	7	65
员工总计	641	32	8	665

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	9
本科	56	60
专科	174	183
专科以下	404	413
员工总计	641	665

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、 员工培训

公司根据任职、岗位的要求，多方位的为员工开展专项业务培训，且为员工组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高员工的整体素质，增强员工创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工共赢。

2、 薪酬政策

公司参考同行业和同区域的薪资水平确定员工薪酬待遇，使其具有一定的竞争优势。公司还通过工作业绩、综合表现等因素对员工进行考核，同时结合公司、部门的效益制定激励办法，以达到奖优罚劣、优胜劣汰的激励作用。

3、 公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，没有需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

报告期内是否新增关联方	√是 □否
-------------	-------

(一) 公司治理基本情况

2025年6月5日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于修订<公司章程>及调整公司组织架构的议案》，并提交公司2024年度股东会审议。2025年6月25日，公司2024年度股东会审议通过了上述议案。由此，公司内部监督机构调整完毕，公司取消监事会，由审计委员会履行监事会职能。

公司于2025年6月25日起不存在监事会与审计委员会并存的情形，内部监督机构的设置符合《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关规定。

公司根据《公司法》《证券法》等有关法律、法规、规范性文件的要求，建立健全了由股东会、董事会、审计委员会和高级管理经营层组成的公司治理结构，并设置了独立董事、董事会秘书等人员和机构，制定和完善了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》等公司治理制度以及对外投资、对外担保、关联交易、资金管理等方面的内控制度。

公司的股东会、董事会、审计委员会、管理层之间权责明确，均能按照《公司章程》和相关治理规范性文件规范运行，相互协调、相互制衡、权责明确，在公司治理方面不存在重大缺陷。

报告期内，股东会、董事会、审计委员会和公司经营管理层规范运作，涉及重大事项均按照相关制度要求进行决策，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司董事和高级管理人员能够切实履行勤勉尽责的义务，切实保障了公司和股东的合法权益。

公司将会持续按照全国中小企业股份转让系统的要求，接受中国证监会等有关部门和机构的持续督导，广泛认真听取股东、员工等对于治理机制和经营管理的意见，有效落实、不断改进公司治理机制，进一步提高法人治理水平。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司审计委员会在报告期内对公司的监督活动中，未发现重大风险事项，审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内，公司严格遵守《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的业务体系，拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形。公司拥有独立的经营决策权和实施权，业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

2、资产独立情况

公司资产独立完整、权属清晰，拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。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、资金被控股股东、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、人员独立情况

公司董事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免情形。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人事和工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，公司的劳动、人事及工资管理独立。

4、机构独立情况

公司已依法建立健全股东会、董事会、审计委员会等机构，拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》等相关规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业合署办公、混合经营的情形。

综上，公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系并形成了自有核心竞争力，具备面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。未来公司将根据内外部环境的变化，及时调整、完善相关内部控制制度，确保公司生产经营活动稳定有序。

1、关于会计核算

报告期内，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理

公司按照《会计法》《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，建立健全财务管理体系，能够对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

3、关于风险控制

报告期内，公司在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、

事中控制、事后分析和评估等措施，从企业规范的角度完善了风险控制制度。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZF10192 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 2 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	凌燕 3 年	顾肖达 3 年	杨康 1 年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	50			

审计报告

信会师报字[2026]第 ZF10192 号

福建帝盛科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建帝盛科技股份有限公司（以下简称帝盛科技）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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，公允反映了帝盛科技 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号—

—财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于帝盛科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策参见财务报表附注“三、(二十四) 收入”。</p> <p>如财务报表附注“五、(三十七) 营业收入和营业成本”所述，帝盛科技 2025 年度合并营业收入为 68,464.19 万元。</p> <p>由于收入是帝盛科技的关键业绩指标之一，存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解公司管理层制定的销售与收款相关内部控制，执行内部控制测试并评价管理层对销售与收款内部控制设计和执行的有效性； 2、检查主要客户与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单等，识别与商品所有权上的控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断报告期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对报告期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、送货单、报关单、提单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、送货单、报关单、提单等支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、执行函证程序：对于报告期销售金额及期末尚未回款金额向客户进行函证确认。
(二) 存货期末价值	
<p>存货确认的会计政策参见财务报表附注“三、(十一) 存货”。</p> <p>如财务报表附注“五、(八) 存货”所述，帝盛科技截止 2025 年 12 月 31 日存货余额</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价帝盛科技管理层与存货相关的关键内部控制，执行内部控制测试并评价管理层对存货相关的关键内部控制设计和运行有效性； 2、对存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；

21,819.06 万元，存货跌价准备金额 105.78 万元。由于存货余额重大且存货跌价准备的测算涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将存货期末价值作为关键审计事项。

3、了解存货核算方法，获取了主要产品的生产工艺流程，对生产成本进行分析性复核；抽查成本计算单，检查料工费的计算和分配是否正确；

4、对存货周转率、前后各期及各月份存货余额及其构成等进行分析性复核，与同行业可比公司进行比较是否存在异常变动；

5、对大额材料采购追查至相关购货合同及发票，复核采购成本的正确性，并抽样测试相关采购申请单、入库单等资料；向主要供应商发函询证，核实交易额的准确性；

6、对存货计价方法进行测试，检查存货计价是否正确以及前后期是否保持一致；

7、检查计提存货跌价准备的依据、方法是否恰当；获取存货跌价准备计算表，复核存货减值测试，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估帝盛科技的持续经营能力，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。

治理层负责监督帝盛科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对帝盛科技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帝盛科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就帝盛科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：凌燕
(项目合伙人)

中国注册会计师：顾肖达

中国注册会计师：杨康

中国·上海

2026年4月2日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	182,364,838.89	145,369,559.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	五、(二)	166,299.52	196,850.00
应收票据	五、(三)	46,512,774.94	35,844,336.88
应收账款	五、(四)	91,952,422.44	110,692,265.65
应收款项融资	五、(五)	7,562,613.60	6,442,232.46
预付款项	五、(六)	4,485,802.43	2,461,354.81
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、(七)	4,748,010.37	11,476,977.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、(八)	217,132,757.26	181,302,684.96
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、(九)	2,328,717.04	6,054,103.08
流动资产合计		557,254,236.49	499,840,365.56
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	五、(十)	8,278,497.87	6,422,015.74
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、(十一)	501,339,182.73	470,545,062.52
在建工程	五、(十二)	169,324,437.37	183,104,209.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	184,579.50	358,147.08
无形资产	五、(十四)	45,409,437.38	44,551,849.83
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	3,600,164.49	1,762,004.56
递延所得税资产	五、(十六)	5,750,391.44	2,705,388.68
其他非流动资产	五、(十七)	1,736,321.39	2,901,339.06
非流动资产合计		735,623,012.17	712,350,017.11
资产总计		1,292,877,248.66	1,212,190,382.67
流动负债：			
短期借款	五、(十九)	132,119,019.59	125,052,340.28
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十)	168,710,968.66	169,455,759.13
应付账款	五、(二十一)	75,096,959.41	106,493,123.28
预收款项			
合同负债	五、(二十二)	5,876,124.89	3,576,161.59
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、(二十三)	15,075,869.87	13,470,657.40
应交税费	五、(二十四)	11,149,422.59	9,930,454.73
其他应付款	五、(二十五)	1,286,567.45	32,970,559.14
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、(二十六)	20,137,656.43	29,890,040.72
其他流动负债	五、(二十七)	33,298,619.11	32,643,900.39
流动负债合计		462,751,208.00	523,482,996.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十八)	43,241,360.94	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十九)	87,899.23	278,131.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十)	30,989,838.46	9,996,111.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,319,098.63	10,274,242.76
负债合计		537,070,306.63	533,757,239.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(三十一)	126,229,505.00	126,229,505.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十二)	376,601,162.86	376,601,162.86
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十三)	-6,590.66	1,631.96
专项储备	五、(三十四)	7,929,158.34	6,067,363.66
盈余公积	五、(三十五)	26,510,962.13	19,671,449.65
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十六)	218,542,744.36	149,862,030.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		755,806,942.03	678,433,143.25
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		755,806,942.03	678,433,143.25
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		1,292,877,248.66	1,212,190,382.67

法定代表人：潘行平

主管会计工作负责人：蒋颖丹

会计机构负责人：何伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		86,962,103.22	82,662,021.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		63,161,834.60	40,009,017.13
应收账款	十六、（一）	103,678,343.00	67,220,332.95
应收款项融资		5,990,205.16	6,534,861.47
预付款项		3,323,797.39	2,213,371.90
其他应收款	十六、（二）	579,358.74	7,063,189.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		215,201,353.04	177,991,210.36
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		1,724,619.07	5,755,316.01
流动资产合计		480,621,614.22	389,449,320.39
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	十六、（三）	27,891,251.29	27,891,251.29
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		499,109,546.20	464,283,218.05
在建工程		169,509,958.57	189,017,368.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		45,191,314.56	44,333,727.01
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,132,791.06	
递延所得税资产		6,030,164.22	2,165,716.90
其他非流动资产		1,670,456.51	2,751,668.06
非流动资产合计		750,535,482.41	730,442,950.22
资产总计		1,231,157,096.63	1,119,892,270.61
流动负债：			
短期借款		132,119,019.59	125,052,340.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		134,951,890.55	132,885,888.40
应付账款		96,955,111.44	116,696,945.35
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,562,218.55	10,808,800.24
应交税费		10,201,506.40	8,764,193.71
其他应付款		352,653.23	31,915,170.69
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,008,633.17	1,333,275.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,052,631.47	29,823,656.11
其他流动负债		49,761,059.29	23,911,634.89
流动负债合计		457,964,723.69	481,191,905.32
非流动负债：			
长期借款		43,241,360.94	
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		30,983,588.46	9,989,861.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,224,949.40	9,989,861.23
负债合计		532,189,673.09	491,181,766.55
所有者权益（或股东权益）：			

股本		126,229,505.00	126,229,505.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		390,042,414.15	390,042,414.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,929,158.34	6,067,363.66
盈余公积		26,510,962.13	19,671,449.65
一般风险准备			
未分配利润		148,255,383.92	86,699,771.60
所有者权益（或股东权益）合计		698,967,423.54	628,710,504.06
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,231,157,096.63	1,119,892,270.61

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		684,641,943.03	663,146,132.66
其中：营业收入	五、（三十七）	684,641,943.03	663,146,132.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		609,434,664.64	583,699,775.63
其中：营业成本	五、（三十七）	545,156,552.83	527,154,421.93
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、（三十八）	3,877,040.90	2,646,720.64
销售费用	五、（三十九）	5,705,779.73	5,632,018.86
管理费用	五、（四十）	28,210,595.14	26,510,802.01
研发费用	五、（四十）	22,556,583.14	22,298,605.32

	一)		
财务费用	五、(四十二)	3,928,112.90	-542,793.13
其中：利息费用		4,175,252.70	5,764,345.29
利息收入		1,178,717.47	1,324,545.42
加：其他收益	五、(四十三)	9,308,105.14	6,470,047.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	3,234,786.87	1,844,050.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		2,622,275.63	1,842,582.64
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、(四十五)	166,299.52	232,714.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(第十六)	1,186,531.52	-3,227,293.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	-820,716.71	-693,375.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十八)		39,405.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,282,284.73	84,111,906.00
加：营业外收入	五、(四十九)	4.21	12,344.86
减：营业外支出	五、(五十)	2,688,515.74	5,264,176.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,593,773.20	78,860,074.45
减：所得税费用	五、(五十一)	10,073,546.48	8,933,553.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,520,226.72	69,926,521.20
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）		75,520,226.72	69,926,521.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		75,520,226.72	69,926,521.20
六、其他综合收益的税后净额		-8,222.62	5,333.18
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,222.62	5,333.18
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		-8,222.62	5,333.18
(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		-8,222.62	5,333.18
(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		75,512,004.10	69,931,854.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		75,512,004.10	69,931,854.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：	五、(五十二)		
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.60	0.55
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.60	0.55

法定代表人：潘行平

主管会计工作负责人：蒋颖丹

会计机构负责人：何伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六、(四)	646,174,586.75	609,261,386.75
减：营业成本	十六、(四)	524,345,721.13	491,346,252.44
税金及附加		3,494,930.89	2,164,006.86
销售费用		402,073.27	311,162.62
管理费用		22,697,696.24	18,941,911.84
研发费用		22,556,583.14	22,298,605.32
财务费用		4,338,930.61	5,971,074.68
其中：利息费用		4,150,672.87	5,760,464.84
利息收入		119,067.07	145,915.79
加：其他收益		8,858,199.16	6,359,491.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	5,972,122.03	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

(损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-3,109,852.93	-1,381,266.98
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,659,805.51	-877,360.61
资产处置收益(损失以“-”号填列)			39,405.12
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		78,399,314.22	72,368,642.26
加: 营业外收入		4.21	7,732.87
减: 营业外支出		2,354,878.68	5,260,543.67
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		76,044,439.75	67,115,831.46
减: 所得税费用		7,649,314.95	7,315,049.56
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		68,395,124.80	59,800,781.90
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		68,395,124.80	59,800,781.90
(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		68,395,124.80	59,800,781.90
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		598,595,759.64	529,237,155.37
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		49,599,905.53	46,643,967.21
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	29,873,994.86	4,189,952.32
经营活动现金流入小计		678,069,660.03	580,071,074.90
购买商品、接受劳务支付的现金		440,920,829.35	418,152,662.54
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		81,801,788.29	71,489,009.57
支付的各项税费		30,821,242.10	20,713,922.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	21,351,557.13	22,316,917.60
经营活动现金流出小计		574,895,416.87	532,672,512.39
经营活动产生的现金流量净额		103,174,243.16	47,398,562.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、（五十三）	104,863,839.21	4,053,844.61
取得投资收益收到的现金			600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	五、（五十三）	6,340,754.40	827,617.56
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		111,204,593.61	5,481,462.17

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、(五十三)	39,346,875.66	60,087,751.75
投资支付的现金	五、(五十三)	104,326,600.00	400,000.00
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	五、(五十三)		5,306,640.41
投资活动现金流出小计		143,673,475.66	65,794,392.16
投资活动产生的现金流量净额		-32,468,882.05	-60,312,929.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		190,115,661.17	124,490,822.22
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十三)	127,000,000.00	59,100,000.00
筹资活动现金流入小计		317,115,661.17	183,590,822.22
偿还债务支付的现金		170,196,000.00	70,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,412,153.04	14,052,159.93
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、(五十三)	159,309,001.93	143,442,213.70
筹资活动现金流出小计		332,917,154.97	227,694,373.63
筹资活动产生的现金流量净额		-15,801,493.80	-44,103,551.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,351,311.43	299,094.33
五、现金及现金等价物净增加额		53,552,555.88	-56,718,824.56
加：期初现金及现金等价物余额		51,679,015.49	108,397,840.05
六、期末现金及现金等价物余额		105,231,571.37	51,679,015.49

法定代表人：潘行平

主管会计工作负责人：蒋颖丹

会计机构负责人：何伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		452,255,533.78	496,491,894.63
收到的税费返还		2,306,814.36	
收到其他与经营活动有关的现金		28,025,728.40	2,003,533.73
经营活动现金流入小计		482,588,076.54	498,495,428.36
购买商品、接受劳务支付的现金		355,981,968.20	328,422,324.79

支付给职工以及为职工支付的现金		72,371,406.74	57,350,280.67
支付的各项税费		26,930,188.25	15,518,209.99
支付其他与经营活动有关的现金		17,969,905.76	17,686,987.14
经营活动现金流出小计		473,253,468.95	418,977,802.59
经营活动产生的现金流量净额		9,334,607.59	79,517,625.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,340,754.40	822,750.30
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		12,340,754.40	822,750.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,182,833.71	62,019,023.38
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,182,833.71	62,019,023.38
投资活动产生的现金流量净额		-26,842,079.31	-61,196,273.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		190,115,661.17	124,490,822.22
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		124,000,000.00	59,100,000.00
筹资活动现金流入小计		314,115,661.17	183,590,822.22
偿还债务支付的现金		130,196,000.00	70,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,412,153.04	14,052,159.93
支付其他与筹资活动有关的现金		156,130,014.29	143,346,363.70
筹资活动现金流出小计		289,738,167.33	227,598,523.63
筹资活动产生的现金流量净额		24,377,493.84	-44,007,701.41
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		6,870,022.12	-25,686,348.72
加：期初现金及现金等价物余额		23,287,069.60	48,973,418.32
六、期末现金及现金等价物余额		30,157,091.72	23,287,069.60

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	126,229,505.00				376,601,162.86		1,631.96	6,067,363.66	19,671,449.65		149,862,030.12		678,433,143.25
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	126,229,505.00				376,601,162.86		1,631.96	6,067,363.66	19,671,449.65		149,862,030.12		678,433,143.25
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-8,222.62	1,861,794.68	6,839,512.48		68,680,714.24		77,373,798.78
(一) 综合收益总额							-8,222.62				75,520,226.72		75,512,004.10
(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								6,839,512.48	-6,839,512.48			
1. 提取盈余公积								6,839,512.48	-6,839,512.48			
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							1,861,794.68					1,861,794.68
1. 本期提取							5,515,104.48					5,515,104.48
2. 本期使用							3,653,309.80					3,653,309.80
(六) 其他												
四、本年期末余额	126,229,505.00				376,601,162.86	-6,590.66	7,929,158.34	26,510,962.13		218,542,744.36		755,806,942.03

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	126,229,505.00				377,565,790.80		-3,701.22	4,620,175.86	13,691,371.46		84,618,087.57		606,721,229.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					-303,692.54								-303,692.54

其他											
二、本年期初余额	126,229,505.00			377,262,098.26		-3,701.22	4,620,175.86	13,691,371.46		84,618,087.57	606,417,536.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-660,935.40		5,333.18	1,447,187.80	5,980,078.19		65,243,942.55	72,015,606.32
(一)综合收益总额						5,333.18				69,926,521.20	69,931,854.38
(二)所有者投入和减少资本				1,166,461.73							1,166,461.73
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				1,166,461.73							1,166,461.73
(三)利润分配								5,980,078.19		-5,980,078.19	
1. 提取盈余公积								5,980,078.19		-5,980,078.19	
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							1,447,187.80					1,447,187.80
1. 本期提取							4,404,734.64					4,404,734.64
2. 本期使用							2,957,546.84					2,957,546.84
（六）其他					-1,827,397.13					1,297,499.54		-529,897.59
四、本年期末余额	126,229,505.00				376,601,162.86		1,631.96	6,067,363.66	19,671,449.65	149,862,030.12		678,433,143.25

法定代表人：潘行平

主管会计工作负责人：蒋颖丹

会计机构负责人：何伟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年										
	股本	其他权益工	资本公积	减：	其	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计	

		具				库存股	他综合收益			风险准备		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	126,229,505.00				390,042,414.15		6,067,363.66	19,671,449.65		86,699,771.60	628,710,504.06	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	126,229,505.00				390,042,414.15		6,067,363.66	19,671,449.65		86,699,771.60	628,710,504.06	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,861,794.68	6,839,512.48		61,555,612.32	70,256,919.48	
(一) 综合收益总额										68,395,124.80	68,395,124.80	
(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								6,839,512.48		-6,839,512.48		
1. 提取盈余公积								6,839,512.48		-6,839,512.48		
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							1,861,794.68				1,861,794.68
1. 本期提取							5,515,104.48				5,515,104.48
2. 本期使用							3,653,309.80				3,653,309.80
(六)其他											
四、本年期末余额	126,229,505.00				390,042,414.15		7,929,158.34	26,510,962.13		148,255,383.92	698,967,423.54

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	126,229,505.00				389,211,982.82			4,620,175.86	13,691,371.46		33,291,077.93	567,044,113.07

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-412,010.04	-412,010.04
二、本年期初余额	126,229,505.00			389,211,982.82		4,620,175.86	13,691,371.46			32,879,067.89	566,632,103.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				830,431.33		1,447,187.80	5,980,078.19			53,820,703.71	62,078,401.03
(一) 综合收益总额										59,800,781.90	59,800,781.90
(二) 所有者投入和减少资本				1,166,461.73							1,166,461.73
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				1,166,461.73							1,166,461.73
(三) 利润分配							5,980,078.19			-5,980,078.19	
1. 提取盈余公积							5,980,078.19			-5,980,078.19	
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							1,447,187.80				1,447,187.80
1. 本期提取							4,404,734.64				4,404,734.64
2. 本期使用							2,957,546.84				2,957,546.84
（六）其他					-336,030.40						-336,030.40
四、本年期末余额	126,229,505.00				390,042,414.15		6,067,363.66	19,671,449.65		86,699,771.60	628,710,504.06

福建帝盛科技股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

福建帝盛科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原福建帝盛科技有限公司基础上整体变更方式设立,由潘行平、王瑛、潘行江、周志强、周文、胡国灿、宁波帝鑫美达投资合伙企业(有限合伙)、宁波帝盛资产管理有限公司和宁波帝盛企业管理合伙企业(有限合伙)共同发起设立的股份有限公司。

截止 2025 年 12 月 31 日,本公司注册资本为人民币 12,622.9505 万元,股本为 12,622.9505 万股(每股一元)。法定代表人:潘行平,注册地:福建省南平市邵武市吴家塘镇泉岭路 1 号,统一信用代码:91350781MA2YGJK59J。

本公司及下属子公司主营业务为:紫外线吸收剂(含防晒剂)、受阻胺光稳定剂等产品及其复配剂、中间体的研发、生产、销售与服务。

本公司的实际控制人为潘行平、王瑛。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 2 日批准报出。。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十五）固定资产”、“三、（二十四）收入”、“三、（二十六）政府补助”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，子公司帝盛科技（香港）有限公司的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务

报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的,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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

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

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收款项融资	银行承兑汇票、 商业承兑汇票	银行承兑汇票坏账准备不计提坏账；商业承兑汇票按照账龄分析法计提坏账准备，账龄按照转为应收票据或应收款项融资的原应收账款的账龄持续计算；
应收账款	账龄组合	1 年以内 5%、1-2 年 20%、2-3 年 50%、3 年以上 100%； 账龄计算方法为：本公司以应收账款确认时点开始计算账龄，按先发生先收回的原则统计各期末账龄。
其他应收款	账龄组合	1 年以内 5%、1-2 年 20%、2-3 年 50%、3 年以上 100%； 账龄计算方法为：本公司以其他应收款确认时点开始计算账龄，按先发生先收回的原则统计各期末账龄。
	低风险组合	款项性质（出口退税）

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租

的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-6	5.00	15.83-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1)主体建设工程及配套工程已完工；(2)建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3)建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备、电子设备等	(1)相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2)设备经过调试可在一段时间内保持正常运行；(3)生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4)设备经过资产管理人员和使用人员验收。

(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,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或

者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	土地证登记使用年限	直线法	土地使用权证
软件	5 年	直线法	预计为企业带来经济利益的期限
排污使用权	5 年	直线法	预计为企业带来经济利益的期限

3、 截止资产负债表日，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、直接投入、委托外部单位研发费用、其他费用等

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产

组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
REACH 注册费	受益期内平均摊销	受益期

(二十一) 合同负债

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收

入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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

2、 具体原则

(1) 在同时具备下列条件后确认内销收入：

根据合同/协议约定已将产品交付给客户，相关产品经客户签收时转移控制权，产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，销售产品的成本能够可靠计量。

(2) 在同时具备下列条件后确认外销收入：

根据合同/协议约定已将产品交付给客户，相关产品控制权已转移给客户：对以 FOB、CIF、C&F 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为控制权转移时点；对以 FCA 方式进行交易的客户，公司按照合同约定将货物运达指定港口，完成报关手续，取得提单后作为控制权转移时点；对以 DDP、DAP 方式进行交易的客户，公司以将货物交到客户指定目的地或目的港作为控制权转移时点；对以 EXW 方式进行交易的客户，公司于货物发出日交付给客户或承运人作为控制权转移时点；产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；出口产品的成本能够可靠计量。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其

他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后

的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

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

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

本公司按照本附注“三、(十九)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应

的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁

进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十八）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(二十九) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	金额 \geq 5,000,000.00 元
重要投资活动有关的现金	金额 \geq 5,000,000.00 元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	金额 \geq 5,000,000.00 元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	金额 \geq 5,000,000.00 元

(三十) 主要会计估计及判断

本公司根据历史经验和其他因素,包括对未来事项的合理预期,对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设存在会可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险:

1、 所得税与递延所得税

在正常的经营活动中,很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税费用时,本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异,该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计。递延所得税资产的实现取决于本公司未来是否很可能获取足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响应纳税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的调整。

2、 应收账款、其他应收款减值

本公司管理层及时判断应收账款、其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款、其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示本公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款、其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款、其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

3、 存货减值

本公司管理层及时判断存货的可变现净值，以此来估计存货减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示该等存货未必可实现有关价值，则需要使用估计，对存货计提准备。若预期数字与原先估计数不同，有关差额则会影响存货账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

4、 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

本公司管理层负责评估确认固定资产的预计使用寿命与预计净残值。这项估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本公司管理层将对其进行调整。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企

业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》(财会〔2025〕33 号)的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9% (注 1)
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、 20%、25%

注 1：本公司发生不动产租赁业务，税率适用 9%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建帝盛科技股份有限公司	15%
杭州帝盛进出口有限公司	25%
宁波保税区帝凯贸易有限公司	20%
宁波蒂盛科技有限公司	20%
宁波蒂盛贸易有限公司	20%
福建邵武蒂凯机械制造有限公司	20%
帝盛科技（香港）有限公司	16.5%

（二） 税收优惠

1、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《对福建省认定机构2024年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，公司2024年通过高新技术企业认定，并取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局颁发的编号GR202435002569号高新技术企业证书，故本报告期内企业所得税减按15%计征。

2、子公司宁波保税区帝凯贸易有限公司、宁波蒂盛科技有限公司、宁波蒂盛贸易有限公司、福建邵武蒂凯机械制造有限公司属于小型微利企业，根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）相关规定，“对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日”。

3、根据2023年9月3日《财政部 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》（财政部税务总局公告2023年第43号）的相关规定，本公司符合文件的相关规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		1,827.12
银行存款	105,231,571.37	51,677,188.37
其他货币资金	77,133,267.52	93,690,544.40
合计	182,364,838.89	145,369,559.89
其中：存放在境外的款项总额	358,605.37	373,947.68
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
远期结售汇	166,299.52	196,850.00
合计	166,299.52	196,850.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	46,512,774.94	35,844,336.88
合计	46,512,774.94	35,844,336.88

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	46,512,774.94	100.00			46,512,774.94	35,844,336.88	100.00			35,844,336.88
其中：										
银行承兑汇票	46,512,774.94	100.00			46,512,774.94	35,844,336.88	100.00			35,844,336.88
合计	46,512,774.94	100.00			46,512,774.94	35,844,336.88	100.00			35,844,336.88

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	46,512,774.94		
合计	46,512,774.94		

3、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

4、 期末公司无已质押的应收票据。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		33,135,189.84
合计		33,135,189.84

6、 本期无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	96,389,401.71	115,893,875.71
1 至 2 年（含 2 年）		565,558.99

2至3年(含3年)	764,981.64	281,273.11
小计	97,154,383.35	116,740,707.81
减: 坏账准备	5,201,960.91	6,048,442.16
合计	91,952,422.44	110,692,265.65

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	97,154,383.35	100.00	5,201,960.91	5.35	91,952,422.44	116,740,707.81	100.00	6,048,442.16	5.18	110,692,265.65
其中：										
账龄组合	97,154,383.35	100.00	5,201,960.91	5.35	91,952,422.44	116,740,707.81	100.00	6,048,442.16	5.18	110,692,265.65
合计	97,154,383.35	100.00	5,201,960.91		91,952,422.44	116,740,707.81	100.00	6,048,442.16		110,692,265.65

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	96,389,401.71	4,819,470.09	5.00
2 至 3 年 (含 3 年)	764,981.64	382,490.82	50.00
合计	97,154,383.35	5,201,960.91	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备-账龄组合	6,048,442.16	-846,481.25				5,201,960.91
合计	6,048,442.16	-846,481.25				5,201,960.91

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	11,429,261.49		11,429,261.49	11.76	571,463.07

第二名	10,765,826.00		10,765,826.00	11.08	538,291.30
第三名	8,556,773.26		8,556,773.26	8.81	427,838.66
第四名	5,434,510.00		5,434,510.00	5.59	271,725.50
第五名	4,956,709.76		4,956,709.76	5.10	247,835.49
合计	41,143,080.51		41,143,080.51	42.34	2,057,154.02

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	7,562,613.60	6,442,232.46
合计	7,562,613.60	6,442,232.46

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据						
-银行承兑汇票	6,442,232.46	99,976,253.14	98,855,872.00		7,562,613.60	
合计	6,442,232.46	99,976,253.14	98,855,872.00		7,562,613.60	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资。

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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据-银行承兑汇票	25,342,530.76	
合计	25,342,530.76	

5、 无应收款项融资减值准备。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,480,584.59	99.88	2,457,111.22	99.83
1至2年(含2年)	4,717.84	0.11	13.59	
2至3年(含3年)			230.00	0.01
3年以上	500.00	0.01	4,000.00	0.16
合计	4,485,802.43	100.00	2,461,354.81	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,250,996.11	50.18
第二名	865,000.00	19.28
第三名	384,253.91	8.57
第四名	136,200.00	3.04
第五名	109,600.00	2.44
合计	3,746,050.02	83.51

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,748,010.37	11,476,977.83
合计	4,748,010.37	11,476,977.83

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	4,779,057.75	11,842,435.48
1至2年(含2年)		
2至3年(含3年)		
3年以上	2,975.00	8,615.00
小计	4,782,032.75	11,851,050.48
减: 坏账准备	34,022.38	374,072.65
合计	4,748,010.37	11,476,977.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,782,032.75	100.00	34,022.38	0.71	4,748,010.37	11,851,050.48	100.00	374,072.65	3.16	11,476,977.83
其中：										
低风险组合	4,158,110.20	86.95			4,158,110.20	4,533,282.36	38.25			4,533,282.36
账龄组合	623,922.55	13.05	34,022.38	5.45	589,900.17	7,317,768.12	61.75	374,072.65	5.11	6,943,695.47
合计	4,782,032.75	100.00	34,022.38		4,748,010.37	11,851,050.48	100.00	374,072.65		11,476,977.83

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	620,947.55	31,047.38	5.00
3年以上	2,975.00	2,975.00	100.00
合计	623,922.55	34,022.38	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	374,072.65			374,072.65
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-340,050.27			-340,050.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	34,022.38			34,022.38

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备-账龄组合	374,072.65	-340,050.27				34,022.38
合计	374,072.65	-340,050.27				34,022.38

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
出口退税款	4,158,110.20	4,533,282.36
押金	2,975.00	8,615.00
保证金	105,000.00	25,000.00
代扣代缴款	398,168.55	325,973.12
待退诉讼费	117,779.00	
保险理赔款		6,958,180.00
合计	4,782,032.75	11,851,050.48

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
拱墅区国库	出口退税	3,947,718.99	一年	82.55	

	款		以内		
宁波海关	出口退税款	210,391.21	一年以内	4.40	
其他应付个人款 对内社保	代扣代缴款	199,402.40	一年以内	4.17	9,970.12
其他应付个人款 对内公积金	代扣代缴款	122,590.00	一年以内	2.56	6,129.50
邵武市人民法院	待退诉讼费	117,779.00	一年以内	2.46	5,888.95
合计		4,597,881.60		96.14	21,988.57

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值准 备	账面价值
原材料	38,122,432.89	523,178.85	37,599,254.04	34,990,922.20	239,157.29	34,751,764.91
周转材料	7,957,418.17		7,957,418.17	10,460,962.11		10,460,962.11
委托加工物资	92,517.10		92,517.10			
在产品	19,663,116.41		19,663,116.41	16,409,465.19		16,409,465.19
库存商品	152,355,120.53	534,668.99	151,820,451.54	120,346,093.38	665,600.63	119,680,492.75
合计	218,190,605.10	1,057,847.84	217,132,757.26	182,207,442.88	904,757.92	181,302,684.96

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	239,157.29	303,408.16		19,386.60		523,178.85
库存商品	665,600.63	7,809.94		138,741.58		534,668.99
合计	904,757.92	311,218.10		158,128.18		1,057,847.84

3、 无数据资源存货情况。

4、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	64,644.77	298,787.07
待认证进项税	1,764,285.24	5,755,316.01
预缴税金	499,787.03	
合计	2,328,717.04	6,054,103.08

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额(账面价值)	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业												
DISHENG EUROPE B.V	3,836,273.10				215,044.31							4,051,317.41
小计	3,836,273.10				215,044.31							4,051,317.41
2. 联营企业												
广州市欣友唯化工有限公司	2,227,332.41				650,631.46							2,877,963.87
帝盛科技(广州)有限公司	358,410.23				-33,630.05							324,780.18
广州帝盛新材料有限公司			300,000.00		724,436.41							1,024,436.41
小计	2,585,742.64		300,000.00		1,341,437.82							4,227,180.46
合计	6,422,015.74		300,000.00		1,556,482.13							8,278,497.87

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	501,339,182.73	470,545,062.52
固定资产清理		
合计	501,339,182.73	470,545,062.52

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	242,889,638.61	327,572,353.80	3,584,770.77	20,544,282.91	4,813,765.23	599,404,811.32
（2）本期增加金额		80,788,149.06		1,090,376.23		81,878,525.29
—购置				1,090,376.23		1,090,376.23
—在建工程转入		80,788,149.06				80,788,149.06
（3）本期减少金额	297,439.38	4,132,490.26				4,429,929.64
—处置或报废		2,517,439.32				2,517,439.32
—结算差异	297,439.38					297,439.38
—转入在建工程		1,615,050.94				1,615,050.94
（4）期末余额	242,592,199.23	404,228,012.60	3,584,770.77	21,634,659.14	4,813,765.23	676,853,406.97
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	40,414,083.53	78,895,861.98	2,779,452.24	5,738,677.30	1,031,673.75	128,859,748.80
（2）本期增加金额	12,382,840.20	29,350,742.17	155,780.66	5,208,902.76	793,982.12	47,892,247.91
—计提	12,382,840.20	29,350,742.17	155,780.66	5,208,902.76	793,982.12	47,892,247.91
（3）本期减少金额		1,237,772.47				1,237,772.47
—处置或报废		436,021.66				436,021.66

—转入在建工程		801,750.81				801,750.81
(4) 期末余额	52,796,923.73	107,008,831.68	2,935,232.90	10,947,580.06	1,825,655.87	175,514,224.24
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	189,795,275.50	297,219,180.92	649,537.87	10,687,079.08	2,988,109.36	501,339,182.73
(2) 上年年末账面价值	202,475,555.08	248,676,491.82	805,318.53	14,805,605.61	3,782,091.48	470,545,062.52

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
辅助用房二	1,484,206.97	办理中
东门卫	38,783.03	办理中
电渗析钢结构厂房	473,359.85	办理中
污泥脱水间混凝区钢结构厂房	2,223,765.93	办理中
辅助用房三	1,491,936.20	办理中
仓库一	1,498,411.75	办理中

6、 固定资产清理

无。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	161,579,456.58		161,579,456.58	167,692,030.15		167,692,030.15
工程物资	9,952,489.71	2,207,508.92	7,744,980.79	17,110,189.80	1,698,010.31	15,412,179.49
合计	171,531,946.29	2,207,508.92	169,324,437.37	184,802,219.95	1,698,010.31	183,104,209.64

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑工程	38,549,797.57		38,549,797.57	25,751,016.73		25,751,016.73
机器设备安装	123,029,659.01		123,029,659.01	141,941,013.42		141,941,013.42
合计	161,579,456.58		161,579,456.58	167,692,030.15		167,692,030.15

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
年产 15000 吨紫外线吸 收剂及 10000 紫外 线吸收剂配 套原料中间 体项目(一 期)及年产 16000 吨紫 外线吸收剂 等产品项目 (技改项 目)103 车间 及生产线	60,000,000.00	19,292,892.94	3,350,874.76	22,054,596.78	589,170.92		97.84%	已验收				自有资金

年产 15000 吨紫外线吸收剂及 10000 紫外线吸收剂配套原料中间体项目(一期)及年产 16000 吨紫外线吸收剂等产品项目(技改项目)202 车间及生产线	58,000,000.00	27,493,784.92	659,050.85	27,651,163.21	501,672.56		99.27%	已验收				自有资金
年产 15000 吨紫外线吸收剂及 10000 紫外线吸收剂配套原料中间体项目(二	58,000,000.00	55,496,243.25	5,055,257.89			60,551,501.14	104.40%	厂房已验收, 生产线安装调试中				自有资金

期)301 车间 及生产线												
年产 15000 吨紫外线吸 收剂及 10000 紫外 线吸收剂配 套原料中间 体项目(二 期)302 车间 及生产线	61,000,000.00	21,491,792.75	23,095,406.44			44,587,199.19	123.40%	厂房已 验收,部 分生产 线安装 调整中				自有资金
30T/d 废气 废液焚烧炉	12,000,000.00	11,869,873.30	104,309.17	11,974,182.47			99.78%	已验收				自有资金
年产 19000 吨防晒剂等 产品项目	123,654,300.00	3,070,025.05	5,685,492.98			8,755,518.03	7.08%	厂房建 设中,办 公楼验 收中				自有资金
合计		138,714,612.21	37,950,392.09	61,679,942.46	1,090,843.48	113,894,218.36						

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增减变动			期末余额	计提原因
		计提	转出		
工程物资减值准备	1,698,010.31	509,498.61			2,207,508.92	拆除闲置
合计	1,698,010.31	509,498.61			2,207,508.92	

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	399,039.91	399,039.91
(2) 本期增加金额	-88,039.46	-88,039.46
— 新增租赁	54,380.29	54,380.29
— 重估调整	-142,419.75	-142,419.75
(3) 本期减少金额	26,831.11	26,831.11
— 处置	26,831.11	26,831.11
(4) 期末余额	284,169.34	284,169.34
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	40,892.83	40,892.83
(2) 本期增加金额	85,528.12	85,528.12
— 计提	85,528.12	85,528.12
(3) 本期减少金额	26,831.11	26,831.11
— 处置	26,831.11	26,831.11
(4) 期末余额	99,589.84	99,589.84
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		

4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	184,579.50	184,579.50
(2) 上年年末账面价值	358,147.08	358,147.08

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	排污使用权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	46,277,262.82	7,090,784.15	2,773,597.32	56,141,644.29
(2) 本期增加金额		2,880,119.34		2,880,119.34
—购置		2,880,119.34		2,880,119.34
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	46,277,262.82	9,970,903.49	2,773,597.32	59,021,763.63
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	4,834,045.94	4,311,661.99	2,444,086.53	11,589,794.46
(2) 本期增加金额	927,990.24	861,945.36	232,596.19	2,022,531.79
—计提	927,990.24	861,945.36	232,596.19	2,022,531.79
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	5,762,036.18	5,173,607.35	2,676,682.72	13,612,326.25
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				

(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	40,515,226.64	4,797,296.14	96,914.60	45,409,437.38
(2) 上年年末账面价值	41,443,216.88	2,779,122.16	329,510.79	44,551,849.83

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
REACH 注册费	1,762,004.56	2,508,366.03	670,206.10		3,600,164.49
合计	1,762,004.56	2,508,366.03	670,206.10		3,600,164.49

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,489,991.71	1,611,249.49	9,025,283.04	1,794,425.33
租赁负债	172,924.19	41,433.42	344,516.14	86,129.03
于收到当期一次性缴纳所得税且计入递延收益的政府补助	30,989,838.46	4,648,788.27	9,996,111.23	1,499,729.18
合计	39,652,754.36	6,301,471.18	19,365,910.41	3,380,283.54

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	166,299.52	41,574.88	196,850.00	49,212.50
固定资产加速折旧	3,105,682.70	465,852.41	3,578,847.62	536,827.14
使用权资产	184,579.50	43,652.45	358,147.08	88,855.22
合计	3,456,561.72	551,079.74	4,133,844.70	674,894.86

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	551,079.74	5,750,391.44	674,894.86	2,705,388.68
递延所得税负债	551,079.74		674,894.86	

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	7,119.69	
合计	7,119.69	

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2030	7,119.69		
合计	7,119.69		

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长	1,736,321.39		1,736,321.39	2,901,339.06		2,901,339.06

期资产						
购置款						
合计	1,736,321.39		1,736,321.39	2,901,339.06		2,901,339.06

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	77,133,267.52	77,133,267.52	质押、其他	银行承兑汇票保证金、长期未使用账户受限	93,690,544.40	93,690,544.40	质押、其他	银行承兑汇票保证金、长期未使用账户受限、冻结
应收票据	33,135,189.84	33,135,189.84	已背书或贴现	已背书或贴现未到期的应收票据未终止确认	32,463,213.45	32,463,213.45	已背书或贴现	已背书或贴现未到期的应收票据未终止确认
固定资产	245,431,709.23	173,628,949.13	抵押	银行借款、开立银行承兑汇票抵押	248,284,237.65	190,828,228.18	抵押	银行借款、开立银行承兑汇票抵押
无形资产	46,059,140.00	40,297,103.82	抵押	银行借款、开立银行承兑汇票抵押	34,183,315.00	29,614,394.93	抵押	银行借款、开立银行承兑汇票抵押
固定资产	8,915,966.19	7,210,463.73	其他	未办妥权证	6,010,313.42	4,878,337.91	其他	未办妥权证

在建工程	4,462,396.76	4,462,396.76	抵押	银行借款、开立 银行承兑汇票抵 押				
无形资产					6,931,900.00	6,894,362.65	其他	未办妥权证
合计	415,137,669.54	335,867,370.80			421,563,523.92	358,369,081.52		

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	16,012,173.33	30,024,750.00
抵押、保证借款	89,962,026.26	40,027,590.28
应付票据、信用证贴现	26,144,820.00	55,000,000.00
合计	132,119,019.59	125,052,340.28

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	168,710,968.66	169,455,759.13
合计	168,710,968.66	169,455,759.13

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	69,085,124.49	99,833,230.28
1至2年(含2年)	4,517,731.23	5,764,668.17
2至3年(含3年)	769,691.86	522,319.52
3年以上	724,411.83	372,905.31
合计	75,096,959.41	106,493,123.28

2、 无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	5,876,124.89	3,576,161.59
合计	5,876,124.89	3,576,161.59

2、 无账龄超过一年的重要合同负债。

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,421,156.90	77,633,522.29	76,030,092.31	15,024,586.88
离职后福利-设定提存计划	49,500.50	5,600,413.37	5,598,630.88	51,282.99
辞退福利		132,564.31	132,564.31	
一年内到期的其他福利				
合计	13,470,657.40	83,366,499.97	81,761,287.50	15,075,869.87

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,284,715.10	67,747,118.78	67,134,518.85	11,897,315.03
(2) 职工福利费	336,980.00	3,979,856.73	3,746,797.68	570,039.05
(3) 社会保险费	30,094.46	3,237,015.06	3,237,258.38	29,851.14
其中：医疗保险费	29,457.36	2,855,776.73	2,856,014.52	29,219.57
工伤保险费	637.10	222,660.29	222,665.82	631.57
生育保险费		158,578.04	158,578.04	

(4) 住房公积金	6,480.00	1,795,441.00	1,800,246.00	1,675.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,762,887.34	874,090.72	111,271.40	2,525,706.66
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	13,421,156.90	77,633,522.29	76,030,092.31	15,024,586.88

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	47,907.50	5,436,213.11	5,434,391.65	49,728.96
失业保险费	1,593.00	164,200.26	164,239.23	1,554.03
企业年金缴费				
合计	49,500.50	5,600,413.37	5,598,630.88	51,282.99

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,232,786.82	1,326,930.17
企业所得税	7,769,997.80	6,928,453.49
个人所得税	147,958.89	189,507.72
城市维护建设税	7,051.19	5,671.65
房产税	1,373,341.19	891,967.23
残疾人保障金	65,358.79	65,358.79
教育费附加	4,095.82	3,402.99
地方教育附加	2,730.55	2,268.66
环境保护税	3,851.46	2,450.65
土地使用税	381,613.78	332,296.40
印花税	160,636.30	182,146.98

合计	11,149,422.59	9,930,454.73
----	---------------	--------------

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,286,567.45	32,970,559.14
合计	1,286,567.45	32,970,559.14

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

无。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来款		31,755,381.31
代扣代缴款	7,975.93	148,268.82
押金	200,000.00	200,000.00
保证金	240,000.00	
其他	838,591.52	866,909.01
合计	1,286,567.45	32,970,559.14

(2) 无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	20,052,631.47	29,823,656.11
一年内到期的租赁负债	85,024.96	66,384.61
合计	20,137,656.43	29,890,040.72

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	308,249.27	180,686.94
不终止确认的应收票据	32,990,369.84	32,463,213.45
合计	33,298,619.11	32,643,900.39

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押兼保证借款	43,241,360.94	
合计	43,241,360.94	

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	90,742.86	306,600.00
未确认融资费用	-2,843.63	-28,468.47
合计	87,899.23	278,131.53

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	9,233,611.23	23,307,400.00	1,593,672.77	30,947,338.46	取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助
与收益相关的政府补助	762,500.00		720,000.00	42,500.00	除与资产相关的政府补助之外的政府补助
合计	9,996,111.23	23,307,400.00	2,313,672.77	30,989,838.46	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	126,229,505.00						126,229,505.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	376,601,162.86			376,601,162.86
合计	376,601,162.86			376,601,162.86

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,631.96	-8,222.62			-8,222.62		-6,590.66	
其中：外币财务报表折算差额	1,631.96	-8,222.62			-8,222.62		-6,590.66	
其他综合收益合计	1,631.96	-8,222.62			-8,222.62		-6,590.66	

(三十四) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,067,363.66	5,515,104.48	3,653,309.80	7,929,158.34
合计	6,067,363.66	5,515,104.48	3,653,309.80	7,929,158.34

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,671,449.65	6,839,512.48		26,510,962.13
合计	19,671,449.65	6,839,512.48		26,510,962.13

报告期增加系根据《公司法》及公司章程的规定,公司按净利润的 10.00%提取法定盈余公积金。

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	149,862,030.12	84,618,087.57
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	149,862,030.12	84,618,087.57
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	75,520,226.72	69,926,521.20
减: 提取法定盈余公积	6,839,512.48	5,980,078.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他转出		-1,297,499.54
期末未分配利润	218,542,744.36	149,862,030.12

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	681,009,421.49	541,763,570.12	658,289,595.20	522,784,376.29
其他业务	3,632,521.54	3,392,982.71	4,856,537.46	4,370,045.64
合计	684,641,943.03	545,156,552.83	663,146,132.66	527,154,421.93

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	684,624,328.35	663,138,793.21
租赁收入	17,614.68	7,339.45
合计	684,641,943.03	663,146,132.66

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
光稳定剂收入	681,009,421.49	541,763,570.12
其他收入	3,632,521.54	3,392,982.71
合计	684,641,943.03	545,156,552.83
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	684,624,328.35	545,145,515.97
合计	684,624,328.35	545,145,515.97

履约义务的说明

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。

(1) 在同时具备下列条件后确认内销收入：

根据合同/协议约定已将产品交付给客户，相关产品经客户签收时转移控制权，产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，销售产品的成本能够可靠计量。

(2) 在同时具备下列条件后确认外销收入：

根据合同/协议约定已将产品交付给客户，相关产品控制权已转移给客户：对以 FOB、CIF、C&F 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为控制权转移时点；对以 FCA 方式进行交易的客户，公司按照合同约定将货物运达指定港口，完成报关手续，取得提单后作为控制权转移时点；对以 DDP、DAP 方式进行交易的客户，公司以将货物交到客户指定目的地或目的港作为控制权转移时点；对以 EXW 方式进行交易的客户，公司于货物发出日交付给客户或承运人作为控制权转移时点；产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；出口产品的成本能够可靠计量。

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	341,943.93	84,028.31
教育费附加	202,822.45	42,297.85
地方教育费附加	135,214.97	28,222.96
房产税	1,810,485.68	1,199,929.83
土地使用税	734,464.85	629,615.87
印花税	636,933.30	652,333.49
水利建设基金	5,306.78	1,484.88
环境保护税	9,868.94	8,807.45
合计	3,877,040.90	2,646,720.64

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,962,745.57	2,946,788.66
折旧费	245,577.48	246,890.64
差旅费	209,941.03	283,647.28
业务宣传费	671,395.15	804,775.77
佣金	157,374.58	116,727.59
其他	1,458,745.92	1,233,188.92
合计	5,705,779.73	5,632,018.86

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,535,349.26	15,245,195.57
业务招待费	512,948.24	557,831.68
物业管理服务费	178,449.81	172,680.02

折旧与摊销	4,412,207.38	5,718,143.05
聘请中介机构费用	1,675,906.69	885,055.72
咨询费	1,729,955.60	462,205.23
办公费	191,602.36	453,358.80
其他	1,974,175.80	3,016,331.94
合计	28,210,595.14	26,510,802.01

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,675,345.41	9,302,452.77
直接投入	11,393,892.39	10,133,363.75
折旧费	2,412,500.31	2,417,706.42
其他	74,845.03	445,082.38
合计	22,556,583.14	22,298,605.32

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,175,252.70	5,764,345.29
其中：租赁负债利息费用	7,190.37	11,479.71
减：利息收入	1,178,717.47	1,324,545.42
汇兑损益	478,719.57	-5,458,245.09
其他	452,858.10	475,652.09
合计	3,928,112.90	-542,793.13

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	1,593,672.77	1,618,715.14

与收益相关的政府补助	4,239,289.39	1,186,726.48
进项税加计抵减	3,460,882.97	3,350,293.94
个人所得税手续费返还	14,260.01	314,312.20
合计	9,308,105.14	6,470,047.76

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,622,275.63	1,842,582.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	640,389.21	1,467.71
终止确认的银行承兑汇票贴现息	-27,877.97	
合计	3,234,786.87	1,844,050.35

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		35,864.62
衍生金融资产	166,299.52	196,850.00
合计	166,299.52	232,714.62

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-846,481.25	2,902,195.08
其他应收款坏账损失	-340,050.27	325,098.63
合计	-1,186,531.52	3,227,293.71

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	311,218.10	693,375.17
工程物资减值损失	509,498.61	
合计	820,716.71	693,375.17

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置利得		39,405.12	
合计		39,405.12	

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		3,000.00	
其他	4.21	9,344.86	4.21
合计	4.21	12,344.86	4.21

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	258,400.00	100,000.00
盘亏损失	421.62		421.62
非流动资产毁损报废损失	2,018,234.32	3,583,871.93	2,018,234.32
罚款及滞纳金	243,309.67	319,028.34	243,309.67
其他	326,550.13	1,102,876.14	326,550.13
合计	2,688,515.74	5,264,176.41	2,688,515.74

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	13,118,549.24	9,537,888.87
递延所得税费用	-3,045,002.76	-604,335.62
合计	10,073,546.48	8,933,553.25

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	85,593,773.20
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	12,839,065.98
子公司适用不同税率的影响	305,941.58
调整以前期间所得税的影响	635,915.59
非应税收入的影响	-1,555,568.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,170,539.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	165.26
研发费用与残疾人工资加计扣除的影响	-3,322,512.43
所得税费用	10,073,546.48

(五十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	75,520,226.72	69,926,521.20

本公司发行在外普通股的加权平均数	126,229,505.00	126,229,505.00
基本每股收益	0.60	0.55
其中：持续经营基本每股收益	0.60	0.55
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	75,520,226.72	69,926,521.20
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	126,229,505.00	126,229,505.00
稀释每股收益	0.60	0.55
其中：持续经营稀释每股收益	0.60	0.55
终止经营稀释每股收益		

(五十三) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	1,854,323.78	1,309,523.36
专项补贴、补助款	26,826,689.39	1,232,226.48
利息收入	1,178,717.47	1,324,545.42
其他	14,264.22	323,657.06
合计	29,873,994.86	4,189,952.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂付款与偿还暂收款	935,840.68	637,777.16
研发费用	11,468,737.42	10,578,446.13
办公费	209,151.06	461,522.93
广告宣传费	693,606.99	818,772.91
咨询费	1,730,253.60	546,983.14
聘请中介机构费用	1,475,906.69	885,055.72
员工工伤赔偿款		3,278,566.00
其他	4,838,060.69	5,109,793.61
合计	21,351,557.13	22,316,917.60

2、与投资活动有关的现金

(1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
同一控制下的业务合并形成现金流量净额转入		5,306,640.41
合计		5,306,640.41

(2) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
收回投资收到的现金	104,863,839.21	4,053,844.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,340,754.40	827,617.56

(3) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
----	------	------

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,346,875.66	60,087,751.75
投资支付的现金	104,326,600.00	31,677,200.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方往来款	127,000,000.00	59,100,000.00
合计	127,000,000.00	59,100,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方往来款	159,218,259.07	141,135,950.70
租赁所支付的现金	90,742.86	460,850.00
同一控制下业务合并支付的现金		1,845,413.00
合计	159,309,001.93	143,442,213.70

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	125,052,340.28	126,474,300.23	28,373,839.92	142,290,309.74	5,491,151.10	132,119,019.59
长期	29,823,656.11	63,641,360.94	1,146,818.66	31,317,843.30		63,293,992.41

借款 (包含 一年 内到 期的 非流 动负 债)						
租赁 负债 (包含 一年 内到 期的 非流 动负 债)	344,516.14			90,742.86	165,874.05	87,899.23

其他应付款-关联方往来款	31,767,131.78	127,000,000.00	451,127.29	159,218,259.07	
--------------	---------------	----------------	------------	----------------	--

(五十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	75,520,226.72	69,926,521.20
加：信用减值损失	-1,186,531.52	3,227,293.71
资产减值损失	820,716.71	693,375.17
固定资产折旧	47,892,247.91	36,724,708.11
油气资产折耗		
使用权资产折旧	85,528.12	162,919.34
无形资产摊销	2,022,531.79	2,361,766.82
长期待摊费用摊销	670,206.10	248,498.94
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)		-39,405.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,018,234.32	3,583,871.93
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-166,299.52	-232,714.62
财务费用(收益以“-”号填列)	5,518,341.51	5,470,584.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,234,786.87	-1,844,050.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,045,002.76	-604,335.62
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）	-36,141,290.40	13,128,555.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,005,476.98	-105,539,689.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,178,882.66	22,327,617.76
其他	22,226,715.37	-2,196,955.24
经营活动产生的现金流量净额	103,174,243.16	47,398,562.51
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	105,231,571.37	51,679,015.49
减：现金的期初余额	51,679,015.49	108,397,840.05
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	53,552,555.88	-56,718,824.56

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	105,231,571.37	51,679,015.49
其中：库存现金		1,827.12
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	105,231,571.37	51,677,188.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	105,231,571.37	51,679,015.49
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	77,133,267.52	93,690,544.40	受限
合计	77,133,267.52	93,690,544.40	

3、 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

本公司以销售商品、提供劳务收到的商业汇票背书转让用于支付购买商品、接受劳务、购建长期资产的金额为人民币 133,736,122.37 元。

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			59,476,709.55
其中：美元	8,461,858.29	7.0288	59,476,709.55
应收账款			51,853,304.17
其中：美元	7,377,262.71	7.0288	51,853,304.17

2、 境外经营实体说明：全资子公司帝盛科技（香港）有限公司注册地及经营所在地位于中国香港，采用美元作为记账本位币。

(五十六) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	7,190.37	11,479.71
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	90,742.86	460,850.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

（1）经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	17,614.68	7,339.45

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,675,345.41	9,302,452.77
耗用材料	11,393,892.39	10,133,363.75
折旧摊销	2,412,500.31	2,417,706.42
其他	74,845.03	445,082.38
合计	22,556,583.14	22,298,605.32
其中：费用化研发支出	22,556,583.14	22,298,605.32
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州帝盛进出口有限公司	1000 万元	浙江杭州	浙江杭州	批发业	100.00		股权转让
宁波保税区帝凯贸易有限公司	110 万元	浙江宁波	浙江宁波	批发业	100.00		股权转让
宁波蒂盛科技有限公司	100 万元	浙江宁波	浙江宁波	软件和信息技术服务业	100.00		设立
宁波蒂盛贸易有限公司	100 万元	浙江宁波	浙江宁波	批发业	100.00		设立
福建邵武蒂凯机械制造有限公司	100 万元	福建省南平市邵武市	福建省南平市邵武市	专用设备制造业	100.00		设立
帝盛科技(香港)有限公司	35 万元	中国香港	中国香港	批发业	100.00		设立

2、 无重要的非全资子公司。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 无重要的合营企业或联营企业。

2、 无重要合营企业的主要财务信息。

3、 无重要联营企业的主要财务信息。

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	4,051,317.41	3,836,273.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	215,044.31	1,124,043.87
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	4,227,180.46	2,585,742.64
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,341,437.82	718,538.77
—其他综合收益		
—综合收益总额		

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制

6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(三) 重要的共同经营

无。

(四) 无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,593,672.77	1,618,715.14
与收益相关的政府补助	4,239,289.39	1,189,726.48
合计	5,832,962.16	2,808,441.62

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	9,233,611.23	23,307,400.00		1,593,672.77			30,947,338.46	与资产相关政府补助
递延收益	762,500.00			720,000.00			42,500.00	与收益相关政府补助

(三) 无政府补助的退回。

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

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

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

2、 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
短期借款		132,906,704.22				132,906,704.22	132,119,019.59
应付账款		71,297,049.73				71,297,049.73	168,710,968.66
其他应付款		1,287,323.85				1,287,323.85	1,286,567.45
应付票据		175,411,082.46				175,411,082.46	168,710,968.66

长期借款(包含一年内到期的非流动负债)		21,453,341.35	29,887,084.07	14,408,932.57		65,749,357.99	63,293,992.41
租赁负债(包含一年内到期的非流动负债)		72,000.00	72,000.00			144,000.00	172,924.19
合计		402,427,501.61	29,959,084.07	14,408,932.57		446,795,518.25	534,294,440.96

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		110,348,284.72				110,348,284.72	125,052,340.28
应付账款		106,493,123.28				106,493,123.28	106,493,123.28
其他应付款		32,970,559.14				32,970,559.14	32,970,559.14
应付票据		169,455,759.13				169,455,759.13	169,455,759.13
长期借款(包含一年内到期的非流动负债)		30,317,396.67				30,317,396.67	29,823,656.11
租赁负债(包含一年		76,650.00	76,650.00	229,950.00		383,250.00	344,516.14

内到期的非流动负 债)							
合计		449,661,772.94	76,650.00	229,950.00		449,968,372.94	464,139,954.08

3、 市场风险

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

(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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2025 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 537,585.57 元（2024 年 12 月 31 日：85,000.00 元）。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	59,476,709.55		59,476,709.55	33,220,284.35		33,220,284.35
应收账款	51,853,304.17		51,853,304.17	73,606,564.20		73,606,564.20
合计	111,330,013.72		111,330,013.72	106,826,848.55		106,826,848.55

于 2025 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将增加或减少净利润 2,504,925.31 元（2024 年 12 月 31 日：2,403,604.09 元）。

（3）其他价格风险

无。

（二）金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
背书	应收票据中的 银行承兑汇票	82,153,298.53	截至资产负债表日已背书未到期部分未终止确认，其余已到期部分终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票信用等级相对不高，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有全部转移，故票据到期前未终止确认

背书	应收款项融资 中的银行承兑 汇票	51,582,823.84	终止确认	由于应收款项 融资中的银行 承兑汇票信用 等级较高，信用 风险和延期付 款风险很小，所 背书的银行承 兑汇票视为票 据所有权上的 主要风险和报 酬已经转移，故 终止确认
合计		133,736,122.37		

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的 方式	终止确认金额	与终止确认相关 的利得或损失
应收票据中的银行承兑汇票	背书	49,018,108.69	
应收款项融资中的银行承兑汇票	背书或贴现	51,582,823.84	
合计		100,600,932.53	

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		166,299.52		166,299.52
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		166,299.52		166,299.52
(1) 衍生金融资产		166,299.52		166,299.52
◆应收款项融资			7,562,613.60	7,562,613.60
持续以公允价值计量的资产总额		166,299.52	7,562,613.60	7,728,913.12

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：潘行平、王瑛。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
DISHENG EUROPE B.V	合营企业
广州市欣友唯化工有限公司	联营企业
帝盛科技（广州）有限公司	联营企业
广州帝盛新材料有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州欣海自动化科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
启东金美化学有限公司	报告期内注销的实控人控制的其他企业
杭州欣阳精细化工有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江普利特新材料有限公司	5%以上股东周文控制的其他企业
熊伟	董事、副总经理
MPI CHEMIE B.V.[注 1]	欧洲帝盛实际控制人控制的其他公司

广州市沅胜新材料有限公司[注 1]	欣友唯其他股东控制的公司
佛山市沅胜高新材料有限公司[注 1]	欣友唯其他股东控制的公司
佛山市沅胜化工有限公司[注 1]	欣友唯其他股东控制的公司
广州维塔新材料有限公司[注 1]	帝盛科技（广州）其他股东控制的公司
旭邦（广州）生物科技有限公司[注 1]	参股公司监事投资的企业

[注 1] 公司出于谨慎性原则，认定 MPI CHEMIE B.V、广州市沅胜新材料有限公司、佛山市沅胜高新材料有限公司、佛山市沅胜化工有限公司、广州维塔新材料有限公司、旭邦(广州)生物科技有限公司为比照关联方披露。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
佛山市沅胜化工有限公司	采购商品	312,250.00	15,398.23
帝盛科技（广州）有限公司	采购商品、商标	22,177.00	13,512.39
旭邦（广州）生物科技有限公司	采购商品		790,707.96
杭州欣阳精细化工有限公司	采购商品	11,907.08	79,646.02

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
DISHENG EUROPE B.V	销售商品	15,511,931.75	12,726,856.47
广州市欣友唯化工有限公司	销售商品	29,358,715.42	40,886,020.47
浙江普利特新材料有限公司	销售商品	4,796,283.19	9,094,601.77
MPI CHEMIE BV	销售商品	38,970,612.84	31,236,756.21
广州市沅胜新材料有限公司	销售商品	839,349.55	7,035,530.97
佛山市沅胜化工有限公司	销售商品	3,992,044.26	3,813,451.26

帝盛科技（广州）有限公司	销售商品	5,266,017.68	3,080,765.49
佛山市沅胜高新材料有限公司	销售商品	2,376,017.70	948,761.04
广州帝盛新材料有限公司	销售商品	16,830,530.98	
广州维塔新材料有限公司	销售商品	153,119.47	
旭邦（广州）生物科技有限公司	销售商品		2,035.40

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
杭州欣阳精细化工有限公司	房屋建筑物	17,614.68	7,339.45

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
杭州欣阳精细化工有限公司	房屋建筑物						24,333.33		389,333.33	7,599.26	
王瑛	房屋建筑物			72,000.00	6,875.14				76,650.00	3,330.14	344,516.14

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州帝盛进出口有限公司	25,000,000.00	2023/10/13	2025/10/13	否
杭州帝盛进出口有限公司	30,000,000.00	2024/9/4	2030/12/31	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘行平、王瑛	60,000,000.00	2021/1/6	2027/12/31	否
宁波保税区帝凯贸易有限公司	14,300,000.00	2022/1/4	2027/1/4	否
潘行平、王瑛	150,000,000.00	2022/8/30	2028/12/31	否
杭州帝盛进出口有限公司	60,000,000.00	2024/3/6	2027/3/6	否
潘行平、王瑛	60,000,000.00	2024/3/6	2027/3/6	否
潘行平、王瑛	120,000,000.00	2024/11/24	2027/11/24	否
潘行平、王瑛	19,800,000.00	2022/9/27	2030/9/26	否
潘行平、王瑛	210,000,000.00	2024/5/23	2027/5/22	否
潘行平、王瑛	27,000,000.00	2024/2/29	2027/2/27	否
潘行平、王瑛	25,000,000.00	2024/2/2	2026/2/2	否
潘行平	5,857,200.00	2022/1/4	2027/1/4	否
王瑛	7,000,000.00	2022/1/4	2027/1/4	否
潘行平、王瑛	2,400,000.00	2024/4/15	2029/12/31	否
王瑛	7,450,000.00	2024/4/15	2029/12/31	否
王瑛	3,950,000.00	2023/11/7	2034/4/28	否

潘行平、王瑛	430,000,000.00	2025/10/1	2035/12/31	否
潘行平、王瑛	27,000,000.00	2025/4/21	2028/4/20	否
潘行平	8,000,000.00	2024/10/21	2028/10/20	否
王瑛	8,000,000.00	2024/10/21	2028/10/20	否
杭州帝盛进出口 有限公司	8,500,000.00	2024/10/21	2028/10/20	否
潘行平、王瑛	240,000,000.00	2025/12/11	2030/12/10	否

5、 关联方资金拆借

年度	关联方	期初拆入	本期拆入	本期归还	期末拆入	本期应付利息
2025 年度	杭州欣阳 精细化工 有限公司	31,500,000.00	127,000,000.00	158,500,000.00		462,877.76

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州欣阳精细化工有限公司	采购设备		1,633,108.85

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,674,395.40	4,874,771.17

8、 其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州市欣友唯化工有限公司	5,434,510.00	271,725.50	6,910,750.00	345,537.50
	帝盛科技（广州）有限公司	393,840.00	19,692.00	181,500.00	9,075.00
	杭州欣阳精细化工有限公司	8,807.34	440.37		
	浙江普利特新材料有限公司	3,502,800.00	175,140.00	494,827.11	24,741.36
	DISHENG EUROPE B.V.	4,956,709.76	247,835.49	2,363,258.38	118,162.92
	MPI CHEMIE BV	8,556,773.26	427,838.66	6,859,573.83	342,978.69
	广州市沅胜新材料有限公司	287,400.00	14,370.00		
	佛山市沅胜化工有限公司	1,182,140.00	59,107.00	792,769.02	39,638.45
	佛山市沅胜新材料有限公司			423,500.00	21,175.00
	旭邦（广州）生物科技有限公司			2,300.00	115.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	佛山市沅胜化工有限公司		1,650.00
其他应付款			
	杭州欣阳精细化工有限公司		31,767,131.78
租赁负债(包含一年内到期的非流动负债)			
	王瑛	136,971.53	344,516.14

(七) 关联方承诺

无。

(八) 资金集中管理

无。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截至 2025 年 12 月 31 日, 公司与中国工商银行股份有限公司邵武支行以权证号为闽(2023)邵武市不动产权第 0001796 号-0001805 号原值为 9,707,201.69 元, 净值为 8,215,599.28 元的国有建设用地使用权及原值为 54,300,346.24 元, 净值为 40,385,677.93 元的工业用房作抵押, 签订了金额为 73,000,000.00 元的 0140600004-2023 年邵武(抵)字 0006 号《最高额抵押合同》, 同时潘行平、王瑛与中国工商银行股份有限公司邵武支行签订了金额为 150,000,000.00 元的 0140600004-2022 年邵武(保)字 0830 号《最高额保证合同》, 取得中国工商银行股份有限公司邵武支行 25,018,333.34 元短期借款; 基于上述最高额抵押合同和最高额保证合同, 公司另以权证号为闽(2023)邵武市不动产权第 0001341 号原值为 13,743,968.26 元, 净值为 11,767,244.28 元的工业用房作抵押, 签订了金额为 13,000,000.00 元的 0140600004-2023 年邵武(抵)字 0012 号《最高额抵押合同》, 取得中国工商银行股份有限公司邵武支行 64,943,692.92 元短期借款; 公司以《不动产权证书》: 闽(2025)邵武市不动产权第 0004850 号、《建设工程规划许可证》: 建字第 350781202400057 号、《建筑工程施工许可证》: 编号 350781202411010101 原值为 11,875,825.00 元, 净值为 11,366,375.17 元的国有建设用地使用权及原值为 4,462,396.76.00 元, 净值为 4,462,396.76 元的在建工程作抵押, 签订了金额为 25,000,000.00 元的 0140600004-2025 年邵武(抵)字 0022 号《最高额抵押合同》, 同时潘行平、王瑛与中国工商银行股份有限公司邵武支行签订了金额为 430,000,000.00 元的 0140600004-2025 年邵武(保)字 0015 号《最高额保证合同》, 取得中国工商银行股份有限公司邵武支行 14,054,661.23 元长期借款(期末 13,330.29 元列报为一年内到期的非流动负债)。

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日, 公司与厦门银行股份有限公司南平分行以权证号为闽(2023)邵武市不动产权第 0001713 号、闽(2024)邵武市不动产权第 0000658 号、闽(2024)邵武市不动产权第 0000708 号、闽(2024)邵武市不动产权第 0000650 号、闽(2024)邵武市不动产权第 0000657 号、闽(2024)邵武市不动产权第 0000654 号、闽(2024)邵武市不动产权第 0000651 号、闽(2024)邵武市不动产权第 0000652 号、闽(2024)邵武市不动产权第 0000653 号、闽(2024)邵武市不动产权第 0000660 号、闽(2024)邵武市不动产权第 0000656 号、闽(2023)邵武市不动产权第 0001347 号、闽(2024)

邵武市不动产权第 0000659 号、闽（2024）邵武市不动产权第 0000709 号原值为 16,475,751.24 元，净值为 13,944,097.83 元的土地使用权及原值为 69,162,813.75 元，净值为 57,536,093.80 元的房屋建筑物作抵押签订了金额为 120,000,000.00 元的 DGSX2024114118 抵 2 号《最高额抵押合同》，同时潘行平、王瑛与厦门银行股份有限公司南平分行签订了金额为 120,000,000.00 元的 DGSX2024114118 保 1 号《最高额保证合同》，取得厦门银行股份有限公司南平分行 49,252,631.47 元长期借款（期末 20,052,631.47 元列报为一年内到期的非流动负债），公司另以 18,840,860.83 元银行承兑保证金作质押，向厦门银行股份有限公司南平分行开立银行承兑汇票 47,092,486.60 元。

（3）截至 2025 年 12 月 31 日，公司与兴业银行股份有限公司邵武支行以权证号为闽（2023）邵武市不动产权第 0001348 号-0001350 号、第 0001353 号、第 0001354 号原值为 8,000,362.07 元、净值为 6,771,031.54 元的土地使用权，原值为 32,957,710.14 元、净值为 26,893,274.18 元的房屋建筑物作抵押，签订了金额为 61,537,300.00 元的 192023601990087 号《最高额抵押合同》，同时以原值为 65,085,395.64 元、净值为 32,535,333.34 元的机器设备作抵押，签订了金额为 36,018,900.00 元的 192025601990189 号《最高额抵押合同》，同时潘行平、王瑛与兴业银行股份有限公司邵武支行签订了金额为 240,000,000.00 元的 192025601990190 号《最高额保证合同》，公司另以 24,261,210.66 元银行承兑保证金作质押，向兴业银行股份有限公司邵武支行开立银行承兑汇票 60,648,363.44 元。

（4）截至 2025 年 12 月 31 日，公司以 13,702,940.01 元银行承兑保证金作质押，向上海浦东发展银行股份有限公司福州分行开立银行承兑汇票 27,211,040.51 元。

（5）截至 2025 年 12 月 31 日，潘行平、王瑛与中国农业银行股份有限公司邵武市支行签订了金额为 27,000,000.00 元的 35100520250006929 号《最高额保证合同》，公司取得中国农业银行股份有限公司邵武市支行 8,006,844.44 元短期借款。

（6）截止 2025 年 12 月 31 日，潘行平与招商银行股份有限公司福州五四支行签订了金额为 8,000,000.00 元的 2024 年最高保字第 G04-0062-1 号《最高额保证合同》，王瑛与招商银行股份有限公司福州五四支行签订了金额为 8,000,000.00 元的 2024 年最高保字第 G04-0062-2 号《最高额保证合同》，杭州帝盛进出口有限公司与招商银行股份有限公司福州五四支行签订了金额为 8,000,000.00 元的 2024 年最高保字第 G04-0062-3 号《最高额保证合同》。基于

上述最高额保证合同，公司取得招商银行股份有限公司福州五四支行 8,005,328.89 元短期借款。

(7) 截止 2025 年 12 月 31 日，王瑛与宁波银行股份有限公司科技支行以产权证号为甬国用 2012 第 2307410 号的自有土地使用权和甬房权证海曙字第 20120064004 号的自有房产作抵押，签订了金额为 3,950,000.00 元的 03100DY24000129 号《最高额抵押合同》。基于上述最高额抵押合同，子公司宁波保税区帝凯贸易有限公司另以 2,239,595.96 元银行承兑保证金作质押，开立银行承兑汇票 4,479,191.91 元。

(8) 截至 2025 年 12 月 31 日，王瑛与上海浦东发展银行股份有限公司杭州城西支行以产权证号为杭房权证下移字第 0170835 号、杭下国用（2002）字第 007523 号的自有房产作抵押，签订了金额为 7,000,000.00 元的 ZD9528202200000002 《最高额抵押合同》；潘行平、王瑛与上海浦东发展银行股份有限公司杭州城西支行签订了金额为 25,000,000.00 元的 ZB9528202400000001 《最高额保证合同》；同时福建帝盛科技股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州城西支行签订了金额为 25,000,000.00 元的 ZB9528202300000024 《最高额保证合同》。基于上述最高额抵押合同和最高额保证合同，子公司杭州帝盛进出口有限公司另以 2,100,200.00 元银行承兑保证金作质押，向上海浦东发展银行股份有限公司杭州城西支行营业部开立银行承兑汇票 4,200,000.00 元。

(9) 截止 2025 年 12 月 31 日，潘行平、王瑛与宁波银行股份有限公司杭州分行以产权证号为杭下国用（2007）第 013782 号的自有土地使用权和杭房权证下移字第 07544810 号、杭房下移共字第 07210973 号的自有房产作抵押，签订了金额为 2,400,000.00 元的 07100DY24000502 号《最高额抵押合同》，同时王瑛与宁波银行股份有限公司杭州分行以产权证号为杭下国用（2015）第 002609 号的自有土地使用权和杭房权证下移字第 15975571 号的自有房产作抵押，签订了金额为 7,450,000.00 元的 07100DY24000503 号《最高额保证合同》。基于上述最高额抵押合同和最高额保证合同，子公司杭州帝盛进出口有限公司另以 15,987,566.44 元银行承兑汇票保证金作质押，向宁波银行股份有限公司杭州分行开立银行承兑汇票 31,780,000.00 元。

(10) 截止 2025 年 12 月 31 日，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司南平市分行开立履约保函，金额为人民币 1,000,000.00 元（信用）。

(二) 或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 重要债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

(八) 其他

无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	108,827,178.74	69,107,052.34
1 至 2 年 (含 2 年)	195,130.82	273,337.09
2 至 3 年 (含 3 年)	272,837.09	2,699,927.12
3 年以上	2,699,927.12	
小计	111,995,073.77	72,080,316.55
减: 坏账准备	8,316,730.77	4,859,983.60
合计	103,678,343.00	67,220,332.95

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	111,995,073.77	100.00	8,316,730.77	7.43	103,678,343.00	72,080,316.55	100.00	4,859,983.60	6.74	67,220,332.95
其中：										
账龄组合	111,995,073.77	100.00	8,316,730.77	7.43	103,678,343.00	72,080,316.55	100.00	4,859,983.60	6.74	67,220,332.95
合计	111,995,073.77	100.00	8,316,730.77		103,678,343.00	72,080,316.55	100.00	4,859,983.60		67,220,332.95

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	108,827,178.74	5,441,358.94	5.00
1至2年（含2年）	195,130.82	39,026.16	20.00
2至3年（含3年）	272,837.09	136,418.55	50.00
3年以上	2,699,927.12	2,699,927.12	100.00
合计	111,995,073.77	8,316,730.77	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款						
坏账准备-账龄组合	4,859,983.60	3,456,747.17				8,316,730.77
合计	4,859,983.60	3,456,747.17				8,316,730.77

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余	占应收账款和合同资产期末	应收账款坏账准备和合同资

		额	余额合计数的 比例(%)	产减值准备期 末余额
第一名	63,720,808.90	63,720,808.90	56.90	3,186,040.45
第二名	16,005,719.83	16,005,719.83	14.29	800,285.99
第三名	3,672,523.50	3,672,523.50	3.28	2,886,428.25
第四名	3,502,800.00	3,502,800.00	3.13	175,140.00
第五名	3,375,250.00	3,375,250.00	3.01	168,762.50
合计	90,277,102.23	90,277,102.23	80.61	7,216,657.19

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	579,358.74	7,063,189.33
合计	579,358.74	7,063,189.33

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

1 年以内 (含 1 年)	609,851.31	7,434,936.14
3 年以上	2,975.00	8,615.00
小计	612,826.31	7,443,551.14
减: 坏账准备	33,467.57	380,361.81
合计	579,358.74	7,063,189.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	612,826.31	100.00	33,467.57	5.46	579,358.74	7,443,551.14	100.00	380,361.81	5.11	7,063,189.33
其中：										
账龄组合	612,826.31	100.00	33,467.57	5.46	579,358.74	7,443,551.14	100.00	380,361.81	5.11	7,063,189.33
合计	612,826.31	100.00	33,467.57		579,358.74	7,443,551.14	100.00	380,361.81		7,063,189.33

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	609,851.31	30,492.57	5.00
3 年以上	2,975.00	2,975.00	100.00
合计	612,826.31	33,467.57	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	380,361.81			380,361.81
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-346,894.24			-346,894.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	33,467.57			33,467.57

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备-账龄组合	380,361.81	-346,894.24				33,467.57
合计	380,361.81	-346,894.24				33,467.57

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代扣代缴款	387,072.31	309,801.32
押金	2,975.00	8,615.00
保证金	105,000.00	25,000.00
代收代付款		141,954.82
保险理赔款	117,779.00	6,958,180.00
合计	612,826.31	7,443,551.14

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应付个人款对内社保	代扣代缴款	199,402.40	一年以内	32.54	9,970.12
其他应付个人款对内公积金	代扣代缴款	122,590.00	一年以内	20.00	6,129.50

邵武市人民法院	待退诉讼费	117,779.00	一年以内	19.22	5,888.95
会通新材料股份有限公司	保证金	100,000.00	一年以内	16.32	5,000.00
其他应付个人款对内医保	代扣代缴款	52,859.38	一年以内	8.63	2,642.97
合计		592,630.78		96.71	29,631.54

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,891,251.29		27,891,251.29	27,891,251.29		27,891,251.29
对联营、合营企业投资						
合计	27,891,251.29		27,891,251.29	27,891,251.29		27,891,251.29

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额(账面 价值)	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额(账面价 值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
杭州帝盛进出口有 限公司	19,982,980.58						19,982,980.58	
宁波保税区帝凯贸 易有限公司	4,558,270.71						4,558,270.71	
宁波蒂盛科技有限 公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
宁波蒂盛贸易有限 公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
福建邵武蒂凯机械 制造有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
帝盛科技(香港)有 限公司	350,000.00						350,000.00	
合计	27,891,251.29						27,891,251.29	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	645,999,323.97	524,268,595.46	609,075,357.26	491,294,719.27
其他业务	175,262.78	77,125.67	186,029.49	51,533.17
合计	646,174,586.75	524,345,721.13	609,261,386.75	491,346,252.44

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	645,987,155.56	609,104,322.53
租赁收入	187,431.19	157,064.22
合计	646,174,586.75	609,261,386.75

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下:

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型:		
光稳定剂收入	645,999,323.97	524,268,595.46
其他收入	175,262.78	77,125.67
合计	646,174,586.75	524,345,721.13
按商品转让时间分类:		
在某一时点确认	645,987,155.56	524,268,595.46
合计	645,987,155.56	524,268,595.46

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	6,000,000.00	
终止确认的银行承兑汇票贴现息	-27,877.97	
合计	5,972,122.03	

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,018,234.32	
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	5,832,962.16	
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	361,568.29	
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	445,120.44	
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	-656,017.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,965,399.37	
所得税影响额	737,230.57	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,228,168.80	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.53	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.11	0.57	0.57

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

1、重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

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

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。本公司执行该规定的对公司财务状况和经营成果产生无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

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	-2,018,234.32
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	5,832,962.16
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	361,568.29
委托他人投资或管理资产的损益	445,120.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-656,017.20
非经常性损益合计	3,965,399.37
减：所得税影响数	737,230.57
少数股东权益影响额（税后）	-

非经常性损益净额	3,228,168.80
----------	--------------

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用