

# 湖北鼎龙控股股份有限公司

## 2024 年半年度报告

公告编号：2024-063



2024 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人朱双全、主管会计工作负责人姚红及会计机构负责人(会计主管人员)王章艳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	2
第二节	公司简介和主要财务指标.....	9
第三节	管理层讨论与分析.....	13
第四节	公司治理.....	33
第五节	环境和社会责任.....	35
第六节	重要事项.....	39
第七节	股份变动及股东情况.....	52
第八节	优先股相关情况.....	58
第九节	债券相关情况.....	59
第十节	财务报告.....	60

## 备查文件目录

一、载有公司负责人朱双全先生、主管会计工作负责人姚红女士、会计机构负责人（会计主管人员）王章艳女士签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、经公司法定代表人朱双全先生签名的2024年半年度报告文本原件。

四、其他有关资料：

备查文件备置地点：董事会办公室。

## 释 义

释义项	指	释义内容
鼎龙股份、本公司、公司、上市公司	指	湖北鼎龙控股股份有限公司
共同实际控制人	指	朱双全、朱顺全
湖北鼎龙先进材料研究院	指	湖北鼎龙先进材料创新研究院有限公司，本公司全资子公司
芯屏科技	指	湖北芯屏科技有限公司，本公司全资子公司
鼎龙（宁波）新材料	指	鼎龙（宁波）新材料有限公司，本公司全资子公司
鼎龙（仙桃）新材料	指	鼎龙（仙桃）新材料有限公司，本公司全资子公司
湖北鼎龙新材料	指	湖北鼎龙新材料有限公司，本公司全资子公司
珠海华达瑞	指	珠海华达瑞产业园服务有限公司，本公司全资子公司
三宝新材	指	湖北三宝新材料有限公司，本公司全资子公司
上海鼎宸	指	上海鼎宸半导体材料有限公司，本公司全资子公司
鼎汇微电子	指	湖北鼎汇微电子材料有限公司，本公司控股子公司
柔显科技	指	武汉柔显科技股份有限公司，本公司控股子公司
鼎泽新材料	指	武汉鼎泽新材料技术有限公司，本公司控股子公司
鼎龙（潜江）新材料	指	鼎龙（潜江）新材料有限公司，本公司控股子公司
鼎龙汇盛	指	湖北鼎龙汇盛新材料有限公司，为鼎汇微电子全资子公司
鼎龙芯盛	指	湖北鼎龙芯盛科技有限公司，为鼎龙（潜江）新材料全资子公司
珠海名图超俊	指	珠海名图超俊科技有限公司，为芯屏科技全资子公司（曾用名珠海名图科技有限公司）
旗捷投资	指	浙江旗捷投资管理有限公司，为芯屏科技全资子公司
旗捷科技	指	杭州旗捷科技股份有限公司，为芯屏科技控股子公司（曾用名杭州旗捷科技有限公司）
北海绩迅	指	北海绩迅科技股份有限公司，为芯屏科技控股子公司
超俊科技	指	深圳超俊科技有限公司，为珠海名图超俊全资子公司
珠海鼎龙新材料	指	珠海鼎龙新材料有限公司，为珠海名图超俊控股子公司
珠海汇通	指	珠海鼎龙汇通打印科技有限公司，为珠海名图超俊控股子公司
股东大会、董事会、监事会	指	公司股东大会、董事会、监事会

中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期、上年同期	指	2024年1月-6月、2023年1月-6月
<b>二、专业释义</b>		
化学机械抛光/CMP	指	是化学腐蚀与机械磨削相结合的一种抛光方法，用于精密加工领域，是目前唯一能够实现晶片全局平坦化的实用技术和核心技术
CMP 抛光垫	指	化学机械抛光中的核心耗材之一，主要作用是储存和运输抛光液、去除磨屑和维持稳定的抛光环境等
CMP 抛光液	指	化学机械抛光中，与抛光垫搭配使用的液体配方工艺材料，包含研磨粒子和化学组分，与抛光垫共同提供化学作用力与机械作用力
CMP 清洗液	指	化学机械抛光后，针对晶圆表面附着的颗粒、有机残留物有清除作用的配方清洗溶液
黄色聚酰亚胺浆料 YPI	指	聚酰亚胺（PI）基板材料以其优良的耐高温特性、良好的力学性能以及优良的耐化学稳定性而成为柔性显示器件基板的首选材料。YPI 是生产柔性 OLED 显示屏幕的主材之一，在 OLED 面板前段制造工艺中涂布、固化成 PI 膜（聚酰亚胺薄膜），替换刚性屏幕中的玻璃材料，实现屏幕的可弯折性
光敏聚酰亚胺浆料 PSPI	指	光敏聚酰亚胺(PSPI)是 OLED 显示制程的光刻胶，是除发光材料外的核心主材，拥有优异的热稳定性、良好的机械性能、化学和感光性能，在 OLED 制程中用于平坦层、相素定义层、支撑层三层
薄膜封装材料 TFE-INK	指	INK 是柔性显示面板的封装材料，在柔性 OLED 薄膜封装工艺中，通过喷墨打印的方式沉积在柔性 OLED 器件上，起到隔绝水氧，释放无机层应力作用的有机高分子材料
半导体封装 PI	指	PI（聚酰亚胺）是半导体封装的关键原材料，承担钝化、绝缘、应力缓冲、隔热、图案化等功能。公司目前全面布局半导体封装 PI，产品覆盖非光敏 PI、正性 PSPI 光刻胶和负性 PSPI 光刻胶
封装光刻胶 PSPI	指	封装光刻胶 PSPI 是一种光敏性聚酰亚胺材料，兼具光刻胶的图案化和树脂薄膜的应力缓冲、介电层等功能，主要应用于晶圆级封装（WLP）中的凸块（Bumping）制造中，使用时先涂覆在晶圆表面，再经过曝光显影、固化等工艺，可得到图案化的薄膜
临时键合胶 TBA	指	临时键合胶作为超薄晶圆减薄、拿持的核心材料，可将器件晶圆临时固定在承载载体上，从而为超薄器件晶圆提供足够的机械支撑，防止器件晶圆在后续工艺制程中发生翘曲和破片，最后临时键合胶可通过光、热和力等解键合方式完成超薄晶圆的释放。临时键合胶在先进封装中的应用领域主要是 2.5D/3D 封装

集成电路用光刻胶	指	光刻胶是由感光材料、成膜树脂、溶剂三种主要成分和其他助剂组成的对光敏感的混合液体。是通过紫外光、深紫外光、电子束、离子束、X 射线等光照射或辐射，其溶解度发生变化的耐蚀刻薄膜材料。集成电路用光刻胶主要包括：紫外宽谱光刻胶、g 线（436nm）光刻胶、i 线（365nm）光刻胶、KrF 光刻胶、干式 ArF 光刻胶、浸没式 ArF 光刻胶、EUV 极紫外光刻胶、聚酰亚胺光刻胶等
KrF（248nm）光刻胶	指	KrF 光刻胶采用氟化氪（KrF，248nm）准分子激发态激光光源，是第一个采用化学放大技术的光刻胶，以聚对羟基苯乙烯及其衍生物为成膜树脂，以碘鎓盐或硫鎓盐为光致产酸剂。由于采用化学放大技术，因此感光速率快、分辨率高，可应用于 0.25-0.13 $\mu$ m 工艺线宽。结合分辨率增强技术（Resolution Enhancement Technique，RET），可以进一步应用于 0.11 $\mu$ m 甚至 90nm 工艺线宽
干式 ArF（193nm）光刻胶	指	ArF 光刻胶以氟化氪（ArF，193nm）为曝光光源，采用化学放大技术，以聚脂环族丙烯酸酯及其共聚物为成膜树脂，主要以硫鎓盐为光致产酸剂。干式 ArF 光刻胶应用于 90-45nm 工艺线宽
浸没式 ArF 光刻胶	指	ArFi（193nm）浸没式光刻胶以氟化氪（ArF）为曝光光源+浸没液体，ArFi 浸没式曝光技术在镜头和光刻胶之间充满水，利用水的高折射率来提高光刻工艺的分辨率。ArFi 浸没式光刻胶须在光致产酸剂及添加剂方面做相应调整，且应用时辅助以顶部涂层（Top coat）或在光刻胶中加入挡水层成分（Topcoat-less）以防止光刻胶中各组分被水溶出。浸没式光刻技术辅助以相移光掩模、邻近效应校正等分辨率增强技术，并结合多重曝光技术，可应用于 45-7nm 工艺线宽
打印耗材	指	打印机所用的消耗性产品，包括硒鼓、墨盒、碳粉、墨水、色带等
通用耗材	指	指由非打印机厂商全新生产的适合某些特定打印机使用的耗材
再生耗材	指	指由专业厂商将废旧耗材（硒鼓、墨盒）经过再加工后可再次使用的打印耗材
墨粉、碳粉	指	学名调色剂（Toner）、静电显影剂，是显影过程中使静电潜像成为可见图像的粉末状材料，最终通过定影过程被固定在纸张上形成文字或图像，是打印机、复印机、多功能一体机等办公设备的核心消耗材料之一
化学/聚合碳粉	指	区别于常见的物理粉碎法制备碳粉，聚合碳粉是采用化学方式，经分散、聚合改性而成
聚酯碳粉	指	区别与苯丙乳液制备的碳粉，聚酯碳粉采用缩聚法制备聚酯树脂，通过乳化分散，凝集制备而成的聚酯化学碳粉
打印耗材芯片	指	由逻辑电路（包括 CPU）、记忆体、模拟电路、数据和相关软件组合而成，用于墨盒、硒鼓上，具有识别、控制和记录存储功能的核心部件。按应用耗材属性的不同，可分为原装打印耗材芯片和通用打印耗材芯片
显影辊	指	硒鼓中重要的核心组成部件，是使光导体上的静电潜像显影用的辊，具有显影作用和传粉作用，对图像密度有影响

载体	指	一种内核为铁氧体磁性材料，表面包覆一层高分子树脂的复合材料。载体是双组分显影剂中重要的成份之一，既要带电性还要带磁性，借助载体的磁性，碳粉能更好的附着在显影器上，得到更好的印刷效果
墨盒	指	是喷墨打印机中用来存储打印墨水，并最终完成打印的部件，隶属于打印耗材
再生墨盒	指	对用过的废弃墨盒进行回收，把无法再利用的部件进行环保技术销毁并换新，生产出的产品达到耗材工业标准的兼容墨盒
硒鼓/卡匣	指	打印机、复印机、多功能一体机中关键的成像部件，由 OPC 鼓、碳粉、充电辊、显影辊、清洁组件、塑胶组件等构成

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	鼎龙股份	股票代码	300054
变更后的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖北鼎龙控股股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	鼎龙股份		
公司的外文名称（如有）	Hubei Dinglong CO.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	DING LONG		
公司的法定代表人	朱双全		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨平彩	黄云
联系地址	武汉市经济技术开发区东荆河路 1 号	武汉市经济技术开发区东荆河路 1 号
电话	027-59720699	027-59720677
传真	027-59720699	027-59720677
电子信箱	ypc@dl-kg.com	huangyun@dl-kg.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,518,820,575.17	1,159,354,140.31	31.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	217,840,452.87	95,871,717.94	127.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	196,673,731.26	68,138,600.59	188.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	340,815,862.80	197,966,694.82	72.16%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.10	130.00%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.10	130.00%
加权平均净资产收益率	4.86%	2.18%	2.68%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,957,645,237.90	6,707,901,850.45	3.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,178,158,103.51	4,468,459,439.70	-6.50%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	938,282,591
--------------------	-------------

注：公司总股本因第四期回购股份注销减少 7,448,800 股，因 2019 年股票期权激励计划自主行权增加 562,950 股，因此公司总股本由 945,168,441 股变更为 938,282,591 股。

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2322
-----------------------	--------

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用 不适用

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	9,184,935.08	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,811,554.73	
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	1,490,169.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	891,422.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,139.06	
减：所得税影响额	5,697,177.35	
少数股东权益影响额（税后）	2,636,321.32	
合计	21,166,721.61	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

鼎龙股份是国内领先的关键大赛道领域中各类核心“卡脖子”进口替代类创新材料的平台型公司，目前重点聚焦半导体创新材料领域中：半导体制造用CMP工艺材料和晶圆光刻胶、半导体显示材料、半导体先进封装材料三个细分板块；此外公司在传统打印复印通用耗材业务领域进行了全产业链布局。

#### （一）业务概要

#### 1、半导体业务

##### （1）半导体制造用--CMP制程工艺材料

公司致力于为下游晶圆厂客户提供整套的一站式CMP核心材料及服务，持续提升系统化的CMP环节产品支持能力、技术服务能力、整体方案解决能力，努力成为国内首家也是唯一一家集成电路CMP环节全产品综合性方案提供商。

半导体行业	
产品细分领域	半导体制造用--CMP制程工艺材料
主要产品类型	CMP抛光垫、CMP抛光液、CMP清洗液
主要产品用途	<div style="text-align: center;"> <p><b>鼎龙CMP制程工艺材料产品简介</b></p> <p><b>CMP抛光垫</b>是CMP环节的核心耗材之一，主要作用是储存和运输抛光液、去除磨屑和维持稳定的抛光环境等。</p> <p><b>CMP抛光液</b>是研磨材料和化学添加剂的混合物，在化学机械抛光过程中可使晶圆表面产生一层氧化膜，再由抛光液中的磨粒去除，达到抛光的目的。</p> <p><b>清洗液</b>主要用于去除残留在晶圆表面的微尘颗粒、有机物、无机物、金属离子、氧化物等杂质，满足集成电路制造对清洁度的极高要求。</p> </div> <p style="text-align: center;">图 3.1.1：鼎龙 CMP 制程工艺材料产品简介</p>
行业发展情况及市场地位	<p>CMP抛光材料是集成电路制造中至关重要的半导体材料，根据SEMI数据，CMP抛光材料在集成电路制造材料成本中占比7%，其中CMP抛光垫、CMP抛光液、CMP清洗液合计占CMP抛光材料成本的85%以上。随着半导体产业规模的增长和制程工艺的进步、芯片堆叠层数的增加，抛光步骤和CMP耗材用量将会增加，CMP材料市场将进一步扩大。根据TECHCET最新预测显示，2024年全球CMP耗材市场预计将达35亿美元，至2027年将进一步增长至42亿美元</p> <p>目前，在CMP抛光垫产品方面，公司是国内唯一一家全面掌握CMP抛光垫全流程核心研发技术和生产工艺的CMP抛光垫供应商，确立CMP抛光垫国产供应龙头地位，相关子公司--鼎汇微电子是国家级专精特新小巨人企业，产品深度渗透国内主流晶圆厂客户，成为部分客户的第一供应商，被多家晶圆厂核心客户评为优秀供应商；在CMP抛光液产品方面，公司全面开展全制程CMP抛光液产品布局，搭配自主研发磨粒子在客户端持续推广、导入，逐步形成规模销售；在清洗液产品方面，公司铜制程CMP后清洗液</p>

	持续稳定获得订单，其他制程抛光后清洗液产品结合整体业务战略安排进行开发验证，持续完善业务布局
--	--

**(2) 半导体制造用—高端晶圆光刻胶**

公司着力攻克高端KrF/ArF光刻胶自主化难关，实现“卡脖子”的高端光刻材料产业化，推动高端光刻胶的国产替代进程。

<b>半导体行业</b>	
产品细分领域	半导体制造用—高端晶圆光刻胶
主要产品类型	KrF光刻胶、浸没式ArF光刻胶
主要产品用途	<div style="text-align: center;"> <p style="text-align: center;">鼎龙高端晶圆光刻胶产品简介</p> <p style="text-align: center;">公司布局KrF光刻胶和浸没式ArF光刻胶 覆盖0.25μm-7nm 工艺线宽</p> </div> <p>光刻胶是由感光材料、成膜树脂、溶剂三种主要成分和其他助剂组成的对光敏感的混合液体，利用光化学反应，经过曝光、显影等光刻工艺，将所需微细图形从掩模版转移到待加工基片上。其中：KrF光刻胶可应用于0.25μm-90nm工艺线宽，ArF光刻胶可应用于90-7nm工艺线宽。</p> <p><b>目前公司主要布局高端KrF光刻胶和浸没式ArF光刻胶。</b>这两个领域因具备极高的技术壁垒，目前国产化率极低，且是影响国内半导体产业链安全的关键领域。</p> <p style="text-align: center;">图 3.1.2：鼎龙高端晶圆光刻胶产品简介</p>
行业发展情况及市场地位	<p>晶圆光刻胶是半导体光刻工艺中的关键材料，目前国内在先进的KrF、ArF、EUV光刻胶领域尚未实现大规模量产，而KrF、ArF光刻胶因其覆盖了从0.25μm到7nm的主要半导体先进制造工艺，是现阶段迫切需要实现国产化技术突破的半导体关键材料，具有十分重要的战略意义和经济价值。据CEMIA统计，2022年中国集成电路晶圆制造用光刻胶市场规模为33.58亿元，其中KrF与ArF光刻胶合计占比超过66%；预计到2025年，中国集成电路晶圆制造用光刻胶市场规模将达到37.64亿元，其中KrF与ArF光刻胶市场规模将达到25.01亿元</p> <p>基于公司对高端晶圆光刻胶原料自主合成的技术能力、进口替代类关键光刻胶产品成熟的开发经验、丰富的半导体材料产业化经验和对半导体行业的深厚理解和客户基础，公司开展了高端晶圆光刻胶领域的业务布局，产品开发、验证快速推进，产业化建设同步进行</p>

**(3) 半导体显示材料**

公司围绕柔性OLED显示屏制造用的上游核心“卡脖子”材料布局，推出黄色聚酰亚胺浆料YPI、光敏聚酰亚胺浆料PSPI、薄膜封装材料TFE-INK等系列产品，同时对标国际一流共同探索未来显示技术工艺路线及相应材料应用方向，努力成为新型显示前沿技术的创新材料支持商。

<b>半导体行业</b>	
产品细分领域	半导体显示材料
主要产品类型	黄色聚酰亚胺浆料YPI、光敏聚酰亚胺浆料PSPI、薄膜封装材料TFE-INK

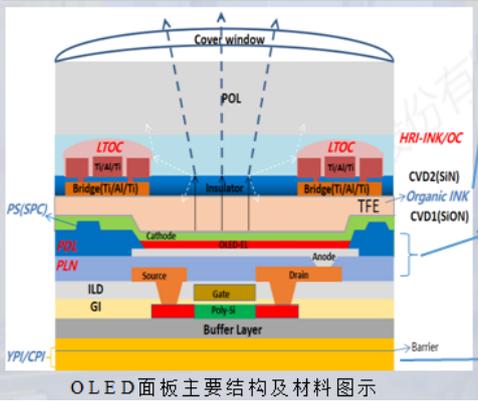
<p>主要产品用途</p>	<div style="text-align: center;"> <h3>鼎龙半导体显示材料产品简介</h3>  <p>OLED面板主要结构及材料图示</p> </div> <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="width: 30%;"> <p><b>TFE-INK</b></p> <p>薄膜封装材料 (TFE-INK) 是柔性显示面板的封装材料, 在柔性OLED薄膜封装工艺中, 通过喷墨打印的方式沉积在柔性OLED器件上, 起到隔绝水氧的作用。</p> </div> <div style="width: 30%;"> <p><b>PSPI</b></p> <p>光敏聚酰亚胺浆料 (PSPI) 是一种高分子感光复合材料, 具有优异的热稳定性、良好的机械性能、化学和感光性能等, 是AMOLED显示制程的光刻胶, 是除发光材料外的核心主材, 在OLED制程中用于平坦层、像素定义层、支撑层 (PLN、PDL、PS) 三层。</p> </div> <div style="width: 30%;"> <p><b>YPI</b></p> <p>黄色聚酰亚胺浆料 (YPI) 是生产柔性OLED显示屏幕的主材之一, 具有优良的耐高温特性、良好的力学性能以及优良的耐化学稳定性, 在OLED面板前段制造工艺中涂布、固化成PI膜 (聚酰亚胺薄膜), 替换刚性屏幕中的玻璃材料, 实现屏幕的可弯折性。</p> </div> </div>
<p>行业发展情况及市场地位</p>	<p>显示产业在电子信息产业中占据重要地位, 是国家战略性支柱产业, 其中OLED是现阶段显示产业发展的重点领域。近年来国内面板企业对新一代显示技术AMOLED产线大力投建, 国内终端AMOLED面板市场规模持续增长: 根据TrendForce预测数据, 2026年全球AMOLED面板手机市场渗透率将超过60%; 而根据CINNO Research数据, 2024年上半年, 中国面板公司占全球智能手机OLED面板出货份额的50.7%, 同比增长10.1个百分点。此外, OLED应用渗透率持续提升, 根据Omdia预测, 到2030年中尺寸AMOLED年复合增长率将高达34%, 下游笔电、平板、TV等中大尺寸应用有望持续放量, 这能带动国内OLED产能持续快速增长。OLED面板产业上游核心原材料供应链自主化程度低, 国内替代空间广阔</p> <p>公司紧抓半导体显示材料产业的战略发展机遇期, 布局多款新型显示材料, 目前YPI、PSPI、TFE-INK产品已在客户端规模销售, 并已成为国内大部分主流显示面板客户YPI、PSPI产品的第一供应商, 确立YPI、PSPI产品国产供应领先地位</p>

图 3.1.3 : 鼎龙半导体显示材料产品简介

**(4) 半导体先进封装材料**

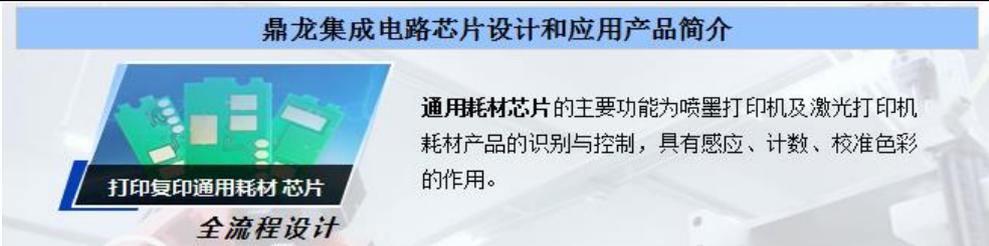
公司围绕半导体先进封装上游几款自主化程度低、技术难度高、未来增量空间较大的材料产品进行布局, 目前重点开发半导体封装PI、临时键合胶等产品。

<h3>半导体行业</h3>	
<p>产品细分领域</p>	<p>半导体先进封装材料</p>
<p>主要产品类型</p>	<p>半导体封装PI、临时键合胶</p>
<p>主要产品用途</p>	<div style="text-align: center;"> <h3>鼎龙半导体先进封装材料产品简介</h3>  </div> <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="width: 45%;"> <p><b>PI (聚酰亚胺)</b> 是半导体封装的关键原材料, 承担钝化、绝缘、应力缓冲、隔热、图案化等功能。公司目前全面布局半导体封装 PI, 产品覆盖非光敏 PI、正性 PSPI 光刻胶和负性 PSPI 光刻胶, 应用领域全面覆盖前道晶圆制造 IGBT 功率模块的封装和后道的半导体先进封装。</p> </div> <div style="width: 45%;"> <p><b>临时键合胶</b> 作为超薄晶圆减薄、拿持的核心材料, 可将器件晶圆临时固定在承载载体上, 从而为超薄器件晶圆提供足够的机械支撑, 防止器件晶圆在后续工艺制程中发生翘曲和破片, 最后临时键合胶可通过光、热和力等解键合方式完成超薄晶圆的释放。临时键合胶在先进封装中的应用领域主要是2.5D/3D封装。</p> </div> </div>

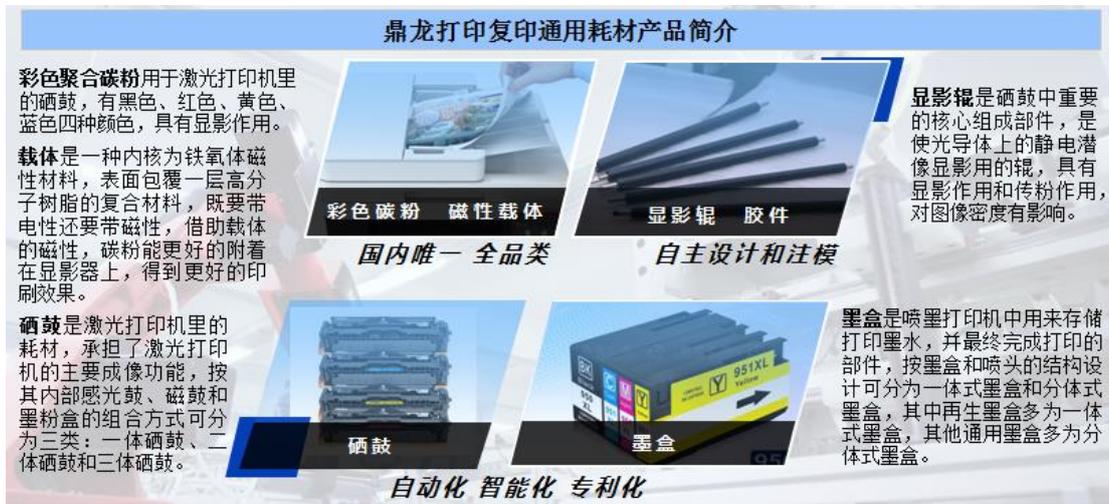
图 3.1.4 : 鼎龙半导体先进封装材料产品简介

行业发展情况及市场地位	<p>先进封装是超越摩尔定律的关键赛道，同时在全球半导体产业博弈升级的背景下，先进封装有望成为国内半导体制程节点持续发展的突破口。根据Yole数据预测，全球先进封装市场规模将由2022年的443亿美元，增长到2028年的786亿美元，年复合增长率为10.6%。目前国内先进封装技术处于发展阶段，上游先进封装材料环节较为薄弱，供应链自主化程度低，高端稀缺的关键封装材料基本被海外供应商垄断</p> <p>公司布局先进封装材料项目，快速推动先进封装材料项目的产品开发验证，力争在“卡脖子”高端封装材料市场中开拓出新的市场空间</p>
-------------	--

### (5) 集成电路芯片设计和应用

<b>半导体行业</b>	
产品细分领域	集成电路芯片设计和应用
主要产品类型	打印复印通用耗材芯片等
主要产品用途	<div style="text-align: center;">  <p><b>通用耗材芯片的主要功能为喷墨打印机及激光打印机耗材产品的识别与控制，具有感应、计数、校准色彩的作用。</b></p> </div> <p style="text-align: center;">图 3.1.5：鼎龙集成电路芯片设计和应用产品简介</p>
行业发展情况及市场地位	<p>集成电路芯片设计是集成电路产业链上游的重要环节。公司子公司旗捷科技是一家集研发、生产与销售为一体的具有专业集成电路设计与应用能力的企业，深耕打印复印耗材芯片细分领域 17 年，拥有自主独立知识产权产品，国内领先的公司自有芯片分析实验室，是国家高新技术企业，纳入国家发改委重点布局软件企业，是国家级专精特新小巨人企业。公司稳步完善芯片产品矩阵，同时针对芯片制造环节部分关键技术的“卡脖子”问题，积极在半导体设备配件领域进行布局 and 探索</p>

## 2、打印复印通用耗材业务

<b>打印复印通用耗材行业</b>	
产品细分领域	打印复印通用耗材
主要产品类型	碳粉、载体、显影辊、硒鼓、墨盒等
主要产品用途	<div style="text-align: center;">  <p><b>彩色聚合碳粉</b>用于激光打印机里的硒鼓，有黑色、红色、黄色、蓝色四种颜色，具有显影作用。</p> <p><b>载体</b>是一种内核为铁氧体磁性材料，表面包覆一层高分子树脂的复合材料，既要带电性还要带磁性，借助载体的磁性，碳粉能更好的附着在显影器上，得到更好的印刷效果。</p> <p><b>硒鼓</b>是激光打印机里的耗材，承担了激光打印机的主要成像功能，按其内部感光鼓、磁鼓和墨粉盒的组合方式可分为三类：一体硒鼓、二体硒鼓和三体硒鼓。</p> <p><b>显影辊</b>是硒鼓中重要的核心组成部件，是使光导体上的静电潜像显影用的辊，具有显影作用和传粉作用，对图像密度有影响。</p> <p><b>墨盒</b>是喷墨打印机中用来存储打印墨水，并最终完成打印的部件，按墨盒和喷头的结构设计可分为一体式墨盒和分体式墨盒，其中再生墨盒多为一体式墨盒，其他通用墨盒多为分体式墨盒。</p> </div> <p style="text-align: center;">图 3.1.6：鼎龙打印复印通用耗材产品简介</p>

行业发展情况及市场地位	<p>打印复印通用耗材行业市场竞争模式较为成熟，通用耗材市场份额更多倾向综合实力强、具有技术卡位和规模优势、品牌影响力较大、产品价低质优的头部企业。目前，公司是全球激光打印复印通用耗材生产商中产品体系最全、技术跨度最大、以自主知识产权和专有技术为基础的市场导向型创新整合商。彩色碳粉领域，公司是国内唯一掌握四种颜色制备工艺，且规模最大、产品型号最齐全、技术最先进的兼容彩粉企业；再生墨盒领域，子公司绩迅科技是国家工信部再制造墨盒产品认定的首家企业，是国家级专精特新小巨人企业</p>
-------------	---

## （二）经营模式

### 1、半导体业务

（1）研发模式：公司以自主创新为主，重视技术整合，构建七大技术平台，创立鼎龙先进材料创新研究院，灵活、高效地运用公司研发资源，向相关技术领域和业务领域进行新项目的拓展和开发。此外，公司积极与下游客户开展技术合作，根据客户的反馈和诉求进行配方改进和特异化定制开发，加快产品研发速度，保障产品契合客户需求、符合行业发展趋势。

（2）采购模式：公司坚持材料技术创新与上游原材料的自主化培养同步，一方面自主开发部分核心原材料并实现产业化生产，另一方面与国内上游材料供应商合作，保障公司上游供应链的安全、稳定。对于部分对外采购的原材料，公司会结合原材料性质、生产计划、物流情况、市场价格等因素储备一定的原材料库存，保障正常的生产需求。

（3）生产模式：公司采取以销定产的生产模式，根据订单情况制定生产计划，保证生产活动的合理性、高效性。生产部门会定期依据市场订单的变化及生产进度调整生产计划，以满足客户的产品需求，并提高产品周转率。对于持续大规模供货的产品，公司会持续改良产品的生产工艺，提升生产良率、效率，控制生产成本，优化产成品质量。

（4）销售模式：公司半导体制程工艺材料产品的下游客户为国内主流晶圆厂客户，半导体显示材料产品的下游客户为国内主流显示面板客户，半导体先进封装材料产品的下游客户主要为国内主流晶圆厂及封装客户。相关产品的销售采取直销模式，由下游客户直接向公司下达采购订单。

### 2、打印复印通用耗材业务

公司以全产业链运营为发展思路，上游提供彩色聚合碳粉、显影辊等打印复印耗材核心原材料，下游销售硒鼓、墨盒两大终端耗材产品，实现产业上下游的联动，支持公司的竞争优势地位。生产方面，公司完善产线自动化运行，降本增效，控制质量损失；销售方面，公司通过品牌推广、行业展会、客户服务等方式获取订单，直接销售给国内外客户，同时也通过各大耗材电商平台拓展互联网模式的销售渠道，并严格做好应收账款、存货的管理，控制销售风险。

## （三）经营情况与主要业绩驱动因素

鼎龙股份是国内领先的关键大赛道领域中各类核心“卡脖子”进口替代类创新材料的平台型公司，目前重点聚焦半导体创新材料领域中：半导体制造用CMP工艺材料和晶圆光刻胶、半导体显示材料、半导体先进封装材料三个细分板块。在材料创新平台的搭建过程中，公司一直是在与国际巨头的竞争中学习，在学习竞争中创新，创新也由开始的追赶创新，向平行创新，到未来引领创新的思路发展。同时，鼎龙也一直坚持“四个同步”：一是坚持材料技术创新与上游原材料自主化培养同步；二是坚持材料技术创新与用户验证工艺发展同步；三是坚持材料技术创新与人才团队培养同步；四是坚持材料技术的进步与知识产权建设同步，以此引领企业持续创新发展。

2024年上半年度，公司实现营业收入15.19亿元，较上年同期增长31.01%；实现归属于上市公司股东的净利润2.18亿元，较上年同期增长127.22%。其中，今年第二季度：实现营业收入8.11亿元，环比增长14.52%，同比增长32.35%；实现归属于上市公司股东的净利润1.36亿元，环比增长67.04%，同比增长122.88%。经营业绩变动的原因主要系：公司持续进行半导体业务的市场开拓工作，提升已规模放量的半导体材料产品在国内主流晶圆厂、显示面板厂客户的渗透水平，以抓住国内半导体及OLED显示面板行业下游需求旺盛的市场机会，推动半导体业务销售收入快速扩张，同时规模生产供应带来的运行效率优势及规模效益进一步凸显，驱动公司半导体新业务业绩增长；此外，公司打印复印通用耗材业务板块运营稳健，盈利能力提升。

本报告期，公司经营现金流量净额为3.41亿元，现金流情况良好，为公司各项业务的发展、投入提供了有力支持。报告期内，公司维持较高研发投入力度，报告期内研发投入金额2.19亿元，较上年同期增长25.21%，占营业收入的比例为14.42%，为各类新产品及配套资源的快速布局提供了坚实的支撑。其中，半导体制造用高端晶圆光刻胶、半导体先进封装材料业务尚处于开发验证及市场开拓初期阶段，虽一定程度影响了本期归属于上市公司股东的净利润水平，但争取成为公司下一阶段新的盈利增长点。

2024年上半年度，公司获得第五届中国电子材料行业50强、电子化工材料专业10强称号；公司PSPI产品荣获2024年DIC国际显示材料创新金奖，是OLED显示材料领域唯一获此殊荣的材料。上述荣誉称号展现了公司半导体创新材料平台型企业的综合实力、行业影响力及产品竞争力。

公司主要业务进展情况如下：

## 1、半导体业务

公司半导体板块业务（含半导体材料业务及集成电路芯片设计和应用业务）实现主营业务收入6.34亿元（其中芯片业务收入已剔除内部抵消），同比增长106.56%，占比从2023年全年的32%持续提升至42%水平。因公司在高技术门槛、高附加值的半导体板块业务收入占比持续显著提升，由此带动公司整体盈利规模的显著增长。具体为：

### （1）半导体制造用CMP工艺材料

①CMP抛光垫：2024年上半年度，实现产品销售收入2.98亿元，同比增长99.79%；其中今年第二季度实现产品销售收入1.63亿元，环比增长21.23%，同比增长92.03%，创历史单季收入新高，季度环比增幅明显。同时，2024年5月首次实现抛光硬垫单月销量破2万片。抛光硬垫方面，国内逻辑晶圆厂客户持续开拓，技术节点、制程占比及客户范围持续扩大，相关新增型号产品取得批量订单；同时自主研发DH71XX系列产品，在多个客户Grinding制程实现硬垫替代软垫测试通过并获得批量订单。抛光软垫方面，潜江工厂多个软垫产品已实现批量销售，产能进入爬坡阶段，产能持续稳定提升；工厂持续改善生产工艺，保障生产良率，提高生产效率，减少原料损耗，报告期内实现订单及时交付，稳定供应。

②CMP抛光液及清洗液：2024年上半年度，实现产品销售收入7,641万元，同比增长189.71%；其中今年第二季度实现产品销售收入4,048万元，环比增长12.68%，同比增长177.03%，进入产品订单放量阶段。报告期内，搭载自产超纯硅和氧化铝研磨粒子的抛光液产品稳定为下游晶圆厂客户供货，订单量不断上升；同时，仙桃产业园抛光液及抛光液用配套纳米研磨粒子规模化产线通过下游客户工艺验证，已有介电层、多晶硅、氮化硅等抛光液产品在客户端开始供应，未来将作为公司抛光液产品的重要出货基地，进一步完善扩充公司CMP抛光液产能布局。铜CMP后清洗液在国内多家客户持续形成规模销售。另有抛光液与清洗液多款新产品在客户端持续技术验证，预计下半年新产品订单将继续产出，推高全年销售收入。

（2）半导体显示材料：2024年上半年度，实现产品销售收入1.67亿元，同比增长232.27%；其中今年第二季度实现产品销售收入9,707万元，环比增长38.24%，同比增长160.53%，并于6月首次实现单月销售额突破4,000万元，创单月收入新高。报告期内，保持YPI、PSPI产品国产供应领先地位，TFE-INK的市场份额也进一步提高，有望持续扩大订单规模；规模化生产的体系能力持续提升，供应链管理持续强化；无氟光敏聚酰亚胺（PFAS Free PSPI）、黑色光敏聚酰亚胺（BPDF）、薄膜封装低介电材料（Low Dk INK）等半导体显示材料新品也在按计划开发、送样中。此外，2024年上半年，公司仙桃产业园已经正式投入使用，PSPI产线开始批量供货，进一步提高了公司竞争力。

（3）高端晶圆光刻胶：已布局开发20款光刻胶产品，9款产品已完成内部开发并已送样至客户端测试验证，其中5款产品进入加仓样验证阶段，整体测试进展顺利。原材料自主化、品管体系完善、产线建设等工作同步快速进行：

①打造全流程开发模式，利用基于多年材料开发经验搭建的有机合成和高分子合成技术平台，自主解决部分核心原材料供应问题，从自主设计的核心功能单体到树脂、PAG和Quencher等核心原材料均自主开发；同时在国内寻求有实力的合作伙伴，以所有主材全部国产化作为目标，以有力保障供应链的安全；

②已初步搭建全链条、全过程、全员参与的三位一体的预防性质量管理体系，即从原材料到成品的全链条质量管控体系，从设计、研发、供应链、工艺、生产到售后的全过程质量管理体系，从基层、中层到高层的全员参与的质量意识和能力持续提升的体系。全面打造光刻胶的品质保障体系，并建立起先进的光刻胶检测分析实验室和应用评价实验室来保障产品质量的一致性和可靠性；

③潜江一期年产30吨高端晶圆光刻胶量产线已进入试运行阶段，目前整体运行状态良好。二期年产300吨高端晶圆光刻胶量产线建设按计划推进中，产线建设目标对标国际一流光刻胶生产企业，在自动化和信息化方面也投入了充足的资源，以保障未来量产产品质量的品质和稳定性。

**(4) 半导体先进封装材料：**半导体封装PI方面，公司已布局7款产品，全面覆盖非光敏PI、正性PSPI和负性PSPI，并已送样5款，客户全面覆盖前道晶圆厂客户和后道封装企业，在2024年上半年内完成部分产品的验证并开始导入，上半年完成3家客户的稽核，并取得了首张批量订单，形成了业务突破；此外，产线建设、应用评价体系和品管体系建设均已完成，供应链自主化持续进行。临时键合胶产品在国内某主流集成电路制造客户端的验证及量产导入工作基本完成，有三家以上晶圆厂客户和封装客户已完成技术对接，根据部分客户的需求正在进行内部验证中。

**(5) 集成电路芯片设计 and 应用：**报告期内，公司持续发布多款打印耗材芯片新品，完善耗材芯片产品布局，新业务领域新品按计划开发、测试中。稳步发展成熟芯片业务，进一步完善芯片产品矩阵，优化芯片设计、提升分析能力，进一步增强公司芯片业务的核心竞争力。此外，针对芯片制造环节部分关键技术的“卡脖子”问题，积极在半导体设备零部件领域进行布局和探索，公司在该业务方向上，已完成前期市场调研及国内主流晶圆厂商的技术研发合作探讨，并取得重要技术突破，上半年已获得正式订单。

## 2、打印复印通用耗材业务

本报告期，公司打印复印通用耗材业务保持稳步发展，实现主营业务收入8.67亿元，较上年同期增长4.05%；盈利水平提升，上游彩色碳粉、显影辊及终端硒鼓、墨盒业务的净利润均同比增长。公司持续关注风险管控与考核，控制应收账款及存货规模。持续进行降本控费专项工作，结合各细分业务特点进行成本项优化：通过优化客户及产品结构、提高生产合格率、降低生产辅材成本等进行产品降本；通过优化采购供方选择和比价制度、多渠道供应资源管理进行物料降本；通过集中排产出货管理、整合空运点并加大海运、优化库存及物流等进行运费管控；通过优化人员配置、提升人均产出及效率、充分发挥自动化优势进行人员优化，多举措提升整体盈利能力。

## 3、管理效能提升

(1) 公司开展降本控费工作，成立专项小组，结合业务实际、寻找降本点并持续跟进。报告期内，公司在成本优化、效率提升，重点运营费用控制等方面都取得了阶段性的成果，此项工作将持续坚持下去，进一步提升公司的运营效率及盈利能力。

(2) 公司持续推进武汉、潜江、仙桃等园区的信息化建设，实现了三地两数据中心的信息互联互通；通过智慧系统进行安全、消防统一管控，有效降低消防安全隐患、提升园区安全管理效率；增强信息安全建设，适应高科技创新型企保密管理需要。通过信息化建设智慧赋能，提升公司的综合竞争力，助力公司高质量发展。

(3) 公司近年来持续重点关注应收、存货风险管控，采取事前、事中、事后全面分析与管控措施，并进行制度化考核控制，有效降低风险。在打印复印通用耗材板块，对境外客户的办理应收账款的出口信用保险，对境内客户采取担保、资产抵押等控制措施，出现异常及时采取法律措施介入等；实行呆滞存货管控与考核制度，提高早发现早消化处理管控意识，加快存货周转；并对应收、存货管理进行周期性内部审计监督。本报告期，打印复印通用耗材和半导体板块的收入都同比有所增长，但应收和存货的规模控制较好，尤其是打印复印通用耗材板块，本报告期末的应收、存货的规模较本年初分别下降9.33%和5.62%。

(4) 创新是企业发展的持续动力，公司结合整体业务发展战略持续进行人才团队培养和人员结构优化，以支持各业务板块在研发产出、稳定生产、客户服务等不同阶段的核心需求。不断增强公司技术人员与客户端实际应用工艺的沟通密度，助力提升公司创新效率及创新成果转化率。持续进行创新材料与技术的平台化布局，进一步巩固公司综合创新能力。

## 二、核心竞争力分析

### 1、技术竞争力

#### (1) 技术积累整合优势

鼎龙自成立以来持续聚焦进口替代类关键创新材料领域，实现了彩色聚合碳粉、CMP抛光垫、CMP抛光液及清洗液、

柔性显示材料YPI、PSPI、TFE-INK等“卡脖子”核心材料的国产化替代和产业化生产，并将二十多年来产品开发和成果转化技术经验进行积累、整合，打造覆盖有机合成、高分子合成、无机非金属、物理化学等领域的七大技术平台。这能将公司丰富的技术经验运用到新项目的开发过程中，加快公司新项目推进速度，帮助公司在行业潜在竞争中更快更好地推出新产品，提升公司核心竞争力。公司控股子公司鼎汇微电子、旗捷科技、北海绩迅拥有国家级专精特新“小巨人”企业资质。

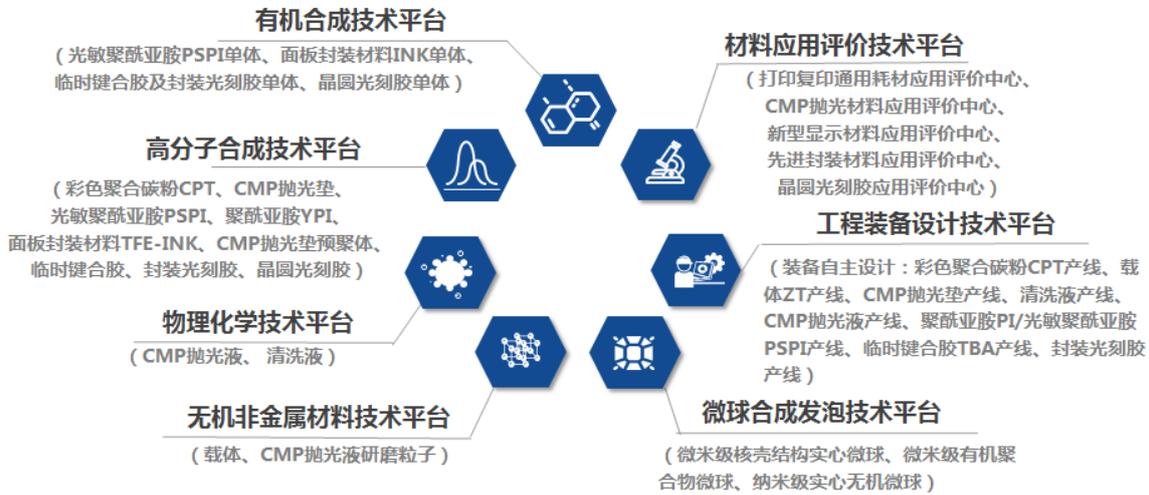


图 3.2.1：核心竞争力——鼎龙七大材料技术平台

## (2) 自主应用评价验证优势

鼎龙坚持材料技术创新与用户验证工艺发展同步，在新产品开发过程中就自主搭建产品应用评价实验室，现已建成CMP抛光材料、新型显示材料、先进封装材料、晶圆光刻胶、打印复印通用耗材五大应用评价验证体系。在产品开发阶段，这能帮助公司通过实际应用工艺对材料产品的各项指标及应用性能进行分析，提升产品性能与客户需求的匹配度和在客户端验证的成功率，缩短材料项目从开发到导入的时间周期；在批量销售阶段，能帮助公司加深材料应用理解，更好地保障产品在客户端规模应用的稳定性。

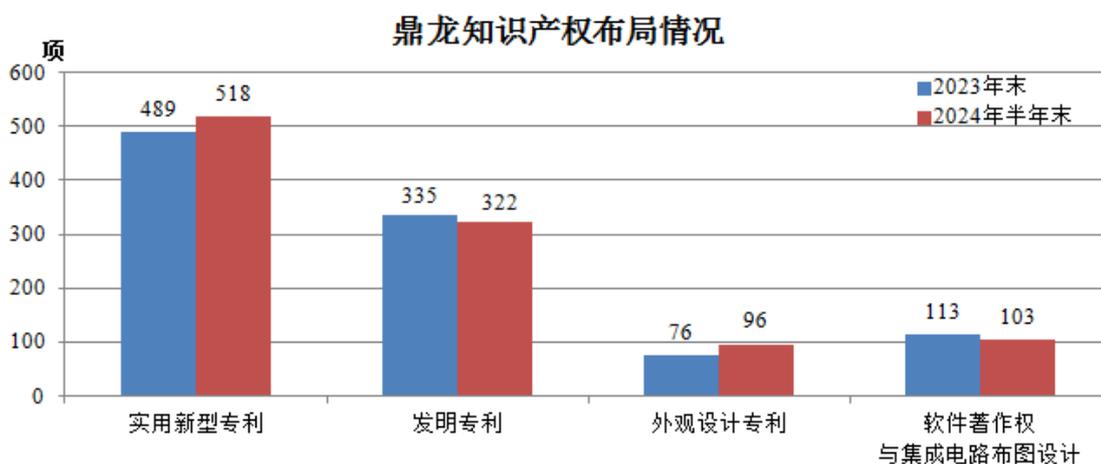


图 3.2.2：鼎龙自主应用评价验证体系布局

### (3) 知识产权布局优势

公司坚持材料技术的进步与知识产权建设同步：在产品开发阶段，公司通过知识产权检索分析为新研发项目提供专利信息赋能，加快研发进度；在验证导入阶段，公司充分论证材料产品的自主知识产权，前置完成产品专利不侵权报告，为公司相关新材料产品的市场推广做好专利预警工作，排除专利风险；在市场化竞争阶段，公司研究布局核心产品专利，保护自身技术成果，构建企业创新发展的知识产权护城河。

截至2024年6月30日，公司已获授及在申请中的专利共1,089项，其中已获得授权的专利936项，包括：实用新型专利518项、发明专利322项、外观设计专利96项；拥有软件著作权与集成电路布图设计103项。



注：部分知识产权数量较上期未有所下降，主要系(1)剔除境外同族专利重复计数，及主动放弃部分专利；(2)部分集成电路布图设计已过保护期失效所致。

图 3.2.3：公司知识产权布局情况

## 2、市场竞争力

### (1) 供应链自主化优势

鼎龙坚持材料技术创新与上游原材料自主化培养同步，持续提升公司产品上游供应链的自主化程度。在半导体材料业务板块，供应链自主化有助于保障公司产品生产的自主可控、安全稳定，满足半导体行业客户对供应安全、品质稳定的核心诉求，并能在大规模量产阶段带来潜在的材料成本优势，此外供应链自主化也有助于从原料入手对产品进行定制开发，从而提升公司半导体材料产品的市场竞争力。在打印复印通用耗材板块，公司布局了耗材成品上游核心原材料—彩色聚合碳粉、耗材芯片和显影辊等，这对公司耗材成品的原料支持、产品品质、产业信息传递等提供了帮助，提升了公司耗材产品的竞争优势。

### (2) 产业链战略布局优势

公司秉承产业链布局的战略思路，在各业务领域进行了横向或纵向拓展布局，充分利用公司技术资源、行业资源、市场资源，加快公司新产品的市场拓展速度，降低营销成本，提高业务运营效率，强化了各业务领域的整体市场竞争力。

在集成电路制造领域，公司在前段工艺围绕CMP抛光环节横向布局半导体CMP制程工艺多款核心材料，提供CMP制程工艺材料系统解决方案；切入先进封装领域，布局多款“卡脖子”核心先进封装材料，除了拓展与集成电路封测客户的交流合作外，也为部分已有晶圆厂客户新增提供先进封装材料产品。在新型显示领域，公司围绕柔性OLED显示屏幕制造用的上游核心“卡脖子”半导体显示材料进行布局，推出YPI、PSPI、TFE-INK等一系列关键新型柔性显示材料。在打印复印通用耗材产业，公司完成了从上游耗材核心原材料到耗材终端成品的全产业链布局，上下游产业联动，支持公司在耗材产业领域的竞争优势。

### (3) 半导体行业下游客户信任优势

公司半导体CMP制程工艺材料领域的CMP抛光垫、CMP抛光液、清洗液产品，半导体显示材料领域的YPI、PSPI产品等，在半导体产业链下游的国内主流晶圆厂、显示面板客户放量销售并稳定供货，用产品的稳定性、安全性，以及服务的及时性、有效性赢得了客户的信任，与半导体行业下游客户建立了良好的客情关系。客户的信任能推动新产品的合

作开发、验证评估进程，对已有产品逐步放量，根据客户的反馈改进产品提供了有力的支持，为公司打造创新材料平台型企业、切入半导体材料领域其他关键新材料赛道，实现长期、持续、稳步的发展提供了坚实的支撑。

### 三、主营业务分析

概述

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

是 否

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,518,820,575.17	1,159,354,140.31	31.01%	主要系半导体材料 CMP 抛光垫、CMP 抛光液、清洗液、YPI、PSPI 等产品销量增加所致
营业成本	832,534,273.46	767,111,626.16	8.53%	主要系销售收入增加所致
销售费用	64,547,257.73	58,295,929.30	10.72%	主要是销售人员成本及营销费用增加所致
管理费用	116,159,467.40	94,170,337.89	23.35%	主要系人工成本增加及仙桃产业园、海外公司运行办公费用增加所致
财务费用	6,135,145.59	-16,291,000.47	137.66%	主要系汇兑收益同比减少及因银行借款利息成本增加所致
所得税费用	28,456,065.93	9,730,235.05	192.45%	主要系利润总额增加所致
研发投入	219,047,283.29	174,940,412.87	25.21%	主要系公司半导体项目研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	340,815,862.80	197,966,694.82	72.16%	主要本期销售收入增加，销售商品收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-724,710,418.25	-567,758,548.71	-27.64%	主要系本期收购鼎汇微电子、柔显科技少数股东权益支付现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	251,425,210.02	480,079,799.82	-47.63%	主要系本期股份回购所致
现金及现金等价物净增加额	-129,423,030.07	115,555,511.25	-212.00%	主要系本期投资活动支付的现金增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
打印复印通用耗材（含彩色聚合碳粉、显影辊、载体、硒鼓、墨盒等）	867,027,893.81	613,099,766.38	29.29%	4.05%	-1.83%	4.24%
半导体材料及芯片（含 CMP 抛光垫、CMP 抛光液、YPI、PSPI、TFE-INK，芯片等）	634,442,810.47	208,046,162.79	67.21%	106.56%	64.97%	8.27%
其他	17,349,870.89	11,388,344.29	34.36%	-8.44%	-30.87%	21.29%

#### 四、非主营业务分析

√适用□不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,202,909.55	1.65%	主要系出售可供出售金融资产确认投资收益及权益法核算确认投资收益	部分具有可持续性
公允价值变动损益	891,422.20	0.28%	主要系确认以公允价值计量的可供出售金融资产公允价值变动所致	是
资产减值	-567,255.82	-0.18%	主要系计提存货减值准备	是
营业外收入	199,793.20	0.06%	主要系违约金补偿及废品收入	否
营业外支出	77,654.14	0.02%	主要系固定资产报废损失	否

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	983,632,358.99	14.14%	1,119,963,370.91	16.70%	-2.56%	无
应收账款	927,099,460.89	13.32%	895,763,201.94	13.35%	-0.03%	无

存货	526,023,142.35	7.56%	499,057,893.25	7.44%	0.12%	无
投资性房地产	4,284,034.60	0.06%	4,558,437.11	0.07%	-0.01%	无
长期股权投资	377,804,130.09	5.43%	376,705,171.08	5.62%	-0.19%	无
固定资产	1,649,934,540.97	23.71%	1,569,685,526.51	23.40%	0.31%	无
在建工程	625,546,763.46	8.99%	568,432,708.53	8.47%	0.52%	无
使用权资产	22,479,670.41	0.32%	27,967,352.52	0.42%	-0.10%	无
短期借款	449,559,036.46	6.46%	296,157,559.65	4.42%	2.04%	主要是银行借款增加所致
合同负债	12,125,195.25	0.17%	11,315,096.29	0.17%	0.00%	无
长期借款	869,912,300.00	12.50%	561,059,665.65	8.36%	4.14%	主要是银行借款增加所致
租赁负债	14,507,712.66	0.21%	18,866,185.89	0.28%	-0.07%	无

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	65,897,783.56					50,052,400.00		15,845,383.56
2.衍生金融资产（远期外汇合约）	165,800.00							165,800.00
3.其他非流动金融资产	242,232,684.61	891,422.20			21,241,875.00		1,397,208.31	265,763,190.12
金融资产小计	308,296,268.17	891,422.20			21,241,875.00	50,052,400.00	1,397,208.31	281,774,373.68

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司主要资产不存在权利受限情况。

### 六、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
645,620,400.00	132,039,452.00	388.96%

备注：

（1）2023年12月22日，为助力推动半导体KrF/ArF光刻胶的国产替代进程，进一步丰富公司的业务板块，加速实现公司进口替代“创新材料平台型企业”的战略发展目标，同时进一步建立和健全长效激励机制，深度绑定公司及鼎龙（潜江）新材料经营管理团队和核心骨干员工，公司召开了第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十四次会议，同意对鼎龙（潜江）新材料实施增资扩股并与员工持股平台共同投资建设年产300吨KrF/ArF光刻胶产业化项目，其中：公司拟以自有资金10,250万元认缴鼎龙（潜江）新材料新增注册资本10,250万元。根据各方最终签署的协议安排，公司对鼎龙（潜江）新材料所认缴的11,250万元出资额已实缴完毕，员工持股平台的第一期增资款300万元已实缴到位。截至本报告披露日，该事项的工商变更登记已办理完成，鼎龙（潜江）新材料的注册资本由1,000万元增至14,250万元，公司持有鼎龙（潜江）新材料的股权比例由100%变更为78.9474%。具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《关于全资子公司实施增资扩股并与员工持股平台共同投资建设年产300吨KrF/ArF光刻胶产业化项目的公告》（公告编号：2023-076）。

（2）2024年3月13日，为增强上市公司未来盈利能力，促进公司可持续发展，同时进一步优化柔显科技的股权结构和资产结构，提高经营决策效率，降低公司与控股股东的关联交易比例，公司召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十六次会议，同意公司收购曲水鼎龙泰豪企业管理有限公司（以下简称“曲水泰豪”）持有的柔显科技6.83%股权，收购价格为3,194.95万元；收购李文超先生持有的柔显科技5.17%股权，收购价格为2,417.09万元。本次交易完成后，公司持有柔显科技的股权比例由70%变更为82%，柔显科技仍属于公司合并报表范围内的控股子公司。该事项在股权托管交易中心的转让变更登记已办理完成。具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《关于购买控股子公司部分股权暨关联交易的公告》（公告编号：2024-013）。

（3）2024年4月8日，为聚焦半导体材料业务发展，实现主营业务做大做强；提高盈利能力，实现公司股东价值最大化；绑定员工和公司利益，提升员工归属感，公司召开第五届董事会第十八次会议和第五届监事会第十八次会议，并在后续于2024年5月14日召开2023年度股东大会，同意公司收购五家员工持股平台合计持有的鼎汇微电子19.00%股权，交易作价合计为4.75亿元，公司分三期支付股权转让价款。本次交易完成后，公司持有鼎汇微电子的股权比例由72.35%提升至91.35%，仍为公司并表范围内的控股子公司。该事项的工商变更登记已办理完成。具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《关于收购控股子公司少数股权暨关联交易的公告》（公告编号：2024-033）。

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

□适用√不适用

#### 5、募集资金使用情况

□适用√不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

√适用□不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	6,500.00	1,500.00	0	0
合计		6,500.00	1,500.00	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√适用□不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中国银行股份有限公司	银行	中银理财-臻享（封闭式）	1,000	自有资金	2022/7/20	2025/7/18	低风险理财产品	现金分红	5.70%			未到期		是	否	
中信银行股份有限公司	银行	共赢稳健天利（A181C9424）	500	自有资金	2023/10/16		低风险理财产品	现金分红	2.14%			未到期		是	否	

中信 银行 股份 有限 公司	银行	共赢慧 信汇率 挂钩人 民币结 构性存 款 00692 期 (C23 N8011 2)	1,000	自有 资金	2023/1 1/11	2024/2 /7	低风 险理 财产 产品	现金 分红	2.51%	6.27	已实 现	是	否	
中信 银行 股份 有限 公司	银行	共赢慧 信汇率 挂钩人 民币结 构性存 款 01037 期 (C23M A0106)	1,000	自有 资金	2023/1 2/14	2024/3 /14	低风 险理 财产 产品	现金 分红	2.12%	5.29	已实 现	是	否	
中国 银行 股份 有限 公司	银行	结构性 存款	1,470	自有 资金	2023/1 0/20	2024/1 /24	低风 险理 财产 产品	现金 分红	3.25%	5.03	已实 现	是	否	
中国 银行 股份 有限 公司	银行	结构性 存款	1,530	自有 资金	2023/1 0/20	2024/1 /23	低风 险理 财产 产品	现金 分红	3.25%	14.20	已实 现	是	否	
合计			6,500	--	--	--	--	--	--	30.79	--	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
杭州旗捷科技股份有限公司	子公司	集成电路芯片业务	80,000,000	532,834,198.11	487,652,372.96	138,266,319.87	37,014,095.25	31,999,026.14
北海绩迅科技股份有限公司	子公司	办公设备及耗材	40,000,000	496,420,372.93	257,394,913.24	363,072,496.97	39,421,216.55	39,060,028.01
湖北鼎汇微电子材料有限公司	子公司	CMP 抛光垫	109,473,684	1,210,937,669.57	778,608,449.26	298,869,814.56	162,135,295.25	140,905,692.16
武汉柔显科技股份有限公司	子公司	柔性显示材料	59,567,000	811,237,142.25	222,334,119.86	167,287,144.60	***	***

注：上述四家重要子公司财务数据均为其本报告期的合并报表数据。其中：柔显科技及其半导体显示材料业务近年来持续投入、快速发展，营业收入增长迅速，现已成为公司半导体业务收入的重要组分。上表中“\*\*\*”处为商业秘密，公司申请豁免披露。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖北鼎龙陶瓷材料有限公司	注销	无重大影响
鼎泽(潜江)新材料技术有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

**1) 控股子公司：杭州旗捷科技股份有限公司**

其基本情况及经营状况如下：

成立时间：2007 年 5 月 11 日；

注册资本：8,000.00 万元；

实收资本：8,000.00 万元；

注册地址：浙江省杭州市滨江区建业路 511 号华创大厦 12 层；

法定代表人：王志萍；

持股情况：本公司合计持股 80%（其中通过全资子公司芯屏科技持股 59.48%、通过全资子公司旗捷投资持股 20.52%）；

经营范围：一般项目：软件开发；软件销售；电子产品销售；计算机软硬件及外围设备制造；电子元器件制造；集成电路芯片及产品制造；集成电路芯片及产品销售；集成电路芯片设计及服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；电子专用设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；其他电子器件制造；电子元器件零售；电子专用设备销售；半导体器件专用设备制造；半导体器件专用设备销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

**2) 控股子公司：北海绩迅科技股份有限公司**

其基本情况及经营状况如下：

成立时间：2014 年 1 月 2 日；

注册资本：4,000 万元；

实收资本：4,000 万元；

注册地址：广西壮族自治区北海市北海大道西北海综合保税区 A6 区 3 号标准厂房；

法定代表人：李宝海；

持股情况：本公司全资子公司芯屏科技持股 59%；

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；办公设备耗材制造；办公设备耗材销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；油墨制造（不含危险化学品）；油墨销售（不含危险化学品）；资源再生利用技术研发；再生资源加工；再生资源销售；再生资源回收（除生产性废旧金属）；计算机及办公设备维修；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

**3) 控股子公司：湖北鼎汇微电子材料有限公司**

其基本情况及经营状况如下：

成立时间：2015 年 10 月 20 日；

注册资本：10,947.3684 万元；

实收资本：10,947.3684 万元；

注册地址：武汉经济技术开发区东荆河路 1 号 411 房；

法定代表人：王磊；

持股情况：本公司持股 91.35%；

经营范围：微电子、半导体、光电显示材料、光电子元器件研发、生产、批发兼零售、技术服务；软件开发；IT 业硬件材料研发、生产、批发兼零售；货物及技术的进出口业务（不含国家禁止和限制进出口的产品和技术）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

**4) 控股子公司：武汉柔显科技股份有限公司**

其基本情况及经营状况如下：

成立时间：2017 年 8 月 23 日；

注册资本：5,956.70 万元；

实收资本：5,956.70 万元；

注册地址：武汉经济技术开发区东荆河路 1 号办公楼；

法定代表人：王斌；

持股情况：本公司持股 82%；

经营范围：一般项目：电子专用材料制造,电子专用材料销售,电子专用材料研发,专用化学产品制造（不含危险化学品）,专用化学产品销售（不含危险化学品）,企业管理咨询,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,技术进出口,货物进出口。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济波动风险

目前全球宏观环境变动加快，国际地缘政治风险加剧，全球经济下行，汇率变动、国际贸易形势等的不确定性增加。公司业务情况与宏观环境密切相关。在半导体材料业务板块，国际贸易政策变动和全球半导体产业博弈升级可能对国内半导体行业的发展带来不确定性影响，经济下行也可能导致下游应用端需求收缩进而将负面影响传导到上游材料端；在打印复印通用耗材业务板块，公司外销占比较大，终端硒鼓、墨盒产品以出口销售为主，全球宏观经济环境变化可能对境外市场的订单需求、产品销售价格、货币结算方式、汇兑损益等带来不确定性影响，从而直接影响公司耗材业务的盈利能力。总体来看，宏观经济环境的变化可能对公司业绩增长带来不确定的影响。

**对策：**公司将密切关注宏观环境的变化及相关政策走势，加强对市场形势的分析研判，提前做好规划布局和预案，及时调整公司经营策略，以应对经济环境总体不确定所带来的相关风险。在半导体材料板块，公司将持续增强产品能力和经营、管理能力，拓展国内市场，提升抗风险能力。在打印复印通用耗材板块，公司将在努力维护已有市场的基础上对存在潜力且宏观环境较为稳定的区域市场进行开发，优化出口销售的区域结构，开展汇率管理工作，提升耗材业务对宏观经济环境变动的抗风险能力。

### 2、行业需求迭代和竞争加剧风险

在半导体材料领域，公司CMP抛光垫产品深度渗透国内主流晶圆厂客户供应链，半导体显示材料YPI、PSPI产品在国内主流显示面板客户放量销售，上述产品均在行业内确立了国产供应领先优势，成为公司半导体材料业务整体业绩体现的重要组成部分，但同时也带来更大的风险及挑战。一方面，公司成为与下游客户关系密切的供应商甚至一供后，客户对于公司材料迭代升级的要求更高，公司需要与国际知名材料企业同步进行创新突破，避免出现前沿产品迭代落后影响到在客户端整体的自主化替代推进的情形。另一方面，相关产品领域存在潜在的参与者和竞争者，未来可能对公司在相关细分材料领域的利润水平和卡位优势造成负面影响，从而给公司整体材料业务布局和生产经营带来不利影响。在打印复印通用耗材板块，行业维持常态化成熟竞争态势，对公司持续保持、增强竞争能力有较高要求，需要持续关注行业竞争可能对利润水平和市场份额带来负面影响的风险。

**对策：**增强公司的核心竞争能力是在产业竞争环境中持续发展的关键。在半导体材料领域，公司一直专注于进口替代、高技术门槛的相关新材料产品的研发及其市场化应用，积累了丰富的产品开发及产业化经验，在部分细分产品上已达到与国际材料企业同步创新的阶段，争取能更先一步为客户的新工艺、新需求提供相应的创新材料服务支持；同时，对于已在行业内确立或初步确立国产供应领先地位的业务领域，公司将充分使用现有技术、行业资源、知识产权布局优势，维持并扩大公司在相关领域的领先地位。在打印复印通用耗材领域，市场份额更多倾向综合实力强、具有技术卡位和规模优势、品牌影响力较大的头部企业，公司将持续巩固全产业链布局优势，着力提升耗材业务的经营水平，防范可能的竞争对手带来的风险。

### 3、新建成产线利用率不及预期的风险

2022年，公司潜江CMP软垫工厂投入试运行；2023年，公司仙桃产业园 CMP 抛光液、研磨粒子及 PSPI 扩产项目建成试运行。一方面，上述新建成产线预计将在后续年度增加固定资产折旧金额，从而增加了公司运行成本和费用。如果行业整体出现不可预见的波动导致下游客户需求收缩，可能影响到公司订单增长节奏，从而导致公司新建产线放量进度不及预期，将在一定程度上影响公司的投入回报和净利润。

**对策：**公司将结合下游客户订单需求预计，以及各新建产线的运行状况，做好分批投产进度安排，合理安排生产上量节奏，并充分发挥熟练员工的生产、品质管控经验，结合已有成熟的制度化、系统化管控措施，保障新建产线产出成品的质量稳定。同时，公司将加大客户开发力度，积极消化新增产能，争取早日实现新建项目的效益，带动公司整体业绩的持续增长。

### 4、业务持续扩张带来的经营风险

近年来公司持续在半导体材料领域扩展布局，产品项目增多，人员配置增加，但同时也带来了研发资源分配相对紧缺、水电气能源使用更加紧张、人均创收创利摊薄等情况。如果公司不对上述风险制定措施，加以优化，未来可能造成重点产品得不到足够支持、新的研发及中试项目受到能源制约无法及时上线、公司整体人均效率下降而影响业务盈利能力等负面效应。此外，在打印复印通用耗材板块，应收账款、存货规模、质量损失均有可能提高公司经营成本，降低效率，影响公司耗材业务的盈利能力，提高商誉减值风险，需要公司持续进行关注和控制。

**对策：**在半导体新材料领域，公司对于在研项目的推进和新项目的布局，均会结合公司技术优势领域、客户沟通情况、下游市场空间等因素进行综合评审，保障公司的研发资源使用在能更好更快为公司带来潜在效益的产品方向；优化工艺，加强水资源循环利用，提高整体能源的运用效率；加强各项业务费用管理分析，探寻可能的降本空间并实施落地，积极推动业绩增长，提高人均创收创利关键指标。在打印复印通用耗材领域，公司严格监控应收账款的账期，境外客户的应收账款办理中国出口信用保险，境内客户采取资产抵押、必要时司法介入的方式以加大回款力度；制定存货管理制度，进行周期性内部审计，控制存货呆滞情况；每月关注质量损失数据及原因，制定控制目标并严格执行；开展降本控费专项工作，优化人效，提升整体盈利能力；商誉方面，主要集中在绩迅科技、旗捷科技等经营情况良好、拥有成长空间的子公司，公司也会密切关注相关子公司经营状况，降低商誉减值的风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√适用□不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 01 月 11 日	公司 9 楼会议室	实地调研	机构	国君资管、中信证券、中庚基金、开源证券、西部证券、中银资管、财通证券、海富通基金、长信基金、泓澄投资、平安证券、广发证券，共 13 名投资者及证券人员	公司基本情况及未来战略构想	详见公司 2024 年 1 月 12 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：20240112）

2024 年 2 月 28 日~2024 年 2 月 29 日	公司 9 楼会议室	实地调研	机构	建信基金、华夏基金，共 9 名投资者及证券人员	公司基本情况及未来战略构想	详见公司 2024 年 2 月 29 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：20240229）
2024 年 4 月 10 日	公司 9 楼会议室	电话沟通	机构	招商基金、长信基金、圆信永丰基金、兴全基金、天弘基金、太平洋保险、睿郡资产、理成资产、睿远基金、南方基金、嘉实基金、汇添富基金、高毅资产、东方阿尔法基金、博时基金等，共 482 名投资者及证券人员	公司基本情况及未来战略构想	详见公司 2024 年 4 月 10 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：20240410）
2024 年 4 月 29 日	微信小程序“投关易”	其他	其他	社会公众投资者	公司基本情况及未来战略构想	详见公司 2024 年 4 月 29 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：20240429）
2024 年 5 月 28 日	公司 9 楼会议室	实地调研	机构	汇添富基金、国盛证券，共 15 名投资者及证券人员	公司基本情况及未来战略构想	详见公司 2024 年 5 月 28 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：20240528）

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是  否

为践行以“投资者为本”的上市公司发展理念，切实保障投资者的合法权益，推动提升公司质量和投资价值，基于对公司未来发展前景的信心及价值的认可，公司制定了“质量回报双提升”行动方案。具体举措包括：（一）聚焦主业，全面打造各类核心创新材料的平台型公司；（二）坚持技术创新，不断强化公司发展原动力；（三）注重股东回报，共享企业发展成果；（四）规范运营，持续提升公司治理水平；（五）提升信息披露质量，有效传递公司价值。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于质量回报双提升行动方案的公告》（公告编号：2024-008）。

报告期内，公司继续深耕主业，半导体业务营业收入占比进一步扩大，各类核心创新材料平台的公司定位持续巩固。坚持技术创新，保持较强研发投入力度，有效提升公司核心竞争力，推动公司高质量发展。注重股东回报，完成第四期股份回购共1.5亿元并实施注销，提振市场信心。注重与投资者之间的交流，多次主动披露主要业务经营动态进展，更好传递公司价值。公司也将持续践行“质量回报双提升”行动方案，履行上市公司的责任和义务，切实增强投资者的获得感，为稳市场、稳信心积极贡献力量。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2023 年度股东大会	年度股东大会	62.9276%	2024 年 5 月 14 日	2024 年 5 月 15 日	www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

##### (1) 公司第四期股权激励计划-股票期权激励计划

公司于 2024 年 4 月 25 日召开第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第十九次会议，于 2024 年 5 月 14 日召开 2023 年度股东大会，分别审议通过了《关于<湖北鼎龙控股股份有限公司 2024 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<湖北鼎龙控股股份有限公司 2024 年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》等相关议案。公司 2024 年股票期权激励计划的激励对象总人数为 296 人，包括公司董事、高级管理人员、核心技术及管理骨干；授予的股票期权为 2,500 万份，涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 94,573.1391 万股的 2.64%；本激励计划授予的股票期权的行权价格为 19.03 元/份。

2024 年 5 月 16 日，公司召开了第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第二十次会议，审议并通过了《关于调整 2024 年股票期权激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象授予股票期权的议案》。2024 年股票期权激励计划中 5 名激励对象因离职失去激励资格，故公司拟取消向上述激励对象授予股票期权共计 0.1 万份，公司本次股票期权激励的激励对象由 296 人调整为 291 人，拟授予股票期权数量由 2,500 万份调整成 2,499.90 万份；公司确定以 2024 年 5 月 16 日为授权日，向 291 名激励对象授予 2,499.90 万份股票期权。

2024 年 5 月 29 日，公司完成 2024 年股票期权激励计划的授予登记工作，期权代码为 036566，期权简称为鼎龙 JLC3。

上述事项严格按照信息披露规则及时履行了信息披露义务，公告编号：2024-039、040、041、043、044、046、047、048、049、050、051、052 等。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

环境保护相关政策和行业标准

公司按照《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ819-2017）、《排污单位自行监测技术指南 涂料油墨制造》（HJ1087-2020）及国家污染物排放标准、环境影响评价报告书（表）及其批复、环境监测技术规范的要求，修订了自行监测方案，方案在湖北省污染源监测信息管理与共享平台备案并进行了公开。

公司根据方案规定开展自行监测工作，废水氨氮、COD、流量、PH 值采用在线监测仪进行监测，并实现区、市环保部门监控联网。其它项目委托第三方进行监测，自设有水质监测室，监测室对 PH 值、SS、COD、色度、氨氮、总磷、总氮、阴离子表面活性剂等日常监测。

有组织废气（生产产生的 VOCs、颗粒物等）、无组织（厂界颗粒物、硫化氢、氨等）、厂界噪声项目委托第三方进行监测。

公司按照《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》、公司自行监测方案内容在全国排污许可证管理信息平台进行了信息公开。

环境保护行政许可情况

- 1、完成先进电子材料研究中心项目环境影响评价工作；武环经开审【2024】35 号；
- 2、完成年产 300 吨 KrF/ArF 光刻胶产业化项目环境影响评价工作；潜环评审函【2024】22 号
- 3、完成光电半导体材料上游关键原材料国产化产业基地项目环境影响评价工作；仙环建函【2024】28 号

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
湖北鼎龙控股股份有限公司	水体污染物	COD、氨氮	连续	1	厂区西北	COD≤500mg/l; 氨氮≤45mg/l;	GB8978-1996《污水综合排放标准》表 4 三级标准；GB 31962-2015 污水排入城镇下水道水质标准	COD:7.320 吨；氨氮：0.732 吨	COD:46.92 t/a；氨氮：3.46 t/a	无
鼎龙（仙桃）新材料有限公司	水体污染物	COD、氨氮	连续	1	厂区西北	COD≤400mg/l; 氨氮≤25mg/l;	GB39731-2020 电子工业水污染物排放标准；	COD:0.5706 吨；氨氮：0.0228 吨	COD:27.7 t/a；氨氮：2.77 t/a	无

柔显（仙桃）新材料有限公司	水体污染物	COD、氨氮	连续	1	厂区西北	COD≤400mg/l; 氨氮≤25mg/l;	GB39731-2020 电子工业水污染物排放标准;	COD:0.2982 吨; 氨氮: 0.01192 吨	COD:5.2836 t/a; 氨氮: 0.5283 t/a	无
鼎龙（宁波）新材料有限公司	水体污染物	COD、氨氮	经处理达标后排入城市污水管网	1	厂区东北	COD≤500mg/L; 氨氮≤35mg/l	GB8978-1996《污水综合排放标准》表 4 三级标准; 工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值	COD: 1.132 吨; 氨氮: 0.0792 吨	COD: 4.76t/a; 氨氮: 0.76t/a	无
湖北鼎龙控股股份有限公司	大气污染物	氮氧化物	有组织排放	9	武汉总部厂区	33mg/m3	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）表 3 燃气锅炉标准: 150mg/m3	氮氧化物: 0.743 吨	氮氧化物: 20.16 吨	无
湖北鼎龙控股股份有限公司	大气污染物	二氧化硫	有组织排放	9	武汉总部厂区	ND	GB13271-2014《锅炉大气污染物排放标准》表 3 燃气锅炉标准: 50mg/m3	ND	二氧化硫: 2.51 吨	无

#### 对污染物的处理

公司防治污染物设施运行正常，2024 年季度性监督监测及企业自行监测，均符合污染物排放标准 GB8978-1996《污水综合排放标准》、GB39731-2020《电子工业水污染物排放标准》、GB 31572-2015《合成树脂工业污染物排放标准》、GB31573-2015《无机化学工业污染物排放标准》、GB37824-2019《涂料、油墨及胶粘剂工业大气污染物排放标准》、GB13271-2014《锅炉大气污染物排放标准》、GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》及 GB12348《工业企业厂界环境噪声排放标准》等相关标准。

#### 环境自行监测方案

公司按要求编制、执行环境自行监测方案，同时委托有资质的检测单位定期进行环境保护监测，定期将检测报告上传至环境保护管理部门指定网站备案。

#### 突发环境事件应急预案

已编制完成公司及鼎龙（仙桃）新材料有限公司、柔显（仙桃）光电半导体材料有限公司等各子公司的突发环境事件应急预案，并报送环境保护部门备案。同时公司按要求配置了突发环境事件应急物资，并按应急预案的要求组织了应急演练。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

为保证各类污染物持续稳定达标，助力企业可持续发展，公司不断加强环保投入。报告期内，公司根据需要开展环保设施设备投入，保证环保工作顺利运转，并按照相关法律法规要求及时足额缴纳了相应的环境保护税。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√ 适用 □ 不适用

公司积极响应国家“节能减排”政策的号召，在推动公司健康发展的同时，积极采取节水措施。采用低能耗设备、变频技术等减少电能消耗。

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行企业社会责任，在追求经济效益、保护股东利益的同时，诚信对待供应商、客户，关注职工薪酬福利、职业发展等权益，积极从事环境保护、公益事业，努力为社会经济和环境的可持续发展做出贡献。

### （1）股东权益保护

公司不断完善公司治理制度体系，严格按照《公司法》《证券法》等法律、行政法规、部门规章、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，制定并持续完善相关治理制度文件，提升规范运作水平，加强内控建设及风险防范能力，促进“三会一层”归位尽责。规范公司及股东的权利义务，防止滥用权利和优势地位损害中小投资者权益，切实保护中小投资者合法权益。

公司严格依照上市监管规则履行信息披露义务，遵循“真实、准确、完整、及时、公平”的原则，不断提高信息披露的有效性和透明性。主动披露对投资者投资决策有用的信息，强化行业发展、公司业务、技术创新、风险因素等关键信息披露，力求有效传递公司经营、管理、战略、财务、行业等方面的重要信息，减少冗余信息披露，准确传递公司内在价值，为投资者决策提供依据。

公司高度重视股东回报，致力于在保证可持续高质量发展的前提下，保持股东回报水平的长期、稳定，提升投资者认同感和获得感。报告期内，公司第四期股份回购计划实施完毕，回购总金额为 1.5 亿元并已完成注销，增强投资者对公司的投资信心，维护广大投资者的利益。

### （2）员工权益保护

公司严格按照国家有关劳动法律法规的规定，与员工签署劳动合同，明确双方权利义务关系。为员工办理五险一金，按时按比例缴纳相关费用。公司高度关怀员工身心健康，为员工提供健康体检、带薪休假等福利，切实保障员工职业健康与安全。公司新建研究院大楼，为员工提供优美舒适的办公环境，设立职工图书阅览室、健身房、卡拉 OK 室、瑜伽室，开展篮球赛、羽毛球赛、健康跑、垂钓、茶艺沙龙等丰富多彩的企业文化活动，提高职工生活幸福指数。同时，不断完善人才培养体系、绩效管理体系等，建立以经营业绩为核心的薪酬激励机制，以机制和制度鼓励团队创新。

### （3）供应商、客户和消费者权益保护

公司积极践行商业契约精神，按照诚实守信、互惠互利、合规合法的商业伦理规范，与供应商、客户等建立良好合作关系。公司与上游关键原材料供应商建立稳定的供应关系与合作开发机制，部分原材料通过自主培养供应商模式以保障供应链安全；不断完善采购流程与机制，建立公平、公正的评估体系，为供应商创造良好的竞争环境；定期对供应商进行合作调查，以减少潜在的风险并解决可能出现的问题。公司多年来一直以优质的产品和服务取得了客户的广泛信赖，在技术创新和产品应用领域与下游客户厂商形成长期合作关系，积累了良好的口碑，使公司成为了国内主流晶圆厂、显示面板客户的重要供应商；公司制定了完善的客户服务体系，为客户提供定制化服务，深得客户的认可与好评，并凸显了公司的技术特色和解决问题能力。

### （4）环境保护与可持续发展

公司严格按照环境保护相关要求建立了完善的环境管理体系，对公司环保设施进行升级改造，污水站各项指标严格按照国家三级标准达标排放；对气味源头、生产工艺排气口进行治理，确保 VOC 全部达标排放，并做到生产无化学气味散出；对固体废弃物依法进行处置。公司将严格执行国家环保相关规定，把企业环保治理管理放在企业生存和发展的首位，

将绿色环保理念贯彻到每位员工心中，努力使公司发展成为环保管控治理的标杆企业。

(5) 公关关系与社会公益事业

公司在发展的同时，始终坚守社会责任，注重回馈社会，积极履行应尽的社会义务，树立良好的企业形象。公司诚信经营，遵纪守法，积极履行缴纳义务，增加国家财政收入；根据自身需求，面向社会公开招聘员工，促进就业，发展就业岗位，支持地方经济的发展。未来公司仍将坚持企业发展与社会责任并重，持续为经济繁荣和社会和谐稳定发展做出自身的贡献。

## 第六节 重要事项

### 一、 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√适用□不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	公司董事苏敏光、杨平彩、姚红、高管黄金辉、肖桂林		1、在卖出公司股票后，六个月内不得行权。 2、在首次授予股票期权第三个行权期内自主行权后，六个月内不转让本人所持股份。	2023 年 04 月 07 日	行权期间	该承诺已于 2024 年 2 月 2 日履行完毕。截至本报告期末，所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
其他对公司中小股东所作承诺	公司的实际控制人朱双全、朱顺全		为避免与公司之间的同业竞争，公司实际控制人朱双全、朱顺全分别向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。	2009 年 07 月 22 日	实际控制上市公司期间	截止本报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	公司的实际控制人朱双全、朱顺全		若发行人因本次发行前已享受的税收优惠被有关部门要求补交税款，则发行人补交后，发行人的实际控制人朱双全、朱顺全将对发行人进行全额补偿。	2008 年 01 月 23 日	有效	截止本报告期末，上述补偿事项未发生。承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
其他承诺	公司董事长朱双全、董事朱顺全、杨波、苏敏光、姚红、杨平彩、监事田凯军、蒋梦娟、高管黄金辉、肖桂林		自 2023 年 8 月 24 日起未来 6 个月内不以任何形式减持其直接和间接持有的公司股票；承诺期内如发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等产生的股份，亦遵守上述承诺。	2023 年 08 月 24 日	2023 年 8 月 24 日起未来 6 个月内	该承诺已于 2024 年 2 月 24 日履行完毕。截至本报告期末，所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	公司的实际控制人朱双全、朱顺全		根据中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31 号）等法律、法规及规范性文件的有关规定，湖北鼎龙控股股份有限公司（以下简称“公司”）就本次向不特定对象发行可转换公司债券（以下简称“本次发行”）事宜对即期回报摊薄的影响进行了分析并提出了具体的填补回报措施，为确保公司本次发行摊薄即期回报的填补措施得到切实执行，维护中小投资者利益，本人作为公司控股股东、实际控制人，现承诺如下： 1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益； 2、自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述	2024 年 3 月 22 日	有效	截至本报告披露日，所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。

		<p>承诺不能满足证券监管机构该等规定时，本人承诺届时将按照证券监管机构的最新规定出具补充承诺；</p> <p>3、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本人违反上述承诺或拒不履行承诺，将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p> <p>作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照有关规定，对本人作出相应处罚或采取相应监管措施。</p>			
公司董事长朱双全，董事朱顺全、杨波、苏敏光、姚红、杨平彩、黄静、王雄元、夏新平，高管黄金辉、肖桂林		<p>根据中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31号）等法律、法规及规范性文件的有关规定，湖北鼎龙控股股份有限公司（以下简称“公司”）就本次向不特定对象发行可转换公司债券（以下简称“本次发行”）事宜对即期回报摊薄的影响进行了分析并提出了具体的填补回报措施，为确保公司本次发行摊薄即期回报的填补措施得到切实执行，维护中小投资者利益，本人作为公司董事、高级管理人员，现承诺如下：</p> <p>1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2、承诺对个人的职务消费行为进行约束；</p> <p>3、承诺不动用公司资产从事与个人履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、承诺如公司未来进行股权激励，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足证券监管机构该等规定时，本人承诺届时将按照证券监管机构的最新规定出具补充承诺；</p> <p>7、若本人违反上述承诺或未履行承诺，则应在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；主动接受证券交易所、中国上市公司协会采取的自律监管措施、中国证监会依法作出相应监管措施，并在本人诚信档案中予以记录；违反承诺给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>	2024年3月22日	有效	截至本报告披露日，所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
公司的实际控制人朱双全、朱顺全		湖北鼎龙控股股份有限公司（以下简称“鼎龙股份”或“上市公司”）拟向不特定对象发行可转换公司债券（以下简称“本次可转债”），本人作为鼎龙股份的控股股东、实	2024年3月22日	有效	截至本报告披露日，所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情

		<p>实际控制人，承诺如下：</p> <p>1、本人在本次可转债发行首日（募集说明书公告日）前六个月内不存在减持上市公司股票的计划或安排。</p> <p>2、本人承诺将参与本次可转债的发行认购，具体认购金额将根据本次可转债发行时的市场情况、本次发行具体方案、资金状况和《证券法》等相关规定确定。</p> <p>3、若本人成功认购上市公司本次可转债，本人承诺将严格遵守《证券法》等法律法规以及中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司股票及可转债交易的相关规定，自本次可转债发行首日（募集说明书公告日）起至本次可转债发行完成后六个月内不减持本次认购的可转换公司债券。</p> <p>4、本人自愿接受本承诺函的约束，若本人或本人控制的其他主体/本人关系密切的家庭成员（指配偶、父母、子女）/本人的一致行动人违反上述承诺，由此所得收益全部归上市公司所有，并依法承担由此产生的法律责任。若给上市公司和其他投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。</p>			况。
	<p>公司董事杨波、杨平彩、姚红、苏敏光，监事刘海云、蒋梦娟、田凯军，高管黄金辉、肖桂林</p>	<p>湖北鼎龙控股股份有限公司（以下简称“鼎龙股份”或“上市公司”）拟向不特定对象发行可转换公司债券（以下简称“本次可转债”），本人作为鼎龙股份的非独立董事/监事/高级管理人员，承诺如下：</p> <p>1、若本人及本人控制的其他主体/本人关系密切的家庭成员（指配偶、父母、子女，下同）/本人的一致行动人（以下合称“本人及本人关联方”）在本次可转债发行首日（募集说明书公告日）前六个月存在股票减持情形，本人承诺将不参与本次可转债的认购，亦不会委托其他主体参与本次可转债的认购。</p> <p>2、若本人及本人关联方在本次可转债发行首日（募集说明书公告日）前六个月不存在股票减持情形，本人将根据本次可转债发行时的市场情况、本次发行具体方案、资金状况和《证券法》等相关规定决定是否参与本次可转债的认购。</p> <p>3、若本人成功认购上市公司本次可转债，本人承诺将严格遵守《证券法》等法律法规以及中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司股票及可转债交易的相关规定，自本次可转债发行首日（募集说明书公告日）起至本次可转债发行完成后六个月内不减持本次认购的可转换公司债券。</p> <p>4、本人自愿接受本承诺函的约束，若本人或本人关联方违反上述承诺，由此所得收益全部归上市公司所有，并依法承担由此产生的法律责任。若由此给上市公司和其他投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。</p>	2024 年 3 月 22 日	有效	截至本报告披露日，所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	<p>公司独立董事黄静、王雄元、夏新平</p>	<p>湖北鼎龙控股股份有限公司（以下简称“鼎龙股份”或“上市公司”）拟向不特定对象发行可转换公司债券（以下简称“本次可转债”），本人作为鼎龙股份的独立董事，承</p>	2024 年 3 月 22 日	有效	截至本报告披露日，所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情

		<p>诺如下：</p> <p>1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员（指配偶、父母、子女，下同）不参与公司本次可转债的认购，亦不会委托其他主体参与本次可转债的认购。</p> <p>2、本人自愿接受本承诺函的约束，若本人及本人关系密切的家庭成员违反上述承诺导致发生《证券法》规定的短线交易情形的，由此所得的收益全部归上市公司所有，并依法承担由此产生的法律责任。若由此给上市公司和其他投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。</p>			况。
承诺是否及时履行	是				
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用				

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他新增诉讼涉案金额汇总	1,028.68	否	本报告期,公司新增诉讼案件4起,其中已结案1起。上述1起结案的诉讼中,我方撤诉1起(涉案金额17.50万元,对方支付相关款项后我方撤诉)。其他案件在审理过程中(涉案金额1,011.19万元)	均不会对公司经营产生重大影响	已终审判决或已撤诉的案件按照判决/撤诉结果执行/履行	---	---

## 九、处罚及整改情况

□适用√不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用√不适用

公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效决议、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√适用□不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
武汉市汇达材料科技有限公司	为公司董事长朱双全先生和董事、总经理朱顺全先生间接控制的企业	向关联人销售产品、商品	鼎汇微电子向武汉汇达销售CMP抛光垫用于武汉汇达钻石碟Disk产品的测试	市场化原则	当期市场价			100	否	转账或票据	公司关联交易定价公允，与同类产品市场价相符	2023年10月26日	http://www.cninfo.com.cn
		向关联人采购产品、商品	鼎汇微电子向武汉汇达采购钻石碟Disk用于市场开拓			527	1.81%	1,500					
合计				--	--	527	--	1,600	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司于2023年10月24日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过《关于预计新增日常关联交易的议案》，预计公司控股子公司鼎汇微电子拟与关联方武汉鼎龙汇达材料科技有限公司（现用名“武汉市汇达材料科技有限公司”）按照市场公允价格相互发生采购、销售产品、商品类的日常关联交易，交易金额合计不超过1,600万元人民币，期限为自董事会决议通过之日起一年内有效。 公司关联方与公司控股子公司之间的关联交易金额未超出获批额度，在报告期内正常履行。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售发生的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

### (1) 关于购买控股子公司柔显科技部分股权的关联交易

①交易内容：2024年3月13日，为增强上市公司未来盈利能力，促进公司可持续发展，同时进一步优化柔显科技的股权结构和资产结构，提高经营决策效率，降低公司与控股股东的关联交易比例，公司召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十六次会议，同意公司收购曲水鼎龙泰豪企业管理有限公司（以下简称“曲水泰豪”）持有的柔显科技6.83%股权，收购价格为3,194.95万元；收购李文超先生持有的柔显科技5.17%股权，收购价格为2,417.09万元。本次交易完成后，公司持有柔显科技的股权比例由70%变更为82%，柔显科技仍属于公司合并报表范围内的控股子公司。

②关联关系说明：曲水泰豪为公司董事长朱双全先生和董事、总经理朱顺全先生一致联合持有的法人公司（其分别持有曲水泰豪50%股权）；且朱双全先生和朱顺全先生亦为公司共同实际控制人，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规及规范性文件的相关规定，曲水泰豪为公司的关联法人，本次交易构成关联交易。

上述事项严格按照信息披露规则及时履行了信息披露义务，具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《关于购买控股子公司部分股权暨关联交易的公告》（公告编号：2024-013）。

### (2) 关于收购控股子公司鼎汇微电子少数股权的关联交易

①交易内容：2024年4月8日，为聚焦半导体材料业务发展，实现主营业务做大做强；提高盈利能力，实现公司股东价值最大化；绑定员工和公司利益，提升员工归属感，公司召开第五届董事会第十八次会议和第五届监事会第十八次会议，同意公司收购五家员工持股平台合计持有的鼎汇微电子19.00%股权，交易作价合计为4.75亿元，上市公司分三期支付股权转让价款。本次交易完成后，公司持有鼎汇微电子的股权比例由72.35%提升至91.35%，仍为公司并表范围内的控股子公司。

②关联关系说明：本次交易对方为五家员工持股平台，平台合伙人均为公司及子公司员工。其中，公司董事长暨共同实际控制人朱双全先生担任宁波思之创企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波思之创”）的执行事务合伙人且持有94.44%财产份额，实际控制宁波思之创；公司董事、总经理暨共同实际控制人朱顺全先生持有宁波众悦享企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波众悦享”）94.44%财产份额，享有宁波众悦享的主要受益权，对宁波众悦享有重大影响，视同关联方。综上，宁波思之创、宁波众悦享为公司关联方。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规及规范性文件的相关规定，本次交易构成关联交易。

上述事项严格按照信息披露规则及时履行了信息披露义务，具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《关于收购控股子公司少数股权暨关联交易的公告》（公告编号：2024-033）。

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于购买控股子公司部分股权暨关联交易的公告》	2024 年 3 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn
《关于收购控股子公司少数股权暨关联交易的公告》	2024 年 4 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用  
公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用  
公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

1) 2020 年 7 月 15 日，公司与珠海市天硌环保科技有限公司签订《租赁合同书》，公司子公司珠海华达瑞产业园服务有限公司将其位于珠海市金鼎科技工业园金恒二路 6 号办公楼第四层 279.55 平方米的场地出租给珠海市天硌环保科技有限公司作为办公使用，租赁期限自 2020 年 7 月 15 日起至 2026 年 7 月 14 日止，租金按照市场公允价格收取。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用  
公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保金额	担保类型	担保 物（如 有）	反担保 情况（如 有）	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保金额	担保类型	担保 物（如 有）	反担保 情况（如 有）	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保

湖北鼎汇微电子材料有限公司	2019 年 2 月 26 日	5,000	2021 年 1 月 5 日	2,000	连带责任担保	无	无	叁年	是	否
	2023 年 4 月 11 日	25,000	2023 年 7 月 27 日	4,000	连带责任担保	无	无	壹年	是	否
	2024 年 4 月 10 日	14,000								
武汉鼎泽新材料技术有限公司	2022 年 4 月 15 日	3,000	2022 年 11 月 18 日	3,000	连带责任担保	无	无	叁年	否	否
	2023 年 4 月 11 日	37,000	2024 年 1 月 24 日	3,000	连带责任担保	无	无	壹年	否	否
			2024 年 3 月 27 日	1,000	连带责任担保	无	无	壹年	否	否
	2024 年 4 月 10 日	36,000								
武汉柔显科技股份有限公司	2021 年 4 月 10 日	8,000	2023 年 4 月 14 日	1,000	连带责任担保	无	无	壹年	是	否
			2022 年 11 月 6 日	3,000	连带责任担保	无	无	叁年	否	否
	2023 年 4 月 11 日	45,000	2023 年 11 月 28 日	2,000	连带责任担保	无	无	壹年	否	否
			2023 年 12 月 28 日	1,000	连带责任担保	无	无	壹年	否	否
			2023 年 9 月 25 日	1,000	连带责任担保	无	无	壹年	否	否
			2023 年 7 月 3 日	7,000	连带责任担保	无	无	伍年	否	否
			2023 年 12 月 21 日	1,000	连带责任担保	无	无	贰年	是	否
			2023 年 11 月 27 日	1,000	连带责任担保	无	无	贰年	是	否
			2024 年 2 月 20 日	3,000	连带责任担保	无	无	壹年	否	否
	2024 年 4 月 10 日	35,000	2024 年 6 月 21 日	4,000	连带责任担保	无	无	壹年	否	否
北海绩迅科技股份有限公司	2023 年 4 月 11 日	13,000	2023 年 10 月 7 日	3,500	连带责任担保	无	无	壹年	否	否
			2023 年 9 月 21 日	5,000	连带责任担保	无	无	壹年	否	否
			2023 年 4 月 18 日	1,500	连带责任担保	无	无	壹年	是	否
	2024 年 4 月 10 日	17,000	2024 年 5 月 21 日	1,500	连带责任担保	无	无	壹年	否	否

			日								
湖北鼎英材料科技有限公司	2022 年 4 月 15 日	3,000	2022 年 11 月 17 日	1,000	连带责任担保	无	无	叁年	否	否	
	2023 年 4 月 11 日	9,000	2023 年 9 月 22 日	1,000	连带责任担保	无	无	叁年	否	否	
	2024 年 4 月 10 日	2,000									
柔显（仙桃）光电半导体材料有限公司			2023 年 8 月 21 日	6,311.23	连带责任担保	无	无	伍年	否	否	
	2023 年 4 月 11 日	40,000	2024 年 2 月 29 日	4,000	连带责任担保	无	无	伍年	否	否	
			2024 年 4 月 1 日	2,900	连带责任担保	无	无	伍年	否	否	
	2024 年 4 月 10 日	35,000									
鼎龙（仙桃）新材料有限公司	2023 年 4 月 11 日	64,000	2024 年 1 月 10 日	18,900	连带责任担保	无	无	伍年	否	否	
	2024 年 4 月 10 日	18,900									
鼎泽（仙桃）新材料技术有限公司	2024 年 4 月 10 日	10,000			连带责任担保	无	无		否	否	
鼎龙（潜江）新材料有限公司	2024 年 4 月 10 日	40,000			连带责任担保	无	无		否	否	
湖北鼎龙芯盛科技有限公司	2024 年 4 月 10 日	19,000			连带责任担保	无	无		否	否	
珠海联合天润打印耗材有限公司	2024 年 4 月 10 日	5,000			连带责任担保	无	无		否	否	
珠海超俊科技有限公司	2024 年 4 月 10 日	5,000			连带责任担保	无	无		否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			236,900	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						80,611.23	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			236,900	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						71,936.23	
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
公司担保总额（即前三大项的合计）											
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			236,900	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						80,611.23	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			236,900	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						71,936.23	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				17.22%							
其中：											
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0							

直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	41,111.23
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	41,111.23
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	本次对控股子公司担保事项未对本公司权益造成不利影响。
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

经2024年4月8日召开第五届董事会第十八次会议和第五届监事会第十八次会议及2024年5月14日召开2023年度股东大会，审议通过了《关于2024年度公司及子公司向金融机构申请综合授信额度及担保预计的议案》。具体情况详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于2024年度公司及子公司向金融机构申请综合授信额度及担保预计的公告》等相关公告（公告编号：2024-030）。

经2023年4月7日召开的第五届董事会第九次会议及2023年5月12日召开的2022年度股东大会审议通过，公司拟对合并报表范围内的11家子公司向银行等相关金融机构申请综合授信事项提供总额度不超过人民币26.30亿元的连带责任保证担保（详见公告2023-026）。该担保将继续履行直至担保合同到期后自动终止。已发生的担保事项在新审议的担保额度内续期。前期已使用担保额度产生的借款在合同到期前自动沿用新的贷款额度。

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、日常经营重大合同

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
湖北鼎龙控股股份有限公司	招商银行	银行授信	2024年5月14日	无	无	无	无	股东大会审议	100,000	否	无	仍在执行中	2024年4月10日	http://www.cninfo.com.cn
湖北鼎龙控股股份有限公司	中国银行	银行授信	2024年5月14日	无	无	无	无	股东大会审议	90,000	否	无	仍在执行中	2024年4月10日	http://www.cninfo.com.cn
湖北鼎龙控股股份有限公司	建设银行	银行授信	2024年5月14日	无	无	无	无	股东大会审议	30,000	否	无	仍在执行中	2024年4月10日	http://www.cninfo.com.cn
湖北鼎龙控股股份有限公司	华夏银行武汉分行	银行授信	2024年5月14日	无	无	无	无	股东大会审议	30,000	否	无	仍在执行中	2024年4月10日	http://www.cninfo.com.cn
湖北鼎龙控股股份有限公司	中信银行	银行授信	2024年5月14日	无	无	无	无	股东大会审议	45,000	否	无	仍在执行中	2024年4月10日	http://www.cninfo.com.cn

限公司														m.cn
湖北鼎龙控股股份有限公司	中信银行	银行授信	2024年5月14日	无	无	无	无	股东大会审议	15,000	否	无	仍在执行中	2024年4月10日	http://www.cninfo.com.cn
湖北鼎龙控股股份有限公司	交通银行	银行授信	2024年5月14日	无	无	无	无	股东大会审议	10,000	否	无	仍在执行中	2024年4月10日	http://www.cninfo.com.cn

### 十三、其他重大事项的说明

√适用□不适用

#### 1、第四期回购公司股票计划、实施结果及变更用途并注销的情况

2024年2月5日，公司召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十五次会议审议通过了《关于第四期回购公司股份方案的议案》，公司拟使用不低于人民币1.5亿元，且不超过人民币2亿元的自有资金以不超过人民币30元/股的价格通过深圳证券交易所集中竞价交易方式回购公司股份，回购期限自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过三个月，回购的股份拟用于实施员工持股计划或者股权激励。

截至2024年3月5日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为7,448,800股，占公司总股本945,731,391股的0.79%，支付的总金额为150,009,045元（不含交易费用），实际回购股份资金总额已超过本次回购方案中回购股份资金总额下限，且不超过回购股份资金总额上限，公司第四期回购股份方案全部实施完毕，回购期限自实施完毕之日起提前届满。

公司于2024年3月13日召开第五届董事会第十六次会议、2024年5月14日召开2023年度股东大会，审议并通过了《关于变更公司第四期回购股份用途并注销的议案》，同意将公司第四期回购股份的用途由“用于实施员工持股计划或者股权激励”变更为“用于注销并相应减少注册资本”。并已于2024年5月29日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述7,448,800股的注销事宜。

上述事项已按照信息披露规则履行披露义务，公告编号：2024-002、003、004、005、006、007、009、010、011、012、047、053等。

#### 2、收购控股子公司柔显科技部分股权

2024年3月13日，为增强上市公司未来盈利能力，促进公司可持续发展，同时进一步优化柔显科技的股权结构和资产结构，提高经营决策效率，降低公司与控股股东的关联交易比例，公司召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十六次会议，同意公司收购曲水鼎龙泰豪企业管理有限公司（以下简称“曲水泰豪”）持有的柔显科技6.83%股权，收购价格为3,194.95万元；收购李文超先生持有的柔显科技5.17%股权，收购价格为2,417.09万元。本次交易完成后，公司持有柔显科技的股权比例由70%变更为82%，柔显科技仍属于公司合并报表范围内的控股子公司。截至2024年3月底，公司已全额支付本次交易的股权转让款，该事项的在股权托管交易中心的转让变更登记已办理完成。

上述事项严格按照信息披露规则及时履行了信息披露义务，公告编号：2024-010、011、013等。

#### 3、公司拟向不特定对象发行可转换公司债券相关情况

公司于2024年3月22日召开第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十七次会议，于2024年5月14日召开2023年度股东大会，审议通过了《关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》等相关议案。为加速公司业务布局、满足公司业务发展的资金需求、增强公司资本实力，进一步提升公司盈利能力，实现公司战略发展规划，根据有关法律、法规和规范性文件的规定，公司拟向不特定对象发行可转换公司债券，募集资金不超过人民币92,000.00万元（含92,000.00万元），扣除发行费用后将用于“年产300吨KrF/ArF光刻胶产业化项目”、“光电半导体材料上游关键原材料国产化产业基地项目”和“补充流动资金项目”。截至本报告披露日，公司本次向不特定对象发行可转换公司债券的申请文件已获深圳证券交易所受理，公司将根据该事项的进展情况，按照相关法律法规规定和要求及时履行信息披露义务。

上述事项已按照信息披露规则履行披露义务，公告编号：2024-015、016、017、018、019、020、021、022、023、047、062等。

#### 4、收购控股子公司鼎汇微电子少数股权

公司于2024年4月8日召开第五届董事会第十八次会议和第五届监事会第十八次会议，于2024年5月14日召开2023年度股东大会，审议通过了《关于收购控股子公司少数股权暨关联交易的议案》。为聚焦半导体材料业务发展，实现主营业务做大做强；提高盈利能力，实现公司股东价值最大化；绑定员工和公司利益，提升员工归属感，同意公司收购五家员工持股平台合计持有的鼎汇微电子19.00%股权，交易作价合计为4.75亿元，上市公司分三期支付股权转让价款。本次交易完成后，公司持有鼎汇微电子的股权比例由72.35%提升至91.35%，仍为公司并表范围内的控股子公司。

截至本报告披露日，该事项的工商变更登记已办理完成，公司已支付本次交易第一期的股权转让款。此外，本次交易事项中，控股子公司原少数股东即五家员工持股平台自愿承诺通过集合竞价交易方式合计使用7,125万元用于在二级市场

择机增持购买公司股票。截至本报告披露日，五家员工持股平台已将 7,125.63 万元用于二级市场集合竞价交易方式买入鼎龙股份股票，并承诺自足额买入上市公司股票之日起（即 2024 年 6 月 7 日起）锁定 12 个月。

上述事项严格按照信息披露规则及时履行了信息披露义务，公告编号：2024-023、033、047、058 等。

#### 5、2024 年股票期权激励计划

公司于 2024 年 4 月 25 日召开第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十九次会议，于 2024 年 5 月 14 日召开 2023 年度股东大会，审议通过了《关于〈湖北鼎龙控股股份有限公司 2024 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案。为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司董事、高级管理人员、核心技术及管理骨干的积极性，公司拟定了《2024 年股票期权激励计划（草案）》等，拟向 296 名激励对象授予合计 2,500 万份股票期权。

2024 年 4 月 26 日至 2024 年 5 月 5 日，公司对本次授予激励对象名单的姓名和职务在公司内部进行了公示。2024 年 5 月 9 日，公司监事会发表了《监事会关于公司 2024 年股票期权激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

公司于 2024 年 5 月 16 日召开第五届董事会第二十次会议和第五届监事会第二十次会议，审议通过了《关于调整 2024 年股票期权激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象授予股票期权的议案》，公司监事会对本次授予股票期权的激励对象名单进行了核实。鉴于 2024 年股票期权激励计划中 5 名激励对象因离职失去激励资格，公司取消拟向上述 5 名激励对象授予的股票期权共计 0.10 万份。根据公司 2023 年度股东大会的授权，公司董事会对公司 2024 年股票期权激励计划激励对象名单及拟授予的股票期权数量进行了调整。本次调整后，本次激励计划股票期权的权益数量由 2,500 万份调整为 2,499.90 万份，激励对象人数由 296 人调整为 291 人。

2024 年 5 月 29 日，公司已完成 2024 年股票期权激励计划的授予登记工作。

上述事项严格按照信息披露规则及时履行了信息披露义务，公告编号：2024-023、039、047、050、052 等。

#### 6、2019 年股票期权激励计划实施进展

2023 年 4 月 7 日，公司召开第五届董事会第九次会议、第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于注销 2019 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》及《关于公司 2019 年股票期权激励计划第三个行权期可行权的议案》。董事会认为公司 2019 年股票期权激励计划第三个行权期行权条件已满足，同意符合行权条件的 276 名激励对象在第三个行权期行权 962.896 万份股票期权，行权价格为 8.21 元/股。

2023 年 6 月 19 日，公司召开第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整 2019 年股票期权激励计划行权价格的议案》。因实施 2022 年度权益分派，公司 2019 年股票期权激励计划股票期权行权价格由 8.21 元/股调整为 8.16 元/股。

截至 2024 年 2 月 3 日，2019 年股票期权激励计划第三个行权期可行权的 962.896 万股已行权完毕。上述事项严格按照信息披露规则及时履行了信息披露义务，公告编号：2023-021、022、030、031、055、056、057 等。

7、报告期内，公司和子公司没有发生其他《证券法》第八十条、《上市公司信息披露管理办法》第二十二条所列的重大事件以及公司董事会判断为重大事件的事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	210,270,554	22.25%	0	0	0	-162,432	-162,432	210,108,122	22.39%
3、其他内资持股	210,270,554	22.25%	0	0	0	-162,432	-162,432	210,108,122	22.39%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0%
境内自然人持股	210,270,554	22.25%	0	0	0	-162,432	-162,432	210,108,122	22.39%
二、无限售条件股份	734,897,887	77.75%	0	0	0	-6,723,418	-6,723,418	728,174,469	77.61%
1、人民币普通股	734,897,887	77.75%	0	0	0	-6,723,418	-6,723,418	728,174,469	77.61%
三、股份总数	945,168,441	100.00%	0	0	0	-6,885,850	-6,885,850	938,282,591	100.00%

股份变动的原因

√适用□不适用

(1) 公司于 2023 年 4 月 7 日召开第五届董事会第九次会议和第五届监事会第九次会议审议通过了《关于公司 2019 年股票期权激励计划第三个行权期可行权的议案》，同意 276 名激励对象在第三个行权期内以自主行权方式进行行权，可行权期权数量总数为 962.896 万份。其中在 2024 年上半年度，2019 年股票期权激励计划第三个行权期股票期权共行权 562,950 份，公司股本总额增加 562,950 股。

(2) 公司于 2024 年 3 月 13 日召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十六次会议、于 2024 年 5 月 14 日召开 2023 年度股东大会审议通过了《关于变更公司第四期回购股份用途并注销的议案》，同意将公司第四期回购股份的用途由“用于实施员工持股计划或者股权激励”变更为“用于注销并相应减少注册资本”。公司第四期回购股份通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 7,448,800 股，公司已于 2024 年 5 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述 7,448,800 股的注销事宜，公司股本总额减少 7,448,800 股。

因此，公司总股本由 945,168,441 股变更为 938,282,591 股。

股份变动的批准情况

□适用√不适用

股份变动的过户情况

□适用√不适用

股份回购的实施进展情况

√适用□不适用

2024 年 2 月 5 日，公司召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十五次会议审议通过了《关于第四期回购公司股份方案的议案》，公司拟使用不低于人民币 1.5 亿元，且不超过人民币 2 亿元的自有资金以不超过人民币 30 元/股的价格通过深圳证券交易所集中竞价交易方式回购公司股份，回购期限自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 3 个月。

2024 年 3 月 5 日，公司披露了《关于第四期股份回购进展暨回购完成的公告》，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 7,448,800 股，占回购注销前公司总股本 945,731,391 股的 0.79%，最高成交价为 21.50 元/股，最低成交价为 19.42 元/股，均价为 20.14 元/股，支付的总金额为 150,009,045 元（不含交易费用）。公司实际回购股份时间区间为 2024 年 2 月 19 日至 2024 年 3 月 4 日，实际回购股份资金总额已超过回购方案中回购股份资金总额下限，且不超过回购股份资金总额上限，已按回购方案完成回购。

公司于 2024 年 3 月 13 日召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十六次会议、于 2024 年 5 月 14 日召开 2023 年度股东大会审议通过了《关于变更公司第四期回购股份用途并注销的议案》，同意将公司第四期回购股份的用途由“用于实施员工持股计划或者股权激励”变更为“用于注销并相应减少注册资本”。公司第四期回购股份通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 7,448,800 股，公司已于 2024 年 5 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公

司深圳分公司办理完毕上述 7,448,800 股的注销事宜。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用不适用

报告期内，因公司实施股票期权激励计划行权和第四期回购股份注销，导致公司总股本由 945,168,441 股变更为 938,282,591 股。股份变动对公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标不存在显著影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用不适用

## 2、限售股份变动情况

适用不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
朱双全	104,437,135	0	0	104,437,135	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
朱顺全	103,523,560	0	0	103,523,560	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
杨平彩	246,825	0	16,875	263,700	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
杨波	532,563	112,500	0	420,063	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
肖桂林	636,000	0	22,500	658,500	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
田凯军	90,185	22,500	0	67,685	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
蒋梦娟	21,300	0	0	21,300	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
黄金辉	533,761	60,750	0	473,011	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
苏敏光	87,975	10,744	0	77,231	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
姚红	161,250	0	4,687	165,937	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
<b>合计</b>	<b>210,270,554</b>	<b>206,494</b>	<b>44,062</b>	<b>210,108,122</b>	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2020年2月4日	8.28元/股	27,984,000	2024年2月3日	562,950	2024年2月3日	http://www.cninfo.com.cn	2023年4月11日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2019年12月30日和2020年1月17日，公司第四届董事会第十次会议和2020年第一次临时股东大会相继审议通过了《关于〈湖北鼎龙控股股份有限公司2019年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关议案。公司2019年股票期权激励计划授予的股票期权为3500万份，涉及的标的股票种类为人民币A股普通股，占本激励计划草案公告时公司股本总额98146.8251万股的3.566%。其中，首次授予2800万份，占本激励计划草案公告时公司股本总额98146.8251万股的2.853%，行权价格8.28元/股；预留700万份，占本激励计划草案公告时公司股本总额98146.8251万股的0.713%，预留部分占本次授予权益总额20%。（公告编号：2019-118、119、120；2020-002、004、005）

2020年2月4日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》。根据股东大会的授权，公司确定以2020年2月4日为授权日，向341名首次授予激励对象授予2800万份股票期权，授予价格为8.28元/股。（公告编号：2020-010、011、012）

2020年2月27日，公司完成股票期权的授予登记手续。公司授予过程中，有4名激励对象因个人原因自愿放弃，合计放弃认购1.6万份期权。本次激励计划实际授予登记的股票期权数量为2798.4万份，占授予时公司股本总额的2.851%；授予登记激励对象为337名。（公告编号：2020-014）

2023年4月7日，公司召开第五届董事会第九次会议、第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于注销2019年股票期权激励计划部分股票期权的议案》及《关于公司2019年股票期权激励计划第三个行权期可行权的议案》。董事会认为公司2019年股票期权激励计划第三个行权期行权条件已满足，同意符合行权条件的276名激励对象在第三个行权期行权962.896万份股票期权，行权价格为8.21元/股。独立董事发表了独立意见。（公告编号：2023-021、022、030、031）

2023年6月19日，公司召开第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整2019年股票期权激励计划行权价格的议案》。因实施2022年度权益分派，公司2019年股票期权激励计划股票期权行权价格由8.21元/股调整为8.16元/股。独立董事发表了独立意见。（公告编号：2023-055、056、057）

2024年上半年度，2019年股票期权激励计划第三个行权期股票期权共行权562,950份。截至2024年6月30日，2019年股票期权激励计划第三个行权期可行权的962.896万股已行权完毕。

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	27,287	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
朱双全	境内自然人	14.84%	139,249,514	0	104,437,135	34,812,379	质押	7,550,000
朱顺全	境内自然人	14.71%	138,031,414	0	103,523,560	34,507,854	质押	13,100,000 <sup>注</sup>
香港中央结算有限公司	境外法人	5.07%	47,602,707	355,261	0	47,602,707	-	-
招商银行股份有限公司—兴全合泰混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.14%	20,123,830	-732,000	0	20,123,830	-	-
招商银行股份有限公司—兴证全球合衡三年持有期混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.76%	16,501,292	1,291,290	0	16,501,292	-	-
上海理成资产管理有限公司—理成圣远1号A期私募投资基金	境内非国有法人	1.56%	14,665,842	1,147,600	0	14,665,842	-	-
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	1.47%	13,789,422	4,318,150	0	13,789,422	-	-
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红-个人分红	境内非国有法人	1.36%	12,738,686	516,600	0	12,738,686	-	-
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅晓峰2号致信基金	境内非国有法人	1.31%	12,256,758	0	0	12,256,758	-	-
中国对外经济贸易信	境内非国有	1.27%	11,896,850	0	0	11,896,850	-	-

托有限公司—外贸信 托—高毅晓峰鸿远集 合资金信托计划	法人							
战略投资者或一般法人因配 售新股成为前 10 名股东的 情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行 动的说明	上述股东中，朱双全与朱顺全系兄弟关系，为公司共同实际控制人。除上述情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行为人。							
上述股东涉及委托/受托表 决权、放弃表决权情况的说 明	无							
前 10 名股东中存在回购专 户的特别说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
香港中央结算有限公司	47,602,707	人民币普通股	47,602,707					
朱双全	34,812,379	人民币普通股	34,812,379					
朱顺全	34,507,854	人民币普通股	34,507,854					
招商银行股份有限公司—兴全合泰混 合型证券投资基金	20,123,830	人民币普通股	20,123,830					
招商银行股份有限公司—兴证全球合 衡三年持有期混合型证券投资基金	16,501,292	人民币普通股	16,501,292					
上海理成资产管理有限公司—理成圣 远 1 号 A 期私募投资基金	14,665,842	人民币普通股	14,665,842					
中国工商银行股份有限公司—易方达 创业板交易型开放式指数证券投资基 金	13,789,422	人民币普通股	13,789,422					
中国太平洋人寿保险股份有限公司— 分红-个人分红	12,738,686	人民币普通股	12,738,686					
上海高毅资产管理合伙企业（有限合 伙）—高毅晓峰 2 号致信基金	12,256,758	人民币普通股	12,256,758					
中国对外经济贸易信托有限公司—外 贸信托—高毅晓峰鸿远集合资金信托 计划	11,896,850	人民币普通股	11,896,850					
前 10 名无限售流通股股东之间，以 及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，朱双全与朱顺全系兄弟关系，为公司共同实际控制人。除上述情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行为人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业 务股东情况说明（如有）	无							

注：截至本报告披露日，朱顺全先生质押股份数量为 6,850,000 股。

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

√适用□不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况				
股东名称	期初普通账户、信用账	期初转融通出借股份且	期末普通账户、信用账	期末转融通出借股份且

(全称)	户持股		尚未归还		户持股		尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国工商银行股份有限公司一易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	9,471,272	1.01%	807,100	0.09%	13,789,422	1.47%	145,000	0.02%

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被 授予的 限制性 股票数 量 (股)	本期被 授予的 限制性 股票数 量 (股)	期末被 授予的 限制性 股票数 量 (股)
朱双全	董事长	现任	139,249,514	0	0	139,249,514	0	0	0
朱顺全	董事、总经理	现任	138,031,414	0	0	138,031,414	0	0	0
杨波	董事	现任	560,084	0	0	560,084	0	0	0
杨平彩	董事、董事会秘书、副总经理	现任	321,600	30,000	0	351,600	0	0	0
姚红	董事、财务负责人	现任	181,250	40,000	0	221,250	0	0	0
苏敏光	董事	现任	102,975	0	0	102,975	0	0	0
夏新平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王雄元	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0

黄静	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘海云	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
蒋梦娟	监事	现任	28,400	0	0	28,400	0	0	0
田凯军	监事	现任	90,247	0	0	90,247	0	0	0
肖桂林	副总经理	现任	698,000	180,000	0	878,000	0	0	0
黄金辉	副总经理	现任	555,682	75,000	0	630,682	0	0	0
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>279,819,166</b>	<b>325,000</b>	<b>0</b>	<b>280,144,166</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

单位：元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：		
货币资金	983,632,358.99	1,119,963,370.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	16,011,183.56	66,063,583.56
衍生金融资产		
应收票据	10,542,951.37	19,044,717.79
应收账款	927,099,460.89	895,763,201.94
应收款项融资		
预付款项	104,657,496.88	45,456,419.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	70,300,672.28	73,233,247.75
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	526,023,142.35	499,057,893.25
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	103,500,032.19	108,671,995.24
流动资产合计	2,741,767,298.51	2,827,254,429.52
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	377,804,130.09	376,705,171.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	265,763,190.12	242,232,684.61
投资性房地产	4,284,034.60	4,558,437.11
固定资产	1,649,934,540.97	1,569,685,526.51
在建工程	625,546,763.46	568,432,708.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,479,670.41	27,967,352.52
无形资产	322,783,766.26	284,499,699.78
开发支出		
商誉	537,217,225.05	537,217,225.05
长期待摊费用	69,991,392.38	72,847,057.57
递延所得税资产	63,633,235.71	61,940,192.08
其他非流动资产	276,439,990.34	134,561,366.09
非流动资产合计	4,215,877,939.39	3,880,647,420.93
资产总计	6,957,645,237.90	6,707,901,850.45
流动负债：		
短期借款	449,559,036.46	296,157,559.65
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	4,614,002.81	10,933,621.41
应付账款	383,033,941.60	329,876,617.32
预收款项		
合同负债	12,125,195.25	11,315,096.29
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	56,265,710.40	82,051,989.45
应交税费	29,842,062.01	57,789,797.98
其他应付款	226,652,090.46	89,301,213.20
其中：应付利息		
应付股利	7,790,000.00	25,349,900.99
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	40,954,091.42	58,945,253.25
其他流动负债	4,679.18	77,530.55

流动负债合计	1,203,050,809.59	936,448,679.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	869,912,300.00	561,059,665.65
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,507,712.66	18,866,185.89
长期应付款	203,513.47	266,428.71
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,537,046.85	968,303.05
递延收益	332,115,378.51	276,718,463.25
递延所得税负债	36,720,063.15	37,638,471.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,254,996,014.64	895,517,518.02
负债合计	2,458,046,824.23	1,831,966,197.12
所有者权益：		
股本	938,282,591.00	945,168,441.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,239,265,722.68	1,740,763,574.29
减：库存股		
其他综合收益	-3,346,599.29	-3,588,511.84
专项储备		
盈余公积	203,855,944.59	203,855,944.59
一般风险准备		
未分配利润	1,800,100,444.53	1,582,259,991.66
归属于母公司所有者权益合计	4,178,158,103.51	4,468,459,439.70
少数股东权益	321,440,310.16	407,476,213.63
所有者权益合计	4,499,598,413.67	4,875,935,653.33
负债和所有者权益总计	6,957,645,237.90	6,707,901,850.45

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：姚红

会计机构负责人：王章艳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：		
货币资金	107,038,495.03	139,241,221.90
交易性金融资产	10,826,109.59	10,826,109.59

衍生金融资产		
应收票据	7,304,680.00	7,911,331.00
应收账款	138,993,465.21	144,077,131.70
应收款项融资		
预付款项	29,615,169.60	9,333,224.05
其他应收款	501,241,830.59	664,168,812.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货	56,151,013.71	55,317,236.55
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	478,775.65	60,389.41
流动资产合计	851,649,539.38	1,030,935,456.52
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,819,054,411.13	3,172,694,231.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	50,652,361.11	146,257,486.11
投资性房地产		
固定资产	277,024,285.88	297,641,173.41
在建工程	39,192,452.98	31,240,189.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,319,892.50	2,686,864.98
无形资产	32,088,645.08	34,137,453.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	23,830,818.56	25,286,902.70
递延所得税资产	11,721,795.37	11,712,235.99
其他非流动资产	20,481,875.35	9,251,349.55
非流动资产合计	4,276,366,537.96	3,730,907,887.22
资产总计	5,128,016,077.34	4,761,843,343.74
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	100,087,500.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	55,222,310.10	33,553,698.37
预收款项		
合同负债	50,277.35	335,108.46

应付职工薪酬	8,058,021.34	12,857,252.86
应交税费	1,354,791.89	13,653,966.54
其他应付款	576,131,394.03	225,170,728.85
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	23,661,019.12	21,161,019.12
其他流动负债		14,599.12
流动负债合计	814,477,813.83	406,833,873.32
非流动负债：		
长期借款	237,500,000.00	149,130,305.58
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,783,555.21	2,104,438.29
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	20,355,044.20	16,931,607.10
递延所得税负债	445,838.04	997,237.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	260,084,437.45	169,163,588.83
负债合计	1,074,562,251.28	575,997,462.15
所有者权益：		
股本	938,282,591.00	945,168,441.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,421,307,032.42	1,557,835,116.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	203,855,944.59	203,855,944.59
未分配利润	1,490,008,258.05	1,478,986,379.25
所有者权益合计	4,053,453,826.06	4,185,845,881.59
负债和所有者权益总计	5,128,016,077.34	4,761,843,343.74

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 半年度	2023 半年度
一、营业总收入	1,518,820,575.17	1,159,354,140.31
其中：营业收入	1,518,820,575.17	1,159,354,140.31

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,248,957,289.31	1,083,301,261.07
其中：营业成本	832,534,273.46	767,111,626.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,533,861.84	7,084,648.15
销售费用	64,547,257.73	58,295,929.30
管理费用	116,159,467.40	94,170,337.89
研发费用	219,047,283.29	172,929,720.04
财务费用	6,135,145.59	-16,291,000.47
其中：利息费用	13,085,933.13	6,571,169.35
利息收入	5,391,734.19	7,514,840.00
加：其他收益	32,059,850.72	47,312,840.37
投资收益（损失以“-”号填列）	5,202,909.55	6,041,271.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,712,740.34	3,421,818.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	891,422.20	3,100,438.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,030,765.89	-2,834,667.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-567,255.82	-1,221,082.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,184,935.08	-494,779.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	314,604,381.70	127,956,900.00
加：营业外收入	199,793.20	193,949.73
减：营业外支出	77,654.14	1,335,037.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	314,726,520.76	126,815,811.74
减：所得税费用	28,456,065.93	9,730,235.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	286,270,454.83	117,085,576.69

(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	286,270,454.83	117,085,576.69
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.归属于母公司股东的净利润	217,840,452.87	95,871,717.94
2.少数股东损益	68,430,001.96	21,213,858.75
六、其他综合收益的税后净额	241,912.55	-229,325.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	241,912.55	-229,325.17
(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	241,912.55	-229,325.17
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	241,912.55	-229,325.17
7.其他		
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	286,512,367.38	116,856,251.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	218,082,365.42	95,642,392.77
归属于少数股东的综合收益总额	68,430,001.96	21,213,858.75
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.23	0.10
(二) 稀释每股收益	0.23	0.10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：姚红

会计机构负责人：王章艳

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 半年度	2023 半年度
一、营业收入	169,737,336.59	126,053,826.09
减：营业成本	107,858,145.41	91,629,900.46
税金及附加	1,899,940.73	859,540.95
销售费用	3,856,868.77	3,572,438.39
管理费用	31,290,452.30	21,352,845.96
研发费用	17,092,915.66	16,874,370.84
财务费用	1,684,529.68	-6,770,751.29
其中：利息费用	3,960,710.24	1,193,804.83
利息收入	2,497,533.48	7,143,143.50
加：其他收益	2,691,352.90	1,789,312.27
投资收益（损失以“-”号填列）	1,976,681.97	2,579,043.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,019,779.51	-459,619.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		2,646,449.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-247,904.95	9,741.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,474,613.96	5,560,027.30
加：营业外收入		31,024.39
减：营业外支出		16,930.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,474,613.96	5,574,121.58
减：所得税费用	-547,264.84	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,021,878.80	5,574,121.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,021,878.80	5,574,121.58
（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	11,021,878.80	5,574,121.58
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 半年度	2023 半年度
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	1,624,740,743.73	1,409,411,098.88
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	45,604,168.22	49,029,557.91
收到其他与经营活动有关的现金	90,293,655.32	123,050,856.53
经营活动现金流入小计	1,760,638,567.27	1,581,491,513.32
购买商品、接受劳务支付的现金	828,986,501.46	848,268,816.71
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		
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	295,895,336.55	253,008,015.00
支付的各项税费	145,208,743.85	117,765,034.39
支付其他与经营活动有关的现金	149,732,122.61	164,482,952.40
经营活动现金流出小计	1,419,822,704.47	1,383,524,818.50
经营活动产生的现金流量净额	340,815,862.80	197,966,694.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	193,559,614.66	102,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,170,494.07	404,405.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,891,635.31	51,206,947.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	203,621,744.04	155,811,352.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	418,783,878.01	466,930,448.88
投资支付的现金	509,548,284.28	256,639,452.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	928,332,162.29	723,569,900.88
投资活动产生的现金流量净额	-724,710,418.25	-567,758,548.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,999,430.80	68,363,016.92

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,000,000.00	33,532,950.00
取得借款收到的现金	663,092,066.05	520,617,591.44
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	672,091,496.85	588,980,608.36
偿还债务支付的现金	229,590,815.42	51,218,076.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,824,565.24	54,207,402.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	156,250,906.17	3,475,329.95
筹资活动现金流出小计	420,666,286.83	108,900,808.54
筹资活动产生的现金流量净额	251,425,210.02	480,079,799.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,046,315.36	5,267,565.32
五、现金及现金等价物净增加额	-129,423,030.07	115,555,511.25
加：期初现金及现金等价物余额	1,101,529,581.37	1,033,709,684.30
六、期末现金及现金等价物余额	972,106,551.30	1,149,265,195.55

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 半年度	2023 半年度
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	187,660,443.58	155,059,729.86
收到的税费返还	464,925.97	
收到其他与经营活动有关的现金	8,816,517.30	19,029,920.32
经营活动现金流入小计	196,941,886.85	174,089,650.18
购买商品、接受劳务支付的现金	106,582,399.28	84,383,948.49
支付给职工以及为职工支付的现金	35,878,879.64	37,387,087.04
支付的各项税费	25,531,687.23	29,137,198.25
支付其他与经营活动有关的现金	32,547,951.33	28,345,172.16
经营活动现金流出小计	200,540,917.48	179,253,405.94
经营活动产生的现金流量净额	-3,599,030.63	-5,163,755.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	90,005,527.48	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,836,499.98	228,038.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,523,430.42	18,373,997.17

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	299,000,000.00	160,577,975.00
投资活动现金流入小计	415,365,457.88	199,180,010.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,169,590.65	77,168,976.83
投资支付的现金	366,620,400.00	79,039,452.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	212,000,000.00	202,000,000.00
投资活动现金流出小计	606,789,990.65	358,208,428.83
投资活动产生的现金流量净额	-191,424,532.77	-159,028,418.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,999,430.80	34,830,066.92
取得借款收到的现金	250,000,000.00	220,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	170,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	425,999,430.80	254,830,066.92
偿还债务支付的现金	107,618,618.06	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,513,808.36	48,181,091.06
支付其他与筹资活动有关的现金	150,430,646.68	0.00
筹资活动现金流出小计	263,563,073.10	49,681,091.06
筹资活动产生的现金流量净额	162,436,357.70	205,148,975.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-124,987.93	
五、现金及现金等价物净增加额	-32,712,193.63	40,956,802.04
加：期初现金及现金等价物余额	129,932,021.08	438,130,812.47
六、期末现金及现金等价物余额	97,219,827.45	479,087,614.51

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	945,168,411.00				1,740,763,574.29	0.00	-3,588,511.84		203,855,944.59		1,582,259,991.66		4,468,459,439.70	407,476,213.63	4,875,935,653.33

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	945,168,411.00			1,740,763,574.29	0.00	-3,588,511.84		203,855,944.59		1,582,259,991.66		4,468,459,943.70	407,476,213.63	4,875,935,653.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-6,885,850.00			-501,497,851.61		241,912.55				217,840,452.87		-290,301,336.19	-86,035,903.47	-376,337,239.66
（一）综合收益总额						241,912.55				217,840,452.87		218,082,365.42	68,430,019.6	286,512,367.38
（二）所有者投入和减少资本	-6,885,850.00			-501,497,851.61								-508,383,701.61	-154,465,905.43	-662,849,607.04
1. 所有者投入的普通股	-6,885,850.00			-138,551,655.76								-145,437,505.76		-145,437,505.76
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				10,709,182.73								10,709,182.73		10,709,182.73
4. 其他				-373,655,378.58								-373,655,378.58	-154,465,905.43	-528,121,284.01
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														

1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	938,282,591.00				1,239,265,722.68		-3,346,599.29		203,855,944.59		1,800,100,444.53		4,178,158,103.51	321,440,310.16	4,499,598,413.67

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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	其他	小计		
优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	947,922,645.00				1,855,517,711.89	200,010,636.96	260,430.58		194,805,506.77		1,416,366,482.79		4,214,862,140.07	268,867,527.98	4,483,729,668.05
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、本年初余额	947,922,645.00				1,855,517,711.89	200,010,636.96	260,430.58		194,805,506.77		1,416,366,482.79		4,214,862,140.07	268,867,527.98	4,483,729,668.05

	00				1.89	96			77		2.79		0.07	98	8.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	- 7,168,836.00				- 132,889,162.79	- 200,010,636.96	- 229,325.17	126,977.05			48,859,612.99		108,709,903.04	89,532,838.93	198,242,741.97
（一）综合收益总额							- 229,325.17				95,871,717.94		95,642,392.77	21,213,858.75	116,856,251.52
（二）所有者投入和减少资本	- 7,168,836.00				- 132,889,162.79	- 200,010,636.96							59,952,638.17	70,068,980.18	130,021,618.35
1. 所有者投入的普通股	- 7,168,836.00				- 188,190,422.96	- 200,010,636.96							4,651,378.00		4,651,378.00
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					37,345,458.67								37,345,458.67		37,345,458.67
4. 其他					17,955,801.50								17,955,801.50	70,068,980.18	88,024,781.68
（三）利润分配											- 47,012,104.95		- 47,012,104.95	- 1,750.00	- 48,762,104.95
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											- 47,012,104.95		- 47,012,104.95	- 1,750.00	- 48,762,104.95
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							126,977.05					126,977.05		126,977.05
1. 本期提取							126,977.05					126,977.05		126,977.05
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	940,753,809.00			1,722,628,549.10		31,105.41	126,977.05	194,805,506.77		1,465,226,095.78		4,323,572,043.11	358,400,366.91	4,681,972,410.02

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	945,168,441.00				1,557,835,116.75				203,855,944.59	1,478,986,379.25		4,185,845,881.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	945,168,441.00				1,557,835,116.75				203,855,944.59	1,478,986,379.25		4,185,845,881.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-6,885,850.00				-136,528,084.33					11,021,878.80		-132,392,055.53
（一）综合收益总额										11,021,878.80		11,021,878.80
（二）所有者投入和减少资本	-6,885,850.00				-136,528,084.33							-143,413,934.33

1. 所有者投入的普通股	- 6,885,850.00				- 138,551,655.76							- 145,437,505.76
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					2,023,571.43							2,023,571.43
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	938,282,591.00				1,421,307,032.42				203,855,944.59	1,490,008,258.05		4,053,453,826.06

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	947,922,645.00				1,680,604,604.87	200,010,636.96	2,994,917.95		194,805,506.77	1,444,544.54		4,070,861,581.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	947,922,645.00				1,680,604,604.87	200,010,636.96	2,994,917.95		194,805,506.77	1,444,544.54		4,070,861,581.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-7,168,836.00				-154,504,650.29	-200,010,636.96				-41,437,983.37		-3,100,832.70
（一）综合收益总额										5,574.12		5,574.12
（二）所有者投入和减少资本	-7,168,836.00				-154,504,650.29	-200,010,636.96						38,337.15
1. 所有者投入的普通股	-7,168,836.00				-188,190,422.96	-200,010,636.96						4,651.37
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					33,685,772.67							33,685.72
4. 其他												
（三）利润分配										-47,012.15		-47,012.15
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-47,012.15		-47,012.15
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或												

股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合 收益结转留存 收益												
6. 其他												
(五) 专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末 余额	940,7 53,80 9.00				1,526, 099,95 4.58		2,994, 917.95		194,80 5,506. 77	1,40 3,10 6,56 0.51		4,067,76 0,748.81

### 三、企业的基本情况

#### (一) 公司概况

湖北鼎龙控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名湖北鼎龙化学股份有限公司，系湖北鼎龙化学有限公司于 2008 年 3 月整体变更设立的股份有限公司。公司于 2008 年 4 月 28 日在湖北省工商行政管理局领取注册号为 420000000004964 的企业法人营业执照。

2010 年经中国证券监督管理委员会（证监许可[2010]99 号文）核准，公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)15,000,000.00 股，发行后总股本为 60,000,000.00 元。经过多次增资，至 2018 年股份为 960,137,844.00 元。

2020 年 7 月，公司注销第一期回购的公司股份 38,676,240.00 股、第二期回购的公司股份 940,000.00 股；2020 年 8 月，公司注销子公司深圳超俊科技有限公司原股东何泽基业绩补偿股份 8,829,826.00 股；2021 年 5 月至 12 月，股票期权激励计划首期 302 名员工行权 7,570,830.00 股，经上述变更后的注册资本为 940,593,015.00 元；2022 年 5 月至 12 月，股票期权激励计划首期 286 名员工行权 7,329,630.00 股，经上述变更后的注册资本为 947,922,645.00 元；2023 年 6 月，公司注销第三期回购的公司股份 11,820,214.00 股，2023 年 4 月至 12 月，股票期权激励计划首期 276 名员工行权 9,066,010.00 股，2024 年 1 月至 6 月，股票期权激励计划首期 276 名员工行权 562,950 股，2024 年 5 月，公司注销第四期回购的公司股份 7,448,800 股，经上述变更后的注册资本为 938,282,591.00 元。

公司住所：武汉市经济技术开发区东荆河路 1 号

公司法定代表人：朱双全

本公司的实际控制人为朱双全、朱顺全先生。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2024 年 8 月 19 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

### （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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年半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。

### （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“七、（九）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。

## 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

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。

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定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### 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）和财务担保合同等的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
应收账款、其他应收款	账龄组合	账龄

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：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品等。

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和先进先出法计价。

### 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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。本公司按照材料的通用型及呆滞情况综合判断减值情况。

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) 持有待售和终止经营

### 1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### 2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (十四) 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。

## （十五）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。

## （十六）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经济利益，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	25-40	5	2.38-3.8
机器设备	年限平均法	5-15	0-5	6.67-19
运输设备	年限平均法	5	0-5	19-20
其他设备	年限平均法	5	0-5	19-20

## 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。

### (十七) 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
房屋建筑物	实际开始使用与完工验收孰早。
需要安装调试的设备	（1）相关设备及其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稳定运行；（3）设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经公司相关部门验收通过。

### (十八) 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的非正常中断、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。

## (十九) 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	依据
土地使用权	50 年	直线法摊销	土地使用证
专利技术	10-15 年	直线法摊销	根据预计受益年限确定
商标、著作权	10-20 年	直线法摊销	根据预计受益年限确定
软件	5-15 年	直线法摊销	根据预计受益年限确定

### 3、 研发支出的归集范围

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。

### 4、 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。

### 5、 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。

### (二十) 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。

### (二十一) 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。

### (二十二) 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。

### (二十三) 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。

### (二十四) 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。

## (二十五) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

(1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

(2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

(3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

(4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；

(5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十七) 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 yiq 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，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

•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。

对于在某一时间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。

对于在某一时刻履行的履约义务，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。

本公司销售商品收入确认的具体标准：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。

## (二十八) 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。

## (二十九) 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/收益相关的具体标准为：

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与

收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

## 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。

### (三十) 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)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、清偿负债同时进行时，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。

### (三十一) 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“五、（二十）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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。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。

### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 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“五、（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“五、（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“五、（二十七）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；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“五、（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“五、（十）金融工具”。

## (三十二) 套期会计

### 1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### 3、 套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，

计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### （3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## （三十三）回购公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## （三十四）债务重组

### 4、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“五、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

### 5、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

### (三十五) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### (三十六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 1% 的应收账款认定为重要应收账款
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过 500.00 万元的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的在建工程	单项在建工程项目金额大于人民币 5,000.00 元
重要的合营企业和联营企业	合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值金额大于人民币 1 亿元

### (三十七) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

#### 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内公司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	21%、20%、19%、13%、

税种	计税依据	税率
	税：境外公司按公司所在地当地税务法规确认增值税及其他销售环节 税费	9%、6%、0% (说明 1)
企业所得税	按应纳税所得额计缴	说明 2
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	1%、1.5%、2%

说明 1：三级子公司北海绩迅科技股份有限公司和三级子公司珠海市天砾环保科技有限公司因注册在海关特殊监管的出口加工区，税率为 0%；四级子公司 Speed Infotech Czech S.R.O（捷克）和三级子公司 Recoil B. V（荷兰）一般商品和服务增值税适用税率为 21%，四级子公司 CR-Solutions GmbH（德国）一般商品和服务增值税适用税率为 19%，三级子公司 ARMOR INKJET RETAIL S.A.S（法国）一般商品和服务增值税适用税率为 20%。

说明 2：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
湖北鼎龙控股股份有限公司	25%（适用 15% 税率优惠）
湖北三宝新材料有限公司	25%（实际享受小型微利企业税收优惠）
武汉柔显科技股份有限公司	25%（适用 15% 税率优惠）
柔显（仙桃）光电半导体材料有限公司	25%
武汉柔显伟创光电新材料有限公司	25%
武汉鼎泽新材料技术有限公司	25%（适用 15% 税率优惠）
鼎泽（潜江）新材料技术有限公司	25%
湖北鼎龙新材料有限公司	25%
湖北鼎汇微电子材料有限公司	25%（适用 15% 税率优惠）
湖北鼎龙汇盛新材料有限公司	25%
武汉奥特赛德科技有限公司	25%（实际享受小型微利企业税收优惠）
成都时代立夫科技有限公司	25%（实际享受小型微利企业税收优惠）
湖北鼎英材料科技有限公司	25%（实际享受小型微利企业税收优惠）
湖北鼎龙先进材料创新研究院有限公司	25%（实际享受小型微利企业税收优惠）
珠海华达瑞产业园服务有限公司	25%
鼎龙（宁波）新材料有限公司	25%（适用 15% 税率优惠）
湖北芯屏科技有限公司	25%
珠海鼎龙慧联科技有限公司	25%（实际享受小型微利企业税收优惠）
珠海名图超俊科技有限公司	25%
珠海联合天润打印耗材有限公司	25%（适用 15% 税率优惠）
珠海名图九鼎科技有限公司	25%
珠海华达彩数码科技有限公司	25%
珠海市科力莱科技有限公司	25%
珠海鼎龙汇通打印科技有限公司	25%（适用 15% 税率优惠）
深圳超俊科技有限公司	25%
珠海超俊科技有限公司	25%（适用 15% 税率优惠）
杭州旗捷科技股份有限公司	25%（适用 15% 税率优惠）
浙江鼎旗微电子科技有限公司	25%
北海绩迅科技股份有限公司	25%（适用 15% 税率优惠）
北海奕绮盛贸易有限公司	25%
上海承胜科技发展有限公司	25%（实际享受小型微利企业税收优惠）
绩迅科技（香港）有限公司	16.50%
珠海鼎龙汇杰科技有限公司	25%（适用 15% 税率优惠）
珠海鼎威科技有限公司	25%（实际享受小型微利企业税收优惠）
珠海鼎龙新材料有限公司	25%（适用 15% 税率优惠）
鼎龙（仙桃）新材料有限公司	25%（实际享受小型微利企业税收优惠）

鼎龙（潜江）新材料有限公司	25%
上海鼎宸半导体材料有限公司	25%
境外子公司	按其所在国家、地区的法定税率计缴，某些境外子公司按照当地税收政策享受税收优惠。

说明：香港特别行政区税务局于 2018 年 3 月 29 日刊宪的《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》修订了税务条例。根据修订后的税务条例，自 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度，法团首 200 万元应评税利润的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 征税；独资或合伙业务的非法团业务，两级的利得税税率相应为 7.5% 及 15%。

## （二）税收优惠

### 1、增值税

（1）根据《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2000]18 号）、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）、《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按增值税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

子公司杭州旗捷科技股份有限公司适用上述规定，本期享受增值税即征即退的税收优惠。

### 2、所得税

（1）报告期内，公司及子公司被认定为高新技术企业，可以享受高新技术企业税收优惠情况如下：

公司名称	高新证书号	享受优惠期间
湖北鼎龙控股股份有限公司	GR202342000727	2023 至 2025 年
湖北鼎汇微电子材料有限公司	GR202342001516	2023 至 2025 年
武汉鼎泽新材料技术有限公司	GR202342003277	2023 至 2025 年
武汉柔显科技股份有限公司	GR202142000916	2021 至 2023 年
鼎龙（宁波）新材料有限公司	GR202233100356	2022 至 2024 年
珠海超俊科技有限公司	GR202244002170	2022 至 2024 年
珠海鼎龙新材料有限公司	GR202144013563	2021 至 2023 年
珠海联合天润打印耗材有限公司	GR202144006674	2021 至 2023 年
珠海鼎龙汇通打印科技有限公司	GR202344014487	2023 至 2025 年
珠海鼎龙汇杰科技有限公司	GR202144005579	2021 至 2023 年
北海绩迅科技股份有限公司	GR202345000609	2023 至 2025 年
杭州旗捷科技股份有限公司	GR202133006239	2021 至 2023 年

（2）公司所生产的产品符合财政部于 2021 年 12 月 16 日公布的《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》的公告资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）中第三点再生资源第 3.8 项废旧办公设备项，公司 2022 年度应纳税所得额可减按收入总额的 90% 进行纳税申报。

（3）根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司本年度符合以上优惠适用条件的子公司，可以享受该小型微利企业的税收优惠政策。

## 七、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	320,604.08	352,112.81
银行存款	968,422,483.28	1,097,860,870.87
其他货币资金	14,889,271.63	21,750,387.23
合计	983,632,358.99	1,119,963,370.91
其中：存放在境外的款项总额	33,556,237.93	2,781,302.28

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,011,183.56	66,063,583.56
其中：理财产品	15,845,383.56	65,897,783.56
远期外汇合约	165,800.00	165,800.00
合计	16,011,183.56	66,063,583.56

## (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	10,542,951.37	19,044,717.79
合计	10,542,951.37	19,044,717.79

## 2、 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	21,118,681.20	
合计	21,118,681.20	

## (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	889,309,848.15	867,958,385.89
1 至 2 年	13,518,854.45	20,002,749.73
2 至 3 年	22,223,004.62	26,361,436.25
3 年以上	86,401,969.79	65,254,378.13
小计	1,011,453,677.01	979,576,950.00
减：坏账准备	84,354,216.12	83,813,748.06

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	927,099,460.89	895,763,201.94

## 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	65,234,404.88	6.45	57,059,118.12	87.47	8,175,286.76	67,494,223.24	6.89	58,161,842.24	86.17	9,332,381.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	65,234,404.88	6.45	57,059,118.12	87.47	8,175,286.76	67,494,223.24	6.89	58,161,842.24	86.17	9,332,381.00
按组合计提坏账准备	946,219,272.13	93.55	27,295,098.00	2.88	918,924,174.12	912,082,726.76	93.11	25,651,905.82	2.81	886,430,820.94
其中：										
账龄组合	946,219,272.13	93.55	27,295,098.00	2.88	918,924,174.12	912,082,726.76	93.11	25,651,905.82	2.81	886,430,820.94
合计	1,011,453,677.01	100.00	84,354,216.12		927,099,460.89	979,576,950.00	100.00	83,813,748.06		895,763,201.94

按组合计提坏账准备：

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	904,681,721.88	4,669,646.69	0.50
1 至 2 年	4,297,642.34	859,528.47	20.00
2 至 3 年	19,583,275.11	5,874,982.54	30.00
3 年以上	17,656,632.80	15,890,940.30	90.00
合计	946,219,272.13	27,295,098.00	

### 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	
单项计提	58,161,842.24	-114,329.81		988,394.31		57,059,118.12
账龄组合	25,651,905.82	1,750,453.19		141,866.08	-34,605.07	27,295,098.00
合计	83,813,748.06	1,636,123.38		1,130,260.39	-34,605.07	84,354,216.12

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 205,569,530.01 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 20.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,027,847.66 元。

## (五) 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	102,414,359.13	94.14	47,135,617.70	95.06
1 至 2 年	5,600,699.14	5.15	1,698,272.27	3.42
2 至 3 年	196,052.98	0.18	684,344.28	1.38
3 年以上	575,338.50	0.53	67,137.70	0.14
小计	108,786,449.75	100.00	49,585,371.95	100.00
减：坏账准备	4,128,952.87		4,128,952.87	
合计	104,657,496.88	100.00	45,456,419.08	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 38,806,105.67 元，

占预付款项期末余额合计数的比例 35.67%。

## (六) 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	70,300,672.28	73,233,247.75
合计	70,300,672.28	73,233,247.75

### 1、 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	31,853,607.17	34,495,333.63
1 至 2 年	35,487,399.14	36,325,120.87
2 至 3 年	7,357,227.45	6,606,458.27
3 年以上	5,172,104.79	4,987,194.67
小计	79,870,338.55	82,414,107.44
减：坏账准备	9,569,666.27	9,180,859.69
合计	70,300,672.28	73,233,247.75

## (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	4,843,613.84	6.06	4,843,613.84	100.00		4,912,164.18	5.96	4,841,620.84	98.56	70,543.34
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,843,613.84	6.06	4,843,613.84	100.00		4,912,164.18	5.96	4,841,620.84	98.56	70,543.34
按组合计提坏账准备	75,026,724.71	93.94	4,726,052.43	6.30	70,300,672.28	77,501,943.26	94.04	4,339,238.85	5.60	73,162,704.41
其中：										
账龄组合	43,383,400.63	54.32	4,726,052.43	10.89	38,657,348.20	50,205,710.28	60.92	4,339,238.85	8.64	45,866,471.43
其他	31,643,324.08	39.62			31,643,324.08	27,296,232.98	33.12			27,296,232.98
合计	79,870,338.55	100.00	9,569,666.27		70,300,672.28	82,414,107.44	100.00	9,180,859.69		73,233,247.75

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	27,115,816.07	388,257.90	0.50
1 至 2 年	8,965,759.14	1,755,291.82	20.00
2 至 3 年	6,988,787.48	2,293,316.25	30.00
3 年以上	313,037.94	289,186.46	90.00
合计	43,383,400.63	4,726,052.43	

(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	4,339,238.85		4,841,620.84	9,180,859.69
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	641,123.17		2,347.49	643,470.66
本期转回	248,828.15			248,828.15
本期转销				
本期核销				
其他变动	5,481.44		354.49	5,835.93
期末余额	4,726,052.43		4,843,613.84	9,569,666.27

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	50,205,710.28	27,296,232.98	4,912,164.18	82,414,107.44
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				
本期新增	11,614,496.05	4,347,091.10		15,961,587.15
本期终止确认	18,436,805.70		68,550.34	18,505,356.04
其他变动				
期末余额	43,383,400.63	31,643,324.08	4,843,613.84	79,870,338.55

## (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	
单项认定	4,841,620.84	2,347.49		354.49	4,843,613.84
账龄组合	4,339,238.85	641,123.17	248,828.15	5,481.44	4,726,052.43
合计	9,180,859.69	643,470.66	248,828.15	5,835.93	9,569,666.27

## (5) 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
应收出口退税款	3,356,398.45	2,582,439.87
备用金、押金、往来款及其他	76,513,940.10	79,831,667.57
合计	79,870,338.55	82,414,107.44

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 45,161,504.80 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 56.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 779,100.00 元。

## (七) 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	270,751,451.50	7,620,990.40	263,130,461.10	247,071,316.05	7,575,098.48	239,496,217.57
在产品	125,778,048.51	1,370,019.28	124,408,029.23	122,818,095.13	1,615,101.69	121,202,993.44
库存商品	145,069,511.70	6,878,842.34	138,190,669.36	144,640,947.42	8,941,530.08	135,699,417.34
合同履约成本	293,982.66		293,982.66	2,659,264.90		2,659,264.90
合计	541,892,994.37	15,869,852.02	526,023,142.35	517,189,623.50	18,131,730.25	499,057,893.25

## 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	7,575,098.48	119,906.67		74,014.75		7,620,990.40
在产品	1,615,101.69	98,044.49		343,126.90		1,370,019.28
库存商品	8,941,530.08	349,304.66		2,411,992.40		6,878,842.34
合计	18,131,730.25	567,255.82		2,829,134.05		15,869,852.02

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵进项税金	90,480,561.94	94,619,986.75
预缴税款	5,692,666.14	4,757,596.83
出口退税	6,804,141.46	3,626,421.26
预付房屋租金、信用保险费用、软件服务费用	484,904.54	
其他	37,758.11	5,667,990.40
合计	103,500,032.19	108,671,995.24

## (九) 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	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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												
珠海市景铭打印耗材有限公司	548,296.55										548,296.55	
小计	548,296.55										548,296.55	
2. 联营企业												
世纪开元智印互联科技集团股份有限公司	93,818,528.54				2,647,976.36						96,466,504.90	
中山市迪迈打印科技有限公司	2,000,000.00	20,207,568.14		2,000,000.00								
中山市天宙电子科技有限公司	3,325,275.99				160,766.65						3,486,042.64	
南京市普印客数据科技有限公司	3,006,481.94				283,003.05						3,289,484.99	
河北海力恒远新材料股份有限公司	48,229,039.81				1,933,159.51						50,162,199.32	
珠海墨美影像科技有限公司	869,054.80										869,054.80	
中山市懿印电子科技有限公司	526,213.43										526,213.43	
中山迪研电子有限公司	281,432.87										281,432.87	
中山市奔达打印耗材有限公司	2,583,959.64			613,781.33							1,970,178.31	
湖北高投产控投资股份有限公司	118,331,266.26				2,769,036.16						121,100,302.42	
南通龙翔新材料科技股份有限公司	12,800,768.00	4,307,475.46									12,800,768.00	4,307,475.46
浙江鼎龙蔚柏精密技术有限公司	11,148,689.23				-749,256.65						10,399,432.58	
珠海市天路环保科技有限公司	45,727,189.69	22,413,972.27			-3,112,859.80						42,614,329.89	22,413,972.27
大连海外华昇电子科技有限公司	33,508,974.33				-219,084.94						33,289,889.39	
小计	376,156,874.53	46,929,015.87		2,613,781.33	3,712,740.34						377,255,833.54	26,721,447.73
合计	376,705,171.08	46,929,015.87		2,613,781.33	3,712,740.34						377,804,130.09	26,721,447.73

## (十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	265,763,190.12	242,232,684.61
其中：权益工具投资	105,946,308.85	105,946,308.85
其他	159,816,881.27	136,286,375.76
合计	265,763,190.12	242,232,684.61

## (十一) 投资性房地产

## 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	5,312,203.90	688,116.10	6,000,320.00
(2) 本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程 转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—转入固定资产、无形资产			
(4) 期末余额	5,312,203.90	688,116.10	6,000,320.00
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,348,652.59	93,230.30	1,441,882.89
(2) 本期增加金额	243,618.64	30,783.87	274,402.51
—计提或摊销	243,618.64	30,783.87	274,402.51
(3) 本期减少金额			
—处置			
—转入固定资产、无形资产			
(4) 期末余额	1,592,271.23	124,014.17	1,716,285.40
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			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,719,932.67	564,101.93	4,284,034.60
(2) 上年年末账面价值	3,963,551.31	594,885.80	4,558,437.11

## (十二) 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	1,649,934,540.97	1,569,685,526.51
固定资产清理		
合计	1,649,934,540.97	1,569,685,526.51

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	761,675,769.12	1,270,770,283.87	30,126,696.62	94,158,851.92	2,156,731,601.53
(2) 本期增加金额	17,524,565.25	146,994,564.24	885,022.38	15,798,719.49	181,202,871.36
—购置	11,259,591.00	63,661,318.61	939,042.84	10,301,863.87	86,161,816.32
—在建工程转入	6,264,974.25	83,434,377.12		5,597,431.83	95,296,783.20
—接受捐赠					
—汇率变动影响		-101,131.49	-54,020.46	-100,576.21	-255,728.16
—投资性房地产转入					
(3) 本期减少金额		20,264,451.91	1,120,365.00	562,789.82	21,947,606.73
—处置或报废		20,264,451.91	1,120,365.00	176,317.39	21,561,134.30
—其他				386,472.43	386,472.43
(4) 期末余额	779,200,334.37	1,397,500,396.20	29,891,354.00	109,394,781.59	2,315,986,866.16
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	114,466,840.21	414,015,421.77	9,826,400.20	46,307,695.66	584,616,357.84
(2) 本期增加金额	7,177,122.21	63,845,109.41	649,781.85	7,334,236.70	79,006,250.17
—计提	7,177,122.21	63,845,109.41	649,781.85	7,334,236.70	79,006,250.17
—汇率变动影响					
—投资性房地产转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—转入在建					
(4) 期末余额	121,643,962.42	477,860,531.18	10,476,182.05	53,641,932.36	663,622,608.01
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		2,262,506.99		167,210.19	2,429,717.18
(2) 本期增加金额				36,418.68	36,418.68
—计提				36,418.68	36,418.68
(3) 本期减少金额				36,418.68	36,418.68
—处置或报废				36,418.68	36,418.68
(4) 期末余额		2,262,506.99		167,210.19	2,429,717.18

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	657,556,371.95	917,377,358.03	19,415,171.95	55,585,639.04	1,649,934,540.97
(2) 上年年末账面价值	647,208,928.91	854,492,355.11	20,300,296.42	47,683,946.07	1,569,685,526.51

### 3、 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
鼎龙仙桃产业园	102,699,876.97	正在办理中
柔显仙桃产业园	19,276,181.65	正在办理中
潜江产业园	207,447,017.19	正在办理中
华达瑞新办公楼	6,073,320.67	正在办理中

## (十三) 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	625,282,140.94		625,282,140.94	567,994,479.56		567,994,479.56
工程物资	264,622.52		264,622.52	438,228.97		438,228.97
合计	625,546,763.46		625,546,763.46	568,432,708.53		568,432,708.53

## 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
仙桃光电半导体材料产业园项目（鼎龙仙桃）	350,537,990.03		350,537,990.03	289,833,585.04		289,833,585.04
仙桃光电半导体材料产业园（柔显仙桃）	100,164,751.83		100,164,751.83	128,524,365.24		128,524,365.24
封装光刻胶产业化项目	14,999,455.36		14,999,455.36	46,212,439.63		46,212,439.63
抛光液项目	51,942,967.58		51,942,967.58	42,269,715.57		42,269,715.57
在安装设备	45,712,206.97		45,712,206.97	30,323,293.50		30,323,293.50
年产 300 吨 KrF/ArF 光刻胶产业化项目	29,035,433.54		29,035,433.54	9,174,311.93		9,174,311.93
武汉 OLED 产业化项目	2,553,357.04		2,553,357.04	2,553,357.04		2,553,357.04
湖北鼎龙新材料成品仓库	12,787,276.18		12,787,276.18	7,348,171.58		7,348,171.58
景观园林装修工程	8,714,080.33		8,714,080.33	6,181,627.49		6,181,627.49
CF400 自动化产线	5,089,500.00		5,089,500.00	4,755,500.00		4,755,500.00
CPT 车间电梯井道改造	447,067.01		447,067.01	302,034.38		302,034.38
杭州旗捷产业园	175,441.18		175,441.18	175,441.18		175,441.18
武汉园区智慧消防系统	594,947.24		594,947.24	173,708.30		173,708.30
ERP 系统（T100）	266,188.68		266,188.68	143,075.47		143,075.47
除尘系统维修保养项目	23,853.21		23,853.21	23,853.21		23,853.21
CPT 车间回收水技改项目	496,469.55		496,469.55			
氮化铝车间工程	1,709,897.53		1,709,897.53			
零星改扩建工程	31,257.68		31,257.68			
合计	625,282,140.94		625,282,140.94	567,994,479.56		567,994,479.56

## 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
仙桃光电半导体材料产业园项目（鼎龙仙桃）	****	289,833,585.04	60,704,404.99			350,537,990.03	95.00	95.00	2,652,825.00	2,652,825.00	2.81%	自有资金
仙桃光电半导体材料产业园（柔显仙桃）	****	128,524,365.24	22,847,917.56	51,207,530.97		100,164,751.83	95.00	95.00	1,640,219.51	1,640,219.51	3.15%	自有资金
抛光液项目	****	42,269,715.57	26,529,738.14	16,856,486.13		51,942,967.58	95.00	95.00				
合计		460,627,665.85	110,082,060.69	68,064,017.10		502,645,709.44			4,293,044.51	4,293,044.51		

## (十四) 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	49,427,247.58	49,427,247.58
(2) 本期增加金额	301,823.23	301,823.23
— 新增租赁	301,823.23	301,823.23
(3) 本期减少金额	140,556.99	140,556.99
— 租赁到期	140,556.99	140,556.99
(4) 期末余额	49,588,513.82	49,588,513.82
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	21,459,895.06	21,459,895.06
(2) 本期增加金额	5,648,948.35	5,648,948.35
— 计提	5,648,948.35	5,648,948.35
(3) 本期减少金额		
— 租赁到期		
(4) 期末余额	27,108,843.41	27,108,843.41
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		
— 转出至固定资产		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	22,479,670.41	22,479,670.41
(2) 上年年末账面价值	27,967,352.52	27,967,352.52

## (十五) 无形资产

## 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	信息系统及其他	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	135,762,638.99	356,875,803.98	16,124,375.94	33,237,307.26	542,000,126.17
(2) 本期增加金额	53,041,435.56			1,766,729.09	54,808,164.65
—购置	53,041,435.56			1,766,729.09	54,808,164.65
—在建工程转入					
—内部研发					
—汇率变动影响					
—投资性房地产转入					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	188,804,074.55	356,875,803.98	16,124,375.94	35,004,036.35	596,808,290.82
<b>2. 累计摊销</b>					
(1) 上年年末余额	18,041,636.77	201,651,328.86	5,231,315.83	15,172,057.78	240,096,339.24
(2) 本期增加金额	1,914,051.20	11,184,724.02	755,385.00	2,669,937.95	16,524,098.17
—计提	1,914,051.20	11,184,724.02	755,385.00	2,669,937.95	16,524,098.17
—汇率变动影响					
—投资性房地产转入					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	19,955,687.97	212,836,052.88	5,986,700.83	17,841,995.73	256,620,437.41
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额		16,643,787.02	758,926.22	1,373.91	17,404,087.15
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					

分					
(4) 期末余额		16,643,787.02	758,926.22	1,373.91	17,404,087.15
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	168,848,386.58	127,395,964.08	9,378,748.89	17,160,666.71	322,783,766.26
(2) 上年年末账面价值	117,721,002.22	138,580,688.10	10,134,133.89	18,063,875.57	284,499,699.78

## (十六) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
珠海名图超俊科技有限公司	194,337,388.24			194,337,388.24
鼎龙（宁波）新材料有限公司	50,153,464.06			50,153,464.06
浙江旗捷投资管理有限公司	280,387,786.03			280,387,786.03
深圳超俊科技有限公司	324,633,811.14			324,633,811.14
成都时代立夫科技有限公司	37,242,500.52			37,242,500.52
珠海市科力莱科技有限公司	17,798,092.89			17,798,092.89
北海绩迅科技股份有限公司	159,908,792.18			159,908,792.18
Recoll B.V	13,101,070.18			13,101,070.18
CR-Solutions GmbH	2,515,972.08			2,515,972.08
Recoll France SAS	3,021,540.00			3,021,540.00
小计	1,083,100,417.32			1,083,100,417.32
减值准备				
珠海名图超俊科技有限公司	194,337,388.24			194,337,388.24
鼎龙（宁波）新材料有限公司	9,113,900.00			9,113,900.00
深圳超俊科技有限公司	324,633,811.14			324,633,811.14
珠海市科力莱科技有限公司	17,798,092.89			17,798,092.89

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
小计	545,883,192.27			545,883,192.27
账面价值	537,217,225.05			537,217,225.05

## (十七) 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
房屋装修费用	55,801,094.02	2,152,375.99	6,061,527.52		51,891,942.49
包装材料	14,788,575.25	2,474,566.37	1,146,446.46		16,116,695.16
其他	2,257,388.30	910,830.93	1,185,464.50		1,982,754.73
合计	72,847,057.57	5,537,773.29	8,393,438.48		69,991,392.38

## (十八) 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	72,169,120.99	13,862,227.34	84,395,712.39	13,088,917.45
递延收益	137,243,286.00	20,586,492.88	131,754,600.15	19,763,189.90
股权激励	8,436,058.24	1,278,594.23	19,082,694.58	2,122,781.46
内部交易未实现利润	1,840,936.37	276,140.46	17,748,140.83	3,069,810.41
可抵扣亏损	159,585,618.31	24,581,328.75	153,086,405.28	22,962,960.79
租赁负债	20,323,013.63	3,048,452.05	7,676,870.87	932,532.07
合计	399,598,033.54	63,633,235.71	413,744,424.10	61,940,192.08

## 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-交易性金融资产	8,014,329.33	1,845,156.89	10,505,277.84	2,209,578.90
非同一控制下企业合并公允价值计量差异	120,574,927.95	27,543,986.67	125,689,012.60	28,712,241.81
未实现的内部交易	33,879,881.81	5,323,736.25	33,879,881.81	5,323,736.25
500 万元以下固定资产一次性抵税	2,640,230.80	396,034.62	2,640,230.80	396,034.62
使用权资产	10,740,991.48	1,611,148.72	8,367,309.58	996,879.89
合计	175,850,361.37	36,720,063.15	181,081,712.63	37,638,471.47

## 3、 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	10,078,175.52	2,387,267.08
可抵扣亏损	338,826,138.87	396,016,554.11
合计	348,904,314.39	398,403,821.19

## 4、 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
2024 年	2,161,154.60	3,376,322.55	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	41,984,337.90	47,105,524.86	
2026 年	36,553,781.71	44,983,781.82	
2027 年	60,028,219.77	85,712,058.72	
2028 年或无限期	198,098,644.89	214,838,866.16	
合计	338,826,138.87	396,016,554.11	

## (十九) 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
预付设备工程款	268,489,239.34		268,489,239.34	129,327,085.74		129,327,085.74
预付土地款	7,950,751.00		7,950,751.00	5,234,280.35		5,234,280.35
合计	276,439,990.34		276,439,990.34	134,561,366.09		134,561,366.09

## (二十) 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	1,407,150.53	1,407,150.53	银行承兑汇票 保证金	银行承兑汇票 保证金	3,461,874.19	3,461,874.19	银行承兑汇票 保证金	银行承兑汇票 保证金
货币资金	299,989.58	299,989.58	信用证保证金	信用证保证金	260,000.00	260,000.00	信用证保证金	信用证保证金

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	9,818,667.58	9,818,667.58	履约保证金	履约保证金	9,589,287.54	9,589,287.54	履约保证金	履约保证金
货币资金					3,000,000.00	3,000,000.00	用于担保的定期存款或通知存款	用于担保的定期存款或通知存款
货币资金					200,000.00	200,000.00	税款保函保证金	税款保函保证金
货币资金					1,922,627.81	1,922,627.81	冻结资金	冻结资金
合计	11,525,807.69	11,525,807.69			18,433,789.54	18,433,789.54		

## (二十一) 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	260,000,000.00	160,000,000.00
信用借款	180,000,000.00	123,000,000.00
质押借款	9,463,170.61	12,974,193.80
短期借款应付利息	95,865.85	183,365.85
合计	449,559,036.46	296,157,559.65

## (二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,614,002.81	10,933,621.41
合计	4,614,002.81	10,933,621.41

## (二十三) 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	360,291,642.10	305,709,050.49
1 年以上	22,742,299.50	24,167,566.83
合计	383,033,941.60	329,876,617.32

## (二十四) 合同负债

## 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,739,280.53	9,140,302.98
1 年以上	385,914.72	2,174,793.31
合计	12,125,195.25	11,315,096.29

## (二十五) 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	81,439,881.44	256,478,016.08	282,192,847.18	55,725,050.34
离职后福利-设定提存计划	612,108.01	15,237,121.92	15,308,569.87	540,660.06
辞退福利		1,251,788.32	1,251,788.32	
一年内到期的				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他福利				
合计	82,051,989.45	272,966,926.32	298,753,205.37	56,265,710.40

## 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	80,392,034.94	225,310,167.61	251,260,626.45	54,441,576.10
(2) 职工福利费	456,044.79	9,281,336.37	9,031,806.37	705,574.79
(3) 社会保险费	264,039.77	14,286,291.24	14,300,084.96	250,246.05
其中：医疗保险费	246,177.79	6,640,099.85	6,648,738.12	237,539.52
工伤保险费	7,379.55	404,763.63	405,085.34	7,057.84
生育保险费	10,482.43	359,406.28	364,240.02	5,648.69
其他		6,882,021.48	6,882,021.48	
(4) 住房公积金	103,035.00	6,258,184.64	6,262,073.64	99,146.00
(5) 工会经费和职工教育经费	224,726.94	1,342,036.22	1,338,255.76	228,507.40
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	81,439,881.44	256,478,016.08	282,192,847.18	55,725,050.34

## 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	588,440.94	14,809,772.42	14,877,829.88	520,383.48
失业保险费	23,667.07	427,349.50	430,739.99	20,276.58
合计	612,108.01	15,237,121.92	15,308,569.87	540,660.06

## (二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	14,919,665.01	17,111,835.73
企业所得税	10,468,607.13	14,131,540.35
个人所得税	868,581.31	21,724,263.42
城市维护建设税	1,016,360.57	1,600,671.77
教育费附加、印花税、房产税及其他税金	2,568,847.99	3,221,486.71
合计	29,842,062.01	57,789,797.98

## (二十七) 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	7,790,000.00	25,349,900.99
其他应付款项	218,862,090.46	63,951,312.21
合计	226,652,090.46	89,301,213.20

**1、 应付股利**

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	7,790,000.00	25,349,900.99
合计	7,790,000.00	25,349,900.99

**2、 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
国外运费、保险费、佣金及预提费用	12,149,443.95	3,711,389.55
往来款及其他	205,445,828.61	59,011,388.42
保证金、押金	1,266,817.90	1,228,534.24
合计	218,862,090.46	63,951,312.21

**(二十八) 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	31,500,000.00	48,600,000.00
一年内到期的租赁负债	9,454,091.42	10,345,253.25
合计	40,954,091.42	58,945,253.25

**(二十九) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	4,679.18	77,530.55
合计	4,679.18	77,530.55

**(三十) 长期借款**

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	450,862,300.00	214,212,300.00
信用借款	419,050,000.00	346,550,000.00
长期借款应付利息		297,365.65
合计	869,912,300.00	561,059,665.65

**(三十一) 租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁	28,001,982.74	33,043,346.71
减：未确认融资费用	4,040,178.66	3,831,907.57
一年内到期的租赁负债	9,454,091.42	10,345,253.25

项目	期末余额	上年年末余额
合计	14,507,712.66	18,866,185.89

## (三十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	203,513.47	266,428.71
合计	203,513.47	266,428.71

## 1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	203,513.47	266,428.71
合计	203,513.47	266,428.71

## (三十三) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	968,303.05	310,303.39	91,559.59	1,187,046.85	售后质量补偿款
其他		350,000.00		350,000.00	
合计	968,303.05	660,303.39	91,559.59	1,537,046.85	

## (三十四) 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
政府补助	276,718,463.25	66,671,898.10	11,274,982.84	332,115,378.51	收到政府补助
合计	276,718,463.25	66,671,898.10	11,274,982.84	332,115,378.51	

## (三十五) 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	945,168,441.00				-6,885,850.00	-6,885,850.00	938,282,591.00

说明：股本变动原因详见“一、公司基本情况”。

### (三十六) 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）	1,539,280,017.04	4,030,190.92	142,581,846.68	1,400,728,361.28
其他资本公积	201,483,557.25	10,709,182.73	373,655,378.58	-161,462,638.60
合计	1,740,763,574.29	14,739,373.65	516,237,225.26	1,239,265,722.68

说明 1：2019 年湖北鼎龙控股股份有限公司授予 276 名员工股票期权计划于 2023 年 4 月 7 日第三次行权，截至 2024 年 6 月 30 日已行权 562,950 股，收到行权认购资金合计人民币 4,593,140.92 元，其中：股本 562,950 元，资本公积 4,030,190.92 元；因发行股票和回购股权产生的手续费 531.08 元。

说明 2：公司于 2024 年 6 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理注销 7,448,800 股，减少资本公积 142,581,846.68 元。

说明 3：本公司因收购子公司少数股东权益等股权变动继续保持对子公司的控制减少其他资本公积 373,655,378.58 元。

说明 4：本期确认股权激励费用，增加资本公积 10,709,182.73 元。

### (三十七) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购		150,009,045.00	150,009,045.00	
合计		150,009,045.00	150,009,045.00	

说明：2024 年 2 月 5 日，公司召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十五次会议审议通过了《关于第四期回购公司股份方案的议案》，公司拟使用不低于人民币 1.5 亿元，且不超过人民币 2 亿元的自有资金以不超过人民币 30 元/股的价格通过深圳证券交易所集中竞价交易方式回购公司股份，回购期限自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过三个月，回购的股份拟用于实施员工持股计划或者股权激励。

公司于 2024 年 3 月 13 日召开第五届董事会第十六次会议、2024 年 5 月 14 日召开 2023 年度股东大会，审议并通过了《关于变更公司第四期回购股份用途并注销的议案》，同意将公司第四期回购股份的用途由“用于实施员工持股计划或者股权激励”变更为“用于注销并相应减少注册资本”。

公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 7,448,800 股，最高成交价为 21.50 元/股，最低成交价为 19.42 元/股，支付的总金额为 150,009,045 元（不含交易费用）。公司于 2024 年 5 月 29 日在中国证券登记结算

有限责任公司深圳分公司办理完毕上述 7,448,800 股的注销事宜。

## (三十八) 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	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	-3,588,511.84	241,912.55			241,912.55		-3,346,599.29
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-3,588,511.84	241,912.55			241,912.55		-3,346,599.29
其他综合收益合计	-3,588,511.84	241,912.55			241,912.55		-3,346,599.29

## (三十九) 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	203,855,944.59			203,855,944.59
合计	203,855,944.59			203,855,944.59

## (四十) 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	1,582,259,991.66	1,416,366,482.79
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	1,582,259,991.66	1,416,366,482.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	217,840,452.87	95,871,717.94
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		47,012,104.95
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,800,100,444.53	1,465,226,095.78

## (四十一) 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	1,501,470,704.28	821,145,929.18	1,140,404,016.45	750,638,241.67
其他业务	17,349,870.89	11,388,344.28	18,950,123.86	16,473,384.49
合计	1,518,820,575.17	832,534,273.46	1,159,354,140.31	767,111,626.16

## 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,501,470,704.28	1,140,404,016.45
其中：打印复印通用耗材	867,027,893.81	833,250,796.50
芯片及半导体材料	634,442,810.47	307,153,219.95
其他业务收入	17,349,870.89	18,950,123.86
其中：技术服务	1,762,159.10	807,861.62
材料销售及其他	15,587,711.79	18,142,262.24
合计	1,518,820,575.17	1,159,354,140.31

## (四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,770,842.78	2,522,133.48

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	1,618,369.86	1,121,416.09
地方教育附加	1,078,913.80	747,610.74
印花税、房产税、土地使用税及其他	4,065,735.40	2,693,487.84
合计	10,533,861.84	7,084,648.15

## (四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用、福利费	26,589,473.84	22,525,274.11
营销费	10,119,946.24	9,452,391.54
业务费	6,140,433.59	3,604,839.26
办公费、通讯费、租赁费、折旧等	5,288,899.58	5,788,781.99
股权激励	202,595.18	9,634.38
其他	16,205,909.30	16,915,008.02
合计	64,547,257.73	58,295,929.30

## (四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用、福利费	45,037,890.18	35,983,638.72
折旧费	15,789,893.79	11,835,196.06
服务咨询费	12,544,330.58	9,496,290.89
无形资产摊销	5,129,612.35	5,897,818.48
办公费、租赁费、会务费等	15,630,236.43	10,906,168.95
股权激励成本	6,507,319.34	2,428,213.84
其他	15,520,184.73	17,623,010.95
合计	116,159,467.40	94,170,337.89

## (四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	52,242,104.67	47,436,483.06
人工费用	101,814,521.97	74,497,811.50
折旧摊销费	31,653,528.81	20,676,639.04
设计费	5,841,571.64	10,034,984.52
差旅费、办公费用、专利费及其他	13,865,470.13	13,294,791.40
租赁费	1,781,791.70	1,819,921.90
股权激励费用	1,959,568.17	
其他	9,888,726.20	5,169,088.62
合计	219,047,283.29	172,929,720.04

## (四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	13,085,933.13	6,571,169.35
其中：租赁负债利息费用	797,322.49	418,090.29

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	5,391,734.19	7,514,840.00
减：汇兑收益	2,565,829.42	17,414,716.97
金融机构手续费等	1,006,776.07	2,067,387.15
合计	6,135,145.59	-16,291,000.47

## (四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	17,811,554.73	35,688,453.25
进项税加计抵减	5,491,623.39	
代扣个人所得税手续费	476,178.37	432,340.93
直接减免的增值税	8,280,494.23	11,192,046.19
合计	32,059,850.72	47,312,840.37

## (四十八) 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	3,712,740.34	3,421,818.90
处置长期股权投资产生的投资收益		-892,546.70
处置金融产品投资收益	1,490,169.21	3,511,999.45
合计	5,202,909.55	6,041,271.65

## (四十九) 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		269,634.69
其他非流动金融资产	891,422.20	2,830,803.84
合计	891,422.20	3,100,438.53

## (五十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,636,123.38	-2,806,902.33
其他应收款坏账损失	-394,642.51	-27,765.46
合计	-2,030,765.89	-2,834,667.79

## (五十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-567,255.82	-1,221,082.44
合计	-567,255.82	-1,221,082.44

## (五十二) 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
非流动资产处置利得	9,184,935.08	-494,779.56	9,184,935.08
合计	9,184,935.08	-494,779.56	9,184,935.08

## (五十三) 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
赔款收入	26,500.00	5,000.00	26,500.00
非流动资产报废收益	296.64	46,342.50	296.64
无法支付款项	26,761.15		26,761.15
其他	146,235.41	142,607.23	146,235.41
合计	199,793.20	193,949.73	199,793.20

## (五十四) 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	6,200.00	180,410.98	6,200.00
非流动资产报废损失	15,990.53	681,797.40	15,990.53
其他	55,463.61	472,829.61	55,463.61
合计	77,654.14	1,335,037.99	77,654.14

## (五十五) 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	34,781,910.57	19,791,458.77
递延所得税费用	-6,325,844.64	-10,061,223.72
合计	28,456,065.93	9,730,235.05

## 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	314,726,520.76
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	47,208,978.11
子公司适用不同税率的影响	387,632.64
调整以前期间所得税的影响	290,059.67
非应税收入的影响	-5,588,301.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	422.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,103,846.95
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	3,309,759.44
其他	-2,048,637.77

项目	本期金额
所得税费用	28,456,065.93

## (五十六) 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
政府补助	57,884,396.36	34,046,716.12
银行存款利息	5,391,734.19	10,289,497.33
往来款及其他	27,017,524.77	78,714,643.08
合计	90,293,655.32	123,050,856.53

#### (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
销售费用与管理费用中除应付职工薪酬、税金等其他付现支出	113,070,904.18	107,233,309.78
往来款及其他	36,661,218.43	57,249,642.62
合计	149,732,122.61	164,482,952.40

### 2、 与筹资活动有关的现金

#### (1) 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
非金融机构借款本金及利息		
租赁费及利息	6,220,259.49	3,475,329.95
回购公司股票	150,030,646.68	
合计	156,250,906.17	3,475,329.95

## (五十七) 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	286,270,454.83	117,085,576.69
加：信用减值损失	-2,030,765.89	2,834,667.79
资产减值准备	-567,255.82	1,221,082.44
固定资产折旧	79,006,250.17	58,341,515.99
油气资产折耗		
使用权资产折旧	5,648,948.35	3,761,018.97
无形资产摊销	16,524,098.17	20,805,132.69
长期待摊费用摊销	8,393,438.48	6,723,336.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-9,184,935.08	494,779.56

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	15,990.53	635,454.90
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-891,422.20	-3,100,438.53
财务费用（收益以“—”号填列）	13,085,933.13	-17,414,716.97
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,202,909.55	-6,041,271.65
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,693,043.63	-10,110,326.26
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-918,408.32	-3,065,284.07
存货的减少（增加以“—”号填列）	-26,965,249.10	-1,697,020.37
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-87,604,761.28	21,865,268.43
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	66,929,500.01	5,627,918.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	340,815,862.80	197,966,694.82
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	972,106,551.30	1,149,265,195.55
减：现金的期初余额	1,101,529,581.37	1,033,709,684.30
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	-129,423,030.07	115,555,511.25

## 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	972,106,551.30	1,101,529,581.37
其中：库存现金	320,604.08	352,112.81
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	968,422,483.28	1,097,860,870.87
可随时用于支付的其他货币资金	3,363,463.94	3,316,597.69
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	972,106,551.30	1,101,529,581.37
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		

## (五十八) 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			135,973,950.97
其中：美元	11,961,547.56	7.13	85,247,557.15
港币	571,104.13	0.91	521,246.74
欧元	6,031,359.55	7.66	46,210,467.46
英镑	351,738.79	9.04	3,180,773.88
捷克克朗	2,484,135.12	0.30	755,922.32
阿根廷比索币	76.95	0.01	0.62

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
哥伦比亚比索	1,949.73	0.00	3.51
卢布	7,301.49	0.08	614.13
巴币	7.3	1.30	9.46
墨西哥比索	348.75	0.36	125.55
越南盾	38,000.00	0.00	11.40
塞尔维亚第纳尔	50.00	0.07	3.33
土耳其里拉	88.1	0.22	19.16
泰铢	2,324.12	0.26	604.27
澳元	11,845.63	4.77	56,444.43
沙特里亚尔	77.00	1.92	147.56
应收账款			308,355,926.81
其中：美元	36,369,163.66	7.13	259,195,755.57
欧元	6,112,307.35	7.66	46,830,665.22
英镑	131,869.47	9.04	1,192,495.62
日元	10,612,500.00	0.04	474,782.00
捷克克朗	2,176,235.29	0.30	662,228.40
其他应收款			4,212,585.21
其中：美元	316,496.51	7.13	2,255,607.33
欧元	132,888.64	7.66	1,018,152.89
港币	31,000.00	0.91	28,293.70
捷克克朗	2,992,215.87	0.30	910,531.29
应付账款			31,696,853.82
其中：美元	2,247,180.82	7.13	16,015,208.27
欧元	1,758,973.56	7.66	13,476,727.72
捷克克朗	7,245,868.66	0.30	2,204,917.83
其他应付款			3,932,645.27
其中：美元	233,869.55	7.13	1,666,741.51
港币	503,458.53	0.91	459,506.60
捷克克朗	248.20	0.30	75.53
欧元	235,759.90	7.66	1,806,321.63
其中：美元	11,961,547.56	7.13	85,247,557.15

## (五十九) 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	902,959.65	418,090.29
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	861,690.60	1,079,817.85
与租赁相关的总现金流出	6,220,259.49	3,560,329.95

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	10,348,853.86
1 至 2 年	9,389,126.69

剩余租赁期	未折现租赁付款额
2 至 3 年	643,485.06
3 年以上	92,178.80
合计	20,473,644.40

## 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	583,639.75	4,538,667.17
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	136,749.96	170,184.18
1 至 2 年	64,629.96	
2 至 3 年	40,393.73	
合计	241,773.65	170,184.18

## 八、研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
材料费	52,242,104.67	48,791,558.13
人工费用	101,814,521.97	75,014,530.53
折旧摊销费	31,653,528.81	20,709,389.99
设计费	5,841,571.64	10,034,984.52
差旅费、办公费用、专利费及其他	13,865,470.13	13,294,791.40
租赁费	1,781,791.70	1,819,921.90
股权激励费用	1,959,568.17	
其他	9,888,726.20	5,275,236.40
合计	219,047,283.29	174,940,412.87
其中：费用化研发支出	219,047,283.29	172,929,720.04
资本化研发支出		2,010,692.83

## 九、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

**(二) 同一控制下企业合并**

本期未发生同一控制下企业合并。

**(三) 处置子公司**

本期未发生同一控制下企业合并。

**(四) 其他原因的合并范围变动**

注销子公司：

- 1、2024 年 1 月，注销子公司湖北鼎龙陶瓷材料有限公司；
- 2、2024 年 1 月，注销子公司鼎泽(潜江)新材料技术有限公司。

**十、 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	
湖北三宝新材料有限公司	1,500 万元	武汉	武汉	进出口贸易	100.00		设立
武汉柔显科技股份有限公司	5956.7 万元	武汉	武汉	柔性显示系列材料的研发、生产、批发零售	82.00		设立
柔显（仙桃）光电半导体材料有限公司	8,000 万元	仙桃	仙桃	柔性显示系列材料的研发、生产、批发零售		82.00	设立
武汉柔显伟创光电新材料有限公司	1,000 万元	武汉	武汉	柔性显示系列材料的研发、生产、批发零售		82.00	设立
武汉鼎泽新材料技术有限公司	1,500 万元	武汉	武汉	清洗液系列材料的研发、生产、销售及技术服务	70.00		设立
鼎泽（仙桃）新材料技术有限公司	1,000 万元	武汉	武汉	清洗液系列材料的研发、生产、销售及技术服务		70.00	设立
湖北鼎龙新材料有限公司	2,000 万元	武	武	光电材料研	100.00		设

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	
		汉	汉	发、生产			立
湖北鼎汇微电子材料有限公司	10,947.37 万元	武汉	武汉	微电子、半导体生产和销售	91.35		设立
湖北鼎龙汇盛新材料有限公司	2,000 万元	潜江	潜江	光电子产品研发、咨询、交流、转让、推广服务、制造、销售		91.35	设立
武汉奥特赛德科技有限公司	30,000 万元	武汉	武汉	电子信息材料技术服务、批发兼零售	100.00		设立
成都时代立夫科技有限公司	4,469 万元	武汉	成都	半导体新材料技术开发、集成电路耗材的生产和销售	93.14		控股合并
鼎龙（宁波）新材料有限公司	7,139.12 万元	宁波	宁波	办公设备、耗材及新材料的生产和销售	100.00		控股合并
鼎龙（潜江）新材料有限公司	14,250 万元	潜江	潜江	电子专用材料研发、制造、销售		78.9474	设立
湖北芯屏科技有限公司	21,000 万元	武汉	武汉	互联网平台软件的研发、技术服务	100.00		设立
珠海华达瑞产业园服务有限公司	9,000 万元	珠海	珠海	芯片研发，模具开发，工业产品设计，第三方物流，自有房产租赁，物业管理，设计、制作、发布代理各类广告，展览展示服务	100.00		收购
湖北鼎英材料科技有限公司	1,000 万元	武汉	武汉	光电半导体封装材料	72.86		设立
湖北鼎龙先进材料创新研究院有限公司	20,000 万元	武汉	武汉	半导体工艺、显示材料前沿性和应用型研究	100.00		设立
珠海鼎龙新材料有限公司	1,000 万元	珠海	珠海	办公设备、耗材及新材料的生产和销售		65.00	设立
珠海名图超俊科技有限公司	10,000 万	珠	珠	硒鼓产品的		100.00	控

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	
	元	海	海	生产和销售			股合并
浙江旗捷投资管理有限公司	500 万元	杭州	杭州	投资管理、投资咨询服务		100.00	股合并
杭州旗捷科技股份有限公司	8,000 万元	杭州	杭州	生产计算机软、硬件，集成电路，电子产品生产和销售		80.00	股合并
北海绩迅科技股份有限公司	4,000 万元	北海	北海	墨盒、硒鼓等打印机耗材产品的再生制造		59.00	股合并
上海承胜科技发展有限公司	120 万元	上海	上海	墨盒、硒鼓等打印机耗材产品销售		59.00	股合并
北海奕绮盛贸易有限公司	100 万元	北海	北海	墨盒、硒鼓等打印机耗材产品销售		59.00	股合并
绩迅科技（香港）有限公司	20 万美元	香港	香港	墨盒、硒鼓等打印机耗材产品销售		59.00	股合并
珠海鼎龙汇杰科技有限公司	1,375 万元	珠海	珠海	墨盒、硒鼓等打印机耗材产品的生产和销售		100.00	成立
珠海鼎龙汇通打印科技有限公司	5,000 万元	珠海	珠海	生产、研发碳粉盒、环保硒鼓		100.00	成立
珠海鼎龙慧联科技有限公司	1,000 万元	珠海	珠海	墨盒、硒鼓等打印机耗材产品的销售		100.00	成立
深圳超俊科技有限公司	5,000 万元	深圳	深圳	硒鼓产品的生产和销售		100.00	股合并
珠海超俊科技有限公司	2,000 万元	珠海	珠海	硒鼓产品的生产和销售		100.00	股合并
珠海名图九鼎科技有限公司	300 万元	珠海	珠海	硒鼓产品的生产和销售		100.00	股合并
珠海联合天润打印耗材有限公司	10,000 万元	珠海	珠海	硒鼓产品的生产和销售		100.00	控股

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	
珠海华达彩数码科技有限公司	500 万元	珠海	珠海	硒鼓产品的生产和销售		100.00	合并控股合并
珠海市科力莱科技有限公司	3,000 万元	珠海	珠海	硒鼓产品的生产和销售		51.00	合并控股合并
珠海鼎威科技有限公司	390.1 万元	珠海	珠海	模具销售		100.00	收购
鼎龙（仙桃）新材料有限公司	10,000 万元	仙桃	仙桃	新材料技术研发、研发、生产、销售及技术服务	100.00		设立
上海鼎宸半导体材料有限公司	1,000 万元	上海	上海	电子专用材料的研发、生产、销售	100.00		设立
苏州卓英伟诺科技有限公司	14,000 万元	苏州	苏州	半导体材料生产和销售	100.00		设立
DINGTEK PTE. LTD.	300 万美金	新加坡	新加坡	半导体材料生产和销售		100.00	设立
DINGTEK(MALAYSIA)SDN.BHD.	1 马币	马来西亚	马来西亚	半导体材料生产和销售		100.00	设立
湖北鼎龙芯盛科技有限公司	1,000 万元	武汉	武汉	半导体材料生产和销售		78.9474	设立

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北鼎汇微电子材料有限公司	8.65%	2,761.36		6,247.93

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北鼎汇微电子材料有限公司	39,117.28	81,976.49	121,093.77	10,179.46	33,053.46	43,232.92	40,570.42	69,564.80	110,135.22	11,058.66	35,440.48	46,499.14

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北鼎汇微电子材料有限公司	29,886.98	14,090.57	14,090.57	15,220.13	17,712.46	5,686.04	5,686.04	10,753.22

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## 1、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	湖北鼎汇微电子材料有限公司	武汉柔显科技股份有限公司
购买成本		
—现金	475,000,000.00	56,120,400.00
购买成本合计	475,000,000.00	56,120,400.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	136,333,725.83	21,132,122.45
差额	338,666,274.17	34,988,277.55
其中：调整资本公积	-338,666,274.17	-34,988,277.55
调整盈余公积		
调整未分配利润		

## 2、 公司对其他所有者权益份额的变化情况的说明

公司收购湖北微鼎汇电子材料有限公司少数股东权益后，公司对湖北微鼎汇电子材料有限公司的股权由 72.35%变为为 91.35%，该部分股权变化影响资本公积-338,666,274.17 元。

公司收购武汉柔显科技股份有限公司少数股东权益后，公司对武汉柔显科技股份有限公司的股权由 70%变为 82%，该部分股权变化影响资本公积-34,988,277.55 元。

## (三) 在合营安排或联营企业中的权益

## 1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
湖北高投产控投资股份有限公司	武汉	武汉	资产管理、投资	24.93		权益法核算	否

## 2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额 (万元)	上年年末余额/上期金额(万 元)
	湖北高投产控投资股份有限 公司	湖北高投产控投资股份有限 公司
流动资产	42,379.43	40,161.40
非流动资产	10,255.64	9,524.00
资产合计	52,635.07	49,685.40
流动负债	2,887.99	1,330.69
非流动负债		
负债合计	2,887.99	1,330.69
归属于母公司股东权益	49,747.08	48,354.71
按持股比例计算的净资产份额	12,401.95	12,054.83
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	12,110.03	11,833.13
营业收入		1.89
净利润	1,204.87	1,543.63
综合收益总额	1,204.87	1,543.63
本期收到的来自联营企业的股利		

## 3、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	548,296.55	548,296.55
下列各项按持股比例计算的合计数		-409,530.91
—净利润		-409,530.91
—其他综合收益		
—综合收益总额		-409,530.91
联营企业：		
投资账面价值合计	256,155,531.12	257,825,608.27
下列各项按持股比例计算的合计数	943,704.18	1,063,543.00
—净利润	943,704.18	1,063,543.00
—其他综合收益		
—综合收益总额	943,704.18	1,063,543.00

## 十一、政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
中央预算内投资资金	97,200,000.00	4,802,000.00	5,856,462.46	其他收益
研发补贴	62,371,698.10	2,899,646.64	2,899,646.64	其他收益
高质量发展专项资金	77,500,000.00	2,892,000.00	385,000.02	
科技重大专项项目	39,736,000.00		0.00	其他收益
投资补贴	28,292,200.00	255,658.78		其他收益
科技创新专项	6,000,000.00			其他收益
经济开发区发展贡献车辆奖励	1,180,850.00	66,522.00	81,562.98	其他收益
核心技术攻关类	5,500,000.00	150,000.00	150,000.00	其他收益
核心技术攻关	6,247,160.00		0.00	其他收益
国拨资金	18,000,000.00			其他收益
固定资产投资	3,500,000.00			其他收益
工业智能化改造	2,000,000.00	100,000.02	66,666.68	其他收益
工业技术改造补贴	20,221,300.00	1,415,478.10	1,553,525.76	其他收益
新型显示与战略性新兴产业电子材料重点专项资金	3,366,300.00			其他收益
02 专项补助	23,000,000.00	493,677.30	15,411,397.75	其他收益
合计	394,115,508.10	13,074,982.84	26,404,262.29	

## 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
电子信息产业提质增效示范项目资金补助款	1,835,800.00	1,835,800.00	
吸纳脱贫劳动力社保补贴 6 人	405,077.00	405,077.00	
研发补贴	1,078,600.00	1,078,600.00	
知识产权、稳岗、社保及其他	350,363.90	1,117,094.89	3,724,746.81
武汉市经济和信息化局单项冠军奖奖励			1,000,000.00
专精特新中小企业奖补、瞪羚企业奖补、高新技术企业补贴、进规奖励	300,000.00	300,000.00	900,000.00
企业科技创新专项资金补贴			3,659,444.15
合计	4,736,571.89	4,736,571.89	9,284,190.96

## 2、 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	276,718,463.25	66,671,898.10		11,274,982.84			332,115,378.51	与资产相关

## 十二、 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、其他应收款等，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：

资产负债表日后 12 个月之内需要支付的金融负债已经列示在资产负债表中的流动负债中。

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	2-3 年	3 年以上			
长期借款		31,500,000.00	302,250,000.00	43,000,000.00	524,662,300.00	901,412,300.00	901,412,300.00	
租赁负债			6,105,770.82	5,135,051.84	3,945,895.03	15,186,717.69	14,507,712.66	
合计		31,500,000.00	308,355,770.82	48,135,051.84	528,608,195.03	916,599,017.69	915,920,012.66	

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上			
长期借款		229,665.65	200,280,000.00	239,000,000.00	121,550,000.00	561,059,665.65	561,059,665.65	
租赁负债			7,635,992.89	6,579,615.86	8,857,993.65	23,073,602.4	18,866,185.89	
合计		229,665.65	207,915,992.89	245,579,615.86	130,407,993.65	584,133,268.05	579,925,851.54	

## 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。

#### （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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七(五十九)。

#### （3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

### 十三、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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		16,011,183.56		16,011,183.56
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		16,011,183.56		16,011,183.56
(1) 理财		15,845,383.56		15,845,383.56
(2) 远期外汇合约		165,800.00		165,800.00
◆其他非流动金融资产		178,094,408.12	87,668,782.00	265,763,190.12
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		178,094,408.12	87,668,782.00	265,763,190.12
(1) 权益工具投资		18,277,526.85	87,668,782.00	105,946,308.85
(2) 衍生金融资产				0.00
(3) 其他		159,816,881.27		159,816,881.27
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		194,105,591.68	87,668,782.00	281,774,373.68

- (二) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

项目	第一层次		第二层次		第三层次	
	转入	转出	转入	转出	转入	转出
其他非流动金融资产					23,530,505.51	

#### 十四、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为朱双全、朱顺全。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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
珠海市景锆打印耗材有限公司	合营企业
世纪开元智印互联科技集团股份有限公司	联营企业
中山市天宙电子科技有限公司	联营企业
南京市普印客数据科技有限公司	联营企业
河北海力恒远新材料股份有限公司	联营企业
珠海墨美影像科技有限公司	联营企业
中山市懿印电子科技有限公司	联营企业
中山迪研电子有限公司	联营企业
中山市奔达打印耗材有限公司	联营企业
湖北高投产控投资股份有限公司	联营企业
南通龙翔新材料科技股份有限公司	联营企业
浙江鼎龙蔚柏精密技术有限公司	联营企业
珠海市天硌环保科技有限公司	联营企业
大连海外华昇电子科技有限公司	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
曲水鼎龙泰豪企业管理有限公司	实际控制人朱双全、朱顺全控制的公司
武汉市汇达材料科技有限公司	实际控制人朱双全、朱顺全控制的公司
湖北鼎龙汇鑫科技有限公司	实际控制人朱双全、朱顺全控制的公司
王和平	珠海市天硌环保科技有限公司控股股东

#### (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
珠海墨美影像科技有限公司	采购材料	14,110,858.88	16,991,845.43
武汉市汇达材料科技有限公司	采购材料	5,269,980.00	5,296,556.00
河北海力恒远新材料股份有限公司	采购材料	11,836,716.85	2,162,831.85
中山迪研电子有限公司	采购材料	3,495,796.92	3,554,833.99
中山市天宙电子科技有限公司	采购材料	3,320,789.99	3,345,331.95
中山市懿印电子科技有限公司	采购材料	1,000,147.37	445,700.44
曲水鼎龙泰豪企业管理有限公司	借款利息支出	264,455.61	157,033.86

###### 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
珠海墨美影像科技有限公司	销售商品	12,640,550.65	9,482,889.17
珠海市天硌环保科技有限公司	销售商品	1,322,459.88	3,789,678.40
中山迪研电子有限公司	销售商品	1,995,748.47	706,037.66
珠海市诚硌电子科技有限公司	销售商品	169,418.68	459,255.66
中山市懿印电子科技有限公司	销售商品	52,023.01	
珠海市景锆打印耗材有限公司	销售商品	-322.57	-3,674.54

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
TOP COLOR(HONG KONG) IMAGE PRODUCTS CO.,LIMITED	销售商品		541,672.97

## 2、 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
珠海市天路环保科技有限公司	房屋	32,314.98	32,314.98

## 3、 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
武汉鼎泽新材料技术有限公司	29,700,000.00	2022/11/18	2025/11/18	否
武汉鼎泽新材料技术有限公司	30,000,000.00	2024/1/24	2025/1/24	否
武汉鼎泽新材料技术有限公司	10,000,000.00	2024/3/27	2025/3/27	否
湖北鼎英材料科技有限公司	9,850,000.00	2022/11/17	2025/11/16	否
湖北鼎英材料科技有限公司	4,000,000.00	2023/9/22	2024/9/21	否
湖北鼎英材料科技有限公司	3,000,000.00	2023/9/25	2024/9/24	否
湖北鼎英材料科技有限公司	3,000,000.00	2023/9/25	2024/9/24	否
武汉柔显科技股份有限公司	10,000,000.00	2023/4/14	2024/4/14	是
武汉柔显科技股份有限公司	10,000,000.00	2023/11/27	2024/2/27	是
武汉柔显科技股份有限公司	10,000,000.00	2023/12/21	2024/2/27	是
武汉柔显科技股份有限公司	10,000,000.00	2023/12/28	2024/12/28	否
武汉柔显科技股份有限公司	20,000,000.00	2023/11/28	2024/11/28	否
武汉柔显科技股份有限公司	29,700,000.00	2022/11/16	2025/11/16	否
武汉柔显科技股份有限公司	10,000,000.00	2023/9/25	2024/9/25	否
武汉柔显科技股份有限公司	69,000,000.00	2023/3/22	2028/3/22	否
武汉柔显科技股份有限公司	30,000,000.00	2024/2/20	2025/2/20	否
武汉柔显科技股份有限公司	40,000,000.00	2024/6/21	2025/6/21	否
柔显（仙桃）光电半导体材料有限公司	44,178,610.00	2023/8/21	2028/8/21	否
柔显（仙桃）光电半导体材料有限公司	18,933,690.00	2023/8/21	2028/8/21	否
柔显（仙桃）光电半导体材料有限公司	40,000,000.00	2024/2/29	2029/2/28	否
柔显（仙桃）光电半导体材料有限公司	29,000,000.00	2024/4/1	2028/8/21	否
鼎龙（仙桃）新材料有限公司	189,000,000.00	2024/1/10	2029/1/10	否
北海绩迅科技股份有限公司	15,000,000.00	2023/4/19	2024/4/19	是
北海绩迅科技股份有限公司	35,000,000.00	2023/10/10	2024/10/10	否
北海绩迅科技股份有限公司	50,000,000.00	2023/9/21	2024/9/21	否
北海绩迅科技股份有限公司	15,000,000.00	2024/5/21	2025/5/21	否

### 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入				
曲水鼎龙泰豪企业管理有限 公司	13,703,385.80	2023/1/1	2024/6/25	已还清
曲水鼎龙泰豪企业管理有限 公司	2,000,000.00	2023/12/23	2024/6/25	已还清
曲水鼎龙泰豪企业管理有限 公司	1,000,000.00	2023/9/25	2024/6/25	已还清

#### 4、 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	367.91 万元	208.19 万元

### (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					
	Top Color (Hong Kong) Image Products Co. Ltd	19,136,141.91	10,233,476.04	19,402,060.73	8,975,499.59
	珠海市天硌环 保科技有限公 司	12,357,254.85	9,105,812.06	12,987,683.65	8,518,530.53
	珠海墨美影像 科技有限公司	11,241,083.40	56,205.42	9,127,728.40	54,001.89
	珠海市诚硌电 子科技有限公 司	2,175,295.21	805,143.79	2,181,646.31	645,738.36
	中山迪研电子 有限公司	1,472,383.13	7,361.92	1,908,275.86	9,541.38
	珠海市景镭打 印耗材有限公 司	1,570,684.39	372,340.22	1,595,355.04	367,275.68
	中山市懿印电 子科技有限公 司			909.90	909.90
其他应 收款					
	王和平	3,650,000.00	730,000.00	4,650,000.00	930,000.00

#### 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			
	珠海墨美影像科技有限公司	7,803,367.67	7,843,075.26
	河北海力恒远新材料股份有限公司	2,095,530.97	1,833,150.46

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	武汉市汇达材料科技有限公司	1,851,279.00	1,771,948.48
	中山市天宙电子科技有限公司	2,051,062.87	1,771,482.84
	中山市懿印电子科技有限公司	539,707.45	204,609.10
	珠海市天硌环保科技有限公司	101,839.28	101,839.28
	中山迪研电子有限公司	1,781,120.53	2,297,870.07
其他应付款			
	曲水鼎龙泰豪企业管理有限公司		17,881,750.13

## 十五、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
职工-集团股份支付	24,999,000.00	475,730,970.00			562,950.00	4,593,672.00		
合计	24,999,000.00	475,730,970.00			562,950.00	4,593,672.00		

### (二) 以权益结算的股份支付情况

(1)2023 年 4 月 7 日，公司召开第五届董事会第九次会议、第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于注销 2019 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》及《关于公司 2019 年股票期权激励计划第三个行权期可行权的议案》。董事会认为公司 2019 年股票期权激励计划第三个行权期行权条件已满足，同意符合行权条件的 276 名激励对象在第三个行权期行权 962.896 万份股票期权，行权价格为 8.21 元/股。

2023 年 6 月 19 日，公司召开第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整 2019 年股票期权激励计划行权价格的议案》。因实施 2022 年度权益分派，公司 2019 年股票期权激励计划股票期权行权价格由 8.21 元/股调整为 8.16 元/股。

截至 2024 年 6 月 30 日，2019 年股票期权激励计划第三个行权期已行权的股票期权共计 562950 份，公司股本总额增加 562,950 股，资本公积 4,030,190.92 元。

(2)2024 年 5 月 16 日召开第五届董事会第二十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，董事会认为公司 2024 年股票期权激励计划规定的授予条件已经成就，同意确定 2024 年 5 月 16 日为授权日，向 291 名激励对象授予 2,499.90 万份股票期权。行权价格为 19.03 元/股。

### (三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
职工-集团股份支付	10,709,182.73		10,709,182.73	3,837.800.00		3,837.800.00
合计	10,709,182.73		10,709,182.73	3,837.800.00		3,837.800.00

## 十六、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2024 年 8 月 19 日，公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2024 年 8 月 19 日，公司无需要披露的或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

截止 2024 年 8 月 19 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十八、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	125,817,438.41	139,660,603.77
1 至 2 年	13,532,600.38	4,907,225.59
2 至 3 年	9,242.16	
小计	139,359,280.95	144,567,829.36
减：坏账准备	365,815.74	490,697.66
合计	138,993,465.21	144,077,131.70

## 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	66,875,166.49	47.99			66,875,166.49	51,267,986.33	35.46			51,267,986.33
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	66,875,166.49	47.99			66,875,166.49	51,267,986.33	35.46			51,267,986.33
按信用风险特征组合计提坏账准备	72,484,114.46	52.01	365,815.74	0.50	72,118,298.72	93,299,843.03	64.54	490,697.66	0.53	92,809,145.37
其中：										
账龄组合	72,484,114.46	52.01	365,815.74	0.50	72,118,298.72	93,299,843.03	64.54	490,697.66	0.53	92,809,145.37
合计	139,359,280.95	100.00	365,815.74		138,993,465.21	144,567,829.36	100.00	490,697.66		144,077,131.70

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	72,471,442.92	362,357.21	0.50
1 至 2 年	3,429.38	685.88	20.00
	9,242.16	2,772.65	30.00
合计	72,484,114.46	365,815.74	

### 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	
账龄组合	490,697.66	-124,881.92				365,815.74
合计	490,697.66	-124,881.92				365,815.74

### 4、 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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 92,559,430.08 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 66.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 144,537.85 元。

## (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	501,241,830.59	664,168,812.32
合计	501,241,830.59	664,168,812.32

### 1、 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	460,683,400.08	552,026,748.28
1 至 2 年	28,822,208.01	110,989,307.35
2 至 3 年	12,944,794.21	2,010,000.00
3 年以上	49,126.37	27,658.8
小计	502,499,528.67	665,053,714.43
减：坏账准备	1,257,698.08	884,902.11
合计	501,241,830.59	664,168,812.32

## (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	488,421,320.99	97.20			488,421,320.99	658,261,651.80	98.98			658,261,651.80
其中：										
关联方往来	488,421,320.99	97.20			488,421,320.99	658,261,651.80	98.98			658,261,651.80
按组合计提坏账准备	14,078,207.68	2.80	1,257,698.08	8.93	12,820,509.60	6,792,062.63	1.02	884,902.11	13.03	5,907,160.52
其中：										
账龄组合	14,078,207.68	2.80	1,257,698.08	8.93	12,820,509.60	6,792,062.63	1.02	884,902.11	13.03	5,907,160.52
其他										
合计	502,499,528.67	100.00	1,257,698.08		501,241,830.59	665,053,714.43	100.00	884,902.11		664,168,812.32

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
关联方往来	488,421,320.99			不存在减值迹象	658,261,651.80	
合计	488,421,320.99				658,261,651.80	

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	9,786,178.81	48,930.90	0.50
1 至 2 年	1,083,173.00	216,634.60	20.00
2 至 3 年	3,159,729.50	947,918.85	30.00
3 年以上	49,126.37	44,213.73	90.00
合计	14,078,207.68	1,257,698.08	

### (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	884,902.11			884,902.11
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	372,795.97			372,795.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,257,698.08			1,257,698.08

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	665,053,714.43			665,053,714.43
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,286,145.05			7,286,145.05
本期终止确认	169,840,330.81			169,840,330.81
其他变动				
期末余额	502,499,528.67			502,499,528.67

## (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	
账龄组合	884,902.11	372,795.97				1,257,698.08
合计	884,902.11	372,795.97				1,257,698.08

## (5) 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
内部往来	488,421,320.99	658,261,651.80
员工借支、备用金	4,692,616.00	3,527,616.00
押金保证金	9,040,000.00	972,575.00
往来款	93,737.67	526,131.06
其他	251,854.01	353,245.82
股权激励行权款		1,412,494.75
合计	502,499,528.67	665,053,714.43

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 472,809,903.36 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 94.99%。

## (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	3,684,155,823.45		3,684,155,823.45	3,039,815,423.45		3,039,815,423.45
对联营、合营企业投资	134,898,587.68		134,898,587.68	132,878,808.17		132,878,808.17
合计	3,819,054,411.13		3,819,054,411.13	3,172,694,231.62		3,172,694,231.62

## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	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		
湖北三宝新材料有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
湖北芯屏科技有限公司	1,953,385,986.96						1,953,385,986.96	
湖北鼎汇微电子材料有限公司	83,409,459.67		475,000,000.00				558,409,459.67	
鼎龙（宁波）新材料有限公司	130,000,000.00						130,000,000.00	
武汉柔显科技股份有限公司	195,613,319.11		56,120,400.00				251,733,719.11	
成都时代立夫科技有限公司	67,733,905.31						67,733,905.31	
武汉鼎泽新材料技术有限公司	46,005,602.40						46,005,602.40	
珠海华达瑞产业园服务有限公司	139,787,150.00						139,787,150.00	
武汉奥特赛德科技有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
湖北鼎英材料科技有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
湖北鼎龙先进材料创新研究院有限公司	118,000,000.00						118,000,000.00	
鼎龙（仙桃）新材料有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
上海鼎宸半导体材料有限公司	2,500,000.00						2,500,000.00	
湖北鼎龙新材料有限公司	2,000,000.00		12,000,000.00				14,000,000.00	
鼎龙（潜江）新材料有限公司	10,000,000.00		102,500,000.00				112,500,000.00	
湖北鼎龙陶瓷材料有限公司	1,280,000.00			1,280,000.00				
苏州卓英伟诺科技有限公司	140,000,000.00						140,000,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	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		
合计	3,039,815,423.45		645,620,400.00	1,280,000.00			3,684,155,823.45	

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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
联营企业												
湖北高投产控投资股份有限公司	118,331,266.26				2,769,036.16							121,100,302.42
南通龙翔新材料科技股份有限公司	3,398,852.68											3,398,852.68
浙江鼎龙蔚柏精密技术有限公司	11,148,689.23				-749,256.65							10,399,432.58
小计	132,878,808.17				2,019,779.51							134,898,587.68
合计	132,878,808.17				2,019,779.51							134,898,587.68

**(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	157,808,429.49	96,393,915.57	119,365,514.28	85,905,135.07
其他业务	11,928,907.10	11,464,229.84	6,688,311.81	5,724,765.39
合计	169,737,336.59	107,858,145.41	126,053,826.09	91,629,900.46

## 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	157,808,429.49	119,365,514.28
其中：打印复印通用耗材	142,283,314.70	111,625,697.23
磨料	15,525,114.79	7,739,817.05
其他业务收入	11,928,907.10	6,688,311.81
劳务派遣收入	559,487.34	970,630.32
材料收入	9,443,844.83	4,391,365.25
租赁收入	1,171,376.10	1,171,376.10
专利使用权	226,415.11	113,207.55
其他	527,783.72	41,732.59
合计	169,737,336.59	126,053,826.09

**(五) 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	2,019,779.51	-459,619.74
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,274,472.52	2,830,803.84
处置理财产品产生的投资收益	1,231,374.98	207,859.79
合计	1,976,681.97	2,579,043.89

## 十九、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	9,184,935.08	
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	17,811,554.73	
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	891,422.20	
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	1,490,169.21	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,139.06	
小计	29,500,220.28	
所得税影响额	5,697,177.35	
少数股东权益影响额（税后）	2,636,321.32	
合计	21,166,721.61	

### (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	4.86	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.38	0.21	0.21

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(四) 其他

湖北鼎龙控股股份有限公司

法定代表人：朱双全

2024 年 8 月 20 日