

# 双乐颜料股份有限公司

## 2025 年半年度报告

2025-035

**【2025-8-18】**

## 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。

公司负责人杨汉洲、主管会计工作负责人杨汉栋及会计机构负责人(会计主管人员)赵小芳声明：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次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营中可能存在的风险因素内容已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。

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         | 8  |
| 一、公司简介                  | 8  |
| 二、联系人和联系方式              | 8  |
| 三、其他情况                  | 8  |
| 四、主要会计数据和财务指标           | 9  |
| 五、境内外会计准则下会计数据差异        | 9  |
| 六、非经常性损益项目及金额           | 9  |
| 第三节 管理层讨论与分析            | 11 |
| 一、报告期内公司从事的主要业务         | 11 |
| 二、核心竞争力分析               | 13 |
| 三、主营业务分析                | 14 |
| 四、非主营业务分析               | 15 |
| 五、资产及负债状况分析             | 16 |
| 六、投资状况分析                | 17 |
| 七、重大资产和股权出售             | 18 |
| 八、主要控股参股公司分析            | 18 |
| 九、公司控制的结构化主体情况          | 19 |
| 十、公司面临的风险和应对措施          | 19 |
| 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表 | 20 |
| 十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况 | 20 |
| 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况  | 20 |
| 第四节 公司治理、环境和社会          | 20 |
| 一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况    | 20 |
| 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况  | 21 |

|  |    |
|--|----|
| 三、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 .....                            | 21 |
| 四、环境信息披露情况 .....   | 22 |
| 五、社会责任情况 .....   | 22 |
| 第五节 重要事项 .....   | 23 |
| 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 ..... | 23 |
| 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 .....                               | 23 |
| 三、违规对外担保情况 .....   | 23 |
| 四、聘任、解聘会计师事务所情况 .....  | 23 |
| 五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明 .....                     | 23 |
| 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明 .....                                  | 23 |
| 七、破产重整相关事项 .....   | 23 |
| 八、诉讼事项 .....   | 23 |
| 九、处罚及整改情况 .....  | 24 |
| 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况 .....                                      | 24 |
| 十一、重大关联交易 .....  | 24 |
| 十二、重大合同及其履行情况 .....  | 25 |
| 十三、其他重大事项的说明 .....   | 26 |
| 十四、公司子公司重大事项 .....   | 26 |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....  | 27 |
| 一、股份变动情况 .....   | 27 |
| 二、证券发行与上市情况 .....  | 29 |
| 三、公司股东数量及持股情况 .....  | 29 |
| 四、董事、监事和高级管理人员持股变动 .....   | 31 |
| 五、控股股东或实际控制人变更情况 .....   | 31 |
| 六、优先股相关情况 .....  | 32 |
| 第七节 债券相关情况 .....   | 33 |

|                  |     |
|------------------|-----|
| 第八节 财务报告         | 34  |
| 一、审计报告           | 34  |
| 二、财务报表           | 34  |
| 三、公司基本情况         | 52  |
| 四、财务报表的编制基础      | 52  |
| 五、重要会计政策及会计估计    | 53  |
| 六、税项             | 73  |
| 七、合并财务报表项目注释     | 73  |
| 八、研发支出           | 98  |
| 九、合并范围的变更        | 99  |
| 十、在其他主体中的权益      | 99  |
| 十一、政府补助          | 99  |
| 十二、与金融工具相关的风险    | 101 |
| 十三、公允价值的披露       | 102 |
| 十四、关联方及关联交易      | 103 |
| 十五、承诺及或有事项       | 105 |
| 十六、资产负债表日后事项     | 105 |
| 十七、母公司财务报表主要项目注释 | 106 |
| 十八、补充资料          | 111 |

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、经公司法定代表人签名的 2025 年半年度报告原件。
- 4、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

## 释义

| 释义项      | 指 | 释义内容  |
|----------|---|---|
| 公司、双乐股份  | 指 | 双乐颜料股份有限公司  |
| 双乐泰兴、子公司 | 指 | 双乐颜料泰兴市有限公司   |
| 中国证监会    | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 深交所、交易所  | 指 | 深圳证券交易所   |
| 《公司法》    | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 《证券法》    | 指 | 《中华人民共和国证券法》  |
| 《公司章程》   | 指 | 《双乐颜料股份有限公司章程》  |
| 《上市规则》   | 指 | 《深圳证券交易所创业板股票上市规则》  |
| 《规范运作指引》 | 指 | 《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》  |
| 颜料       | 指 | 有颜色的，能使各种材料着色的物质。是制造涂料、油墨、油画色膏、化妆油彩、彩色纸张等不可缺少的原料。也用于塑料、橡胶制品以及合成纤维原液等的填充和着色。   |
| 无机颜料     | 指 | 一般是一些金属的盐或氧化物等，可细分为氧化物、铬酸盐、硫酸盐、硅酸盐、硼酸盐等。无机颜料热稳定性及光稳定性优良。  |
| 有机颜料     | 指 | 以颜色为主要功能的有机化合物，区别于有机染料，在着色过程中，以及在最终被着色的材料里，都是以分散的颗粒状态存在。通常具有较高的着色力，颗粒容易研磨和分散、不易沉淀，色彩也较鲜艳，但耐晒、耐热、耐候性能稍差。有机颜料普遍用于油墨、涂料、橡胶制品、塑料制品、文教用品和建筑材料等物料的着色。 |
| DCS      | 指 | 自动化控制系统   |
| MES      | 指 | 生产信息化管理系统   |
| ERP      | 指 | 企业资源计划  |
| SGS      | 指 | 通标标准技术服务有限公司，系全球领先的检验、鉴定、测试和认证机构  |
| REACH 法规 | 指 | Registration, Evaluation, Authorization and Restriction of Chemicals（化学品注册、评估、许可和限制），是欧盟对进入其市场的所有化学品进行预防性管理的法规                                  |
| 报告期      | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日   |
| 报告期末     | 指 | 2025 年 6 月 30 日   |
| 元、万元     | 指 | 人民币元、万元   |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                          |      |        |
|---------------|--------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 双乐股份                     | 股票代码 | 301036 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                  |      |        |
| 公司的中文名称       | 双乐颜料股份有限公司               |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 双乐股份                     |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Sunlour Pigment Co., Ltd |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Sunlour Pigment          |      |        |
| 公司的法定代表人      | 杨汉洲                      |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书               | 证券事务代表              |
|------|---------------------|---------------------|
| 姓名   | 杨汉栋                 | 杨正峰                 |
| 联系地址 | 江苏省泰州市兴化市戴南镇人民路958号 | 江苏省泰州市兴化市戴南镇人民路958号 |
| 电话   | 0523-83764960       | 0523-83764960       |
| 传真   | 0523-83764089       | 0523-83764089       |
| 电子信箱 | yhd@shuangle.com    | yzf@shuangle.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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 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 2024 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 2024 年年报。

#### 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）                   | 748,192,831.56   | 817,205,416.61   | -8.44%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 44,763,408.54    | 66,763,105.43    | -32.95%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 44,565,835.38    | 61,193,006.64    | -27.17%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -19,791,849.15   | 108,176,133.98   | -118.30%     |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.45             | 0.67             | -32.84%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.45             | 0.67             | -32.84%      |
| 加权平均净资产收益率                | 2.72%            | 4.17%            | -1.45%       |
|                           | 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）                    | 1,857,226,702.54 | 1,847,204,423.07 | 0.54%        |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,653,159,080.20 | 1,629,689,233.12 | 1.44%        |

#### 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。

#### 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 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                     | -75,896.18    |    |
| 计入当期损益的政府补助（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） | 3,734,607.02  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和   | -2,888,916.00 |    |

|          |            |  |
|----------|------------|--|
| 支出       |            |  |
| 减：所得税影响额 | 572,221.68 |  |
| 合计       | 197,573.16 |  |

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

#### 1、主营业务

公司主要从事酞菁系列及铬系颜料的研发、生产、销售，产品用于油墨、涂料和塑料等领域的着色。公司的酞菁系列颜料主要包括酞菁蓝、酞菁绿，铬系颜料主要为铬黄和钼红。酞菁系列颜料是当前蓝、绿色谱中不可替代的高性能有机颜料，与同色谱的其他颜料相比，酞菁颜料具备更为优异的颜料性能和环保性能，可替代同色谱的群青、铁蓝、铬绿等颜料。铬系颜料色彩鲜艳、着色力和遮盖力强，性价比优于现阶段的其他替代产品。

#### 2、主要产品

公司目前的主要产品为酞菁系列和铬系颜料，其中酞菁颜料属于有机颜料，铬系颜料属于无机颜料。

##### (1) 酞菁系列颜料

酞菁系列颜料在有机颜料的蓝、绿色谱中处于主导地位，兼具高性能颜料优异的耐性、高色牢度、安全环保等特点，且价格相对经济。公司的酞菁系列颜料主要分为酞菁蓝、酞菁绿两大类，其中酞菁蓝根据不同的晶型可以分为 $\alpha$ 、 $\beta$ 等，晶型的不同可影响其应用性能。公司的酞菁系列颜料性能优越、品质稳定、安全环保，具有高耐晒牢度、高耐气候牢度等特点，耐酸、耐碱、耐溶剂等特性突出，可用于对环境适应性、安全环保性等要求较高的着色领域。

基于上述优点以及酞菁系列颜料在当前蓝、绿色谱中不可替代的地位，酞菁蓝、酞菁绿的应用领域十分广泛，可用于各类油墨（喷墨、胶印墨、溶剂墨、水性墨、色浆、光电油墨等）、涂料（卷材涂料、机械涂料、建筑涂料、家装涂料、船舶集装箱涂料、道路涂料、防锈涂料、汽车涂料等）、塑料（纺丝母粒、塑料发泡、人造革等）等，并最终用于印刷、包装、建筑、装饰、机械、家具、儿童玩具及其他塑料制品的着色。

##### (2) 铬系颜料

铬系颜料具体包括铬黄、钼红两大类；主要品种型号包括柠檬黄、中黄、钼红、锌黄和镉黄等。通过表面包膜技术处理，部分品种的耐热、耐光等性能得以提高，具备良好的专用性能；此外，在铬系颜料中加入填充剂进行混合后可制成不同色泽、纯度的产品，以满足客户的差异化需求。铬黄、钼红主要用于塑料等领域。

#### 3、经营模式

##### (1) 盈利模式

公司主要通过酞菁系列及铬系颜料产品的研发、生产和销售，为下游客户提供优质化、环保化的颜料产品，从而获得收入并实现盈利。公司的盈利主要来自为客户提供酞菁系列及铬系颜料产品的销售收入与成本费用之间的差额。

##### (2) 采购模式

公司的采购由采购部门负责。公司事前实施供应商管理，通过供应商评价确定合作方。事中主要采用招标模式，努力构建安全、优质、低成本的供应链。

公司采购方式以招标为主，辅以公式定价、竞争性谈判等。公司所需原材料基本为基础化工原料，部分大宗原料采用月度招标采购，少部分通过年度或季度招标采购，并分月按需求供货。公司在每年年初制定采购计划，针对每个月实际的市场波动、生产情况和库存情况，对计划进行动态调整并形成最终的月度采购计划。采购计划确认后，合格供应商报价并上传竞标函；公司组织专家组评标确定中标方并进行原材料采购。原材料到厂后，公司产品中心对原材料进行取样检验，检验合格后入库并按照合同约定支付货款。

##### (3) 生产模式

公司采用自主生产的模式。公司每年年初制定生产计划；实际执行时，客户中心根据月度销售需求、办事处上报客户情况、市场行情等形成月度销售计划；生产部门依据月度销售计划，结合生产能力和存货数量，制定月度生产计划。各工段根据实际生产能力，按计划安排生产任务。公司对每批产品进行严格的质量检验，产品合格后方可入库和对外销售。

目前，公司对重要工段均设置了 DCS 装置，并通过 MES 系统对整个生产管理过程进行实时监测控制，从而极大提升了生产的智能化水平和生产效率。随着精益制造和信息化技术的引进，依托 DCS、MES、ERP 等信息化平台，公司不断优化制造工艺和控制方法，确保生产过程更加高效有序。

#### **(4) 销售模式**

公司设立客户中心负责营销工作，主要包括现有客户的持续维护、需求反馈以及新客户的开拓。公司客户包括生产商和贸易商。生产商为终端客户，主要包括油墨、涂料、塑料等生产企业，购入货物后直接用于产品生产。贸易商从公司购得颜料产品后，再向终端颜料客户进行销售；公司与贸易商无经销协议，贸易商购入产品后自行定价、自行销售。目前公司在全国各地设立了十余个销售办事处，基本覆盖国内主要颜料消费市场。通过设置办事处，公司能够近距离接触客户，深入了解客户需求并及时反馈和解决问题。

#### **4、业绩驱动因素**

公司业绩驱动的因素为：

##### **(1) 酞菁颜料为蓝绿色系主要应用的、不可或缺的有机颜料，下游需求的持续增长促进颜料行业的稳步发展**

公司的主要产品为酞菁系列及铬系颜料，特别的酞菁颜料为蓝绿色系主要应用的、不可或缺的有机颜料，广泛应用于各类油墨、涂料、塑料等领域。随着我国工业化、城镇化进程不断深化，及全球精细化工产业的生产基地和消费市场逐步向我国转移，各行各业对油墨、涂料及塑料的需求日益增加，直接带动了相关行业的快速发展。下游需求的持续增长促进了颜料行业的稳步发展，从而为公司的业务拓展带来新的发展机遇，促进公司经营业绩稳定增长。

##### **(2) 公司泰兴厂区募投项目投入生产，产能持续释放**

为了满足市场需求、解决产能不足对业务发展的限制，近年来公司持续推进泰兴厂区的建设。自 2016 年下半年起，泰兴厂区的新建车间陆续完工投产，酞菁蓝、酞菁绿、铜酞菁等产品的产能均得以提升。随着泰兴厂区募投项目投入生产以及新增产能的逐步释放，公司的销售规模和经营业绩得以快速增加。

##### **(3) 改进生产工艺，重点提升产品色相、分散性等，以新产品满足多样化需求**

在生产工艺方面，公司坚持深入技术开发，成功构建了主要颜料产品、中间体及原材料在合成、产品化、检测与应用等环节完整的核心技术和工艺体系。在产品研发方面，公司重点提升产品色相、分散性等性能，及时调整工艺、响应客户需求，为客户提供差异化、专业化的优质产品及服务；同时，顺应颜料行业的发展趋势，开发功能性的专用型颜料。在市场拓展方面，公司将产品与应用行业相结合，针对油墨、涂料、塑料三个行业分别设置了行业代表和服务队伍，建立了分行业、专业化的营销模式，更好地理解 and 反馈各应用行业中客户的需求变化，从而在细分行业中树立了良好的市场声誉。

##### **(4) 市场竞争情况变化，竞争优势突出**

我国颜料行业市场参与者众多，行业集中度较低，市场无序竞争状况较为严重。随着近年来环保要求的日趋严格，部分缺乏环保投入的中、小型企业的产能有所限制，致使市场资源向综合实力强、业务规模大、具备环保优势的企业集中。公司作为酞菁系列和铬系颜料细分领域的领先企业之一，凭借其自身的竞争优势等，积极进行市场开拓，推动了经营业绩的进一步增长。

#### **5、公司所处行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位**

##### **(1) 公司所处行业的发展阶段**

近几年，世界颜料行业稳步发展，市场容量持续上升，亚洲地区和其他发展中经济体工业化进程的快速推进以及基础设施的不断完善，推动了全球特别是亚洲市场的涂料、油墨、塑料等领域的发展，进而促进了上游颜料产品需求的持续增长。

目前，我国颜料行业处于稳步发展阶段。根据染料工业协会数据，中国已成为世界上最重要的有机颜料生产国。未来我国有机颜料市场将持续稳步发展，一方面，有机颜料行业下游的塑料、涂料、油墨行业正处于稳定增长期，伴随着经济全球化的趋势，全球精细化工产业链的生产基地和消费市场将进一步向中国转移；另一方面，我国城镇化和工业化进程将继续驱动国内市场需求快速增长，油墨、涂料、塑料等市场前景广阔，对有机颜料产品的需求将会持续放大。

##### **(2) 公司所处行业的周期性特点**

颜料行业的发展情况与下游油墨、涂料和塑料行业相关性较大，行业的周期性与这些行业的波动联系密切。整体来看，颜料行业的下游产品主要应用于大众消费品等日用领域和建筑、工程机械等工业领域，日用领域与人们的生活水平和消

费方式相关，工业领域主要受宏观经济景气度影响，因此存在一定的周期性。但是由于颜料行业的应用范围非常广泛，分布于油墨、涂料、塑料等各个行业和领域，其发展并不过分依赖于某一特定行业，且颜料下游行业的具体应用领域呈现持续扩张的趋势，因此颜料行业的周期性相对较弱。

### （3）公司所处的行业地位

公司深耕于酞菁系列颜料领域，已经发展成为国内酞菁系列细分领域最具竞争实力的企业之一，享有较高的市场声誉。自成立以来，公司始终专注于技术创新和工艺优化，从而获得了优质化、环保化的产品输出。同时，公司依托于技术和工艺优势持续进行品类、应用性能等方面的研发和创新，公司产品呈现更加多元化、专业化的发展趋势。

报告期内，公司主营业务、主要产品、经营模式和主要的业绩驱动因素均未发生重大变化。

## 二、核心竞争力分析

### 1、先进的生产工艺

以铜酞菁生产工艺为例，公司采用以烷基苯为溶剂的溶剂法，相对其他方法具有能耗低、产品质量高、安全环保的优点。除工艺外，公司积累了大量的工艺诀窍和生产经验，如表面处理工艺、产品在介质中的分散性提升工艺、清洁生产和循环经济生产链建设、颜料自动化智能生产技术、开发水性专用产品等。通过技术积累和工艺改进，公司产品的品质优良、供应稳定，产品种类更加丰富，以质量优异的颜料产品获取更大的市场份额。

### 2、个性化定制与专用型颜料的研发优势

颜料最终应用对象的配方，如油墨生产所用的溶剂性质、树脂含量等，将直接影响颜料的结晶状态等，进而影响颜料的着色力等应用性能和耐光性等耐久性能。因此，颜料生产企业的竞争力不仅体现在通用型颜料的生产工艺和技术，还在于能够根据应用对象及时调整工艺，满足客户个性化和专业化的应用需求。

公司凭借技术和工艺优势，能够及时调整工艺、响应客户需求，具备根据油墨、涂料、塑料等不同行业和产品体系在耐光、耐候、耐热、耐迁移等具体应用性能方面的不同要求，为客户提供差异化、专业化的优质产品及服务的能力。

### 3、环保工艺优势

环保处理能力是颜料企业发展的关键因素之一。公司建立了较为完善的环境管理体系（ISO14001：2015），依据清洁生产和循环经济的理念，结合自身生产实际，形成了“酞菁颜料酸性水梯级循环利用”生产链，落实了“铬系颜料产线工艺改进及铅尘综合治理”的各项举措。

通过持续的环保投入和工艺优化，公司的环境保护成果显著，多次被江苏省环保厅评为环保信用评价绿色等级企业，并荣获“全国石油和化工行业节能减排先进单位”称号；2019年，公司被泰州市节能减排工作领导小组认定为“节能工作先进企业”。2022年，公司成功创建“江苏省绿色工厂”。此外，公司于2018年3月通过了全球可持续供应商（TFS）的EcoVadis审核，并取得银牌勋章。随着国家环保标准的持续提高，公司的环保优势将助力其在未来的市场竞争中取得更好的发展。

### 4、产业链优势

通过向产业链上游延伸，公司有效保证了从基础原材料到最终成品的整条产业链的稳定性，有利于对中间体和主要原材料的品质进行有效控制，保障酞菁类产品的质量稳定性，并且能够根据客户需求及时调整各环节的生产工艺，满足个性化应用场景的同时有效降低成本，提高产品的竞争力。

### 5、标准制定优势

作为国内酞菁颜料和铬系颜料细分领域的领先企业，公司参与制定国家标准 10 项、行业标准近 30 项，被全国涂料和颜料标准化技术委员会认定为“颜料行业标准化先进单位”。长期参与国家、行业标准的制定，使得公司对行业态势及发展趋势拥有更为深刻的理解，对产品技术条件、工艺方法等有着精准把握。公司将参与制定的标准贯穿于研发、生产全过程，也在行业探索新工艺、新产品的过程中抢占了先机，参与标准制定具有重要的战略意义。

#### 6、客户资源及营销优势

经过多年的努力与培育，公司积累了丰富的客户资源，客户数量 1,600 多家，其中包括天津东洋油墨有限公司、苏州科斯伍德油墨股份有限公司、立邦涂料等国内外知名优质客户。

在产品营销方面，公司将产品与应用行业相结合，针对油墨、涂料、塑料三个行业分别设置了行业代表和服务队伍，建立了有针对性的分行业、专业化的营销模式；在营销网络的建设上，公司分区域在全国各地设立了十余个销售办事处，基本覆盖国内主要的颜料消费市场。

公司优质的客户资源和营销优势为公司参与市场竞争提供了保障。

#### 7、品牌优势

凭借稳定可靠的产品质量、先进的技术水平和生产工艺、完善的营销网络和服务体系，公司的酞菁系列在国内市场处于龙头地位，获得市场的普遍认可，形成了一定的品牌优势。

### 三、主营业务分析

#### 概述

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          | 748,192,831.56 | 817,205,416.61 | -8.44%   | 主要系销售数量减少所致           |
| 营业成本          | 629,283,023.54 | 682,539,531.03 | -7.80%   | 主要系销售数量减少所致           |
| 销售费用          | 6,820,645.49   | 6,442,187.26   | 5.87%    |                       |
| 管理费用          | 24,402,658.98  | 21,028,343.58  | 16.05%   | 主要系服务费、招待费增加所致        |
| 财务费用          | 890,267.32     | 1,556,914.73   | -42.82%  | 主要系票据贴现利息支出减少所致       |
| 所得税费用         | 7,006,522.25   | 6,083,310.24   | 15.18%   | 主要系所得税费用增加所致          |
| 研发投入          | 32,214,775.81  | 34,482,629.74  | -6.58%   |                       |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,791,849.15 | 108,176,133.98 | -118.30% | 主要系销售商品、提供劳务收到的现金减少所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -11,442,653.41 | -5,740,769.44  | -99.32%  | 主要系购进长期资产支付的现金增加所致    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -20,000,000.00 | -90,000,000.00 | 77.78%   | 主要系去年同期借款减少所致         |

|              |                |               |          |                       |
|--------------|----------------|---------------|----------|-----------------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | -51,004,726.21 | 12,948,820.18 | -493.89% | 主要系销售商品、提供劳务收到的现金减少所致 |
|--------------|----------------|---------------|----------|-----------------------|

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 |                |                |        |             |             |            |
| 酞菁颜料   | 549,579,069.97 | 461,547,236.41 | 16.02% | -11.10%     | -10.65%     | -0.43%     |
| 铬系颜料   | 121,572,589.69 | 98,477,390.91  | 19.00% | -8.70%      | -6.52%      | -1.89%     |
| 颜料紫    | 36,771,969.18  | 34,354,580.88  | 6.57%  | -9.84%      | -12.09%     | 2.38%      |
| 铜酞菁    | 21,937,841.59  | 19,221,322.68  | 12.38% | 103.87%     | 107.09%     | -1.36%     |
| 其他     | 18,331,361.13  | 15,682,492.66  | 14.45% | 28.51%      | 27.54%      | 0.65%      |
| 分行业    |                |                |        |             |             |            |
| 精细化工   | 736,488,892.09 | 618,993,117.52 | 15.95% | -8.67%      | -8.04%      | -0.58%     |
| 其他     | 11,703,939.47  | 10,289,906.02  | 12.08% | 8.17%       | 9.25%       | -0.87%     |
| 分地区    |                |                |        |             |             |            |
| 境内     | 711,771,428.95 | 598,855,070.05 | 15.86% | -9.01%      | -8.25%      | 15.86%     |
| 境外     | 36,421,402.61  | 30,427,953.49  | 16.46% | 4.22%       | 2.01%       | 16.46%     |

#### 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 |
|--------|--------------|---------|-----------------|----------|
| 资产减值   | 160,908.82   | 0.31%   | 主要系存货跌价减少       | 否        |
| 营业外收入  | 83,039.18    | 0.16%   | 主要系长期往来确认收入     | 否        |
| 营业外支出  | 3,146,457.65 | 6.08%   | 主要系捐赠所致         | 否        |
| 其他收益   | 7,032,288.16 | 13.58%  | 主要系收到政府补助       | 否        |
| 信用减值损失 | -821,440.08  | -1.59%  | 主要系应收账款增加计提坏账所致 | 否        |

## 五、资产及负债状况分析

### 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   | 43,771,718.98  | 2.36%  | 94,776,445.19  | 5.13%  | -2.77% | 主要系银票贴现减少、银行存款减少所致 |
| 应收账款   | 256,940,578.26 | 13.83% | 236,363,146.58 | 12.80% | 1.03%  |                    |
| 存货     | 256,051,287.04 | 13.79% | 244,296,833.97 | 13.23% | 0.56%  | 主要系库存商品库存增加所致      |
| 固定资产   | 895,151,023.73 | 48.20% | 894,717,422.18 | 48.44% | -0.24% |                    |
| 在建工程   | 31,207,620.80  | 1.68%  | 72,672,780.01  | 3.93%  | -2.25% | 主要系工程项目转固所致        |
| 合同负债   | 5,139,325.86   | 0.28%  | 3,716,077.46   | 0.20%  | 0.08%  | 主要系预收货款增加所致        |
| 应收款项融资 | 181,209,908.95 | 9.76%  | 102,900,148.50 | 5.57%  | 4.19%  | 主要系银行承兑汇票增加所致      |
| 其他应收款  | 166,698.94     | 0.01%  | 49,669.39      | 0.00%  | 0.01%  | 主要系其他应收往来款增加所致     |
| 其他流动资产 |                |        | 4,946,175.75   | 0.27%  | -0.27% | 主要系企业留抵增值税减少所致     |
| 应付账款   | 154,443,023.96 | 8.32%  | 161,559,069.45 | 8.75%  | -0.43% | 主要系应付材料款减少所致       |
| 应付职工薪酬 | 7,700,866.73   | 0.41%  | 16,378,579.59  | 0.89%  | -0.48% | 主要系支付年终奖所致         |
| 应交税费   | 9,652,267.52   | 0.52%  | 7,644,807.96   | 0.41%  | 0.11%  | 主要系应缴增值税增加所致       |
| 其他流动负债 | 520,549.70     | 0.03%  | 335,527.41     | 0.02%  | 0.01%  | 主要系预收货款税金增加所致      |
| 专项储备   | 2,733,554.14   | 0.15%  | 4,027,115.60   | 0.22%  | -0.07% | 主要系安全费用使用所致        |

### 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 |
|----|-----|------------|---------------|---------|--------|--------|------|-----|
|    |     |            |               |         |        |        |      |     |

|             |                |  | 动 |  |                |                |  |                |
|-------------|----------------|--|---|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 金融资产        |                |  |   |  |                |                |  |                |
| 4. 其他权益工具投资 | 90,253,400.00  |  |   |  |                |                |  | 90,253,400.00  |
| 金融资产小计      | 90,253,400.00  |  |   |  |                |                |  | 90,253,400.00  |
| 其他          | 102,900,148.50 |  |   |  | 647,001,879.38 | 568,692,118.93 |  | 181,209,908.95 |
| 上述合计        | 193,153,548.50 |  |   |  | 647,001,879.38 | 568,692,118.93 |  | 271,463,308.95 |
| 金融负债        | 0.00           |  |   |  |                |                |  | 0.00           |

其他变动的内容

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

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因   |
|------|---------------|--------|
| 固定资产 | 68,618,750.27 | 银行借款抵押 |
| 无形资产 | 25,851,981.27 | 银行借款抵押 |
| 合计   | 94,470,731.54 |        |

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 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

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本        | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 其他变动 | 期末金额          | 资金来源 |
|------|---------------|------------|---------------|----------|----------|--------|------|---------------|------|
| 其他   | 14,470,000.00 | 0.00       | 75,783,400.00 | 0.00     | 0.00     | 0.00   | 0.00 | 90,253,400.00 | 自有资金 |
| 合计   | 14,470,000.00 | 0.00       | 75,783,400.00 | 0.00     | 0.00     | 0.00   | 0.00 | 90,253,400.00 | --   |

## 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

公司报告期不存在委托理财。

### (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

公司报告期末未出售重大资产。

### 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           |
|------|------|------|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|
| 双乐泰兴 | 子公司  | 酞菁颜料 | 1,000,000,000.00 | 1,209,717,454.65 | 1,111,047,839.69 | 501,769,977.34 | 25,017,110.88 | 22,731,594.55 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 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、环保风险

公司属于颜料制造行业，生产过程中会产生一定量的废水、废气和固体废弃物。如果发生突发事件或在生产中操作不当，公司可能存在由于发生环保事故或不能达到环保要求等而被有关环保部门处罚的风险。同时，随着国家对环境保护要求的不断提高以及社会环保意识的持续增强，未来国家和地方政府可能会颁布新的环保法规，进一步提高各项环保标准，如公司无法满足相关要求而被要求停产整改或关停、搬迁等，则将对生产经营活动造成重大不利影响。同时，环保和安全要求的不断提升也会导致环保投入和环保治理支出继续增加，从而提高生产经营成本、影响公司的盈利水平。

公司积极响应国家环保要求，在积极履行节能减排的社会责任的同时，注重环保系统规划，通过加强三废治理研究、工艺改进、技术改造和生产过程管理等措施降低环保风险。

### 2、安全生产风险

公司生产所用的部分原材料如苯酚、液氯等以及双乐泰兴生产的三氯化铝等属于危险化学品，在储存、生产、运输和使用等过程中如果出现操作不当或发生突发事件，可能存在引发安全生产事故的风险，从而对公司正常的生产经营活动带来不利影响。

公司高度重视安全生产，一贯坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全方针，严格贯彻落实国家及行业有关安全生产的法律法规、标准规程，建立健全安全生产标准化体系，强化现场安全管理，加大安全投入，加强员工的安全教育培训，强化安全检查和隐患整改，坚持技术创新，采用和引进先进工艺技术和生产设备，确保安全措施落实，不断提升公司本质安全水平。

### 3、市场风险

公司主要原材料产品价格出现一定波动，如果未来原材料价格上涨，公司将面临主营业务成本上升的风险。同样，公司产品主要应用于油墨、涂料和塑料等领域，如果同行业市场竞争加剧和下游市场需求减少，将导致公司主要产品销售不畅或价格下降。成本上升、价格下降或应收款项的增加将降低公司的盈利水平和竞争能力。

公司将进一步强化成本核算，加强生产环节的成本控制；通过工艺改进、优化设备配置降低材料消耗。同时，积极跟踪大宗原材料市场价格走势，加强与供应商的有效沟通，尽可能降低或避免因原材料价格波动导致生产成本上升的风险。

### 4、铬系颜料应用领域受限的风险

公司铬系颜料产品面临应用领域受限和市场需求下滑的风险，如果国家政策进一步限制铬系颜料的应用范围，可能对公司的生产经营及盈利能力造成不利影响。

公司将加快环保型复合颜料的产业化进程并尽快投放市场，同时提升铬系颜料在其他应用领域的市场占有率，统筹调整铬系颜料自产和外购量，从而保证公司的盈利能力和盈利水平不受到重大不利影响。

### 5、原材料价格波动风险

公司产品的主要生产成本为直接原材料，公司生产所需要的主要原材料为苯酐、精铅、电解铜、尿素、重铬酸钠、液碱等，上述原材料的价格受市场供需关系等因素影响，呈现不同程度的波动，若未来原材料价格出现大幅波动，而公司无法及时将原材料价格上涨的压力向下游转移，或未能在原材料价格下行的过程中做好存货管理，公司的成本控制和经营业绩将面临一定的压力。

公司将进一步提升产品的技术含量及产品的核心竞争力，强化原材料价格及库存管理，降低原材料价格波动的风险。

## 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                  |
|-------------|---|----------|----------|-----------------------|------------------|----------------------------|
| 2025年05月08日 | 公司通过全景网“投资者关系互动平台”（ <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> ）采用网络远程的方式召开业绩说明会 | 网络平台线上交流 | 其他、机构、个人 | 参加2024年度网上业绩说明会的广大投资者 | 公司生产经营情况、未来发展展望等 | 双乐股份投资者关系活动记录表（编号：2025001） |

## 十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

## 十三、“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”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 类型  | 日期          | 原因   |
|-----|-------|-----|-------------|------|
| 孙建  | 监事会主席 | 离任  | 2025年05月30日 | 工作调动 |
| 张红东 | 职工监事  | 离任  | 2025年05月30日 | 工作调动 |
| 王富祥 | 监事    | 离任  | 2025年05月30日 | 工作调动 |
| 潘久华 | 董事    | 离任  | 2025年06月09日 | 工作调动 |
|     | 职工董事  | 被选举 | 2025年06月09日 | 工作调动 |

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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。

## 三、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

| 纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家） |             | 2  |
|-------------------------|-------------|--|
| 序号                      | 企业名称        | 环境信息依法披露报告的查询索引  |
| 1                       | 双乐颜料股份有限公司  | 企业环境信息依法披露系统（江苏）：<br><a href="http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js">http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js</a> |
| 2                       | 双乐颜料泰兴市有限公司 | 企业环境信息依法披露系统（江苏）：<br><a href="http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js">http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js</a> |

## 五、社会责任情况

报告期内，公司暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作，后续公司将积极响应国家号召，适时推进乡村振兴工作。

## 第五节 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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

### 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、审计委员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

## 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

## 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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 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

公司报告期无其他重大关联交易。

## 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

公司报告期不存在租赁情况。

### 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 |
| 双乐颜料泰兴市有限公司               | 2022年04月12日  | 6,000 | 2022年05月18日 | 6,000                 |      | 无       | 无         | 2022年5月18日-2028年5月17日 | 否      | 否        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）      |              |       | 120,000     | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） |      |         |           |                       |        | 0        |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）    |              |       | 120,000     | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）  |      |         |           |                       |        | 6,000    |
| 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<br>(A1+B1+C1)                     | 120,000 | 报告期内担保实际发生额合计<br>(A2+B2+C2) | 0     |
| 报告期末已审批的担保额度合计<br>(A3+B3+C3)                   | 120,000 | 报告期末实际担保余额合计<br>(A4+B4+C4)  | 6,000 |
| 实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例                   |         |                             | 3.63% |
| 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)            |         |                             | 0     |
| 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)                              |         |                             | 0     |
| 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) | 无       |                             |       |
| 违反规定程序对外提供担保的说明(如有)                            | 无       |                             |       |

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、日常经营重大合同

单位: 元

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|-----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|
|           |          |       |         |             |             |          |                       |                 |

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第六节 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  | 29,565,865.00 | 29.57% |             |    |       | 500.00  | 500.00  | 29,566,365.00 | 29.57% |
| 1、国家持股     |               |        |             |    |       |         |         |               |        |
| 2、国有法人持股   |               |        |             |    |       |         |         |               |        |
| 3、其他内资持股   | 29,565,865.00 | 29.57% |             |    |       | 500.00  | 500.00  | 29,566,365.00 | 29.57% |
| 其中：境内法人持股  | 0.00          | 0.00%  |             |    |       |         |         |               |        |
| 境内自然人持股    | 29,565,865.00 | 29.57% |             |    |       | 500.00  | 500.00  | 29,566,365.00 | 29.57% |
| 4、外资持股     |               |        |             |    |       |         |         |               |        |
| 其中：境外法人持股  |               |        |             |    |       |         |         |               |        |
| 境外自然人持股    |               |        |             |    |       |         |         |               |        |
| 二、无限售条件股份  | 70,434,135.00 | 70.43% |             |    |       | -500.00 | -500.00 | 70,433,635.00 | 70.43% |
| 1、人民币普通股   | 70,434,135.00 | 70.43% |             |    |       | -500.00 | -500.00 | 70,433,635.00 | 70.43% |
| 2、境内上市的外资股 |               |        |             |    |       |         |         |               |        |
| 3、境外上市的外资股 |               |        |             |    |       |         |         |               |        |
| 4、其        |               |        |             |    |       |         |         |               |        |

|        |                |         |  |  |  |  |  |                |         |
|--------|----------------|---------|--|--|--|--|--|----------------|---------|
| 他      |                |         |  |  |  |  |  |                |         |
| 三、股份总数 | 100,000,000.00 | 100.00% |  |  |  |  |  | 100,000,000.00 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

主要是由于公司章程修订调整公司治理结构所致。

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

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

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                                   | 拟解除限售日期                            |
|------|------------|----------|----------|------------|--|------------------------------------|
| 杨汉洲  | 26,420,824 |          |          | 26,420,824 | 在任职公司董事、监事、高级管理人员期间所持有的公司股票，每年按 75% 锁定 | 每年第一个交易日解除董事、监事、高级管理人员所持有公司股份的 25% |
| 潘向武  | 1,185,113  |          |          | 1,185,113  | 在任职公司董事、监事、高级管理人员期间所持有的公司股票，每年按 75% 锁定 | 每年第一个交易日解除董事、监事、高级管理人员所持有公司股份的 25% |
| 徐开昌  | 1,079,067  |          |          | 1,079,067  | 在任职公司董事、监事、高级管理人员期间所持有的公司股票，每年按 75% 锁定 | 每年第一个交易日解除董事、监事、高级管理人员所持有公司股份的 25% |
| 葛扣根  | 877,861    |          |          | 877,861    | 在任职公司董事、监事、高级管理人员期间所持有的公               | 每年第一个交易日解除董事、监事、高级管理人员所            |

|     |            |   |     |            |  |                                    |
|-----|------------|---|-----|------------|--|------------------------------------|
|     |            |   |     |            | 司股票，每年按 75% 锁定                         | 持有公司股份的 25%                        |
| 孙建  | 1,500      |   | 500 | 2,000      | 取消监事会                                  | 自离任之日起半年后                          |
| 杨汉栋 | 1,500      |   |     | 1,500      | 在任职公司董事、监事、高级管理人员期间所持有的公司股票，每年按 75% 锁定 | 每年第一个交易日解除董事、监事、高级管理人员所持有公司股份的 25% |
| 合计  | 29,565,865 | 0 | 500 | 29,566,365 | --                                     | --                                 |

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 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                           |         | 15,564 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） |            | 0             | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） |            | 0    |
|---------------------------------------|---------|--------|------------------------------|------------|---------------|--------------------|------------|------|
| 持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |         |        |                              |            |               |                    |            |      |
| 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   |
| 杨汉洲                                   | 境内自然人   | 35.23% | 35,227,766                   | 0          | 26,420,824.00 | 8,806,942          | 不适用        | 0.00 |
| 泰州同赢投资管理中心（有限合伙）                      | 境内非国有法人 | 4.19%  | 4,191,079                    | -283900    | 0.00          | 4,191,079          | 不适用        | 0.00 |
| 泰州共享投资管理中心（有限合伙）                      | 境内非国有法人 | 3.71%  | 3,712,293                    | -80100     | 0.00          | 3,712,293          | 不适用        | 0.00 |
| 泰州共赢投资管理中心（有限合伙）                      | 境内非国有法人 | 3.63%  | 3,627,293                    | -182800    | 0.00          | 3,627,293          | 不适用        | 0.00 |
| 泰州双赢投资管理中                             | 境内非国有法人 | 3.57%  | 3,573,493                    | -261500    | 0.00          | 3,573,493          | 不适用        | 0.00 |

| 心（有限合伙）  |   |        |              |       |              |           |     |      |
|--|---|--------|--------------|-------|--------------|-----------|-----|------|
| 潘向武  | 境内自然人   | 1.58%  | 1,580,151    | 0     | 1,185,113.00 | 395,038   | 不适用 | 0.00 |
| 杨汉忠  | 境内自然人   | 1.46%  | 1,463,103    | 0     | 0.00         | 1,463,103 | 不适用 | 0.00 |
| 徐开昌  | 境内自然人   | 1.44%  | 1,438,756    | 0     | 1,079,067.00 | 359,689   | 不适用 | 0.00 |
| 毛顺明  | 境内自然人   | 1.21%  | 1,210,719    | 10000 | 0.00         | 1,210,719 | 不适用 | 0.00 |
| 葛扣根  | 境内自然人   | 1.17%  | 1,170,482    | 0     | 877,861.00   | 292,621   | 不适用 | 0.00 |
| 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）（参见注 3）                  | 不适用   |        |              |       |              |           |     |      |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明   | 杨汉洲担任泰州同赢投资管理中心（有限合伙）、泰州双赢投资管理中心（有限合伙）、泰州共赢投资管理中心（有限合伙）、泰州共享投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人（执行事务合伙人） |        |              |       |              |           |     |      |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                                | 不适用   |        |              |       |              |           |     |      |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）                             | 不适用   |        |              |       |              |           |     |      |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）                     |   |        |              |       |              |           |     |      |
| 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           |       |              |           |     |      |
| 杨汉洲  | 8,806,942.00  | 人民币普通股 | 8,806,942.00 |       |              |           |     |      |
| 泰州同赢投资管理中心（有限合伙）   | 4,191,079.00  | 人民币普通股 | 4,191,079.00 |       |              |           |     |      |
| 泰州共享投资管理中心（有限合伙）   | 3,712,293.00  | 人民币普通股 | 3,712,293.00 |       |              |           |     |      |
| 泰州共赢投资管理中心（有限合伙）   | 3,627,293.00  | 人民币普通股 | 3,627,293.00 |       |              |           |     |      |
| 泰州双赢投资管理中心（有限合伙）   | 3,573,493.00  | 人民币普通股 | 3,573,493.00 |       |              |           |     |      |
| 杨汉忠  | 1,463,103.00  | 人民币普通股 | 1,463,103.00 |       |              |           |     |      |
| 毛顺明  | 1,210,719.00  | 人民币普通股 | 1,210,719.00 |       |              |           |     |      |
| 赵永东  | 900,151.00  | 人民币普通股 | 900,151.00   |       |              |           |     |      |
| 芮红波  | 492,300.00  | 人民币普通股 | 492,300.00   |       |              |           |     |      |
| 潘向武  | 395,038.00  | 人民币普通股 | 395,038.00   |       |              |           |     |      |
| 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 | 杨汉洲担任泰州同赢投资管理中心（有限合伙）、泰州双赢投资管理中心（有限合伙）、泰州共赢投资管理中心（有限合伙）、泰州共享投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人（执行事务合伙人） |        |              |       |              |           |     |      |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                     | 不适用   |        |              |       |              |           |     |      |

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

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

单位：股

| 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情况 |           |                  |         |                                   |         |
|---|-----------|------------------|---------|-----------------------------------|---------|
| 股东名称（全称）                                      | 本报告期新增/退出 | 期末转融通出借股份且尚未归还数量 |         | 期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量 |         |
|   |           | 数量合计             | 占总股本的比例 | 数量合计                              | 占总股本的比例 |
| 尹思华   | 退出        | 0                | 0.00%   | 0                                 | 0.00%   |

公司是否具有表决权差异安排

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、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

#### 五、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。

## 六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 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

编制单位：双乐颜料股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 43,771,718.98  | 94,776,445.19  |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     |                |                |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        |                |                |
| 应收账款        | 256,940,578.26 | 236,363,146.58 |
| 应收款项融资      | 181,209,908.95 | 102,900,148.50 |
| 预付款项        | 3,445,842.59   | 4,691,367.44   |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 其他应收款       | 166,698.94     | 49,669.39      |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 256,051,287.04 | 244,296,833.97 |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 合同资产        |                |                |
| 持有待售资产      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      |                | 4,946,175.75   |
| 流动资产合计      | 741,586,034.76 | 688,023,786.82 |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 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    |                  |                  |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产 | 90,253,400.00    | 90,253,400.00    |
| 投资性房地产    |                  |                  |
| 固定资产      | 895,151,023.73   | 894,717,422.18   |
| 在建工程      | 31,207,620.80    | 72,672,780.01    |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     |                  |                  |
| 无形资产      | 89,349,499.53    | 90,816,355.39    |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      |                  |                  |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    |                  |                  |
| 递延所得税资产   | 3,089,950.59     | 2,870,169.46     |
| 其他非流动资产   | 6,589,173.13     | 7,850,509.21     |
| 非流动资产合计   | 1,115,640,667.78 | 1,159,180,636.25 |
| 资产总计      | 1,857,226,702.54 | 1,847,204,423.07 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      |                  |                  |
| 向中央银行借款   |                  |                  |
| 拆入资金      |                  |                  |
| 交易性金融负债   |                  |                  |
| 衍生金融负债    |                  |                  |
| 应付票据      |                  |                  |
| 应付账款      | 154,443,023.96   | 161,559,069.45   |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      | 5,139,325.86     | 3,716,077.46     |
| 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    | 7,700,866.73     | 16,378,579.59    |
| 应交税费      | 9,652,267.52     | 7,644,807.96     |
| 其他应付款     | 1,886,857.20     | 2,084,260.09     |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 其中：应付利息       |                  |                  |
| 应付股利          |                  |                  |
| 应付手续费及佣金      |                  |                  |
| 应付分保账款        |                  |                  |
| 持有待售负债        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |                  |                  |
| 其他流动负债        | 520,549.70       | 335,527.41       |
| 流动负债合计        | 179,342,890.97   | 191,718,321.96   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          |                  |                  |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          |                  |                  |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 15,045,881.05    | 16,344,129.07    |
| 递延所得税负债       | 9,678,850.32     | 9,452,738.92     |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 24,724,731.37    | 25,796,867.99    |
| 负债合计          | 204,067,622.34   | 217,515,189.95   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 100,000,000.00   | 100,000,000.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,016,764,175.14 | 1,016,764,175.14 |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          | 2,733,554.14     | 4,027,115.60     |
| 盈余公积          | 50,000,000.00    | 50,000,000.00    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 483,661,350.92   | 458,897,942.38   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,653,159,080.20 | 1,629,689,233.12 |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 1,653,159,080.20 | 1,629,689,233.12 |
| 负债和所有者权益总计    | 1,857,226,702.54 | 1,847,204,423.07 |

法定代表人：杨汉洲 主管会计工作负责人：杨汉栋 会计机构负责人：赵小芳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 18,822,399.50    | 59,374,923.93    |
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 131,814,822.77   | 146,894,430.49   |
| 应收款项融资      | 112,579,033.72   | 49,492,719.80    |
| 预付款项        | 2,565,610.32     | 2,335,995.71     |
| 其他应收款       | 57,000.00        | 46,758.05        |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 99,040,249.63    | 96,510,170.87    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      |                  | 4,938,610.12     |
| 流动资产合计      | 364,879,115.94   | 359,593,608.97   |
| 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      | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   | 90,253,400.00    | 90,253,400.00    |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 212,384,335.89   | 163,578,190.01   |
| 在建工程        | 4,954,107.99     | 60,119,871.52    |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 24,860,558.44    | 24,300,320.42    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      |                  |                  |
| 递延所得税资产     |                  |                  |
| 其他非流动资产     | 2,669,366.57     | 1,232,178.91     |
| 非流动资产合计     | 1,335,121,768.89 | 1,339,483,960.86 |
| 资产总计        | 1,700,000,884.83 | 1,699,077,569.83 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 139,258,122.43   | 134,803,266.49   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 2,757,747.85     | 2,416,747.77     |
| 应付职工薪酬      | 4,590,795.05     | 12,249,538.60    |
| 应交税费        | 3,279,349.16     | 933,429.32       |
| 其他应付款       | 1,130,138.58     | 1,344,560.15     |
| 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 |                  |                  |
| 其他流动负债      | 303,969.34       | 259,639.33       |
| 流动负债合计      | 151,320,122.41   | 152,007,181.66   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 2,339,493.68     | 2,547,777.44     |
| 递延所得税负债     | 9,678,850.32     | 9,452,738.92     |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 12,018,344.00    | 12,000,516.36    |
| 负债合计        | 163,338,466.41   | 164,007,698.02   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 100,000,000.00   | 100,000,000.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 1,016,764,175.14 | 1,016,764,175.14 |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        | 245,429.48       | 517,440.92       |
| 盈余公积        | 50,000,000.00    | 50,000,000.00    |
| 未分配利润       | 369,652,813.80   | 367,788,255.75   |
| 所有者权益合计     | 1,536,662,418.42 | 1,535,069,871.81 |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 负债和所有者权益总计 | 1,700,000,884.83 | 1,699,077,569.83 |
|------------|------------------|------------------|

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目                  | 2025 年半年度      | 2024 年半年度      |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入             | 748,192,831.56 | 817,205,416.61 |
| 其中：营业收入             | 748,192,831.56 | 817,205,416.61 |
| 利息收入                |                |                |
| 已赚保费                |                |                |
| 手续费及佣金收入            |                |                |
| 二、营业总成本             | 699,731,239.20 | 752,084,109.73 |
| 其中：营业成本             | 629,283,023.54 | 682,539,531.03 |
| 利息支出                |                |                |
| 手续费及佣金支出            |                |                |
| 退保金                 |                |                |
| 赔付支出净额              |                |                |
| 提取保险责任准备金净额         |                |                |
| 保单红利支出              |                |                |
| 分保费用                |                |                |
| 税金及附加               | 6,119,868.06   | 6,034,503.39   |
| 销售费用                | 6,820,645.49   | 6,442,187.26   |
| 管理费用                | 24,402,658.98  | 21,028,343.58  |
| 研发费用                | 32,214,775.81  | 34,482,629.74  |
| 财务费用                | 890,267.32     | 1,556,914.73   |
| 其中：利息费用             | 1,069,052.10   | 2,187,782.36   |
| 利息收入                | 103,530.40     | 136,849.78     |
| 加：其他收益              | 7,032,288.16   | 10,017,249.80  |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     |                | 791,443.60     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |                |                |
| 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） |                |                |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | -821,440.08    | -3,367,287.65  |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | 160,908.82     | 32,966.21      |
| 资产处置收益（损失以“—”       |                |                |

|                            |               |               |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 号填列)                       |               |               |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列)          | 54,833,349.26 | 72,595,678.84 |
| 加：营业外收入                    | 83,039.18     | 468,162.60    |
| 减：营业外支出                    | 3,146,457.65  | 217,425.77    |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)        | 51,769,930.79 | 72,846,415.67 |
| 减：所得税费用                    | 7,006,522.25  | 6,083,310.24  |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列)          | 44,763,408.54 | 66,763,105.43 |
| （一）按经营持续性分类                |               |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)      | 44,763,408.54 | 66,763,105.43 |
| 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（净亏损以“—”号填列) | 44,763,408.54 | 66,763,105.43 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列)       |               |               |
| 六、其他综合收益的税后净额              |               |               |
| 归属母公司所有者的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                       |               |               |
| 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                   | 44,763,408.54 | 66,763,105.43 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 44,763,408.54 | 66,763,105.43 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |               |               |
| 八、每股收益：                    |               |               |

|            |      |      |
|------------|------|------|
| (一) 基本每股收益 | 0.45 | 0.67 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.45 | 0.67 |

法定代表人：杨汉洲 主管会计工作负责人：杨汉栋 会计机构负责人：赵小芳

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                     | 2025 年半年度      | 2024 年半年度      |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 450,732,746.33 | 497,477,022.99 |
| 减：营业成本                 | 386,446,396.82 | 427,996,147.63 |
| 税金及附加                  | 2,249,582.24   | 1,724,455.21   |
| 销售费用                   | 6,665,317.50   | 6,296,359.70   |
| 管理费用                   | 13,848,742.09  | 11,208,311.62  |
| 研发费用                   | 15,401,070.17  | 16,494,733.35  |
| 财务费用                   | 208,542.22     | 416,571.31     |
| 其中：利息费用                | 374,326.75     | 1,040,786.74   |
| 利息收入                   | 77,731.03      | 123,348.67     |
| 加：其他收益                 | 2,359,633.50   | 3,230,797.43   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        |                | 791,443.60     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）     |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）    |                |                |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）      | 790,866.61     | 3,325,014.15   |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      | 555,871.29     | -96,278.54     |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | 29,619,466.69  | 40,591,420.81  |
| 加：营业外收入                | 5,764.58       | 417,362.60     |
| 减：营业外支出                | 3,045,000.27   | 148,595.04     |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | 26,580,231.00  | 40,860,188.37  |
| 减：所得税费用                | 4,715,672.95   | 3,713,585.69   |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | 21,864,558.05  | 37,146,602.68  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 21,864,558.05  | 37,146,602.68  |
| （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              | 21,864,558.05 | 37,146,602.68 |
| 七、每股收益：               |               |               |
| （一）基本每股收益             | 0.22          | 0.37          |
| （二）稀释每股收益             | 0.22          | 0.37          |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2025 年半年度      | 2024 年半年度      |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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  | 497,141,207.49 | 567,180,706.56 |
| 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         | 1,274,061.47   | 738,048.72     |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 2,888,177.17   | 4,669,397.73   |
| 经营活动现金流入小计      | 501,303,446.13 | 572,588,153.01 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 382,506,467.28 | 343,023,777.27 |
| 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           | 71,456,924.04  | 61,160,156.30  |
| 支付的各项税费                   | 30,778,063.51  | 26,105,148.57  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 36,353,840.45  | 34,122,936.89  |
| 经营活动现金流出小计                | 521,095,295.28 | 464,412,019.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -19,791,849.15 | 108,176,133.98 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |                | 791,443.60     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 10,375.56      | 5,014.90       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 10,375.56      | 796,458.50     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 11,453,028.97  | 6,537,227.94   |
| 投资支付的现金                   |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 11,453,028.97  | 6,537,227.94   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -11,442,653.41 | -5,740,769.44  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 1,000,000.00   | 10,000,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计                | 1,000,000.00   | 10,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |                | 100,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 20,000,000.00  |                |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 1,000,000.00   |                |
| 筹资活动现金流出小计                | 21,000,000.00  | 100,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -20,000,000.00 | -90,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 229,776.35     | 513,455.64     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -51,004,726.21 | 12,948,820.18  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 94,776,445.19  | 24,932,500.51  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 43,771,718.98  | 37,881,320.69  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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            | 260,359,969.74 | 318,420,231.99 |
| 收到的税费返还                   | 1,274,061.47   | 738,048.72     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 1,057,433.66   | 1,273,338.88   |
| 经营活动现金流入小计                | 262,691,464.87 | 320,431,619.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 200,963,268.31 | 191,300,378.92 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 45,788,213.37  | 38,202,191.59  |
| 支付的各项税费                   | 9,319,994.40   | 4,686,400.76   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 23,081,599.14  | 83,171,112.37  |
| 经营活动现金流出小计                | 279,153,075.22 | 317,360,083.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -16,461,610.35 | 3,071,535.95   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |                | 791,443.60     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 8,375.56       | 5,014.90       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 8,375.56       | 796,458.50     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 4,329,065.99   | 2,344,163.94   |
| 投资支付的现金                   |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 4,329,065.99   | 2,344,163.94   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -4,320,690.43  | -1,547,705.44  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 1,000,000.00   | 10,000,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计                | 1,000,000.00   | 10,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 20,000,000.00  |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 1,000,000.00   |                |
| 筹资活动现金流出小计                | 21,000,000.00  |                |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -20,000,000.00 | 10,000,000.00  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 229,776.35     | 513,455.64     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -40,552,524.43 | 12,037,286.15  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 59,374,923.93  | 15,390,417.21  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 18,822,399.50  | 27,427,703.36  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度   |   |   |
|----|-------------|---|---|
|    | 归属于母公司所有者权益 | 少 | 所 |
|    |             |   |   |

|                       | 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               | 数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 有<br>者<br>权<br>益<br>合<br>计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|---------------|--------------|---------------|--------|----------------|----|------------------|-----------------------|----------------------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |               |              |               |        |                |    |                  |                       |                            |
| 一、上年年末余额              | 100,000,000.00 |        |     |    | 1,016,764,175.14 |       |               | 4,027,115.60 | 50,000,000.00 |        | 458,897,942.38 |    | 1,629,689,233.12 |                       | 1,629,689,233.12           |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |               |              |               |        |                |    |                  |                       |                            |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |               |              |               |        |                |    |                  |                       |                            |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |               |              |               |        |                |    |                  |                       |                            |
| 二、本年期初余额              | 100,000,000.00 |        |     |    | 1,016,764,175.14 |       |               | 4,027,115.60 | 50,000,000.00 |        | 458,897,942.38 |    | 1,629,689,233.12 |                       | 1,629,689,233.12           |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                  |       | -1,293,561.46 |              |               |        | 24,763,408.54  |    | 23,469,847.08    |                       | 23,469,847.08              |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |               |              |               |        | 44,763,408.54  |    | 44,763,408.54    |                       | 44,763,408.54              |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                  |       |               |              |               |        |                |    |                  |                       |                            |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                  |       |               |              |               |        |                |    |                  |                       |                            |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                  |       |               |              |               |        |                |    |                  |                       |                            |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                  |       |               |              |               |        |                |    |                  |                       |                            |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                  |       |               |              |               |        |                |    |                  |                       |                            |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |       |               |              |               |        | -20,000,000.00 |    | -20,000,000.00   |                       | -20,000,000.00             |



| 项目                    | 2024 年半年度      |        |    |  |                  |       |              |              |               |               |                |               |                  | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------------|--------------|---------------|---------------|----------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |       |              |              |               |               |                |               |                  |               |                  |
|                       | 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、上年年末余额              | 100,000,000.00 |        |    |  | 1,016,764,175.14 |       |              | 2,893,754.26 | 48,685,230.50 |               | 399,515,092.81 |               | 1,567,858,252.71 |               | 1,567,858,252.71 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                  |       |              |              |               |               |                |               |                  |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                  |       |              |              |               |               |                |               |                  |               |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                  |       |              |              |               |               |                |               |                  |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 100,000,000.00 |        |    |  | 1,016,764,175.14 |       |              | 2,893,754.26 | 48,685,230.50 |               | 399,515,092.81 |               | 1,567,858,252.71 |               | 1,567,858,252.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  |                  |       | 1,325,581.33 | 1,314,769.50 |               | 65,448,335.93 |                | 68,088,686.66 |                  | 68,088,686.66 |                  |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                  |       |              |              |               | 66,763,105.43 |                | 66,763,105.43 |                  | 66,763,105.43 |                  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |                  |       |              |              |               |               |                |               |                  |               |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |    |  |                  |       |              |              |               |               |                |               |                  |               |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |    |  |                  |       |              |              |               |               |                |               |                  |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |    |  |                  |       |              |              |               |               |                |               |                  |               |                  |
| 4. 其他                 |                |        |    |  |                  |       |              |              |               |               |                |               |                  |               |                  |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                  |       |              | 1,314,769.50 |               | -1,314,769.50 |                |               |                  |               |                  |

|                                |                                |  |  |                                       |  |  |                            |                               |                            |                                |                                 |                                       |  |                                       |  |
|--------------------------------|--------------------------------|--|--|---------------------------------------|--|--|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|
|                                |                                |  |  |                                       |  |  |                            |                               | . 50                       |                                | 769                             |                                       |  |                                       |  |
|                                |                                |  |  |                                       |  |  |                            |                               |                            |                                | . 50                            |                                       |  |                                       |  |
| 1. 提取盈<br>余公积                  |                                |  |  |                                       |  |  |                            |                               | 1, 3<br>14,<br>769<br>. 50 |                                | -<br>1, 3<br>14,<br>769<br>. 50 |                                       |  |                                       |  |
| 2. 提取一<br>般风险准备                |                                |  |  |                                       |  |  |                            |                               |                            |                                |                                 |                                       |  |                                       |  |
| 3. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配        |                                |  |  |                                       |  |  |                            |                               |                            |                                |                                 |                                       |  |                                       |  |
| 4. 其他                          |                                |  |  |                                       |  |  |                            |                               |                            |                                |                                 |                                       |  |                                       |  |
| （四）所有<br>者权益内部<br>结转           |                                |  |  |                                       |  |  |                            |                               |                            |                                |                                 |                                       |  |                                       |  |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                                |  |  |                                       |  |  |                            |                               |                            |                                |                                 |                                       |  |                                       |  |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                                |  |  |                                       |  |  |                            |                               |                            |                                |                                 |                                       |  |                                       |  |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                                |  |  |                                       |  |  |                            |                               |                            |                                |                                 |                                       |  |                                       |  |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                                |  |  |                                       |  |  |                            |                               |                            |                                |                                 |                                       |  |                                       |  |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                                |  |  |                                       |  |  |                            |                               |                            |                                |                                 |                                       |  |                                       |  |
| 6. 其他                          |                                |  |  |                                       |  |  |                            |                               |                            |                                |                                 |                                       |  |                                       |  |
| （五）专项<br>储备                    |                                |  |  |                                       |  |  |                            | 1, 3<br>25,<br>581<br>. 33    |                            |                                |                                 | 1, 3<br>25,<br>581<br>. 33            |  | 1, 3<br>25,<br>581<br>. 33            |  |
| 1. 本期提<br>取                    |                                |  |  |                                       |  |  |                            | 6, 7<br>82,<br>849<br>. 10    |                            |                                |                                 | 6, 7<br>82,<br>849<br>. 10            |  | 6, 7<br>82,<br>849<br>. 10            |  |
| 2. 本期使<br>用                    |                                |  |  |                                       |  |  |                            | 5, 4<br>57,<br>267<br>. 77    |                            |                                |                                 | 5, 4<br>57,<br>267<br>. 77            |  | 5, 4<br>57,<br>267<br>. 77            |  |
| （六）其他                          |                                |  |  |                                       |  |  |                            |                               |                            |                                |                                 |                                       |  |                                       |  |
| 四、本期期<br>末余额                   | 100<br>,00<br>0,0<br>00.<br>00 |  |  | 1, 0<br>16,<br>764<br>,17<br>5.1<br>4 |  |  | 4, 2<br>19,<br>335<br>. 59 | 50,<br>000<br>,00<br>0.0<br>0 |                            | 464<br>,96<br>3,4<br>28.<br>74 |                                 | 1, 6<br>35,<br>946<br>,93<br>9.4<br>7 |  | 1, 6<br>35,<br>946<br>,93<br>9.4<br>7 |  |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2025 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、上年年末余额              | 100,000,000.00 |        |     |    | 1,016,764,175.14 |       |        | 517,440.92  | 50,000,000.00 | 367,788,255.75 |    | 1,535,069,871.81 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |             |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |             |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |             |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 100,000,000.00 |        |     |    | 1,016,764,175.14 |       |        | 517,440.92  | 50,000,000.00 | 367,788,255.75 |    | 1,535,069,871.81 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                  |       |        | -272,011.44 |               | 1,864,558.05   |    | 1,592,546.61     |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |             |               | 21,864,558.05  |    | 21,864,558.05    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                  |       |        |             |               |                |    |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                  |       |        |             |               |                |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                  |       |        |             |               |                |    |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                  |       |        |             |               |                |    |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                  |       |        |             |               |                |    |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |       |        |             |               | -20,000,000.00 |    | -20,000,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |       |        |             |               |                |    |                  |
| 2. 对所有                |                |        |     |    |                  |       |        |             |               |                |    |                  |

|                    |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--------------|---------------|----------------|--|------------------|
| 者（或股东）的分配          |                |  |  |  |                  |  |  |              |               | 20,000,000.00  |  | 20,000,000.00    |
| 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            |                |  |  |  |                  |  |  | -272,011.44  |               |                |  | -272,011.44      |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |  |  | 3,635,916.18 |               |                |  | 3,635,916.18     |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |  |  | 3,907,927.62 |               |                |  | 3,907,927.62     |
| （六）其他              |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 100,000,000.00 |  |  |  | 1,016,764,175.14 |  |  | 245,429.48   | 50,000,000.00 | 369,652,813.80 |  | 1,536,662,418.42 |

上期金额

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、上年年末余额 | 100,000,000.00 |        |     |    | 1,016,764,175.14 |       |        | 1,516,807.50 | 48,685,230.50 | 329,446,353.65 |    | 1,496,412,566.79 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                  |       |        |              |               |                |    |                  |
| 前        |                |        |     |    |                  |       |        |              |               |                |    |                  |

|                       |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                |  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--------------|---------------|----------------|--|------------------|
| 期差错更正                 |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                |  |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 100,000,000.00 |  |  |  | 1,016,764,175.14 |  |  | 1,516,807.50 | 48,685,230.50 | 329,446,353.65 |  | 1,496,412,566.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                |  |                  |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                |  |                  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                |  |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                |  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                |  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                |  |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                |  |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                |  |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                |  |                  |
| 2. 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        |                |  |  |  |                  |  | -            |           |                |  |  | -                |
|                 |                |  |  |  |                  |  | 164,056.19   |           |                |  |  | 164,056.19       |
| 1. 本期提取         |                |  |  |  |                  |  | 3,206,683.32 |           |                |  |  | 3,206,683.32     |
| 2. 本期使用         |                |  |  |  |                  |  | 3,370,739.51 |           |                |  |  | 3,370,739.51     |
| (六) 其他          |                |  |  |  |                  |  |              |           |                |  |  |                  |
| 四、本期期末余额        | 100,000,000.00 |  |  |  | 1,016,764,175.14 |  | 1,352,751.31 | 50,000.00 | 365,278,186.83 |  |  | 1,533,395,113.28 |

### 三、公司基本情况

双乐颜料股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”、“股份公司”）系于 2017 年 3 月，由江苏双乐化工颜料有限公司（简称双乐有限）根据股东会决议及公司章程，整体变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：9132128114265267XQ。

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司注册资本及股本总额为人民币 10,000.00 万元，每股面值 1 元，股份总数 10,000.00 万股。公司注册地：兴化市戴南镇人民路 958 号，总部办公地：兴化市戴南镇人民路 958 号，法定代表人：杨汉洲。本公司的实际控制人为杨汉洲。公司经营范围为：铬黄、锌黄、酞菁、钼铬红、偶氮颜料、涂料、橡胶、塑料、硫酸铵、氰尿酸制造；科技开发服务；化工原料（不含化学危险品）销售，进出口业务；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务、经营本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表配件及相关技术的进口业务和“三来一补”业务。（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）。一般项目：生物质燃料加工（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）

公司主要从事酞菁系列及铬系颜料的研发、生产、销售，产品应用于油墨、涂料和塑料等领域。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 15 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

具体会计政策和会计估计提示：

公司在编制和披露本财务报告时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断披露事项的重要性。

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、22 收入”。

### 1、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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、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。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目               | 重要性标准                     |
|------------------|---------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 500 万元                    |
| 重要的应收款项坏账准备转回或核销 | 500 万元                    |
| 账龄超过 1 年的重要预付账款  | 占预付账款余额的 10%且金额超过 100 万元  |
| 重要的在建工程项目        | 500 万元                    |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款  | 占应付账款余额的 10%且金额超过 100 万元  |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款 | 占其他应付款余额的 10%且金额超过 100 万元 |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债  | 占合同负债余额的 10%且金额超过 100 万元  |
| 重要的投资活动现金流量      | 资产总额的 5%                  |

### 6、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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 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。

### 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。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生当月的月初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。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### （1）金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### ⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### ⑥以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## (3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **（4）金融负债终止确认**

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

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

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

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

#### **（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

| 项目       | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法   |
|----------|---------|---|
| 应收账款     |         |   |
| 账龄风险特征组合 | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。        |
| 其他应收款    |         |   |
| 账龄风险特征组合 | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |

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。

## 11、合同资产

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。

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节“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 12、存货

### （1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品等。

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计价。

### （3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法

②包装物采用一次转销法

### （5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## 13、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。

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

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

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率        |
|--------|-------|------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20   | 0-5 | 4.75-5.00   |
| 自控设备   | 年限平均法 | 3-10 | 0-5 | 9.50-33.33  |
| 装备     | 年限平均法 | 3-10 | 0-5 | 9.50-33.33  |
| 运输设备   | 年限平均法 | 10   | 5   | 9.50        |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3-5  | 0-5 | 19.00-33.33 |

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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 15、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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。

## 16、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。

## 17、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### (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  | 可使用年限 |
| 排污权   | 5 年    | 直线法  | 可使用年限 |
| 管理软件  | 3 年    | 直线法  | 可使用年限 |

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

#### 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。

## 18、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、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。

## 19、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。

## 20、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

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。

## （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。

## 21、 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。

## 22、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司内销产品于产品送达客户指定收货地点，客户收货时确认收入；外销产品于产品报关出口并离港时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

• 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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

## 23、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。

## 24、政府补助

### （1）类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：用于购建或以其他方式形成长期资产。

### （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。

## 25、递延所得税资产/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,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。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率  |
|---------|---|-----|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13% |
| 消费税     | 不适用   |     |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计征   | 5%  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 15% |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计征   | 3%  |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计征   | 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 |
|-------------|-------|
| 双乐颜料股份有限公司  | 15%   |
| 双乐颜料泰兴市有限公司 | 15%   |

### 2、税收优惠

(1) 公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于 2023 年 11 月颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202332008247，根据税法规定 2023 年至 2025 年企业所得税按 15% 税率缴纳。

(2) 子公司双乐颜料泰兴市有限公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于 2022 年 12 月颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202232018169，根据税法规定 2022 年至 2024 年企业所得税按 15% 税率缴纳。公司的高新技术企业资格在重新认定中，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 8,574.20      | 2,930.36      |
| 银行存款 | 43,763,144.78 | 94,773,514.83 |
| 合计   | 43,771,718.98 | 94,776,445.19 |

其他说明

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 270,440,756.07 | 248,792,343.76 |
| 1 至 2 年      | 27,325.00      | 13,025.00      |
| 2 至 3 年      | 0.00           | 0.00           |
| 3 年以上        | 20,000.00      | 50,000.00      |
| 3 至 4 年      | 0.00           | 0.00           |
| 4 至 5 年      | 0.00           | 50,000.00      |
| 5 年以上        | 20,000.00      | 0.00           |
| 合计           | 270,488,081.07 | 248,855,368.76 |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |               |       |                | 期初余额           |         |               |       |                |
|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
|                | 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  |                |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 270,488,081.07 | 100.00% | 13,547,502.81 | 5.01% | 256,940,578.26 | 248,855,368.76 | 100.00% | 12,492,222.18 | 5.02% | 236,363,146.58 |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 账龄风险特征组合       | 270,488,081.07 | 100.00% | 13,547,502.81 | 5.01% | 256,940,578.26 | 248,855,368.76 | 100.00% | 12,492,222.18 | 5.02% | 236,363,146.58 |
| 合计             | 270,488,081.07 | 100.00% | 13,547,502.81 | 5.01% | 256,940,578.26 | 248,855,368.76 | 100.00% | 12,492,222.18 | 5.02% | 236,363,146.58 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄风险特征组合

单位：元

| 名称       | 期末余额           |               |       |
|----------|----------------|---------------|-------|
|          | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例  |
| 账龄风险特征组合 | 270,488,081.07 | 13,547,502.81 | 5.01% |
| 合计       | 270,488,081.07 | 13,547,502.81 |       |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别          | 期初余额          | 本期变动金额       |       |    |    | 期末余额          |
|-------------|---------------|--------------|-------|----|----|---------------|
|             |               | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |               |
| 按账龄组合计提坏账准备 | 12,492,222.18 | 1,055,280.63 |       |    |    | 13,547,502.81 |
| 合计          | 12,492,222.18 | 1,055,280.63 |       |    |    | 13,547,502.81 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

**(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**

单位：元

| 单位名称   | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|--------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 应收客户 1 | 10,429,880.00 |          | 10,429,880.00 | 3.86%                | 521,494.00            |
| 应收客户 2 | 8,547,500.00  |          | 8,547,500.00  | 3.16%                | 427,375.00            |
| 应收客户 3 | 8,522,055.64  |          | 8,522,055.64  | 3.15%                | 426,102.78            |
| 应收客户 4 | 7,891,953.00  |          | 7,891,953.00  | 2.92%                | 394,597.65            |
| 应收客户 5 | 6,746,600.00  |          | 6,746,600.00  | 2.49%                | 337,330.00            |
| 合计     | 42,137,988.64 |          | 42,137,988.64 | 15.58%               | 2,106,899.43          |

**3、应收款项融资**

**(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 181,209,908.95 | 102,900,148.50 |
| 合计   | 181,209,908.95 | 102,900,148.50 |

## (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款项融资

单位：元

| 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 | 331,883,113.07 |           |
| 合计     | 331,883,113.07 |           |

## (3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目   | 2024年12月31日    | 本期新增           | 本期终止确认         | 其他变动 | 2025年6月30日     | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|----------------|----------------|----------------|------|----------------|-------------------|
| 应收票据 | 102,900,148.50 | 647,001,879.38 | 568,692,118.93 |      | 181,209,908.95 |                   |

## 4、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额      |
|-------|------------|-----------|
| 其他应收款 | 166,698.94 | 49,669.39 |
| 合计    | 166,698.94 | 49,669.39 |

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------|------------|------------|
| 押金或保证金 | 3,000.00   | 243,000.00 |
| 往来款及其他 | 247,811.57 | 124,622.57 |
| 合计     | 250,811.57 | 367,622.57 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-----------|------------|------------|
| 1年以内(含1年) | 175,472.57 | 52,283.57  |
| 1至2年      | 0.00       | 0.00       |
| 2至3年      | 0.00       | 0.00       |
| 3年以上      | 75,339.00  | 315,339.00 |
| 3至4年      | 0.00       | 0.00       |

|         |            |            |
|---------|------------|------------|
| 4 至 5 年 | 0.00       | 0.00       |
| 5 年以上   | 75,339.00  | 315,339.00 |
| 合计      | 250,811.57 | 367,622.57 |

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别        | 期末余额       |         |           |        |            | 期初余额       |         |            |        |           |
|-----------|------------|---------|-----------|--------|------------|------------|---------|------------|--------|-----------|
|           | 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   |           |
| 其中：       |            |         |           |        |            |            |         |            |        |           |
| 按组合计提坏账准备 | 250,811.57 | 100.00% | 81,112.63 | 32.34% | 169,698.94 | 367,622.57 | 100.00% | 317,953.18 | 86.49% | 49,669.39 |
| 其中：       |            |         |           |        |            |            |         |            |        |           |
| 账龄风险特征组合  | 250,811.57 | 100.00% | 81,112.63 | 32.34% | 169,698.94 | 367,622.57 | 100.00% | 317,953.18 | 86.49% | 49,669.39 |
| 合计        | 250,811.57 | 100.00% | 81,112.63 | 32.34% | 169,698.94 | 367,622.57 | 100.00% | 317,953.18 | 86.49% | 49,669.39 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄风险特征组合

单位：元

| 名称       | 期末余额       |           |        |
|----------|------------|-----------|--------|
|          | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例   |
| 账龄风险特征组合 | 250,811.57 | 81,112.63 | 32.34% |
| 合计       | 250,811.57 | 81,112.63 |        |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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) |            |
| 2025 年 1 月 1 日余额    | 245,614.18     | 72,339.00            |                      | 317,953.18 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| 本期计提                | 3,159.45       |                      |                      | 3,159.45   |
| 本期转回                | 240,000.00     |                      |                      | 240,000.00 |
| 2025 年 6 月 30 日余额   | 8,773.63       | 72,339.00            |                      | 81,112.63  |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别        | 期初余额       | 本期变动金额   |            |       |    | 期末余额      |
|-----------|------------|----------|------------|-------|----|-----------|
|           |            | 计提       | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他 |           |
| 其他应收款坏账准备 | 317,953.18 | 3,159.45 | 240,000.00 |       |    | 81,112.63 |
| 合计        | 317,953.18 | 3,159.45 | 240,000.00 |       |    | 81,112.63 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

| 单位名称      | 款项的性质  | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额  |
|-----------|--------|------------|-------|------------------|-----------|
| 其他应收款单位 1 | 往来款及其他 | 115,000.00 | 1 年内  | 45.85%           | 5,750.00  |
| 其他应收款单位 2 | 往来款及其他 | 72,339.00  | 5 年以上 | 28.84%           | 72,339.00 |
| 其他应收款单位 3 | 往来款及其他 | 30,000.00  | 1 年内  | 11.96%           | 1,500.00  |
| 其他应收款单位 4 | 往来款及其他 | 30,000.00  | 1 年内  | 11.96%           | 1,500.00  |
| 其他应收款单位 5 | 押金或保证金 | 3,000.00   | 5 年以上 | 1.20%            | 3,000.00  |
| 合计        |        | 250,339.00 |       | 99.81%           | 84,089.00 |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

| 账龄    | 期末余额         |        | 期初余额         |         |
|-------|--------------|--------|--------------|---------|
|       | 金额           | 比例     | 金额           | 比例      |
| 1 年以内 | 3,123,973.56 | 90.66% | 4,691,367.44 | 100.00% |

|         |              |       |              |       |
|---------|--------------|-------|--------------|-------|
| 1 至 2 年 | 321,869.03   | 9.34% |              | 0.00% |
| 合计      | 3,445,842.59 |       | 4,691,367.44 |       |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称   | 预付款项期末余额     | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|--------|--------------|-----------------|
| 预付单位 1 | 957,360.88   | 27.78%          |
| 预付单位 2 | 365,888.55   | 10.62%          |
| 预付单位 3 | 291,262.06   | 8.45%           |
| 预付单位 4 | 283,018.87   | 8.21%           |
| 预付单位 5 | 217,600.00   | 6.31%           |
| 合计     | 2,115,130.36 | 61.38%          |

其他说明：

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 32,723,649.64  | 13,181.98                 | 32,710,467.66  | 38,829,097.29  | 13,181.98                 | 38,815,915.31  |
| 在产品  | 21,416,827.42  |                           | 21,416,827.42  | 21,489,847.65  |                           | 21,489,847.65  |
| 库存商品 | 173,666,612.60 | 1,886,298.45              | 171,780,314.15 | 156,853,977.67 | 2,655,343.06              | 154,198,634.61 |
| 周转材料 | 8,701,366.40   |                           | 8,701,366.40   | 8,372,172.69   |                           | 8,372,172.69   |
| 发出商品 | 9,502,914.25   | 8,546.12                  | 9,494,368.13   | 2,155,597.40   | 2,290.50                  | 2,153,306.90   |
| 半成品  | 11,954,470.84  | 6,527.56                  | 11,947,943.28  | 19,266,956.81  |                           | 19,266,956.81  |

|    |                    |              |                    |                    |              |                    |
|----|--------------------|--------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| 合计 | 257,965,841.<br>15 | 1,914,554.11 | 256,051,287.<br>04 | 246,967,649.<br>51 | 2,670,815.54 | 244,296,833.<br>97 |
|----|--------------------|--------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 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  | 13,181.98    |            |      | 0.00         |      | 13,181.98    |
| 在产品  |              |            |      | 0.00         |      |              |
| 库存商品 | 2,655,343.06 | 690,107.62 |      | 1,459,152.23 |      | 1,886,298.45 |
| 发出商品 | 2,290.50     | 8,546.12   |      | 2,290.50     |      | 8,546.12     |
| 半成品  | 0.00         | 6,527.56   |      | 0.00         |      | 6,527.56     |
| 合计   | 2,670,815.54 | 705,181.30 | 0.00 | 1,461,442.73 | 0.00 | 1,914,554.11 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末   |      |          | 期初   |      |          |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
|      | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |
|      |      |      |          |      |      |          |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## 7、其他流动资产

单位：元

| 项目     | 期末余额 | 期初余额         |
|--------|------|--------------|
| 预缴所得税  |      | 1,016,289.18 |
| 待抵扣进项税 |      | 3,929,886.57 |
| 合计     |      | 4,946,175.75 |

其他说明：

## 8、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 90,253,400.00 | 90,253,400.00 |
| 合计                     | 90,253,400.00 | 90,253,400.00 |

其他说明：

## 9、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 895,151,023.73 | 894,717,422.18 |
| 合计   | 895,151,023.73 | 894,717,422.18 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 装备               | 运输设备         | 电子设备          | 自控设备           | 合计               |
|------------|----------------|------------------|--------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                |                  |              |               |                |                  |
| 1. 期初余额    | 545,661,096.33 | 1,362,787,028.51 | 1,064,089.00 | 33,940,794.30 | 191,477,691.44 | 2,134,930,699.58 |
| 2. 本期增加金额  | 24,543,271.80  | 51,607,097.42    |              | 483,252.80    | 3,595,759.09   | 80,229,381.11    |
| (1) 购置     |                | 450,044.25       |              | 171,394.07    | 109,113.27     | 730,551.59       |
| (2) 在建工程转入 | 24,543,271.80  | 51,157,053.17    |              | 311,858.73    | 3,486,645.82   | 79,498,829.52    |
| (3) 企业合并增加 |                |                  |              |               |                |                  |
| 3. 本期减少金额  |                | 302,473.76       |              |               |                | 302,473.76       |
| (1) 处置或报废  |                | 302,473.76       |              |               |                | 302,473.76       |
| 4. 期末余额    | 570,204,368.13 | 1,414,091,652.17 | 1,064,089.00 | 34,424,047.10 | 195,073,450.53 | 2,214,857,606.93 |
| 二、累计折旧     |                |                  |              |               |                |                  |
| 1. 期初余额    | 219,784,428.24 | 825,190,939.71   | 1,010,884.55 | 31,360,378.77 | 162,866,646.03 | 1,240,213,277.40 |
| 2. 本期增加金额  | 12,312,591.27  | 61,241,188.38    |              | 459,949.28    | 5,693,802.73   | 79,707,531.66    |
| (1) 计提     | 12,312,591.27  | 61,241,188.38    |              | 459,949.28    | 5,693,802.73   | 79,707,531.66    |
| 3. 本期减少金额  |                | 214,225.86       |              |               |                | 214,225.86       |
| (1) 处置或报废  |                | 214,225.86       |              |               |                | 214,225.86       |
| 4. 期末余额    | 232,097,019.51 | 886,217,902.23   | 1,010,884.55 | 31,820,328.15 | 168,560,448.76 | 1,319,706,583.20 |
| 三、减值准备     |                |                  |              |               |                |                  |

|           |                |                |           |              |               |                |
|-----------|----------------|----------------|-----------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 期初余额   |                |                |           |              |               |                |
| 2. 本期增加金额 |                |                |           |              |               |                |
| (1) 计提    |                |                |           |              |               |                |
| 3. 本期减少金额 |                |                |           |              |               |                |
| (1) 处置或报废 |                |                |           |              |               |                |
| 4. 期末余额   |                |                |           |              |               |                |
| 四、账面价值    |                |                |           |              |               |                |
| 1. 期末账面价值 | 338,107,348.62 | 527,873,749.94 | 53,204.45 | 2,603,718.95 | 26,513,001.77 | 895,151,023.73 |
| 2. 期初账面价值 | 325,876,668.09 | 537,596,088.80 | 53,204.45 | 2,580,415.43 | 28,611,045.41 | 894,717,422.18 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目        | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------|---------------|------------|
| 红黄车间      | 21,148,581.65 | 产权证书尚在办理中  |
| 环保装置用房    | 3,464,874.20  | 产权证书尚在办理中  |
| 辅助用房（北厂区） | 4,063,384.80  | 产权证书尚在办理中  |
| 区域控制室     | 1,979,952.02  | 产权证书尚在办理中  |
| 危废仓库      | 1,923,446.18  | 产权证书尚在办理中  |
| 丙类仓库一     | 3,016,880.24  | 产权证书尚在办理中  |
| 甲类仓库      | 1,060,988.34  | 产权证书尚在办理中  |
| 门卫        | 353,889.71    | 产权证书尚在办理中  |
| 35KV 变电所  | 1,366,780.77  | 产权证书尚在办理中  |
| 成都办事处     | 444,397.16    | 产权证书尚在办理中  |
| 合计        | 38,823,175.07 |            |

其他说明

10、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 31,207,620.80 | 72,672,780.01 |
| 合计   | 31,207,620.80 | 72,672,780.01 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                                    | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
|------------------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 35t/h 生物质蒸汽锅炉环保技术改造扩建项目            | 1,098,906.64  |      | 1,098,906.64  | 58,419,495.14 |      | 58,419,495.14 |
| 双乐泰兴年产4000吨高性能颜料、4000吨预制物（预分散颜料）项目 | 117,168.14    |      | 117,168.14    | 4,535,370.50  |      | 4,535,370.50  |
| 双乐泰兴35KV变电所及外线工程建设项目               | 19,443,008.00 |      | 19,443,008.00 | 1,783,900.24  |      | 1,783,900.24  |
| 双乐泰兴废水资源化利用及环保处理设施提升改造项目           | 1,332,770.05  |      | 1,332,770.05  | 3,234,451.68  |      | 3,234,451.68  |
| 双乐泰兴TA3车间技改项目                      | 2,577,530.74  |      | 2,577,530.74  | 239,132.74    |      | 239,132.74    |
| 其他技改项目                             | 6,638,237.23  |      | 6,638,237.23  | 4,460,429.71  |      | 4,460,429.71  |
| 合计                                 | 31,207,620.80 |      | 31,207,620.80 | 72,672,780.01 |      | 72,672,780.01 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称                          | 预算数            | 期初余额          | 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 |
|-------------------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------|--------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 35t/h 生物质蒸汽锅炉环保技术改造扩建项目       | 78,000,000.00  | 58,419,495.14 | 2,383,531.91 | 59,704,120.41 |          | 1,098,906.64 | 77.95%      | 84%  |           |              |          | 其他   |
| 双乐泰兴年产4000吨高性能颜料、4000吨预制物（预分散 | 310,000,000.00 | 4,535,370.50  | -50,091.74   | 4,368,110.62  |          | 117,168.14   | 23.14%      | 43%  |           |              |          | 其他   |

|                          |                |               |               |               |  |               |        |     |  |  |  |    |
|--------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--|---------------|--------|-----|--|--|--|----|
| 颜料)项目                    |                |               |               |               |  |               |        |     |  |  |  |    |
| 双乐泰兴35KV变电所及外线工程建设项目     | 30,000,000.00  | 1,783,900.24  | 19,031,308.96 | 1,372,201.20  |  | 19,443,008.00 | 69.38% | 90% |  |  |  | 其他 |
| 双乐泰兴废水资源化利用及环保处理设施提升改造项目 | 35,000,000.00  | 3,234,451.68  | 3,259,626.73  | 5,161,308.36  |  | 1,332,770.05  | 18.55% | 20% |  |  |  | 其他 |
| 双乐泰兴TA3车间技改项目            | 18,000,000.00  | 239,132.74    | 2,446,557.29  | 108,159.29    |  | 2,577,530.74  | 14.92% | 15% |  |  |  | 其他 |
| 合计                       | 471,000,000.00 | 68,212,350.30 | 27,070,933.15 | 70,713,899.88 |  | 24,569,383.57 |        |     |  |  |  |    |

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目        | 土地使用权          | 专利权 | 非专利技术 | 排污权          | 管理软件         | 合计             |
|-----------|----------------|-----|-------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |     |       |              |              |                |
| 1. 期初余额   | 109,530,204.98 |     |       | 5,855,388.07 | 7,299,310.98 | 122,684,904.03 |
| 2. 本期增加金额 |                |     |       |              | 960,561.03   | 960,561.03     |
| (1) 购置    |                |     |       |              | 960,561.03   | 960,561.03     |
| (2) 内部研发  |                |     |       |              |              |                |

|                 |                |  |  |              |              |                |
|-----------------|----------------|--|--|--------------|--------------|----------------|
| (3)<br>) 企业合并增加 |                |  |  |              |              |                |
| 3. 本期减少金额       |                |  |  |              |              |                |
| (1)<br>) 处置     |                |  |  |              |              |                |
| 4. 期末余额         | 109,530,204.98 |  |  | 5,855,388.07 | 8,259,872.01 | 123,645,465.06 |
| 二、累计摊销          |                |  |  |              |              |                |
| 1. 期初余额         | 23,691,272.30  |  |  | 5,288,523.60 | 2,888,752.74 | 31,868,548.64  |
| 2. 本期增加金额       | 1,104,972.12   |  |  | 106,276.20   | 1,216,168.57 | 2,427,416.89   |
| (1)<br>) 计提     | 1,104,972.12   |  |  | 106,276.20   | 1,216,168.57 | 2,427,416.89   |
| 3. 本期减少金额       |                |  |  |              |              |                |
| (1)<br>) 处置     |                |  |  |              |              |                |
| 4. 期末余额         | 24,796,244.42  |  |  | 5,394,799.80 | 4,104,921.31 | 34,295,965.53  |
| 三、减值准备          |                |  |  |              |              |                |
| 1. 期初余额         |                |  |  |              |              |                |
| 2. 本期增加金额       |                |  |  |              |              |                |
| (1)<br>) 计提     |                |  |  |              |              |                |
| 3. 本期减少金额       |                |  |  |              |              |                |
| (1)<br>) 处置     |                |  |  |              |              |                |
| 4. 期末余额         |                |  |  |              |              |                |
| 四、账面价值          |                |  |  |              |              |                |
| 1. 期末账面价值       | 84,733,960.56  |  |  | 460,588.27   | 4,154,950.70 | 89,349,499.53  |
| 2. 期初账面价值       | 85,838,932.68  |  |  | 566,864.47   | 4,410,558.24 | 90,816,355.39  |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目        | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 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    | 1,914,554.11  | 287,183.11   | 2,670,815.54  | 400,622.33   |
| 内部交易未实现利润 | 931,909.92    | 139,786.49   | 524,218.46    | 78,632.77    |
| 信用减值准备    | 13,631,615.44 | 2,044,742.33 | 12,810,175.36 | 1,921,526.30 |
| 固定资产折旧    | 3,643,609.81  | 546,541.48   | 4,060,251.03  | 609,037.66   |
| 递延收益      | 15,045,881.05 | 2,256,882.15 | 16,344,129.07 | 2,451,619.35 |
| 其他        | 1,135,097.35  | 170,264.60   |               |              |
| 合计        | 36,302,667.68 | 5,445,400.16 | 36,409,589.46 | 5,461,438.41 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                 | 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       |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 4,445,265.90  | 666,789.89    | 4,509,985.80  | 676,497.87    |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | 75,783,400.00 | 11,367,510.00 | 75,783,400.00 | 11,367,510.00 |
| 合计              | 80,228,665.90 | 12,034,299.89 | 80,293,385.80 | 12,044,007.87 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 2,355,449.57     | 3,089,950.59      | 2,591,268.95     | 2,870,169.46      |
| 递延所得税负债 | 2,355,449.57     | 9,678,850.32      | 2,591,268.95     | 9,452,738.92      |

## 13、其他非流动资产

单位：元

| 项目         | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付购建长期资产款项 | 6,589,173.13 |      | 6,589,173.13 | 7,850,509.21 |      | 7,850,509.21 |
| 合计         | 6,589,173.13 |      | 6,589,173.13 | 7,850,509.21 |      | 7,850,509.21 |

其他说明：

## 14、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末             |               |      |        | 期初             |               |      |        |
|------|----------------|---------------|------|--------|----------------|---------------|------|--------|
|      | 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   |
| 固定资产 | 128,451,674.02 | 68,618,750.27 | 抵押借款 | 银行借款抵押 | 128,373,692.37 | 71,416,532.89 | 抵押借款 | 银行借款抵押 |
| 无形资产 | 34,229,376.58  | 25,851,981.27 | 抵押借款 | 银行借款抵押 | 34,229,376.58  | 26,200,361.83 | 抵押借款 | 银行借款抵押 |
| 合计   | 162,681,050.60 | 94,470,731.54 |      |        | 162,603,068.95 | 97,616,894.72 |      |        |

其他说明：

## 15、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 材料款    | 89,952,677.04  | 95,619,524.73  |
| 工程及设备款 | 46,564,023.73  | 51,216,248.29  |
| 环保处理费  | 4,424,053.15   | 1,307,851.52   |
| 运费     | 5,678,278.96   | 6,199,314.73   |
| 其他     | 7,823,991.08   | 7,216,130.18   |
| 合计     | 154,443,023.96 | 161,559,069.45 |

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目           | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 江苏申基建设工程有限公司 | 2,231,426.21 | 工程款尾款及质保金 |
| 热华能源股份有限公司   | 1,526,295.00 | 工程款尾款及质保金 |
| 合计           | 3,757,721.21 |           |

其他说明：

上述数据未包含账龄在一年以内的应付账款金额。

## 16、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 1,886,857.20 | 2,084,260.09 |
| 合计    | 1,886,857.20 | 2,084,260.09 |

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 预提费用   | 1,606,857.20 | 1,509,970.28 |
| 押金或保证金 | 280,000.00   | 370,000.00   |
| 往来款及其他 |              | 204,289.81   |
| 合计     | 1,886,857.20 | 2,084,260.09 |

## 17、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收款项 | 5,139,325.86 | 3,716,077.46 |
| 合计   | 5,139,325.86 | 3,716,077.46 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|    |      |           |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|    |      |      |

## 18、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 16,378,579.59 | 57,802,569.73 | 66,480,282.59 | 7,700,866.73 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 4,945,337.12  | 4,945,337.12  |              |
| 合计             | 16,378,579.59 | 62,747,906.85 | 71,425,619.71 | 7,700,866.73 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 16,378,579.59 | 51,361,006.00 | 60,038,718.86 | 7,700,866.73 |
| 2、职工福利费       |               | 1,293,207.50  | 1,293,207.50  |              |
| 3、社会保险费       |               | 3,140,261.83  | 3,140,261.83  |              |
| 其中：医疗保险费      |               | 2,702,216.56  | 2,702,216.56  |              |
| 工伤保险          |               | 438,045.27    | 438,045.27    |              |

|               |               |               |               |              |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 费             |               |               |               |              |
| 4、住房公积金       |               | 1,970,360.00  | 1,970,360.00  |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |               | 37,734.40     | 37,734.40     |              |
| 合计            | 16,378,579.59 | 57,802,569.73 | 66,480,282.59 | 7,700,866.73 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 4,795,620.32 | 4,795,620.32 |      |
| 2、失业保险费  |      | 149,716.80   | 149,716.80   |      |
| 合计       |      | 4,945,337.12 | 4,945,337.12 |      |

其他说明：

## 19、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 5,186,973.73 | 2,479,054.85 |
| 企业所得税   | 2,018,250.22 | 2,690,060.07 |
| 个人所得税   | 99,141.64    | 118,455.47   |
| 城市维护建设税 | 345,050.81   | 203,207.84   |
| 房产税     | 986,047.29   | 954,656.26   |
| 土地使用税   | 305,558.23   | 305,558.23   |
| 印花税     | 222,711.56   | 606,489.69   |
| 教育费附加   | 163,795.53   | 92,176.05    |
| 地方教育费附加 | 109,197.02   | 61,450.70    |
| 环保税     | 73,011.49    | 58,881.90    |
| 水资源税    | 142,530.00   | 74,816.90    |
| 合计      | 9,652,267.52 | 7,644,807.96 |

其他说明

## 20、其他流动负债

单位：元

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 预收货款销项税 | 520,549.70 | 335,527.41 |
| 合计      | 520,549.70 | 335,527.41 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利 | 溢折价摊 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|--------|------|------|--|------|------|
|------|----|------|------|------|------|------|------|--------|------|------|--|------|------|

|    |  |  |  |  |  |  |  |   |   |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|---|---|--|--|--|--|
|    |  |  |  |  |  |  |  | 息 | 销 |  |  |  |  |
| 无  |  |  |  |  |  |  |  |   |   |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |  |  |  |   |   |  |  |  |  |

其他说明：

## 21、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 16,344,129.07 |      | 1,298,248.02 | 15,045,881.05 | 政府补贴 |
| 合计   | 16,344,129.07 |      | 1,298,248.02 | 15,045,881.05 |      |

其他说明：

## 22、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 100,000,000.00 |             |    |       |    |    | 100,000,000.00 |

其他说明：

## 23、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,016,764,175.14 |      |      | 1,016,764,175.14 |
| 合计         | 1,016,764,175.14 |      |      | 1,016,764,175.14 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 24、专项储备

单位：元

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 4,027,115.60 | 7,430,772.72 | 8,724,334.18 | 2,733,554.14 |
| 合计    | 4,027,115.60 | 7,430,772.72 | 8,724,334.18 | 2,733,554.14 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2025 年 1-6 月份公司按照相关规定计提安全生产费用 7,430,772.72 元，本期实际使用安全生产费 8,724,334.18 元。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 25、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 50,000,000.00 |      |      | 50,000,000.00 |
| 合计     | 50,000,000.00 |      |      | 50,000,000.00 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 26、未分配利润

单位：元

| 项目          | 本期             | 上期             |
|-------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 458,897,942.38 | 399,515,092.81 |
| 调整后期初未分配利润  | 458,897,942.38 | 399,515,092.81 |
| 减：提取法定盈余公积  |                | 1,314,769.50   |
| 应付普通股股利     | 20,000,000.00  | 60,000,000.00  |
| 期末未分配利润     | 483,661,350.92 | 458,897,942.38 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 27、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 747,576,774.11 | 628,836,677.80 | 816,895,040.23 | 682,259,642.38 |
| 其他业务 | 616,057.45     | 446,345.74     | 310,376.38     | 279,888.65     |
| 合计   | 748,192,831.56 | 629,283,023.54 | 817,205,416.61 | 682,539,531.03 |

其他说明

本公司内销产品于产品送达客户指定收货地点，客户签收时确认收入；外销产品于产品报关出口并离港时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明

## 28、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,377,715.43 | 1,710,588.52 |
| 教育费附加   | 649,765.96   | 797,864.61   |
| 房产税     | 1,951,062.24 | 1,886,159.32 |
| 土地使用税   | 611,116.46   | 611,116.46   |
| 车船使用税   | 1,200.00     | 1,200.00     |
| 印花税     | 669,392.72   | 319,980.11   |
| 地方教育费附加 | 433,177.34   | 531,909.73   |
| 环境保护税   | 144,405.11   | 175,684.64   |
| 水资源税    | 282,032.80   |              |
| 合计      | 6,119,868.06 | 6,034,503.39 |

其他说明：

## 29、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 6,364,030.36  | 5,893,385.65  |
| 折旧及摊销 | 6,580,305.65  | 6,446,910.86  |
| 服务费   | 4,104,996.57  | 2,658,594.36  |
| 业务招待费 | 3,006,272.87  | 2,237,780.87  |
| 办公费   | 1,609,611.91  | 1,177,705.16  |
| 差旅费   | 1,178,488.54  | 949,286.46    |
| 财产保险费 | 475,980.07    | 443,583.52    |
| 修理费   | 432,939.88    | 213,877.73    |
| 其他    | 650,033.13    | 1,007,218.97  |
| 合计    | 24,402,658.98 | 21,028,343.58 |

其他说明

## 30、销售费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,772,486.28 | 2,741,686.05 |
| 招待费  | 1,863,283.00 | 1,883,230.70 |
| 差旅费  | 605,688.71   | 506,783.66   |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 广告宣传费 | 471,672.92   | 567,736.18   |
| 办公费   | 221,773.88   | 154,930.99   |
| 其他    | 885,740.70   | 587,819.68   |
| 合计    | 6,820,645.49 | 6,442,187.26 |

其他说明：

### 31、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 10,404,690.66 | 10,050,662.49 |
| 直接投入   | 17,591,313.10 | 21,112,613.72 |
| 折旧费用   | 1,991,843.41  | 1,953,076.07  |
| 其他费用   | 1,215,501.58  | 1,366,277.46  |
| 委托外部研发 | 1,011,427.06  |               |
| 合计     | 32,214,775.81 | 34,482,629.74 |

其他说明

### 32、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用   | 1,069,052.10 | 2,187,782.36 |
| 减：利息收入 | 103,530.40   | 136,849.78   |
| 汇兑损益   | -178,193.17  | -573,184.31  |
| 其他     | 102,938.79   | 79,166.46    |
| 合计     | 890,267.32   | 1,556,914.73 |

其他说明

### 33、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源  | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------|--------------|---------------|
| 政府补助       | 3,734,607.02 | 5,281,910.22  |
| 进项税加计抵减    | 3,199,074.85 | 4,691,763.84  |
| 代扣个人所得税手续费 | 98,606.29    | 43,575.74     |
| 合计         | 7,032,288.16 | 10,017,249.80 |

### 34、投资收益

单位：元

| 项目                  | 本期发生额 | 上期发生额      |
|---------------------|-------|------------|
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 |       | 791,443.60 |

|    |  |            |
|----|--|------------|
| 合计 |  | 791,443.60 |
|----|--|------------|

其他说明

### 35、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -1,055,280.63 | -3,204,986.40 |
| 其他应收款坏账损失 | 233,840.55    | -162,301.25   |
| 合计        | -821,440.08   | -3,367,287.65 |

其他说明

### 36、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额      | 上期发生额     |
|---------------------|------------|-----------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 160,908.82 | 32,966.21 |
| 合计                  | 160,908.82 | 32,966.21 |

其他说明：

### 37、营业外收入

单位：元

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|-----------|------------|-------------------|
| 固定资产报废利得    | 545.10    |            | 545.10            |
| 收到担保代偿损失补偿款 |           | 400,000.00 |                   |
| 其他          | 82,494.08 | 68,162.60  | 82,494.08         |
| 合计          | 83,039.18 | 468,162.60 |                   |

其他说明：

### 38、营业外支出

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|----------|--------------|------------|-------------------|
| 对外捐赠     | 3,000,000.00 | 62,000.00  | 3,000,000.00      |
| 固定资产报废损失 | 76,441.28    | 16,531.21  | 76,441.28         |
| 其他       | 70,016.37    | 138,894.56 | 70,016.37         |

|    |              |            |              |
|----|--------------|------------|--------------|
| 合计 | 3,146,457.65 | 217,425.77 | 3,146,457.65 |
|----|--------------|------------|--------------|

其他说明：

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 7,000,191.98 | 5,074,155.32 |
| 递延所得税费用 | 6,330.27     | 1,009,154.92 |
| 合计      | 7,006,522.25 | 6,083,310.24 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目               | 本期发生额         |
|------------------|---------------|
| 利润总额             | 51,769,930.79 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 7,765,489.62  |
| 调整以前期间所得税的影响     | 1,640,685.25  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 558,344.23    |
| 研发费加计扣除          | -2,957,996.85 |
| 所得税费用            | 7,006,522.25  |

其他说明：

### 40、现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 投标保证金及企业往来 | 353,146.03   | 225,838.01   |
| 政府补助       | 2,425,881.67 | 3,906,637.94 |
| 营业外收入      | 5,619.07     | 400,072.00   |
| 财务费用—利息收入  | 103,530.40   | 136,849.78   |
| 合计         | 2,888,177.17 | 4,669,397.73 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 费用支出       | 22,433,051.24 | 26,180,566.36 |
| 投标保证金及企业往来 | 10,875,772.84 | 7,741,475.97  |
| 营业外支出      | 3,045,016.37  | 200,894.56    |
| 合计         | 36,353,840.45 | 34,122,936.89 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 证券自派保证金 | 1,000,000.00 |               |
| 应付票据保证金 |              | 10,000,000.00 |
| 合计      | 1,000,000.00 | 10,000,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额 |
|---------|--------------|-------|
| 证券自派保证金 | 1,000,000.00 |       |
| 合计      | 1,000,000.00 |       |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 期初余额 | 本期增加 |               | 本期减少          |       | 期末余额 |
|------|------|------|---------------|---------------|-------|------|
|      |      | 现金变动 | 非现金变动         | 现金变动          | 非现金变动 |      |
| 应付股利 |      |      | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |       |      |
|      |      |      | 0             | 0             |       |      |
| 合计   |      |      | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |       |      |
|      |      |      | 0             | 0             |       |      |

## 41、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 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                 | 44,763,408.54 | 66,763,105.43 |

|                                  |                 |                 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 加：资产减值准备                         | -160,908.82     | -32,966.21      |
| 信用减值损失                           | 821,440.08      | 3,367,287.65    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 78,862,223.56   | 78,859,568.69   |
| 使用权资产折旧                          |                 |                 |
| 无形资产摊销                           | 2,427,416.89    | 2,197,596.42    |
| 长期待摊费用摊销                         |                 |                 |
| 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） |                 |                 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 75,896.18       | 16,531.21       |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | 0.00            | 0.00            |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 890,858.93      | 1,614,598.05    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | 0.00            | -791,443.60     |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -219,781.13     | 644,152.54      |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | 226,111.40      | 365,002.38      |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -10,998,191.64  | 30,267,274.60   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -123,504,731.36 | -118,432,365.39 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -11,682,030.32  | 42,012,210.88   |
| 其他                               | -1,293,561.46   | 1,325,581.33    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -19,791,849.15  | 108,176,133.98  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            |                 |                 |
| 债务转为资本                           |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                 |
| 融资租入固定资产                         |                 |                 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |                 |                 |
| 现金的期末余额                          | 43,771,718.98   | 37,881,320.69   |
| 减：现金的期初余额                        | 94,776,445.19   | 24,932,500.51   |
| 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                     | -51,004,726.21  | 12,948,820.18   |

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                |               |               |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 43,771,718.98 | 94,776,445.19 |
| 其中：库存现金        | 8,574.20      | 2,930.36      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 43,763,144.78 | 94,773,514.83 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 43,771,718.98 | 94,776,445.19 |

## 42、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 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  |              |        |              |
| 其中：美元 |              |        |              |
| 欧元    |              |        |              |
| 港币    |              |        |              |
| 应收账款  |              |        | 8,660,041.22 |
| 其中：美元 | 1,215,137.40 | 7.1268 | 8,660,041.22 |
| 欧元    |              |        |              |
| 港币    |              |        |              |
| 长期借款  |              |        |              |
| 其中：美元 |              |        |              |
| 欧元    |              |        |              |
| 港币    |              |        |              |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 10,050,662.49 | 10,050,662.49 |
| 直接投入   | 21,112,613.72 | 21,112,613.72 |
| 折旧费用   | 1,953,076.07  | 1,953,076.07  |
| 其他费用   | 1,366,277.46  | 1,366,277.46  |
| 委托外部研发 | 1,011,427.06  |               |
| 合计     | 35,494,056.80 | 34,482,629.74 |

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 其中：费用化研发支出 | 35,494,056.80 | 34,482,629.74 |
|------------|---------------|---------------|

## 九、合并范围的变更

### 1、其他

本期未发生合并范围的变更。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

| 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    |            |
| 双乐颜料泰兴市有限公司 | 1,000,000,000.00 | 泰兴经济开发区疏港路18号 | 泰兴经济开发区疏港路18号 | 生产销售 | 100.00% | 0.00% | 非同一控制下企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：115,000.00 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目                    | 期初余额          | 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   | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|-------------------------|---------------|----------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益                    | 16,344,129.07 |          |             | 1,298,248.02 |        | 15,045,881.05 | 与资产相关    |
| 2014 年项目发展补助资金          | 9,071,708.69  |          |             | 409,249.98   |        | 8,662,458.71  | 与资产相关    |
| 2017 年项目发展补助资金          | 4,347,500.00  |          |             | 555,000.00   |        | 3,792,500.00  | 与资产相关    |
| 2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金 | 228,571.39    |          |             | 91,428.58    |        | 137,142.81    | 与资产相关    |
| 2017 年省级工业和信息产业转型升级专项资金 | 377,142.94    |          |             | 125,714.28   |        | 251,428.66    | 与资产相关    |
| 燃气锅炉低氮燃烧技术改造项目          | 972,972.96    |          |             | 97,297.32    |        | 875,675.64    | 与资产相关    |
| 节约集约用地奖补                | 1,346,233.09  |          |             | 19,557.86    |        | 1,326,675.23  | 与资产相关    |

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目                    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 其他收益                    | 3,734,607.02 | 5,281,910.22 |
| 2014 年项目发展补助资金          | 409,249.98   | 409,249.98   |
| 2017 年项目发展补助资金          | 555,000.00   | 555,000.00   |
| 2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金 | 91,428.58    | 91,428.58    |
| 2017 年省级工业和信息产业转型升级专项资金 | 125,714.28   | 125,714.28   |
| 燃气锅炉低氮燃烧技术改造项目          | 97,297.32    | 97,297.32    |
| 节约集约用地奖补                | 19,557.86    | 19,557.86    |
| 2022 年度开放型经济奖补          | 87,800.00    |              |
| 2023 年度企业科技创新积分奖励       | 141,000.00   |              |
| 2024 海外人才引进奖补           | 90,000.00    |              |
| 收出口信用保险项目资金             | 44,400.00    |              |
| 收技能培训补贴                 | 164,500.00   |              |
| 2024 年度企业高质量发展奖励        | 115,000.00   |              |
| 工信局促进实体经济高质量发展专项资金      | 1,793,659.00 |              |
| 科技局 2022 年度企业科技创新积分奖励   |              | 120,600.00   |
| 泰州市技能大师补助               |              | 30,000.00    |
| 2023 年博士后基地奖            |              | 100,000.00   |
| 单位吸纳就业困难人员社保补贴          |              | 6,082.20     |
| 工信局工业经济考核奖励-鼓励企业技术改造奖励  |              | 282,300.00   |

|                              |  |              |
|------------------------------|--|--------------|
| 工信局工业经济考核奖励-工信节能<br>低碳绿色发展奖励 |  | 76,400.00    |
| 泰兴科技局高质量奖补                   |  | 290,580.00   |
| 省级智能车间奖励                     |  | 500,000.00   |
| 省工业互联网标杆工厂奖励                 |  | 500,000.00   |
| 省星级上云企业（五星级）奖励               |  | 200,000.00   |
| “互联网+能源管理”建设项目奖励             |  | 177,700.00   |
| 新通过省研发机构贯标的企业奖励              |  | 100,000.00   |
| 新参与制（修）订省级以上团体联<br>盟标准奖励     |  | 100,000.00   |
| 泰兴开发区管理委员会奖励                 |  | 1,500,000.00 |

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、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：

#### （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。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### （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。

#### （3）市场风险

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

##### 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。



双乐颜料股份有限公司2025年半年度报告\_20250814\_083826-数据文件.rfdata

##### ② 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目   | 期末余额   |      |        | 上年年末余额 |      |        |
|------|--------|------|--------|--------|------|--------|
|      | 美元     | 其他外币 | 合计     | 美元     | 其他外币 | 合计     |
| 银行存款 |        |      |        | 90.55  |      | 90.55  |
| 应收款项 | 866.00 |      | 866.00 | 907.69 |      | 907.69 |
| 合计   | 866.00 |      | 866.00 | 998.24 |      | 998.24 |

### 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。本公司不持有其他上市公司的权益投资。

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目                        | 期末公允价值     |                |            |                |
|---------------------------|------------|----------------|------------|----------------|
|                           | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量     | 第三层次公允价值计量 | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量               | --         | --             | --         | --             |
| （一）交易性金融资产                |            | 90,253,400.00  |            | 90,253,400.00  |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            | 90,253,400.00  |            | 90,253,400.00  |
| （2）权益工具投资                 |            | 90,253,400.00  |            | 90,253,400.00  |
| （二）应收款项融资                 |            | 181,209,908.95 |            | 181,209,908.95 |
| 持续以公允价值计量的负债总额            |            | 271,463,308.95 |            | 271,463,308.95 |
| 二、非持续的公允价值计量              | --         | --             | --         | --             |

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

| 项目     | 期末公允价值        | 估值技术 | 重要参数  |      |
|--------|---------------|------|-------|------|
|        |               |      | 定性信息  | 定量信息 |
| 权益工具投资 | 90,253,400.00 | 市场法  | 每股净资产 | 1.00 |

|        |                |     |  |  |
|--------|----------------|-----|--|--|
| 应收款项融资 | 181,209,908.95 | 收益法 |  |  |
|--------|----------------|-----|--|--|

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是杨汉洲。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系           |
|------------------|-----------------------|
| 潘向武              | 董事、总经理                |
| 葛扣根              | 董事                    |
| 徐开昌              | 董事                    |
| 杭州振伟化工有限公司       | 董监高关系密切的家庭成员控股的企业     |
| 泰州明煌电器线缆有限公司     | 董监高关系密切的家庭成员控股的企业     |
| 南京环健机电科技有限公司     | 董监高关系密切的家庭成员控股的企业     |
| 江苏申基建设工程有限公司     | 董监高关系密切的家庭成员控股的企业     |
| 江苏兴化农村商业银行股份有限公司 | 持股 1.79%且实际控制人担任董事的企业 |

其他说明

### 4、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

单位：元

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额        | 获批的交易额度       | 是否超过交易额度 | 上期发生额        |
|--------------|--------|--------------|---------------|----------|--------------|
| 泰州明煌电器线缆有限公司 | 采购商品   | 5,260,005.64 | 12,000,000.00 | 否        | 5,300,498.77 |
| 南京环健机电科技有限公司 | 采购商品   | 338,805.32   | 5,000,000.00  | 否        | 598,508.87   |

|              |      |            |               |   |              |
|--------------|------|------------|---------------|---|--------------|
| 江苏申基建设工程有限公司 | 接受劳务 | 183,486.24 | 10,000,000.00 | 否 | 6,553,669.73 |
|--------------|------|------------|---------------|---|--------------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------------|--------|------------|------------|
| 杭州振伟化工有限公司 | 出售商品   | 465,586.30 | 364,601.76 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 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 |
|-------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 双乐颜料泰兴市有限公司 | 60,000,000.00 | 2022年05月18日 | 2028年05月17日 | 否          |

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|-----|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,560,279.52 | 1,322,464.16 |

## (4) 其他关联交易

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方        | 期末余额      |          | 期初余额       |          |
|------|------------|-----------|----------|------------|----------|
|      |            | 账面余额      | 坏账准备     | 账面余额       | 坏账准备     |
| 应收账款 | 杭州振伟化工有限公司 | 81,125.00 | 4,056.25 | 108,512.50 | 5,425.63 |

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方          | 期末账面余额       | 期初账面余额        |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 应付账款 | 泰州明煌电器线缆有限公司 | 3,055,734.52 | 2,696,947.88  |
| 应付账款 | 南京环健机电科技有限公司 | 271,360.00   | 200,240.00    |
| 应付账款 | 江苏申基建设工程有限公司 | 8,707,823.46 | 11,801,459.66 |

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 双乐颜料泰兴市有限公司于 2022 年 5 月 18 日与江苏泰兴农村商业银行开发区支行签订最高额抵押合同，合同号：泰农商银高抵字 2022 第 L044215018 号，合同所担保最高债权额为：人民币 101,500,000.00 元，抵押物为苏(2018)泰兴市不动产权第 0019821 号、苏(2017)泰兴市不动产权第 0023692 号、苏(2017)泰兴市不动产权第 0023693 号、苏(2017)泰兴市不动产权第 0023696 号、苏(2017)泰兴市不动产权第 0023697 号、苏(2017)泰兴市不动产权第 0023706 号、苏(2017)泰兴市不动产权第 0024013 号、苏(2019)泰兴市不动产权第 0031380 号不动产，抵押人自愿为债务人自 2022 年 5 月 18 日起 2028 年 5 月 17 日止，在抵押权人处办理约定的各类业务，所形成的全部债务提供最高额抵押担保。截止 2025 年 6 月 30 日前述资产其中：固定资产-房屋建筑物账面价值 50,610,630.51 元，无形资产-土地使用权账面价值 14,770,264.38 元。截止 2025 年 6 月 30 日上述抵押担保对应的借款已归还。

(2) 双乐颜料股份有限公司于 2024 年 2 月 1 日与江苏兴化农村商业银行股份有限公司张郭支行签订最高额抵押合同，合同号：LDD060 农商高抵字 2024 第 5054 号，该合同项下抵押担保的最高债权额为：人民币 120,000,000.00 元，抵押物为苏(2024)兴化不动产权第 0007094 号不动产。抵押人自愿为债务人自 2024 年 1 月 23 日起 2026 年 1 月 23 日止，在抵押权人处办理约定的各类业务，所实际形成的债务的最高本金余额折合人民币 40,000,000.00 元提供担保。截止 2025 年 6 月 30 日前述资产其中：固定资产-房屋建筑物账面价值 18,008,119.76 元，无形资产-土地使用权账面价值 11,081,716.89 元。截止 2025 年 6 月 30 日上述抵押担保未发生借款。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 138,729,434.50 | 154,614,747.88 |
| 1 至 2 年      | 27,325.00      | 13,025.00      |
| 2 至 3 年      | 0.00           | 0.00           |
| 3 年以上        | 0.00           | 0.00           |
| 合计           | 138,756,759.50 | 154,627,772.88 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |              |       |                | 期初余额           |         |              |       |                |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
|                | 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  |                |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 138,756,759.50 | 100.00% | 6,941,936.73 | 5.00% | 131,814,822.77 | 154,627,772.88 | 100.00% | 7,733,342.39 | 5.00% | 146,894,430.49 |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 账龄风险特征组合       | 138,756,759.50 | 100.00% | 6,941,936.73 | 5.00% | 131,814,822.77 | 154,627,772.88 | 100.00% | 7,733,342.39 | 5.00% | 146,894,430.49 |
| 合计             | 138,756,759.50 | 100.00% | 6,941,936.73 | 5.00% | 131,814,822.77 | 154,627,772.88 | 100.00% | 7,733,342.39 | 5.00% | 146,894,430.49 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄风险特征组合

单位：元

| 名称       | 期末余额           |              |       |
|----------|----------------|--------------|-------|
|          | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例  |
| 账龄风险特征组合 | 138,756,759.50 | 6,941,936.73 | 5.00% |
| 合计       | 138,756,759.50 | 6,941,936.73 |       |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别          | 期初余额         | 本期变动金额      |       |    |    | 期末余额         |
|-------------|--------------|-------------|-------|----|----|--------------|
|             |              | 计提          | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按账龄组合计提坏账准备 | 7,733,342.39 | -791,405.66 |       |    |    | 6,941,936.73 |
| 合计          | 7,733,342.39 | -791,405.66 |       |    |    | 6,941,936.73 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

**(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**

单位：元

| 单位名称   | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|--------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 应收客户 1 | 6,746,600.00  |          | 6,746,600.00  | 4.86%                | 337,330.00            |
| 应收客户 2 | 6,070,718.05  |          | 6,070,718.05  | 4.38%                | 303,535.90            |
| 应收客户 3 | 5,628,616.92  |          | 5,628,616.92  | 4.06%                | 281,430.85            |
| 应收客户 4 | 4,908,849.60  |          | 4,908,849.60  | 3.54%                | 245,442.48            |
| 应收客户 5 | 4,686,772.07  |          | 4,686,772.07  | 3.38%                | 234,338.60            |
| 合计     | 28,041,556.64 |          | 28,041,556.64 | 20.22%               | 1,402,077.83          |

**2、其他应收款**

单位：元

| 项目    | 期末余额      | 期初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 其他应收款 | 57,000.00 | 46,758.05 |
| 合计    | 57,000.00 | 46,758.05 |

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------|------------|------------|
| 往来款及其他 | 132,339.00 | 121,558.00 |
| 押金或保证金 | 3,000.00   | 3,000.00   |
| 合计     | 135,339.00 | 124,558.00 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------------|------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 60,000.00  | 49,219.00  |
| 1 至 2 年      | 0.00       | 0.00       |
| 2 至 3 年      | 0.00       | 0.00       |
| 3 年以上        | 75,339.00  | 75,339.00  |
| 3 至 4 年      | 0.00       | 0.00       |
| 4 至 5 年      | 0.00       | 0.00       |
| 5 年以上        | 75,339.00  | 75,339.00  |
| 合计           | 135,339.00 | 124,558.00 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额       |         |           |        |           | 期初余额       |         |           |        |           |
|-----------|------------|---------|-----------|--------|-----------|------------|---------|-----------|--------|-----------|
|           | 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   |           |
| 其中：       |            |         |           |        |           |            |         |           |        |           |
| 按组合计提坏账准备 | 135,339.00 | 100.00% | 78,339.00 | 57.88% | 57,000.00 | 124,558.00 | 100.00% | 77,799.95 | 62.46% | 46,758.05 |
| 其中：       |            |         |           |        |           |            |         |           |        |           |
| 账龄风险特征组合  | 135,339.00 | 100.00% | 78,339.00 | 57.88% | 57,000.00 | 124,558.00 | 100.00% | 77,799.95 | 62.46% | 46,758.05 |
| 合计        | 135,339.00 | 100.00% | 78,339.00 | 57.88% | 57,000.00 | 124,558.00 | 100.00% | 77,799.95 | 62.46% | 46,758.05 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄风险特征组合

单位：元

| 名称       | 期末余额       |           |        |
|----------|------------|-----------|--------|
|          | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例   |
| 账龄风险特征组合 | 135,339.00 | 78,339.00 | 57.88% |
| 合计       | 135,339.00 | 78,339.00 |        |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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) |    |
|      |                |                      |                      |    |

|                         |          |           |  |           |
|-------------------------|----------|-----------|--|-----------|
| 2025 年 1 月 1 日余额        | 5,460.95 | 72,339.00 |  | 77,799.95 |
| 2025 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |          |           |  |           |
| 本期计提                    | 539.05   |           |  | 539.05    |
| 2025 年 6 月 30 日余额       | 6,000.00 | 72,339.00 |  | 78,339.00 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额      | 本期变动金额 |       |       |    | 期末余额      |
|-----------|-----------|--------|-------|-------|----|-----------|
|           |           | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |           |
| 其他应收款坏账准备 | 77,799.95 | 539.05 |       |       |    | 78,339.00 |
| 合计        | 77,799.95 | 539.05 |       |       |    | 78,339.00 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称      | 款项的性质  | 期末余额      | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额  |
|-----------|--------|-----------|-------|------------------|-----------|
| 其他应收款单位 1 | 往来款及其他 | 72,339.00 | 5 年以上 | 53.45%           | 72,339.00 |
| 其他应收款单位 2 | 往来款及其他 | 30,000.00 | 1 年以内 | 22.17%           | 1,500.00  |
| 其他应收款单位 3 | 往来款及其他 | 30,000.00 | 1 年以内 | 22.17%           | 1,500.00  |
| 其他应收款单位 4 | 押金或保证金 | 3,000.00  | 5 年以上 | 2.22%            | 3,000.00  |

|    |  |            |  |         |           |
|----|--|------------|--|---------|-----------|
| 合计 |  | 135,339.00 |  | 100.00% | 78,339.00 |
|----|--|------------|--|---------|-----------|

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额                 |      |                      | 期初余额                 |      |                      |
|--------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|        | 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 | 1,000,000.00<br>0.00 |      | 1,000,000.00<br>0.00 | 1,000,000.00<br>0.00 |      | 1,000,000.00<br>0.00 |
| 合计     | 1,000,000.00<br>0.00 |      | 1,000,000.00<br>0.00 | 1,000,000.00<br>0.00 |      | 1,000,000.00<br>0.00 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位               | 期初余额<br>(账面价值)       | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |            |    | 期末余额<br>(账面价值)       | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------------|----------------------|--------------|--------|------|------------|----|----------------------|--------------|
|                     |                      |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                      |              |
| 双乐颜<br>料泰兴市<br>有限公司 | 1,000,000<br>,000.00 |              |        |      |            |    | 1,000,000<br>,000.00 |              |
| 合计                  | 1,000,000<br>,000.00 |              |        |      |            |    | 1,000,000<br>,000.00 |              |

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 450,075,386.22 | 385,895,693.34 | 497,191,706.78 | 427,716,258.98 |
| 其他业务 | 657,360.11     | 550,703.48     | 285,316.21     | 279,888.65     |
| 合计   | 450,732,746.33 | 386,446,396.82 | 497,477,022.99 | 427,996,147.63 |

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：

### 5、投资收益

单位：元

| 项目               | 本期发生额 | 上期发生额      |
|------------------|-------|------------|
| 其他非流动金融资产在持有期间的投 |       | 791,443.60 |

|     |  |            |
|-----|--|------------|
| 资收益 |  |            |
| 合计  |  | 791,443.60 |

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益   | -75,896.18    |    |
| 计入当期损益的政府补助（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） | 3,734,607.02  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -2,888,916.00 |    |
| 减：所得税影响额   | 572,221.68    |    |
| 合计   | 197,573.16    | -- |

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

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.72%      | 0.45        | 0.45        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.70%      | 0.45        | 0.45        |

### 3、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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用