



双键新材

NEEQ : 873958

武汉双键新材料股份有限公司

Wuhan Double Bond New Materials Co., Ltd.



半年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人游仁国、主管会计工作负责人潘红霞及会计机构负责人（会计主管人员）潘红霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 21

第四节 股份变动及股东情况 26

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 28

第六节 财务会计报告 30

附件 I 会计信息调整及差异情况 93

附件 II 融资情况 93

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

释 义

释义项目		释义
公司、股份公司、双键新材、双键股份、武汉双键	指	武汉双键新材料股份有限公司
有限公司、双键有限	指	武汉双键开姆密封材料有限公司、系武汉双键新材料股份有限公司前身
湖北双键	指	湖北双键精细化工有限公司，系公司全资子公司
深圳双键	指	深圳双键有机硅科技有限公司，系公司控股子公司
杭州双键	指	杭州双键新材料有限公司，系公司控股子公司
惠州双键	指	惠州双键新材料科技有限公司，系公司控股孙公司
赛恩斯	指	武汉赛恩斯科技发展有限公司
瑞百达	指	深圳市瑞百达包装制品有限公司
浩海轩	指	深圳市浩海轩家具有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统/全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌转让	指	公司股票进入全国股份转让系统挂牌并公开转让
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	武汉双键新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉双键新材料股份有限公司董事会
监事会	指	武汉双键新材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	武汉双键新材料股份有限公司章程
《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》
本报告	指	2025 年半年度报告
报告期	指	2025 年半年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
胶粘剂	指	通过粘合作用，能使被粘物结合在一起的物质
涂料	指	涂于物体表面能形成具有保护、装饰或特殊性能（如绝缘、防腐、标志等）的固态涂膜的一类液体或固体材料之总称
水性涂料	指	是以水为溶剂或分散介质的涂料，主要分为水溶性涂料、水稀释性涂料和水分散性涂料（乳胶涂料）三种

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉双键新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Double Bond New Materials Co., Ltd.		
法定代表人	游仁国	成立时间	2008 年 4 月 7 日
控股股东	控股股东为游仁国	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为游仁国，一致行动人为游仁军、武汉市双键云阶企业管理咨询中心（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-涂料、油墨、颜料及类似产品制造（C264）-密封用填料及类似品制造（C2646）		
主要产品与服务项目	工业胶粘剂类产品、水性树脂及水性固化剂产品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	双键新材	证券代码	873958
挂牌时间	2022 年 11 月 22 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	55,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	潘红霞	联系地址	湖北省武汉市东西湖区径河街创谷路 20 号中南高科武汉东西湖科创中心 A12 号楼 1 单元
电话	027-83413681	电子邮箱	dbwuhan@sina.com
传真	027-83413679		
公司办公地址	湖北省武汉市东西湖区径河街创谷路 20 号中南高科武汉东西湖科创中心 A12 号楼 1 单元	邮政编码	430040
公司网址	www.db-chem.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914201126727717641		
注册地址	湖北省武汉市东西湖区径河街创谷路 20 号中南高科武汉东西湖科创中心 A12 号楼 1 单元		
注册资本（元）	55,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司目前所采用的商业模式是公司结合行业特征、上下游行业发展状况、市场供需情况、公司主营产品特性、生产工艺等多方面因素，经过多年的采购、销售和生产经营实践而成。

报告期内，公司所采取的商业模式的 key 影响因素未发生重大变化，预计未来亦不会发生重大变化。

（1）研发模式

公司的产品设计和开发以行业、国家、国际标准及相关政策法规为基础原则，以市场需求为导向，采取自主研发及创新模式，公司成立了研发中心，研发中心负责公司产品的研发，建立和完善产品设计、新产品的试制、标准化技术规程、技术信息管理制度、工艺流程等。公司管理层根据市场需求分析提出产品开发建议，组织相关技术人员和管理人员对产品技术、生产成本、市场风险、产品定位、开发周期等多方面进行产品开发评审，以确定产品是否立项。产品立项后，研发中心制定开发计划进行开发。对于开发出的产品公司会组织试制和测试，测试合格的产品建立相关文档，组织产品发布。

（2）销售模式

公司以直销模式为主，经销模式为辅。公司的直销模式是公司直接与终端客户进行商业洽谈并进行销售；公司的经销模式是经销商向公司采购产品后，自主定价对外销售，报告期内公司的经销模式均为买断式销售，公司不存在代销模式。

公司设置独立的营销中心，通过展会、行业会议、业务拜访、电子邮件、电话传真等方式进行产品推广与客户开发。在直销模式下，公司营销中心与终端客户直接接洽，以精准了解客户的需求及市场发展动态。公司与客户建立联系后，业务人员和技术人员先深入理解客户的生产加工情况、相同类型产品使用历史、客户的需求，然后由技术部门为客户量身定做产品，向客户提供试用样品，观察试用情况，并调整产品配方，为客户提供定制化的产品解决方案。成为终端使用客户后，公司建立详细的客户档案，对其加工工艺、加工材料与特定产品要求进行详细记录，以便及时解决客户使用过程中出现的问题。

（3）采购模式

本公司原材料由采购部向国内厂商采购。为提高资金使用效率，根据库存情况及部分特殊订单要求编制采购计划，采购部在《合格供方名单》中选择供方实施采购。合格供方名单根据品质部对材料的技术要求，结合供方产品质量状况、价格、付款方式、合同履约状况、市场信誉状况以及产品和企业的知

名度，经评审、检测或试样生产后确定。采购部每半年组织对供应商的持续综合评估。对于临时采购的物资，经品质部同意后实施采购。材料到货后先经品质部检测，检测合格后由仓库办理正式入库；检测不合格的，由品质部通知采购部办理退货。付款由采购部按采购合同提出付款申请，仓库核对，财务部审核，经总经理批准付款。

为了保证产品质量，常用原材料全部签订年度供应合同，确定质量技术标准和交货方式等重要条款，保证原材料品质和供应的及时性。价格稳定的原材料商定年度供应价，价格波动较大的原材料价格随行就市。合同约定付款方式多为货到后三个月内付款，对部分按本公司要求改性的材料采用预付款的方式。

（4）生产模式

本公司实施“市场导向、以销定产”的生产模式，生产管理由生产部总监领导，确保公司生产活动符合国家法律法规及国际质量标准，符合环保、职业健康安全方面的各项要求。

公司工业胶粘剂产品和水性树脂产品全部由母公司及下属子公司自主组织生产，工业胶粘剂产品和水性树脂产品主要由营销中心根据上月销售实现数、已接受的客户订单和客户需求持续跟踪进行销售计划的编制工作，并将制订的销售计划下达采购部进行相应原材料采购，生产部分派具体生产任务，品质部负责产品质量检测和监督，研发中心提供技术指导。另外，公司也根据市场预测、生产能力和订单情况进行部分产品的备货，以提高交货速度，并充分发挥生产能力，提高设备利用率。

（5）售后模式

售后服务是体现一家企业实力的重要象征，公司严格实施了 ISO9001:2015 和 IATF 16949: 2016 质量管理体系，不仅对前端的研发技术审评、销售接单评审、采购流程实施、来料检验、生产检验、发货流程的严格把控，还对售后有严格的管理程序。首先，公司具有专业品质部技术专员，专员有专业的品质测试检验分析和维修维护处理能力。对应客诉，第一时间接收全面反馈，从发货时间、数量等跟进一直到供货结束都有文件控制可追溯。如有品质不良事件，会现场分析不良原因，使用环境或使用不当或是制造缺陷都要详尽分析，并给出客户满意的处理方案。售后服务是维系客户黏着度优势行为，也是客户持续信赖的重要环节，公司持续不息。

2、2025 年半年度经营计划实现情况

公司管理层紧密围绕年初制定的年度计划，贯彻执行董事会的战略安排，结合公司优势，坚持以市场需求为导向，以客户为核心，专注于主营业务的稳健发展，同时进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，公司总体发展保持良好势头，并取得了较好的经营成果。报告期内，公司经营情况如下：

（1）公司的财务状况

截至报告期末，公司资产总额 165,138,041.77 元，同比减少 3.07%；负债总额为 41,675,760.01 元，同比减少 17.99%；净资产为 123,462,281.76 元；同比增加 3.27%。

（2）公司经营成果

2025 年半年度公司营业收入 64,041,878.12 元，比上年同期增长 15.56%；营业成本 39,270,803.37 元，比上年同期增加 11.40%；归属挂牌公司股东的净利润为 6,929,006.17 元。

（3）公司现金流情况

2025 年半年度公司经营活动产生的现金流量净额为 3,927,620.17 元，较上年同期减少 41.59%。公司经营状况良好，经营活动现金流稳定。

（4）技术研发情况

公司继续投入产品研发创新，2025 年半年度研发投入 5,426,305.11 元，研发投入占营收比例为 8.47%。

（二） 行业情况

1、工业胶粘剂产品

伴随着我国工业产值和工业产品需求的快速增长，以及全球胶粘剂企业的生产与消费中心逐渐向我国转移，我国胶粘剂行业的生产规模迅速扩大，产品产销量保持高速增长，国内企业研发和技术创新实力持续增强，胶粘剂与密封剂产品的应用领域不断扩展，已广泛应用于汽车与交通运输、新能源、通信电子、机械制造、航空航天、医疗卫生、轻工、建筑建材和日常生活等众多领域，成为这些领域生产过程中简化工艺、节约能源、降低成本、提高经济效益的重要材料。近年来，我国胶粘剂行业的快速发展，自动化的生产要求、产品的更新换代、生产效率的提高、行业环保政策及标准的出台与执行等都有利于推动胶粘剂行业的健康可持续发展。

2、水性树脂产品

我国涂料工业经过六十多年的发展，我国涂料工业实现了迅速发展，已经成为世界涂料生产大国，但溶剂型涂料仍然占据主体地位，对环境和人体健康危害影响大。在环保要求加强和国民经济下行的双重压力之下，涂料行业加快产业结构调整，积极谋求产业转型和产业升级，不断提升工艺水平，尤其是伴随着国家对环保的不断重视，水性涂料等环保型涂料迎来发展良机。水性涂料是以水为溶剂或分散介质的涂料，主要分为水溶性涂料、水稀释性涂料和水分散性涂料（乳胶涂料）三种，属于涂料工业中的细分行业，公司水性树脂属于水稀释性涂料和水分散性涂料所需“成膜物质”。水性涂料与高固体分涂料和粉末涂料一起统称为环保涂料，标志着涂料生产提高到更高的技术水平。与溶剂型涂料相比，水性涂料最突出的优点是分散介质为水，无毒无害，能极大减少 VOC 的排放，有效降低对环境的危害，同时还具备不易粉化、不易燃烧等优点，随着人类对环境及健康的日益重视，水性树脂已获得了愈来愈广泛

的应用。传统溶剂型树脂在生产和使用过程中所释放的有机挥发性物质（VOC）产生的污染，目前成为排在汽车之后的城市主要污染源。为了使涂料达到环保的要求，科技工作者把研究重点放在了代替传统的溶剂型树脂的研发上，水性树脂作为水性涂料最重要的组成部分，全球水性树脂和水性涂料市场整体呈快速增长态势。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2023 年 3 月 28 日，公司被认定为 2023 年湖北省第五批专精特新企业。 湖北双键精细化工有限公司于 2022 年 11 月 29 日取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准的有效期三年的高新技术企业证书（证书编号：GR202242005895）。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	64,041,878.12	55,419,385.13	15.56%
毛利率%	38.68%	36.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,929,006.17	7,955,924.99	-12.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,195,551.07	6,861,880.45	4.86%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.72%	7.45%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.94%	6.42%	-
基本每股收益	0.13	0.14	-7.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	165,138,041.77	170,374,553.06	-3.07%
负债总计	41,675,760.01	50,819,350.40	-17.99%
归属于挂牌公司股东的	121,906,079.29	118,277,073.12	3.07%

净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.22	2.15	3.26%
资产负债率%（母公司）	18.87%	25.25%	-
资产负债率%（合并）	25.24%	29.83%	-
流动比率	1.79	1.91	-
利息保障倍数	36.29	53.51	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,927,620.17	6,724,182.60	-41.59%
应收账款周转率	3.64	4.58	-
存货周转率	1.71	1.56	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.07%	1.87%	-
营业收入增长率%	15.56%	17.92%	-
净利润增长率%	-9.13%	71.80%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,618,809.95	11.27%	21,991,640.10	12.91%	-15.34%
应收票据	11,391,332.48	6.90%	13,035,358.27	7.65%	-12.61%
应收账款	16,721,025.15	10.13%	16,238,230.39	9.53%	2.97%
应收款项融资	733,609.39	0.44%	664,309.75	0.39%	10.43%
预付款项	90,457.66	0.05%	535,197.51	0.31%	-83.10%
其他应收款	334,646.25	0.20%	752,685.89	0.44%	-55.54%
存货	23,050,754.15	13.96%	22,777,723.83	13.37%	1.20%
其他流动资产	0.00	0.00%	15.58	0.00%	-100.00%
固定资产	46,601,053.08	28.22%	48,172,844.69	28.27%	-3.26%
在建工程	3,460,174.47	2.10%	847,315.46	0.50%	308.37%
使用权资产	2,293,223.47	1.39%	2,730,157.21	1.60%	-16.00%
无形资产	9,109,345.02	5.52%	9,221,341.02	5.41%	-1.21%
长期待摊费用	568,254.28	0.34%	769,686.66	0.45%	-26.17%
递延所得税资产	767,106.42	0.46%	830,114.94	0.49%	-7.59%
其他非流动资产	31,398,250.00	19.01%	31,807,931.76	18.67%	-1.29%
应付账款	9,770,055.47	5.92%	11,942,402.29	7.01%	-18.19%
合同负债	489,639.78	0.30%	1,655,610.02	0.97%	-70.43%
应付职工薪酬	1,702,856.51	1.03%	4,123,649.05	2.42%	-58.71%
应交税费	2,058,773.65	1.25%	1,481,063.38	0.87%	39.01%

其他应付款	6,725,043.64	4.07%	6,694,570.46	3.93%	0.46%
一年内到期的非流动负债	9,898,972.37	5.99%	1,883,202.17	1.11%	425.65%
其他流动负债	9,001,715.63	5.45%	11,982,805.07	7.03%	-24.88%
长期借款	0.00	0.00%	8,511,030.55	5.00%	-100.00%
租赁负债	1,494,987.05	0.91%	1,911,965.54	1.12%	-21.81%
递延所得税负债	533,715.91	0.32%	633,051.87	0.37%	-15.69%
股本	55,000,000.00	33.31%	55,000,000.00	32.28%	0.00%
资本公积	20,190,376.03	12.23%	20,190,376.03	11.85%	0.00%
盈余公积	970,790.89	0.59%	970,790.89	0.57%	0.00%
未分配利润	45,744,912.37	27.70%	42,115,906.20	24.72%	8.62%

项目重大变动原因

- 1、报告期末预付款项较期初减少444, 739. 85元，降低了83. 10%，主要系报告期内公司预付供应商款项减少所致；
- 2、报告期末其他应收款较期初减少418, 039. 64元，降低了55. 54%，主要系支付的相关押金、保证金较去年同期减少所致；
- 3、报告期末在建工程较期初增加2, 612, 859. 01元，上升308. 37%，主要系报告期内公司工程项目投入建设所致；
- 4、报告期末合同负债较期初减少1, 165, 970. 24元，降低70. 43%，主要系报告期内公司预收客户款项减少所致；
- 5、报告期末应付职工薪酬较期初减少2, 420, 792. 54元，降低58. 71%，主要系公司本期支付2024年度年终奖所致；
- 6、报告期末应交税费较期初增加577, 710. 27元，增长39. 01%，主要系公司本期收入上升导致应交增值税和企业所得税增加所致；
- 7、报告期末一年内到期的非流动负债余额较期初增加8, 015, 770. 20元，增长425. 65%，主要系公司本期一年内到期的长期借款增加所致；
- 8、报告期末长期借款较期初减少8, 511, 030. 55元，降低100. 00%，主要系报告期内公司长期借款到期偿还后，未及时办理新的贷款业务所致。

（二）经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	64,041,878.12	-	55,419,385.13	-	15.56%

营业成本	39,270,803.37	61.32%	35,253,431.82	63.61%	11.40%
毛利率	38.68%	—	36.39%	—	—
税金及附加	533,874.88	0.81%	290,030.94	0.52%	84.08%
销售费用	5,995,501.96	9.09%	3,004,345.58	5.42%	99.56%
管理费用	3,812,345.47	5.78%	3,959,361.94	7.14%	-3.71%
研发费用	5,426,305.11	8.23%	5,819,077.34	10.50%	-6.75%
财务费用	243,882.21	0.37%	54,435.61	0.10%	348.02%
其他收益	245,598.92	0.37%	1,244,851.93	2.25%	-80.27%
投资收益	14,390.75	0.02%	64,031.24	0.12%	-77.53%
信用减值损失	-169,863.84	-0.26%	78,824.39	0.14%	-315.50%
营业利润	8,849,290.95	13.42%	8,426,409.46	15.20%	5.02%
营业外收入	22,742.98	0.03%	1,445.42	0.00%	1,473.45%
营业外支出	383,173.80	0.58%	158.53	0.00%	241,604.28%
利润总额	8,488,860.13	12.87%	8,427,696.35	15.21%	0.73%
所得税费用	1,281,781.03	1.94%	496,370.07	0.90%	158.23%
净利润	7,207,079.10	10.93%	7,931,326.28	14.31%	-9.13%

项目重大变动原因

- 1、本期税金及附加为533,874.88元，较去年同期290,030.94元，上升84.08%，主要系报告期内公司缴纳增值税增加，使得附加税上升所致；
- 2、本期销售费用5,995,501.96元，较去年同期3,004,345.58元，上升99.56%，主要由于一方面随着公司业务规模不断扩大，销售职能部门人员平均薪酬福利有所提高；另一方销售人员为承揽业务、开拓市场，拜访客户导致业务宣传费、差旅费及业务招待费有所增加所致；
- 3、本期财务费用243,882.21元，较去年同期54,435.61元，上升348.02%，主要系本期较去年同期向银行借款增加导致利息增加所致；
- 4、本期其他收益245,598.92元，较去年同期1,244,851.93元，降低80.27%，下降的主要原因为公司本期收到政府补助较去年同期减少所致；
- 5、本期投资收益14,390.75元，较去年同期64,031.24元，降低77.53%，主要系公司本期减少购买金融产品带来收益下降所致；
- 6、本期信用减值损失-169,863.84元，较去年同期78,824.39元，下降315.50%，主要系公司本期应收项目计提减值准备较去年同期增加所致；
- 7、本期营业外收入22,742.98元，较去年同期1,445.42元，上升1,473.45%，主要原系公司本期收到的偶发性收益较去年同期增加所致；
- 8、本期营业外支出383,173.80元，较去年同期158.53元，上升241,604.28%，主要系公司本期支付的偶发性支出较去年同期增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	63,970,551.53	55,230,614.22	15.82%
其他业务收入	71,326.59	188,770.91	-62.22%
主营业务成本	39,217,301.95	35,125,723.81	11.65%
其他业务成本	53,501.42	127,708.01	-58.11%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
工业胶粘剂产品	42,039,773.68	24,665,968.61	41.33%	32.66%	19.79%	6.30%
水性树脂产品	21,930,777.85	14,551,333.34	33.65%	-6.84%	0.11%	-4.61%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，收入构成未发生重大变化。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,927,620.17	6,724,182.60	-41.59%
投资活动产生的现金流量净额	-2,829,064.37	-10,321,519.93	72.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,471,385.95	-461,592.71	-868.69%

现金流量分析

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期经营活动产生现金流量净额减少 2,796,562.43 元，下降了 41.59%，主要是由于公司报告期内应收账款未及时回笼所致；
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期投资活动产生的现金流量净额增加 7,492,455.56 元，上升 72.59%，主要系本期公司购建固定资产、其他长期资产和金融产品投资支付的现金较去年同期减少所致；
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 4,009,793.24 元，降低 868.69%，主要原因是公司当期偿还债务及向股东分配股利支付的现金较去年同期增加所致。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖北双键精细化工有限公司	控股子公司	工业胶粘剂产品、水性树脂产品的研发、生产、销售	20,000,000.00	138,118,678.64	88,230,810.94	41,173,103.11	4,235,343.71
深圳双键有机硅科技有限公司	控股子公司	工业胶粘剂产品的生产、销售	1,764,706.00	12,564,382.42	3,589,141.99	9,662,995.68	600,631.74
杭州双键新材料有限公司	控股子公司	胶粘剂产品的批发、零售	1,000,000.00	3,493,716.18	1,169,706.20	3,447,991.64	242,912.86
惠州双键新材料科技有限公司	控股子公司	工业胶粘剂产品的生产、销售	5,000,000.00	9,400,775.18	4,637,306.48	5,762,227.73	-327,004.99

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、技术创新的风险	公司自成立以来始终重视技术研发和产品创新，已形成较为完备的技术和产品研究、开发和创新体系，产品得到市场和客户的广泛认可，但胶粘剂和水性涂料行业正向着高性能、多功能、环保化、新材料等领域不断发展，客户需求亦在不断提升，随着市场需求的多样化改变及同行业公司技术水平的增强，如果公司不能紧随市场进行持续研发，或研发成果不能顺利转化，则会对公司的技术、产品竞争力乃至未来经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司始终重视研发团队的建设，保持着对于行业市场需求趋势的关注，根据行业发展趋势与客户需求进行持续研发以保持公司产品的市场竞争力。
2、核心技术人员流失的风险	研发人员尤其是核心技术人员是公司持续稳定发展的重要因素，公司始终重视技术人才培养及引进，目前已经逐渐形成了一支具备丰富研发经验、过硬技术能力的技术团队。但伴随行业竞争的加剧，人才竞争日趋激烈，如果公司不能持续加强技术研发人员的引进、培养，或不能持续完善激励机制，则公司将面临核心技术人员流失的风险，公司的竞争力将会受到不利影响。 应对措施：公司始终重视研发团队的建设，制定了完善的激励制度，保证公司具备稳定高效的研发能力。
3、原材料价格波动的因素	化工类原材料是工业胶粘剂和水性树脂行业的主要原材料，而化工类原材料的价格与原油价格直接或间接相关，同时还受市场供求关系变动的影响，从而影响公司的整体毛利率。如果原材料价格上涨，将会对公司的毛利率以及未来持续盈利能力产生不利影响。 应对措施：第一，公司将着重通过及时了解行情信息，对大宗原材料采取预订等措施，保障采购原材料的基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险；第二，公司将继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本；第三，公司将通过增强研发能力，创造出价格更为低廉、性能更加良好的新产品，降低原材料价格对公司产品价格的影响。

4、税收优惠不能持续的风险	母公司 2023 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书，自 2024 年-2026 年度享受 15%的税收优惠。上述税收优惠政策到期后，如果公司不能持续取得高新技术企业资格，或者国家关于高新技术企业享受税收优惠的政策取消，则可能增加公司的税负，从而给公司的盈利能力带来不利影响。 应对措施：持续开展产品创新、制度创新，持续加强研发投入和研发实验工作，响应国家关于高新技术企业资格认定，申报国家专精特新小巨人和省级、国家研发中心和工程中心；主动了解国家税务总局、科技部、工信部、火炬中心各项惠企政策，如先进制造业进项税加计抵减等；积极申报相关资质和认证，享受国家各项税收优惠和补贴奖励政策。
5、公司治理风险	公司拟在全国中小企业股份系统挂牌后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《投资者关系管理制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，以提高管理人员的规范化意识。但由于新的制度实施时间较短，同时，随着公司的业务发展，公司总体经营规模将逐步扩大，亦将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，而公司管理层及员工对相关制度的了解和执行尚需要一个过程，因此公司治理在短期内存在一定的不规范风险。 应对措施：公司在发展自身业务的同时，重视内部控制体系的不断完善，并根据公司发展的需要随时对法人治理结构及内部控制体系进行相应的调整；在实际经营中，公司董事、监事、高级管理人员严格遵守内部控制制度的各项要求，有意识的将各项要求融入自己的日常工作之中，保障“三会”决议的切实执行，使公司朝着更加规范化的方向发展。
6、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为游仁国、潘红霞,二人系夫妻关系,二人合计持有公司股份超过 50%。足以控制和支配公司股东大会的决策，能够通过股东大会、董事会控制公司的经营管理决策及管理人选任，可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，可能会对公司的整体利益造成不利影响。 应对措施：公司根据《公司法》等法律法规的要求，逐步制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监

	事会议事规则》《关联交易决策制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《投资者关系管理制度》等制度，明确了纠纷解决机制、关联股东和董事的表决权回避制度。同时，公司还建立与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。以上制度的建立能有效防范因控股股东不当控制给公司或股东利益造成损害的风险。
7、公司规模较小的风险	虽然公司拥有一定的研发实力和资源优势，但公司目前还处于成长阶段，受制于人力、资金等资源限制，公司业务规模和收入规模均较小，与同行业大公司相比在规模竞争中仍处于弱势，抗风险能力不强。内外部环境发生变化时，如果不能及时采取适当措施进行风险管理，可能影响公司的持续经营能力。因此公司存在规模较小、抗风险能力较弱的风险。 应对措施：公司将充分利用目前的市场及政策机遇期，充分发挥公司的技术优势、产品优势、专注优势，进一步加大研发投入力度，对现有产品进行升级，完善工业软件产品布局，扩大业务涵盖规模，实现公司稳步快速发展。
8、存货余额较大的风险	2025 年 6 月 30 日，公司存货净额为 23,050,754.15 元，占流动资产的比例为 32.49%，占同期销售收入的比例为 35.99%。公司产品虽然在产品销售价格方面形成较为成熟、流畅的定价机制，但若产品市场发生较大变化或原材料价格发生较大波动，公司不能加强生产管理和库存管理，及时消化库存，可能产生存货跌价和存货滞压的情况，对公司经营业绩和财务状况产生不利影响。 应对措施：公司加强执行“以销定产+安全库存”的成熟生产模式，不断强化存货管理，优化存货结构，达到销售需求及时有效满足的前提下实现存货快速周转和最低资金成本占用。
9、应收账款坏账的风险	2025 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 16,721,025.15 元，占流动资产的比例为 23.57%，占同期销售收入的比例为 26.11%。截至 2025 年 6 月 30 日，公司 87.16%的应收账款账龄在 1 年以内。虽然公司应收账款账龄较短，但是应收账款余额绝对金额较大，且占营业收入比重较大。如果应收账款不能按期收回或发生坏账，将对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。 应对措施：首先加强应收账款的管理，缩短销售货款的回款周期。公司安排专人负责应收账款的管理和催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，降低应收账款收

	账风险。其次、将加强客户信用管理体系建设，从源头上减少应收账款的坏账风险。
10、自有资金不能满足公司业务快速发展需求的 风险	随着公司销售收入、订单的不断增长，生产设备投入、业务发展以及研发等均需要大量资金投入。如果没有良好的资金支持，没有较好的融资能力，公司的发展就会受到限制，公司正常的生产经营活动也会受到影响。公司目前融资渠道较为有限，主要通过向银行申请借款，以缓解公司的资金压力。公司已通过加强内部现金流管理，在一定程度上改善了公司现金流状况，部分缓解了公司生产经营发展面临的资金压力，但是 在公司快速发展过程中，仍存在融资困难的风险，公司的生产经营和业务拓展均可能因此而受到限制。 应对措施：为应对公司自有资金不能满足业务快速发展需求的风险，公司一方面将持续加强成本管控工作，进一步提升公司的盈利能力，同时做好客户维护工作，保证现有客户应收款项的正常回收；另一方面，公司也将积极拓展多种融资渠道及方式，同时也考虑未来通过进一步增资扩股等方式来改善公司的现金流量状况以满足公司快速发展对资金的需求。
11、社会 保险及住房公 积金缴纳不规 范 风险	公司及子公司在报告期内存在未为部分员工缴纳社会保险及住房公积金的情形，虽然未缴纳相应社会保险的员工均已缴纳新农合或出具放弃缴纳社保的承诺，未缴纳公积金的员工已出具放弃缴纳住房公积金的承诺，但为员工缴纳社保和住房公积金是公司的法定义务，公司及子公司依然存在被当地社保和住房公积金主管部门追溯公司承担足额缴纳社会保险和住房公积金义务的风险。 应对措施：公司实际控制人出具承诺，“如因公司未及时为员工缴纳社保及住房公积金导致公司受到损失或产生其他纠纷的，本人自愿代公司承担全部损失，并承担因消除相关纠纷产生的全部责任。本承诺为不可撤销承诺。”
12、环保 风险	公司所处化工行业存在环境污染风险。公司按照相关规定办理了建设项目所需的环评批复和环保验收手续，并且取得了排污许可证，为处理废水等环境污染而配置了一整套的防治设施。公司正常生产排放目前已达到国家排放标准，且报告期内没有发生污染事故和纠纷，但随着环保进入法治化轨道，环保标准的执行力度会不断加强，公司环保成本可能会相应增加，对经营业绩可能产生一定影响。

	应对措施：加强对环境保护和治理制度执行的日常监督与管理，避免环保事故的发生。
13、市场竞争风险	我国胶粘剂行业的顶端市场多数被国外知名公司所占据，例如德国汉高公司（Henkel）、美国 3M 公司（3M）、美国富乐公司（H. B. Fuller）、美国罗门哈斯公司（RohmHaas）等代表了世界胶粘剂行业最高技术水平，领跑全行业。国内部分企业目前已掌握部分细分领域内国际、国内先进技术，其产品在应用领域和技术指标上均达到了国际竞争对手水平、在个别产品的细分市场取得了较高的市场份额，但是企业数量众多、市场集中度低的行业特点将使公司面临一定的市场竞争风险。公司所处的水性涂料树脂行业，处于整个产业链中游，是专业的水性树脂制造商，为下游涂料企业提供成膜物质和技术服务，目前处于比较快速的发展阶段；但由于近年发展迅速，国家制定的行业准入标准尚未严格明确，因此水性涂料树脂也处于数量大、市场竞争无序的状态。随着竞争对手的逐渐增多，公司不得不逐渐压低利润。如果公司不能在竞争中实现产品质量、销售数量、品牌效应等的快速提升，提高市场地位，则长期会给公司未来的盈利能力和发展潜力带来不利影响，存在一定的市场竞争风险。 应对措施：针对上述风险，公司一方面从改进技术及专业服务入手，不断优化产品性能和质量，并为客户提供个性化定制产品、技术指导等服务，保持公司产品信誉度；另一方面，公司通过一定方式降低产品成本，包括引进自动化生产设备、提高管理水平等措施，从而提高公司市场竞争力。
14、母公司武汉双键尚未取得排污许可证的风险	根据《排污许可管理条例》第三十三条规定，“违反本条例规定，排污单位有下列行为之一的，由生态环境主管部门责令改正或者限制生产、停产整治，处 20 万元以上 100 万元以下的罚款；情节严重的，报经有批准权的人民政府批准，责令停业、关闭：（一）未取得排污许可证排放污染物；（二）排污许可证有效期届满未申请延续或者延续申请未经批准排放污染物；（三）被依法撤销、注销、吊销排污许可证后排放污染物；（四）依法应当重新申请取得排污许可证，未重新申请取得排污许可证排放污染物。”截至本次反馈回复出具之日，母公司武汉双键尚未取得排污许可证，母公司武汉双键曾经存在未取得排污许可证即投入生产的情形。2021 年 12 月，母公司武汉双

	键主动停止了工业胶粘剂产品和水性树脂产品的生产，并拆除了生产相关设备。母公司武汉双键在报告期内存在《排污许可管理条例》第三十三条中提到“未取得排污许可证排放污染物”情形，存在被环境主管部门予以行政处罚风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	31,350,000	25.39%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	31,350,000	25.39%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为挂牌公司控 股股东、实际 控制人及其控 制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取 监管措施
					起始	终止				
1	湖北双键精细化工有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2024 年 7 月 11 日	2027 年 7 月 11 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
总计	-	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

为保证公司及全资子公司、控股子公司在生产经营中提高融资效率，母子公司之间拟无偿为对方提供 2024 年度向各银行申请总额不超过人民币 5000 万元的授信额度提供连带责任保证。有效期自 2024 年第三次临时股东大会通过此议案之日起至 2024 年年度股东大会召开之日止。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000.00	10,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	30,500,000.00	9,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本次关联交易，用于支持公司业务发展，具有合理性和必要性。以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公证的原则，不存在损害公司利益的情形。

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2022 年 7 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（见表格下方）	正在履行中
董监高	2022 年 7 月 15 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（见表格下方）	正在履行中
董监高	2022 年 7 月 15 日	-	挂牌	其他承诺（股份锁定）	其他（见表格下方）	正在履行中
董监高	2022 年 7	-	挂牌	其他承诺（竞业禁	其他（见表格下	正在履行中

	月 15 日			止)	方)	
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 15 日	-	挂牌	其他承诺(合法合规缴纳社保公积金承诺)	其他(见表格下方)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 15 日	-	挂牌	其他承诺(减少关联交易承诺)	其他(见表格下方)	正在履行中

一、公司董监高关于避免同业竞争的承诺

1、本人目前未以任何形式直接或间接从事与公司相同或相似的业务，未拥有与公司业务相同或相似的控股公司、联营公司及合营公司，将来也不会从事与公司相同或相似的业务；2、本人在作为公司控股股东/实际控制人期间，将不会投资、收购、经营、发展任何与公司业务构成竞争的业务或其他活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；3、对于本人及本人直接或间接控制的其他企业将来可能出现的所从事的业务与公司有竞争的情况，本人承诺在公司提出要求时将有竞争的业务优先转让给公司或作为出资投入公司，并将促使有关交易的价格是经公平合理及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定；4、本人确认，本承诺函旨在保障公司全体股东之权益作出，如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归公司所有。

二、公司董监高关于资金占用的承诺

1、本人将继续严格按照法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关要求及公司章程行使股东权利，履行股东义务；2、本人将尽量避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与公司之间的关联交易；3、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，履行合法程序，确保公司的独立性和关联交易的公允性，以维护公司及其他股东的利益；4、本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保；5、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。本承诺函一经本人签署，即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且该承诺持续有效，不可撤销。

三、公司董监高关于股份锁定的承诺

自股份公司成立之日起 1 年内不转让所持有的公司股份，自公司股票上市交易之日起一年内不转让公司股份。公司挂牌后，在任职期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份，并且将严格按照《公司法》《公司章程》《全国中小企业股份

转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规则对股份锁定的规定执行。

四、公司董监高关于竞业禁止的承诺

本人不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定的情形，不存在因该等事宜发生的纠纷或潜在纠纷；公司已取得的与生产经营相关的商标、专利、计算机软件著作权证书等知识产权均为公司所有，本人在公司生产经营过程中不存在侵犯原单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷；本人未曾与原单位签署过竞业限制协议，不存在违反与原就职单位的竞业禁止约定的情形；本人参与研发的知识产权也不存在侵犯其原单位技术成果的情形。本人在此承诺，本人的上述说明及承诺系本人真实意思表示，本人愿意承担违反上述保证所产生的法律责任。

五、公司实际控制人或控股股东关于合法合规缴纳社保公积金的承诺

如公司因报告期内未按国家法律、法规规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险及住房公积金而遭受任何经济处罚、经济损失，本人愿承担该等处罚、损失及相应的责任。

六、公司实际控制人或控股股东关于减少关联交易的承诺

1、本人及与本人关系密切的家庭成员；2、本人直接或间接控制的其他企业；3、本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4、与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易实施细则》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	55,000,000	100%	0	55,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	35,000,000	63.64%	0	35,000,000	63.64%
	董事、监事、高管	10,000,000	18.18%	0	10,000,000	18.18%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		55,000,000	—	0	55,000,000	—
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	游仁国	30,000,000	0	30,000,000	54.55%	30,000,000	0	0	0
2	潘红霞	5,000,000	0	5,000,000	9.09%	5,000,000	0	0	0
3	雷木生	5,000,000	0	5,000,000	9.09%	5,000,000	0	0	0
4	王勇	5,000,000	0	5,000,000	9.09%	5,000,000	0	0	0
5	武汉市双键云阶企业管理咨询中心（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	9.09%	5,000,000	0	0	0

6	游仁军	4,000,000	0	4,000,000	7.27%	4,000,000	0	0	0
7	陈林	1,000,000	0	1,000,000	1.82%	1,000,000	0	0	0
合计		55,000,000	—	55,000,000	100%	55,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司股东游仁国与股东潘红霞二人为夫妻关系，系公司共同实际控制人。股东游仁军为董事长兼总经理游仁国之弟弟，财务总监兼董事会秘书潘红霞为股东游仁军之兄嫂；股东游仁国持有股东武汉市双键云阶企业管理咨询中心（有限合伙）24.20%股权并担任其执行事务合伙人。除上述关系外，公司股东无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□ 适用 √ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
游仁国	董事长、总经理	男	1967 年 9 月	2025 年 2 月 28 日	2028 年 2 月 28 日	30,000,000	0	30,000,000	54.55%
赵明文	董事	男	1983 年 5 月	2025 年 2 月 28 日	2028 年 2 月 28 日	0	0	0	0%
杨秋	董事	男	1984 年 8 月	2025 年 2 月 28 日	2028 年 2 月 28 日	0	0	0	0%
雷木生	董事	男	1979 年 10 月	2025 年 2 月 28 日	2028 年 2 月 28 日	5,000,000	0	5,000,000	9.09%
刘永刚	董事	男	1986 年 12 月	2025 年 2 月 28 日	2028 年 2 月 28 日	0	0	0	0%
王勇	监事会主席	男	1979 年 8 月	2025 年 2 月 28 日	2028 年 2 月 28 日	5,000,000	0	5,000,000	9.09%
喻静	职工代表监事	女	1984 年 10 月	2025 年 2 月 28 日	2028 年 2 月 28 日	0	0	0	0%
高州	监事	男	1986 年 8 月	2025 年 2 月 28 日	2028 年 2 月 28 日	0	0	0	0%
潘红霞	财务总监、董事会秘书	女	1972 年 8 月	2025 年 2 月 28 日	2028 年 2 月 28 日	5,000,000	0	5,000,000	9.09%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长兼总经理游仁国与财务总监兼董事会秘书潘红霞二人为夫妻关系，同为公司股东，系公司共同实际控制人。董事长兼总经理游仁国为股东游仁军之哥哥，财务总监兼董事会秘书潘红霞为股东游仁军之兄嫂。董事长兼总经理游仁国持有股东武汉市双键云阶企业管理咨询中心（有限合伙）28.80%股权并担任其执行事务合伙人。同时，监事会主席王勇、董事雷木生系公司股东。除上述关系外，公司董监高同股东之间无其他关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用
报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况
☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	9			9
行政人员	7	2		9
采购人员	3	1		4
生产人员	60		3	57
仓储人员	12	2		14
品质部人员	12			10
研发人员	44	6		50
营销人员	68	15	8	75
员工总计	215	26	11	230

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	18,618,809.95	21,991,640.10
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	六（二）	11,391,332.48	13,035,358.27
应收账款	六（三）	16,721,025.15	16,238,230.39
应收款项融资	六（四）	733,609.39	664,309.75
预付款项	六（五）	90,457.66	535,197.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（六）	334,646.25	752,685.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（七）	23,050,754.15	22,777,723.83
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	六（八）		15.58
流动资产合计		70,940,635.03	75,995,161.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六（九）	46,601,053.08	48,172,844.69
在建工程	六（十）	3,460,174.47	847,315.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（十一）	2,293,223.47	2,730,157.21
无形资产	六（十二）	9,109,345.02	9,221,341.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六（十三）	568,254.28	769,686.66
递延所得税资产	六（十四）	767,106.42	830,114.94
其他非流动资产	六（十五）	31,398,250.00	31,807,931.76
非流动资产合计		94,197,406.74	94,379,391.74
资产总计		165,138,041.77	170,374,553.06
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	六（十七）	9,770,055.47	11,942,402.29
预收款项			
合同负债	六（十八）	489,639.78	1,655,610.02
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	六（十九）	1,702,856.51	4,123,649.05
应交税费	六（二十）	2,058,773.65	1,481,063.38
其他应付款	六（二十一）	6,725,043.64	6,694,570.46
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	六（二十二）	9,898,972.37	1,883,202.17
其他流动负债	六（二十三）	9,001,715.63	11,982,805.07
流动负债合计		39,647,057.05	39,763,302.44
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六（二十四）		8,511,030.55
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（二十五）	1,494,987.05	1,911,965.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六（十四）	533,715.91	633,051.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,028,702.96	11,056,047.96
负债合计		41,675,760.01	50,819,350.40
所有者权益：			
股本	六（二十六）	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十七）	20,190,376.03	20,190,376.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十八）	970,790.89	970,790.89
一般风险准备			
未分配利润	六（二十九）	45,744,912.37	42,115,906.20
归属于母公司所有者权益合计		121,906,079.29	118,277,073.12
少数股东权益		1,556,202.47	1,278,129.54
所有者权益合计		123,462,281.76	119,555,202.66
负债和所有者权益合计		165,138,041.77	170,374,553.06

法定代表人：游仁国

主管会计工作负责人：潘红霞

会计机构负责人：潘红霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,167,524.84	15,478,307.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,300,267.77	3,310,388.40
应收账款	十五（一）	7,195,595.48	5,281,051.38
应收款项融资		39,564.63	221,864.26

预付款项			
其他应收款	十五（二）	16,702,265.97	17,628,642.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		136,339.56	653,520.88
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			
流动资产合计		31,541,558.25	42,573,775.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	54,898,941.64	54,898,941.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,679,854.68	15,218,510.22
在建工程		644,919.88	220,213.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		424,471.75	479,837.64
递延所得税资产		352,405.58	183,833.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		71,000,593.53	71,001,337.06
资产总计		102,542,151.78	113,575,112.18
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		12,390,285.71	22,168,091.52
预收款项			
合同负债		429,068.72	274,485.04

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		647,897.70	1,843,656.80
应交税费		991,767.95	415,835.31
其他应付款		762,866.16	921,245.78
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		4,125,764.70	3,056,147.42
流动负债合计		19,347,650.94	28,679,461.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		19,347,650.94	28,679,461.87
所有者权益：			
股本		55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,187,741.40	20,187,741.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		970,790.89	970,790.89
一般风险准备			
未分配利润		7,035,968.55	8,737,118.02
所有者权益合计		83,194,500.84	84,895,650.31
负债和所有者权益合计		102,542,151.78	113,575,112.18

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		64,041,878.12	55,419,385.13
其中：营业收入	六（三十）	64,041,878.12	55,419,385.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,282,713.00	48,380,683.23
其中：营业成本	六（三十）	39,270,803.37	35,253,431.82
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	六（三十一）	533,874.88	290,030.94
销售费用	六（三十二）	5,995,501.96	3,004,345.58
管理费用	六（三十三）	3,812,345.47	3,959,361.94
研发费用	六（三十四）	5,426,305.11	5,819,077.34
财务费用	六（三十五）	243,882.21	54,435.61
其中：利息费用		240,556.86	59,337.51
利息收入		7,510.96	15,434.90
加：其他收益	六（三十六）	245,598.92	1,244,851.93
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十七）	14,390.75	64,031.24
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十八）	-169,863.84	78,824.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,849,290.95	8,426,409.46
加：营业外收入	六（三十九）	22,742.98	1,445.42
减：营业外支出	六（四十）	383,173.80	158.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,488,860.13	8,427,696.35
减：所得税费用	六（四十一）	1,281,781.03	496,370.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,207,079.10	7,931,326.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,207,079.10	7,931,326.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		278,072.93	-24,598.71
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,929,006.17	7,955,924.99
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,207,079.10	7,931,326.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,929,006.17	7,955,924.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		278,072.93	-24,598.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.14

法定代表人：游仁国

主管会计工作负责人：潘红霞

会计机构负责人：潘红霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十五（四）	28,817,536.72	24,797,057.29
减：营业成本	十五（四）	18,636,083.00	16,124,808.73
税金及附加		239,041.30	144,057.27

销售费用		3,807,795.45	2,334,991.39
管理费用		970,133.13	1,602,133.84
研发费用		2,192,881.75	2,269,137.75
财务费用		-1,498.55	-12,329.09
其中：利息费用			
利息收入		3,998.58	
加：其他收益		30,428.23	1,010,263.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	14,390.75	150,914.25
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,123,812.26	-294,887.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,894,107.36	3,200,547.67
加：营业外收入		-	
减：营业外支出		2,346.89	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,891,760.47	3,200,547.67
减：所得税费用		292,909.94	56,807.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,598,850.53	3,143,740.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,598,850.53	3,143,740.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		1,598,850.53	3,143,740.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		47,512,587.40	61,659,321.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十二）	1,013,564.20	3,461,697.12
经营活动现金流入小计		48,526,151.60	65,121,018.17
购买商品、接受劳务支付的现金		19,791,058.24	35,224,055.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,133,904.62	12,791,768.84
支付的各项税费		5,027,504.19	3,423,404.30
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十二）	4,646,064.38	6,957,606.95
经营活动现金流出小计		44,598,531.43	58,396,835.57
经营活动产生的现金流量净额		3,927,620.17	6,724,182.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	6,180,000.00
取得投资收益收到的现金		14,390.75	64,031.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		3,014,390.75	6,244,031.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,843,455.12	4,565,551.17
投资支付的现金		3,000,000.00	12,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,843,455.12	16,565,551.17
投资活动产生的现金流量净额		-2,829,064.37	-10,321,519.93
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,482,136.11	59,337.51
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	六（四十二）	489,249.84	402,255.20
筹资活动现金流出小计		4,471,385.95	461,592.71
筹资活动产生的现金流量净额		-4,471,385.95	-461,592.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,372,830.15	-4,058,930.04
加：期初现金及现金等价物余额		21,991,640.10	17,807,929.01
六、期末现金及现金等价物余额		18,618,809.95	13,748,998.97

法定代表人：游仁国

主管会计工作负责人：潘红霞

会计机构负责人：潘红霞

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		21,432,710.33	26,535,463.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,998.58	1,887,396.83
经营活动现金流入小计		21,454,708.91	28,422,859.96
购买商品、接受劳务支付的现金		21,350,211.82	20,410,250.90
支付给职工以及为职工支付的现金		5,538,909.71	4,290,123.40
支付的各项税费		1,958,637.57	1,970,802.12

支付其他与经营活动有关的现金		2,129,353.97	2,489,292.31
经营活动现金流出小计		30,977,113.07	29,160,468.73
经营活动产生的现金流量净额		-9,522,404.16	-737,608.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	6,180,000.00
取得投资收益收到的现金		14,390.75	64,031.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		3,014,390.75	6,244,031.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		502,769.22	749,413.24
投资支付的现金		3,000,000.00	12,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,502,769.22	12,749,413.24
投资活动产生的现金流量净额		-488,378.47	-6,505,382.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		3,300,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,300,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-3,300,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,310,782.63	-7,242,990.77
加：期初现金及现金等价物余额		15,478,307.47	14,431,384.52
六、期末现金及现金等价物余额		2,167,524.84	7,188,393.75

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无。

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

武汉双键新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由武汉双键开姆密封材料有限公司以 2021 年 12 月 31 日为基准日整体变更设立的股份有限公司，于 2022 年 3 月 29 日完成股改工商变更登记。公司股票于 2022 年 11 月 22 日在全国股转中心挂牌公开转让，证券代码：873958。

公司统一社会信用代码为 914201126727717641，法人代表：游仁国，注册资本：人民币 5500.00 万元。营业期限：2008-04-07 至 2058-04-06，注册地址为武汉市东西湖区银湖科技产业开发园 18 号(14)。

公司经营范围：耐高温无机粘接密封材料、多金属修补材料、导电粘接材料系列的研发、生产及销售；机电仪器配件的销售。（国家有专项规定的项目，经审批后方可经营）

本财务报表及财务报表相关附注业经本公司董事会于 2025 年 8 月 18 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	公司将单项或有事项金额超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定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合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；

购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（十）“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三）2.（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）2.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购

买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般是从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本

金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交

易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。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，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。对于在单项金融

工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估风险是否显著增加。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2.金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

3.各类金融资产信用损失的确定方法

（1） 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	管理层评价该类别款项具备较低的信用风险（违约风险较低）	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期计量预期信用损失
商业承兑汇票	根据共同信用风险特征划分	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期计量预期信用损失

（2） 应收账款

对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账 龄 风 险 组 合	如果无客观证据表明某单项应收账款已经发生信用减值，单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失时，则划分至账龄风险组合	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，编制应收款项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

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（6）长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为原材料、包装物、半成品、库存商品、发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、产成品发出采用月末一次加权平均法核算。包装物、低值易耗品等在领用时按一次转销法进行摊销。

3. 存货跌价准备计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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

付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（六）2.“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（十四）合同资产与合同负债

根据财会〔2017〕22 号的规定（财政部关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知），企业应当根据本企业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。

合同资产，是指企业已向客户转让商品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。如企业向客户销售两项可明确区分的商品，企业因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于企业交付另一项商品的，企业应当将该收款权利作为合同资产。

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。即企业在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则企业应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有

形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5	4.75
生产、实验设备	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	5	5	19
办公及电子设备	3-10	5	9.5-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十六）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十七）使用权资产及租赁负债

本公司使用权资产及租赁负债的确定方法及会计处理，参见本附注四、（二十五）租赁

（十八）无形资产

1. 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修费等。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

（二十）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十二）收入

1. 一般原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品；

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3.收入确认的具体方法

公司产品线上销售模式的收入确认方式为：收入确认时间点为根据客户需求发货至指定地点，客户确认收货。公司产品线下销售模式的收入确认方式为：收入确认时间点为根据客户需求发货至指定地点，客户确认收货、验收后确认收入。

（二十三）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，按照经济业务的实质，计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转

移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1.会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

2.会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率（或征收率）%
增值税	销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

(二) 税收优惠

1. 武汉双键新材料股份有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准的有效期限三年的高新技术企业证书（证书编号：GR202342006355）。根据国家税收法规的相关规定，公司在报告期内按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2. 子公司湖北双键精细化工有限公司于 2022 年 11 月 29 日取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准的有效期限三年的高新技术企业证书（证书编号：GR202242005895）。根据国家税收法规的相关规定，公司在报告期内按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

3. 子公司深圳双键有机硅科技有限公司于 2023 年 11 月 15 日取得了深圳科技创新委员会、湖北省财政厅、国家税务总局深圳市税务局批准的有效期限三年的高新技术企业证书（证书编号：GR202344203775）。根据国家税收法规的相关规定，公司在报告期内按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

4. 根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入

当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。公司在报告期内享受研发费用加计扣除的优惠政策。

5. 根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司一级子公司深圳双键有机硅科技有限公司、杭州双键新材料有限公司、二级子公司惠州双键新材料科技有限公司适用上述政策。

6. 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本公司子公司深圳双键有机硅科技有限公司、湖北双键精细化工有限公司适用上述政策。

7.根据湖北省财政厅法规税政处下发的《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》（鄂财税发〔2021〕8 号）文件有关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的 40%征收，最低不低于法定税额标准。本公司子公司湖北双键精细化工有限公司适用上述政策。

六、合并财务报表项目注释

以下披露的财务报表数据，除非特别指出，“期末”系指 2025 年 6 月 30 日，“上年年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本期”系指 2025 年 1-6 月，“上年同期”系指 2024 年 1-6 月。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	73,580.60	53,802.61
银行存款	18,497,892.76	21,768,549.19
其他货币资金	47,336.59	169,288.30
合计	18,618,809.95	21,991,640.10

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额	是否受限
其他货币资金	47,336.59	169,288.30	
其中：淘宝、阿里账户资金	47,336.59	169,288.30	否
合计	47,336.59	169,288.30	

注：报告期本公司货币资金不存在冻结、担保或其他使用受限制的情况。

（二）应收票据

1.应收票据分类

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,572,299.48		10,572,299.48
商业承兑汇票	862,140.00	43,107.00	819,033.00
合计	11,434,439.48	43,107.00	11,391,332.48

（续）

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,885,258.27		12,885,258.27
商业承兑汇票	158,000.00	7,900.00	150,100.00
合计	13,043,258.27	7,900.00	13,035,358.27

2.期末无已质押的应收票据。

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额	上年期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,938,062.47	11,767,575.77
商业承兑汇票		
合计	8,938,062.47	11,767,575.77

4.期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5.按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收的票据	11,434,439.48	100.00	43,107.00	0.38	11,391,332.48
无风险组合	10,572,299.48	92.46			10,572,299.48
账龄分析组合	862,140.00	7.54	43,107.00	5.00	819,033.00
合 计	11,434,439.48	100.00	43,107.00	0.38	11,391,332.48

（续）

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收的票据	13,043,258.27	100.00	7,900.00	0.06	13,035,358.27
无风险组合	12,885,258.27	98.79			12,885,258.27
账龄分析组合	158,000.00	1.21	7,900.00	5.00	150,100.00
合 计	13,043,258.27	100.00	7,900.00	0.06	13,035,358.27

- (1) 期末无单项计提坏账准备的应收票据。
- (2) 组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	862,140.00	43,107.00	5.00
合 计	862,140.00	43,107.00	5.00

(续)

项 目	上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	158,000.00	7,900.00	5.00
合 计	158,000.00	7,900.00	5.00

6、坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	7,900.00	35,207.00			43,107.00
合 计	7,900.00	35,207.00			43,107.00

- 7、本期无核销的应收票据。
- 8、其他说明
- 无。

(三) 应收账款

1.应收账款按坏账计提方法披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,949,907.85	100.00	1,228,882.70	6.85	16,721,025.15

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄风险组合	17,949,907.85	100.00	1,228,882.70	6.85	16,721,025.15
合计	17,949,907.85	100.00	1,228,882.70	6.85	16,721,025.15

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,283,985.73	100.00	1,045,755.34	6.05	16,238,230.39
其中：账龄风险组合	17,283,985.73	100.00	1,045,755.34	6.05	16,238,230.39
合计	17,283,985.73	100.00	1,045,755.34	6.05	16,238,230.39

采用账龄风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账金额	计提比例（%）
1 年以内	15,645,570.76	782,278.55	5
1 至 2 年	1,651,434.88	165,143.49	10
2 至 3 年	397,482.21	119,244.66	30
3 至 4 年	140,400.00	70,200.00	50
4 至 5 年	115,020.00	92,016.00	80
合计	17,949,907.85	1,228,882.70	6.85

（续）

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账金额	计提比例（%）
1 年以内	16,251,642.62	812,582.14	5
1 至 2 年	667,432.14	66,743.21	10
2 至 3 年	181,985.57	54,595.67	30
3 至 4 年	115,020.00	57,510.00	50
4 至 5 年	67,905.40	54,324.32	80
合计	17,283,985.73	1,045,755.34	6.05

2. 报告期公司计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,045,755.34	183,127.36			1,228,882.70

3.本期无已核销的应收账款。

4.按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期 末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例（ %）	坏账准备期 末余额
佛山市今顺新材料有限公司	1,253,528.97		1,253,528.97	6.98	71,859.20
湖北天鹅涂料股份有限公司	1,228,591.96		1,228,591.96	6.84	61,429.60
诸城万众福利涂料有限公司	635,677.50		635,677.50	3.54	31,783.88
武汉双虎涂料股份有限公司	516,153.57		516,153.57	2.88	25,807.68
常州市新奥涂料有限公司	514,740.49		514,740.49	2.87	25,737.02
合计	4,148,692.49		4,148,692.49	23.11	216,617.38

（四）应收款项融资

项目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	733,609.39		733,609.39
应收账款			
合计	733,609.39		733,609.39

（续）

项目	上年年末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	664,309.75		664,309.75
应收账款			
合计	664,309.75		664,309.75

2.期末无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。

3.本期无已质押的应收款项融资。

（五）预付款项

1.预付账款分类

账龄	期末余额	
	金额	比例（%）
1 年以内	90,457.66	100.00
合计	90,457.66	100.00

(续)

账龄	上年年末余额	
	金额	比例（%）
1 年以内	535,197.51	100.00
合计	535,197.51	100.00

2. 按预付对象归集的报告期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额			
	期末余额	占预付账款 期末余额的 比例(%)	账龄	未结算的 原因
杭州博财企业管理有限公司	39,882.00	44.09	1 年以内	未达结算 条件
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	18,500.00	20.45	1 年以内	未达结算 条件
中石化加油卡	17,000.00	18.79	1 年以内	未达结算 条件
溧阳市兴宏有机硅新材料有限公司	8,400.00	9.29	1 年以内	未达结算 条件
东莞市拜尔电子材料有限公司	1,750.00	1.93	1 年以内	未达结算 条件
合计	85,532.00	94.55		

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	334,646.25	752,685.89
合计	334,646.25	752,685.89

1.按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	244,620.95	133,618.68
1-2 年	102,092.29	685,697.19
2-3 年	6,092.47	12,315.24
3-4 年	12,315.24	
小计	365,120.95	831,631.11
减：坏账准备	30,474.70	78,945.22
合计	334,646.25	752,685.89

2.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	210,300.00	709,300.00
备用金	15,000.00	36,137.47
代垫款	139,820.95	86,193.64
合计	365,120.95	831,631.11

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	365,120.95	100.00	30,474.70	8.35	334,646.25
其中：账龄组合	365,120.95	100.00	30,474.70	8.35	334,646.25
合计	365,120.95	100.00	30,474.70	8.35	334,646.25

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	831,631.11	100.00	78,945.22	9.49	752,685.89
其中：账龄组合	831,631.11	100.00	78,945.22	9.49	752,685.89
合计	831,631.11	100.00	78,945.22	9.49	752,685.89

4. 坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	6,680.93	72,264.29		78,945.22
上年年末余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,550.12	-54,020.64		-48,470.52

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,231.05	18,243.65		30,474.70

5.本期无已核销的其他应收款。

6.按欠款方归集的报告期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备期 末余额
惠州市荣鑫产业运营管理有限公司	保证金	180,000.00	1-2 年	49.30	18,000.00
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	保证金	20,000.00	1-2 年	5.48	2,000.00
李娟	备用金	18,260.90	1 年以内	5.00	913.05
黄小凤	备用金	13,870.52	1 年以内	3.80	693.53
樊虎	备用金	10,000.00	1 年以内	2.74	500.00
合计		242,131.42		66.32	22,106.58

（七）存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,236,295.49		12,236,295.49
库存商品	9,847,648.24		9,847,648.24
半成品	212,269.64		212,269.64
发出商品	754,540.78		754,540.78
合计	23,050,754.15		23,050,754.15

（续）

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,565,357.80		11,565,357.80
库存商品	9,889,241.30		9,889,241.30
半成品	101,168.89		101,168.89
发出商品	783,713.22		783,713.22
包装物	438,242.62		438,242.62
合计	22,777,723.83		22,777,723.83

（八）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税		15.58
合计		15.58

（九）固定资产

项目	房屋建筑物	生产、实验设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	38,152,950.73	18,705,281.60	321,541.22	558,113.91	57,737,887.46
2、本期增加金额		560,396.88		24,807.41	585,204.29
（1）购置		256,986.74		24,807.41	281,794.15
（2）在建工程转入		303,410.14			303,410.14
3、本期减少金额					
4、期末余额	38,152,950.73	19,265,678.48	321,541.22	582,921.32	58,323,091.75
二、累计折旧					
1、上年年末余额	3,631,160.96	5,377,692.95	139,981.70	416,207.16	9,565,042.77
2、本期增加金额	927,577.68	1,122,400.91	44,453.68	62,563.63	2,156,995.90
（1）计提	927,577.68	1,122,400.91	44,453.68	62,563.63	2,156,995.90
3、本期减少金额					
（1）处置					
4、期末余额	4,558,738.64	6,500,093.86	184,435.38	478,770.79	11,722,038.67
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	33,594,212.09	12,765,584.62	137,105.84	104,150.53	46,601,053.08
2、上年年末账面价值	34,521,789.77	13,327,588.65	181,559.52	141,906.75	48,172,844.69

（十）在建工程

1.在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
实验室装修	404,479.88		404,479.88
研发设备	240,440.00		240,440.00
水性反应平台	2,740,861.66		2,740,861.66
导热油加热系统	74,392.93		74,392.93
合计	3,460,174.47		3,460,174.47

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
实验室装修	220,213.82		220,213.82
水性二期 2#反应平台	298,015.84		298,015.84
电力工程 630KVA 变压器 1 座共 24 万	227,263.14		227,263.14
导热油加热系统	71,692.93		71,692.93
二期水性平台用无缝碳钢管	30,129.73		30,129.73
合计	847,315.46		847,315.46

2.在建工程主要项目 2024 年度变动情况

项目名称	预算数（万元）	上年年末余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
水性反应平台	15,000,000.00	298,015.84	2,442,845.82	5,480,000.00		2,740,861.66
实验室装修	765,150.00	220,213.82	184,266.06	-		404,479.88
合计	15,765,150.00	518,229.66	2,627,111.88	5,480,000.00		3,145,341.54

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
水性反应平台	15,000,000.00	50%				自筹
实验室装修	765,150.00	65%				自筹
合计	15,765,150.00					

(十一) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	4,497,142.61	4,497,142.61
2、本期增加金额		
（1）新增租赁		
3、本期减少金额		
（1）租赁到期及终止		
4、期末余额	4,497,142.61	4,497,142.61
二、累计折旧		
1、上年年末余额	1,766,985.40	1,766,985.40
2、本期增加金额	436,933.74	436,933.74
（1）本期计提	436,933.74	436,933.74
3、本期减少金额		
（1）租赁到期及终止		
4、期末余额	2,203,919.14	2,203,919.14

三、账面价值		
1、期末账面价值	2,293,223.47	2,293,223.47
2、上年年末账面价值	2,730,157.21	2,730,157.21

（十二）无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	11,200,000.00	11,200,000.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	11,200,000.00	11,200,000.00
二、累计摊销		
1、上年年末余额	1,978,658.98	1,978,658.98
2、本年增加金额	111,996.00	111,996.00
（1）计提	111,996.00	111,996.00
3、本年减少金额		
4、期末余额	2,090,654.98	2,090,654.98
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	9,109,345.02	9,109,345.02
2、上年年末账面价值	9,221,341.02	9,221,341.02

（十三）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
工厂气体污染物在线 监测系统运营费	51,776.73	53,773.58	51,802.98		53,747.33
办公室装修	479,837.64		55,365.89		424,471.75
水质在线监测系统运 维专业技术服务费	7,370.60		7,370.60		
厂房装修费	160,901.69		105,539.16		55,362.53
纯水设备滤芯	41,300.00		6,627.33		34,672.67
水性生产用滤芯	28,500.00	1,300.00	29,800.00		
合计	769,686.66	55,073.58	256,505.96		568,254.28

（十四）递延所得税资产

1.递延所得税资产列示

项目	期末余额
----	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,117,261.29	210,627.68
租赁负债产生的会税差异	2,393,959.42	557,228.73
合计	6,511,220.71	767,106.42

(续)

项目	上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,132,600.56	181,918.31
租赁负债产生的会税差异	2,795,167.71	648,196.63
合计	3,927,768.27	830,114.94

2.递延所得税负债列示

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产产生的会税差异	2,293,223.47	533,715.91
合计	2,293,223.47	533,715.91

(续)

项目	上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产产生的会税差异	2,730,157.21	633,051.87
合计	2,730,157.21	633,051.87

3.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	4,342,496.15	4,342,496.15
合计	4,342,496.15	4,342,496.15

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	48,250.00	457,931.76
预付股权收购款	31,350,000.00	31,350,000.00
合计	31,398,250.00	31,807,931.76

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,034,297.63	为长期借款提供抵押担保
无形资产	2,833,266.31	为长期借款提供抵押担保

项目	期末账面价值	受限原因
合计	7,867,563.94	

（十七）应付账款

1.应付账款按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	6,975,445.79	9,622,155.21
应付工程款	2,794,609.68	2,320,247.08
合计	9,770,055.47	11,942,402.29

3.账龄超过 1 年的重要应付账款

报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（十八）合同负债

1.合同负债按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	489,639.78	1,655,610.02
合计	489,639.78	1,655,610.02

2.报告期末无账龄超过 1 年以上的重要合同负债。

（十九）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,123,649.05	11,972,667.38	14,393,459.92	1,702,856.51
二、离职后福利-设定提存计划		743,506.56	743,506.56	
三、辞退福利				
合计	4,123,649.05	12,716,173.94	15,136,966.48	1,702,856.51

2.短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,123,349.05	11,032,022.66	13,456,890.20	1,698,481.51
2、职工福利费	300.00	212,917.74	208,842.74	4,375.00
3、社会保险费		601,653.25	601,653.25	
其中：医疗保险费		536,357.55	536,357.55	
工伤保险费		37,311.83	37,311.83	
生育保险费		27,983.87	27,983.87	
4、住房公积金		125,426.15	125,426.15	
5、工会经费和职工教育经费		647.58	647.58	
合计	4,123,649.05	11,972,667.38	14,393,459.92	1,702,856.51

3.设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		650,226.99	650,226.99	
2、失业保险费		93,279.57	93,279.57	
合计		743,506.56	743,506.56	

（二十）应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,483,085.09	943,479.79
企业所得税	380,879.77	363,223.42
城市维护建设税	55,293.30	48,217.08
教育费附加	23,707.13	20,679.45
地方教育费附加	15,804.77	13,786.29
房产税	59,850.38	55,916.26
城镇土地使用税	23,587.04	23,899.90
个人所得税	5,101.04	2,039.18
印花税	11,311.40	9,111.75
环境保护税	153.73	710.26
合计	2,058,773.65	1,481,063.38

（二十一）其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,725,043.64	6,694,570.46
合计	6,725,043.64	6,694,570.46

1. 其他应付款按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	4,674,232.45	4,143,099.55
应付费用款	2,050,811.19	2,551,470.91
合计	6,725,043.64	6,694,570.46

2. 报告期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	款项性质
游仁国	1,323,196.09	拆入资金
潘红霞	2,138,027.00	拆入资金
合计	3,461,223.09	

（二十二）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	898,972.37	883,202.17
一年内到期的长期借款	9,000,000.00	1,000,000.00
合计	9,898,972.37	1,883,202.17

（二十三）其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	63,653.16	215,229.30
已背书转让未终止确认的应收票据	8,938,062.47	11,767,575.77
合计	9,001,715.63	11,982,805.07

（二十四）长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
担保+抵押借款	9,000,000.00	9,500,000.00
长期借款计提的利息		11,030.55
减：一年内到期的长期借款	9,000,000.00	1,000,000.00
合计		8,511,030.55

（二十五）租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	2,393,959.42	2,795,167.71
减：一年内到期的租赁负债	898,972.37	883,202.17
合计	1,494,987.05	1,911,965.54

（二十六）股本

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本总数	55,000,000.00			55,000,000.00
合计	55,000,000.00			55,000,000.00

（二十七）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	20,190,376.03			20,190,376.03
合计	20,190,376.03			20,190,376.03

（二十八）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	970,790.89			970,790.89
合计	970,790.89			970,790.89

（二十九）未分配利润

项目	本期发生额	上年同期发生额
调整前上期末未分配利润	42,115,906.20	27,171,592.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	42,115,906.20	27,171,592.70
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,929,006.17	15,420,038.98
减：提取法定盈余公积		475,725.48
应付普通股股利	3,300,000.00	
其他		
期末未分配利润	45,744,912.37	42,115,906.20

（三十）营业收入和营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	63,970,551.53	39,217,301.95
其他业务	71,326.59	53,501.42
合计	64,041,878.12	39,270,803.37

（续）

项目	上年同期发生额	
	收入	成本
主营业务	55,230,614.22	35,125,723.81
其他业务	188,770.91	127,708.01
合计	55,419,385.13	35,253,431.82

1. 主营业务按类别列示

项目	本期发生额	
	收入	成本
工业胶粘剂产品	42,039,773.68	24,665,968.61
水性树脂产品	21,930,777.85	14,551,333.34
合计	63,970,551.53	39,217,301.95

（续）

项目	上年同期发生额	
	收入	成本
工业胶粘剂产品	31,690,674.68	20,591,012.47
水性树脂产品	23,539,939.54	14,534,711.34
合计	55,230,614.22	35,125,723.81

（三十一）税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城建税	192,736.65	123,410.08
教育费附加	82,787.82	53,100.19
地方教育费附加	55,191.89	35,400.13
房产税	133,753.98	56,106.58
土地使用税	47,486.94	625.72
印花税	21,438.05	21,388.24
环境保护税	479.55	
合计	533,874.88	290,030.94

（三十二）销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	4,142,247.28	2,599,433.00
差旅费	768,399.25	209,643.60
业务招待费	470,135.32	96,086.34
办公费	49,673.79	42,243.36
业务宣传费	455,167.26	54,490.96
折旧费	19,585.14	2,448.32
车辆费	42,972.96	
邮电通讯费	42,820.13	
其他	4,500.83	
合计	5,995,501.96	3,004,345.58

（三十三）管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,722,170.99	2,570,517.66
水电费	43,014.59	23,821.22
办公费	434,155.46	312,419.56
招待费	71,225.84	54,339.08
折旧、摊销费	675,897.54	105,799.04
差旅费	52,275.32	76,240.26
中介服务费	378,253.29	538,204.36
使用权资产折旧	26,664.47	208,603.64
咨询服务费	66,541.37	
邮电通讯费	11,820.02	
车辆费	45,025.91	
其他	285,300.67	69,417.12
合计	3,812,345.47	3,959,361.94

（三十四）研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	4,288,622.49	3,654,204.23
材料费	298,908.70	1,434,519.59
设备折旧	427,297.15	502,444.92
服务费	155,767.20	84,456.60
燃料动力	76,600.00	
其他	179,109.57	143,452.00
合计	5,426,305.11	5,819,077.34

（三十五）财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	240,556.86	59,337.51
减：贴息收入	7,510.96	15,434.90
金融机构手续费	10,836.31	10,533.00
合计	243,882.21	54,435.61

（三十六）其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
高新补贴		1,000,000.00
稳岗补贴	8,450.00	
财政贴息	18,000.00	
减免税	210,209.29	235,707.43
个税手续费返还	8,939.63	9,144.50
合计	245,598.92	1,244,851.93

（三十七）投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品收益	14,390.75	64,031.24
合计	14,390.75	64,031.24

（三十八）信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-169,863.84	78,824.39
合计	-169,863.84	78,824.39

（三十九）营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	本期计入当期非经常性损益的金额
违约金赔付款	19,400.00	1,085.00	19,400.00
其他	3,342.98	360.42	3,342.98
合计	22,742.98	1,445.42	22,742.98

（四十）营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	本期计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失	379,843.46		379,843.46
罚款及滞纳金	3,139.64		3,139.64
其他	190.70	158.53	190.70
合计	383,173.80	158.53	383,173.80

（四十一）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	1,318,108.47	515,265.75
递延所得税费用	-36,327.44	-18,895.68
合计	1,281,781.03	496,370.07

（四十二）现金流量表项目

1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到营业外收入及其他收益有关的现金	58,132.61	1,010,589.92
收到与存款利息有关的现金	7,510.96	15,434.90
收到与其他往来有关的现金	947,920.63	2,435,672.30
合计	1,013,564.20	3,461,697.12

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付与管理费用、销售费用相关的现金	3,632,758.78	1,704,814.46
手续费支出	10,836.31	10,533.00
支付的其他营业外支出	3,199.34	
支付与其他往来有关的现金	999,269.95	5,242,259.49
合计	4,646,064.38	6,957,606.95

3.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付的租赁费	489,249.84	402,255.20
合计	489,249.84	402,255.20

七、研发支出

1.按费用性质列示

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	4,288,622.49	3,654,204.23
材料费	298,908.70	1,434,519.59
设备折旧	427,297.15	502,444.92
服务费	155,767.20	84,456.60
燃料动力	76,600.00	
其他	179,109.57	143,452.00
合计	5,426,305.11	5,819,077.34
其中：费用化研发支出	5,426,305.11	5,819,077.34
资本化研发支出		

2 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

八、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

无。

2.涉及政府补助的负债项目

无。

3.计入当期损益的政府补助

种 类	本期发生额	与收益相关				是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴	8,450.00		8,450.00			是
财政贴息	18,000.00		18,000.00			是
合计	26,450.00		26,450.00			

九、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下企业合并事项。

（二）同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并事项。

（三）其他原因的合并范围变动

本期公司未发生其他原因的合并范围变动事项。

十、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湖北双键精细化工有限公司	应城市	应城市	化学原料和化学制品制造业	100.00		设立
深圳双键有机硅科技有限公司	深圳市	深圳市	橡胶和塑料制品业	71.00		设立
杭州双键新材料有限公司	杭州市	杭州市	化学原料和化学制品制造业	23.00	28.40	设立
惠州双键新材料科技有限公司	惠州市	惠州市	橡胶和塑料制品业		71.00	设立

（二）在联营企业中的权益

本公司无合营和联营企业。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司最终控制人为自然人游仁国、潘红霞，（游仁国、潘红霞为夫妻关系，合计持有本公司 63.64% 的股份），两人为一致行动人。

（二）本公司的子公司情况

详见附注十、（一）在子公司中的权益。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵明文	董事
杨秋	董事
雷木生	董事、持股 5%以上股东
刘永刚	董事
王勇	监事会主席、持股 5%以上股东
喻静	监事
高州	监事
游仁军	实际控制人游仁国之弟弟、持股 5%以上股东
武汉赛恩斯科技发展有限公司	实际控制人游仁国之弟弟游仁军之配偶李全华持股 100.00%的公司
深圳市瑞百达包装制品有限公司	监事会主席王勇之姐姐王燕之配偶时永恩持股 99.00%的公司
深圳市浩海轩家具有限公司	监事会主席王勇之姐姐王燕之配偶时永恩持股 100.00%的公司

（四）关联方交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2.关联担保情况

2024，本公司向湖北应城农村商业银行股份有限公司长江埠支行借入流动资金借款 1,000.00 万元整（截止报告期末已累计偿还 100 万元），借款期限自 2024 年 7 月 11 日至 2025 年 7 月 11 日，该笔款项由游仁国、潘红霞、赵明文提供连带责任保证。

3.关联方资金拆借

资金拆入

关联方名称	上年年末余额	本期拆入	本期归还	期末余额	说明
游仁国	1,323,196.09			1,323,196.09	资金往来
潘红霞	2,138,027.00			2,138,027.00	资金往来
合计	3,461,223.09			3,461,223.09	

（五）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	款项性质	期末余额	上年年末余额
其他应付款：			
游仁国	关联方拆借款	1,323,196.09	1,323,196.09
潘红霞	关联方拆借款	2,138,027.00	2,138,027.00

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，无其他需披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，无其他需披露资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.应收账款按坏账计提方法披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的	7,644,502.91	100.00	448,907.43	5.87	7,195,595.48

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
应收账款					
其中：账龄风险组合	7,644,502.91	100.00	448,907.43	5.87	7,195,595.48
合计	7,644,502.91	100.00	448,907.43	5.87	7,195,595.48

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,568,912.66	100.00	287,861.28	5.17	5,281,051.38
其中：账龄风险组合	5,568,912.66	100.00	287,861.28	5.17	5,281,051.38
合计	5,568,912.66	100.00	287,861.28	5.17	5,281,051.38

采用账龄风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账金额	计提比例（%）
1 年以内	6,630,089.21	331,504.46	5
1 至 2 年	974,160.70	97,416.07	10
2 至 3 年	23,663.00	7,098.90	30
3 至 4 年	1,280.00	640.00	50
4 至 5 年	15,310.00	12,248.00	80
合计	7,644,502.91	448,907.43	5.87

（续）

组合名称	上年年末余额		
	账面余额	坏账金额	计提比例（%）
1 年以内	5,508,199.66	275,409.98	5
1 至 2 年	44,123.00	4,412.30	10
2 至 3 年	1,280.00	384.00	30
3 至 4 年	15,310.00	7,655.00	50
合计	5,568,912.66	287,861.28	5.17

2.报告期公司计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	287,861.28	161,046.15			448,907.43

3.按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏嘉盛环境设备制造有限公司	437,420.00		437,420.00	5.72	21,871.00
昱光新材料(武汉市)有限公司	385,857.50		385,857.50	5.05	27,616.75
武汉中原长江科技发展有限公司	359,560.00		359,560.00	4.7	17,978.00
淄博双莱复合材料有限公司	342,029.19		342,029.19	4.47	17,101.46
杭州溶合电子材料有限公司	338,506.50		338,506.50	4.43	16,925.33
合计	1,863,373.19		1,863,373.19	24.37	101,492.54

（二）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	16,702,265.97	17,628,642.73
合计	16,702,265.97	17,628,642.73

1.其他应收款按坏账准备计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,559,622.07	100.00	1,857,356.10	10.01	16,702,265.97
其中：账龄组合	18,559,622.07	100.00	1,857,356.10	10.01	16,702,265.97
合计	18,559,622.07	100.00	1,857,356.10	10.01	16,702,265.97

（续）

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,558,439.72	100.00	929,796.99	5.01	17,628,642.73
其中：账龄组合	18,558,439.72	100.00	929,796.99	5.01	17,628,642.73
合计	18,558,439.72	100.00	929,796.99	5.01	17,628,642.73

（1）账龄组合

账龄	期末余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	32,122.07		1,606.10	5
1 至 2 年	18,520,000.00		1,852,000.00	10
2 至 3 年				30
3 至 4 年	7,500.00		3,750.00	50
合计	18,559,622.07		1,857,356.10	10.01

（续）

账龄	上年年末余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	18,550,939.72	99.96	927,546.99	5
1 至 2 年				10
2 至 3 年	7,500.00	0.04	2,250.00	30
合计	18,558,439.72	100.00	929,796.99	5.01

2.按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	32,122.07	18,550,939.72
1 至 2 年	18,520,000.00	
2 至 3 年		7,500.00
3 至 4 年	7,500.00	
小计	18,559,622.07	18,558,439.72
减：坏账准备	1,857,356.10	929,796.99
合计	16,702,265.97	17,628,642.73

3.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	28,500.00	27,500.00
备用金		360.00
代扣代缴款项	31,122.07	30,579.72
往来款	18,500,000.00	18,500,000.00

款项性质	期末余额	上年年末余额
合计	18,559,622.07	18,558,439.72

4.坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	927,546.99	2,250.00		929,796.99
上年年末余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-925,940.89	1,853,500.00		927,559.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,606.10	1,855,750.00		1,857,356.10

5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
湖北双键精细化工有限公司	往来款	18,500,000.00	1-2 年	99.68	1,850,000.00
应扣社保费	代扣代缴	28,647.07	1 年以内	0.15	1,432.35
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	保证金	20,000.00	1-2 年	0.11	2,000.00
应扣停车费	代扣代缴	2,475.00	1 年以内	0.01	123.75
任茜	备用金	1,000.00	1 年以内	0.01	50.00
合计		18,552,122.07		99.96	1,853,606.10

（三）长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,898,941.64		54,898,941.64

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资			
合计	54,898,941.64		54,898,941.64

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,898,941.64		54,898,941.64
对联营、合营企业投资			
合计	54,898,941.64		54,898,941.64

2.对子公司投资

(1) 2024 年度对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提 减值准备	减值 准备 年末 余额
湖北双键精细化工有限公司	53,600,000.00			53,600,000.00		
深圳双键有机硅科技有限公司	1,252,941.64			1,252,941.64		
杭州双键新材料有限公司	46,000.00			46,000.00		
合计	54,898,941.64			54,898,941.64		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	28,817,536.72	18,636,083.00
其他业务		
合计	28,817,536.72	18,636,083.00

(续)

项目	上年同期发生额	
	收入	成本
主营业务	24,797,057.29	16,124,808.73
其他业务		
合计	24,797,057.29	16,124,808.73

1. 主营业务按类别列示

项目	本期发生额
----	-------

	收入	成本
工业胶粘剂产品	28,817,536.72	18,636,083.00
水性树脂产品		
合计	28,817,536.72	18,636,083.00

(续)

项目	上年同期发生额	
	收入	成本
工业胶粘剂产品	24,797,057.29	16,124,808.73
水性树脂产品		
合计	24,797,057.29	16,124,808.73

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品收益	14,390.75	64,031.24
合计	14,390.75	64,031.24

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	26,450.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	14,390.75
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支	

项目	本期发生额
出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-360,430.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,939.63
小计	-310,650.44
所得税影响额	-47,682.31
少数股东权益影响额（税后）	3,576.77
合计	-266,544.90

（二）净资产收益率及每股收益

2024 年度	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.72	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.94	0.13	0.13

武汉双键新材料股份有限公司
2025 年 8 月 18 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	26,450.00
委托他人投资或管理资产的损益	14,390.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-360,430.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,939.63
非经常性损益合计	-310,650.44
减：所得税影响数	-47,682.31
少数股东权益影响额（税后）	3,576.77
非经常性损益净额	-266,544.90

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用