



彩客科技

NEEQ: 873772

河北彩客新材料科技股份有限公司



年度报告

2023

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数据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、公司负责人刘伟、主管会计工作负责人许艳霞及会计机构负责人（会计主管人员）许艳霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	24
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	38
第七节	财务会计报告	45
附件	会计信息调整及差异情况.....	110

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
	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	河北省沧州市东光县大张庄河北彩客新材料科技股份有限公司

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、彩客科技	指	河北彩客新材料科技股份有限公司
彩客香港	指	彩客化学（香港）有限公司
彩客新能源	指	彩客新能源科技有限公司
彩客华煜	指	彩客华煜化学有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
北交所	指	北京证券交易所
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书及公司章程中认定的其他公司高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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	河北彩客新材料科技股份有限公司章程
DMS	指	丁二酸二甲酯
DMSS	指	丁二酰丁二酸二甲酯
DIPS	指	丁二酸二异丙酯
DMAS	指	乙酰丁二酸二甲酯
DATA	指	2,5-二芳胺基-1,4-苯二甲酸
BPDA	指	联苯四甲酸二酐

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北彩客新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Tsaker New Materials Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	刘伟	成立时间	2005 年 9 月 23 日
控股股东	控股股东为彩客化学（香港）有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为戈弋先生，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-其他专用化学产品制造（C2669）		
主要产品与服务项目	高性能有机颜料中间体、食品添加剂中间体及新材料聚合单体的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	彩客科技	证券代码	873772
挂牌时间	2022 年 8 月 31 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	63,571,427
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	许艳霞	联系地址	河北省沧州市东光县大张庄 105 国道东侧
电话	0317-7750326	电子邮箱	ir_ckkj@tsaker.com
传真	0317-7750326		
公司办公地址	河北省沧州市东光县大张庄 105 国道东侧	邮政编码	061600
公司网址	www.tsaker.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	91130900779198582P		
注册地址	河北省沧州市东光县大张庄		
注册资本（元）	63,571,427	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、 商业模式

公司属于化学原料和化学制品制造业，是一家专注于高性能精细化工产品研发、生产及销售的高新技术企业，主要产品为高性能有机颜料中间体（DMSS、DATA、DMS、DIPS）、食品添加剂中间体 DMAS、新材料聚合单体 BPDA 等。公司的客户类型包括终端客户和贸易商客户。

经过近 20 年的发展，公司已成为所属细分领域的领导者，主要产品 DMSS、DMAS 等市场占有率全球领先。凭借多年在精细化工行业的深耕和技术积淀，公司产品畅销海内外，拥有稳定的客户群体，主要客户包括温州金源新材料科技有限公司（简称“温州金源”）、先尼科控股有限公司（简称“先尼科”）、BASF LAMPERTHEIM GMBH（简称“德国 BASF”）、PIGMENTS SERVICES INC.、DIC CORPORATION（简称“日本 DIC”）、ROHA DYECHEM PVT. LTD.,（简称“印度 ROHA”）、SUDARSHAN CHEMICAL INDUSTRIES LIMITED（简称“印度 SUDARSHAN”）等知名化工企业。在稳固已有客户合作关系的基础上，公司亦持续拓展新客户群体，以巩固现有市场地位，开拓未来发展空间，实现公司盈利提升及高质量可持续发展。

公司依托自有连续化生产工艺，主要产品具备独立的生产线，完全自主生产，并能够充分应对市场临时性波动和客户的需求变化。为保持优势市场地位，满足不断升级的市场需求，公司持续增强科技创新能力和研发实力，打造了一支高素质、经验丰富的研发团队，不断优化现有产品的生产工艺技术，提高产品质量，保证产品的技术水准始终处于领先地位。截至本报告出具之日，公司已拥有专利 41 项，其中发明专利 27 项，实用新型专利 14 项。

报告期内，公司的生产模式、采购模式、销售模式、研发模式及盈利模式保持稳定，无重大变化。

2、 经营计划实现情况

报告期内，公司保持积极稳健的发展策略，顺应市场变化，不断开拓新客户，依照公司制定的发展策略和经营计划，通过积极管控成本、优化资源配置、提升管理水平等举措，确保各项经营管理工作有效开展，实现本年度经营利润增长。

报告期内，公司实现营业收入 37,696.03 万元，较上年同期增加 1,620.23 万元，同比增幅为 4.49%；公司实现毛利 12,866.79 万元，较上年同期增加 1,012.65 万元，同比增幅为 8.54%；毛利率约为 34.13%，较上年同期增加了 1.27 个百分点；归属于挂牌公司股东的净利润为 8,803.32 万元，同比增幅为 6.77%；

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 7,918.63 万元，同比增幅为 4.92%。报告期末，公司资产总计为 46,773.98 万元，较上年年末增长约 31.40%；负债总计 11,918.89 万元，较上年年末增长约 65.18%。报告期末公司资产负债率约为 25.48%，较上年年末增加了 5.21 个百分点。报告期末归属于挂牌公司股东的每股净资产为 5.48 元，较上年年末增长约 22.87%。

报告期内，公司积极推动研发技术改造，并为员工提供良好的安全生产环境、办公环境。在工程项目方面，完成办公室改造、研发中心改造、10KV 架空线路新建工程等项目。

在传统业务稳健发展的同时，公司不断加大科研投入力度，增强技术创新能力，持续进行新工艺、新技术研发，积极调整产业结构，大力发展航空航天、电子信息等战略性新材料。公司以新材料聚合单体 BPDA 进军新材料领域，该产品下游应用多为电子产品领域，因此对产品质量要求严格，产品验证周期长。报告期内，公司积极开拓市场，以较优的产品质量顺利通过国内外客户验证，并成功取得销售订单，实现新产品从 0 到 1 的市场突破。报告期内，新材料聚合单体 BPDA 实现营业收入 537.06 万元，成为公司新的营收增长点，并为公司可持续发展注入新的力量。

（二） 行业情况

公司产品主要应用于高性能有机颜料领域、食品添加剂领域以及新材料领域，主要产品均属于精细化工行业。精细化工是当今化学工业中最具活力的新兴领域之一，因技术密集，商业附加值高，其发展备受关注。公司产品的质量亦对下游产品的性能起到至关重要的作用。

1、高性能有机颜料

在有机颜料中，根据性能中的牢度性强弱又可分为高性能有机颜料和经典有机颜料。传统的有机偶氮颜料其耐光性、耐热性、耐迁移性等无法达到高端应用要求。鉴于这些传统颜料的应用局限性，高性能有机颜料就显现出其重要性。公司产品 DMSS、DATA、DMS、DIPS 下游应用主要用于生产唑啉酮类和 DPP 类高性能有机颜料。高性能有机颜料具有优异的耐气候牢度、耐光性能、耐热性能、抗潮湿性能、耐溶剂性能、耐迁移性能、耐水或是耐酸碱性能。同时，具有复杂的合成工艺、较高的技术门槛和生产成本、较低的产量和较高的市场价格、可实现清洁生产等行业特点。随着人们对颜色品质追求的不断提高，以及对传统颜料安全性隐患认识的深入，高性能有机颜料已逐渐成为有机颜料发展的一大趋势。

2、食品添加剂

食用色素是食品添加剂的重要组成部分。近年来，随着工业发展，食用色素被广泛应用于各种产品中。合成食用色素因其成本低、易获得、稳定性好等优点，在食品、药品和饲料等行业中被大量使

用。合成食用色素分为偶氮色素和非偶氮色素，偶氮色素使用较为广泛，公司产品 DMAS 下游主要用于生产食用色素柠檬黄，柠檬黄是使用最广泛的偶氮色素之一。柠檬黄对人体安全性很高，成为了生活中用途最为广泛的食物色素之一，常见于咖喱调料、果脯、饮料、糕点等。除食品领域外，近年来柠檬黄凭借其稳定性和安全性也开始逐步应用于药品、饲料和化妆品等领域，市场需求进一步扩大。

3、新材料聚酰亚胺

聚酰亚胺（Polyimide，又称 PI）是指一类主链上含有酰亚胺基团的低晶态或非晶态高分子化合物，由二胺和二酐的化合物经聚合反应制备而成，且不同分子结构的二胺和二酐单体制备的 PI 具有不同的分子结构和性能，长期以来一直占据着高分子材料金字塔最顶端的位置，PI 具有耐高温、耐低温、热膨胀系数优异，拉伸强度高特性，此外还有耐辐照、阻燃自熄、生物相容等优势。PI 材料以其突出的综合性能特点，在国防工业、电子工业和航空航天领域等各领域都有着重要的应用。

以公司产品 BPDA 聚合而成的高端电子级 PI 薄膜可应对更严苛的使用环境，具备优异的性能和广阔的市场空间。近年来，我国大力推动高性能 PI 薄膜的技术突破及高端 PI 薄膜的产业化，对 BPDA 的市场需求起到了重要推进作用。

（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	1、2022 年 7 月 1 日，公司被中华人民共和国工业和信息化部评为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年； 2、2022 年 12 月 30 日，公司被河北省工业和信息化厅评为“河北省制造业单项冠军企业”，有效期三年； 3、2022 年 10 月 18 日，河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局、河北省税务局办公室公布了复评名单，公司高新技术企业复评通过（证书编号：GR202213000987），有效期三年； 4、2022 年 10 月 27 日，公司被国家知识产权局评为“国家知识产权优势企业”，有效期三年； 5、2023 年 10 月 18 日，公司被河北省市场监督管理局评为“河北省企业标准领跑者”； 6、2023 年 12 月 15 日，公司被河北省工业和信息化厅复评为“河北省技术创新示范企业”，有效期三年。

二、 主要会计资料和财务指针

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	376,960,334.79	360,758,054.64	4.49%
毛利率%	34.13%	32.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	88,033,244.68	82,450,587.11	6.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	79,186,296.36	75,471,155.90	4.92%
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）	28.20%	40.96%	-
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）	25.37%	37.50%	-
基本每股收益	1.38	1.43	-3.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	467,739,798.69	355,969,359.41	31.40%
负债总计	119,188,909.64	72,156,751.15	65.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	348,550,889.05	283,812,608.26	22.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.48	4.46	22.87%
资产负债率%（母公司）	25.48%	20.27%	-
资产负债率%（合并）	25.48%	20.27%	-
流动比率	2.36	2.72	-
利息保障倍数	99.59	39.28	-
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	57,094,293.83	87,536,966.39	-34.78%
应收账款周转率	8.31	7.41	-
存货周转率	4.67	4.75	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	31.40%	27.24%	-
营业收入增长率%	4.49%	4.07%	-
净利润增长率%	6.77%	100.43%	-

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	75,685,194.72	16.18%	55,089,850.78	15.48%	37.39%

应收票据	59,568,321.16	12.74%	-	-	-
应收账款	49,740,682.61	10.63%	40,802,421.32	11.46%	21.91%
应收款项融资	13,667,446.48	2.92%	17,982,909.14	5.05%	-24.00%
预付款项	3,247,415.45	0.69%	2,310,729.57	0.65%	40.54%
其他应收款	116,565.69	0.02%	149,925.00	0.04%	-22.25%
存货	58,030,739.33	12.41%	47,613,319.13	13.38%	21.88%
其他流动资产	3,350,012.83	0.72%	10,518,540.06	2.95%	-68.15%
固定资产	182,119,768.03	38.94%	148,531,282.14	41.73%	22.61%
在建工程	6,349,932.37	1.36%	14,754,517.81	4.14%	-56.96%
使用权资产	946,123.00	0.20%	-	-	-
无形资产	13,382,245.50	2.86%	13,647,782.56	3.83%	-1.95%
长期待摊费用	112,819.75	0.02%	-	-	-
递延所得税资产	283,040.54	0.06%	2,939,692.87	0.83%	-90.37%
其他非流动资产	1,139,491.23	0.24%	1,628,389.03	0.46%	-30.02%
短期借款	37,173,007.18	7.95%	19,362,137.12	5.44%	91.99%
应付账款	30,287,549.74	6.48%	35,294,201.91	9.91%	-14.19%
合同负债	1,743,963.66	0.37%	906,477.44	0.25%	92.39%
应付职工薪酬	6,121,552.14	1.31%	5,906,606.57	1.66%	3.64%
应交税费	2,293,996.01	0.49%	219,067.47	0.06%	947.16%
其他应付款	2,204,342.99	0.47%	2,284,399.17	0.64%	-3.50%
一年内到期的非流动负债	472,875.47	0.10%	-	-	-
其他流动负债	31,418,384.77	6.72%	117,842.07	0.03%	26,561.43%
租赁负债	489,401.96	0.10%	-	-	-
递延收益	1,046,666.47	0.22%	1,536,666.67	0.43%	-31.89%
递延所得税负债	5,937,169.25	1.27%	6,529,352.73	1.83%	-9.07%
盈余公积	18,159,562.01	3.88%	9,356,237.54	2.63%	94.09%
未分配利润	129,436,087.98	27.67%	74,205,652.89	20.85%	74.43%

项目重大变动原因：

- 1、本期期末货币资金较上年期末增加 37.39%，主要原因为公司本期末新增大额短期借款所致；
- 2、本期期末应收票据较上年期末增加，主要原因为本期公司未终止确认信用等级较低的已贴现背书未到期的银行承兑票据所致；
- 3、本期期末预付款项较上年期末增加 40.54%，主要原因为公司本期末预付电费所致；
- 4、本期期末其他流动资产较上年期末减少 68.15%，主要原因为 2022 年预缴企业所得税本期退回所致；
- 5、本期期末在建工程较上年期末减少 56.96%，主要原因为本期办公室改造、研发中心改造、中试车间等在建工程项目完工转入固定资产所致；

6、本期期末使用权资产、一年内到期的非流动负债、租赁负债较上年期末增加，前述三个科目变动主要原因为公司新增租赁彩客技术研发（北京）有限公司的房屋所致；

7、本期期末递延所得税资产较上年期末减少 90.37%，主要原因为本期冲回可弥补亏损影响的递延所得税所致；

8、本期期末长期待摊费用较上年期末增加，主要原因为本期新增服务费并将在未来合同时间内摊销所致；

9、本期期末其他非流动资产较上年期末减少 30.02%，主要原因为本期预付设备款、工程款减少所致；

10、本期期末短期借款较上年期末增加 91.99%，主要原因为公司本期因生产经营需要新增贷款所致；

11、本期期末合同负债较上年期末增加 92.39%，主要原因为本期预收货款增加所致；

12、本期期末应交税费较上年期末增加 947.16%，主要原因为公司 2022 年四季度享受一次性高新技术企业税收优惠政策，相关固定资产加计扣除，导致 2022 年应交企业所得税减少所致；

13、本期期末其他流动负债较上年期末增加 26,561.43%，主要原因为本期调整期末未终止确认的已背书未到期的应收票据所致；

14、本期期末递延收益较上年期末减少 31.89%，主要原因为公司于报告期内摊销与资产相关的政府补助所致；

15、本期期末盈余公积较上年期末增加 94.09%，主要原因为根据当年净利润提取 2023 年法定盈余公积所致；

16、本期期末未分配利润较上年期末增加 74.43%，主要原因为本期净利润增加以及分配股利所致。

（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	376,960,334.79	-	360,758,054.64	-	4.49%
营业成本	248,292,405.16	65.87%	242,216,673.20	67.14%	2.51%
毛利率%	34.13%	-	32.86%	-	-
税金及附加	2,574,179.34	0.68%	1,897,925.87	0.53%	35.63%
销售费用	3,288,561.07	0.87%	7,122,389.55	1.97%	-53.83%
管理费用	17,769,547.00	4.71%	15,814,218.54	4.38%	12.36%
研发费用	13,665,743.65	3.63%	9,593,201.06	2.66%	42.45%
财务费用	-422,919.54	-0.11%	-1,408,414.31	-0.39%	69.97%

其中：利息费用	1,026,338.15	0.27%	2,242,090.87	0.62%	-54.22%
利息收入	264,410.06	0.07%	193,100.93	0.05%	36.93%
其他收益	8,026,154.24	2.13%	1,488,889.89	0.41%	439.07%
投资收益	2,814,782.46	0.75%	18,977.54	0.01%	14,732.18%
信用减值损失	-408,527.27	-0.11%	54,266.43	0.02%	-852.82%
资产减值损失	-819,462.64	-0.22%	-273,342.13	-0.08%	-199.79%
营业利润	101,405,764.90	26.90%	86,810,852.46	24.06%	16.81%
营业外收入	567,458.28	0.15%	313,826.46	0.09%	80.82%
营业外支出	787,754.78	0.21%	1,306,214.34	0.36%	-39.69%
利润总额	101,185,468.40	26.84%	85,818,464.58	23.79%	17.91%
所得税费用	13,152,223.72	3.49%	3,367,877.47	0.93%	290.52%
净利润	88,033,244.68	23.35%	82,450,587.11	22.85%	6.77%

项目重大变动原因：

- 1、本期税金及附加较上年同期增加 35.63%，主要原因为本期出口抵内销增值税较上年大幅度增长，影响城市维护建设税等附加税大幅度增加；
- 2、本期销售费用较上年同期减少 53.83%，主要原因为本期包装物计入主营业务成本所致；
- 3、本期研发费用较上年同期增加 42.45%，主要原因为本期研发项目增加，导致职工薪酬、辅料、动力费用、折旧费等较上年增加所致；
- 4、本期财务费用较上年同期增加 69.97%，主要原因为本期汇率波动影响导致汇兑收益减少；利息费用较上年同期减少 54.22%，主要原因为本期平均短期借款本金较去年同期有所下降，以及本期借款利率较去年同期下降共同影响所致；利息收入较上年同期增加 36.93%，主要原因为本期公司活期存款较去年同期增加，活期利息收入增加所致；
- 5、本期信用减值损失较上年同期增加 852.82%，主要原因为本期对部分其他应收款计提坏账所致；
- 6、本期资产减值损失较上年同期增加 199.79%，主要原因为本期计提甲醇钠车间减值所致；
- 7、本期其他收益较上年同期增加 439.07%，主要原因为本期收到与收益相关的政府补助增加所致；
- 8、本期投资收益较上年同期增加 14,732.18%，主要原因为公司收到借款利息，以及购买理财产品增加，理财产品投资收益增加所致；
- 9、本期营业外收入较上年同期增加 80.82%，主要原因为本期公司处理无法支付的款项有所增加所致；
- 10、本期营业外支出较上年同期减少 39.69%，主要原因为本期公司处置非流动资产毁损报废损失减少所致；
- 11、本期所得税费用较上年同期增加 290.52%，主要原因为公司 2022 年四季度享受一次性高新技术企业税收优惠政策，导致上期所得税费用较少。

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	376,959,597.89	360,564,442.95	4.55%
其他业务收入	736.90	193,611.69	-99.62%
主营业务成本	248,282,097.25	242,005,981.74	2.59%
其他业务成本	10,307.91	210,691.46	-95.11%

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百分比
高性能颜料中间体	289,641,147.17	183,139,765.59	36.77%	1.13%	-4.65%	3.84%
食品添加剂中间体	81,947,872.35	55,270,108.27	32.55%	10.75%	11.25%	-0.31%
新材料聚合单体及其他	5,371,315.27	9,882,531.30	-83.99%	1,377.57%	2,054.52%	-57.81%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	224,311,300.45	155,818,051.14	30.53%	14.68%	14.30%	0.23%
境外	152,649,034.34	92,474,354.02	39.42%	-7.57%	-12.67%	3.54%

收入构成变动的原因：

本期其他业务收入、其他业务成本较去年同期分别减少 99.62%、95.11%，主要原因为本期未发生与 2022 年相同的销售原材料业务所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	温州金源新材料科技有限公司	118,172,049.44	31.35%	否
2	ROHA DYE CHEM PVT. LTD.,	30,492,917.50	8.09%	否
3	SUDARSHAN CHEMICAL INDUSTRIES LIMITED	25,256,883.63	6.70%	否
4	淄博鸿润新材料有限公司	21,336,017.73	5.66%	否
5	PIGMENTS SERVICES INC.,	19,790,741.69	5.25%	否

合计	215,048,609.99	57.05%	-
----	----------------	--------	---

主要供货商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	彩客新能源科技有限公司	76,470,864.04	33.51%	是
2	淄博齐翔腾达化工销售有限公司	35,027,735.61	15.35%	否
3	浙江桥沃供应链管理有限公司	22,396,024.07	9.82%	否
4	河南盛宏丰化工有限公司	13,257,974.31	5.81%	否
5	东光县旺鑫塑业有限公司	6,136,540.45	2.69%	否
合计		153,289,138.48	67.18%	-

注：彩客新能源科技有限公司列示金额为下属子公司合并计算金额。

(三) 现金使用分析

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	57,094,293.83	87,536,966.39	-34.78%
投资活动产生的现金流量净额	-29,094,469.31	-48,984,006.33	40.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,721,860.28	-13,917,085.76	44.52%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动现金流量净额较去年同期下降了 34.78%，主要原因为本期回款使用票据结算增加致使销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少，以及由于本期职工人数增加，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加共同影响所致；
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 40.60%，主要原因为去年 BPDA 新建项目、办公室改造项目及研发中心改造等项目投资支出较大，本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少所致；
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较去年增加了 44.52%，主要原因为本期偿还短期贷款减少致使偿还债务支付的现金较上年同期减少所致。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	20,549,481.69	16,607,068.33
研发支出占营业收入的比例%	5.45%	4.60%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	38	57
研发人员合计	39	58
研发人员占员工总量的比例%	10.26%	13.84%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	41	32
公司拥有的发明专利数量	27	18

(四) 研发项目情况

公司重要在研项目如下：

- 1、BPDA 催化剂复用研究小试；
- 2、单缩酮环保工艺开发；
- 3、BPDA 中试优化项目；
- 4、酯化串联连续化中试研究。

六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认

1、事项描述

彩客科技公司的营业收入主要来自于高性能颜料中间体以及食品添加剂中间体系列产品的研发、生产和销售，2023 年度营业收入为人民币 376,960,334.79 元，其中主营业务收入为人民币 376,959,597.89 元，接近营业收入的 100.00%。

由于营业收入是彩客科技公司关键业绩指标之一，可能存在彩客科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- （3）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、出库单以及客户签收回执等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单以及销售发票等；
- （5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；
- （6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
- （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，彩客科技公司应收账款账面余额为人民币 49,765,565.39 元，坏账准备为人民币 24,882.78 元，账面价值为人民币 49,740,682.61 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；
- （3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；
- （4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；
- （5）结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；
- （6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

☒ 适用 ☐ 不适用

彩客科技成立于 2005 年，是一家致力于高性能有机颜料中间体、食品添加剂中间体及新材料聚合单体的研发、生产及销售于一体的高新技术企业，报告期末，公司在职员工 419 人。公司近年来先后荣获国家高新技术企业、国家知识产权优势企业、国家级专精特新“小巨人”企业、河北省科技小巨人、河北省技术创新示范企业、河北省染料与颜料中间体技术创新中心、河北省科技型中小企业、河北省工业企业 A 级研发机构、河北省企业技术中心、河北省“无废企业（工厂）”、河北省制造业单项冠军企业等荣誉。报告期内，公司新荣获包括全国巾帼文明岗、河北省企业标准领跑者、河北省县域特色产业集群领跑者企业、河北省民营企业发明专利 100 强企业等荣誉。本公司高性能有机颜料

中间体（DMSS、DATA、DMS、DIPS）、食品添加剂中间体（DMAS）、新材料聚合单体 BPDA 被认定为高新技术产品。2014 年，公司起草制定丁二酰丁二酸二甲酯（DMSS）、丁二酸二异丙酯（DIPS）行业标准，2021 年，公司参与制定工业用丁二酸二甲酯（DMS）团体标准。作为高性能有机颜料中间体生产行业的科技、绿色、环保型领军企业，公司为国内高性能颜料产业的发展做出了重要的贡献。

公司在不断创新、追求技术进步的同时，也为促进科学发展、构建和谐社会的积极贡献自己的一份力量。无论在维护职工和消费者合法权益方面，还是在保护环境、维护公共利益等方面，均积极履行社会责任，成为行业排头兵。在环保方面，公司多年来持续优化工艺及加大环保投入，严格遵守国家对于三废生产企业的环保要求，确保污染物排放达标。在人员用工方面，有效解决当地就业，促进社会稳定。在继续教育方面，设立教育基金，关心人才成长。公司为当地稳就业、保民生工作做出了突出的贡献。

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
安全生产及环保风险	随着公司业务规模的不断扩大，如不能始终严格执行各项安全生产管理措施，不断提高员工的安全生力和意识，公司可能存在发生安全事故的风险，对员工人身及公司财产造成损失，对公司经营造成不利影响。同时，公司在生产过程中亦会产生部分废气、废水和固废等污染物，如果公司的环保治理、“三废”排放不能满足监管的要求，将可能导致公司受到罚款等监管措施，从而对公司的生产经营造成不利影响。此外，随着我国可持续发展战略的全面实施和社会对环境保护意识的不断增强，国家及地方政府可能在将来颁布更严格的环境保护法律法规，提高环保标准，对公司环保管理工作提出更高的要求，公司可能需要进一步增加环保投入以满足监管部门对环保的要求，将导致公司经营成本增加。 风险应对措施：公司重视安全管理，制定了安全管理规定和制度。构建安全风险分级管控、隐患排查治理、事故应急救援和员工自主管理的“四重”预防性工作体系，建设完善“风险能控、隐患能治、遇事能救、安全培训”的四道防线管控模式。加大安全资金投入，实施自动化升级改造，完善消防系统，推行安全生产标准化认证，为企业高质量发展提供了有力保障。同时，公司将参照国家最新环保政策的要求不断加大投入对相关设施更新改造，

	在工艺上积极探索节能减排的技术和方法，积极应对环保成本上升的风险。
主要原材料价格波动风险	原材料采购价格是影响公司主营业务成本的主要因素，原材料价格波动对毛利率及盈利能力影响较大。报告期内，公司采购的顺酐、甲醇钠、对甲苯胺等原材料的价格主要受国际石油价格波动及大宗市场供求关系的影响。报告期内，顺酐、甲醇钠、对甲苯胺等原材料市场供应充足且价格较为透明，若未来顺酐、甲醇钠、对甲苯胺等原材料的价格持续上涨，而公司又未能及时向下游转移相应成本，则公司将面临毛利率及盈利能力下降的风险。 风险应对措施：第一、公司不断提升自身的存货管理能力，在原材料价格低谷时保持较多的安全库存量，对冲价格上涨时的成本增长。第二、公司不断提升自身的市场竞争力和品牌知名度，与客户建立起稳定持续的合作关系，减少可能由于价格波动带来的客户流失。第三、公司与主要供货商建立良好的合作关系，保证原材料的稳定供应。
技术升级迭代风险	经过多年的深耕，公司在高性能有机颜料中间体和食品添加剂中间体等领域具备了较为深厚的技术积淀，在新技术和工艺的开发和应用方面取得了一定成就。但随着下游行业对公司产品要求的进一步提高，若公司未能准确把握行业技术发展趋势、未能持续创新迭代等情形，将会导致公司丧失技术优势地位。 风险应对措施：公司将跟踪所处行业的技术革新，加强自主研发、技术引进和新技术产业化，保持公司在所属行业的技术优势。
宏观经济周期波动的风险	作为一家精细化工企业，公司所处行业上游是石油化工等基础化工原料制造行业，其市场价格波动受到宏观经济形势的直接影响。公司产品的下游市场覆盖广泛，涉及涂料、油墨、塑料、食品、电子工业等多个行业，该等行业的稳步发展在一定程度上依赖于国民经济的稳定运行。公司经营情况及盈利能力会随着未来宏观经济波动产生一定影响。 风险应对措施：公司将持续优化生产管理流程，提高生产效率，同时，积极管控成本、优化资源分配、灵活应对下游市场需求，使公司具有较强的抗击宏观经济周期波动的能力。
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	
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.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

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）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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况。

(三)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	95,200,000.00	75,521,327.37
销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	-
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	-	529,241.54
接受园林绿化服务	-	184,175.00
购买商品	-	212,815.24
租赁房屋、研发设备	1,500,000.00	871,340.00

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：

- 1、日常性关联交易中购买原材料、燃料、动力，接受劳务主要为：向彩客华煜购买蒸汽、生产用水；向山东彩客东奥化学有限公司购买对甲苯胺等原材料，上述事项实际发生金额未超出预计金额。
- 2、其他重大关联交易中收购、出售资产或股权主要为：向彩客华煜采购车辆、向华歌房地产开发有限公司锦都雅园分公司采购车位、向彩客技术研发（北京）有限公司采购实验室设备及配套设施；接受园林绿化服务主要为：接受沧州澳牧农业发展有限公司园林绿化服务及绿化项目施工；购买商品主要为：向德州五谷食尚食品科技有限公司、沧州五谷食尚食品科技有限公司购买食品，主要用于员工福利，上述事项不属于日常性关联交易，交易金额未达到公司董事会审议标准，故审议金额填写为“-”。
- 3、其他重大关联交易中租赁房屋、设备主要为：向彩客技术研发（北京）有限公司租赁房屋和研发设备以及向彩客华煜租赁房屋，上述事项实际发生金额未超出预计金额。
- 4、报告期内，公司发生的关联交易为正常生产经营需要，具有真实的交易背景，不存在损害公司及非关联股东利益的情形，对公司财务状况和经营成果均不构成重大不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年2月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年2	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业	正在履行中

	月 20 日				竞争	
实际控制人或控股股东	2022 年 2 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022 年 2 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争(天津汇华)	正在履行中
其他股东	2022 年 6 月 12 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争(慕琳)	正在履行中
公司	2022 年 2 月 20 日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2022 年 2 月 20 日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 2 月 20 日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 2 月 20 日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2022 年 6 月 12 日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易(慕琳)	正在履行中
公司	2022 年 2 月 20 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不侵占公司资金、资产,	正在履行中
董监高	2022 年 2 月 20 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不侵占公司资金、资产,	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 2 月 20 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不侵占公司资金、资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 2 月 20 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不侵占公司资金、资产	正在履行中
其他股东	2022 年 6 月 12 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不侵占公司资金、资产(慕琳)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 2 月 20 日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺减持合法合规	正在履行中
董监高	2022 年 2 月 20 日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺减持合法合规	正在履行中
公司	2022 年 2 月 20 日	-	挂牌	关于重大事项的声明及承诺	承诺公司委托理财、对外担保、重大投资、关联交易等事项按规定履行决策程序及披露程序。	正在履行中
董监高	2022 年 2 月 20 日	-	挂牌	关于重大事项的声明及承诺	承诺公司委托理财、对外担保、重大投资、关联交易等事项按规定履行决策程序及披露程序。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022年2月20日	-	挂牌	关于公司及实际控制人合法合规事项的声明与承诺	承诺公司及实际控制人合法合规	正在履行中
------------	------------	---	----	------------------------	----------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	流动资产	质押	12,770,483.64	2.73%	银行贷款质押
货币资金	流动资产	冻结	47,000.00	0.01%	代客资金保证金
无形资产	无形资产	抵押	12,738,427.84	2.72%	银行贷款抵押
固定资产	固定资产	抵押	21,827,008.60	4.67%	银行贷款抵押
在建工程	在建工程	抵押	2,844,379.32	0.61%	银行贷款抵押
总计	-	-	50,227,299.40	10.74%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项属于正常的商业经营行为，基于满足公司正常经营需求而发生，对公司不存在不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,571,427	13.48%	18,333,333	26,904,760	42.32%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	12,613,076	12,613,076	19.84%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	55,000,000	86.52%	-18,333,333	36,666,667	57.68%
	其中：控股股东、实际控制人	49,500,000	77.87%	-16,500,000	33,000,000	51.91%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		63,571,427	-	0	63,571,427	-
普通股股东人数		33				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司控股股东彩客香港分别向沧县沧服股权投资基金（有限合伙）转让 1,060,070 股公司股份，向河北产投战新产业发展中心（有限合伙）转让 2,120,141 股公司股份，向河北结构调整基金（有限合伙）转让 706,713 股公司股份。

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	彩客化学(香港)有限公司	49,500,000	-3,886,924	45,613,076	71.75%	33,000,000	12,613,076	-	-
2	天津汇华企业管理咨询	5,500,000	-	5,500,000	8.65%	3,666,667	1,833,333	-	-

	合伙企业(有限合伙)								
3	潘德源	2,521,008	-	2,521,008	3.97%	-	2,521,008	-	-
4	河北产投战新产业发展中心(有限合伙)	-	2,120,141	2,120,141	3.34%	-	2,120,141	-	-
5	沧县沧服股权投资基金(有限合伙)	-	1,060,070	1,060,070	1.67%	-	1,060,070	-	-
6	杨茂祥	1,008,402	400	1,008,802	1.59%	-	1,008,802	-	-
7	文研妍	840,336	-	840,336	1.32%	-	840,336	-	-
8	贾欣令	722,690	-100	722,590	1.14%	-	722,590	-	-
9	河北省国企改革发展基金管理有限公司—河北结构调整基金(有限合伙)	-	706,713	706,713	1.11%	-	706,713	-	-
10	孙继东	588,236	-	588,236	0.93%	-	588,236	-	-
合计		60,680,672	300	60,680,972	95.47%	36,666,667	24,014,305	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东潘德源为公司控股股东彩客香港母公司彩客新能源董事。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年7月20日	50,999,990.65	31,379.56	否	无	-	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司募集资金共产生利息收入 16.93 元，公司共使用募集资金 31,379.56 元（含手续费 200 元，利息 16.93 元），全部用于补充流动资金。本次股票发行募集的全部资金已按照规定的用途使用完毕，公司已于 2023 年 8 月 22 日完成募集资金专项账户的注销手续。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 14 日	3.7752	-	-
合计	3.7752	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

报告期内利润分配已执行完毕。

（二） 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.1000	-	-

第五节 行业信息

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

一、行业概况

(一) 行业法规政策

1、行业主要法律法规				
序号	文件名	颁布单位	颁布时间	涉及内容
1	《中华人民共和国安全生产法》（主席令第88号）	全国人大常委会	2021.6.10	加强安全生产工作，防止和减少生产安全事故，保障人民群众生命和财产安全，促进经济社会持续健康发展
2	《排污许可证管理条例》（国务院令第736号）	国务院	2020.12.9	为了加强排污许可管理，规范企业事业单位和其他生产经营者排污行为，控制污染物排放，保护和改善生态环境
3	《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》（主席令第43号）	全国人大常委会	2020.4.29	保护和改善生态环境，防治固体废物污染环境，保障公众健康，维护生态安全，推进生态文明建设，促进经济社会可持续发展
4	《中华人民共和国环境影响评价法》（主席令第24号）	全国人大常委会	2018.12.29	实施可持续发展战略，预防因规划和建设项目实施后对环境造成不良影响，促进经济、社会和环境的协调发展
5	《中华人民共和国大气污染防治法》（主席令第16号）	全国人大常委会	2018.10.26	保护和改善环境，防治大气污染，保障公众健康，推进生态文明建设，促进经济社会可持续发展
6	《中华人民共和国节约能源法》（主席令第16号）	全国人大常委会	2018.10.26	推动全社会节约能源，提高能源利用效率，保护和改善环境，促进经济社会全面协调可持续发展
7	《中华人民共和国循环经济促进法》（主席令第16号）	全国人大常委会	2018.10.26	促进循环经济发展，提高资源利用效率，保护和改善环境，实现可持续发展
8	《中华人民共和国水污染防治法》（主席令第70号）	全国人大常委会	2017.6.27	保护和改善环境，防治水污染，保护水生态，保障饮用水安全，维护公众健康，推进生态文明建设，促进经济社会可持续发展
9	《安全生产许可证条例》	国务院	2014.7.29	严格规范安全生产条件，进一步加强安

	例》(国务院令 第 397 号及修正令 国务院令 第 653 号)			全生产监督管理, 预防安全生产事故的发生
10	《中华人民共和国环境保护法》(主席令 第 9 号)	全国人大常委会	2014.4.24	保护和改善环境, 防治污染和其他公害, 保障公众健康, 推进生态文明建设, 促进经济社会可持续发展
11	《中华人民共和国清洁生产促进法》(主席令 第 54 号)	全国人大常委会	2012.2.29	促进清洁生产, 提高资源利用效率, 减少和避免污染物的产生, 保护和改善环境, 保障人体健康, 促进经济与社会可持续发展

2、主要产业政策

序号	文件名	颁布单位	颁布时间	涉及内容
1	《河北省制造业高质量发展“十四五”规划》(冀政办字〔2022〕7 号)	河北省人民政府办公厅	2022.1.15	贯彻落实制造强国战略部署, 加快推动全省制造业高质量发展
2	《“十四五”工业绿色发展规划》(工信部规〔2021〕178 号)	工业和信息化部	2021.11.15	到 2025 年, 工业产业结构、生产方式绿色低碳转型取得显著成效, 绿色低碳技术装备广泛应用, 能源资源利用效率大幅提高, 绿色制造水平全面提升
3	《中国涂料行业“十四五”规划》	中国涂料工业协会	2021.3.24	涂料行业应该与国家整体发展战略保持一致, 实现可持续的增长, 积极推进产业升级, 环境友好型涂料产品的占比逐步增加; 坚持生态绿色发展
4	《石油和化学工业“十四五”发展指南》	中国石油和化学工业联合会	2021.1.19	深入实施创新驱动发展战略、绿色可持续发展战略、数字化、智慧化转型发展战略、人才强企战略, 加快建设现代化石油和化学工业体系
5	《产业结构调整指导目录(2024 年本)》(发改委令 第 29 号)	国家发改委	2023.12.27	高效、安全、环境友好的新型精细化学品的开发与生产等列为国家鼓励类产业

(二) 行业发展情况及趋势

公司主要产品主要应用于高性能有机颜料领域、食品添加剂领域及新材料领域。

1、高性能有机颜料

公司的高性能有机颜料中间体产品主要为 DMSS、DATA、DMS、DIPS，用于生产喹吖啶酮类和 DPP 类高性能有机颜料。高性能有机颜料具有色谱齐全、颜色鲜艳、着色力强、耐候牢度高、耐溶剂性能强、分散性能好等特点，可广泛用于高档涂料、高档油墨、食品包装等工作环境苛刻或对环保、健康安全要求较高的领域。同时，具有复杂的合成工艺、较高的技术门槛和生产成本、较低的产量和较高的市场价格、可实现清洁生产等行业特点。随着环保要求的不断提高，高性能有机颜料更为绿色环保的优势使得公司拥有巨大的发展潜力。并且随着经济的发展，人们对于生活质量的要求不断提高，对于高性能、环保类颜料的需求也在不断增长。市场对于高性能有机颜料需求增长的同时也促进了产业对于高性能有机颜料中间体的需求增加。

根据染料工业协会统计，按照 1-2%的年增长率计算，2025 年我国主要有机颜料中间体的产量预估约为 37 万吨。

2、食品添加剂

公司的食品添加剂中间体产品主要为 DMAS，主要用于生产食用色素柠檬黄。食用色素是食品添加剂的重要组成部分。近年来，随着工业发展，食用色素被广泛应用于各种产品中。合成食用色素因其成本低、易获得、稳定性好等优点，在食品、药品和饲料等行业中被大量使用。

根据染料工业协会统计，目前全球合成食用色素产量约上万吨，并且处于持续增长的状态，预计到 2025 年，全球合成食用色素的产量或将达到数万吨。在合成食用色素总产量中，柠檬黄占比约 30%-40%。合成食用色素的快速发展将带动上游中间体的市场需求快速发展。

3、新材料聚酰亚胺

公司的新材料聚合单体产品主要为 BPDA，主要用于生产新材料聚酰亚胺。聚酰亚胺（Polyimide，又称 PI）具有优异的耐高温性能、机械性能、介电性能等综合性能，广泛应用于柔性线路板、柔性显示、高速轨道交通、航天航空等国家战略新兴产业领域。

以 BPDA 聚合而成的高端电子级 PI 薄膜可应对更严苛的环境使用，具备优异的性能和广阔的市场空间。近年来，我国大力推动高性能 PI 薄膜的技术突破及高端 PI 薄膜的产业化，对 BPDA 的市场需求起到了重要推进作用。据中国石油和化学工业联合会统计预测，未来 BPDA 需求将以 7%-10%的增长率持续增长，到 2025 年全球 BPDA 需求量将达到 3,200 吨-3,600 吨。

(三) 公司行业地位分析

自设立以来，公司始终秉持“用绿色科技，为世界添彩”的发展理念，凭借近二十年在行业的深耕和技术积淀，公司已经发展成为喹吖啶酮类高性能有机颜料中间体的行业领军企业，相关产品在行

业市场占有率处于领先地位，具备良好的市场地位和行业地位。截至本报告出具之日，在高性能有机颜料中间体领域，公司拥有 15,000 吨/年的 DMS 产能、4,500 吨/年的 DMSS 产能、2,000 吨/年的 DATA 产能、1,000 吨/年的 DIPS 产能。在食品添加剂中间体领域，公司也是生产食品添加剂柠檬黄的中间体 DMAS 的最大生产商，拥有 5,000 吨/年的 DMAS 产能。同时，公司拥有 300 吨/年的 BPDA 产能，以新材料聚合单体 BPDA 进军新材料领域。公司的市场龙头地位带来了规模效应，也为公司带来了强大的议价能力及成本优势，提高公司的整体抗风险能力和持续盈利能力。

高技术门坎以及生产规模效应产生的成本优势，是新入行者无法复制的条件，通过多年来成熟经营形成的优势壁垒，公司与国际知名化工巨头德国 BASF、日本 DIC、印度 ROHA、印度 SUDARSHAN、PIGMENTS SERVICES INC., 等企业保持常年良好的合作关系。知名客户的认同及长期稳定合作，直接反映了公司的市场地位和品牌优势。在提升公司研发能力与技术水准的同时也提升了公司客户稳定性。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

√ 适用 □ 不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
DMSS、DATA、DMS、DIPS	高性能有机颜料中间体	用于生产喹吖啶酮类和 DPP 类高性能有机颜料	运输方式主要为公路运输及海洋运输；存储方式主要为大包包装、编织袋包装、塑料桶包装	顺酐等	高档涂料、高档油墨、食品包装等工作环境苛刻或对环保、健康安全要求较高的领域	产品成本、销量以及战略目标等多种因素
DMAS	食品添加剂中间体	主要用于生产食用色素	运输方式主要为公路运输及海洋运输；存储方式主要为塑料桶包装	顺酐等	食品添加剂、医药、化妆品及饲料等领域	产品成本、销量以及战略目标等多种因素
BPDA	新材料聚合单体	主要用于合成聚酰亚胺(PI)	运输方式主要为公路运输；存储方式主要为编织袋包装	4-氯苯酐	柔性线路板、柔性显示、高速轨道交通、航天航空等国家战略新兴产业领域	产品成本、销量以及战略目标等多种因素

(二) 主要技术和工艺

自设立以来，公司始终坚持自主研发、技术创新的发展理念，围绕优化生产工艺、提高生产效率、降低生产成本、丰富产品结构等方面，不断加大在高性能有机颜料中间体、食品添加剂中间体、新材料聚合单体等领域的研发投入。经过多年的研发积累，公司已掌握一系列核心技术并成功应用于相关产品的生产，相关核心技术均来源于自主研发，具体情况如下：

序号	技术名称	技术简介	技术来源	创新方式	对应的产品	技术所处阶段
1	DATA 原材料氧化工艺	原材料替代间硝基苯磺酸钠，降低了固废产量及成本，提高了生产安全性及环保性。DATA 产品被认定为河北省高新技术产品。	自主研发	原始创新	DATA	成熟应用
2	DMAS 连续化反应技术	连续反应器替代釜式间歇反应，提高产品转化率及安全性。DMAS 产品被认定为河北省高新技术产品。经查新，该技术为国际先进。	自主研发	原始创新	DMAS	成熟应用
3	DMSS 缩合酸化连续化工艺	连续缩合反应替代原始间歇缩合反应，间歇酸化操作改为连续操作，降低了原料及能源消耗，提高了产量。DMSS 产品被认定为河北省高新技术产品，该工艺已在生产线应用并申请专利，获得河北省工业和信息化厅颁发的工业新产品新技术证书，沧州市科学技术局颁发的科学技术进步二等奖。经查新，该技术为国际先进。	自主研发	原始创新	DMSS	成熟应用
4	DIPS 生产工艺改进与优化技术	该技术提高了酯化效率，开发了新的分离技术，将连续化和自动化技术应用到 DIPS 精制工艺中，提高了产量并取得良好的经济效益。产出成品被认定为河北省高新技术产品。该工艺已在生产线应用并申请专利，获得河北省工业和信息化厅颁发的工业新产品新技术证书。经查新，该技术为国	自主研发	原始创新	DIPS	成熟应用

		内先进。				
--	--	------	--	--	--	--

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

☐适用 ☒不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

☐适用 ☒不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

☒适用 ☐不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
DMS	15,000 吨/年	65.72%	不适用	不适用	不适用
DMSS	4,500 吨/年	82.19%	不适用	不适用	不适用
DATA	2,000 吨/年	77.04%	不适用	不适用	不适用
DIPS	1,000 吨/年	13.59%	不适用	不适用	不适用
DMAS	5,000 吨/年	81.17%	不适用	不适用	不适用
BPDA	300 吨/年	6.13%	不适用	不适用	不适用

2. 非正常停产情况

☐适用 ☒不适用

3. 委托生产

☐适用 ☒不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

☒适用 ☐不适用

经过多年的技术沉淀，公司建立了完善的研发创新体系，不断加大研发投入，通过自主研发实现了核心技术的突破。公司注重与高校的合作，适时开展前瞻性的新产品研发，并通过与高校人才交流和培养，进一步提升公司自主创新能力，加快公司转型升级和结构调整步伐。

公司的研发方向主要分为工艺技术创新和新产品研发。公司通过自身广泛的市场调研、资料分析、行业经验总结等手段，预判市场和技术的发展趋势，对产品和服务进行创新。公司不断优化现有产品的生产工艺，提高产品质量；同时不断丰富产品种类，满足或创造市场需求，形成迭

代研发战略机制，保证产品的技术水准始终处于领先地位。

公司注重研发的持续投入，设有专门的技术研发部门。公司拥有一支高素质、经验丰富、创新能力强的研发团队以及先进的研发设备，主要负责新产品的研发、生产工艺的优化、创新和改进，是公司保持竞争优势的重要力量。

2. 重要在研项目

√ 适用 □ 不适用

- 1、BPDA 催化剂复用研究小试；
- 2、单缩酮环保工艺开发；
- 3、BPDA 中试优化项目；
- 4、酯化串联连续化中试研究。

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

□ 适用 √ 不适用

(一) 主要原材料及能源采购主要原材料及能源情况

√ 适用 □ 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
顺酐	全年耗用 9,551.01 吨	公司采取订单驱动的采购模式	公司已建立稳定的原材料供应管道，并与主要供货商建立了长期稳定的合作关系	原材料的价格主要受国际石油价格波动及大宗市场供求关系的影响	成本波动
甲醇钠	全年耗用 6,617.45 吨	公司采取订单驱动的采购模式	公司已建立稳定的原材料供应管道，并与主要供货商建立了长期稳定的合作关系	原材料的价格主要受国内甲醇、片碱价格波动及大宗市场供求关系的影响	成本波动
对甲苯胺	全年耗用 712.13 吨	公司采取订单驱动的采购模式	公司已建立稳定的原材料供应管道，并与主要供货商建立了长期稳定的合作关系	原材料的价格主要受国际石油价格波动及大宗市场供求关系的影响	成本波动
甲醇	全年耗用 1,025.14 吨	公司采取订单驱动的采购模式	公司已建立稳定的原材料供应管道，并与主要供货商建立了长期稳定的合作关系	原材料的价格主要受国际煤炭、天然气价格波动及大宗市场供求关系的影响	成本波动

蒸汽	全年耗用 134,378 吨	公司采取成本加成的采购模式	公司向关联方彩客华煜采购蒸汽，彩客华煜设计产能较大，能够满足自身和彩客科技同时使用，且地理位置相邻，管道相通，供应稳定	原材料的价格主要受生产成本影响	成本波动
----	-------------------	---------------	---	-----------------	------

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

☐适用 ☒不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

☐适用 ☒不适用

三、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

1、安全生产许可证

2022 年 1 月 4 日，河北省应急管理厅向公司签发编号为：（冀）WH 安许证字[2022]090135 的《安全生产许可证》，有效期限：2021 年 3 月 25 日至 2024 年 3 月 24 日。

2、安全生产管理制度的建立及执行情况

公司作为一家精细化工品生产型企业，始终将安全生产放在首位，以“安全第一、重点预防”作为整体方针，积极贯彻国家相关法律法规，建立了完善的安全生产管理控制制度，包括《化工装置安全开车停车管理制度》《特种作业人员管理制度》《安全操作规程管理办法》《仓库、储罐区安全管理制度》《废弃物管理制度》等一系列保障生产安全的内部管理制度。

公司按照上述安全生产管理制度，定期召开安全生产例会，全面落实安全防护措施，保障员工人身和企业财产的安全；定期检查生产设备，排除生产过程中可能存在的安全隐患；开展新员工入职安全生产基础知识培训，经考核合格后再安排上岗。公司安全生产管理制度得到了有效的执行。

公司坚持“谁主管、谁负责”的原则，明确企业主要负责人、各职能部门、各级管理人员、工程技术人员和岗位操作人员的安全生产职责，做到全员每个岗位都有明确的安全生产职责并与相应的职务、岗位匹配。

3、安全设施的设置及运行情况

公司设置的安全设施包括：消防栓、灭火器等消防设施，压力容器安全阀、安全仪表等，公司前述主要安全设施实际有效运行。报告期内，公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资(2022)136号）的规定提取安全生产费，公司使用该等安全生产费用于购置相关安全设备，进一步保障公司安全设施得以有效运行。

报告期内，公司未发生安全事故。

(二) 环保投入基本情况

公司生产过程中产生的污染物主要有废气、废水、固体废弃物和噪声。公司排放的废气主要为生产废气；公司排放的废水主要是生产过程中产生的生产废水和日常经营产生的生活污水；公司排放的固体废弃物主要包括生活垃圾与危险废弃物；公司产生的噪声声源为生产经营中使用的部分机械设备。

报告期内，公司环保设施实际运转效果良好，相关污染物排放能够得到有效处理并达到法律法规规定或国家、行业相关标准要求。

(三) 危险化学品的情况

√适用 □不适用

公司所生产的产品不属于危险化学品，但公司目前在安全生产、采购、使用、运输、储存、处置等环节涉及危险化学品，公司针对上述涉及危险化学品环节制定措施如下：

1、安全生产、采购、使用等管理措施

在安全生产方面，公司制定了《安全生产责任制考核制度》《化工装置安全开车停车管理制度》《特种作业人员管理制度》《安全操作规程管理办法》《危险化学品安全管理制度》等一系列关于安全生产、采购、使用等相关管理制度并有效执行。

在采购方面，公司在采购危险化学品时，要选择有安全生产许可证的生产厂家和有经营许可证的供货商，要按流程对供货商进行评审，其主要内容为安全生产资质、供应能力和产品质量保证体系、安全技术服务、应急救援相关资源的支持能力等，并要求供货商提供危险化学品安全技术说明书（MSDS）和安全标签，在采购部存盘，严禁采购无“一书一签”的危险化学品，采购时要优先选用环保型包装材料或可回收材料。

在使用方面，使用危险化学品场所及操作人员，必须加强安全技术措施和个人防护；易燃爆场所

用工具必须完好可靠，开启物料阀门、桶盖时应使用铜或者铝合金的专防爆扳手；根据生产过程中的火灾危险和有害程度，采取必要的排气、通风、泄压、防爆、阻止回火、导除静电、紧急放料和自动报警等措施；容易发生跑料的易燃、易爆装置，设有能迅速停止进料，防止跑气、跑料的安全设施；危险化学品使用过程中产生的废水、废气、废渣和粉尘的排放，必须符合国家有关排放标准。

2、危险化学品储存、运输管理措施

在储存、运输方面，公司制定了《仓库、储罐区安全管理制度》《危险化学品储存保管制度》《危险化学品出入库核查、登记制度》《危险化学运输、卸车安全管理制度》等相关制度。

在储存方面，公司危险化学品储存于专用仓库、专用场地或专用储存室内；公司根据危险化学品的种类、特性，在库房设置相应的安全设施，并按照国家标准和有关规定进行维护、保养，保证安全要求；禁忌物品或灭火方法不同的物品不能混存，必须分间、分库储存，并在醒目处标明储存物质的名称、性质和灭火方法；公司危险化学品仓库符合国家标准对安全、消防的要求，设置明显的安全警示标志。

在运输方面，运输车辆所在运输企业必须具有《道路危险货物运输经营许可证》，运输车辆的资质：必须具备：（1）机动车辆行驶证；（2）与核准经营范围相一致的《道路运输证》；（3）运输车辆及罐体与行驶证照片一致；（4）《道路运输证》核定载质量与行驶证标注的载质量一致；（5）移动式压力容器使用登记证（承压罐车）最大充装量应不大于行驶证核定载质量。从事危险货物运输的人员，必须具有相应运输资格。从事危险货物运输人员，必须对所运危险货物要掌握其化学、物理性质及应急措施。

3、危险废弃物处置管理措施

公司在生产过程中会产生蒸馏釜残、废活性炭等危险废弃物，针对公司生产过程中产生的危险废弃物，先进入危险废弃物仓库进行贮存，HW11 类危险废弃物定期转移至焚烧炉自行焚烧处置，其他危险废弃物转移至有资质的第三方进行处置。

公司管理危险废弃物方面，制定了专门的《废弃物管理制度》，根据该制度，公司将生产过程中产生的固体废弃物分为一般固体废弃物和危险固体废弃物，公司各部门设置有临时固体废弃物放置点；危险废弃物放置点不能露天，地面必须防渗，并有防火设施；半固态和液态的废弃物要装到有盖的容器中；可回收固体废弃物和不可回收固体废弃物、危险废弃物和一般废弃物必须分类收集、贮存；固体废弃物放置点和容器要配备有标牌。废弃物产生后，要按废弃物标牌指向存放，禁止废弃物混合收集、贮存、运输。关于危险废弃物的处置，公司提前网上填报危险废弃物年管理计划并进行备案登记，同时公司与沧州星河环境技术有限公司、黄骅新智环保技术有限公司、沧州冀环威立雅环境服务有限

公司及保定市翔途再生资源回收有限公司签订了危险废物处置合同，由上述服务商对公司产生的危险废物进行合理合法处置。

(四) 报告期内重大安全生产事故

☐适用 ☒不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

☐适用 ☒不适用

四、 细分行业

(一) 化肥行业

☐适用 ☒不适用

(二) 农药行业

☐适用 ☒不适用

(三) 日用化学品行业

☐适用 ☒不适用

(四) 民爆行业

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘伟	董事长、总经理	男	1977 年 12 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
任全胜	董事、副总经理	男	1975 年 3 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
许艳霞	董事、财务总监、董事会秘书	女	1977 年 12 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
白崑	董事	男	1977 年 3 月	2022 年 11 月 14 日	2024 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
问立宁	独立董事	男	1968 年 7 月	2023 年 6 月 16 日	2024 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
马昀	独立董事	女	1982 年 3 月	2023 年 6 月 16 日	2024 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
李阳	独立董事	女	1985 年 5 月	2023 年 6 月 16 日	2024 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
周晓丽	监事会主席	女	1978 年 8 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
刘俊杰	职工监事	女	1978 年 10 月	2023 年 2 月 6 日	2024 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
王伟	监事	男	1991 年 5 月	2022 年 11 月 14 日	2024 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
陶世钢	副总经理	男	1978 年 11 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 22 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事白崑为公司控股股东彩客香港董事。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

晋平	董事、研发总监	离任	研发总监	因工作原因辞职
李彦明	人力资源部经理、 职工监事	离任	无	因工作安排调整
刘俊杰	人力资源部经理	新任	人力资源部经理、 职工监事	经职工代表大会选举产生
问立宁	无	新任	独立董事	经公司董事会、股东大会选举产生
马昀	无	新任	独立董事	经公司董事会、股东大会选举产生
李阳	无	新任	独立董事	经公司董事会、股东大会选举产生

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

1、问立宁先生

问立宁先生，中国国籍，无境外永久居留权，1968年7月出生，本科学历，正高级工程师。1990年7月至2000年9月，在北京市红星化工厂，先后担任技术员、副厂长、总工；2000年9月至2004年4月，任博大电池有限公司材料部主管；2004年5月至2006年12月，任北京化工大学精细化工厂技术部总工；2006年12月至2007年12月，任汉能科技有限公司系统集成室主管；2008年1月至2015年9月，在中国无机盐工业协会，先后担任技术部职员、技术部副主任；2015年9月至今，任中国无机盐工业协会副秘书长兼技术部主任。2023年6月至今，任彩客科技独立董事。

2、马昀女士

马昀女士，中国国籍，无境外永久居留权，1982年3月出生，本科学历，中国注册会计师。2004年7月至2010年10月，任普华永道中天会计师事务所有限公司天津分所审计经理；2010年10月至2012年1月，任汤臣集团天津津湾房产建设有限公司财务负责人；2012年1月至2018年6月，任卡特彼勒（天津）有限公司财务经理；2018年6月至2019年6月，任卡特彼勒再制造工业（上海）有限公司财务负责人；2019年6月至2020年1月，任索铎格机械（天津）有限公司财务负责人；2020年1月至2020年11月，任天津开实会计师事务所合伙人；2020年11月至今，任肯纳金属（中国）有限公司会计总监。2023年6月至今，任彩客科技独立董事。

3、李阳女士

李阳女士，中国国籍，无境外永久居留权，1985年5月出生，博士研究生学历，副研究员。2012年11月至2018年6月，任天津大学化工学院讲师；2018年6月至今，任天津大学化工学院副研究员。2023年6月至今，任彩客科技独立董事。

4、刘俊杰女士

刘俊杰女士，中国国籍，无境外居留权，1978年10月生，毕业于沧州工业学校计算机专业。1998年2月至1999年6月，任河北华煜化工股份有限公司国际业务部销售支持；1999年6月至2002年5月，任黄骅氯碱厂中控室操作工；2002年5月至2007年12月，先后担任河北华戈染料化学股份有限公司售后服务部分析员、计算机中心专员、采购科统计员、监察审计科专员、总裁办秘书、采购科采购员、劳资科专员、主管、副主任；2008年1月至2010年2月，从事个体户经营；2010年2月至2011年8月，任河北华戈化学集团有限公司企管部监察审计副经理；2011年8月至2012年9月，任河北华戈染料化学股份有限公司办公室副主任；2012年9月至2013年12月，任沧州华戈医药化学有限公司行政部经理；2014年1月至2015年2月，先后担任华歌化学（东光）有限公司综合行政部经理、总裁办经理；2015年2月至2017年3月，任彩客化学（沧州）有限公司人力资源部经理；2017年3月至2021年9月，任彩客化学（沧州）有限公司综合部经理；2021年9月至2022年10月，任彩客科技人力行政部经理；2022年10月至2023年1月，任彩客华煜化学有限公司人力资源部经理；2023年1月至今，任彩客科技人力资源部经理；2023年2月至今，任彩客科技职工监事。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	39	13	0	52
销售人员	8	3	0	11
研发技术人员	39	19	0	58
生产人员	294	4	0	298
员工总计	380	39	0	419

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	21	27
专科	45	73
专科以下	313	317
员工总计	380	419

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

为了充分调动员工的积极性、创造性，公司按照市场水平和薪资政策水平线定位，结合企业自身整体经营情况，每年对薪酬与绩效体系进行优化，对员工薪酬包括工资、绩效、津贴等进行不同程度调整，强化绩效考核力度，不断提升员工福利，使公司在薪酬福利方面更具有竞争力，促进公司健康快速发展。

2、培训计划

公司根据实际工作的需要制定年度培训计划，采取内训与外训相结合的方式，开展多层次、多样化的员工培训，涵盖员工基本素质、职业技能、管理知识、信息化知识、企业文化等范围，尤其对于关键岗位有针对性的外派学习，提升专业化技能和工作能力，并采取多种方式鼓励员工之间互相分享、共同学习、共同进步。通过多形式、多渠道、多方位的培训与交流分享，不断提升公司员工素质和能力，增强各部门的团队协作精神，从而提高工作效能，促进公司迅速发展。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

报告期内，公司共有退休返聘人员 2 名，除上述退休返聘人员外，公司不存在需要承担费用的其他离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》《证券法》《公司章程》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规的要求，规范开展生产经营活动，不断完善法人治理结构和内控管理体系，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均忠实履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

1、业务独立性

公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同行业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2、资产独立性

公司所有资产、资质、商标等相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。公司拥有独立完整的房屋产权、土地使用权，对与生产相关的设备、专利技术等资产均拥有合法的所有权或使用权。与公司业务经营相关的主要资产，公司均持有相关所有权或使用权；公司的产权清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖情况。

3、人员独立性

公司严格按照《公司法》《劳动法》等国家有关法律法规建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》《公司章程》的规定，公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其他关联企业担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其他关联企业领取薪酬的情形；公司财务人员不存在在公司关联方及其控制的其他企业中兼职或领取薪酬的情形。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务会计机构，配备了专职财务人员并进行适当的分工授权，拥有比较完善的

财务管理制度与会计核算体系，并依法独立纳税。公司根据生产经营情况独立作出财务决策，报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人占有的情形。

5、机构独立性

公司具有健全的组织结构，已建立规范的股东大会、董事会、监事会等完善的公司治理结构。并制定了相应的“三会”议事规则和完善的内部管理制度。报告期内，公司引入三位独立董事，并成立董事会专门委员会，同时制定专门委员会的工作制度，进一步完善公司治理结构。公司未发生控股股东及实际控制人在管理过程中的超越规则的行为；公司聘任总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员；根据业务和管理的实际需要，设置了相应的经营管理机构及职能部门。

(四) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。具体如下：

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2024〕332 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼	
审计报告日期	2024 年 3 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	史钢伟	张楹
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审计报告

天健审〔2024〕332 号

河北彩客新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北彩客新材料科技股份有限公司（以下简称彩客科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了彩客科技公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于彩客科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适

当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)及附注五(二)1之说明。

彩客科技公司的营业收入主要来自于高性能颜料中间体以及食品添加剂中间体系列产品的研发、生产和销售。2023年度，彩客科技公司的营业收入为人民币376,960,334.79元，其中主营业务的营业收入为人民币376,959,597.89元，接近营业收入的100.00%。

由于营业收入是彩客科技公司关键业绩指标之一，可能存在彩客科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、出库单、客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及附注五(一)3 之说明。

截至 2023 年 12 月 31 日,彩客科技公司应收账款账面余额为人民币 49,765,565.39 元,坏账准备为人民币 24,882.78 元,账面价值为人民币 49,740,682.61 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以单项或组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大,且应收账款减值测试涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计,复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性,包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性;测试管理层对坏账准备的计算是否准确;

(5) 结合应收账款函证以及期后回款情况,评价管理层计提坏账准备的合理性;

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估彩客科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

彩客科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督彩客科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对彩客科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致彩客科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：史钢伟

（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：张楹

二〇二四年三月十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	75,685,194.72	55,089,850.78
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	五（一）2	59,568,321.16	-
应收账款	五（一）3	49,740,682.61	40,802,421.32
应收款项融资	五（一）4	13,667,446.48	17,982,909.14
预付款项	五（一）5	3,247,415.45	2,310,729.57
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（一）6	116,565.69	149,925.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-

存货	五（一）7	58,030,739.33	47,613,319.13
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（一）8	3,350,012.83	10,518,540.06
流动资产合计		263,406,378.27	174,467,695.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（一）9	182,119,768.03	148,531,282.14
在建工程	五（一）10	6,349,932.37	14,754,517.81
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五（一）11	946,123.00	-
无形资产	五（一）12	13,382,245.50	13,647,782.56
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（一）13	112,819.75	-
递延所得税资产	五（一）14	283,040.54	2,939,692.87
其他非流动资产	五（一）15	1,139,491.23	1,628,389.03
非流动资产合计		204,333,420.42	181,501,664.41
资产总计		467,739,798.69	355,969,359.41
流动负债：			
短期借款	五（一）17	37,173,007.18	19,362,137.12
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五（一）18	30,287,549.74	35,294,201.91
预收款项		-	-
合同负债	五（一）19	1,743,963.66	906,477.44
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五（一）20	6,121,552.14	5,906,606.57

应交税费	五（一）21	2,293,996.01	219,067.47
其他应付款	五（一）22	2,204,342.99	2,284,399.17
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五（一）23	472,875.47	-
其他流动负债	五（一）24	31,418,384.77	117,842.07
流动负债合计		111,715,671.96	64,090,731.75
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	五（一）25	489,401.96	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（一）26	1,046,666.47	1,536,666.67
递延所得税负债	五（一）14	5,937,169.25	6,529,352.73
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		7,473,237.68	8,066,019.40
负债合计		119,188,909.64	72,156,751.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）27	63,571,427.00	63,571,427.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）28	128,238,854.77	128,238,854.77
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五（一）29	9,144,957.29	8,440,436.06
盈余公积	五（一）30	18,159,562.01	9,356,237.54
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（一）31	129,436,087.98	74,205,652.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		348,550,889.05	283,812,608.26
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		348,550,889.05	283,812,608.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		467,739,798.69	355,969,359.41

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：许艳霞

会计机构负责人：许艳霞

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		376,960,334.79	360,758,054.64
其中：营业收入	五（二）1	376,960,334.79	360,758,054.64
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		285,167,516.68	275,235,993.91
其中：营业成本	五（二）1	248,292,405.16	242,216,673.20
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二）2	2,574,179.34	1,897,925.87
销售费用	五（二）3	3,288,561.07	7,122,389.55
管理费用	五（二）4	17,769,547.00	15,814,218.54
研发费用	五（二）5	13,665,743.65	9,593,201.06
财务费用	五（二）6	-422,919.54	-1,408,414.31
其中：利息费用		1,026,338.15	2,242,090.87
利息收入		264,410.06	193,100.93
加：其他收益	五（二）7	8,026,154.24	1,488,889.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	2,814,782.46	18,977.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-408,527.27	54,266.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-819,462.64	-273,342.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		101,405,764.90	86,810,852.46
加：营业外收入	五（二）11	567,458.28	313,826.46
减：营业外支出	五（二）12	787,754.78	1,306,214.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,185,468.40	85,818,464.58
减：所得税费用	五（二）13	13,152,223.72	3,367,877.47

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		88,033,244.68	82,450,587.11
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）		88,033,244.68	82,450,587.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		88,033,244.68	82,450,587.11
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		88,033,244.68	82,450,587.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		88,033,244.68	82,450,587.11
（二）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（元/股）		1.38	1.43
（二）稀释每股收益（元/股）		1.38	1.43

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：许艳霞

会计机构负责人：许艳霞

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		220,382,898.82	279,125,406.96
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		15,106,159.16	16,920,351.40
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2	8,347,372.72	1,910,554.10
经营活动现金流入小计		243,836,430.70	297,956,312.46
购买商品、接受劳务支付的现金		112,047,796.08	141,783,851.26
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		44,953,777.19	37,201,837.47
支付的各项税费		18,139,942.79	20,390,722.53
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	11,600,620.81	11,042,934.81
经营活动现金流出小计		186,742,136.87	210,419,346.07
经营活动产生的现金流量净额		57,094,293.83	87,536,966.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		362,000,000.00	145,615,910.00
取得投资收益收到的现金		764,131.86	18,977.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		223,391.20	1,670,373.64
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	五（三）2	2,392,422.06	-
投资活动现金流入小计		365,379,945.12	147,305,261.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（三）1	32,474,414.43	50,673,357.51

投资支付的现金		362,000,000.00	145,615,910.00
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		394,474,414.43	196,289,267.51
投资活动产生的现金流量净额		-29,094,469.31	-48,984,006.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	50,999,990.65
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		96,430,000.00	85,239,945.99
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		96,430,000.00	136,239,936.64
偿还债务支付的现金		78,691,875.00	137,190,511.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,959,985.28	12,306,511.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）2	500,000.00	660,000.00
筹资活动现金流出小计		104,151,860.28	150,157,022.40
筹资活动产生的现金流量净额		-7,721,860.28	-13,917,085.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		317,379.70	1,195,671.81
五、现金及现金等价物净增加额		20,595,343.94	25,831,546.11
加：期初现金及现金等价物余额		55,042,850.78	29,211,304.67
六、期末现金及现金等价物余额		75,638,194.72	55,042,850.78

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：许艳霞

会计机构负责人：许艳霞

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	63,571,427.00	-	-	-	128,238,854.77	-	-	8,440,436.06	9,356,237.54	-	74,205,652.89	-	283,812,608.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	63,571,427.00	-	-	-	128,238,854.77	-	-	8,440,436.06	9,356,237.54	-	74,205,652.89	-	283,812,608.26
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	704,521.23	8,803,324.47	-	55,230,435.09	-	64,738,280.79
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88,033,244.68	-	88,033,244.68
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,803,324.47		-32,802,809.59		-23,999,485.12
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,803,324.47		-8,803,324.47		
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,999,485.12		-23,999,485.12
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	704,521.23	-	-	-	-	704,521.23
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	3,909,169.30	-	-	-	-	3,909,169.30
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-3,204,648.07	-	-	-	-	-3,204,648.07

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	63,571,427.00				128,238,854.77			9,144,957.29	18,159,562.01		129,436,087.98	348,550,889.05

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	55,000,000.00	-	-	-	85,810,291.12	-	-	7,450,798.39	1,111,178.83	-	9,992,281.38	-	159,364,549.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	55,000,000.00	-	-	-	85,810,291.12	-	-	7,450,798.39	1,111,178.83	-	9,992,281.38	-	159,364,549.72
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	8,571,427.00	-	-	-	42,428,563.65	-	-	989,637.67	8,245,058.71	-	64,213,371.51	-	124,448,058.54
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82,450,587.11	-	82,450,587.11
（二）所有者投入和减 少资本	8,571,427.00	-	-	-	42,428,563.65	-	-	-	-	-	-	-	50,999,990.65
1. 股东投入的普通股	8,571,427.00	-	-	-	42,428,563.65	-	-	-	-	-	-	-	50,999,990.65
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	-	-	-	-	-	-	-	8,245,058.71	-	-	18,237,215.60	-	-9,992,156.89
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	8,245,058.71	-	-	-8,245,058.71	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,992,156.89	-	-9,992,156.89
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	989,637.67	-	-	-	-	989,637.67
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	3,831,532.45	-	-	-	-	3,831,532.45

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-2,841,894.78	-	-	-	-	-2,841,894.78
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	63,571,427.00	-	-	-	128,238,854.77	-	-	8,440,436.06	9,356,237.54	-	74,205,652.89	-	283,812,608.26

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：许艳霞

会计机构负责人：许艳霞

三、财务报表附注

一、公司基本情况

河北彩客新材料科技股份有限公司于 2005 年 9 月 23 日在沧州市工商行政管理局登记注册，公司现持有统一社会信用代码为 91130900779198582P 营业执照，注册资本 6,357.1427 万元，股份总数 6,357.1427 万股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份 3,666.6667 万股；无限售条件的流通股份 2,690.4760 万股。公司股票已于 2022 年 8 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属化学原料和化学制品制造行业。主要经营活动为高性能有机颜料中间体、食品添加剂中间体及新材料聚合单体的研发、生产及销售，产品主要有：DMS、DMAS、DMSS、DATA、DIPS、BPDA 等。

本财务报表业经公司 2024 年 3 月 18 日第一届董事会第十四次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五(一)10(2)2)	按照资产总额的 0.3%确定
重要的投资活动现金流量	五(三)1	按照资产总额的 5%确定

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务折算

外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

该金融负债。

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

(九) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	承兑人、票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收信用证款项		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	应收票据 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	0.05	0.05	0.05
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款、应收票据的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10/20	10	9.00/4.50
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
电子设备	年限平均法	3	10	30.00
运输工具	年限平均法	4	10	22.50
其他设备	年限平均法	5	10	18.00

(十二) 在建工程

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

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

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	建设工程完工后,已达到预定可使用状态并办理竣工决算

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及专利权,按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按土地使用权证书中的权利期限	直线法
软件	10	直线法
专利权	10	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

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

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

(2) 直接投入费用

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

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

(4) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(5) 试验费用

试验费用包括新产品研制的试验费、检测费等。

(6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(7) 其他费用

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无

形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十五) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十八) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实

际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

本公司内销收入确认原则：公司将产品运送至合同约定交货地点或者客户自提，并由客户确认接受、控制权转移，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入确认原则：按照销售订单的约定，将产品报关出口、确认货物已装船并取得出口报关单和货物提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移,作为确认外销收入的时点。

(十九) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十二) 租赁

公司作为承租人

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

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

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

1. 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场

地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2. 租赁负债

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

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

(二十三) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十四) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十五) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	3 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

2022 年 10 月 18 日，本公司被认定为高新技术企业，有效期 3 年（2022 年-2024 年），本公司 2023 年享受高新技术企业的企业所得税优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税。

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 2023 年第 7 号)的规定，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 2023 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 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)的规定，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。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	75,638,194.72	55,042,850.78
其他货币资金	47,000.00	47,000.00
合 计	75,685,194.72	55,089,850.78

注：本期货币资金受限情况详见本财务报表附注五(一)16 之说明

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	50,648,581.26	-
信用证	8,919,739.90	-
合 计	59,568,321.16	-

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	59,572,783.26	100.00	4,462.10	0.01	59,568,321.16
其中：银行承兑汇票	50,648,581.26	85.02	-	-	50,648,581.26
信用证	8,924,202.00	14.98	4,462.10	0.05	8,919,739.90
合 计	59,572,783.26	100.00	4,462.10	0.01	59,568,321.16

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	50,648,581.26	-	-
国际信用证组合	8,924,202.00	4,462.10	0.05
小 计	59,572,783.26	4,462.10	0.01

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	-	4,462.10	-	-	-	4,462.10
合 计	-	4,462.10	-	-	-	4,462.10

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,248,851.36
小 计	31,248,851.36

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	49,765,565.39	40,822,832.74
5 年以上	-	136,157.10
合 计	49,765,565.39	40,958,989.84

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	49,765,565.39	100.00	24,882.78	0.05	49,740,682.61
合 计	49,765,565.39	100.00	24,882.78	0.05	49,740,682.61

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	40,958,989.84	100.00	156,568.52	0.38	40,802,421.32
合 计	40,958,989.84	100.00	156,568.52	0.38	40,802,421.32

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,765,565.39	24,882.78	0.05
小 计	49,765,565.39	24,882.78	0.05

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	156,568.52	4,471.36	-	136,157.10	-	24,882.78
合 计	156,568.52	4,471.36	-	136,157.10	-	24,882.78

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	136,157.10

(5) 应收账款金额前 5 名情况

序号	单位名称	期末账面余额	期末余额占比 (%)	坏账准备
1	温州金源新材料科技有限公司	13,790,838.11	27.71	6,895.42

2	ROHA DYECHEM PVT. LTD	12,396,991.46	24.91	6,198.50
3	PIGMENTS SERVICES INC.,	4,528,678.38	9.10	2,264.34
4	DYNEMIC PRODUCTS LTD(UNIT-1)	4,013,001.16	8.06	2,006.50
5	先尼科化工（泰兴）有限公司	3,582,600.00	7.20	1,791.30
	先尼科化工（上海）有限公司	358,500.00	0.72	179.25
	先尼科控股有限公司小计	3,941,100.00	7.92	1,970.55
小 计		38,670,609.11	77.71	19,335.31

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,667,446.48	17,982,909.14
合 计	13,667,446.48	17,982,909.14

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	13,667,446.48	100.00	-	-	13,667,446.48
其中：银行承兑汇票	13,667,446.48	100.00	-	-	13,667,446.48
合 计	13,667,446.48	100.00	-	-	13,667,446.48

（续上表）

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	17,982,909.14	100.00	-	-	17,982,909.14
其中：银行承兑汇票	17,982,909.14	100.00	-	-	17,982,909.14
合 计	17,982,909.14	100.00	-	-	17,982,909.14

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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	23,696,075.33
小 计	23,696,075.33

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等

票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	3,166,767.25	97.52	-	3,166,767.25
1-2 年	80,648.20	2.48	-	80,648.20
合 计	3,247,415.45	100.00	-	3,247,415.45

（续上表）

账 龄	期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	2,310,729.57	100.00	-	2,310,729.57
1-2 年	-	-	-	-
合 计	2,310,729.57	100.00	-	2,310,729.57

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
国网河北省电力公司东光县供电分公司	1,500,000.00	46.19
德州德田化工有限公司	575,932.34	17.74
浙江桥沃供应链管理有限公司	432,773.72	13.33
西安凯立新材料股份有限公司	275,185.84	8.47
沧州能达燃气有限公司	104,210.42	3.21
小 计	2,888,102.32	88.94

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	399,610.50	-
押金保证金	116,624.00	-
备用金	-	150,000.00
合 计	516,234.50	150,000.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	516,234.50	150,000.00

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
合 计	516,234.50	150,000.00

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	399,610.50	77.41	399,610.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	116,624.00	22.59	58.31	0.05	116,565.69
合 计	516,234.50	100.00	399,668.81	77.42	116,565.69

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	150,000.00	100.00	75.00	0.05	149,925.00
合 计	150,000.00	100.00	75.00	0.05	149,925.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	116,624.00	58.31	0.05
其中：1 年以内	116,624.00	58.31	0.05
合 计	116,624.00	58.31	0.05

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	75.00	-	-	75.00
期初数在本期	——	——	——	-
--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	-16.69	-	399,610.50	399,593.81

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末数	58.31	-	399,610.50	399,668.81
期末坏账准备计 提比例（%）	0.01	-	99.99	100.00

各阶段划分依据：对于没有明显的迹象表明其他应收款信用风险发生显著变化，作为第一阶段；对于有明显的迹象表明其他应收款的信用风险已发生明显变化或已发生减值，作为第三阶段。

(5) 其他应收款金额前 2 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余 额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准备
沧州利华燃气 有限公司	应收暂付款	399,610.50	1 年以内	77.41	399,610.50
河北天雄建筑 工程有限公司	押金保证金	116,624.00	1 年以内	22.59	58.31
小 计	-	516,234.50	-	100.00	399,668.81

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,163,863.98	61,742.10	12,102,121.88
在产品	4,679,037.52	-	4,679,037.52
库存商品	38,871,251.62	95,852.24	38,775,399.38
发出商品	1,704,818.51	-	1,704,818.51
委托加工物资	769,362.04	-	769,362.04
合 计	58,188,333.67	157,594.34	58,030,739.33

（续上表）

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,274,243.87	-	11,274,243.87

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	3,557,500.82	-	3,557,500.82
库存商品	25,477,597.97	432,870.57	25,044,727.40
发出商品	7,736,847.04	-	7,736,847.04
委托加工物资	-	-	-
合 计	48,046,189.70	432,870.57	47,613,319.13

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	-	61,742.10	-	-	-	61,742.10
库存商品	432,870.57	95,852.24	-	432,870.57	-	95,852.24
合 计	432,870.57	157,594.34	-	432,870.57	-	157,594.34

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
库存商品	库存商品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	3,350,012.83	-	3,350,012.83	1,202,822.97	-	1,202,822.97
预缴企业所得税	-	-	-	9,315,717.09	-	9,315,717.09
合 计	3,350,012.83	-	3,350,012.83	10,518,540.06	-	10,518,540.06

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备
账面原值			
期初数	38,468,500.66	197,656,935.50	1,617,792.40
本期增加金额	29,865,641.87	23,510,697.93	1,401,745.29
1) 购置	387,032.88	1,354,393.82	387,244.08
2) 在建工程转入	29,478,608.99	22,156,304.11	1,014,501.21
本期减少金额	3,872,135.35	7,489,708.79	1,150.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备
1) 处置或报废	486,738.14	5,788,291.79	1,150.00
2) 其他	3,385,397.21	1,701,417.00	-
期末数	64,462,007.18	213,677,924.64	3,018,387.69
累计折旧			
期初数	9,678,222.67	76,196,135.17	1,133,002.16
本期增加金额	2,630,952.38	14,255,919.24	507,538.80
1) 计提	2,630,952.38	14,255,919.24	507,538.80
本期减少金额	1,320,516.80	3,593,905.53	1,035.00
1) 处置或报废	309,883.10	2,869,749.06	1,035.00
2) 其他	1,010,633.70	724,156.47	
期末数	10,988,658.25	86,858,148.88	1,639,505.96
减值准备			
期初数	33,998.66	2,806,137.79	298.81
本期增加金额	45,674.01	615,920.79	273.50
1) 计提	45,674.01	615,920.79	273.50
本期减少金额	-	2,218,129.03	-
1) 处置或报废	-	2,218,129.03	-
期末数	79,672.67	1,203,929.55	572.31
账面价值			
期末账面价值	53,393,676.26	125,615,846.21	1,378,309.42
期初账面价值	28,756,279.33	118,654,662.54	484,491.43
(续上表)			
项 目	运输工具	其他设备	小 计
账面原值			
期初数	742,931.62	653,871.95	239,140,032.13
本期增加金额	352,988.05	1,260,834.07	56,391,907.21
1) 购置	352,988.05	4,070.79	2,485,729.62
2) 在建工程转入	-	1,256,763.28	53,906,177.59
本期减少金额	76,010.14	47,877.01	11,486,881.29
1) 处置或报废	76,010.14	-	6,352,190.07
2) 其他	-	47,877.01	5,134,691.22
期末数	1,019,909.53	1,866,829.01	284,045,058.05
累计折旧			

项 目	运输工具	其他设备	小 计
期初数	292,041.97	468,912.76	87,768,314.73
本期增加金额	204,530.48	251,089.18	17,850,030.08
1) 计提	204,530.48	251,089.18	17,850,030.08
本期减少金额	61,771.99	-	4,977,229.32
1) 处置或报废	61,771.99	-	3,242,439.15
2) 其他	-	-	1,734,790.17
期末数	434,800.46	720,001.94	100,641,115.49
减值准备			
期初数	-	-	2,840,435.26
本期增加金额	-	-	661,868.30
1) 计提	-	-	661,868.30
本期减少金额	-	-	2,218,129.03
1) 处置或报废	-	-	2,218,129.03
期末数	-	-	1,284,174.53
账面价值	-	-	-
期末账面价值	585,109.07	1,146,827.07	182,119,768.03
期初账面价值	450,889.65	184,959.19	148,531,282.14

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
智控中心楼	11,613,341.30	无法办证，已取得合规说明
研发中心楼	5,493,223.12	无法办证，已取得合规说明
住宅楼房 99.45 平方米	668,432.24	正在办理住建验收手续
小 计	17,774,996.66	

(3) 固定资产减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
甲醇钠车间	661,868.30	-	661,868.30
小 计	661,868.30	-	661,868.30

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期的关键参数及其确定依据	稳定期的关键参数及其确定依据
甲醇钠车间	不适用	管理层经营决策，不再自产甲醇钠	管理层经营决策，不再自产甲醇钠

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	6,249,167.53	14,288,419.24
工程物资	100,764.84	466,098.57
合 计	6,349,932.37	14,754,517.81

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区美化提升	4,872,884.21	-	4,872,884.21	-	-	-
BPDA 优化项目	1,373,214.80	-	1,373,214.80	-	-	-
三釜联动酯化设备改造	3,068.52	-	3,068.52	-	-	-
研发中心改造项目	-	-	-	6,873,451.49	-	6,873,451.49
颜料事业部办公室改造项目	-	-	-	6,680,896.95	-	6,680,896.95
中试车间	-	-	-	734,070.80	-	734,070.80
小 计	6,249,167.53	-	6,249,167.53	14,288,419.24	-	14,288,419.24

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
厂区美化提升	800.00	-	4,872,884.21	-	4,872,884.21
中试车间	1,875.00	734,070.80	18,576,099.87	19,310,170.67	-
颜料事业部办公室改造项目	1,260.00	6,680,896.95	6,446,332.28	13,127,229.23	-
研发中心改造项目	840.00	6,873,451.49	859,021.31	7,732,472.80	-
10KV 架空线路新建工程项目	650.00	-	6,266,125.16	6,266,125.16	-
BPDA 新型催化剂载体项目	500.00	-	4,990,007.84	4,990,007.84	-
小 计	5,925.00	14,288,419.24	42,010,470.67	51,426,005.70	4,872,884.21

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
厂区美化提升	60.91	60.91	-	-	-	自筹
中试车间	102.99	100.00	-	-	-	自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
颜料事业部办公室改造项目	104.18	100.00	-	-	-	自筹
研发中心改造项目	92.05	100.00	-	-	-	自筹
10KV 架空线路新建工程项目	96.40	100.00	-	-	-	自筹
BPDA 新型催化剂载体项目	99.80	100.00	-	-	-	自筹
小 计	-	-	-	-	-	-

(3) 工程物资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	9,722.91	-	9,722.91	47.20	-	47.20
专用设备	91,041.93	-	91,041.93	466,051.37	-	466,051.37
小 计	100,764.84	-	100,764.84	466,098.57	-	466,098.57

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	-	-
本期增加金额	1,419,184.50	1,419,184.50
租入	1,419,184.50	1,419,184.50
期末数	1,419,184.50	1,419,184.50
累计折旧		
期初数	-	-
本期增加金额	473,061.50	473,061.50
计提	473,061.50	473,061.50
期末数	473,061.50	473,061.50
账面价值		
期末账面价值	946,123.00	946,123.00
期初账面价值	-	-

12. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
-----	-------	-----	----	-----

账面原值				
期初数	18,673,157.98	94,339.62	442,834.06	19,210,331.66
本期增加金额	-	-	487,305.06	487,305.06
购置	-	-	487,305.06	487,305.06
本期减少金额	-	-	-	-
期末数	18,673,157.98	94,339.62	930,139.12	19,697,636.72
累计摊销				
期初数	5,278,673.82	91,980.72	191,894.56	5,562,549.10
本期增加金额	656,056.32	2,358.90	94,426.90	752,842.12
计提	656,056.32	2,358.90	94,426.90	752,842.12
本期减少金额	-	-	-	-
期末数	5,934,730.14	94,339.62	286,321.46	6,315,391.22
账面价值				
期末账面价值	12,738,427.84	-	643,817.66	13,382,245.50
期初账面价值	13,394,484.16	2,358.90	250,939.50	13,647,782.56

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
NC 服务器云端 存放服务费	-	141,024.67	28,204.92	-	112,819.75
合 计	-	141,024.67	28,204.92	-	112,819.75

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	1,870,782.56	280,617.38	3,429,949.35	514,492.40
可抵扣亏损	-	-	16,168,003.15	2,425,200.47
租赁负债	962,277.43	144,341.61	-	-
合 计	2,833,059.99	424,958.99	19,597,952.50	2,939,692.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产一次性扣除	39,581,128.36	5,937,169.25	43,529,018.20	6,529,352.73

项 目	期末数		期初数	
	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
使用权资产	946,123.00	141,918.45	-	-
合 计	40,527,251.36	6,079,087.70	43,529,018.20	6,529,352.73

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	141,918.45	283,040.54	-	2,939,692.87
递延所得税负债	141,918.45	5,937,169.25	--	6,529,352.73

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	7,215,393.18	2,902,050.73
合 计	7,215,393.18	2,902,050.73

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	1,139,491.23	-	1,139,491.23	1,628,389.03	-	1,628,389.03
合 计	1,139,491.23	-	1,139,491.23	1,628,389.03	-	1,628,389.03

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	47,000.00	47,000.00	冻结	代客资金保证金
应收账款	12,776,872.08	12,770,483.64	质押	银行贷款质押
固定资产	29,329,958.16	21,827,008.60	抵押	银行贷款抵押
在建工程	2,844,379.32	2,844,379.32	抵押	银行贷款抵押
无形资产	18,673,157.98	12,738,427.84	抵押	银行贷款抵押
合 计	63,671,367.54	50,227,299.40	-	-

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	47,000.00	47,000.00	冻结	代客资金保证金
应收账款	15,667,633.79	15,659,799.97	质押	银行贷款质押
合 计	15,714,633.79	15,706,799.97	-	-

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	7,592,423.84	9,361,240.43
抵押借款	10,010,138.89	-
信用借款	19,520,444.45	10,000,896.69
应收票据贴现	50,000.00	-
合 计	37,173,007.18	19,362,137.12

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款及劳务费	21,298,380.98	25,124,669.41
工程款	7,140,272.28	8,439,707.95
运杂费	1,029,626.11	820,668.88
其他	819,270.37	909,155.67
合 计	30,287,549.74	35,294,201.91

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	1,743,963.66	906,477.44
合 计	1,743,963.66	906,477.44

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,883,821.53	41,051,952.73	40,840,996.19	6,094,778.07
离职后福利—设定提存计划	22,785.04	4,102,069.68	4,098,080.65	26,774.07
合 计	5,906,606.57	45,154,022.41	44,939,076.84	6,121,552.14

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,815,299.47	35,009,489.27	34,143,585.38	5,681,203.36
职工福利费	-	1,823,106.81	1,823,106.81	-
社会保险费	14,085.28	2,625,579.02	2,623,113.07	16,551.23
其中：医疗保险费	13,532.92	2,283,696.65	2,281,327.40	15,902.17
工伤保险费	552.36	341,882.37	341,785.67	649.06
住房公积金	-	889,501.00	889,501.00	-
工会经费和职工教育经费	1,054,436.78	704,276.63	1,361,689.93	397,023.48
小 计	5,883,821.53	41,051,952.73	40,840,996.19	6,094,778.07

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	22,094.56	3,934,713.03	3,930,844.87	25,962.72
失业保险费	690.48	167,356.65	167,235.78	811.35
小 计	22,785.04	4,102,069.68	4,098,080.65	26,774.07

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,082,576.99	-
城市维护建设税	57,238.47	56,791.84
印花税	45,425.87	48,321.60
教育费附加	34,343.08	34,075.11
代扣代缴个人所得税	38,310.56	53,104.11
地方教育附加	22,895.39	22,716.74
环保税	6,837.56	4,058.07
房产税	6,061.40	-
土地使用税	306.69	-
合 计	2,293,996.01	219,067.47

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
党组织工作经费	1,264,528.83	947,375.49
销售佣金	484,105.38	626,775.00
押金及保证金	380,000.00	332,600.00

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	8,635.17	8,635.17
其他	67,073.61	369,013.51
合 计	2,204,342.99	2,284,399.17

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	472,875.47	-
合 计	472,875.47	-

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	219,533.41	117,842.07
期末未终止确认的已背书未到期的应收票据	31,198,851.36	-
合 计	31,418,384.77	117,842.07

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋及建筑物	489,401.96	-
合 计	489,401.96	-

26. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,536,666.67	-	490,000.20	1,046,666.47	与资产相关的政府补助
合 计	1,536,666.67	-	490,000.20	1,046,666.47	-

27. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,571,427.00	-	-	-	-	-	63,571,427.00

(2) 本期股份转让情况说明

2023年6月13日，本公司母公司彩客化学(香港)有限公司与河北产投战新产业发展中心（有限合伙）、沧县沧服股权投资基金（有限合伙）以及河北结构调整基金（有限合伙）

签订《股份转让协议》，约定彩客化学(香港)有限公司向以上三方（以下简称甲方）分别转让本公司股份 2,120,141.00 份、1,060,070.00 份以及 706,713.00 份，转让价格为 14.15 元/股，截至 2023 年 6 月 26 日，全部转让股份已交割完毕。股份转让协议约定，如果本公司未能在 2024 年 12 月 31 日在北交所上市，则甲方有权要求彩客化学(香港)有限公司以回购价格购买甲方届时所持有的全部或部分目标公司股份”，回购价格=甲方的每股购买价格*拟回购股份数额*(1+8%*N)-甲方自其在本交易中的股份转让价款实际支付之日起至回购价格实际支付之日期间自目标公司实际取得的税前分红款；其中，N=甲方实际支付股份转让价款之日起至甲方实际取得全额回购价格之日的天数÷365。

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	128,238,854.77	-	-	128,238,854.77
合 计	128,238,854.77	-	-	128,238,854.77

29. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	8,440,436.06	3,909,169.30	3,204,648.07	9,144,957.29
合 计	8,440,436.06	3,909,169.30	3,204,648.07	9,144,957.29

(2) 其他说明

本期增加系公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的相关规定计提的安全生产费，本期减少系本年公司实际发生的安全生产费支出。

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,356,237.54	8,803,324.47	-	18,159,562.01
合 计	9,356,237.54	8,803,324.47	-	18,159,562.01

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

按照本期净利润的 10%提取法定盈余公积。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	74,205,652.89	9,992,281.38
加：本期净利润	88,033,244.68	82,450,587.11
减：提取法定盈余公积	8,803,324.47	8,245,058.71
应付普通股股利	23,999,485.12	9,992,156.89
期末未分配利润	129,436,087.98	74,205,652.89

(2) 其他说明

根据公司 2023 年 4 月 19 日披露的《2022 年年度权益分派实施公告》，公司以总股本 63,571,427 股为基数，向全体股东每 10 股派发 3.7752 元人民币现金股利。本次权益分配共计派发现金红利 23,999,485.12 元，权益分配登记日为 2023 年 4 月 25 日。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	376,959,597.89	248,282,097.25	360,564,442.95	242,005,981.74
其他业务收入	736.90	10,307.91	193,611.69	210,691.46
合 计	376,960,334.79	248,292,405.16	360,758,054.64	242,216,673.20
其中：与客户之间的合同产生的收入	376,960,334.79	-	360,758,054.64	-

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
高性能颜料中间体	289,641,147.17	183,139,765.59	286,399,774.94	192,078,446.89
食品添加剂中间体	81,947,872.35	55,270,108.27	73,994,756.51	49,679,537.46
新材料聚合单体及其他	5,371,315.27	9,882,531.30	363,523.19	458,688.85
小 计	376,960,334.79	248,292,405.16	360,758,054.64	242,216,673.20

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	224,311,300.45	155,818,051.14	195,603,165.30	136,320,463.53
境外	152,649,034.34	92,474,354.02	165,154,889.34	105,896,209.67
小 计	376,960,334.79	248,292,405.16	360,758,054.64	242,216,673.20

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	983,863.98	691,574.99
教育费附加	590,318.37	414,944.98
地方教育附加	393,545.60	276,629.98
土地使用税	332,003.85	317,911.43
印花税	233,704.90	178,327.49
环境保护税	33,721.24	18,417.00
房产税	6,061.40	-
车船税	960.00	120.00
合 计	2,574,179.34	1,897,925.87

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,461,237.79	955,636.36
佣金	642,002.60	713,546.10
业务招待费	472,857.43	235,111.09
差旅费	310,084.78	80,808.41
保险费	271,200.00	222,600.00
包装费	-	4,841,031.70
其他	131,178.47	73,655.89
合 计	3,288,561.07	7,122,389.55

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,547,929.50	6,787,353.67
服务费	2,984,882.69	4,652,761.34
折旧费	1,511,728.40	1,602,053.36
业务招待费	1,328,570.04	443,558.59
办公费	833,338.14	268,897.92
无形资产摊销	752,842.12	766,761.47
劳务费	193,654.87	196,924.50
党组织工作经费	321,293.34	288,689.35

项 目	本期数	上年同期数
残保金	238,626.03	202,207.36
其他	1,056,681.87	605,010.98
合 计	17,769,547.00	15,814,218.54

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,474,685.02	7,516,160.80
折旧费	1,369,675.15	450,535.65
蒸汽费	1,652,426.15	1,155,401.85
辅料	767,107.81	106,978.94
租赁费	360,000.00	-
电费	727,238.08	217,950.96
其他	314,611.44	146,172.86
合 计	13,665,743.65	9,593,201.06

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,026,338.15	2,242,090.87
减：利息收入	264,410.06	193,100.93
汇兑损益	-1,507,787.90	-3,708,346.70
手续费	322,940.27	250,942.45
合 计	-422,919.54	-1,408,414.31

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	490,000.20	701,666.67	490,000.20
与收益相关的政府补助	6,602,680.83	768,116.39	6,602,680.83
代扣个人所得税手续费返还	13,970.57	19,106.83	-
增值税加计抵减	919,502.64	-	-
合 计	8,026,154.24	1,488,889.89	7,092,681.03

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	2,364,858.10	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	764,131.86	399,604.21
应收款项融资贴现损失	-314,207.50	-380,626.67
合 计	2,814,782.46	18,977.54

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-408,527.27	54,266.43
合 计	-408,527.27	54,266.43

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-157,594.34	-273,342.13
固定资产减值损失	-661,868.30	-
合 计	-819,462.64	-273,342.13

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	501,853.87	298,826.46	501,853.87
非流动资产毁损报废利得	62,056.93	-	62,056.93
其他	3,547.48	15,000.00	3,547.48
合 计	567,458.28	313,826.46	567,458.28

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	759,729.53	1,273,524.67	759,729.53
税收滞纳金	11,105.25	-	11,105.25
其他	16,920.00	32,689.67	16,920.00
合 计	787,754.78	1,306,214.34	787,754.78

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	11,087,754.87	-2,651,158.19
递延所得税费用	2,064,468.85	6,019,035.66
合 计	13,152,223.72	3,367,877.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	101,185,468.40	85,818,464.58
按适用税率计算的所得税费用	15,177,820.26	12,872,769.69
调整以前期间所得税的影响	-1,025,224.78	-2,651,158.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	303,633.72	48,512.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-435,307.61	-335,750.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,082,308.95	435,307.61
研发费用和 2022 年第四季度固定资产的加计扣除	-1,951,006.82	-7,973,554.83
税率变动对期初递延所得税资产余额的影响	-	971,750.33
所得税费用	13,152,223.72	3,367,877.47

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建固定资产支付的现金	31,987,109.37	46,435,784.51
购建无形资产支付的现金	487,305.06	4,237,573.00
小 计	32,474,414.43	50,673,357.51

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收政府补助	7,009,480.83	787,223.22
归还备用金	1,029,232.79	722,602.75
收保证金		200,000.00
利息收入	264,409.94	193,100.93
其他	44,249.16	7,627.20
合 计	8,347,372.72	1,910,554.10

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
日常经营报销款项	6,869,410.50	4,339,335.34
支付服务费	2,579,137.09	4,243,430.00
支付备用金、个人借款	1,143,998.22	1,580,197.47
租赁款	878,475.00	439,285.00
危废处置费		270,687.00
退保证金	129,600.00	170,000.00
合 计	11,600,620.81	11,042,934.81

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
借款利息	2,392,422.06	-
合 计	2,392,422.06	-

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁款	500,000.00	660,000.00
合 计	500,000.00	660,000.00

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	88,033,244.68	82,450,587.11
加：资产减值准备	1,227,989.91	219,075.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,850,030.08	12,660,592.71
使用权资产折旧	473,061.50	633,886.86
无形资产摊销	752,842.12	766,761.47
长期待摊费用摊销	28,204.92	
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）	697,672.60	1,273,524.67
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	708,958.45	-1,466,255.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,128,989.96	-18,977.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,656,652.33	-510,317.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-592,183.48	6,529,352.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	-19,131,354.82	-13,846,706.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,909,596.62	-4,902,151.18

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	723,240.89	3,747,592.83
其他	704,521.23	
经营活动产生的现金流量净额	57,094,293.83	87,536,966.39
(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	75,638,194.72	55,042,850.78
减：现金的期初余额	55,042,850.78	29,211,304.67
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	20,595,343.94	25,831,546.11

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	75,638,194.72	55,042,850.78
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	75,638,194.72	55,042,850.78
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	75,638,194.72	55,042,850.78

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
保证金	47,000.00	47,000.00	代客资金保证金
小 计	47,000.00	47,000.00	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	19,362,137.12	96,430,000.00	43,007.18	78,691,875.00	20,262.12	37,123,007.18
租赁负债 （含一年内到期的租赁负债）			1,462,277.43	500,000.00		962,277.43

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
小 计	19,362,137.12	96,430,000.00	1,505,284.61	79,191,875.00	20,262.12	38,085,284.61

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	154,248,531.03	122,459,912.58
其中：支付货款	147,452,093.41	104,912,509.49
支付固定资产等长期资产购置款	6,796,437.62	17,547,403.09

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	-	-	4,736,665.34
其中：美元	668,765.49	7.0827	4,736,665.34
应收账款	-	-	27,353,904.44
其中：美元	3,862,073.00	7.0827	27,353,904.44
应收票据	-	-	8,924,202.00
其中：美元	1,260,000.00	7.0827	8,924,202.00

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十二)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	512,235.73	68,040.00
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	512,235.73	68,040.00

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	43,092.93	26,113.13
与租赁相关的总现金流出	1,378,475.00	1,548,394.00

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

六、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	
其中：计入其他收益	6,602,680.83
冲减销售费用	406,800.00
合 计	7,009,480.83

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金 额
递延收益	1,536,666.67	-	490,000.20	-
小 计	1,536,666.67	-	490,000.20	-

(续上表)

项 目	本期冲减 成本费用 金额	本期冲减资 产金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益	-	-	-	1,046,666.47	与资产相关
小 计	-	-	-	1,046,666.47	-

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	7,536,154.04	787,223.22
净额法下，冲减成本费用的金额	406,800.00	351,400.00
总额法下，与资产相关的政府补助对应资产折 旧摊销减少的金额	490,000.20	701,666.67
合 计	8,432,954.24	1,840,289.89

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公

司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 77.71%（2022 年 12 月 31 日：84.64%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	37,173,007.18	37,690,961.04	37,690,961.04	-	-
应付账款	30,287,549.74	30,287,549.74	30,287,549.74	-	-
其他应付款	2,204,342.99	2,204,342.99	2,204,342.99	-	-
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	962,277.43	1,000,000.00	500,000.00	500,000.00	-
小 计	70,627,177.34	71,182,853.77	70,682,853.77	500,000.00	-

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	19,362,137.12	19,719,696.26	19,719,696.26	-	-
应付账款	35,294,201.91	35,294,201.91	35,294,201.91	-	-
其他应付款	2,284,399.17	2,284,399.17	2,284,399.17	-	-
租赁负债	-	-	-	-	-
小 计	56,940,738.20	57,298,297.34	57,298,297.34	-	-

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日，本公司无浮动利率计息的银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	-	13,667,446.48	13,667,446.48
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	13,667,446.48	13,667,446.48

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

项 目	估值技术
应收款项融资	信用风险较低且剩余期限较短，故采用到期值作为公允价值，在无明显证据表明其公允价值发生变化的情况下，不对其公允价值进行调整，按照账面余额考虑信用风险后的金额作为公允价值的合理估计进行计量。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
彩客化学(香港)有限公司	中国香港	投资、贸易	71.75	71.75

(2) 本公司最终控制方是自然人戈弋。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
彩客华煜化学有限公司	同受最终控制方控制
山东彩客东奥化学有限公司	同受最终控制方控制
山东彩客新材料有限公司	同受最终控制方控制
沧州五谷食尚食品科技有限公司	同受最终控制方控制
德州五谷食尚食品科技有限公司	同受最终控制方控制
沧州澳牧农业发展有限公司	同受最终控制方控制
彩客技术研发(北京)有限公司	同受最终控制方控制
创盈联铖(沧州)企业管理有限公司	同受最终控制方控制
彩客创盈企业管理有限公司	同受最终控制方控制
华歌房地产开发有限公司	同受最终控制方控制

注：彩客创盈企业管理有限公司已于 2023 年 12 月 14 日工商注销。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
彩客华煜化学有限公司	蒸汽、废水处理、生产用水、电费、双氧水、其他材料	64,791,265.41	56,815,687.92
山东彩客东奥化学有限公司	原材料对甲苯胺	10,730,061.96	14,074,778.76
沧州澳牧农业发展有限公司	劳务	184,175.00	117,727.00
德州五谷食尚食品科技有限公司	购买商品	120,349.00	117,192.00
沧州五谷食尚食品科技有限公司	购买商品	30,424.00	-
彩客创盈企业管理有限公司	服务费	-	235,849.06
山东彩客新材料有限公司	辅料	-	423,462.22
小 计	-	75,856,275.37	71,784,696.96

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
彩客华煜化学有限公司	营销楼	11,340.00	-	-	-
彩客技术研发（北京）有限公司	房屋、研发设备	360,000.00	500,000.00	1,500,000.00	43,092.93
小 计	-	371,340.00	500,000.00	1,500,000.00	43,092.93

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
彩客华煜化学有限公司	营销楼	68,040.00	-	-	-
彩客技术研发（北京）有限公司	房屋、研发设备	-	660,000.00	633,886.87	26,113.13
小 计	-	68,040.00	660,000.00	633,886.87	26,113.13

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
华歌房地产开发有限公司	购买车位	260,000.00	-
彩客华煜化学有限公司	购买车辆	106,194.69	-
彩客技术研发（北京）有限公司	购买设备	225,089.09	-
山东彩客新材料有限公司	购买设备	-	184,867.26
华歌房地产开发有限公司	购买房屋	-	699,929.00
小 计		591,283.78	884,796.26

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,561,350.00	2,915,647.00

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	彩客华煜化学有限公司	217,245.00	108.62	162,942.00	81.47
小 计		217,245.00	108.62	162,942.00	81.47

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	彩客华煜化学有限公司	6,602,205.97	5,012,506.85
	山东彩客东奥化学有限公司	674,952.48	1,246,980.00
	沧州澳牧农业发展有限公司	-	87,727.00
小 计	-	7,277,158.45	6,347,213.85
租赁负债	彩客技术研发（北京）有限公司	489,401.96	-
小 计	-	489,401.96	-
一年内到期的非流动负债	彩客技术研发（北京）有限公司	472,875.47	-
小 计	-	472,875.47	-

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-697,672.60
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	7,499,481.03
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	764,131.86
计入当期损益的资金占用费	2,364,858.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	477,376.10
小 计	10,408,174.49
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,561,226.17
少数股东权益影响额（税后）	-
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,846,948.32

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.20	1.38	1.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.37	1.25	1.25

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	88,033,244.68
非经常性损益	B	8,846,948.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	79,186,296.36
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	283,812,608.26
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	-
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	23,999,485.12
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8
其他	计提专项储备增加归属于公司普通股东的净资产	I 704,521.23
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J 6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	312,181,834.47
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	28.20%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	25.37%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	88,033,244.68
非经常性损益	B	8,846,948.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	79,186,296.36
期初股份总数	D	63,571,427.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	-
发行新股或债转股等增加股份数	F	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	-
因回购等减少股份数	H	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	-
报告期缩股数	J	-

项 目	序号	本期数
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J$	63,571,427.00
基本每股收益	$M=A / L$	1.38
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	1.25

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

河北彩客新材料科技股份有限公司

二〇二四年三月十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-697,672.60
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,499,481.03
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	764,131.86
计入当期损益的资金占用费	2,364,858.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	477,376.10
非经常性损益合计	10,408,174.49
减：所得税影响数	1,561,226.17
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	8,846,948.32

三、 境内外会计准则下会计资料差异

☐ 适用 ☒ 不适用