



彩客科技

NEEQ : 873772

河北彩客新材料科技股份有限公司



半年度报告

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资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘伟、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）许艳霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告期内不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	82
附件 II	融资情况	82

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。
	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、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	2,5-二苯胺基-1,4-苯二甲酸
BPDA	指	联苯四甲酸二酐
CHO	指	1,4-环己二酮

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	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	0317-7750297	电子邮箱	xuyanxia@tsaker.com
传真	0317-7750918		
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 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

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，主营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 等。公司的销售模式均为直销模式，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，主营产品 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”）、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，主营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，保证产品的技术水平始终处于领先地位。截至本报告出具之日，公司已拥有专利 38 项，其中发明专利 24 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。

（二） 行业情况

公司主营产品主要应用于高性能有机颜料领域及食品添加剂领域，主营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高性能有机颜料、食用色素柠檬黄的性能起到至关重要的作用。

1、高性能有机颜料中间体

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。其优异的性能也伴随着复杂的合成工艺、较高的技术门槛和生产成本以及较高的

市场价格。同时，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。

根据染料工业协会的统计，2021 年我国主要有机颜料中间体产量约为 34 万吨，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、食品添加剂中间体

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。

（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； 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，全国高新技术企业认定管理工作领导小组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。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	193,035,379.05	198,060,147.42	-2.54%
毛利率%	37.53%	28.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,079,283.93	38,023,018.92	31.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	46,977,570.26	37,869,130.22	24.05%
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)	16.63%	21.30%	-
加权平均净资产收益率% (依据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)	15.60%	21.21%	-
基本每股收益	0.79	0.69	14.49%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	389,952,102.81	355,969,359.41	9.55%
负债总计	79,547,870.11	72,156,751.15	10.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	310,404,232.70	283,812,608.26	9.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.88	4.46	9.37%
资产负债率%(母公司)	20.40%	20.27%	-
资产负债率%(合并)	20.40%	20.27%	-
流动比率	2.75	2.72	-
利息保障倍数	118.28	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	45,793,805.60	60,288,988.85	-24.04%
应收账款周转率	4.02	3.30	-
存货周转率	2.38	3.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.55%	10.49%	-
营业收入增长率%	-2.54%	30.26%	-
净利润增长率%	31.71%	116.99%	-

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	56,304,590.79	14.44%	55,089,850.78	15.48%	2.21%
应收票据	4,089,563.45	1.05%	-	-	-
应收账款	55,123,728.39	14.14%	40,802,421.32	11.46%	35.10%
应收款项融资	9,402,590.14	2.41%	17,982,909.14	5.05%	-47.71%
预付款项	520,673.65	0.13%	2,310,729.57	0.65%	-77.47%
存货	53,691,139.53	13.77%	47,613,319.13	13.38%	12.76%
固定资产	159,165,295.47	40.82%	148,531,282.14	41.73%	7.16%
在建工程	17,486,908.24	4.48%	14,754,517.81	4.14%	18.52%
无形资产	13,579,415.63	3.48%	13,647,782.56	3.83%	-0.50%
递延所得税资产	958,879.80	0.25%	2,939,692.87	0.83%	-67.38%
其他非流动资产	4,339,602.23	1.11%	1,628,389.03	0.46%	166.50%
短期借款	24,909,294.62	6.39%	19,362,137.12	5.44%	28.65%
应付账款	36,156,075.18	9.27%	35,294,201.91	9.91%	2.44%
合同负债	115,772.50	0.03%	906,477.44	0.25%	-87.23%
应付职工薪酬	5,154,402.11	1.32%	5,906,606.57	1.66%	-12.73%
应交税费	234,448.30	0.06%	219,067.47	0.06%	7.02%
其他应付款	1,815,073.84	0.47%	2,284,399.17	0.64%	-20.54%

项目重大变动原因：

- 1、本期期末应收票据较上年期末增加，主要原因为本期期末公司新增持有的尚未背书或贴现的信用证较上年期末增加所致；
- 2、本期期末应收账款较上年期末上升 35.10%，主要原因为 2023 年 1-6 月公司在客户信用期内的销售收入金额增加所致；
- 3、本期期末应收款项融资较上年期末下降 47.71%，主要原因为 2023 年 1-6 月公司对供应商的银行承兑汇票支付比例增加所致；
- 4、本期期末预付款项较上年期末下降 77.47%，主要原因为本期期末公司预付款采购入库所致；
- 5、本期期末递延所得税资产较上年期末下降 67.38%，主要原因为公司于 2022 年末享受税收优惠政策形成可抵扣暂时性差异的固定资产增加而本期不存在所致；
- 6、本期期末其他非流动资产较上年期末上升 166.50%，主要原因为本期期末公司预付设备款余额较上年期末增加所致；
- 7、本期期末合同负债较上年期末下降 87.23%，主要原因为公司本期期末预收货款余额较上年期末下降所致。

（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	193,035,379.05	-	198,060,147.42	-	-2.54%
营业成本	120,592,556.09	62.47%	140,721,538.86	71.05%	-14.30%
毛利率	37.53%	-	28.95%	-	-
税金及附加	1,282,652.70	0.66%	1,360,690.73	0.69%	-5.74%
销售费用	5,067,866.71	2.63%	3,997,683.11	2.02%	26.77%
管理费用	7,990,406.32	4.14%	7,459,914.14	3.77%	7.11%
研发费用	4,749,983.25	2.46%	3,891,009.60	1.96%	22.08%
财务费用	-896,804.75	-0.46%	-198,204.62	-0.10%	-352.46%
其中：利息费用	492,621.49	0.26%	1,491,802.17	0.75%	-66.98%
其他收益	3,286,593.98	1.70%	384,106.83	0.19%	755.65%
营业利润	57,421,253.60	29.75%	41,208,152.78	20.81%	39.34%
营业外收入	499,253.87	0.26%	313,826.45	0.16%	59.09%
营业外支出	147,935.00	0.08%	483,400.59	0.24%	-69.40%
所得税费用	7,693,288.54	3.99%	3,015,559.72	1.52%	155.12%
净利润	50,079,283.93	25.94%	38,023,018.92	19.20%	31.71%

项目重大变动原因：

- 1、本期财务费用较上年同期下降 352.46%，主要原因为本期公司银行贷款利息费用较上年同期减少所致，其中利息费用较上年同期下降 66.98%；
- 2、本期其他收益较上年同期上升 755.65%，主要原因为本期公司与收益相关的政府补助增加所致；
- 3、本期营业外收入较上年同期上升 59.09%，主要原因为本期公司对因债权人注销等原因而无法支付的应付款项核销增加所致；
- 4、本期营业外支出较上年同期下降 69.40%，主要原因为本期非流动资产报废损失减少所致；
- 5、本期所得税费用较上年同期上升 155.12%，主要原因为本期营业利润上涨，同时由于调整以前年度递延所得税及汇算清缴差异等原因共同影响所致；
- 6、本期毛利率较上年同期增加 8.58 个百分点，主要原因为公司主要原材料价格较上年同期下降导致营业成本下降幅度大于营业收入下降幅度，进而导致毛利率较上年同期增加；
- 7、本期营业利润较上年同期上升 39.34%，净利润较上年同期上升 31.71%，主要原因为本期公司主营产品终端市场需求稳步提升，产品整体市场占有率及公司议价能力进一步增强，同时由于成本管理措施有效实施导致营业成本下降，致使本期毛利较上年同期增加。

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	193,035,379.05	197,911,980.11	-2.46%
其他业务收入	-	148,167.31	-100%
主营业务成本	120,592,556.09	140,555,782.28	-14.20%
其他业务成本	-	165,756.58	-100%

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
高性能颜料中间体系列	152,105,563.56	92,400,154.04	39.25%	-4.94%	-17.90%	9.60%
食品添加剂中间体系列	40,714,829.45	24,519,668.78	39.78%	7.75%	-11.92%	13.45%
其他系列	214,986.04	3,672,733.27	-1,608.36%	-19.67%	1,009.46%	-1,584.67%

按区域分类分析：

√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
境内	105,134,341.02	71,226,055.22	32.25%	-3.06%	-7.68%	3.39%
境外	87,901,038.03	49,366,500.87	43.84%	-1.90%	-22.34%	14.78%

收入构成变动的原因：

公司本期营业收入全部为主营业务收入，较上年同期基本持平，公司主营业务平稳；去年同期，公司其他业务收入主要为原材料销售收入，本期未产生其他业务收入。

（三） 现金流量状况

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	45,793,805.60	60,288,988.85	-24.04%
投资活动产生的现金流量净额	-24,694,753.31	-46,703,837.23	47.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,545,702.51	-20,697,259.54	5.56%

现金流量分析:

本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期上升 47.12%，主要原因为公司本期购买理财产品现金流量净额支出减少所致。

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) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 对关键审计事项说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 企业社会责任

☒ 适用 ☐ 不适用

彩客科技成立于 2005 年，公司长期专注于高性能有机颜料中间体、食品添加剂中间体等精细化工产品领域，是一家集研发、生产及销售于一体的高新技术企业，现有在职员工 400 余人。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、国家专精特新“小巨人”企业、河北省专精特新示范企业、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、河北省工业企业研发机构 A 级、河北省认定企业技术中心等荣誉。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。2023 年，公司起草制定乙酰丁二酸二甲酯（DMAS）团体标准。本公司产品 DMSS、DATA、DMS、DIPS、DMAS、聚酰亚胺单体（BPDA）被认定为高新技术产品。作为颜料中间体生产行业的科技、绿色、环保型龙头企业，公司成功促进及带动了国内高档颜料产业的发展。

作为行业中的佼佼者，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，还是在环境保护、捐资助教、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、保民生工作做出了一定的贡献。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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产能力和意识，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、公司与主要供应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、优化资源配置、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、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（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

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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

☐适用 ☒不适用

（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：

本报告期内控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在资金占用的情况。

（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	37,418,745.57
销售产品、商品,提供劳务	3,000,000.00	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
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	-	106,194.69
购买商品	-	75,836.00
接受园林绿化服务	-	79,175.00
租赁房屋、研发设备	1,500,000.00	703,761.83

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；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；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，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主要为正常经营需要，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。

（四） 承诺事项的履行情况

公司已披露的承诺事项

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	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
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 (天津汇)	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

华)						
其他股东 (綦琳)	2022年6月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司、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	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
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 (綦琳)	2022年6月12日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
公司、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	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
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 (綦琳)	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	正在履行中
实际控制人、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、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
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：

无

(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	12,744,784.13	3.27%	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	13,066,456.00	3.35%	银行贷款抵押
固定资产	固定资产	抵押	18,149,903.07	4.66%	银行贷款抵押
在建工程	在建工程	抵押	2,868,996.20	0.74%	银行贷款抵押
总计	-	-	46,877,139.40	12.02%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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	100%	0	63,571,427	100%
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合伙企业(有限合伙)	5,500,000	-	5,500,000	8.65%	3,666,667	1,833,333	-	-
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	文妍研	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	-	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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				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
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
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
白崑	董事	男	1977 年 3 月	2022 年 11 月 14 日	2024 年 12 月 22 日
马昀	独立董事	女	1982 年 3 月	2023 年 6 月 16 日	2024 年 12 月 22 日
问立宁	独立董事	男	1968 年 7 月	2023 年 6 月 16 日	2024 年 12 月 22 日
李阳	独立董事	女	1985 年 5 月	2023 年 6 月 16 日	2024 年 12 月 22 日
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
刘俊杰	职工监事	女	1978 年 10 月	2023 年 2 月 6 日	2024 年 12 月 22 日
王伟	监事	男	1991 年 5 月	2022 年 11 月 14 日	2024 年 12 月 22 日
陶世钢	副总经理	男	1978 年 11 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 22 日

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) 持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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	无	新任	人力资源部经理、职工监事	经职工代表大会选举产生
马昀	无	新任	独立董事	经公司董事会、股东代表大会选举产生
问立宁	无	新任	独立董事	经公司董事会、股东代表大会选举产生
李阳	无	新任	独立董事	经公司董事会、股东代表大会选举产生

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、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年至今，任肯纳金属（中国）有限公司会计总监。

2、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。

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。

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；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，任河北彩客新材料科技股份有限公司人力行政部经理；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，任河北彩客新材料科技股份有限公司人力资源部经理及职工监事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	54	0	10	44
销售人员	8	1	0	9
技术人员	82	0	7	75
生产人员	235	47	0	282
员工总计	379	48	17	410

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1.	56,304,590.79	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.	4,089,563.45	-
应收账款	五（一）3.	55,123,728.39	40,802,421.32
应收款项融资	五（一）4.	9,402,590.14	17,982,909.14
预付款项	五（一）5.	520,673.65	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.	146,550.69	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.	53,691,139.53	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.	11,875,366.42	10,518,540.06
流动资产合计		191,154,203.06	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.	159,165,295.47	148,531,282.14
在建工程	五（一）10.	17,486,908.24	14,754,517.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）11.	3,140,876.17	-
无形资产	五（一）12.	13,579,415.63	13,647,782.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）13.	126,922.21	-
递延所得税资产	五（一）14.	958,879.80	2,939,692.87
其他非流动资产	五（一）15.	4,339,602.23	1,628,389.03
非流动资产合计		198,797,899.75	181,501,664.41
资产总计		389,952,102.81	355,969,359.41
流动负债：			
短期借款	五（一）16.	24,909,294.62	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）17.	36,156,075.18	35,294,201.91
预收款项			
合同负债	五（一）18.	115,772.50	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）19.	5,154,402.11	5,906,606.57
应交税费	五（一）20.	234,448.30	219,067.47
其他应付款	五（一）21.	1,815,073.84	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）22.	1,233,829.84	
其他流动负债	五（一）23.	9,279.03	117,842.07
流动负债合计		69,628,175.42	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）24.	1,934,468.16	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）25.	1,280,833.26	1,536,666.67
递延所得税负债	五（一）14.	6,704,393.27	6,529,352.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,919,694.69	8,066,019.40
负债合计		79,547,870.11	72,156,751.15
所有者权益：			
股本	五（一）26.	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）27.	128,238,854.77	128,238,854.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）28.	8,952,261.69	8,440,436.06
盈余公积	五（一）29.	9,356,237.54	9,356,237.54
一般风险准备			
未分配利润	五（一）30.	100,285,451.70	74,205,652.89
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		310,404,232.70	283,812,608.26
负债和所有者权益合计		389,952,102.81	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 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		193,035,379.05	198,060,147.42
其中：营业收入	五（二）1.	193,035,379.05	198,060,147.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		138,786,660.32	157,232,631.82
其中：营业成本	五（二）1.	120,592,556.09	140,721,538.86
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.	1,282,652.70	1,360,690.73
销售费用	五（二）3.	5,067,866.71	3,997,683.11
管理费用	五（二）4.	7,990,406.32	7,459,914.14
研发费用	五（二）5.	4,749,983.25	3,891,009.60
财务费用	五（二）6.	-896,804.75	-198,204.62
其中：利息费用		492,621.49	1,491,802.17
利息收入		109,342.64	17,478.87
加：其他收益	五（二）7.	3,286,593.98	384,106.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8.	11,162.06	-33,487.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9.	-9,208.34	42,707.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10.	-116,012.83	-12,689.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,421,253.60	41,208,152.78
加：营业外收入	五（二）11.	499,253.87	313,826.45
减：营业外支出	五（二）12.	147,935.00	483,400.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,772,572.47	41,038,578.64
减：所得税费用	五（二）13.	7,693,288.54	3,015,559.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,079,283.93	38,023,018.92
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）		50,079,283.93	38,023,018.92
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			
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		50,079,283.93	38,023,018.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.79	0.69
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.79	0.69

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 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		119,056,028.57	149,553,481.59
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		3,041,789.47	5,011,704.29
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1.	3,290,103.21	416,721.45
经营活动现金流入小计		125,387,921.25	154,981,907.33
购买商品、接受劳务支付的现金		43,311,090.66	68,398,222.35
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		22,188,816.95	19,988,837.01
支付的各项税费		8,489,594.50	1,230,979.11
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2.	5,604,613.54	5,074,880.01
经营活动现金流出小计		79,594,115.65	94,692,918.48
经营活动产生的现金流量净额		45,793,805.60	60,288,988.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		213,000,000.00	52,591,678.18
取得投资收益收到的现金		325,092.06	197,741.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		123,500.00	1,053,402.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		213,448,592.06	53,842,822.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,143,345.37	19,546,659.74
投资支付的现金		213,000,000.00	81,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		238,143,345.37	100,546,659.74
投资活动产生的现金流量净额		-24,694,753.31	-46,703,837.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		49,120,000.00	36,061,121.57
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		49,120,000.00	36,061,121.57
偿还债务支付的现金		43,591,875.00	54,836,536.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,408,827.51	1,591,844.41
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）3.	665,000.00	330,000.00
筹资活动现金流出小计		68,665,702.51	56,758,381.11
筹资活动产生的现金流量净额		-19,545,702.51	-20,697,259.54

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-338,609.77	-463,322.18
五、现金及现金等价物净增加额		1,214,740.01	-7,575,430.10
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		56,257,590.79	21,635,874.57

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) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

1、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。本次权益分派共计派发现金红利 23,999,485.12 元，权益分配登记日为 2023 年 4 月 25 日。

（二） 财务报表项目附注

河北彩客新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1—6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

河北彩客新材料科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系彩客化学(沧州)有限公司,曾用名沧州华戈医药化学有限公司,系由沧州华光化工有限公司、澳大利亚奥斯卡通讯有限公司、美国休斯顿贸易服务有限公司共同出资设立,2005 年 9 月 23 日在沧州市工商行政管理局登记注册,成立时注册资本 1,308 万元。本公司以 2021 年 9 月 30 日为基准日,整体变更为股份有限公司,于 2021 年 12 月 23 日在沧州市市场监督管理局登记注册,总部位于河北省沧州市。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、食品添加剂中间体的研发、生产及销售,产品主要有:DMSS、DATA、DMS、DIPS、DMAS 等。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 18 日第一届董事会第十二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

(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) 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。

(六) 外币业务和外币报表折算

1. 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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(七) 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

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	彩客新能源科技有限公司合并范围内关联方	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
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑人	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

应收票据——商业承兑汇票		个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

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。

(八) 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. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 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。

(九) 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	20	10	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) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	按土地使用权证书中的权利期限
软件	10
专利权	10

3. 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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：按照销售订单的约定，将商品运至购买方指定的交货地点，购买方签收商品后确认销售收入。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。

(十七) 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，以购建或以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。

(十八) 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。

(十九) 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) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十) 租赁

1. 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。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属

于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

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%、9%、6%、3%
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，本公司被全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室复审通过，认定为高新技术企业，认定有效期 3 年（2022 年-2024 年），本公司 2023 年 1-6 月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 2021 年第 13 号)的规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。公司享受上述研发加计扣除税收优惠政策。

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	56,257,590.79	55,042,850.78
其他货币资金	47,000.00	47,000.00
合 计	56,304,590.79	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(四)1 之说明

2. 应收票据

(1) 明细情况

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	4,091,609.25	100.00	2,045.80	0.05	4,089,563.45
合 计	4,091,609.25	100.00	2,045.80	0.05	4,089,563.45

(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	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

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 (%)
信用证	4,091,609.25	2,045.80	0.05
小 计	4,091,609.25	2,045.80	0.05

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	-	2,045.80	-	-	-	-	-	2,045.80
合 计	-	2,045.80	-	-	-	-	-	2,045.80

(3) 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用证	11,878,510.89	-
小 计	11,878,510.89	-

公司信用证的承兑人为商业银行，由于商业银行具有较高的信用，根据客户信用证开立承诺，公司信用证到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的信用证予以终止确认。

3. 应收账款

(1) 明细情况

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	55,286,370.75	100.00	162,642.36	0.29	55,123,728.39
合 计	55,286,370.75	100.00	162,642.36	0.29	55,123,728.39

(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	55,151,304.04	27,575.65	0.05
5 年以上	135,066.71	135,066.71	100.00
小 计	55,286,370.75	162,642.36	0.29

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	156,568.52	7,164.23	-	-	-	1,090.39	-	162,642.36
合 计	156,568.52	7,164.23	-	-	-	1,090.39	-	162,642.36

(3) 本期实际核销应收账款 1,090.39 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
温州金源新材料科技有限公司	13,162,562.63	23.81	6,581.28
ROHA DYECHEM PVT. LTD	13,100,201.98	23.70	6,550.10
PIGMENTS SERVICES INC	5,863,303.15	10.60	2,931.65
先尼科化工（泰兴）有限公司	5,461,984.00	9.88	2,730.99
DYNEMIC PRODUCTS LTD(UNIT-1)	2,649,845.38	4.79	1,324.92
小 计	40,237,897.14	72.78	20,118.94

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	9,402,590.14	-	17,982,909.14	-
合 计	9,402,590.14	-	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票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	47,082,246.25
小 计	47,082,246.25

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的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				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	520,673.65	100.00	-	520,673.65	2,310,729.57	100.00	-	2,310,729.57
合 计	520,673.65	100.00	-	520,673.65	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（%）
沧州能达燃气有限公司	127,869.66	24.56
浙江桥沃供应链管理有限公司	91,507.39	17.57
北京尚普华泰咨询有限公司	84,000.00	16.13
南京匠桥专利代理有限公司	52,200.00	10.03
东营博纳化工有限公司	36,468.00	7.00
小 计	392,045.05	75.29

6. 其他应收款

(1) 明细情况

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	146,624.00	100.00	73.31	0.05	146,550.69
合 计	146,624.00	100.00	73.31	0.05	146,550.69

(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（%）
1 年以内	146,624.00	73.31	0.05
合 计	146,624.00	73.31	0.05

(2) 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	-1.69	-	-	-1.69
期末数	73.31	-	-	73.31

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	116,624.00	-
备用金	30,000.00	150,000.00
合 计	146,624.00	150,000.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例（%）	坏账准备
河北天雄建筑工程有限公司	保证金	116,624.00	1 年以内	79.54	58.31
马龙强	备用金	30,000.00	1 年以内	20.46	15.00
小 计		146,624.00		100.00	73.31

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	11,223,502.98	-	11,223,502.98
在产品	3,631,728.23	-	3,631,728.23
库存商品	37,462,571.60	219,037.31	37,243,534.29
发出商品	946,355.55	-	946,355.55
委托加工物资	646,018.48	-	646,018.48
合 计	53,910,176.84	219,037.31	53,691,139.53

(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
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	转回或转销	其他	
库存商品	432,870.57	116,012.83	-	329,846.09	-	219,037.31
合 计	432,870.57	116,012.83	-	329,846.09	-	219,037.31

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或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	转回存货跌价准备的原因	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/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	2,853,128.97	-	2,853,128.97	1,202,822.97	-	1,202,822.97
预缴企业所得税	9,022,237.45	-	9,022,237.45	9,315,717.09	-	9,315,717.09
合 计	11,875,366.42	-	11,875,366.42	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	18,173,339.33	2,273,394.51	1,143,134.73
1) 购置	277,453.84	342,956.02	128,633.52
2) 在建工程转入	17,895,885.49	1,930,438.49	1,014,501.21
本期减少金额	3,823,571.68	890,941.23	1,150.00
1) 处置或报废	486,738.14	282,130.34	1,150.00
2) 转入在建工程	3,336,833.54	608,810.89	-
期末数	52,818,268.31	199,039,388.78	2,759,777.13
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	1,282,899.73	7,001,919.42	219,363.87
1) 计提	1,282,899.73	7,001,919.42	219,363.87
本期减少金额	660,325.39	483,190.63	1,035.00
1) 处置或报废	309,883.10	252,859.51	1,035.00
2) 转入在建工程	350,442.29	230,331.12	-
期末数	10,300,797.01	82,714,863.96	1,351,331.03
减值准备			
期初数	33,998.66	2,806,137.79	298.81
本期增加金额	-	-	-

1) 计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
1) 处置或报废	-	-	-
期末数	33,998.66	2,806,137.79	298.81
账面价值			
期末账面价值	42,483,472.64	113,518,387.03	1,408,147.29
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	115,544.69	1,260,834.07	22,966,247.33
1) 购置	115,544.69	4,070.79	868,658.86
2) 在建工程转入	-	1,256,763.28	22,097,588.47
本期减少金额	-	47,877.01	4,763,539.92
1) 处置或报废	-	-	770,018.48
2) 转入在建工程	-	47,877.01	3,993,521.44
期末数	858,476.31	1,866,829.01	257,342,739.54
累计折旧			
期初数	292,041.97	468,912.76	87,768,314.73
本期增加金额	93,233.14	115,828.94	8,713,245.10
1) 计提	93,233.14	115,828.94	8,713,245.10
本期减少金额	-	-	1,144,551.02
1) 处置或报废	-	-	563,777.61
2) 转入在建工程	-	-	580,773.41
期末数	385,275.11	584,741.70	95,337,008.81
减值准备			
期初数	-	-	2,840,435.26
本期增加金额	-	-	-
1) 计提	-	-	-

本期减少金额	-	-	-
1) 处置或报废	-	-	-
期末数	-	-	2,840,435.26
账面价值			
期末账面价值	473,201.20	1,282,087.31	159,165,295.47
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
住宅楼房	684,180.62	正在办理住建验收手续
小 计	684,180.62	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	17,389,016.88	14,288,419.24
工程物资	97,891.36	466,098.57
合 计	17,486,908.24	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
中试车间	10,787,809.16	-	10,787,809.16	734,070.80	-	734,070.80
厂区美化提升	3,018,756.92	-	3,018,756.92	-	-	-
BPDA 新型催化剂载体项目	1,953,850.74	-	1,953,850.74	-	-	-
10KV 架空线路新建工程项目	1,137,053.64	-	1,137,053.64	-	-	-
BPDA 优化项目	491,546.42	-	491,546.42	-	-	-
研发中心改造项目	-	-	-	6,873,451.49	-	6,873,451.49
办公室改造项目	-	-	-	6,680,896.95	-	6,680,896.95
小 计	17,389,016.88		17,389,016.88	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	其他 减少	期末数
中试车间	1,545.00	734,070.80	10,053,738.36	-	-	10,787,809.16
厂区美化 提升	800.00	-	3,018,756.92	-	-	3,018,756.92
BPDA 新型 催化剂载 体项目	451.00	-	1,953,850.74	-	-	1,953,850.74
10KV 架空 线路新建 工程项目	350.00	-	1,137,053.64	-	-	1,137,053.64
BPDA 优化 项目	291.00	-	491,546.42	-	-	491,546.42
氢气车间 扩产能项 目	130.20	-	1,237,886.44	1,237,886.44	-	-
研发中心 改造项目	840.00	6,873,451.49	859,021.31	7,732,472.80	-	-
办公室改 造项目	1,260.00	6,680,896.95	6,446,332.28	13,127,229.23	-	-
小 计		14,288,419.24	25,198,186.11	22,097,588.47	-	17,389,016.88

(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
中试车间	69.82	70.00	-	-	-	自筹
厂区美化提升	37.73	40.00	-	-	-	自筹
BPDA 新型催化剂 载体项目	43.32	50.00	-	-	-	自筹
10KV 架空线路新建 工程项目	32.49	30.00	-	-	-	自筹
BPDA 优化项目	16.89	20.00	-	-	-	自筹
氢气车间扩产能项 目	95.08	100.00	-	-	-	自筹
研发中心改造项目	92.05	100.00	-	-	-	自筹
办公室改造项目	104.18	100.00	-	-	-	自筹
小 计			-	-	-	

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用设备	93,596.37	466,051.37
专用材料	4,294.99	47.20
小 计	97,891.36	466,098.57

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
账面原值			
期初数	-	-	-
本期增加金额	2,748,843.11	1,020,208.29	3,769,051.40
(1) 租入	2,748,843.11	1,020,208.29	3,769,051.40
本期减少金额	-	-	-
期末数	2,748,843.11	1,020,208.29	3,769,051.40
累计折旧			
期初数	-	-	-
本期增加金额	458,140.54	170,034.69	628,175.23
(1) 计提	458,140.54	170,034.69	628,175.23
本期减少金额	-	-	-
期末数	458,140.54	170,034.69	628,175.23
账面价值			
期末账面价值	2,290,702.57	850,173.60	3,140,876.17
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	-	-	300,889.13	300,889.13
购置	-	-	300,889.13	300,889.13

本期减少金额	-	-	-	-
期末数	18,673,157.98	94,339.62	743,723.19	19,511,220.79
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	328,028.16	2,358.90	38,869.00	369,256.06
计提	328,028.16	2,358.90	38,869.00	369,256.06
本期减少金额	-	-	-	-
期末数	5,606,701.98	94,339.62	230,763.56	5,931,805.16
账面价值				
期末账面价值	13,066,456.00	-	512,959.63	13,579,415.63
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	14,102.46	-	126,922.21
合 计	-	141,024.67	14,102.46	-	126,922.21

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	3,224,234.04	483,635.10	3,429,949.35	514,492.40
可抵扣亏损	-	-	16,168,003.15	2,425,200.47
租赁负债	3,168,298.00	475,244.70	-	-
合 计	6,392,532.04	958,879.80	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	41,555,078.91	6,233,261.84	43,529,018.20	6,529,352.73
使用权资产	3,140,876.17	471,131.43	-	-
合 计	44,695,955.08	6,704,393.27	43,529,018.20	6,529,352.73

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	4,339,602.23	-	4,339,602.23	1,628,389.03	-	1,628,389.03
合 计	4,339,602.23	-	4,339,602.23	1,628,389.03	-	1,628,389.03

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	10,009,125.00	-
信用借款	7,618,486.25	10,000,896.69
质押借款	7,281,683.37	9,361,240.43
合 计	24,909,294.62	19,362,137.12

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款及劳务费	24,067,709.00	25,124,669.41
工程款	10,195,327.63	8,439,707.95
运杂费	1,023,445.83	820,668.88
其他	869,592.72	909,155.67
合 计	36,156,075.18	35,294,201.91

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
淄博干式真空泵有限公司	265,093.68	尚未结算的设备款
沧州云天环保科技有限公司	164,575.47	尚未结算的设备款
江苏华威线路设备集团有限公司	146,920.00	尚未结算的货款
小 计	576,589.15	

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	115,772.50	906,477.44
合 计	115,772.50	906,477.44

19. 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	19,819,451.20	20,570,539.10	5,132,733.63
离职后福利—设定 提存计划	22,785.04	1,589,062.28	1,590,178.84	21,668.48
合 计	5,906,606.57	21,408,513.48	22,160,717.94	5,154,402.11

(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	16,857,064.76	17,893,278.12	3,779,086.11
职工福利费	-	904,808.52	904,808.52	-
社会保险费	14,085.28	1,285,659.33	1,286,349.57	13,395.04
其中：医疗保险费	13,532.92	1,102,313.99	1,102,977.16	12,869.75
工伤保险费	552.36	183,345.34	183,372.41	525.29
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金		441,452.00	441,452.00	
工会经费和职工教育经费	1,054,436.78	330,466.59	44,650.89	1,340,252.48
小 计	5,883,821.53	19,819,451.20	20,570,539.10	5,132,733.63

(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	1,585,088.60	1,586,171.32	21,011.84
失业保险费	690.48	3,973.68	4,007.52	656.64
小 计	22,785.04	1,589,062.28	1,590,178.84	21,668.48

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
城市维护建设税	70,714.71	56,791.84
印花税	47,205.99	48,321.60
教育费附加	42,428.82	34,075.11
代扣代缴个人所得税	33,649.03	53,104.11
地方教育附加	28,285.88	22,716.74
环保税	12,163.87	4,058.07
合 计	234,448.30	219,067.47

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
党组织工作经费	1,088,213.33	947,375.49
销售佣金	385,625.34	626,775.00
押金及保证金	332,600.00	332,600.00
应付暂收款	8,635.17	8,635.17
其他	-	369,013.51
合 计	1,815,073.84	2,284,399.17

22. 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	1,233,829.84	-
合 计	1,233,829.84	-

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	9,279.03	117,842.07
合 计	9,279.03	117,842.07

24. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋及建筑物	1,410,852.72	-
机器设备	523,615.44	-
合 计	1,934,468.16	-

25. 递延收益

(1) 明细情况

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	-	255,833.41	1,280,833.26	与资产相关的政府补助
合 计	1,536,666.67	-	255,833.41	1,280,833.26	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
两化融合技术改造项目	8,333.33	-	8,333.33	-	与资产相关
两化融合技术改造项目	26,666.67	-	19,999.98	6,666.69	与资产相关
新型环保离子液体催化材料 产业技术研发项目	250,000.00	-	100,000.02	149,999.98	与资产相关
加氢还原制 CLT 酸技术研究	26,666.67	-	10,000.02	16,666.65	与资产相关
2016 年连续化反应制备高纯 度乙酰技术研究项目款	195,833.33	-	25,000.02	170,833.31	与资产相关
2016 年连续化反应制备高纯 度乙酰技术研究项目款	300,000.00	-	25,000.02	274,999.98	与资产相关
2017 年战略性新兴产业发展 专项资金-技术中心	466,666.67	-	50,000.00	416,666.67	与资产相关
河北省染料与颜料中间体技 术创新中心绩效后补助经费	262,500.00	-	17,500.02	244,999.98	与资产相关
小 计	1,536,666.67	-	255,833.41	1,280,833.26	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

26. 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，投资方（甲方）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）与公司控股股东彩客化学(香港)有限公司签订《股份转让协议》，约定彩客化学(香港)有限公司向以上三方（甲方）分别转让本公司股份 2,120,141 份、1,060,070 份以及 706,713 份，转让价格为 14.15 元/股。双方约定以股份转让款支付日为交割日，截止到 2023 年 6 月 26 日，全部转让股份已交割完毕。另股份转让协议约定如果本公司未能在 2024 年 12 月 31 日前在北交所上市，则有权要求彩客化学(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)-甲方自其在本本次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。

27. 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

28. 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	1,954,584.66	1,442,759.03	8,952,261.69
合 计	8,440,436.06	1,954,584.66	1,442,759.03	8,952,261.69

(2) 安全生产费用提取和使用变更情况

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。

29. 盈余公积

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	-	-	9,356,237.54
合 计	9,356,237.54	-	-	9,356,237.54

30. 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：本期归属于母公司所有者的净利润	50,079,283.93	38,023,018.92
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	23,999,485.12	-
期末未分配利润	100,285,451.70	48,015,300.30

(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。本次权益分派共计派发现金红利 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	193,035,379.05	120,592,556.09	197,911,980.11	140,555,782.28
其他业务收入	-	-	148,167.31	165,756.58
合 计	193,035,379.05	120,592,556.09	198,060,147.42	140,721,538.86
其中：与客户之间的合同产生的收入	193,035,379.05	120,592,556.09	198,060,147.42	140,721,538.86

(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
高性能颜料中间体系列	152,105,563.56	92,400,154.04	160,006,618.02	112,552,592.76
食品添加剂中间体系列	40,714,829.45	24,519,668.78	37,785,893.07	27,837,908.01
其他系列	214,986.04	3,672,733.27	119,469.02	165,281.51
零星材料	-	-	148,167.31	165,756.58
小 计	193,035,379.05	120,592,556.09	198,060,147.42	140,721,538.86

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	105,134,341.02	71,226,055.22	108,456,190.13	77,151,664.51
境外	87,901,038.03	49,366,500.87	89,603,957.29	63,569,874.35
小 计	193,035,379.05	120,592,556.09	198,060,147.42	140,721,538.86

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	193,035,379.05	198,060,147.42
小 计	193,035,379.05	198,060,147.42

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	476,047.80	559,336.27
教育费附加	285,628.67	335,601.75
地方教育附加	190,419.12	223,734.49
土地使用税	165,848.58	152,062.85
印花税	147,134.38	80,249.80
环境保护税	17,574.15	9,705.57
合 计	1,282,652.70	1,360,690.73

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
包装费	3,102,415.17	2,653,919.44
职工薪酬	589,624.53	438,639.43
佣金	336,027.16	137,753.81
业务招待费	186,842.08	136,032.70
办公费	123,055.46	57,187.73
其他费用	729,902.31	574,150.00
合 计	5,067,866.71	3,997,683.11

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,088,279.49	2,861,923.26
服务费	1,269,977.70	1,937,728.07
折旧费	716,456.14	1,486,334.53
业务招待费	516,600.04	206,157.65
无形资产摊销	369,256.06	372,687.65
办公费	335,225.51	93,062.91
劳务费	87,758.51	95,603.76
其他	606,852.87	406,416.31
合 计	7,990,406.32	7,459,914.14

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,144,444.98	3,343,984.65
折旧费	609,481.16	199,763.08
蒸汽费	420,133.94	180,132.12
辅料	185,405.89	50,528.49
电费	166,863.49	47,985.43
其他	223,653.79	68,615.83
合 计	4,749,983.25	3,891,009.60

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	492,621.49	1,491,802.17
减：利息收入	109,342.64	17,478.87
汇兑损益	-1,443,602.87	-1,792,436.22
手续费	163,519.27	119,908.30
合 计	-896,804.75	-198,204.62

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[注]	255,833.41	365,000.00	255,833.41
与收益相关的政府补助[注]	3,016,790.00	-	3,016,790.00
代扣个人所得税手续费返还	13,970.57	19,106.83	13,970.57
合 计	3,286,593.98	384,106.83	3,286,593.98

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-313,930.00	-231,229.09
处置交易性金融资产取得的投资收益	325,092.06	197,741.93
合 计	11,162.06	-33,487.16

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-9,208.34	42,707.18
合 计	-9,208.34	42,707.18

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-116,012.83	-
固定资产减值损失	-	-12,689.67
合 计	-116,012.83	-12,689.67

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
不需支付的款项	499,253.87	298,826.45	499,253.87
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
其他	-	15,000.00	-
合 计	499,253.87	313,826.45	499,253.87

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	119,918.12	463,400.59	119,918.12
其他	28,016.88	20,000.00	28,016.88
合 计	147,935.00	483,400.59	147,935.00

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	5,537,434.93	1,332,589.96
递延所得税费用	2,155,853.61	1,682,969.76
合 计	7,693,288.54	3,015,559.72

(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	57,772,572.47	41,038,578.64
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,665,885.87	6,155,786.79
调整以前期间所得税的影响	-1,004,801.21	-3,943,951.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,871.07	28,324.10
使用前期未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异的影响	403,436.35	46,301.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	192,998.77	281,000.00
研发费用加计扣除	-608,102.31	-523,651.43
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	7,693,288.54	3,015,559.72

(三) 现金流量表项目注释

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
政府补助	3,016,790.00	-
收到归还的备用金	150,000.00	175,135.75
利息收入	109,342.64	17,478.87
收保证金	-	200,000.00
其他	13,970.57	24,106.83
合 计	3,290,103.21	416,721.45

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	3,698,562.97	2,000,336.22
支付服务费	1,198,754.17	1,967,458.50
支付备用金、个人借款	537,910.29	802,940.00
危废处置费	79,471.11	78,430.29
租赁款	60,315.00	225,715.00
退保证金	29,600.00	-
合 计	5,604,613.54	5,074,880.01

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
使用权资产租赁费	665,000.00	330,000.00
合 计	665,000.00	330,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,079,283.93	38,023,018.92
加：资产减值准备	125,221.17	-30,017.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,713,245.10	6,726,272.54
使用权资产折旧	628,175.23	313,280.37
无形资产摊销	369,256.06	372,687.65
长期待摊费用摊销	14,102.46	-
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）	119,918.12	463,400.59
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	-950,981.38	-300,634.05
投资损失（收益以“－”号填列）	-325,092.06	-197,741.93
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,980,813.07	1,682,969.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	175,040.54	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,264,167.26	3,176,334.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,548,253.75	-3,621,162.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,165,418.74	13,339,270.19
其他	511,825.63	341,310.37
经营活动产生的现金流量净额	45,793,805.60	60,288,988.85
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	56,257,590.79	21,635,874.57
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	1,214,740.01	-7,575,430.10

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	56,257,590.79	21,635,874.57
其中：库存现金	-	7,016.00
可随时用于支付的银行存款	56,257,590.79	21,628,858.57
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	56,257,590.79	21,635,874.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,000.00	代客资金保证金
应收账款	12,744,784.13	银行贷款质押
固定资产	18,149,903.07	银行贷款抵押
在建工程	2,868,996.20	银行贷款抵押
无形资产	13,066,456.00	银行贷款抵押
合 计	46,877,139.40	

2. 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	-	-	50,646.21
其中：美元	7,009.08	7.2258	50,646.21
应收账款	-	-	33,802,118.97
其中：美元	4,677,976.00	7.2258	33,802,118.97
应收票据	-	-	4,091,609.25
其中：美元	566,250.00	7.2258	4,091,609.25
合同负债	-	-	44,395.32
其中：美元	6,144.00	7.2258	44,395.32

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销
两化融合技术改造项目	35,000.00	-	28,333.31
新型环保离子液体催化材料产业技术研发项目	250,000.00	-	100,000.02
加氢还原制 CLT 酸技术研究	26,666.67	-	10,000.02
2016 年连续化反应制备高纯度乙酰技术研究项目款	495,833.33	-	50,000.04
2017 年战略性新兴产业发展专项资金-技术中心	466,666.67	-	50,000.00
河北省染料与颜料中间体技术创新中心绩效后补助经费	262,500.00	-	17,500.02
小 计	1,536,666.67	-	255,833.41

(续上表)

项 目	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
两化融合技术改造项目	6,666.69	其他收益	《关于下达 2012 年产业振兴和技术改造项目中央基建投资预算的通知》（冀财建〔2012〕353 号）
新型环保离子液体催化材料产业技术研发项目	149,999.98	其他收益	《关于下达 2013 年部分平衡转移支付资金的通知》（冀财预〔2013〕249 号）
加氢还原制 CLT 酸技术研究	16,666.65	其他收益	《2014 年河北省省级科技计划(第一批)项目的通知》（沧科计字〔2014〕01 号）
2016 年连续化反应制备高纯度乙酰技	445,833.29	其他收益	《关于调整细化 2016 年省级支持优势产业发展专项资金(优势产业合作)的通知》(冀

项 目	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
术研究项目款			财建〔2016〕250号)
2017 年战略性新兴产业发展专项资金-技术中心	416,666.67	其他收益	《关于提前下达 2017 年战略性新兴产业发展专项资金的通知》(冀财建〔2016〕257 号)
河北省染料与颜料中间体技术创新中心绩效后补助经费	244,999.98	其他收益	《关于下达 2020 年河北省省级科技计划(第五批)项目的通知》(冀科资〔2020〕21 号)
小 计	1,280,833.26		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
研发费后补助	456,790.00	其他收益	《河北省财政厅 河北省科学技术厅关于提前下达 2023 年支持市县科技创新和科学普及专项资金预算的通知》(冀财教〔2022〕165 号)
新三板创新层挂牌一次性前期补助	1,500,000.00	其他收益	《河北省人民政府办公厅关于印发财政引导金融支持实体经济发展十条措施的通知》(冀政办字〔2021〕140 号)
科技特派员补助	60,000.00	其他收益	《河北省财政厅 河北省科学技术厅关于提前下达 2023 年支持市县科技创新和科学普及专项资金预算的通知》(冀财教〔2022〕165 号)
专精特新骨干项目补助	1,000,000.00	其他收益	《关于做好 2023 年支持“专精特新”骨干企业创新发展项目资金和“三下乡”活动帮扶资金使用工作的通知》(冀财建〔2023〕28 号)
小 计	3,016,790.00		

(3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,272,623.41 元。

六、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)5 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 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 72.78%（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	24,909,294.62	25,366,466.76	25,366,466.76	-	-
应付账款	36,156,075.18	36,156,075.18	36,156,075.18	-	-
其他应付款	1,815,073.84	1,815,073.84	1,815,073.84	-	-
租赁负债[注]	3,168,298.00	3,325,000.00	1,330,000.00	1,995,000.00	-
小 计	66,048,741.64	66,662,615.78	64,667,615.78	1,995,000.00	-

(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	-	-

注：期末租赁负债账面价值包含一年内到期的非流动负债

(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6月30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。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

七、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				
1. 应收款项融资	-	-	9,402,590.14	9,402,590.14
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	9,402,590.14	9,402,590.14

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

八、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

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 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	30,742,480.08	28,304,927.55
山东彩客东奥化学有限公司	原材料对甲苯胺	6,676,265.49	6,146,548.67
沧州澳牧农业发展有限公司	劳务	79,175.00	20,000.00
德州五谷食尚食品科技有限公司	购买商品	61,002.00	50,140.00
沧州五谷食尚食品科技有限公司	购买商品	14,834.00	-
山东彩客新材料有限公司	辅料	-	423,462.22
小 计		37,573,756.57	34,945,078.44

关联采购定价原则：蒸汽、废水处理等采购采用成本加成的方式定价结算，其他采购均按市场价结算。

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

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	辅料	-	112,446.07
小 计		-	112,446.07

关联销售定价原则：按市场价结算。

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	房屋	11,340.00	-	-	-
彩客技术研发（北京）有限公司	房屋、研发设备	-	665,000.00	600,753.40	64,246.60

（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
彩客技术研发（北京）有限公司	房屋、研发设备	-	330,000.00	313,280.37	16,719.63

3. 关联方资产转让情况

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	购买车辆	106,194.69	-
山东彩客新材料有限公司	购买设备	-	184,867.26

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	1,779,300.00	1,720,148.00

(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	154,570.00	77.29	162,942.00	81.47
小 计		154,570.00	77.29	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	4,860,118.98	5,012,506.85
应付账款	山东彩客东奥化学有限公司	1,455,929.21	1,246,980.00
应付账款	沧州澳牧农业发展有限公司	146,902.00	87,727.00
小 计		6,462,950.19	6,347,213.85

九、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、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售高性能颜料中间体系列产品、食品添加剂中间体产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 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)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	63,419.17	32,344.26
合 计	63,419.17	32,344.26

(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	64,246.60	16,719.63
与租赁相关的总现金流出	891,620.00	639,625.00

(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六(二)之说明。

十一、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-119,918.12	
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）	3,272,623.41	
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	325,092.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	471,236.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-299,959.43	
小 计	3,649,074.91	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	547,361.24	
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	3,101,713.67	

(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	16.63	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.60	0.74	0.74

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	50,079,283.93
非经常性损益		B	3,101,713.67
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	46,977,570.26
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	2
其他	计提专项储备增加归属于公司普通股股东的净资产	I	-511,825.63
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K-I \times J/K$	301,108,334.67
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	16.63%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	15.60%

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	50,079,283.93
非经常性损益	B	3,101,713.67
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	46,977,570.26
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	-

报告期月份数	K	6
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	$M=A/L$	0.79
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.74

(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
二〇二三年八月十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-119,918.12
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）	3,272,623.41
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	325,092.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	471,236.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-299,959.43
非经常性损益合计	3,649,074.91
减：所得税影响数	547,361.24
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,101,713.67

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

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 8 月 18 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，募集资金用于支付工资、原材料、辅料、蒸汽、废水、电等日常支出，报告期内不存在募集资金用途变更情况。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用