



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

2022

公司年度大事记



1、2022 年 7 月，公司获得中华人民共和国工业和信息化部认定的国家级专精特新“小巨人”企业荣誉。



2、报告期内，公司完成第一期产能为 300 吨/年的 BPDA 生产线建设，并试运行成功。

3、报告期内，公司完成新研发中心、智控中心建设，截至本报告出具之日，新研发中心、智控中心已启用。

4、2022 年 8 月，公司股票在全国股份转让系统挂牌，所属层级为创新层；公司挂牌同时定向发行无限售条件普通股 8,571,427 股，于 8 月 31 日起在全国股份转让系统公开转让。

5、2022 年 8 月，公司通过河北省发展和改革委员会“企业技术中心”复评，复评结果为优秀。

6、2022 年 9 月，公司完成了 2022 年上半年度权益分派，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5718 元（含税），共计派发现金红利 9,992,156.89 元。

7、2022 年 10 月，公司获得国家知识产权局认定的“国家知识产权优势企业”荣誉。

8、2022 年 12 月，公司获得河北省工业和信息化厅认定的河北省“无废企业（工厂）”荣誉。

9、报告期内，公司新增多项授权专利，涉及聚酰亚胺、1,4-环己二酮、有机颜料中间体等多项产品的生产及三废处理等。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	27
第六节	股份变动、融资和利润分配	30
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	41
第八节	行业信息	45
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	57
第十节	财务会计报告	62
第十一节	备查文件目录	125

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

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。

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。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

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

行业重大风险

1、安全生产及环保风险

具体内容详见“重大风险提示表”中的“重大风险事项简要描述”。

2、主要原材料价格波动风险

具体内容详见“重大风险提示表”中的“重大风险事项简要描述”。

3、技术升级迭代风险

具体内容详见“重大风险提示表”中的“重大风险事项简要描述”。

4、宏观经济周期波动的风险

具体内容详见“重大风险提示表”中的“重大风险事项简要描述”。

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，原河北彩客化学股份有限公司
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
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	2,5-二芳胺基-1,4-苯二甲酸
BPDA	指	联苯四甲酸二酐
CHO	指	1,4-环己二酮

第二节 公司概况

一、 基本信息

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. —
证券简称	彩客科技
证券代码	873772
法定代表人	刘伟

二、 联系方式

董事会秘书姓名	许艳霞
联系地址	河北省东光县大张庄 105 国道东侧
电话	0317-7750297
传真	0317-7750918
电子邮箱	xuyanxia@tsaker.com
公司网址	www.tsaker.cn
办公地址	河北省东光县大张庄 105 国道东侧
邮政编码	061600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	河北省东光县大张庄 105 国道东侧

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 9 月 23 日
挂牌时间	2022 年 8 月 31 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2669 其他专用化学产品制造
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
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
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130900779198582P	否
注册地址	河北省沧州市东光县大张庄	否
注册资本	6,357.1427 万元	是

公司于 2022 年 5 月 11 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改<河北彩客新材料科技股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》《关于签订附生效条件的股份认购合同的议案》《关于拟增加公司注册资本并修订公司章程的议案》，拟向潘德源、杨茂祥、文研妍、但翠花等 15 名投资者合计发行 8,571,427 股普通股。2022 年 8 月 15 日，公司完成本次定向发行，募集资金由认购人汇入募集资金专项账户，经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 8 月 17 日出具天健验[2022]426 号验资报告。2022 年 8 月 31 日，公司本次定向发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次发行完成后，公司注册资本由 5,500 万元增加至 6,357.1427 万元。

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	康宁	朱丽丽
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	360,758,054.64	346,642,263.82	4.07%
毛利率%	32.86%	25.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	82,450,587.11	41,136,653.67	100.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	75,471,155.90	40,444,342.41	86.60%
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）	40.96%	21.12%	-
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）	37.50%	20.77%	-
基本每股收益	1.43	0.75	90.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	355,969,359.41	279,765,759.52	27.24%
负债总计	72,156,751.15	120,401,209.80	-40.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	283,812,608.26	159,364,549.72	78.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.46	2.90	53.79%
资产负债率%（母公司）	20.27%	43.04%	-
资产负债率%（合并）	20.27%	43.04%	-
流动比率	2.72	1.39	-
利息保障倍数	39.28	10.87	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	87,536,966.39	79,382,134.24	10.27%
应收账款周转率	7.41	6.67	-
存货周转率	4.75	5.18	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.24%	-0.79%	-
营业收入增长率%	4.07%	44.14%	-
净利润增长率%	100.43%	26.40%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	63,571,427.00	55,000,000.00	15.58%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

八、 非经常性损益

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	-1,273,524.67
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	6,541,273.59
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）	1,469,783.06
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	399,604.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	281,136.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-361,519.84
非经常性损益合计	7,056,753.14

所得税影响数	77,321.93
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	6,979,431.21

九、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

十、 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 请填写具体原因 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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，主营产品为 DMSS、DATA、DMAS、DMS、DIPS、BPDA 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。公司的主要收入来源为高性能有机颜料中间体等精细化工产品的销售。

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、德国巴斯夫、日本 DIC、印度 ROHA 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，实现公司盈利最大化及高质量可持续发展。

公司依托自有工艺技术，主营产品完全自主生产。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，截至本报告出具之日，公司已拥有专利 32 项，其中发明专利 18 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、运输及存储模式及盈利模式未发生较大变化。

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
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、2011 年 4 月 28 日，公司被河北省科学技术厅评为“河北省染料与颜料中间体技术创新中心”； 2、2011 年 12 月 28 日，“高纯度乙酰丁二酸二甲酯(DMAS)的制备方法”获得河北省科学技术进步三等奖（证书编号：2011JB3082）； 3、2017 年 11 月 20 日，公司被河北省工业和信息化厅评为“河北省工业企业 A 级研发机构”（证书编号：2017A0469）； 4、2020 年 8 月 11 日，公司被河北省科学技术厅评为“河北省科技小巨人”（证书编号：KJR201704100038），有效期三年；

	5、2021年1月12日，公司被河北省工业和信息化厅评为“河北省技术创新示范企业”，有效期三年； 6、2021年10月22日，公司产品DMSS、DMS、DMAS、DIPS、DATA被河北省高新技术企业协会评为高新技术产品（证书编号：20210228），有效期三年； 7、2021年10月28日，公司被河北省科学技术厅评为“河北省科技型中小企业”（证书编号：KZX201512080282），有效期三年； 8、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； 9、2022年8月29日，公司通过河北省发展和改革委员会“企业技术中心”复评，复评结果为优秀； 10、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； 11、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； 12、2022年11月2日，公司产品聚酰亚胺单体BPDA被河北省高新技术企业协会评为高新技术产品（证书编号：20220216），有效期三年； 13、2022年12月26日，公司被河北省工业和信息化厅评为“河北省无废企业（工厂）”，实行动态管理； 14、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。
--	---

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2022年，公司顺应市场变化，根据原材料采购价格及市场需求灵活调整产品销售价格，并通过积极管控成本、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大幅增长。报告期内，公司实现营业收入36,075.81万元，与上年同期相比增加1,411.58万元，

同比增幅为 4.07%；公司实现毛利 11,854.14 万元，与去年同期相比增加 2,860.64 万元，同比增幅为 31.81%；毛利率约为 32.86%，较去年同期提高了 6.92 个百分点；归属于挂牌公司股东的净利润为 8,245.06 万元，同比增幅为 100.43%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 7,547.12 万元，同比增幅为 86.60%。

报告期末，公司资产总计为 35,596.94 万元，较上年年末增长约 27.24%；负债总计 7,215.68 万元，较上年年末下降约 40.07%。报告期末公司资产负债率约为 20.27%，较上年年末下降了 22.77 个百分点。报告期末归属于挂牌公司股东的每股净资产为 4.46 元，较上年年末增长约 53.79%。

报告期内，公司保持积极稳健的发展策略，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，对现有生产线进行升级改造，以降低成本，提高产品质量。公司于报告期内完成 DATA 技术改造项目，DATA 产能由 1,000 吨/年提升至 2,000 吨/年，并顺利通过环保、安全、职业健康控评验收，为公司在 DATA 生产线系列产品领域的进一步发展夯实了基础，巩固了公司在传统业务领域的市场地位。

在传统业务稳健发展的同时，公司积极调整产业结构，大力发展航空航天、电子信息等战略性新兴产业，在新材料聚合单体板块，以新产品 BPDA 为切入点，进军新材料聚酰亚胺领域。报告期内，公司全力推进聚酰亚胺单体 BPDA 生产线建设，已于 2022 年底前完成一期 300 吨/年的 BPDA 生产线建设，并试运行成功。这是公司进入柔性电路、OLED 显示、电气绝缘、半导体等国家大力鼓励发展的领域，实现转型升级的重大举措，将为公司的可持续发展注入新的活力。

（二） 行业情况

公司主要产品 DMSS、DATA、DIPS 等主要应用于高性能有机颜料领域，DMAS 主要应用于食品添加剂领域，BPDA 是合成新材料聚酰亚胺的重要单体，上述产品均属于精细化工行业。公司产品的质量对下游高性能有机颜料、食用色素柠檬黄以及新材料聚酰亚胺的性能至关重要。

1、高性能有机颜料行业概况

颜料按组成可分为有机颜料和无机颜料两大类。有机颜料凭借色谱范围广、颜色鲜艳、色调明亮、着色强度高等特点，应用场景不断丰富，取得了长足发展。在有机颜料中，根据性能差异又可分为高性能有机颜料和经典有机颜料。

高性能有机颜料的特性是具有更好的耐候性、耐光性、耐热性、耐溶剂性、耐迁移性、耐水及耐酸碱性能等，其优异的性能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，高性能有机颜料更便于实现清洁生产。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的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。

2、食品添加剂中间体行业概况

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、新材料聚合单体行业概况

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 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。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	55,089,850.78	15.48%	29,258,304.67	10.46%	88.29%
应收账款	40,802,421.32	11.46%	56,263,299.24	20.11%	-27.48%
应收款项融资	17,982,909.14	5.05%	13,622,671.57	4.87%	32.01%
预付款项	2,310,729.57	0.65%	6,566,314.62	2.35%	-64.81%
其他应收款	149,925.00	0.04%	-	0.00%	-
存货	47,613,319.13	13.38%	53,784,109.42	19.22%	-11.47%
其他流动资产	10,518,540.06	2.95%	4,042,338.21	1.44%	160.21%
固定资产	148,531,282.14	41.73%	101,496,036.72	36.28%	46.34%

在建工程	14,754,517.81	4.14%	1,242,542.37	0.44%	1,087.45%
使用权资产	-	0.00%	796,990.79	0.28%	-100.00%
无形资产	13,647,782.56	3.83%	10,263,776.11	3.67%	32.97%
递延所得税资产	2,939,692.87	0.83%	2,429,375.80	0.87%	21.01%
其他非流动资产	1,628,389.03	0.46%	-	0.00%	-
短期借款	19,362,137.12	5.44%	70,118,638.89	25.06%	-72.39%
应付账款	35,294,201.91	9.91%	38,104,937.82	13.62%	-7.38%
合同负债	906,477.44	0.25%	786,848.53	0.28%	15.20%
应付职工薪酬	5,906,606.57	1.66%	6,375,391.43	2.28%	-7.35%
应交税费	219,067.47	0.06%	1,004,074.29	0.36%	-78.18%
其他应付款	2,284,399.17	0.64%	975,994.71	0.35%	134.06%
一年内到期的非流动负债	-	0.00%	633,886.87	0.23%	-100.00%
其他流动负债	117,842.07	0.03%	-	0.00%	-
租赁负债	-	0.00%	163,103.92	0.06%	-100.00%
递延收益	1,536,666.67	0.43%	2,238,333.34	0.80%	-31.35%
递延所得税负债	6,529,352.73	1.83%	-	0.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期期末货币资金较上年期末增加 88.29%，主要原因为公司于 2022 年下半年完成股票定向发行取得募集资金所致；
- 2、本期期末应收款项融资较上年期末增加 32.01%，主要原因为报告期内对部分原使用票据结算的供货商的采购金额较上年减少所致；
- 3、本期期末预付款项较上年期末减少 64.81%，主要原因为报告期内公司采购需预付款的原材料采购金额较上年减少所致；
- 4、本期期末其他流动资产较上年期末增加 160.21%，主要原因为公司本期产生预缴企业所得税增加所致；
- 5、本期期末固定资产较上年期末增加 46.34%，主要原因为 DATA 工艺优化项目、BPDA 新建项目于报告期内完成并转入固定资产所致；
- 6、本期期末在建工程较上年期末增加 1,087.45%，主要原因为报告期内公司研发中心改造项目及办公室改造项目投资支出增加所致；
- 7、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减少 100.00%，前述三个科目变动主要原因为公司调整房屋租赁范围，于本期期末终止旧房屋租赁合同所致；
- 8、本期期末无形资产较上年期末增加 32.97%，主要原因为报告期内公司取得三宗土地使用权所致；

9、本期期末短期借款较上年期末减少 72.39%，主要原因为报告期内偿还抵押借款金额较上年增加所致；

10、本期期末应交税费较上年期末减少 78.18%，主要原因为公司于 2022 年四季度起享受高新技术企业税收优惠政策，相关固定资产加计扣除，导致应交企业所得税减少所致；

11、本期期末其他应付款较上年期末增加 134.06%，主要原因为本期期末外销佣金应付余额增加以及党组织工作经费应付余额增加两方面共同影响所致；

12、本期期末递延收益较上年期末减少 31.35%，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。

2. 营业情况分析

(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	360,758,054.64	—	346,642,263.82	—	4.07%
营业成本	242,216,673.20	67.14%	256,707,296.18	74.06%	-5.64%
毛利率	32.86%	—	25.94%	—	—
销售费用	7,122,389.55	1.97%	7,154,841.25	2.06%	-0.45%
管理费用	15,814,218.54	4.38%	15,049,974.24	4.34%	5.08%
研发费用	9,593,201.06	2.66%	9,200,756.34	2.65%	4.27%
财务费用	-1,408,414.31	-0.39%	6,491,616.28	1.87%	-121.70%
信用减值损失	54,266.43	0.02%	106,758.96	0.03%	-49.17%
资产减值损失	-273,342.13	-0.08%	-32,253.52	-0.01%	-747.48%
其他收益	1,488,889.89	0.41%	1,034,262.74	0.30%	43.96%
投资收益	18,977.54	0.01%	54,515.91	0.02%	-65.19%
公允价值变动收益	—	0.00%	—	0.00%	0.00%
资产处置收益	—	0.00%	149.23	0.00%	-100.00%
汇兑收益	—	0.00%	—	0.00%	0.00%
营业利润	86,810,852.46	24.06%	51,250,455.12	14.78%	69.39%
营业外收入	313,826.46	0.09%	50,316.06	0.01%	523.71%
营业外支出	1,306,214.34	0.36%	216,162.26	0.06%	504.27%
净利润	82,450,587.11	22.85%	41,136,653.67	11.87%	100.43%

项目重大变动原因：

1、本期财务费用较上年同期减少 121.70%，主要原因为公司本年有息贷款的金额减少造成利息支

出相对上年同期大幅下降，同时美元兑换人民币汇率波动两方面共同影响所致；

2、本期信用减值损失较上年同期减少 49.17%，主要原因为公司本期应收账款余额下降，计提坏账损失减少所致；

3、本期资产减值损失较上年同期增加 747.48%，主要原因为公司本期存货跌价损失增加所致；

4、本期其他收益较上年同期增加 43.96%，主要原因为公司本期收到与收益相关的政府补助增加所致；

5、本期投资收益较上年同期减少 65.19%，主要原因为公司本期银行承兑汇票贴现产生的贴现利息增加所致，公司上年同期无银行承兑汇票贴现业务；

6、本期资产处置收益较上年同期减少 100.00%，主要原因为公司本期未产生固定资产处置收益所致；

7、本期营业外收入较上年同期增加 523.71%，主要原因为公司本期确认不需支付的应付款项增加所致；

8、本期营业外支出较上年同期增加 504.27%，主要原因为公司本期处置报废固定资产增加所致；

9、本期营业利润较上年同期增加 69.39%，净利润较上年同期增加 100.43%，主要原因为本期毛利较上年同期有所增加，毛利增加的主要原因为公司本期产品单位平均售价上涨以及单位生产成本下降两方面共同影响所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	360,564,442.95	346,502,541.13	4.06%
其他业务收入	193,611.69	139,722.69	38.57%
主营业务成本	242,005,981.74	256,417,069.36	-5.62%
其他业务成本	210,691.46	290,226.82	-27.40%

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点
高性能颜料中间体	286,397,190.84	192,077,152.40	32.93%	2.03%	-2.01%	2.77%
食品添加剂	73,994,756.54	49,679,537.46	32.86%	16.89%	-14.11%	24.23%

中间体						
新材料聚合单体及其他	366,107.26	459,983.34	-25.64%	-86.18%	-83.90%	-17.75%

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百分点
境内	195,603,165.30	136,320,463.53	30.31%	-2.97%	1.60%	-3.14%
境外	165,154,889.34	105,896,209.67	35.88%	13.86%	-13.58%	20.36%

收入构成变动的原因：

本期其他业务收入较去年同期增加 38.57%，主要原因为报告期内公司原材料销售金额增加所致。

(3) 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	117,252,218.27	32.50%	否
2	DIC CORPORATION	49,011,773.61	13.59%	否
3	ROHA DYECHEM PVT. LTD	32,745,038.84	9.08%	否
4	先尼科控股有限公司	19,691,292.00	5.46%	否
5	DCL CORPORATION	12,459,200.64	3.45%	否
合计		231,159,523.36	64.08%	-

(4) 主要供应商情况

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	72,277,817.96	31.88%	是
2	淄博齐翔腾达化工销售有限公司	42,920,638.84	18.93%	否
3	河南盛宏丰化工有限公司	13,847,453.98	6.11%	否
4	石家庄白龙化工股份有限公司	5,828,682.30	2.57%	否
5	浙江普晟能源有限公司	5,411,049.56	2.39%	否
合计		140,285,642.64	61.88%	-

注：2022 年 7 月 8 日，彩客化学集团有限公司的公司名称变更为彩客新能源科技有限公司。

3. 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	87,536,966.39	79,382,134.24	10.27%
投资活动产生的现金流量净额	-48,984,006.33	-6,364,856.29	-669.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,917,085.76	-60,951,295.35	77.17%

现金流量分析：

1、本期投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 669.60%，主要原因为公司本期对 DATA 工艺优化项目、BPDA 新建项目、办公室改造项目及研发中心改造项目等项目投资支出增加所致；

2、本期筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 77.17%，主要原因为公司本期归还贷款增加所致。

(四) 投资状况分析

1. 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

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 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

3. 与私募基金管理人共同投资合作或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

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	16,607,068.33	15,062,034.66
研发支出占营业收入的比例	4.60%	4.35%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

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	10	10
本科以下	61	71
研发人员总计	72	82
研发人员占员工总量的比例	21.11%	21.64%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	32	18
公司拥有的发明专利数量	18	6

研发项目情况:

公司重要在研项目如下: 1、 DATA 双氧水新催化剂的研究及优化; 2、 DMSS 缩合工艺反应反络合体系的研究及工业化应用; 3、 聚酰亚胺 (PI) 单体的研发; 4、 聚酰亚胺 (PI) 单体 BPDA 催化剂回收工艺的研究与优化。
--

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明

☒适用 ☐不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	彩客科技的营业收入主要来自于颜料中间体系列产品的研发、生产和销售, 2022 年度营业收入为人民币 360,758,054.64 元, 其中主营业务收入为人民币 360,564,442.95 元, 占营业收入的 99.95%。 由于营业收入是彩客科技关键业绩指标之一, 可能存在彩客科技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, 将收入确认确定为关键审计事项。	针对收入确认, 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, 以抽样方式

		检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、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，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件； （5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，确认营业收入的真实性、完整性； （6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业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。
应收账款减值	截至 2022 年 12 月 31 日，彩客科技公司应收账款账面余额为人民币 40,958,989.84 元，坏账准备为人民币 156,568.52 元，账面价值为人民币 40,802,421.32 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，将应收账款减值确定为关	针对应收账款减值，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）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对； （5）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

	键审计事项。	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； （6）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； （7）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） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用 □ 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

1、公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3、公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4、公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（八） 合并报表范围的变化情况

□ 适用 √ 不适用

（九） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

2. 其他社会责任履行情况

☒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，现有在职员工 379 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。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。本公司高性能有机颜料中间体（DMS、DMSS、DIPS、DATA）、食品添加剂中间体（DMAS）、聚酰亚胺单体 BPDA 被认定为高新技术产品。作为高性能有机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。

三、 持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》《证券法》《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。公司主营业务明确，报告期内主营业务未发生变更。公司已取得生产经营所需的相应资质、许可，其业务遵守法律、行政法规和规章的规定，符合国家产业政策等要求。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务指标健康。公司管理层、核心技术人员稳定，内部管理体系运行顺畅，未发生重大经营、财务风险事项，不存在影响持续经营能力的重大

不利风险，具有持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、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。

2、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、公司与主要供应商建立良好的合作关系，保证原材料的稳定供应。

3、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。

4、宏观经济周期波动的风险

作为一家精细化工企业，公司所处行业的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。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 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	五. 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	五. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	五. 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	五. 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	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 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

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

本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

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	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	71,549,777.96
销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	146,939.12
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	1,500,000.00	728,040.00

企业集团财务公司关联交易情况

□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（天津汇华）	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（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	正在履行中

					项按规定履行决策程序及披露程序。	
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

承诺事项详细情况：

1、控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员及持有公司 5%以上股份的股东等其他股东已出具避免同业竞争承诺函，以上各方在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。 2、公司、控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员及其他股东已出具关于规范和减少关联交易承诺函，以上各方在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。 3、公司、控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员及其他股东已出具关于不侵占公司资金、资产承诺函，以上各方在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。 4、控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员已出具关于股份增减持合法合规承诺函，以上各方在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。 5、公司、公司董事、监事、高级管理人员已出具关于重大事项的声明及承诺，以上各方在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。 6、控股股东已出具关于公司及实际控制人合法合规事项的声明与承诺，以上各方在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。
--

(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	15,659,799.97	4.40%	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，冻结不可用
总计	-	-	15,706,799.97	4.41%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第六节 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	0	—	8,571,427	8,571,427	13.48%
	其中：控股股东、实际控制人	0	—	0	0	—
	董事、监事、高管	0	—	0	0	—
	核心员工	0	—	0	0	—
有限售条件股份	有限售股份总数	55,000,000	100%	0	55,000,000	86.52%
	其中：控股股东、实际控制人	49,500,000	90%	0	49,500,000	77.87%
	董事、监事、高管	0	—	0	0	—
	核心员工	0	—	0	0	—
总股本		55,000,000	—	8,571,427	63,571,427	—
普通股股东人数		31				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2022年5月11日召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改<河北彩客新材料科技股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》《关于签订附生效条件的股份认购合同的议案》《关于拟增加公司注册资本并修订公司章程的议案》，拟向潘德源、杨茂祥、文研妍、但翠花等15名投资者合计发行8,571,427股普通股。本次股票发行价格综合考虑了公司所处行业、商业模式、公司成长性、前次股权转让价格、每股净资产、市盈率等多种因素，确定本次发行价格为5.95元/股。2022年7月20日，公司在全国中小企业股份转让系统披露《河北彩客新材料科技股份有限公司股票定向发行认购公告》。

2022年8月16日，公司于全国中小企业股份转让系统发布《河北彩客新材料科技股份有限公司股票定向发行认购结果公告》，认购对象合计15人，募集资金合计50,999,990.65元。认购具体情况如下：

序号	发行对象	认购数量（股）	认购金额（元）	认购方式
1	潘德源	2,521,008	14,999,997.60	现金
2	杨茂祥	1,008,402	5,999,991.90	现金

3	文研妍	840,336	4,999,999.20	现金
4	但翠花	840,336	4,999,999.20	现金
5	贾欣令	722,690	4,300,005.50	现金
6	孙继东	588,236	3,500,004.20	现金
7	尹佳音	420,168	2,499,999.60	现金
8	王笑松	420,168	2,499,999.60	现金
9	王海瑞	302,521	1,799,999.95	现金
10	张新华	252,100	1,499,995.00	现金
11	郝刚	218,488	1,300,003.60	现金
12	马爱君	168,068	1,000,004.60	现金
13	马龙腾	151,260	899,997.00	现金
14	赵虎基	100,840	599,998.00	现金
15	周骏文	16,806	99,995.70	现金
合计	-	8,571,427	50,999,990.65	-

公司于 2022 年 8 月 15 日完成本次定向发行，募集资金由认购人汇入募集资金专项账户，经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 8 月 17 日出具天健验[2022]426 号验资报告。

2022 年 8 月 23 日，彩客科技取得了沧州市市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码号为 91130900779198582P）。

2022 年 8 月 31 日，公司本次定向发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

本次发行完成后，公司注册资本由 5,500 万元增加至 6,357.1427 万元。发行后彩客科技的股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例
1	彩客化学（香港）有限公司	49,500,000	77.87%
2	天津汇华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,500,000	8.65%
3	潘德源	2,521,008	3.97%
4	杨茂祥	1,008,402	1.59%
5	文研妍	840,336	1.32%
6	但翠花	840,336	1.32%
7	贾欣令	722,690	1.14%
8	孙继东	588,236	0.93%

9	尹佳音	420,168	0.66%
10	王笑松	420,168	0.66%
11	王海瑞	302,521	0.48%
12	张新华	252,100	0.40%
13	郝刚	218,488	0.34%
14	马爱君	168,068	0.26%
15	马龙腾	151,260	0.24%
16	赵虎基	100,840	0.16%
17	周骏文	16,806	0.03%
合计	-	63,571,427	100.00%

(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	-	49,500,000	77.87%	49,500,000	-	-	-
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%	5,500,000	-	-	-
3	潘德源	-	2,521,008	2,521,008	3.97%	-	2,521,008	-	-
4	杨茂祥	-	1,008,402	1,008,402	1.59%	-	1,008,402	-	-
5	文研妍	-	840,336	840,336	1.32%	-	840,336	-	-
6	贾欣令	-	722,690	722,690	1.14%	-	722,690	-	-
7	孙继东	-	588,236	588,236	0.93%	-	588,236	-	-
8	但翠花	-	587,936	587,936	0.92%	-	587,936	-	-

9	王笑松	-	420,168	420,168	0.66%	-	420,168	-	-
10	尹佳音	-	420,168	420,168	0.66%	-	420,168	-	-
合计		55,000,000	7,108,944	62,108,944	97.71%	55,000,000	7,108,944	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 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。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年7月19日	2022年8月31日	5.95	8,571,427	潘德源等15名合格投资者	-	50,999,990.65	补充流动资金

(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	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	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	50,999,990.65	51,074,739.99	31,362.63	否	0	否	无	0	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 106,111.97 元，公司共使用募集资金 51,074,739.99 元（含利息），全部用于补充流动资金。
--

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	沧州银行股份有限公司市场支行	银行	8,000,000.00	2021年3月10日	2022年2月9日	6.50%
2	抵押	沧州银行股份有限公司市场支行	银行	22,000,000.00	2021年3月15日	2022年3月13日	6.50%
3	抵押	沧州银行股份有限公司东光支行	银行	15,000,000.00	2021年9月13日	2022年1月11日	6.20%
4	抵押	东光县农村信用联社股份有限公司城关信用社	信用社	2,000,000.00	2021年1月11日	2022年1月7日	6.80%
5	抵押	东光县农村信用联社股份有限公司城关信用社	信用社	4,000,000.00	2021年12月22日	2022年8月1日	6.75%

6	抵押	东光县农村信用联社股份有限公司城关信用社	信用社	1,000,000.00	2021年1月11日	2022年1月7日	6.80%
7	抵押	东光县农村信用联社股份有限公司城关信用社	信用社	1,000,000.00	2021年1月11日	2022年1月7日	6.80%
8	抵押	东光县农村信用联社股份有限公司城关信用社	信用社	12,000,000.00	2021年12月10日	2022年8月1日	6.80%
9	信用	东光县农村信用联社股份有限公司城关信用社	信用社	5,000,000.00	2021年12月29日	2022年6月13日	6.00%
10	抵押	东光县农村信用联社股份有限公司城关信用社	信用社	4,000,000.00	2022年1月7日	2022年8月1日	6.75%
11	抵押	沧州银行股份有限公司东光支行	银行	6,553,520.00	2022年3月29日	2022年9月1日	6.20%
12	抵押	沧州银行股份有限公司东光支行	银行	11,446,480.00	2022年4月15日	2022年9月1日	6.20%
13	抵押	沧州银行股份有限公司市场支行	银行	8,000,000.00	2022年4月20日	2022年9月6日	6.20%
14	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	680,799.97	2022年6月1日	2022年8月1日	2.00%
15	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	836,536.70	2022年6月1日	2022年6月24日	1.71%
16	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	680,799.97	2022年6月7日	2022年8月1日	2.07%
17	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	495,716.81	2022年6月9日	2022年8月1日	2.09%
18	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	340,399.99	2022年6月16日	2022年8月16日	2.43%

19	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	340,399.99	2022年6月16日	2022年8月16日	2.43%
20	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	1,673,073.40	2022年6月21日	2022年7月11日	2.24%
21	信用	中信银行股份有限公司沧州分行	银行	1,000,000.00	2022年6月27日	2022年9月9日	4.50%
22	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	823,752.16	2022年7月19日	2022年9月22日	3.14%
23	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	864,939.77	2022年7月21日	2022年9月5日	3.11%
24	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	864,939.77	2022年7月21日	2022年9月8日	3.11%
25	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	864,939.77	2022年7月21日	2022年10月19日	3.72%
26	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	864,939.77	2022年7月21日	2022年10月19日	3.72%
27	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	497,293.56	2022年7月21日	2022年10月27日	3.72%
28	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	319,016.75	2022年7月21日	2022年10月27日	3.72%
29	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	321,898.55	2022年8月5日	2022年11月11日	3.76%
30	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	872,753.11	2022年8月5日	2022年11月11日	3.76%
31	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	872,753.11	2022年8月5日	2022年9月19日	3.21%
32	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	321,898.55	2022年8月17日	2022年10月8日	3.32%
33	质押	中国农业银行股份有限公司	银行	831,193.44	2022年8月17日	2022年10月12日	3.32%

		东光县支行					
34	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	1,015,378.35	2022年8月17日	2022年10月8日	3.32%
35	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	321,898.55	2022年8月17日	2022年9月20日	3.32%
36	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	831,193.44	2022年8月17日	2022年10月12日	3.32%
37	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	321,898.55	2022年8月19日	2022年10月8日	3.36%
38	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	507,689.18	2022年8月19日	2022年10月8日	3.36%
39	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	290,917.70	2022年8月19日	2022年10月8日	3.36%
40	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	872,753.11	2022年8月19日	2022年11月3日	3.36%
41	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	831,193.44	2022年8月19日	2022年11月3日	3.36%
42	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	872,753.11	2022年8月30日	2022年11月11日	3.44%
43	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	872,753.11	2022年8月30日	2022年11月11日	3.44%
44	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	872,753.11	2022年8月30日	2022年11月11日	3.44%
45	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	890,268.46	2022年9月9日	2022年12月15日	4.16%
46	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	323,733.98	2022年9月9日	2022年10月19日	3.57%
47	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	847,874.72	2022年9月9日	2022年11月3日	3.57%
48	质押	中国农业银行	银行	847,874.72	2022年9月9日	2022年11月11日	3.57%

		股份有限公司 东光县支行				日	
49	质押	中国农业银行 股份有限公司 东光县支行	银行	323,733.98	2022年9月9日	2022年11月11日	3.57%
50	质押	中国农业银行 股份有限公司 东光县支行	银行	529,921.70	2022年9月14日	2022年12月1日	3.65%
51	质押	中国农业银行 股份有限公司 东光县支行	银行	327,587.96	2022年9月14日	2022年12月1日	3.65%
52	质押	中国农业银行 股份有限公司 东光县支行	银行	847,874.72	2022年9月14日	2022年12月1日	3.65%
53	质押	中国农业银行 股份有限公司 东光县支行	银行	847,874.72	2022年9月14日	2022年10月8日	3.65%
54	质押	中国农业银行 股份有限公司 东光县支行	银行	847,874.72	2022年9月14日	2022年10月24日	3.65%
55	质押	中国农业银行 股份有限公司 东光县支行	银行	529,921.70	2022年9月14日	2022年11月11日	3.65%
56	质押	中国农业银行 股份有限公司 东光县支行	银行	296,756.15	2022年9月28日	2022年12月9日	4.03%
57	质押	中国农业银行 股份有限公司 东光县支行	银行	398,886.52	2022年9月28日	2022年12月1日	4.03%
58	质押	中国农业银行 股份有限公司 东光县支行	银行	529,921.70	2022年9月28日	2022年12月1日	4.03%
59	质押	中国农业银行 股份有限公司 东光县支行	银行	529,921.70	2022年9月28日	2022年12月1日	4.03%
60	质押	中国农业银行 股份有限公司 东光县支行	银行	333,974.59	2022年10月21日	2022年12月2日	4.64%
61	质押	中国农业银行 股份有限公司 东光县支行	银行	841,347.60	2022年10月21日	2022年12月15日	4.64%
62	质押	中国农业银行 股份有限公司 东光县支行	银行	841,347.60	2022年10月21日	2022年12月15日	4.64%

63	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	411,504.41	2022 年 10 月 21 日	2022 年 12 月 15 日	4.64%
64	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	333,974.59	2022 年 10 月 21 日	2022 年 12 月 2 日	4.64%
65	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	841,347.60	2022 年 10 月 21 日	2022 年 12 月 15 日	4.64%
66	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	874,695.36	2022 年 10 月 21 日	2022 年 12 月 13 日	4.64%
67	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	520,625.00	2022 年 10 月 27 日	2022 年 12 月 9 日	3.50%
68	信用	中信银行股份有限公司沧州分行	银行	1,060,000.00	2022 年 11 月 25 日	2023 年 3 月 13 日	4.50%
69	信用	中信银行股份有限公司沧州分行	银行	136,000.00	2022 年 11 月 26 日	2023 年 3 月 13 日	4.50%
70	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	1,386,862.08	2022 年 12 月 6 日	2023 年 1 月 13 日	3.50%
71	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	3,360,000.00	2022 年 12 月 9 日	2023 年 3 月 6 日	3.50%
72	信用	中信银行股份有限公司沧州分行	银行	332,635.92	2022 年 12 月 8 日	2023 年 3 月 13 日	4.50%
73	信用	中信银行股份有限公司沧州分行	银行	1,856,377.00	2022 年 12 月 14 日	2023 年 3 月 13 日	4.50%
74	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	1,900,000.00	2022 年 12 月 16 日	2023 年 2 月 14 日	3.50%
75	质押	中国农业银行股份有限公司东光县支行	银行	2,700,000.00	2022 年 12 月 27 日	2023 年 2 月 21 日	3.50%
76	信用	中信银行股份有限公司沧州分行	银行	6,610,000.00	2022 年 12 月 29 日	2023 年 8 月 31 日	4.50%
合计	-	-	-	155,239,945.99	-	-	-

九、 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
2022 年 9 月 19 日	1.5718	-	-
合计	1.5718	-	-

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	3.7752	-	-

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
晋平	董事	女	1977 年 2 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 22 日
周晓丽	监事会主席	女	1978 年 8 月	2022 年 11 月 21 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
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员相互间以及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有 股票期权 数量	期末被授 予的限制 性股票数 量
刘伟	董事长、总 经理	0	0	0	0%	0	0
任全胜	董事、副总 经理	0	0	0	0%	0	0
段卫东	董事（已离 任）	0	0	0	0%	0	0
许艳霞	董事、财务 总监、董事 会秘书	0	0	0	0%	0	0
晋平	董事	0	0	0	0%	0	0

白崑	董事	0	0	0	0%	0	0
郭星	监事会主席 (已离任)	0	0	0	0%	0	0
吴疆	职工监事 (已离任)	0	0	0	0%	0	0
周晓丽	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
李彦明	职工监事 (已离任)	0	0	0	0%	0	0
王伟	监事	0	0	0	0%	0	0
刘俊杰	职工监事	0	0	0	0%	0	0
陶世钢	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
段卫东	董事	离任	无	因工作原因辞职	-
郭星	外销经理、监事会主席	离任	无	因工作原因辞职	-
吴疆	销售专员、职工监事	离任	销售专员	因工作原因辞职	-
白崑	无	新任	董事	经公司董事会、股东大会选举产生	-
王伟	财务会计	新任	财务会计、监事	经公司监事会、股东大会选举产生	-
李彦明	人力资源经理	新任	人力资源经理、职工监事	经职工代表大会选举产生	-

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、白崑先生

白崑先生，中国国籍，无境外居留权，1977年3月生，硕士学历。1999年7月于天津大学取得技术经济学士学位，并于2002年3月于天津大学取得技术经济及管理硕士学位。2010年6月，取得中国注册会计师协会会员资格。2002年9月至2010年2月，担任普华永道中天会计师事务所有限公司

天津分所经理；2010年2月至2014年8月，任天津市威曼生物材料有限公司财务总监；2014年9月加入彩客新能源，任彩客新能源科技有限公司首席财务官；2016年8月至今，任彩客新能源执行董事；2020年12月至今，任彩客新能源联席公司秘书；2015年9月至今，任彩客化学（香港）有限公司董事；2022年11月至今，任公司董事。

2、李彦明先生

李彦明先生，中国国籍，无境外居留权，1977年12月生，本科学历。2001年7月至2002年11月，任河北华煜化工股份有限公司操作工、销售专员；2002年11月至2006年12月，任河北华戈染料化学股份有限公司销售专员；2006年12月至2008年11月，任北京华戈兴业贸易有限公司销售专员；2008年12月至2012年7月，任河北华戈染料化学股份有限公司销售专员；2012年7月至2013年9月，任彩客化学（东光）有限公司销售支持总监；2013年9月至2016年7月，任彩客科技（北京）有限公司销售支持总监；2016年7月至2021年8月，任河北彩客化学股份有限公司销售经理；2021年8月至2022年9月，任河北彩客化学股份有限公司人力资源经理；2022年10月至2023年2月，任公司人力资源经理及职工监事。

3、王伟先生

王伟先生，中国国籍，无境外居留权，1991年5月生，本科学历。2014年8月至2016年7月，任中铁建电气化局集团第三工程有限公司财务会计；2016年10月至2019年10月，任北京同方洁净技术有限公司财务会计；2020年3月至2021年12月，任河北彩客化学股份有限公司财务会计；2022年1月至今，任公司财务会计；2022年11月至今，任公司监事。

（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	39	20	5	54
销售人员	7	3	2	8
研发技术人员	72	10	0	82
生产人员	223	41	29	235
员工总计	341	74	36	379

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	3	1
本科	20	22
专科	33	44
专科以下	285	312
员工总计	341	379

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

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，需公司承担费用的离退休职工人数 1 人，为公司退休返聘人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2023 年 2 月 6 日，李彦明先生离任公司职工监事，新任职工监事刘俊杰女士于 2023 年 2 月 6 日由职工代表大会选举产生。

第八节 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 and 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》（国务院令第397号）	国务院	2014.7.29	严格规范安全生产条件，进一步加强安全生产监督管理，预防安全生产事故的

	号及修正令国务院令 第 653 号)			发生
10	《中华人民共和国环境保护法》(主席令第九号)	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

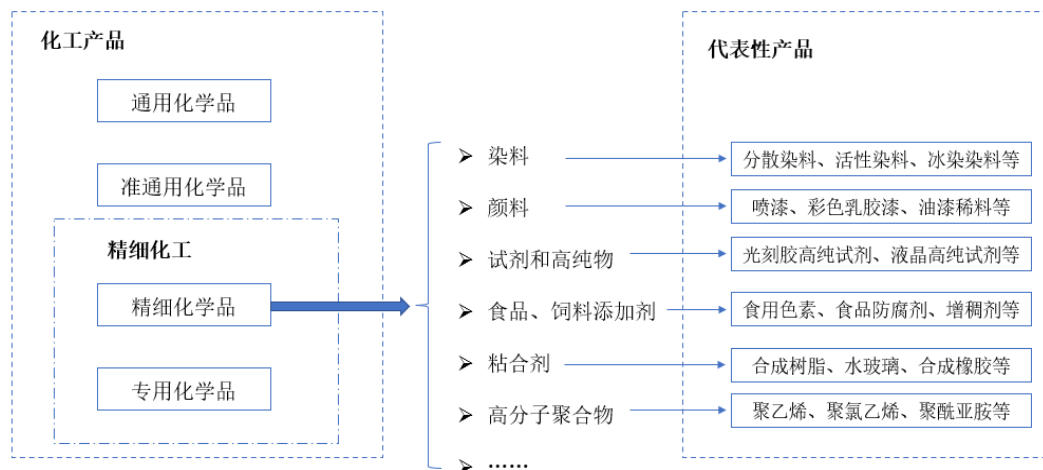
序号	文件名	颁布单位	颁布时间	涉及内容
1	《河北省制造业高质量发展“十四五”规划》(冀政办字〔2022〕7号)	河北省人民政府办公厅	2022.1.15	贯彻落实制造强国战略部署,加快推动全省制造业高质量发展
2	《“十四五”工业绿色发展规划》(工信部规〔2021〕178号)	工业和信息化部	2021.12.15	到 2025 年,工业产业结构、生产方式绿色低碳转型取得显著成效,绿色低碳技术装备广泛应用,能源资源利用效率大幅提高,绿色制造水平全面提升
3	《河北省促进中小企业“专精特新”发展若干措施》	河北省民营经济领导小组	2021.12.15	进一步加大对中小企业纾困帮扶力度,激发中小企业创新活力和发展动力,提升中小企业竞争力,推动中小企业走“专精特新”发展之路
4	《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
5	《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》(财建(2021)2号)	财政部、工业和信息化部	2021.1.23	加快培育一批专注于细分市场、聚焦主业、创新能力强、成长性好的专精特新“小巨人”企业,推动提升专精特新“小巨人”企业数量和质量
6	《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、智能化转型发展战略、人才强企战略,加快建设现代化石油和化学工业体系
7	《产业结构调整指导目录(2019 年本)》(发改委令第 29 号)	国家发改委	2019.10.30	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
8	《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)	科技部、财政部、国家税务总局	2016.1.1	重点支持的八大高新技术领域中包括新材料领域的精细化学品

(二) 行业发展情况及趋势

1、行业概况及发展情况

化工产品一般分为通用化学品、准通用化学品、精细化学品和专用化学品四类，其中精细化学品和专用化学品统称为精细化工产品。精细化学品，是指产量小、按不同化学结构进行生产和销售的化学物质；专用化学品，是指产量小、经过加工配制、具有专门功能的产品。在我国，一般将生产精细化学品和专用化学品的公司所处行业分类为精细化工行业，生产通用化学品、准通用化学品的公司所处行业分类为基础化工行业。

根据国情和国民经济发展的需要，我国又将精细化学品分为染料、涂料、颜料、试剂和高纯物、食品和饲料添加剂、粘合剂、高分子聚合物中的功能高分子等 11 个大类，超过 10 万个品种。



我国十分重视精细化工的发展，把精细化工、特别是新领域精细化工作为化学工业发展的战略重点之一和新材料的重要组成部分，列入多项国家计划中，从政策和资金上予以重点支持。如“863”计划、国家“火炬”计划等项目，都对我国精细化工发展起到了积极的推进作用。

精细化工行业发展高度依赖科技创新，是目前世界化工行业的重要发力点，也是衡量一个国家整体技术及研发水平的重要指标。总体而言，精细化工行业的产品技术密度高、附加值高、品类丰富、下游应用领域广阔，产业关联面广，更关乎国计民生，是国家极其重要的生产部门之一。

2、行业技术水平及特点

精细化工行业是知识密集和技术密集型行业，其产品具有合成步骤多，生产工艺过程长的特点，必须具备先进的过程控制技术和科学严谨的管理。一个中间体产品的研发，从产品实验室合成到小试、中试生产和最后规模化生产需要多学科知识的综合运用，渗透着多方面的技术和检测手段。另外，中

中间体产品技术的核心竞争力体现在化学反应过程的选择、过程控制及核心催化剂的选择上，不同技术水平的公司在生产效益与产品质量上差异较大。

近年来，我国的精细化工行业技术水平在自主创新能力和国际竞争力方面有了明显提高，部分技术水平已接近国际先进水平，但整体自主创新能力与国外发达国家相比，仍存在着较明显的差距。目前，我国中间体行业技术具有以下几个特点：1）逐步从原始的模仿转变为自主创新；2）开始注重清洁生产工艺和循环经济生产工艺的研发；3）自动化和智能化水平不断提高。

3、行业技术的发展趋势

精细化工作为技术密集型行业，技术的不断发展依然是未来的必然趋势，通过技术发展可以推进绿色精细化工的发展和高附加值精细化工的发展。

（1）绿色精细化工

随着我国对生态环境保护力度的加大，我国对精细化工在经济、政策等方面给予了很多的支持。另外，精细化工尚有很大的发展空间，而绿色精细化工也符合了国家对可持续发展的要求，是我国和世界化工生产的趋势。回顾我国精细化工几十年的发展历史，能够看出：精细化工给人们生活带来便利的同时也带来了一定的环境污染，所以在提高我国化工产业精细化比率的同时，更要推进绿色精细化工的发展。

（2）高附加值精细化工

精细化工是当今化学工业中最具活力的新兴领域之一，是新材料的重要组成部分。因技术密集，商业附加值高，其发展备受关注。如今，围绕着石化工业转型升级，不断扩大油气加工、乙烯生产、新型煤化工等生产规模，延伸着产业链条，精细化工行业的版图不断扩大。此外，在高质量发展、深化供给侧结构性改革的指导下，石化产业在产业结构和产品结构调整与优化上狠下功夫，传统大宗通用级产品占比逐渐下降，发展高附加值产品是行业的重要发展方向。在中国共产党二十大报告中提出“坚持把发展经济的着力点放在实体经济上，推进新型工业化，加快建设制造强国、质量强国、航天强国、交通强国、网络强国、数字中国。”由此可见，产业的全面升级，建设制造强国是我国未来的重点发展目标和行动纲领。精细化工是众多高精尖领域的上游行业，是建设制造业强国的基础。因此由低端粗放向高精尖升级，发展高附加值的精细化工是行业基本趋势。

（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，具备良好的市场地位和行业地位，先后获得河北省染料与颜料中间体技术创新中心（河

北省内唯一单位)、国家级专精特新“小巨人”企业、国家级知识产权优势企业、国家高新技术企业、河北省“无废企业(工厂)”等荣誉。公司生产的DMSS、DMS、DMAS、DIPS、DATA、BPDA等产品亦被有关部门认证为高新技术产品。

公司经过多年的积累,已经发展成为喹吡啶酮类高性能有机颜料中间体的行业龙头厂商,相关产品在行业市场占有率处于领先地位。截至本报告出具之日,公司拥有4,500吨/年的DMSS产能、2,000吨/年的DATA产能、1,000吨/年的DIPS产能和300吨/年的BPDA产能。同时,公司也是生产柠檬黄的中间体DMAS的最大生产商,拥有DMAS产能5,000吨/年。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。

高技术门槛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巴斯夫、日本DIC、印度ROHA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。此外,公司可根据巴斯夫等世界知名化工厂的需求进行产品研发并为其提供定制化产品,在提升公司研发能力与技术水平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
高性能有机颜料中间体	精细化工	用于生产喹吡啶酮类和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
食品添加剂中间体	精细化工	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
新材料聚合单体	精细化工	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	产品成本、销量以及战略目标等多种因素

					国家战略性新兴产业领域	
--	--	--	--	--	-------------	--

(二) 主要技术和工艺

公司通过多年的技术积累和工艺研发，将掌握的核心技术投入到生产当中，对公司的发展起到了推动作用，实现了良好的经济效益，具体包括：

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	正在应用
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	正在应用
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	正在应用
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	自主研发	原始创新	DIPS	正在应用

		证书。经查新，该技术为国内先进。				
--	--	------------------	--	--	--	--

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
DMSS	4,500 吨/年	67.14%	不适用	不适用	不适用
DATA	2,000 吨/年	68.53%	不适用	不适用	不适用
DIPS	1,000 吨/年	12.26%	不适用	不适用	不适用
DMAS	5,000 吨/年	64.56%	不适用	不适用	不适用
BPDA	300 吨/年	0.11%	不适用	不适用	不适用

注：2022 年 12 月底，公司完成第一期产能为 300 吨/年的 BPDA 生产线建设并试运行成功。

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、数据

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，保证产品的技术水平始终处于领先地位。

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、DATA 双氧水新催化剂的研究及优化；
- 2、DMSS 缩合工艺反应反络合体系的研究及工业化应用；
- 3、聚酰亚胺（PI）单体的研发；
- 4、聚酰亚胺（PI）单体 BPDA 催化剂回收工艺的研究与优化。

（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

三、 主要原材料及能源采购

（一） 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 7,444.61 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渠道，并与主要供应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 4,835.38 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渠道，并与主要供应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 608.38 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渠道，并与主要供应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

				响	
甲醇	全年耗用 858.92 吨	公司采取 订单驱动 的采购模 式	公司已建立稳定的原 材料供应渠道，并与 主要供应商建立了长 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 106,806.00 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

四、 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》（财企[2012]16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应商，要按流程对供应商进行评审，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，并要求供应商提供危险化学品安全技术说明书（MSDS）和安全标签，在采购部存档，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，公司主要处置流程系先储存，HW11 类危险废弃物自行处置，其余危险废弃物交由专门的危废处理公司进行处置。

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，同时公司与欧绿保环境科技（沧州）有限公司、黄骅新智环保技术有限公司及沧州冀环威立雅环境服务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弃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

五、 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

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☒ 是 ☐ 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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制符合《公司法》《证券法》《监督办法》《治理规则》等法律法规及规范性文件的要求，能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。

报告期内，公司召开6次股东大会、7次董事会会议和7次监事会会议。公司能够依据《公司法》《公司章程》、“三会”议事规则等规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好，决策程序、决策内容合法有效，相关机构和人员能够依法履行职责，公司治理结构健全，运作规范。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截止报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》未进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	7	7

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，三会的召集、提案审议、召开程序、表决等事项严格按照《证券法》《公司法》《业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范文件的要求及其他相关法律、法规的要求，决议内容及签署合法合规、真实有效。公司的三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会及管理层均严格遵守《公司法》《证券法》《公司章程》、“三会”议事规则等履行各自的权利及义务，公司在重大生产经营、投资决策、财务决策中均按照相关法律法规执行。

未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》和“三会”议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司保持良好的治理规范。

(四) 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》中充分规定了股东享有的权利，并在《股东大会议事规则》《投资者关系管理制度》及《信息披露管理办法》等制度中对公司股东特别是中小股东应享有的权利进行了规定。通过制定并有效执行上述公司内部治理制度，公司切实保障了包括中小股东在内的股东依法享有的表决

权、知情权、监督质询等权利。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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。

(二) 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；公司的资产权清晰、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，已建立了规范的股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。并制定了相应的“三会”议事规则和完善的内部管理制度，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；公司聘任了总经理、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。

(三) 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) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司依据《年报信息披露重大差错责任追究制度》，努力提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

截止报告期末，公司未出现年度报告重大差错。

三、 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

第十节 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〔2023〕667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	2023年3月24日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	康宁	朱丽丽
	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	2年	
会计师事务所审计报酬	10万元	

审计报告

天健审〔2023〕667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2022年12月31日的资产负债表，2022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2022年12月31日的财务状况，以及2022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(十五)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颜料中间体系列产品的研发、生产和销售，2022年度营业收入为人民币360,758,054.64元，其中主营业务收入为人民币360,564,442.95元，占营业收入的99.95%。

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，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、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，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，确认营业收入的真实性、完整性；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业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(七)及附注五(一)2 之说明。

截至 2022 年 12 月 31 日, 彩客科技公司应收账款账面余额为人民币 40,958,989.84 元, 坏账准备为人民币 156,568.52 元, 账面价值为人民币 40,802,421.32 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) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测, 评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性, 并与获取的外部证据进行核对;

(5) 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;

(6) 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;

(7) 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

彩客科技公司管理层（以下简称管理层）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：康宁

（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：朱丽丽

二〇二三年三月二十四日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	55,089,850.78	29,258,304.67
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五（一）2	40,802,421.32	56,263,299.24
应收款项融资	五（一）3	17,982,909.14	13,622,671.57
预付款项	五（一）4	2,310,729.57	6,566,314.62
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）5	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）6	47,613,319.13	53,784,109.42
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）7	10,518,540.06	4,042,338.21
流动资产合计		174,467,695.00	163,537,037.73
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）8	148,531,282.14	101,496,036.72
在建工程	五（一）9	14,754,517.81	1,242,542.37
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五（一）10	-	796,990.79

无形资产	五（一）11	13,647,782.56	10,263,776.11
开发支出	五（一）12	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（一）13	2,939,692.87	2,429,375.80
其他非流动资产	五（一）14	1,628,389.03	-
非流动资产合计		181,501,664.41	116,228,721.79
资产总计		355,969,359.41	279,765,759.52
流动负债：			
短期借款	五（一）15	19,362,137.12	70,118,638.89
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）16	35,294,201.91	38,104,937.82
预收款项		-	-
合同负债	五（一）17	906,477.44	786,848.53
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）18	5,906,606.57	6,375,391.43
应交税费	五（一）19	219,067.47	1,004,074.29
其他应付款	五（一）20	2,284,399.17	975,994.71
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）21	-	633,886.87
其他流动负债	五（一）22	117,842.07	-
流动负债合计		64,090,731.75	117,999,772.54
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）23	-	163,103.92
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-

递延收益	五（一）24	1,536,666.67	2,238,333.34
递延所得税负债	五（一）13	6,529,352.73	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		8,066,019.40	2,401,437.26
负债合计		72,156,751.15	120,401,209.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）25	63,571,427.00	55,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）26	128,238,854.77	85,810,291.12
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五（一）27	8,440,436.06	7,450,798.39
盈余公积	五（一）28	9,356,237.54	1,111,178.83
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（一）29	74,205,652.89	9,992,281.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		283,812,608.26	159,364,549.72
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		283,812,608.26	159,364,549.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		355,969,359.41	279,765,759.52

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	2022 年	2021 年
一、营业总收入		360,758,054.64	346,642,263.82
其中：营业收入	五（二）1	360,758,054.64	346,642,263.82
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		275,235,993.91	296,555,242.02
其中：营业成本	五（二）1	242,216,673.20	256,707,296.18
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	1,897,925.87	1,950,757.73
销售费用	五（二）3	7,122,389.55	7,154,841.25
管理费用	五（二）4	15,814,218.54	15,049,974.24
研发费用	五（二）5	9,593,201.06	9,200,756.34
财务费用	五（二）6	-1,408,414.31	6,491,616.28
其中：利息费用		2,242,090.87	5,173,498.46
利息收入		193,100.93	34,852.95
加：其他收益	五（二）7	1,488,889.89	1,034,262.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	18,977.54	54,515.91
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	54,266.43	106,758.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-273,342.13	-32,253.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	-	149.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,810,852.46	51,250,455.12
加：营业外收入	五（二）12	313,826.46	50,316.06
减：营业外支出	五（二）13	1,306,214.34	216,162.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,818,464.58	51,084,608.92
减：所得税费用	五（二）14	3,367,877.47	9,947,955.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,450,587.11	41,136,653.67
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）		82,450,587.11	41,136,653.67
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）		82,450,587.11	41,136,653.67
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		82,450,587.11	41,136,653.67
(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）		1.43	0.75
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.43	0.75

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	2022 年	2021 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		279,125,406.96	198,459,688.90
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		16,920,351.40	4,068,561.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	1,910,554.10	195,921,597.94
经营活动现金流入小计		297,956,312.46	398,449,847.84
购买商品、接受劳务支付的现金		141,783,851.26	76,029,944.31
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		37,201,837.47	34,766,331.74
支付的各项税费		20,390,722.53	14,380,966.36
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	11,042,934.81	193,890,471.19
经营活动现金流出小计		210,419,346.07	319,067,713.60
经营活动产生的现金流量净额		87,536,966.39	79,382,134.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		145,615,910.00	45,500,000.00
取得投资收益收到的现金		18,977.54	54,515.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,670,373.64	182,234.40
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		147,305,261.18	45,736,750.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,673,357.51	6,601,606.60
投资支付的现金		145,615,910.00	45,500,000.00
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		196,289,267.51	52,101,606.60
投资活动产生的现金流量净额		-48,984,006.33	-6,364,856.29
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	5,013.74
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		85,239,945.99	106,000,000.00
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		136,239,936.64	106,005,013.74
偿还债务支付的现金		137,190,511.01	97,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,306,511.39	69,296,309.09
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	660,000.00	660,000.00
筹资活动现金流出小计		150,157,022.40	166,956,309.09
筹资活动产生的现金流量净额		-13,917,085.76	-60,951,295.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,195,671.81	-288,388.85
五、现金及现金等价物净增加额		25,831,546.11	11,777,593.75
加：期初现金及现金等价物余额		29,211,304.67	17,433,710.92
六、期末现金及现金等价物余额		55,042,850.78	29,211,304.67

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	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	8,571,427.00	-	-	-	42,428,563.65	-	-	-	-	-		-	50,999,990.65

本													
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

项目	2021 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	-	-	-	8,985.24	-	-	8,381,242.58	28,630,531.93	-	101,124,948.44	-	193,145,708.19
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	-	-	-	8,985.24	-	-	8,381,242.58	28,630,531.93	-	101,124,948.44	-	193,145,708.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	85,801,305.88	-	-	-930,444.19	-27,519,353.10	-	-91,132,667.06	-	-33,781,158.47
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,136,653.67	-	41,136,653.67
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,111,178.83	-	-75,098,546.78	-	-73,987,367.95
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,111,178.83	-	-1,111,178.83	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-73,987,367.95	-	-73,987,367.95
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	85,801,305.88	-	-	-	-28,630,531.93	-	-57,170,773.95	-	
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	-	-	-	-	85,801,305.88	-	-	-	-28,630,531.93	-	-57,170,773.95	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-930,444.19	-	-	-	-	-930,444.19

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,180,823.41	-	-	-	-	2,180,823.41
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	- 3,111,267.60	-	-	-	-	-3,111,267.60
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	55,000,000.00	-	-	-	85,810,291.12	-	-	7,450,798.39	1,111,178.83	-	9,992,281.38	-	159,364,549.72

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(以下简称公司或本公司)前身为彩客化学(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5,500万股;无限售条件的流通股份857.1427万股。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、BPDA等。

本财务报表业经公司2023年3月24日第一届董事会第九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转入当期损益。

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上列示的账面价值；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。

(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	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个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		
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) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”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%、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 2022 年度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	55,042,850.78	29,211,304.67
其他货币资金	47,000.00	47,000.00
合 计	55,089,850.78	29,258,304.67

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	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

(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	56,400,575.21	100.00	137,275.97	0.24	56,263,299.24

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 (%)	
合 计	56,400,575.21	100.00	137,275.97	0.24	56,263,299.24

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	40,822,832.74	20,411.42	0.05
5 年以上	136,157.10	136,157.10	100.00
合 计	40,958,989.84	156,568.52	0.38

(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	137,275.97	19,292.55	-	-	-	-	-	156,568.52
合 计	137,275.97	19,292.55	-	-	-	-	-	156,568.52

(3) 应收账款金额前 5 名情况

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	ROHA DYECHEM PVT. LTD	11,583,522.72	28.28	5,791.76
2	SUN CHEMICAL BV	8,227,212.33	20.09	4,113.61
	DIC CORPORATION	-	-	-
	BASF Colors & Effects USA LLC	-	-	-
	DIC CORPORATION 集团小计	8,227,212.33	20.09	4,113.61
3	先尼科化工（泰兴）有限公司	5,714,780.00	13.95	2,857.39
	先尼科化工（上海）有限公司	-	-	-
	先尼科控股有限公司小计	5,714,780.00	13.95	2,857.39
4	DCL CORPORATION	4,869,648.32	11.89	2,434.82
5	DYNEMIC PRODUCTS LTD(UNIT-1)	4,272,364.22	10.43	2,136.18
	小 计	34,667,527.59	84.64	17,333.76

3. 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	17,982,909.14	-	13,622,671.57	-
合 计	17,982,909.14	-	13,622,671.57	-

(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	49,162,246.55
小 计	49,162,246.55

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。

4. 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	2,310,729.57	100.00	-	2,310,729.57
合 计	2,310,729.57	100.00	-	2,310,729.57

（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	6,566,314.62	100.00	-	6,566,314.62
合 计	6,566,314.62	100.00	-	6,566,314.62

(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（%）
临沂市金沂蒙生物科技有限公司	697,666.16	30.19
淄博齐翔腾达化工销售有限公司	501,340.33	21.70
用友网络科技股份有限公司	240,000.00	10.39
西安凯立新材料股份有限公司	228,324.11	9.88
沧州广信安防设备有限公司	126,390.00	5.47
小 计	1,793,720.60	77.63

5. 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	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

(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	73,633.98	100.00	73,633.98	100.00	-
合 计	73,633.98	100.00	73,633.98	100.00	-

2) 采用账龄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	150,000.00	75.00	0.05
合 计	150,000.00	75.00	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	-	-	73,633.98	73,633.98
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	75.00			75.00
本期收回	-	-	-	-
本期转回	-	-	73,633.98	73,633.98
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末数	75.00	-	-	75.00

(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
备用金	150,000.00	73,633.98
合 计	150,000.00	73,633.98

(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
李洪涛	备用金	150,000.00	1 年以内	100.00	75.00
小 计		150,000.00		100.00	75.00

6. 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	11,274,243.87	-	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
合 计	48,046,189.70	432,870.57	47,613,319.13

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,595,873.32	-	5,595,873.32
在产品	4,681,969.68	-	4,681,969.68
库存商品	36,521,186.21	159,528.44	36,361,657.77
发出商品	7,144,608.65	-	7,144,608.65
合 计	53,943,637.86	159,528.44	53,784,109.42

(2) 存货跌价准备

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	159,528.44	273,342.13	-	-	-	432,870.57
合 计	159,528.44	273,342.13	-	-	-	432,870.57

7. 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	1,202,822.97	-	1,202,822.97	4,042,338.21	-	4,042,338.21
预缴企业所得税	9,315,717.09	-	9,315,717.09	-	-	-
合 计	10,518,540.06	-	10,518,540.06	4,042,338.21	-	4,042,338.21

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	148,531,282.14	101,446,726.68
固定资产清理	-	49,310.04
合 计	148,531,282.14	101,496,036.72

(2) 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	31,506,045.22	169,584,486.40	1,497,206.33
本期增加金额	11,832,954.66	53,435,381.74	136,356.08
1) 购置	2,541,546.12	739,938.05	136,356.08
2) 在建工程转入	9,291,408.54	52,695,443.69	-
本期减少金额	4,870,499.22	25,362,932.64	15,770.01
1) 处置或报废	1,173,895.91	20,187,077.96	15,770.01
2) 转入在建工程	3,696,603.31	5,175,854.68	
期末数	38,468,500.66	197,656,935.50	1,617,792.40
累计折旧			
期初数	10,994,996.81	80,525,551.76	929,937.44
本期增加金额	1,183,667.42	11,037,666.67	213,916.20
1) 计提	1,183,667.42	11,037,666.67	213,916.20
本期减少金额	2,500,441.56	15,367,083.26	10,851.48
1) 处置或报废	764,543.61	12,767,176.33	10,851.48
2) 转入在建工程	1,735,897.95	2,599,906.93	-
期末数	9,678,222.67	76,196,135.17	1,133,002.16
减值准备			

期初数	1,400,936.51	7,940,907.02	2,532.29
本期增加金额	-	-	-
1) 计提	-	-	-
本期减少金额	1,366,937.85	5,134,769.23	2,233.48
1) 处置或报废	231,290.24	4,884,258.65	2,233.48
2) 转入在建工程	1,135,647.61	250,510.58	-
期末数	33,998.66	2,806,137.79	298.81
账面价值	-	-	-
期末账面价值	28,756,279.33	118,654,662.54	484,491.43
期初账面价值	19,110,111.90	81,118,027.62	564,736.60

(续上表)

项 目	运输工具	其他设备	小 计
账面原值			
期初数	538,087.75	659,512.98	203,785,338.68
本期增加金额	208,337.37	-	65,613,029.85
1) 购置	208,337.37	-	3,626,177.62
2) 在建工程转入	-	-	61,986,852.23
本期减少金额	3,493.50	5,641.03	30,258,336.40
1) 处置或报废	3,493.50	5,641.03	21,385,878.41
2) 转入在建工程	-	-	8,872,457.99
期末数	742,931.62	653,871.95	239,140,032.13
累计折旧			
期初数	174,506.44	366,554.78	92,991,547.23
本期增加金额	120,679.68	104,662.74	12,660,592.71
1) 计提	120,679.68	104,662.74	12,660,592.71
本期减少金额	3,144.15	2,304.76	17,883,825.21
1) 处置或报废	3,144.15	2,304.76	13,548,020.33
2) 转入在建工程	-	-	4,335,804.88
期末数	292,041.97	468,912.76	87,768,314.73
减值准备			
期初数	-	2,688.95	9,347,064.77
本期增加金额	-	-	-
1) 计提	-	-	-
本期减少金额	-	2,688.95	6,506,629.51

1) 处置或报废	-	2,688.95	5,120,471.32
2) 转入在建工程	-	-	1,386,158.19
期末数	-	-	2,840,435.26
账面价值	-	-	-
期末账面价值	450,889.65	184,959.19	148,531,282.14
期初账面价值	363,581.31	290,269.25	101,446,726.68

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 99.45 平方米	699,929.00	正在办理住建验收手续
小 计	699,929.00	-

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
机器设备	-	49,310.04
小 计	-	49,310.04

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	14,288,419.24	1,178,050.77
工程物资	466,098.57	64,491.60
合 计	14,754,517.81	1,242,542.37

(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
研发中心改造项目	6,873,451.49	-	6,873,451.49	55,475.61	-	55,475.61
办公室改造项目	6,680,896.95	-	6,680,896.95	19,948.50	-	19,948.50
中试车间	734,070.80	-	734,070.80	-	-	-
DATA 配电室改造	-	-	-	1,514.21	-	1,514.21
300T/a BPDA 新建项目	-	-	-	40,000.00	-	40,000.00
物流罐区改造项目	-	-	-	779,436.16	-	779,436.16
DATA 工艺优化及 DCS、SIS 改	-	-	-	281,676.29	-	281,676.29

造项目						
小 计	14,288,419.24	-	14,288,419.24	1,178,050.77	-	1,178,050.77

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
厂区路网及雨排改造	188.60	-	1,662,050.46
中试车间	750.00	-	734,070.80
厂区重点区域防渗提标改造项目	293.40	-	2,409,652.88
办公室改造项目	729.00	19,948.50	6,660,948.45
研发中心改造项目	646.00	55,475.61	6,817,975.88
物流罐区改造	344.00	779,436.16	2,656,507.45
DATA 配电室改造	277.00	1,514.21	2,586,565.98
DATA 副产盐精制	136.00	-	1,361,542.34
DATA 工艺优化及 DCS、SIS 改造	1,213.00	281,676.29	11,846,573.61
DMS 升级改造项目	155.00	-	1,278,819.97
300T/a BPDA 新建项目	3,472.70	40,000.00	37,957,348.18
小 计	-	1,178,050.77	75,972,056.00

（续上表）

工程名称	转入固定资产	其他减少	期末数
厂区路网及雨排改造	1,662,050.46	-	-
中试车间	-	-	734,070.80
厂区重点区域防渗提标改造项目	2,409,652.88	-	-
办公室改造项目	-	-	6,680,896.95
研发中心改造项目	-	-	6,873,451.49
物流罐区改造	3,435,943.61	-	-
DATA 配电室改造	2,588,080.19	-	-
DATA 副产盐精制	1,361,542.34	-	-
DATA 工艺优化及 DCS、SIS 改造	12,128,249.90	-	-
DMS 升级改造项目	1,278,819.97	-	-
300T/a BPDA 新建项目	37,122,512.88	874,835.30	-
小 计	61,986,852.23	874,835.30	14,288,419.24

（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
厂区路网及雨排改造	88.13	100.00	-	-	-	自筹

中试车间	9.79	10.00	-	-	-	自筹
厂区重点区域防渗提标改造项目	82.13	100.00	-	-	-	自筹
办公室改造项目	91.64	90.00	-	-	-	自筹
研发中心改造项目	106.40	95.00	-	-	-	自筹
物流罐区改造	99.88	100.00	-	-	-	自筹
DATA 配电室改造	93.43	100.00	-	-	-	自筹
DATA 副产盐精制	100.11	100.00	-	-	-	自筹
DATA 工艺优化及 DCS、SIS 改造	99.99	100.00	-	-	-	自筹
DMS 升级改造项目	82.50	100.00	-	-	-	自筹
300T/a BPDA 新建项目	109.42	100.00	-	-	-	自筹
小 计	-	-	-	-	-	-

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	47.20	9,280.93
专用设备	466,051.37	55,210.67
小 计	466,098.57	64,491.60

10. 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	637,381.39	764,857.66	1,402,239.05
本期增加金额	-	-	-
1) 租入	-	-	-
本期减少金额	74,138.15	88,965.78	163,103.93
1) 处置	74,138.15	88,965.78	163,103.93
期末数	563,243.24	675,891.88	1,239,135.12
累计折旧			
期初数	275,112.85	330,135.41	605,248.26
本期增加金额	288,130.39	345,756.47	633,886.86
1) 计提	288,130.39	345,756.47	633,886.86
本期减少金额	-	-	-
1) 处置	-	-	-
期末数	563,243.24	675,891.88	1,239,135.12

账面价值	-	-	-
期末账面价值	-	-	-
期初账面价值	362,268.54	434,722.25	796,990.79

11. 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	14,522,390.06	94,339.62	442,834.06	15,059,563.74
本期增加金额	4,150,767.92	-	-	4,150,767.92
1) 购置	4,150,767.92	-	-	4,150,767.92
本期减少金额				
期末数	18,673,157.98	94,339.62	442,834.06	19,210,331.66
累计摊销				
期初数	4,565,629.63	82,546.80	147,611.20	4,795,787.63
本期增加金额	713,044.19	9,433.92	44,283.36	766,761.47
1) 计提	713,044.19	9,433.92	44,283.36	766,761.47
本期减少金额				
期末数	5,278,673.82	91,980.72	191,894.56	5,562,549.10
账面价值				
期末账面价值	13,394,484.16	2,358.90	250,939.50	13,647,782.56
期初账面价值	9,956,760.43	11,792.82	295,222.86	10,263,776.11

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	3,429,949.35	514,492.40	9,717,503.16	2,429,375.80
可抵扣亏损	16,168,003.15	2,425,200.47	-	-
合 计	19,597,952.50	2,939,692.87	9,717,503.16	2,429,375.80

(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	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
合 计	43,529,018.20	6,529,352.73	-	-

13. 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	1,628,389.03	-	1,628,389.03	-	-	-
合 计	1,628,389.03	-	1,628,389.03	-	-	-

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	10,000,896.69	5,001,666.67
质押借款	9,361,240.43	-
抵押借款	-	65,116,972.22
合 计	19,362,137.12	70,118,638.89

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款及劳务费	25,124,669.41	34,145,847.69
工程款	8,439,707.95	1,778,011.88
运杂费	820,668.88	1,587,781.08
其他	909,155.67	593,297.17
合 计	35,294,201.91	38,104,937.82

(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	276,193.68	尚未结算的设备款
上海一飒环保工程科技有限公司	238,410.29	项目装置尾款、尚未支付
沧州云天环保科技有限公司	164,575.47	项目装置款项、尚未支付
江苏华威线路设备集团有限公司	146,920.00	尚未结算的设备款
北京朗禾众鑫真空科技有限公司	102,000.00	尚未结算的设备款
小 计	928,099.44	-

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	906,477.44	786,848.53
合 计	906,477.44	786,848.53

17. 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	5,929,582.89	35,334,483.17	35,380,244.53	5,883,821.53
离职后福利—设定提存计划	445,808.54	2,999,352.42	3,422,375.92	22,785.04
合 计	6,375,391.43	38,333,835.59	38,802,620.45	5,906,606.57

(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	4,699,461.11	31,035,200.31	30,919,361.95	4,815,299.47
职工福利费	—	1,546,668.91	1,546,668.91	—
社会保险费	748,847.88	1,673,276.82	2,408,039.42	14,085.28
其中：医疗保险费	295,137.68	1,635,769.27	1,917,374.03	13,532.92
工伤保险费	301,925.08	37,507.55	338,880.27	552.36
生育保险费	151,785.12	—	151,785.12	—
住房公积金	4,215.81	498,015.24	502,231.05	—
工会经费和职工教育经费	477,058.09	581,321.89	3,943.20	1,054,436.78
小 计	5,929,582.89	35,334,483.17	35,380,244.53	5,883,821.53

(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	142,576.40	2,844,127.28	2,964,609.12	22,094.56
失业保险费	303,232.14	155,225.14	457,766.80	690.48
小 计	445,808.54	2,999,352.42	3,422,375.92	22,785.04

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
城市维护建设税	56,791.84	149,486.45
代扣代缴个人所得税	53,104.11	39,843.93
印花税	48,321.60	39,488.70

教育费附加	34,075.11	89,691.87
地方教育附加	22,716.74	59,794.58
环保税	4,058.07	12,921.00
企业所得税	-	612,847.76
合 计	219,067.47	1,004,074.29

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
党组织工作经费	947,375.49	660,056.14
押金及保证金	332,600.00	302,600.00
应付暂收款及其他	1,004,423.68	13,338.57
合 计	2,284,399.17	975,994.71

20. 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	-	633,886.87
合 计	-	633,886.87

21. 其他流动负债

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

22. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋及建筑物	-	74,138.15
机器设备	-	88,965.77
合 计	-	163,103.92

23. 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	2,238,333.34	-	701,666.67	1,536,666.67	与资产相关的政府补助
合 计	2,238,333.34	-	701,666.67	1,536,666.67	-

(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
外贸公共服务平台建设资金	29,166.67	-	29,166.67	-	与资产相关
精细化工公共技术研发平台	55,000.00	-	55,000.00	-	与资产相关
两化融合技术改造项目	108,333.33	-	100,000.00	8,333.33	与资产相关
两化融合技术改造项目	66,666.67	-	40,000.00	26,666.67	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	450,000.00	-	200,000.00	250,000.00	与资产相关
加氢还原制 CLT 酸技术研究	46,666.67	-	20,000.00	26,666.67	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	245,833.33	-	50,000.00	195,833.33	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	350,000.00	-	50,000.00	300,000.00	与资产相关
2017 年战略性新兴产业发展专项资金-技术中心	566,666.67	-	100,000.00	466,666.67	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	297,500.00	-	35,000.00	262,500.00	与资产相关
精细化学品研发检测服务中心项目-医药第二批	22,500.00	-	22,500.00	-	与资产相关
小 计	2,238,333.34	-	701,666.67	1,536,666.67	-

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

24. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,000,000.00	8,571,427.00	-	-	-	-	63,571,427.00

(2) 其他说明

2022 年 3 月 14 日和 30 日本公司分别召开第一届第二次董事会和第一次临时股东大会，决议通过向潘德源、杨茂祥、文研妍、但翠花、贾欣令、孙继东、尹佳音、王笑松、王海瑞、张新华、郝刚、马爱君、马龙腾、赵虎基、周骏文十五位自然人定向增发人民币普通股股票 8,571,427.00 股，增加注册资本人民币 8,571,427.00 元，变更后注册资本为人民币 63,571,427.00 元。本次定向增发共募集资金 50,999,990.65 元，其中计入实收股本 8,571,427.00 元、计入资本公积(股本溢价)42,428,563.65 元，此次变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具《验资报告》(天健验〔2022〕426 号)。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	85,810,291.12	42,428,563.65	—	128,238,854.77
合 计	85,810,291.12	42,428,563.65	—	128,238,854.77

(2) 其他说明

本期资本公积变动的说明详见本财务报表附注五(一)24 之说明。

26. 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	7,450,798.39	3,831,532.45	2,841,894.78	8,440,436.06
合 计	7,450,798.39	3,831,532.45	2,841,894.78	8,440,436.06

(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。

27. 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	1,111,178.83	8,245,058.71	—	9,356,237.54
合 计	1,111,178.83	8,245,058.71	—	9,356,237.54

(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。

28. 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	9,992,281.38	101,124,948.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,450,587.11	41,136,653.67
减：提取法定盈余公积	8,245,058.71	1,111,178.83
应付普通股股利	9,992,156.89	73,987,367.95
所有者权益内部结转	—	57,170,773.95
期末未分配利润	74,205,652.89	9,992,281.38

(2) 其他说明

2022年9月19日,经本公司2022年第三次临时股东大会决议,审议通过2022年半年度利润分配方案,共计派发现金红利9,992,156.89元。

(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	360,564,442.95	242,005,981.74	346,502,541.13	256,417,069.36
其他业务	193,611.69	210,691.46	139,722.69	290,226.82
合 计	360,758,054.64	242,216,673.20	346,642,263.82	256,707,296.18
其中:与客户之间的合同产生的收入	360,758,054.64	-	346,642,263.82	-

(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
DATA 生产线系列产品	279,875,414.91	187,264,395.17	268,864,317.71	188,185,479.50
DMAS	73,994,756.54	49,679,537.46	63,302,857.67	57,838,219.03
TCCBM	3,570,548.66	2,278,005.76	9,322,123.87	5,922,247.49
DIPS\CHO\BPDA	3,123,722.84	2,784,043.35	5,013,241.88	4,471,123.34
零星材料	193,611.69	210,691.46	139,722.69	290,226.82
小 计	360,758,054.64	242,216,673.20	346,642,263.82	256,707,296.18

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	195,603,165.30	136,320,463.53	201,586,652.74	134,170,579.58
境外	165,154,889.34	105,896,209.67	145,055,611.08	122,536,716.60
小 计	360,758,054.64	242,216,673.20	346,642,263.82	256,707,296.18

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	360,758,054.64	346,642,263.82
小 计	360,758,054.64	346,642,263.82

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 786,848.53 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	691,574.99	724,662.60
教育费附加	414,944.98	434,797.56
土地使用税	317,911.43	289,492.56
地方教育附加	276,629.98	289,865.03
印花税	178,327.49	152,678.30
环境保护税	18,417.00	59,261.68
车船税	120.00	-
合 计	1,897,925.87	1,950,757.73

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
包装费	4,841,031.70	5,974,804.17
职工薪酬	955,636.36	916,129.80
业务招待费	235,111.09	146,742.20
差旅费	80,808.41	78,333.24
邮递费	39,073.40	19,843.43
其他	970,728.59	18,988.41
合 计	7,122,389.55	7,154,841.25

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,787,353.67	7,375,271.95
服务费	4,652,761.34	1,650,727.49
折旧费	1,602,053.36	2,501,088.34
机物料消耗	126,614.12	711,845.11
无形资产摊销	766,761.47	705,132.25
劳务费	196,924.50	153,849.00
业务招待费	443,558.59	523,264.06
租赁费	68,535.05	73,881.58
其他	1,169,656.44	1,354,914.46
合 计	15,814,218.54	15,049,974.24

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,516,160.80	6,635,559.27
蒸汽费	1,155,401.85	737,955.44
电费	217,950.96	305,428.90
辅料	106,978.94	353,981.98
折旧费	450,535.65	968,370.54
其他	146,172.86	199,460.21
合 计	9,593,201.06	9,200,756.34

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,242,090.87	5,173,498.46
减：利息收入	193,100.93	34,852.95
汇兑损益	-3,708,346.70	1,288,656.28
手续费	250,942.45	64,314.49
合 计	-1,408,414.31	6,491,616.28

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	701,666.67	816,666.66	701,666.67
与收益相关的政府补助	768,116.39	203,412.45	768,116.39
代扣个人所得税手续费返还	19,106.83	14,183.63	19,106.83
合 计	1,488,889.89	1,034,262.74	1,488,889.89

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	-380,626.67	
处置交易性金融资产取得的投资收益	399,604.21	54,515.91
合 计	18,977.54	54,515.91

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	54,266.43	106,758.96
合 计	54,266.43	106,758.96

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-273,342.13	-32,253.52
合 计	-273,342.13	-32,253.52

11. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益	-	149.23
合 计	-	149.23

12. 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	298,826.46	-	298,826.46
非流动资产毁损报废利得	-	19,472.19	-
其他	15,000.00	30,843.87	15,000.00
合 计	313,826.46	50,316.06	313,919.46

13. 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	1,273,524.67	163,948.34	1,273,524.67
其他	32,689.67	52,213.92	32,689.67
合 计	1,306,214.34	216,162.26	1,306,214.34

14. 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	-2,651,158.19	9,771,222.37
递延所得税费用	6,019,035.66	176,732.88
合 计	3,367,877.47	9,947,955.25

(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	85,818,464.58	51,084,608.92
按母公司适用税率计算的所得税费用	12,872,769.69	12,771,152.23
调整以前期间所得税的影响	-2,651,158.19	-764,830.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,512.86	57,338.85
使用前期未确认递延所得税资产的递延收益的影响	-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	435,307.61	176,732.88
研发费和第四季度固定资产的加计扣除	-7,973,554.83	-2,292,438.10
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	3,367,877.47	9,947,955.25

(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
收政府补助	787,223.22	203,412.45
备用金还款	722,602.75	2,879,500.00
收保证金	200,000.00	150,000.00
利息收入	193,100.93	34,852.95
其他	7,627.20	251,938.18
收关联方往来款	-	192,401,894.36
合 计	1,910,554.10	195,921,597.94

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	4,339,335.34	3,104,045.83
支付服务费	4,243,430.00	3,249,794.00
支付备用金、个人借款	1,580,197.47	177,600.00
租赁款	439,285.00	505,465.00
危废处置费	270,687.00	125,392.00
退保证金	170,000.00	-
支付关联方往来款	-	186,728,174.36
合 计	11,042,934.81	193,890,471.19

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁款	660,000.00	660,000.00
合 计	660,000.00	660,000.00

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	82,450,587.11	41,136,653.67
加：资产减值准备	219,075.70	74,505.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,660,592.71	12,617,335.13
使用权资产折旧	633,886.86	605,248.26
无形资产摊销	766,761.47	705,132.25
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	149.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,273,524.67	144,476.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,466,255.83	5,173,498.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,977.54	54,515.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-510,317.07	176,732.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,529,352.73	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,846,706.07	-8,918,401.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,902,151.18	18,869,492.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,747,592.83	8,742,795.61
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	87,536,966.39	79,382,134.24
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	55,042,850.78	29,211,304.67

减：现金的期初余额	29,211,304.67	17,433,710.92
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	25,831,546.11	11,777,593.75
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	55,042,850.78	29,211,304.67
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	55,042,850.78	29,211,304.67
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	55,042,850.78	29,211,304.67
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，冻结不可用
应收账款	15,659,799.97	银行贷款质押
合 计	15,706,799.97	-

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	-	-	1,519,656.64
其中：美元	218,197.26	6.9646	1,519,656.64
应收账款	-	-	32,642,871.26
其中：美元	4,686,970.00	6.9646	32,642,871.26

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
外贸公共服务平台建设资金	29,166.67	-	29,166.67
精细化工公共技术研发平台	55,000.00	-	55,000.00
两化融合技术改造项目	108,333.33	-	100,000.00
两化融合技术改造项目	66,666.67	-	40,000.00
新型环保离子液体催化材料产业技术研发项目	450,000.00	-	200,000.00
加氢还原制 CLT 酸技术研究	46,666.67	-	20,000.00
2016 年连续化反应制备高纯度乙酰技术研究项目款	245,833.33	-	50,000.00
收 2016 年连续化反应制备高纯度乙酰技术研究项目款	350,000.00	-	50,000.00
收 2017 年战略性新兴产业发展专项资金-技术中心	566,666.67	-	100,000.00
河北省染料与颜料中间体技术创新中心绩效后补助经费	297,500.00	-	35,000.00
精细化学品研发检测服务中心项目-医药第二批	22,500.00	-	22,500.00
小 计	2,238,333.34	-	701,666.67

(续上表)

项 目	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
外贸公共服务平台建设资金		其他收益	《关于安排 2011 年外贸公共服务平台建设资金的通知》(冀财企〔2010〕147 号)
精细化工公共技术研发平台		其他收益	《关于拨付 2012 年外贸公共服务平台建设基金的通知》(冀财企〔2012〕111 号)
两化融合技术改造项目	8,333.33	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)
两化融合技术改造项目	26,666.67	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	250,000.00	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	26,666.67	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术研究项目款	195,833.33	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》(冀财建〔2016〕250 号)
收 2016 年连续化反应制备高纯度乙酰技术研究项目款	300,000.00	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》(冀财建〔2016〕250 号)
收 2017 年战略性新兴产业发展专项资金-技术中心	466,666.67	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)

项 目	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
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	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）
精细化学品研发检测服务中心项目 - 医药第二批	-	其他收益	《关于下达 2011 年国家服务业发展引导资金中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（冀财政〔2011〕345 号）
小 计	1,536,666.67	-	-

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
专利资助款	27,000.00	其他收益	-
稳岗补贴	145,732.39	其他收益	-
研发费后补助	373,884.00	其他收益	《东光县财政局关于下达专项资金的通知》（东财文指〔2022〕48 号）
一次性留工培训补助	160,000.00	其他收益	《河北省人力资源和社会保障厅关于做好一次性留工培训补助发放有关工作的通知》（冀人社字〔2022〕164 号）
县域创新跃升计划专项	60,000.00	其他收益	《东光县发展和改革委员会关于对科技创新主体进行奖励的通知》（东发改字〔2022〕65 号）
一次性扩岗补助	1,500.00	其他收益	-
小 计	768,116.39	-	-

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,469,783.06 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 2022 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 84.64%源于余额前五名客户（2021 年 12 月 31 日：77.01%）。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	19,362,137.12	19,719,696.26	19,719,696.26	-	-
应付账款	35,294,201.91	35,294,201.91	33,023,283.73	2,270,918.18	-
其他应付款	2,284,399.17	2,284,399.17	1,364,477.86	919,921.31	-
租赁负债	-	-	-	-	-
小 计	56,940,738.20	57,298,297.34	54,107,457.85	3,190,839.49	-

(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	70,118,638.89	72,360,577.78	72,360,577.78	-	-
应付账款	38,104,937.82	38,104,937.82	38,104,937.82	-	-
其他应付款	975,994.71	975,994.71	975,994.71	-	-
租赁负债	796,990.79	825,000.00	660,000.00	165,000.00	-
小 计	109,996,562.21	112,266,510.31	112,101,510.31	165,000.00	-

(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2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,934.19万元，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	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	-	-	17,982,909.14	17,982,909.14
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	17,982,909.14	17,982,909.14

(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	77.87	77.87

(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
创盈联铖（沧州）企业管理有限公司	同受最终控制方控制
彩客化学(夏津)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
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

(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、电费、双氧水	56,815,687.92	55,441,072.09
山东彩客东奥化学有限公司	原材料对甲苯胺	14,074,778.76	11,658,544.26
彩客技术研发（北京）有限公司	催化剂	-	528,171.51
沧州澳牧农业发展有限公司	劳务	117,727.00	106,270.00
德州五谷食尚食品科技有限公司	购买商品	117,192.00	44,925.00
山东彩客新材料有限公司	辅料	423,462.22	35,028.34
沧州五谷食尚食品科技有限公司	购买商品	-	7,440.00
彩客化学(夏津)有限公司	辅料	-	2,371.68
彩客创盈企业管理有限公司	服务费	235,849.06	-
小 计		71,784,696.96	67,823,822.88

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
彩客化学(香港)有限公司	DMSS、DMAS、DIPS	-	97,202,063.86
创盈联铨（沧州）企业管理有限公司	DATA、DMS	-	23,186,182.75
彩客华煜化学有限公司	辅料	146,939.12	55,053.66
小 计	-	146,939.12	120,443,300.27

关联销售定价原则：2021 年度公司关联销售定价属于内部协商价，内部协商价低于市场价。

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度			
		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	营销中心办公楼	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

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度			
		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	营销中心办公楼	68,040.00	-	-	-
彩客技术研发（北京）有限公司	房屋、研发设备	-	660,000.00	1,402,239.05	54,751.74

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
华歌房地产开发有限公司	购买房屋	699,929.00	-
山东彩客新材料有限公司	购买设备	184,867.26	-
彩客华煜化学有限公司	销售设备	-	19,477.33

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	2,915,647.00	3,289,912.60

(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	162,942.00	81.47	259,353.48	129.68
小 计		162,942.00	81.47	259,353.48	129.68
应收款项融资	彩客华煜化学有限公司	-	-	608,330.00	-

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
小 计	-	-	-	608,330.00	-

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	5,012,506.85	17,375,676.89
应付账款	山东彩客东奥化学有限公司	1,246,980.00	2,078,040.93
应付账款	彩客技术研发（北京）有限公司	-	227,500.05
应付账款	沧州澳牧农业发展有限公司	87,727.00	106,270.00
小 计		6,347,213.85	19,787,487.87

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颜料中间体产品。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)10 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(十九)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	68,040.00	68,040.00
合 计	68,040.00	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	26,113.13	54,751.74
与租赁相关的总现金流出	1,548,394.00	1,165,465.00

(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

(一) 资产负债表日后利润分配情况

根据 2023 年 3 月 24 日公司第一届董事会第九次会议审议通过的《关于 2022 年度权益分派预案的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.7752 元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利 23,999,485.12 元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。上述分配预案尚待股东大会审议批准。

(二) 除上述事项外，截至本财务报表批准对外报出日，本公司无其他重大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	-1,273,524.67	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	6,541,273.59	-
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）	1,469,783.06	-
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	399,604.21	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	281,136.79	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-361,519.84	-
小 计	7,056,753.14	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	77,321.93	-
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	6,979,431.21	-

(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	40.96	1.43	1.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.50	1.30	1.30

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	82,450,587.11
非经常性损益		B	6,979,431.21
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	75,471,155.90
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	159,364,549.72
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	8,571,427.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	4
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	9,992,156.89
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	3
其他	计提专项储备增加归属于公司普通股股东的净资产	I1	-989,637.67
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	4
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	201,278,825.61
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	40.96%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	37.50%

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	82,450,587.11
非经常性损益	B	6,979,431.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	75,471,155.90
期初股份总数	D	55,000,000.00
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	8,571,427.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4
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	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	57,857,142.33
基本每股收益	$M=A/L$	1.43
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.30

(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

二〇二三年三月二十四日

附：

第十一节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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彩客科技公司
