



彩客科技

NEEQ : 873772

河北彩客新材料科技股份有限公司



半年度报告

2022

公司半年度大事记



- 1、2022 年 8 月，公司入围国家级专精特新“小巨人”企业榜单。
- 2、公司 DATA 技术改造项目完成，由产能 1000 吨/年提升至产能 2000 吨/年，并顺利通过环保、安全、职业健康验收。
- 3、公司在建聚酰亚胺单体 BPDA 生产线，预计将于 2022 年底前完成一期产能为 300 吨/年的生产线建设。
- 4、2022 年 1-6 月份，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专利。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	82

第一节 重要提示、目录和释义

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）许艳霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 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
客户集中度较高的风险	2020 年、2021 年，公司主要来源于前五大客户的收入分别为 19,291.91 万元和 27,755.62 万元，占公司收入的比重分别为 80.22%和 80.07%，其中 2020 年、2021 年来源于温州金源新材料科技有限公司的收入分别为 7,003.06 万元和 10,522.65 万元，占公司收入的比重分别为 29.12%和 30.36%，公司存在客户集中的风险。针对公司目前面临的客户集中度较高的现状，公司正在着力推行市场开发和产品开发战略，进一步扩大公司的业务范围和市场规模，面向全球进行销售，并计划上马聚酰亚胺单体 BPDA 新项目。通过以上措施，公司能够有效降低客户集中的风险。
原材料价格无序波动风险	原材料是生产成本的重要组成部分，原材料价格的无序波动会给公司市场策略的制定和实施带来不确定性，影响公司的成本控制，进而为公司带来一定的经营风险。为有效应对原材料价格无序波动风险，公司将采取以下措施应对：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。

关联交易风险	公司在报告期内存在向河北彩客采购金额较大的生产要素及销售产品的情况。公司具备完整的采购、生产、研发、销售体系，目前已着手逐步减少关联交易。针对关联销售，公司已从 2021 年 10 月起停止了通过关联方进行销售的行为。针对关联采购，公司系出于经济性、效率性考虑而向河北彩客采购蒸汽、生产用水、污水处理等生产要素。虽然公司的关联采购按照公允价值确定，但如果公司不能妥善对未来的关联交易进行管理，导致未来的关联交易定价不合理，则可能导致企业损失或股东权益受损。公司将采取以下方式应对：第一、公司已经制定了《关联交易管理办法》，将严格按照该的规定履行关联交易决策程序；第二、随着公司业务的发展，公司未来也将逐步减少关联交易金额。第三、公司将根据业务需求，进一步提高供应链管理水平。
应收账款坏账准备计提比例较低	报告期内，公司对 1 年以内的应收账款按照 0.05% 计提坏账准备。公司由于应收账款管理情况良好，所以按照应收账款预期信用损失率计提的 1 年以内坏账准备比例低于行业内可比公司。倘若按照同行业公司的计提比例进行调整，将会降低公司在报告期内的净利润。公司在未来的经营中将继续加强应收账款管理，保持应收账款的良好回收。
汇率波动风险	公司具有一定的国际品牌知名度，每年对境外客户的业务呈上升趋势。目前公司对境外客户的销售采用美元或欧元进行结算，在资产负债表日按照汇兑差额结算汇兑损益。由于国际形势复杂多变，如果出现不可预知的国际事件可能会对汇率带来较大的影响，从而造成汇率的波动，为公司带来额外成本。第一、公司将严格控制境外客户的回款速度和结汇速度，减少由于时间因素带来的不确定性。第二、公司的境外业务周期一般会控制在三个月之内，公司会对国际形势进行预判，对于存在较大变动风险的地区，将谨慎与其开展合作。第三、如果未来的外汇使用数量持续增大，公司将研究考虑使用汇率互换、远期外汇等金融工具锁定汇率，对冲汇率变动带来的风险。
安全生产风险	公司部分原材料如甲醇、盐酸等属于危险化学品，在其运输、存放和生产过程中如果操作和控制不当，可能引起泄漏、火灾甚至爆炸等安全事故。因此，公司存在因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当和自然灾害等原因而造成意外安全事故的可能，从而对公司的正常生产经营带来不利影响。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。
技术流失风险	经过多年的经营和开发，公司在高性能有机颜料中间体及其他精细化工产品领域具备了较为深厚的技术积淀，在新技术开发和应用方面取得了一定成就。公司的核心技术主要由公司技术研发团队通过长期的研发投入、行业实践和经验总结而形成，具有自主

	知识产权的核心技术体系和技术研发团队是公司核心竞争力的重要组成部分，也是公司持续发展的基础。如果公司核心技术保密不力，或者不能对技术研发人员实行有效的激励和约束导致技术人员流失，可能会给公司带来直接或间接的经济损失。公司高度重视核心技术的保护，通过建立技术保密机制，及时将研发成果申请专利，与知悉核心技术的相关人员签订保密协议等措施，防止核心技术的流失。此外，公司还将加强企业文化的培养，将严格的规章制度与人性化管理相结合，形成良好的企业文化氛围，并通过有效的薪酬体系与人才激励制度，将工作及项目目标激励与物质激励相结合，有效地吸引和留住关键人才，保证公司业务发展的稳定性和持续性。
环保成本上升风险	公司目前生产的产品属于精细化工领域，在正常生产过程中会产生一定数量的废水、废气和废渣。随着我国经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，国家和地方政府可能会颁布更新、更严的环保法规，提高环保标准，从而导致公司增加环保治理方面的费用支出，影响公司的盈利水平。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。
实际控制人不当控制的风险	截至本半年报签署之日，公司控股股东为彩客香港，实际控制人为戈弋先生，戈弋先生通过彩客香港间接控制股份公司 4,950 万股股份，占公司股本总额的 77.87%。若实际控制人戈弋先生利用其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。公司将严格按照股份制公司相关管理制度和三会议事规则，做好公司治理工作，防止实际控制人不当控制的风险。
控制权不稳定的风险	截至本半年报签署之日，公司实际控制人戈弋先生通过 Cavalli Enterprises Inc.、明珍控股有限公司、雄际创投有限公司和星途创投有限公司持有彩客新能源 52.33% 的表决权，因而能够控制彩客新能源，并通过彩客新能源对公司进行控制。明珍控股有限公司、雄际创投有限公司和星途创投有限公司全部股份的法定所有人为綦琳女士，为公司实际控制人之配偶。虽然綦琳女士已通过《表决权转让契据》将明珍控股有限公司、雄际创投有限公司和星途创投有限公司持有彩客新能源的表决权委托给戈弋行使且《表决权转让契据》不可撤销，但未来若明珍控股有限公司、雄际创投有限公司或星途创投有限公司向除戈弋先生之外的其他方转让所持彩客新能源的股权，则戈弋先生将不再拥有被处置股份对应的彩客新能源的表决权，因此公司存在控制权不稳定的风险。
新冠疫情带来的风险	得益于国内有效的疫情防控措施，我国各行业的生产经营活动目前均已基本恢复正常，但仍存在较大不确定性，疫情局部地区小范围爆发的风险依然存在；境外尚未完全看到有好转的迹象，2021 年又相继出现了德尔塔和奥密克戎变种病毒，对于全球经济的恢复又带来了更多地不确定性。由此可能对公司生产经营带来

	不利影响。公司将积极防控疫情风险，结合自身情况，建立疫情应对机制和防控体系，确保公司生产经营管理事项正常开展。
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

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
河北彩客	指	河北彩客化学股份有限公司
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
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	2,5-二苯胺基-1,4-苯二甲酸
BPDA	指	联苯四甲酸二酐
CHO	指	1,4-环己二酮

第二节 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 MATERIAL TECHNOLOGY COMPANY LIMITED —
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	河北省沧州市东光县城南大张庄
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	河北省沧州市东光县城南大张庄
邮政编码	061600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-其他专用化学产品制造（C2669）
主要产品与服务项目	公司主要产品为 DMSS、DATA、DMAS、DMS、DIPS 等高性能精细化工产品。 经营范围涵盖： 生产精细化工类产品；颜料中间体；医药中间体；电子、造纸用高科技化学品；食品添加剂；香精香料中间体；生产：氢气、三氯氧磷、甲醇钠甲醇溶液；硫酸钠的生产、销售；废气、废液、废渣的综合利用。化工产品的研发。本公司产品的销售和进出口业务。
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）	55,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
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（元）	55,000,000	否
2022年3月14日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过关于公司股票定向发行的相关议案，并于2022年3月30日公司召开第一次临时股东大会审议通过。2022年7月18日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意河北彩客新材料科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及定向发行的函》（股转系统函[2022]1592号），确认公司定向发行不超过8,571,427股新股。此次股票定向发行价格为人民币5.95元/股，募集资金总额为人民币50,999,990.65元。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。公司于2022年8月23日完成了工商登记变更。本次定向增发完成后，公司股本由原来的55,000,000股增加到了63,571,427股。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
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

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 会计数据和经营情况

一、主要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	198,908,738.58	152,047,076.29	30.82%
毛利率%	31.8%	28.9%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	37,436,846.54	17,523,139.15	113.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,086,413.11	17,472,265.62	112.26%
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）	21.02%	8.68%	—
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）	20.83%	8.71%	—
基本每股收益	0.68	0.32	113.64%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	309,125,859.14	279,765,759.52	10.49%
负债总计	111,983,152.51	120,401,209.80	-6.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	197,142,706.63	159,364,549.72	23.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.58	2.90	23.45%
资产负债率%（母公司）	36.23%	43.04%	—
资产负债率%（合并）	36.23%	43.04%	—
流动比率	1.54	1.39	—
利息保障倍数	25.25	9.90	—

(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	62,060,655.48	-17,190,017.76	461.02%
应收账款周转率	3.31	2.98	—
存货周转率	2.90	2.34	—

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.49%	17.99%	—
营业收入增长率%	30.82%	25.31%	—
净利润增长率%	113.64%	25.31%	—

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-463,400.59
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）	365,000.00
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	197,741.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	293,826.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,106.83
非经常性损益合计	412,274.62
减：所得税影响数	61,841.19
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	350,433.43

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式

公司处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 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，公司已成为高性能有机颜料中间体领域的领导者，主营产品 DMSS、DMAS 等市场占有率全球领先。公司拥有相对稳定的客户群体，客户主要涵盖国内外高性能有机颜料生产企业。公司与国内外知名化工企业 BASF Colors & Effects USA LLC、DCL Corporation、DIC Corporation、Roha Dychem Pvt.ltd、温州金源新材料科技有限公司、先尼科化工（上海）有限公司等客户建立了长期稳定的良好合作关系。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 28 项，其中发明专利 14 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重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

☐有更新 ☒无更新

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入为 198,908,738.58 元，同比增长 30.82%；归属于挂牌公司股东的净利润为 37,436,846.54 元，同比增长 113.64%；毛利率为 31.8%，基本每股收益为 0.68 元。

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，继续巩固公司在传统业务领域的市场地位。在高性能颜料中间体（DMS、DMSS、DATA、DIPS 等）方面，报告期内，公司实现营业收入 160,004,033.95 元，同比增长 29.12%。公司于报告期内完成 DATA 技术改造项目，DATA 产能由 1000 吨/年提升至 2000 吨/年，并顺利通过环保、安全、职业健康验收，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。在食品添加剂中间体（DMAS）方面，公司继续深耕市场，优

势竞争地位持续巩固，报告期内，实现营业收入为 37,785,893.07 元，同比增长 48.76%。

与此同时，在新材料中间体及其他（BPDA、CHO）方面，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材料，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 生产线的建设，预计将于 2022 年底前完成一期产能为 300 吨/年的生产线建设。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，属于精细化工行业。公司在建的聚酰亚胺单体 BPDA，属于新材料中间体，亦是精细化工的重要分支。精细化工是石油和化学工业的深加工产业，已成为世界化学工业发展的战略重点之一，是世界各国调整化学工业结构、提升化学工业产业能级和扩大经济效益的战略重点。

DMSS、DATA 产品为喹吖啶酮类高性能有机颜料的主要中间体，DIPS 产品为吡咯并吡咯二酮类高性能有机颜料的中间体。相对于传统经典有机颜料，高性能有机颜料牢度性能好，广泛用于汽车金属面漆、高档油墨、食品包装等工作环境苛刻或对环保、安全要求较高的领域。近年来，高性能有机颜料产量的稳步增长，带动了其中间体行业的稳步发展。

公司 DMAS 产品属食品色素柠檬黄的中间体，主要用于合成柠檬黄，市场上常见的咖喱调料、柠檬果干、果味饮料等食品、饮品均有添加柠檬黄产品。受惠于食品、饮料等市场需求的稳定增长，DMAS 在全球的市场需求逐年稳定增长。

公司将于年底投产的 BPDA 产品，是合成聚酰亚胺的重要单体，具有良好的耐高低温性能、电气绝缘性能、机械性能、化学稳定性能等，是制约我国高新技术产业发展的“卡脖子”关键材料，是国家大力、重点发展的产品之一，具有广阔的发展前景。BPDA 及聚酰亚胺的研发、制造技术，当前主要被美国、日本和韩国企业垄断，公司 BPDA 生产线投产后，将促进国内高性能聚酰亚胺产业的高质量发展，助力聚酰亚胺材料国产化。

（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		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	21,682,874.57	7.01%	29,258,304.67	10.46%	-25.89%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	63,818,176.04	20.64%	56,263,299.24	20.11%	13.43%
应收款项融资	10,001,908.12	3.24%	13,622,671.57	4.87%	-26.58%
交易性金融资产	28,553,402.34	9.24%	-	-	-
存货	39,649,010.08	12.83%	53,784,109.42	19.22%	-26.28%
固定资产	96,952,449.41	31.36%	101,496,036.72	36.28%	-4.48%
在建工程	27,410,145.99	8.87%	1,242,542.37	0.44%	2,105.97%
无形资产	14,041,856.38	4.54%	10,263,776.11	3.67%	36.81%
短期资产	51,224,584.87	16.57%	70,118,638.89	25.06%	-26.95%
应付账款	47,676,554.61	15.42%	38,104,937.82	13.62%	25.12%
应付职工薪酬	4,977,677.51	1.61%	6,375,391.43	2.28%	-21.92%
应交税费	4,065,058.72	1.32%	1,004,074.29	0.36%	304.86%
其他应付款	1,439,317.22	0.47%	975,994.71	0.35%	47.47%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、交易性金融资产：交易性金融资产增加的主要原因为公司利用闲置的资金购买银行理财产品，理财产品在本期末尚未赎回所致。上述理财产品均由国有银行发行，无固定期限，可随时赎回，风险较低，安全性高；
- 2、在建工程：在建工程较期初上升了2105.97%，主要原因为公司新增现有产品DATA工艺优化项目、新产品BPDA新建项目尚未完工所致；
- 3、无形资产：无形资产较期初上升了36.81%，主要原因为公司本期取得三宗土地使用权所致；
- 4、应交税费：应交税费较期初上升了304.86%，主要原因为公司本期利润较上年同期增加，应交所得税较上年同期增加，同时，根据国家税务总局财政部2021年第30号公告、2022年第2号公告规定，自2021年9月份开始，公司可将税金减半延缓9个月缴纳，以上两方面因素共同致使应交税费余额大幅上升；
- 5、其他应付款：其他应付款较期初上升了47.47%，主要原因为本期收其他企业投标保证金增加及党组织工作经费余额增加所致。

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	198,908,738.58	-	152,047,076.29	-	30.82%
营业成本	135,658,374.17	68.20%	108,102,843.38	71.10%	25.49%
毛利率	31.80%	-	28.90%	-	-
税金及附加	1,360,690.73	0.68%	981,790.63	0.65%	38.59%
销售费用	5,495,005.36	2.76%	4,747,112.84	3.12%	15.75%
管理费用	11,929,555.96	6.00%	7,955,833.34	5.23%	49.95%
研发费用	3,491,009.60	1.76%	3,686,800.42	2.42%	-5.31%
财务费用	33,024.47	0.02%	3,216,146.76	2.12%	-98.97%
其他收益	384,106.83	0.19%	14,183.63	0.01%	2,608.10%
营业利润	41,552,944.56	20.89%	23,488,767.55	15.45%	76.91%
营业外收入	349,732.11	0.18%	14,149.37	0.01%	2,371.72%
营业外支出	519,306.25	0.26%	99,386.37	0.07%	422.51%
所得税费用	3,946,523.88	1.98%	5,880,391.40	3.87%	-32.89%
净利润	37,436,846.54	18.82%	17,523,139.15	11.52%	113.64%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：公司本期实现营业收入19,890.87万元，较同期上升了30.82%，主要原因为本期大宗原材料价格明显上涨，带动产品销售单价上涨所致；
- 2、税金及附加：本期发生税金及附加136.07万元，较同期上升了38.59%，主要原因为公司本期营业收入增长所致；
- 3、管理费用：本期发生管理费用1,192.96万元，较同期上升了49.95%，主要原因为受举办北京冬奥会及新冠疫情影响，本期停产期较上年同期增加，停产期间制造费用计入管理费用所致，在非停产状态下，上述开支应计入营业成本而非管理费用；
- 4、财务费用：本期发生财务费用3.3万元，较同期下降了98.97%，主要原因为公司有息贷款利息总额相对去年同期大幅下降，以及美元兑人民币汇率变动两方面因素所致；
- 5、其他收益：本期发生其他收益38.41万元，较同期上升了2608.1%，主要原因为本期公司收到政府补助，分期摊销所致；
- 6、营业外收入：本期发生营业外收入34.97万元，较同期上升了2371.72%，主要原因为公司本期确认无需支付的应付款项所致；
- 7、营业外支出：本期发生营业外支出51.93万元，较同期上升了422.51%，主要原因为公司本期处置报废固定资产所致；
- 8、所得税费用：本期发生所得税费用394.65万元，较同期下降了32.89%，主要原因为公司享受高新企

业所得税税率优惠，企业所得税税率由25%下降至15%，以及本期所得税前利润较去年同期升高共同影响所致。

(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	197,911,980.11	151,264,600.55	30.84%
其他业务收入	996,758.47	782,475.74	27.39%
主营业务成本	135,492,617.59	107,890,007.31	25.58%
其他业务成本	165,756.58	212,836.07	-22.12%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
高性能颜料中间体	160,004,033.95	109,870,479.95	31.33%	29.12%	33.04%	-2.02%
食品添加剂中间体	37,785,893.07	25,455,512.79	32.63%	48.76%	9.33%	24.29%
新材料中间体及其他	122,053.09	166,624.85	-36.52%	-93.73%	-91.77%	-32.58%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	108,308,022.82	76,742,494.89	29.14%	12.46%	24.10%	-6.65%
境外	89,603,957.29	58,750,122.70	34.43%	63.04%	27.58%	18.23%

收入构成变动的原因：

本期公司主营业务收入及其他业务收入均呈上涨趋势，主要原因为报告期内公司产品销售单价上涨所致。

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	62,060,655.48	-17,190,017.76	461%
投资活动产生的现金流量净额	-49,134,150.72	-1,629,833.59	-2,915%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,819,573.29	25,273,519.98	-182%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额，较同期上升了 461%，变动的主要原因为本期营业利润较上年同期增加以及停止集团内资金拆借两方面因素所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额，较同期下降了 2,915%，变动的主要原因为本期新增在建项目投资支出较多所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额，较同期下降了 182%，变动的主要原因为公司报告期内归还贷款增加所致。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

（三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（二） 关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

彩客科技成立于 2005 年，公司长期专注于高性能有机颜料中间体等精细化工产品领域，是一家集研发、生产及销售于一体的高新技术企业，现有在职员工 300 余人。公司近年来先后荣获国家高新技术企业、河北省专精特新示范企业、河北省科技小巨人、河北省创新示范企业、河北省染料与颜料中间体工程技术研究中心、河北省科技型中小企业、河北省工业企业研发机构 A 级、河北省认定企业技术中心等荣誉。2022 年 8 月，公司入围国家级专精特新“小巨人”企业榜单。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。本公司颜料中间体（DMS、DMSS、DIPS、DATA）被认定为高新技术产品。作为颜料中间体生产行业的科技、绿色、环保型龙头企业，公司成功促进及带动了国内高档颜料产业的发展。

作为行业中的佼佼者，公司在不断创新、追求技术进步的同时，也为促进科学发展、构建和谐社会积极贡献自己的一份力量。无论在维护职工和消费者合法权益，还是在环境保护、捐资助教、公共利益等方面均积极履行社会责任，成为行业排头兵。在环保方面，公司多年来持续优化工艺及加大环保投入，严格遵守国家对于三废生产企业的环保要求，确保污染物排放达标。在人员用工方面，有效解决当地就业，促进社会稳定。在继续教育方面，设立教育基金，关心人才成长，公司为当地稳就业、保民生工作做出了一定的贡献。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司主营业务明确，报告期内公司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。

十三、 公司面临的风险和应对措施

（一）客户集中度较高的风险

2020 年、2021 年，公司主要来源于前五大客户的收入分别为 19,291.91 万元和 27,755.62 万元，占公司收入的比重分别为 80.22%和 80.07%，其中 2020 年、2021 年来源于温州金源新材料科技有限公司的收入分别为 7,003.06 万元和 10,522.65 万元，占公司收入的比重分别为 29.12%和 30.36%，公司存在客户集中的风险。

应对措施：针对公司目前面临的客户集中度较高的现状，公司正在着力推行市场开发和产品开发战略，进一步扩大公司的业务范围和市场规模，面向全球进行销售，并计划上马聚酰亚胺单体 BPDA 新项目。通过以上措施，公司能够有效降低客户集中的风险。

（二）原材料价格无序波动风险

原材料是生产成本的重要组成部分，原材料价格的无序波动会给公司市场策略的制定和实施带来不确定性，影响公司的成本控制，进而为公司带来一定的经营风险。

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。

（三）关联交易风险

公司在报告期内存在向河北彩客采购金额较大的生产要素及销售产品的情况。公司具备完整的采购、生产、研发、销售体系，目前已着手逐步减少关联交易。针对关联销售，公司已从 2021 年 10 月起停止了通过关联方进行销售的行为。针对关联采购，公司系出于经济性、效率性考虑而向河北彩客采购蒸汽、生产用水、污水处理等生产要素。虽然公司的关联采购按照公允价值确定，但如果公司不能妥善对未来的关联交易进行管理，导致未来的关联交易定价不合理，则可能导致企业损失或股东权益受损。

应对措施：第一、公司已经制定了《关联交易管理办法》，将严格按照该规定履行关联交易决策程序；第二、随着公司业务的发展，公司未来也将逐步减少关联交易金额。第三、公司将根据业务需求，进一步提高供应链管理水平。

（四）应收账款坏账准备计提比例较低的风险

报告期内，公司对 1 年以内的应收账款按照 0.05% 计提坏账准备。公司由于应收账款管理情况良好，所以按照应收账款预期信用损失率计提的 1 年以内坏账准备比例低于行业内可比公司。倘若按照同行业公司的计提比例进行调整，将会降低公司在报告期内的净利润。

应对措施：公司将进一步加强应收账款管理，保持应收账款的良好回收。

（五）汇率波动风险

公司具有一定的国际品牌知名度，每年对境外客户的业务呈现上升的趋势。目前公司对境外客户的销售采用美元或欧元进行结算，在资产负债表日按照汇兑差额结算汇兑损益。由于国际形势复杂多变，如果出现不可预知的国际事件可能会对汇率带来较大的影响，从而造成汇率的波动，为公司带来

额外成本。

应对措施：第一、公司将严格控制境外客户的回款速度和结汇速度，减少由于时间因素带来的不确定性。第二、公司的境外业务周期一般会控制在三个月之内，公司会对国际形势进行预判，对于存在较大变动风险的地区，将谨慎与其开展合作。第三、如果未来的外汇使用数量持续增大，公司将研究考虑使用汇率互换、远期外汇等金融工具锁定汇率，对冲汇率变动带来的风险。

（六）安全生产风险

公司部分原材料如甲醇、盐酸等属于危险化学品，在其运输、存放和生产过程中如果操作和控制不当，可能引起泄漏、火灾甚至爆炸等安全事故。因此，公司存在因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当和自然灾害等原因而造成意外安全事故的可能，从而对公司的正常生产经营带来不利影响。

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。

（七）技术流失风险

经过多年的经营和开发，公司在高性能有机颜料中间体及其他精细化工产品领域具备了较为深厚的技术积淀，在新技术开发和应用方面取得了一定成就。公司的核心技术主要由公司技术研发团队通过长期的研发投入、行业实践和经验总结而形成，具有自主知识产权的核心技术体系和技术研发团队是公司核心竞争力的重要组成部分，也是公司持续发展的基础。如果公司核心技术保密不力，或者不能对技术研发人员实行有效的激励和约束导致技术人员流失，可能会给公司带来直接或间接的经济损失。

应对措施：公司高度重视核心技术的保护，通过建立技术保密机制，及时将研发成果申请专利，与知悉核心技术的相关人员签订保密协议等措施，防止核心技术的流失。此外，公司还将加强企业文化的培养，将严格的规章制度与人性化管理相结合，形成良好的企业文化氛围，并通过有效的薪酬体系与人才激励制度，将工作及项目目标激励与物质激励相结合，有效地吸引和留住关键人才，保证公司业务发展的稳定性和持续性。

（八）环保成本上升风险

公司目前生产的产品属于精细化工领域，在正常生产过程中会产生一定数量的废水、废气和废渣。随着我国经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，国家和地方政府可能会颁布更新、更严的环保法规，提高环保标准，从而导致公司增加环保治理方面的费用支出，影响公司的盈利水平。

应对措施：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。

（九）实际控制人不当控制的风险

截至本半年报签署之日，公司控股股东为彩客香港，实际控制人为戈弋先生，戈弋先生通过彩客香港间接控制股份公司 4,950 万股股份，占公司股本总额的 77.87%。若实际控制人戈弋先生利用其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司将严格按照股份制公司相关管理制度和三会议事规则，做好公司治理工作，防止实际控制人不当控制的风险。

（十）新冠疫情带来的风险

得益于国内有效的疫情防控措施，我国各行业的生产经营活动目前均已基本恢复正常，但仍存在较大不确定性，疫情局部地区小范围爆发的风险依然存在；境外尚未完全看到有好转的迹象，2021 年又相继出现了德尔塔和奥密克戎变种病毒，对于全球经济的恢复又带来了更多地不确定性。由此可能对公司生产经营带来不利影响。

应对措施：公司将积极防控疫情风险，结合自身情况，建立疫情应对机制和防控体系，确保公司生产经营管理事项正常开展。

第四节 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	四.二.（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	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（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的收购、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	四.二.（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	四.二.（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

（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

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
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	41,350,000.00	35,538,364.77
2. 销售产品、商品,提供劳务	1,000,000.00	112,446.07
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	36.50	0.00
4. 其他	0.00	0.00

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年2月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年2月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022年2月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022年6月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2022年2月20日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2022年2月20日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2022年6月12日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
公司	2022年2月20日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2022年2月20日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
其他股东	2022年6月12日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
公司	2022年2月20日	-	挂牌	其他承诺(关于重大事项的声明及承诺)	承诺公司委托理财、对外担保、重大投资、关联交易等事项按规定履行决策程序及披露程序。	正在履行中
董监高	2022年2月20日	-	挂牌	其他承诺(关于重大事项的声明及承诺)	承诺公司委托理财、对外担保、重大投资、关联交易等事项按规定履行决策程序及披露程序。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年2月20日	-	挂牌	关联交易承诺	规范性和减少关联交易	正在履行中
实际控制	2022年2月20日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公	正在履行中

人或控股股东	月 20 日			诺	司资金	
实际控制人或控股股东	2022 年 2 月 20 日	--	挂牌	股份增减持承诺	承诺减持合法合规	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 2 月 20 日	--	挂牌	其他承诺（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
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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
冀（2018）东光县不动产权 0003074 号	无形资产	抵押	996,433.46	0.33%	银行融资
冀（2018）东光县不动产权第 0003116 号	无形资产	抵押	928,302.99	0.30%	银行融资
冀（2022）东光县 0000230	无形资产	抵押	6,734,575.46	2.20%	银行融资
冀 2022 东光县 0000425	无形资产	抵押	971,741.04	0.32%	银行融资
应收账款		质押	975,664.90	0.32%	银行融资
应收账款		质押	1,198,853.59	0.39%	银行融资
应收账款		质押	975,664.90	0.32%	银行融资
应收账款		质押	710,419.38	0.23%	银行融资
应收账款		质押	487,832.45	0.16%	银行融资
应收账款		质押	487,832.45	0.16%	银行融资
应收账款		质押	2,397,707.18	0.78%	银行融资
总计	-	-	16,865,027.8	5.51%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	—	—	0	—
	其中：控股股东、实际控制人	0	—	—	0	—
	董事、监事、高管	0	—	—	0	—
	核心员工	0	—	—	0	—
有限售条件股份	有限售股份总数	55,000,000	100%	—	55,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	49,500,000	90%	—	49,500,000	90.00%
	董事、监事、高管	0	—	—	0	—
	核心员工	0	—	—	0	—
总股本		55,000,000	—	0	55,000,000	—
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	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	0	49,500,000	90.00%	49,500,000	0	0
2	天津汇华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,500,000	0	5,500,000	10.00%	5,500,000	0	0
合计		55,000,000	—	55,000,000	100.00%	55,000,000	0	0
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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘伟	董事长、总经理	男	1977 年 12 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 22 日
任全胜	董事、副总经理	男	1975 年 3 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 22 日
段卫东	董事	男	1973 年 7 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
晋平	董事	女	1977 年 2 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 22 日
郭星	监事会主席	女	1984 年 6 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 22 日
吴疆	职工监事	男	1992 年 1 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 22 日
周晓丽	监事	女	1978 年 8 月	2021 年 12 月 23 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	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

郭星	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
吴疆	职工监事	0	0	0	0%	0	0
周晓丽	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

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

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

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

（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	46	8	3	51
技术人员	17	1	0	18
生产人员	278	16	5	289
员工总计	341	23	6	358

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	21	23
专科	35	39
专科以下	283	294
员工总计	341	358

（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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1.	21,682,874.57	29,258,304.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2.	28,553,402.34	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3.	63,818,176.04	56,263,299.24
应收款项融资	五（一）4.	10,001,908.12	13,622,671.57
预付款项	五（一）5.	3,933,460.84	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）6.	241,118.88	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7.	39,649,010.08	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）8.	1,611,340.03	4,042,338.21
流动资产合计		169,491,290.90	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）9.	96,952,449.41	101,496,036.72
在建工程	五（一） 10.	27,410,145.99	1,242,542.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一） 11.	483,710.42	796,990.79
无形资产	五（一） 12.	14,041,856.38	10,263,776.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一） 13.	746,406.04	2,429,375.80
其他非流动资产			0.00
非流动资产合计		139,634,568.24	116,228,721.79
资产总计		309,125,859.14	279,765,759.52
流动负债：			
短期借款	五（一） 14.	51,224,584.87	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） 15.	47,676,554.61	38,104,937.82
预收款项			
合同负债	五（一） 16.	242,915.82	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） 17.	4,977,677.51	6,375,391.43
应交税费	五（一） 18.	4,065,058.72	1,004,074.29
其他应付款	五（一） 19.	1,439,317.22	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） 20.	483,710.42	633,886.87
其他流动负债			
流动负债合计		110,109,819.17	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） 21.		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） 22.	1,873,333.34	2,238,333.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,873,333.34	2,401,437.26
负债合计		111,983,152.51	120,401,209.80
所有者权益：			
股本	五（一） 23.	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一） 24.	85,810,291.12	85,810,291.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一） 25.	7,792,108.76	7,450,798.39
盈余公积	五（一） 26.	1,111,178.83	1,111,178.83
一般风险准备			
未分配利润	五（一） 27.	47,429,127.92	9,992,281.38
归属于母公司所有者权益合计		197,142,706.63	159,364,549.72
少数股东权益			
所有者权益合计		197,142,706.63	159,364,549.72

负债和所有者权益合计		309,125,859.14	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 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		198,908,738.58	152,047,076.29
其中：营业收入	五（二） 1.	198,908,738.58	152,047,076.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		157,967,660.29	128,690,527.37
其中：营业成本	五（二） 1.	135,658,374.17	108,102,843.38
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.	1,360,690.73	981,790.63
销售费用	五（二） 3.	5,495,005.36	4,747,112.84
管理费用	五（二） 4.	11,929,555.96	7,955,833.34
研发费用	五（二） 5.	3,491,009.60	3,686,800.42
财务费用	五（二） 6.	33,024.47	3,216,146.76
其中：利息费用		1,706,311.63	2,630,437.79
利息收入		17,478.87	12,195.55
加：其他收益	五（二） 7.	384,106.83	14,183.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二） 8.	23,706.59	
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二） 9.	174,035.34	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二） 10.	42,707.18	118,035.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二） 11.	-12,689.67	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,552,944.56	23,488,767.55
加：营业外收入	五（二） 12.	349,732.11	14,149.37
减：营业外支出	五（二） 13.	519,306.25	99,386.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,383,370.42	23,403,530.55
减：所得税费用	五（二） 14.	3,946,523.88	5,880,391.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,436,846.54	17,523,139.15
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）		37,436,846.54	17,523,139.15
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		37,436,846.54	17,523,139.15
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		37,436,846.54	17,523,139.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		37,436,846.54	17,523,139.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.68	0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.68	0.32

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 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		152,705,632.51	89,541,454.82
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		5,011,704.29	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（三） 1.	417,585.23	68,287,308.18
经营活动现金流入小计		158,134,922.03	157,828,763.00
购买商品、接受劳务支付的现金		64,416,156.84	22,557,797.23
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		18,915,975.72	18,635,937.19
支付的各项税费		3,401,920.36	9,420,670.40
支付其他与经营活动有关的现金	五（三） 2.	9,340,213.63	124,404,375.94
经营活动现金流出小计		96,074,266.55	175,018,780.76
经营活动产生的现金流量净额		62,060,655.48	-17,190,017.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,053,402.40	86,846.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三） 3.	52,644,339.59	
投资活动现金流入小计		53,697,741.99	86,846.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,831,892.71	1,716,679.59
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三） 4.	81,000,000.00	
投资活动现金流出小计		102,831,892.71	1,716,679.59
投资活动产生的现金流量净额		-49,134,150.72	-1,629,833.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,047,726.83	70,000,000.00
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		36,047,726.83	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		54,836,536.70	42,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,030,763.42	2,726,480.02
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			
筹资活动现金流出小计		56,867,300.12	44,726,480.02
筹资活动产生的现金流量净额		-20,819,573.29	25,273,519.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		317,638.43	-80,388.92
五、现金及现金等价物净增加额		-7,575,430.10	6,373,279.71
加：期初现金及现金等价物余额		29,258,304.67	17,480,710.92
六、期末现金及现金等价物余额		21,682,874.57	23,853,990.63

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：许艳霞

会计机构负责人：许艳霞

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

河北彩客新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

河北彩客新材料科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原彩客化学(沧州)有限公司(以下简称彩客沧州),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,于 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 5,500 万元，股份总数 5,500 万股(每股面值 1 元)。

本公司属化学原料和化学制品制造行业。主要经营活动为颜料中间体以及食品添加剂中间体的研发、生产和销售，产品主要有：DMS、DMAS、DMSS、DATA、DIPS。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 29 日第一届董事会第五次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融

资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	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	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

(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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		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，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
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

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
机械设备	年限平均法	10	10	9.00
电子设备	年限平均法	5	10	18.00
运输工具	年限平均法	4	10	22.50
其他设备	年限平均法	3	10	30.00

（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、专利权及非专利技术等，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：公司根据销售订单的约定将商品运到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：公司根据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，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、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。

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

本公司于 2019 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，编号 GR201913003230，有效期三年，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。

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
库存现金	7,016.00	
银行存款	21,628,858.57	29,211,304.67
其他货币资金	47,000.00	47,000.00
合 计	21,682,874.57	29,258,304.67

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,553,402.34	
合 计	28,553,402.34	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	63,986,258.19	100.00	168,082.15	0.26	63,818,176.04
合 计	63,986,258.19	100.00	168,082.15	0.26	63,818,176.04

(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
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	63,850,101.09	31,925.05	0.05
5年以上	136,157.10	136,157.10	100.00
小 计	63,986,258.19	168,082.15	26.27

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	63,850,101.09
5 年以上	136,157.10
合 计	63,986,258.19

(3) 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	30,806.18						168,082.15
合 计	137,275.97	30,806.18						168,082.15

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
温州金源新材料科技有限公司	15,806,484.33	24.70	7,903.24
ROHA DYECHEM PVT. LTD	12,356,282.40	19.31	6,178.14
DYNEMIC PRODUCTS LTD(UNIT-1)	5,732,031.26	8.96	2,866.02
先尼科化工(泰兴)有限公司	3,816,000.00	5.96	1,908.00
先尼科化工(上海)有限公司	478,400.00	0.75	239.20
先尼科控股有限公司小计	4,294,400.00	6.71	2,147.20
DCL CORPORATION	3,936,893.44	6.15	1,968.45
小 计	42,126,091.43	65.84	23,210.25

注：上述应收账款金额前 5 名客户金额按受同一控制人控制的客户单位合并计算

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

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	10,001,908.12		13,622,671.57	
合 计	10,001,908.12		13,622,671.57	

(2) 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	63,661,984.63
小 计	63,661,984.63

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,933,460.84	100		3,933,460.84	6,566,314.62	100.00		6,566,314.62
合 计	3,933,460.84	100		3,933,460.84	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
德州亚太集团有限公司	495,000.00	12.58%
山东辉腾防腐设备有限公司	480,000.00	12.20%
东营博纳化工有限公司	368,900.00	9.38%
淄博齐翔腾达化工销售有限公司	296,456.18	7.54%
东光县兴运防腐玻璃钢制品厂	250,000.00	6.36%
小 计	1,890,356.18	48.06%

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	241,239.50	100.00	120.62	0.05	241,118.88
合 计	241,239.50	100.00	120.62	0.05	241,118.88

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
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) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	241,239.50	120.62	0.05
其中：1 年以内	241,239.50	120.62	0.05
小 计	241,239.50	120.62	0.05

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	241,239.50
合 计	241,239.50

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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				
本期收回			73,633.98	73,633.98
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	120.62			120.62

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	188,239.50	
备用金	53,000.00	73,633.98
小 计	241,239.50	73,633.98

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位（个人）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
职工社保费用	应收暂付款	182,989.50	1 年以内	75.85	91.49
马海荣	备用金	30,000.00	1 年以内	12.44	15.00
赵纪兰	备用金	10,000.00	1 年以内	4.15	5.00
耿媛媛	备用金	8,000.00	1 年以内	3.32	4.00
高林	备用金	5,000.00	1 年以内	2.07	2.50
小 计		235,989.50		97.82	117.99

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,263,291.39		8,263,291.39
在产品	3,487,140.83		3,487,140.83
库存商品	25,246,185.43	159,528.44	25,086,656.99
发出商品	2,811,920.87		2,811,920.87
合 计	39,808,538.52	159,528.44	39,649,010.08

(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					159,528.44
合 计	159,528.44					159,528.44

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	1,611,340.03		1,611,340.03	4,042,338.21		4,042,338.21
合 计	1,611,340.03		1,611,340.03	4,042,338.21		4,042,338.21

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	96,300,465.88	101,446,726.68
固定资产清理	651,983.53	49,310.04
合 计	96,952,449.41	101,496,036.72

(2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	运输工具	其他设备	小 计
账面原值						
期初数	31,506,045.22	169,584,486.40	1,497,206.33	538,087.75	659,512.98	203,785,338.68
本期增加金额	1,770,785.70	1,716,350.94				3,487,136.64
1) 购置	1,770,785.70	437,530.97				2,208,316.67
2) 在建工程转入		1,278,819.97				1,278,819.97
3) 其他						
本期减少金额	2,602,765.57	15,993,466.74				18,596,232.31
1) 处置或报废	734,025.41	15,993,466.74				16,727,492.15
2) 其他	1,868,740.16					1,868,740.16
期末数	30,674,065.35	155,307,370.60	1,497,206.33	538,087.75	659,512.98	188,676,243.01
累计折旧						
期初数	10,994,996.81	80,525,551.76	929,937.44	174,506.44	366,554.78	92,991,547.23
本期增加金额	733,552.60	7,530,331.17	108,044.76	59,946.30	55,389.74	8,487,264.57
1) 计提	733,552.60	7,530,331.17	108,044.76	59,946.30	55,389.74	8,487,264.57
本期减少金额	1,272,039.83	12,479,091.63			212.29	13,751,343.75

1) 处置或报废	1, 272, 039. 83	12, 479, 091. 63			212. 29	13, 751, 343. 75
2) 其他						
期末数	10, 456, 509. 58	75, 576, 791. 30	1, 037, 982. 20	234, 452. 74	421, 732. 23	87, 727, 468. 05
减值准备						
期初数	1, 400, 936. 51	7, 940, 907. 02	2, 532. 29		2, 688. 95	9, 347, 064. 77
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废	972, 754. 59	3, 726, 001. 10				4, 698, 755. 69
期末数	428, 181. 92	4, 214, 905. 92	2, 532. 29		2, 688. 95	4, 648, 309. 08
账面价值						
期末账面价值	19, 789, 373. 85	75, 515, 673. 38	456, 691. 84	303, 635. 01	235, 091. 80	96, 300, 465. 88
期初账面价值	19, 110, 111. 90	81, 118, 027. 62	564, 736. 60	363, 581. 31	290, 269. 25	101, 446, 726. 68

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
机械设备	651, 983. 53	49, 310. 04
小 计	651, 983. 53	49, 310. 04

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	26, 823, 617. 33	1, 178, 050. 77
工程物资	586, 528. 66	64, 491. 60
合 计	27, 410, 145. 99	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
物流罐区改造项目	2, 608, 477. 58		2, 608, 477. 58	779, 436. 16		779, 436. 16
DATA 工艺优化及 DCS、SIS 改造项目	9, 940, 631. 87		9, 940, 631. 87	281, 676. 29		281, 676. 29
300 吨/年 BPDA 新建项目	7, 405, 474. 40		7, 405, 474. 40	40, 000. 00		40, 000. 00
零星工程及设备更换改造	6, 869, 033. 48		6, 869, 033. 48	76, 938. 32		76, 938. 32
小 计	26, 823, 617. 33		26, 823, 617. 33	1, 178, 050. 77		1, 178, 050. 77

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
厂区路网及雨排改造	189.00		247,476.63		247,476.63
颜料事业部办公室改造项目	729.00	19,948.50	137,768.24		157,716.74
研发中心改造项目	646.00	55,475.61	55,851.84		111,327.45
物流罐区改造	251.00	779,436.16	1,829,041.42		2,608,477.58
DATA 配电室改造	277.00	1,514.21	1,770,176.00		1,771,690.21
DATA 副产盐精制	136.00		1,296,294.20		1,296,294.20
DATA 工艺优化及DCS、SIS改造	851.00	281,676.29	9,658,955.58		9,940,631.87
DMS 升级改造项目	155.00		1,278,819.97	1,278,819.97	
300吨/年BPDA新建项目	3,473.00	40,000.00	7,365,474.40		7,405,474.40
小 计	6,707.00	1,178,050.77	23,639,858.28	1,278,819.97	23,539,089.08

(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	13.09%	45%				自筹
颜料事业部办公室改造项目	2.16%	36%				自筹
研发中心改造项目	1.72%	41%				自筹
物流罐区改造	103.92%	95%				自筹
DATA 配电室改造	63.96%	95%				自筹
DATA 副产盐精制	95.32%	95%				自筹
DATA 工艺优化及DCS、SIS改造	116.81%	95%				自筹
DMS 升级改造项目	82.50%	100%				自筹
300吨/年BPDA新建项目	21.32%	30%				自筹
小 计						

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	790.56	9,280.93
专用设备	585,738.10	55,210.67
小 计	586,528.66	64,491.60

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机械设备	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			
1) 处置			
期末数	637,381.39	764,857.66	1,402,239.05
累计折旧			
期初数	275,112.85	330,135.41	605,248.26
本期增加金额	142,400.17	170,880.20	313,280.37
1) 计提	142,400.17	170,880.20	313,280.37
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	417,513.02	501,015.61	918,528.63
账面价值			
期末账面价值	219,868.37	263,842.05	483,710.42
期初账面价值	362,268.54	434,722.25	796,990.79

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	软件使用权	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
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	345,829.01	4,716.96	22,141.68	372,687.65
1) 计提				
本期减少金额				
期末数	4,911,458.64	87,263.76	169,752.88	5,168,475.28
账面价值				
期末账面价值	13,761,699.34	7,075.86	273,081.18	14,041,856.38
期初账面价值	9,956,760.43	11,792.82	295,222.86	10,263,776.11

13. 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	4,976,040.29	746,406.04	9,717,503.16	2,429,375.80
合 计	4,976,040.29	746,406.04	9,717,503.16	2,429,375.80

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	50,224,584.87	65,116,972.22
信用借款	1,000,000.00	5,001,666.67
合 计	51,224,584.87	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	40,634,968.62	34,145,847.69
工程款	4,526,316.20	1,778,011.88
运杂费	1,332,320.23	1,587,781.08
电费	979,918.27	
其他	203,031.29	593,297.17
合 计	47,676,554.61	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
河北天雄建筑工程有限公司	514,904.02	工程款暂估、尚未结算
上海一飒环保工程科技有限公司	217,297.34	尚未支付的项目装置尾款
江苏华大离心机制造有限公司	212,000.00	按资金计划支付的设备款
淄博干式真空泵有限公司	156,480.48	滚动结算的货款
北京朗禾众鑫真空科技有限公司	102,000.00	滚动结算的货款
小 计	1,202,681.84	

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	242,915.82	786,848.53
合 计	242,915.82	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	17,389,976.80	18,360,321.61	4,959,238.08
离职后福利—设定提存计划	445,808.54	1,771,509.92	2,198,879.03	18,439.43
合 计	6,375,391.43	19,161,486.72	20,559,200.64	4,977,677.51

(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	15,600,304.09	16,083,015.20	4,216,750.00
职工福利费		577,709.00	577,709.00	
社会保险费	748,847.88	546,039.34	1,283,488.31	11,398.91
其中：医疗保险费	295,137.68	847,579.09	1,131,764.87	10,951.90
工伤保险费	301,925.08		301,478.07	447.01
生育保险费	151,785.12		151,785.12	
住房公积金	4,215.81	411,893.29	416,109.10	
工会经费和职工教育经费	477,058.09	254,031.08		731,089.17
小 计	5,929,582.89	17,389,976.80	18,360,321.61	4,959,238.08

(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	1,987,326.47	2,112,022.23	17,880.64
失业保险费	303,232.14		302,673.35	558.79
小 计	445,808.54	1,771,509.92	2,198,879.03	18,439.43

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	3,086,056.23	612,847.76
城市维护建设税	460,680.51	149,486.45
教育费附加	276,408.30	89,691.87
地方教育附加	184,272.21	59,794.58

代扣代缴个人所得税	35,748.22	39,843.93
印花税	16,731.60	39,488.70
环保税	5,161.65	12,921.00
合 计	4,065,058.72	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	787,071.69	660,056.14
押金保证金	502,600.00	302,600.00
应付暂收款	10,635.17	11,338.57
其他	139,010.36	2,000.00
小 计	1,439,317.22	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	483,710.42	633,886.87
合 计	483,710.42	633,886.87

21. 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

22. 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		365,000.00	1,873,333.34	与资产相关的政府补助
合 计	2,238,333.34		365,000.00	1,873,333.34	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益或 冲减相关成本金额 [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		25,000.00	4,166.67	与资产相关
精细化工公共技术研发平台	55,000.00		27,500.00	27,500.00	与资产相关

两化融合技术改造项目	108,333.33		50,000.00	58,333.33	与资产相关
两化融合技术改造项目	66,666.67		20,000.00	46,666.67	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		100,000.00	350,000.00	与资产相关
加氢还原制 CLT 酸技术研究	46,666.67		10,000.00	36,666.67	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		25,000.00	220,833.33	与资产相关
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		25,000.00	325,000.00	与资产相关
收 2017 年战略性新兴产业发展专项资金-技术中心	566,666.67		50,000.00	516,666.67	与资产相关
河北省染料与颜料中间体工程技术研究中心绩效后补助经费	297,500.00		17,500.00	280,000.00	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		15,000.00	7,500.00	与资产相关
小 计	2,238,333.34		365,000.00	1,873,333.34	

[注]政府补助计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

23. 股本

股东类别	期末数	期初数
彩客化学(香港)有限公司	49,500,000.00	49,500,000.00
天津汇华企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,500,000.00	5,500,000.00
合 计	55,000,000.00	55,000,000.00

24. 资本公积

项 目	期末数	期初数
股本溢价	85,810,291.12	85,810,291.12
合 计	85,810,291.12	85,810,291.12

25. 专项储备

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	1,716,605.64	1,375,295.27	7,792,108.76
合 计	7,450,798.39	1,716,605.64	1,375,295.27	7,792,108.76

注：本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）计提并使用安全生产费用

26. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,111,178.83			1,111,178.83
合 计	1,111,178.83			1,111,178.83

27. 未分配利润

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	37,436,846.54	17,523,139.15
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	47,429,127.92	118,648,087.59

（二）利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	197,911,980.11	135,492,617.59	151,264,600.55	107,890,007.31
其他业务收入	996,758.47	165,756.58	782,475.74	212,836.07
合 计	198,908,738.58	135,658,374.17	152,047,076.29	108,102,843.38
其中：与客户之间的合同产生的收入	198,908,738.58	135,658,374.17	152,047,076.29	108,102,843.38

（2）收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按产品种类分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
高性能颜料中间体	160,004,033.95	109,870,479.95	123,916,480.08	82,583,199.52
食品添加剂中间体	37,785,893.07	25,455,512.79	25,400,403.66	23,282,388.38
新材料中间体及其他	122,053.09	166,624.85	1,947,716.81	2,024,419.41
小 计	197,911,980.11	135,492,617.59	151,264,600.55	107,890,007.31

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	108,308,022.82	76,742,494.89	96,307,733.12	61,839,406.40
境外	89,603,957.29	58,750,122.7	54,956,867.43	46,050,600.91
小 计	197,911,980.11	135,492,617.59	151,264,600.55	107,890,007.31

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	198,908,738.58	152,047,076.29
小 计	198,908,738.58	152,047,076.29

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	559,336.27	381,575.52
教育费附加	335,601.75	228,945.31
地方教育附加	223,734.49	152,630.20
土地使用税	152,062.85	144,746.28
印花税	80,249.80	56,141.70
环境保护税	9,705.57	17,751.62
合 计	1,360,690.73	981,790.63

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
包装费	2,653,919.44	2,941,891.63
运杂费	1,735,076.06	1,297,144.10
职工薪酬	338,639.43	444,030.05
业务招待费	136,032.70	32,264.00
差旅费	19,232.44	15,094.65
其他费用	612,105.29	16,688.41
合 计	5,495,005.36	4,747,112.84

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,965,894.51	3,616,316.57
折旧费	2,662,480.56	1,151,019.82
服务费	1,506,803.80	1,304,482.64
无形资产摊销	372,687.65	431,525.94
维修费	322,567.55	236,504.10
业务招待费	286,035.65	184,623.69
劳务费	246,218.01	76,924.50
机物料消耗	231,923.90	176,365.66
租赁费	174,744.42	151,460.39

其他	1,160,199.91	626,610.03
合 计	11,929,555.96	7,955,833.34

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,943,984.65	2,535,619.70
蒸汽费	180,132.12	271,245.86
租赁费	170,880.21	180,000.00
辅料	50,528.49	135,032.41
电费	47,985.43	133,957.16
折旧费	28,882.87	311,560.99
其他	68,615.83	119,384.30
合 计	3,491,009.60	3,686,800.42

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,706,311.63	2,630,437.79
减：利息收入	17,478.87	12,195.55
汇兑损益	-1,792,436.22	580,041.96
手续费	119,908.30	17,862.56
其他	16,719.63	
合 计	33,024.47	3,216,146.76

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	365,000.00	
与收益相关的政府补助		
代扣个人所得税手续费返还	19,106.83	14,183.63
合 计	384,106.83	14,183.63

注：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
处置交易性金融资产取得的投资收益	23,706.59	

项 目	本期数	上年同期数
合 计	23,706.59	

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	174,035.34	
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	174,035.34	
合 计	174,035.34	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	42,707.18	118,035.00
合 计	42,707.18	118,035.00

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-12,689.67	
合 计	-12,689.67	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产毁损报废利得	35,905.66	11,720.37
无法支付的应付账款	296,123.05	
罚没所得	15,000.00	
其他	2,703.40	2,429.00
合 计	349,732.11	14,149.37

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产毁损报废损失	499,306.25	98,593.38
其他	20,000	792.99
合 计	519,306.25	99,386.37

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	2,263,554.12	5,850,882.64
递延所得税费用	1,682,969.76	29,508.76
合 计	3,946,523.88	5,880,391.40

(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	41,383,370.42	23,403,530.55
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,207,505.56	5,850,882.64
调整以前期间所得税的影响	-3,943,951.44	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	1,682,969.76	29,508.76
研发费的加计扣除		
所得税费用	3,946,523.88	5,880,391.40

(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
收关联方往来款		67,910,000.00
备用金还款	173,135.75	198,500.00
收政府补助	2,000.00	
收保证金	200,000.00	150,000.00
利息收入	17,478.87	12,195.55
其他	24,970.61	16,612.63
合 计	417,585.23	68,287,308.18

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
支付关联方往来款		117,482,880.00
日常经营报销款项	8,517,273.63	6,779,395.94
支付服务费		
租赁款		
支付备用金、个人借款	802,940.00	142,100.00

项 目	本期数	上年同期数
危废处置费		
其他	20,000.00	
合 计	9,340,213.63	124,404,375.94

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财款	52,644,339.59	
合 计	52,644,339.59	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财款	81,000,000.00	
合 计	81,000,000.00	

5. 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	37,436,846.54	17,523,139.15
加: 资产减值准备	-30,017.51	-118,035.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,487,264.57	6,559,176.21
使用权资产折旧	313,280.37	
无形资产摊销	372,687.65	431,525.94
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	463,400.59	86,873.01
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-174,035.34	
财务费用(收益以“—”号填列)	1,706,311.63	2,630,437.79
投资损失(收益以“—”号填列)	-23,706.59	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,682,969.76	29,508.76
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	14,135,099.34	2,662,670.32

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,542,378.45	-51,573,898.20
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-767,067.08	4,578,584.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	62,060,655.48	-17,190,017.76
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	21,635,874.57	23,853,990.63
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	-7,575,430.10	6,373,279.71

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
1) 现金		
其中: 库存现金	7,016.00	
可随时用于支付的银行存款	21,628,858.57	23,853,990.63
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	21,635,874.57	23,853,990.63

注: 2022 年 6 月 30 日货币资金余额为 21,682,874.57 元, 其中现金及现金等价物余额为 21,635,874.57 元, 差异 47,000.00 元系银行汇率结算保证金。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

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

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产	9,631,052.95	银行借款抵押
应收账款	7,233,974.85	银行借款质押
合 计	16,912,027.80	

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			
其中：美元	663,607.75	6.6863	4,437,080.50
应收账款			
其中：美元	6,128,950.00	6.6863	40,979,998.39
欧元	90,300.00	7.0067	632,705.01

3. 政府补助

(1) 明细情况

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	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	29,166.67		25,000.00	4,166.67	其他收益	冀财企（2010）147号
精细化工公共技术研发平台	55,000.00		27,500.00	27,500.00	其他收益	冀财企（2012）111号
两化融合技术改造项目	108,333.33		50,000.00	58,333.33	其他收益	冀财建（2012）353号
两化融合技术改造项目	66,666.67		20,000.00	46,666.67	其他收益	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	450,000.00		100,000.00	350,000.00	其他收益	冀财预（2013）249号
加氢还原制 CLT 酸技术研究	46,666.67		10,000.00	36,666.67	其他收益	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	245,833.33		25,000.00	220,833.33	其他收益	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	350,000.00		25,000.00	325,000.00	其他收益	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	566,666.67		50,000.00	516,666.67	其他收益	冀财建（2016）257号
河北省染料与颜料中间体工程技术研究中心绩效后补助经费	297,500.00		17,500.00	280,000.00	其他收益	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	22,500.00		15,000.00	7,500.00	其他收益	冀财政（2011）345号
小 计	2,238,333.34		365,000.00	1,873,333.34		

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）3、五（一）6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

（1）货币资金

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

(2) 应收款项

本公司定期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 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 65.84%（2021 年 12 月 31 日：77.01%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	51,224,584.87	51,224,584.87	51,224,584.87		
应付账款	47,676,554.61	47,676,554.61	47,676,554.61		
其他应付款	1,439,317.22	1,439,317.22	1,439,317.22		
租赁负债					
小 计	100,340,456.70	100,340,456.70	100,340,456.70		

(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6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币5,000.00万元（2021年12月31日：人民币7,000.00万元），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公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产		28,553,402.34		28,553,402.34
2. 应收款项融资			10,001,908.12	10,001,908.12
持续以公允价值计量的资产总额		28,553,402.34	10,001,908.12	38,555,310.46

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

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。

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

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	90%	90%

(2) 本公司最终控制方是自然人戈弋先生。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
彩客新能源科技有限公司	实际控制人戈弋控制、担任执行董事的公司 发行人控股股东董事白崑担任执行董事的公司
天津汇华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	直接持有发行人 5%以上股份的股东
Tsaker Chemical Investment Co., Ltd. (彩客投资有限公司)	实际控制人戈弋控制的公司
Hasun Group Limited	实际控制人戈弋控制的公司
Bright Innovation Global Limited	实际控制人戈弋控制的公司
彩客（北京）企业管理有限公司	实际控制人戈弋控制的公司发行人控股股东的董事白崑担任执行董事、总经理的企业
创盈联铖（沧州）企业管理有限公司	实际控制人戈弋控制的公司
彩客化工集团（沧州）有限公司	彩客化学（香港）有限公司全资子公司实际控制人戈弋控制的公司
河北彩客化学股份有限公司	实际控制人戈弋控制、担任董事长的公司董事段卫东担任董事、总经理的公司董事段卫东关系密切的家庭成员担任董事的公司
北京合旭环境科技有限公司	实际控制人戈弋控制的公司
山东彩客新材料有限公司	实际控制人戈弋控制的公司
山东彩客东奥化学有限公司	实际控制人戈弋控制的公司
彩客科技（北京）有限公司	实际控制人戈弋控制的公司
彩客科技（天津）有限公司	实际控制人戈弋控制的公司
彩客化学（夏津）有限公司	实际控制人戈弋控制的公司
海南明世科技有限公司	实际控制人戈弋控制的公司
海南洋硕科技有限公司	实际控制人戈弋控制的公司
Tsaker Chemical(Singapore) Private Co.,Limited（彩客化学（新加坡）私人有限公司	实际控制人戈弋控制的公司
华戈控股集团有限公司	实际控制人戈弋控制的公司发行人实际控制人关系密切的家庭成员担任总经理的企业
澳典控股有限公司	实际控制人戈弋控制且担任执行董事、经理的公司
沧州澳牧农业发展有限公司	实际控制人戈弋控制的公司

华戈五谷控股有限公司	实际控制人戈弋控制的公司
华歌房地产开发有限公司	实际控制人戈弋控制的公司
霸州市盛德汽车销售服务有限公司	实际控制人戈弋控制的公司
呼和浩特市鑫汇通保投资有限公司	实际控制人戈弋控制的公司
德州五谷食尚食品科技有限公司	实际控制人戈弋控制的公司
沧州五谷食尚食品科技有限公司	实际控制人戈弋控制的公司
彩客（沧州）企业管理有限公司	实际控制人戈弋控制的公司
Cavalli Enterprises Inc	实际控制人戈弋控制的公司
山东汇丰园房地产开发有限公司	主要股东苟增波控制并担任执行董事兼总经理的公司
东营华汇盐化有限公司	主要股东苟增波持股 50%并担任执行董事兼总经理的公司主要股东尚景伟持股 50%并担任监事的公司
呼伦贝尔华汇房地产开发有限公司	主要股东苟增波持股 40%并担任执行董事的公司主要股东尚景伟持股 40%并担任总经理的公司
滕州华汇投资管理有限公司	主要股东苟增波持股 50%并担任执行董事的公司主要股东尚景伟持股 50%并担任监事的公司
胜利油田金宏泰市政工程有限责任公司	主要股东苟增波控制并担任执行董事兼总经理的公司
杭州汇沣园企业管理有限公司	主要股东苟增波控制并担任执行董事兼总经理的公司
呼伦贝尔华汇电影城有限公司	主要股东苟增波持股 50%并担任执行董事兼总经理的公司主要股东尚景伟持股 50%并担任监事的公司
东营市汇丰园科技开发有限责任公司	主要股东苟增波控制并担任执行董事兼总经理的公司
滕州市华汇影城有限公司	主要股东苟增波持股 50%并担任执行董事的公司主要股东尚景伟持股 50%并担任监事的公司
东营华汇置业有限公司	主要股东苟增波持股 30%的公司主要股东尚景伟持股 30%并担任监事的公司
呼伦贝尔华汇物业服务有限公司	主要股东苟增波持股 50%并担任执行董事兼总经理的公司主要股东尚景伟持股 50%并担任监事的公司
山东华隆集团有限公司	主要股东尚景伟持股 66.75%并担任监事的公司
东营市河口区梓珑建筑工程有限责任公司	主要股东尚景伟间接持股 66.75%并担任监事的公司
东营农村商业银行股份有限公司	主要股东苟增波担任董事的公司
东营融和村镇银行股份有限公司	主要股东苟增波担任董事的公司
刘伟、任全胜、许艳霞、段卫东、晋平	现任董事
郭星、吴疆、周晓丽	现任监事

刘伟、任全胜、陶世钢、许艳霞	现任高级管理人员
白崑	彩客化学（香港）有限公司董事
张楠	彩客新能源执行董事
FONTAINE Alain Vincent	彩客新能源非执行董事
何启忠	彩客新能源独立非执行董事
朱霖	彩客新能源独立非执行董事
于淼	彩客新能源独立非执行董事
北京车讯互联网股份有限公司	发行人实际控制人关系密切的家庭成员控制且担任董事长的企业
北京讯美云兮文化传媒有限公司	发行人实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
霍尔果斯车讯创业投资有限公司	发行人实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
徐州车讯车睿互联网科技有限公司	发行人实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
北京车讯骏都互联网有限公司	发行人实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
成都盛蓉诚网络科技有限公司	发行人实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
霍尔果斯车讯影业公司	发行人实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
北京金科联投资管理中心（有限合伙）	发行人实际控制人关系密切的家庭成员持有 65.90% 合伙份额的企业
北京王家太医院管理股份有限公司	发行人实际控制人关系密切的家庭成员担任董事的企业
沧州澳派格机械有限公司	发行人监事郭星关系密切的家庭成员控制且担任执行董事、经理的企业
苟增波	天津汇华普通合伙人，并通过天津汇华间接持有公司 5% 股份
尚景伟	天津汇华有限合伙人，并通过天津汇华间接持有公司 5% 股份

截至报告期末，本表中的彩客化学（夏津）有限公司、呼和浩特市鑫汇通保投资有限公司已进行注销。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河北彩客化学股份有限公司	蒸汽、废水处理、电费、双氧水	28,304,927.51	24,290,930.22
山东彩客东奥化学有限公司	原材料对甲苯胺及其他	6,146,548.67	4,941,092.94
山东彩客新材料有限公司	辅料	608,329.45	
彩客科技(北京)有限公司	催化剂、租赁费	302,149.14	602,627.40
沧州澳牧农业发展有限公司	劳务	126,270.00	10,000.00

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河北彩客化学股份有限公司	蒸汽、废水处理、电费、双氧水	28,304,927.51	24,290,930.22
德州五谷食尚食品科技有限公司	购买商品	50,140.00	21,113.00
沧州五谷食尚食品科技有限公司	购买商品		7,440.00
小 计		35,538,364.77	29,873,203.56

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	本期金额	上期金额
彩客化学(香港)有限公司	DMSS、DMAS、DIPS		52,612,080.02
彩客电池材料(东光)有限公司	DATA、DMS		12,300,471.21
河北彩客化学股份有限公司	辅料	112,446.07	24,689.90
小 计		112,446.07	64,937,241.13

关联销售定价原则：报告期内，公司的关联销售定价为根据市场价格定价。

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,020,148.00	804,241.60

(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	期初数		期末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河北彩客化学股份有限公司	259,353.48		801,698.05	
小 计		259,353.48		801,698.05	
应收款项融资	河北彩客化学股份有限公司	608,330.00			
小 计		608,330.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期初数	期末数
应付账款	山东彩客东奥化学有限公司	2,078,040.93	3,293,770.62
应付账款	河北彩客化学股份有限公司	17,375,676.89	13,502,947.53
应付账款	彩客科技(北京)有限公司	227,500.05	0.05
应付账款	沧州澳牧农业发展有限公司	106,270.00	106,270.00
应付账款	山东彩客新材料有限公司		687,412.28
小 计		19,787,487.87	17,590,400.48

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

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

十、其他重要事项

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。

十一、其他补充资料

（一）非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-463,400.59	处置固定资产损失
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	365,000.00	与资产相关的政府补助摊销
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	197,741.93	理财投资

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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	293,826.45	无法支付的应付账款等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,106.83	代扣个人所得税手续费返还
小 计	412,274.62	
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	61,841.19	
少数股东损益		
归属于母公司股东的非经常性损益净额	350,433.43	

（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	21.02	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.83	0.67	0.67

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	37,436,846.54
非经常性损益		B	350,433.43
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	37,086,413.11
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	37,436,846.54
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
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	-341,310.37
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	[事项二，说明具体事项内容]	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	178,082,972.99
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	21.02%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	20.83%

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	37,436,846.54
非经常性损益	B	350,433.43
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	37,086,413.11
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	55,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.68
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.67

(2) 稀释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	37,436,846.54
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	37,436,846.54
非经常性损益	D	350,433.43
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	37,086,413.11
发行在外的普通股加权平均数	F	55,000,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	55,000,000.00
稀释每股收益	$M=C/H$	0.68
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.67

河北彩客新材料科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十九日

第八节 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（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

河北省沧州市东光县大张庄彩客科技公司