

证券代码：831270

证券简称：宇虹颜料

主办券商：中泰证券



宇虹颜料

NEEQ: 831270

宇虹颜料股份有限公司

YUHONG PIGMENT CO., LT



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈都方、主管会计工作负责人董桂玲及会计机构负责人（会计主管人员）孙文娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	28
附件	会计信息调整及差异情况 .....	107

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

## 释义

释义项目		释义
公司、宇虹颜料、本公司	指	宇虹颜料股份有限公司
宇虹投资	指	德州市宇虹投资咨询有限公司，公司控股股东
倚纷散	指	德州市倚纷散新材料有限公司，公司全资子公司
董事会	指	宇虹颜料股份有限公司董事会
监事会	指	宇虹颜料股份有限公司监事会
股东大会	指	宇虹颜料股份有限公司股东大会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》
公司章程	指	宇虹颜料股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
报告期	指	2023 年 1-12 月
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
颜料黄	指	黄系列有机颜料，包括多个产品和剂型
颜料红	指	红系列有机颜料，包括多个产品和剂型
颜料橙	指	橙系列有机颜料，包括多个产品和剂型
DCB	指	3,3'-二氯联苯胺

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宇虹颜料股份有限公司		
英文名称及缩写	YUHONG PIGMENT CO.,LT		
	-		
法定代表人	陈都方	成立时间	2007 年 10 月 25 日
控股股东	控股股东为（德州市宇虹投资咨询有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈都方、刘平），一致行动人为（陈都民、陈雪、德州市宇虹投资咨询有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学品制造业-C264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-C2644 染料制造		
主要产品与服务项目	有机颜色		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	宇虹颜料	证券代码	831270
挂牌时间	2014 年 11 月 6 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	66, 113, 596
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	董桂玲	联系地址	山东省德州市德城区天衢工业园果园路 6 号
电话	0534-2323974	电子邮箱	443536478@qq.com
传真	0534-2323974		
公司办公地址	山东省德州市德城区天衢工业园果园路 6 号	邮政编码	253000
公司网址	www.yuhongchem.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913714006680695936		
注册地址	山东省德州市德城区天衢工业园果园路 6 号		
注册资本（元）	66, 113, 596	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司从事有机颜料的研发、生产与销售，拥有 30 项专利和近百项专有技术，其中发明专利 21 项，可为油墨、塑料、橡胶、油漆、涂料、造纸、印刷等行业提供定制化颜料，并提供专项技术服务。公司拥有美国、德国、日本等的分析、检测设备，为原材料采购、产品生产和产品交付提供保障；拥有完善的售后服务体系，为客户进行相关的技术服务支持。

公司是高新技术企业，山东省专精特新企业，山东省“一企一技术”研发中心，省级企业技术中心，省工程技术研究中心，省级工业设计中心。公司通过自主研发以及与国内院校合作研发，实现产品和技术的升级，建立起自身的竞争优势，以多种产品和剂型的技术特色以及不断提高产品应用性能，为客户提供高质量定制化的产品与服务。

公司采取自主采购、生产、以直销为主经销为辅的商业模式。

##### 1、生产模式

公司的主要生产模式是以销定产，即根据客户订单安排生产计划。依据 ISO9001:2015 程序文件的规定，营销服务部负责组织营销部、采购部、生产部、技术部、质管部经理，对已获得的订单进行确认，相关部门确认能够满足后，采购部组织相应订单所需原材料的采购，技术部、质管部分别负责生产工艺和成品质量控制，生产部负责整体生产过程，营销部负责按时完成产品交付和售后服务。由于公司产品的细分规格、型号众多，很多产成品是由其他成品继续加工生产的，公司为了满足生产、销售需要，每个规格型号必须保证一定的库存量，因此存货较大。

##### 2、采购模式

根据已获得评审后的生产计划，确定采购量和采购时间，保证生产不脱节和控制采购成本。对订单产品所需求的原材料制定采购计划，根据 ISO9001:2015 控制程序，对事前选定的合格供方的 A、B 类原材料进行采购。公司对供应商能力进行评估，通过考察确定为合格供方，建立合格供应商档案。每种原材料均有两家以上供应商，实行比价采购，并由公司企管部监督。

##### 3、营销模式

通过多年的培养和锻炼，公司建立了一支强有力的营销队伍。以直营、经销为主要方式，以网络营销、展会营销、直接营销为通道，与 700 家客商用户建立了长期的贸易关系。公司以交货及时、品质保证为基本准则，和客户建立了互惠互利的战略合作关系。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

**(二) 与创新属性相关的认定情况**

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2020年12月山东省工业和信息化厅公布公司通过省级“专精特新”复核，认定期间为2021年1月1日至2023年12月31日，有利于公司高质量发展，可提高公司的专业化能力和公司形象。</p> <p>2、2021年12月7日，公司通过“高新技术企业”认定，认定期间为2021年1月1日至2023年12月31日，证书编号：GR202137006997，可享受国家政策扶持和税收优惠，降低运营成本。</p> <p>3、2023年3月份山东省科学技术厅认定公司为“科技中小型企业”，认定期间为2023年3月29日至2023年12月31日，编号：20233714020D011100，可享受国家政策扶持。</p>

**二、 主要会计数据和财务指标**

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	129,335,348.58	181,637,944.30	-28.79%
毛利率%	17.14%	16.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	504,647.59	5,568,277.75	-90.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-366,722.20	4,516,540.37	-108.12%
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）	0.47%	5.17%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.34%	4.19%	-
基本每股收益	0.0076	0.0800	-90.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	175,235,128.90	193,684,863.54	-9.53%
负债总计	68,012,656.16	84,851,403.33	-19.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,222,472.74	108,833,460.21	-1.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.65	-1.82%
资产负债率%（母公司）	39.15%	43.94%	-
资产负债率%（合并）	38.81%	43.81%	-
流动比率	2.30	1.75	-
利息保障倍数	1.35	4.41	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,662,844.42	10,458,019.99	116.70%

应收账款周转率	6.70	9.02	-
存货周转率	3.00	3.95	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-9.53%	-3.40%	-
营业收入增长率%	-28.79%	-8.89%	-
净利润增长率%	-90.94%	-51.09%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,678,238.43	6.09%	17,868,372.05	9.23%	-40.24%
应收票据	31,646,371.63	18.06%	45,273,467.27	23.37%	-30.10%
应收账款	16,195,938.06	9.24%	21,245,984.41	10.97%	-23.77%
交易性金融资产	16,315,382.22	9.31%	16,259,780.02	8.39%	0.34%
应收款项融资	440,094.58	0.25%	1,205,476.08	0.62%	-63.49%
预付账款	1,617,298.36	0.92%	1,215,617.48	0.63%	33.04%
存货	35,800,484.88	20.43%	35,693,413.73	18.43%	0.30%
固定资产	20,880,287.98	11.92%	18,889,800.23	9.75%	10.54%
在建工程	22,943,749.60	13.09%	11,193,172.58	5.78%	104.98%
无形资产	14,006,127.59	7.99%	14,361,127.43	7.41%	-2.47%
其他流动资产	0.00	0.00%	546,003.05	0.28%	-100.00%
其他非流动资产	2,756,763.12	1.57%	9,607,955.26	4.96%	-71.31%
应付票据	7,655,663.26	4.37%	10,664,200.00	5.51%	-28.21%
应付账款	7,280,574.59	4.15%	6,833,872.65	3.53%	6.54%
合同负债	1,327,843.16	0.76%	1,455,684.30	0.75%	-8.78%
其他应付款	466,737.90	0.27%	1,368,824.90	0.71%	-65.90%
其他流动负债	26,281,842.68	15.00%	37,504,156.71	19.36%	-29.92%
一年内到期的非流动负债	3,334,429.63	1.90%	18,000,000.00	9.29%	-81.48%
长期借款	17,000,000.00	9.70%	4,000,000.00	2.07%	325.00%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金较上年减少 719.01 万元，主要是本期 20000 吨/年水性液态着色剂、紫外光固化油墨、颜料制备物生产项目和重氮化工序自动化改造投入以及本期偿还到期借款所致。

2、应收票据较去年减少 1,362.71 万元，较上期减少了 30.10%，主要是已背书尚未终止确认的承兑



汇票减少 1,120.57 万元。

3、在建工程较去年增加 1,175.06 万元，较上期增加了 104.98%，主要是 20000 吨/年水性液态着色剂、紫外光固化油墨、颜料制备物生产项目和重氮化工序自动化改造投入所致。

4、其他非流动资产减少 685.12 万元，较上期减少了 71.31%，主要是上期末支付的工程款于本期施工转入在建工程所致。

5、其他流动负债减少 1,122.23 万元，主要是已背书尚未终止确认的承兑汇票减少 1,120.57 万元。

6、一年到期的非流动负债减少 1,466.56 万元，较上期减少了 81.48%，主要是一年内到期长期借款到期后重新续贷。

7、长期借款增加 1,300.00 万元，较上期增加了 325%，主要是本期一年内到期的非流动负债到期后重新办理长期借款所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	129,335,348.58	-	181,637,944.30	-	-28.79%
营业成本	107,164,356.97	82.86%	151,268,059.59	83.28%	-29.16%
毛利率%	17.14%	-	16.72%	-	-
销售费用	4,837,933.50	3.74%	4,245,200.53	2.34%	13.96%
管理费用	10,494,749.78	8.11%	11,914,833.71	6.56%	-11.92%
研发费用	6,057,766.59	4.68%	7,984,197.07	4.40%	-24.13%
财务费用	1,068,771.38	0.83%	866,717.11	0.48%	23.31%
信用减值损失	28,183.33	0.02%	110,500.75	0.06%	-74.49%
其他收益	938,625.03	0.73%	847,253.34	0.47%	10.78%
投资收益	176,624.62	0.14%	106,133.60	0.06%	66.42%
公允价值变动 收益	265,266.09	0.21%	259,780.02	0.14%	2.11%
营业利润	515,979.51	0.40%	5,658,413.16	3.12%	-90.88%
净利润	504,647.59	0.39%	5,568,277.75	3.07%	-90.94%

#### 项目重大变动原因：

报告期内营业收入、营业成本较上年减少 5,230.26 万元和 4,410.37 万元，分别较上期减少了 28.79%、29.16%，主要是受市场环境的影响，国内外市场竞争加剧，导致销量及对应的成本下降。

## 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	128,670,474.24	181,558,033.69	-29.13%
其他业务收入	664,874.34	79,910.61	732.02%
主营业务成本	106,544,756.13	151,218,525.36	-29.54%
其他业务成本	619,600.84	49,534.23	1,150.85%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
颜料橙系列	21,182,733.18	19,053,297.23	10.05%	-43.33%	-41.18%	-3.29%
颜料红系列	61,434,246.24	48,991,088.70	20.25%	-7.72%	-9.59%	1.64%
颜料黄系列	42,053,022.08	35,109,323.03	16.51%	-40.76%	-40.62%	-0.19%
其他	4,000,472.74	3,391,047.17	15.23%	-39.60%	-38.48%	-1.54%
合计	128,670,474.24	106,544,756.13	17.20%	-29.13%	-29.54%	-0.49%

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内颜料橙、颜料黄产品及其他产品收入同比下降 43.33%、40.76%、39.60%，主要是国内外经济增长放缓，橙黄产品的市场竞争加剧所致。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	黄骅市华茂贸易有限公司	4,026,725.67	3.11%	否
2	河北青竹画材科技股份有限公司	3,127,044.28	2.42%	否
3	扬州市雨虹化工有限公司	2,641,592.92	2.04%	否
4	杭州彩多邦化工有限公司	2,320,619.48	1.79%	否
5	Standard Colours and Chemicals Corporation	2,061,890.12	1.59%	否
合计		14,177,872.47	10.95%	-

## 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	山东安迪新型材料有限公司	5,421,238.93	6.17%	否
2	南通醋酸化工股份有限公司	4,158,849.56	4.73%	否
3	山东隆盛和助剂有限公司	3,950,849.53	4.49%	否
4	新华制药(寿光)有限公司	3,181,415.91	3.62%	否
5	扬州市琦彩化工有限公司	2,975,884.96	3.39%	否
合计		19,688,238.89	22.40%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,662,844.42	10,458,019.99	116.70%
投资活动产生的现金流量净额	-10,375,599.46	-22,319,729.33	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,847,852.44	3,950,648.51	-399.90%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额增加 1210.48 万元，主要是本期增加承兑支付减少现金支付使购买商品接受劳务支付的现金减少所致。

经营活动产生的现金流量净额与净利润差异 2,215.82 万元，主要是本期计提折旧与摊销 387.32 万元，利息支出 122.83 万元，应收项目减少 1,846.83 万元。

投资活动产生的现金流量净额减少 1194.41 万元，主要是本年度理财产品没有增加，而上年度购买理财产品增加 1,000.00 万元所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少 1,579.85 万元，主要是本年度借款减少 250.00 万元，上年度借款增加 500.00 万元，导致现金流量净额减少 750.00 万元；本年度支付承兑保证金和信用证保证金使支付其他与筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 1026.49 万元。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
德州市倚	控股子	原材料	500,000	822,739.95	816,686.32	1,718,460.65	101,184.46

纷散新材料有限公司	公司	采购					
-----------	----	----	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	16,000,000.00	0	不存在
合计	-	16,000,000.00		-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
环境保护风险	<p>精细化工行业在生产经营中普遍存在着“三废”排放与综合治理问题。尽管公司投资建设了较完备的处理设施，通过加大更新升级改造投入，从产生源开始，通过技术提升和全过程清洁生产，积极探索通过生产工艺改进等全方位创新减少排放，但是若发生突发事件或者处理不当，公司仍然存在对环境造成一定污染的可能，从而增加费用支出，减少公司的利润。随着国家和对环保的要求逐步提高，可能会出台更为严格的环保治理标准，从而公司会增加新的投入，成本进一步提高，影响公司业绩，也存在环保不达标而被处罚风险。</p> <p>应对措施：加大环保投入，不断降低排放指标、从固废产生源头量化措施，最大限度减少固废产生。努力改进产品应用性能，提升产品品质，提高产品附加值；改进生产工艺，提高劳动效率；通过全方位创新，降本增效，尽力降低因环境保护因素而导致的利润降低风险。</p>
安全生产的风险	公司属精细化工行业，在生产过程中存在着原材料腐蚀、

	<p>泄露、渗透等安全环保风险。如果生产过程中操作不慎，防护不到位，可能危害到员工的人身健康安全。虽然公司注重安全管理，并且编制了《动火作业管理规定》、《特种作业管理规定》、《现场安全检查规定》等管理制度，严格按照制度规定监督执行，但如若安全管理环节发生疏忽，或员工操作不当，或设备出现问题，或环境变化，均可能发生安全事故，影响公司的安全生产，造成一定的人身伤害或经济损失，进而对公司安全生产产生不利影响。</p> <p>应对措施：强化安全生产管理，严格实施落实安全双体系建设与安全标准化建设，层层压实安全生产责任制。聘请安全专家公司专家来公司检查指导安全工作，帮助提升安全管理水平。并建立完善的安全生产规章制度，严格监督执行。每月组织安委会检查、安全设施专项检查、事故的应急处置演练、组织公司级综合应急演练；定期组织季节性专项检查、节假日专项检查及不定期组织各部门自查。严格执行培训制度，如新员工三级安全培训经考试合格后方可上岗、公司员工安全培训、外来承包商安全培训等。每月组织员工开展以各种形式宣传安全文化，组织开展安全知识竞赛，安全演讲比赛等活动。以提高员工安全意识，降低安全风险为目标，确保公司安全生产，保护公司员工不受伤害，财产不受损失。</p>
实际控制人控制风险	<p>公司控股股东为宇虹咨询，其持有公司 48.57%的股份，公司实际控制人为陈都方、刘平夫妇。陈都方持有宇虹咨询 35.82%的股权，刘平持有宇虹咨询 1.24%的股权，两人合计持有宇虹咨询 37.06%的股权。实际控制人能够对本公司的发展战略、人事任免、经营决策和管理、对外投资、公司章程及股利分配政策等重大事项的决策予以控制和施加重大影响。</p> <p>应对措施：股份公司设立后，根据相关法律法规，公司建立、完善了《公司章程》、三会议事规则、关联交易、对外投资，以及对外担保等制度，公司严格遵照《公司法》等相关法律法规、《公司章程》，以及公司相关规章制度执行，规范实际控制人行为，有效降低公司控制风险。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>公司从事的有机颜料行业属于技术密集型行业，技术创新是有机颜料企业发展和保持优势地位的基础，对高级技术人员的依赖性很高。下游行业对产品的配方和性能经常会有个性化的需求，因此对产品研发实力、技术人员的技术水平和工作经验有较高的要求，并对市场中其他竞争对手形成较高的技术壁垒。优秀的研发和技术队伍、较强的创新能力是公司的重要核心竞争力。目前公司主要核心技术掌握在部分核心技术人员手中，尽管公司不断完善薪酬体系，调动技术人员队伍积极性，但仍难免技术人员流失的风险。</p> <p>应对措施：公司产品工艺配方中部分辅助材料采取编号的方式加以保密，同时，不断完善薪酬制度，给予多方面关怀，调动技术人员积极性，有效降低风险。</p>
存货比重较高的风险	截至 2023 年 12 月 31 日，公司存货金额 35,800,484.88 元，

	<p>占公司总资产比例为 20.43%，比期初 35,693,413.73 元增加了 107,071.15 元。其中，库存商品 25,301,419.47 元比期初 23,416,224.91 元增加了 1,885,194.56 元，原材料 10,273,640.91 元比期初 11,165,320.81 元减少了 891,679.90 元。尽管公司引进丰田精益生产管理模式，强化存货管理，合理安排产成品有效库存，降低无效库存，同时合理预估原材料波动及库存备货；但是由于市场变化仍会可能造成库存占用资金挤占利润，以及存货跌价损失的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步强化存货管理，合理安排产成品有效库存，降低无效库存，合理预估原材料波动及库存安排；同时加速存货的流转，减少存货库存，降低相关风险。</p>
坏账风险	<p>截至报告期末，公司应收账款账面价值 16,195,938.06 元，比期初账面价值 21,245,984.41 元减少了 5,050,046.35 元。为规范信用管理，公司营销及信用风险控制政策对部分客户实现账期回款制度，尽管公司加强客户账期及信用管理，严格风险控制政策，及时催收货款，仍会存在个别客户由于经营不利等诸多因素导致不能按时回款，存在货款不能完好回笼的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强客户账期及信用管理，严格风险控制政策，及时催收货款，有效降低坏账风险。</p>
现金流风险	<p>公司新厂区项目建设用地 63.59 亩，建成年产 20000 吨水性液态着色剂、紫外线光固化油墨、颜料制备物项目。对于新厂项目建设，公司实行分期建设。一期项目正在建设中，后续项目建设及运营仍需要较大资金。公司司将积极通过银行融资、定向募集等方式筹措资金，必要时放慢建设进度。但是不排除占用流动资金，使公司面临流动资金紧张的风险。</p> <p>应对措施：对于新厂项目建设，公司实行分期建设，公司司将积极通过银行融资、委托贷款、定向募集等方式筹措资金，必要时放缓建设进度，降低投资风险。</p>
市场风险	<p>公司的原材料受国际石油价格和上游供应商供应量的不确定性影响，价格会出现较大幅度的波动，且由于公司产品中原材料成本占比较高，因此，原材料的价格波动对公司的经营成果有明显的影响。同时，公司产品主要用于油墨、塑料、涂料等行业，下游的需求量的变化和行业内的竞争可能导致公司产品的价格下降和公司盈利水平下降。</p> <p>应对措施：加大研发力度，改进产品应用性能，提升产品品质，提高产品附加值；通过改进生产工艺，提高劳动效率；通过全方位创新，降本增效。通过不断扩大核心产品市场开拓销售、加大产品升级避免同质化竞争，优化产品结构等方式来扩大市场份额。</p>
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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,000,000.00	42,64,601.77
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受财务资助	20,000,000.00	17,000,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

购买原材料，是公司业务发展及生产经营的正常所需，并按正常的市场经营规则进行，是合理及必要的。公司与关联方的关联交易将按公允原则执行，交易价格符合市场定价，公司与关联方是互利双赢的平等关系，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

上述财务资助发生的交易金额，系公司控股股东宇虹投资通过德州银行解放路支行为公司提供的委托贷款，借款期限 2 年，有利于缓解公司的流动资金压力，促进公司正常生产经营，不会对公司产生不利影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-019	购买理财	商业银行理财产品	23,000,000.00	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

购买理财产品是在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，提高了公司的资金利用效率，增加投资收益。

#### (五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 11 月 6 日	-	挂牌	租赁纠纷承诺	详见以下“承诺事项详细情况”承诺一	正在履行中
实际控制人	2014 年 11	-	挂牌	同业竞争	详见以下“承诺	正在履行中



或控股股东	月 6 日			承诺	事项详细情况” 承诺二	
其他股东	2014 年 11 月 6 日	-	挂牌	同业竞争 承诺	详见以下“承诺 事项详细情况” 承诺二	正在履行中
董监高	2014 年 11 月 6 日	-	挂牌	同业竞争 承诺	详见以下“承诺 事项详细情况” 承诺二	正在履行中
董监高	2014 年 11 月 6 日	-	挂牌	任职资格 承诺	详见以下“承诺 事项详细情况” 承诺四三	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2014 年 11 月 6 日	-	挂牌	委托贷款 利率承诺	详见以下“承诺 事项详细情况” 承诺四	变更或豁免
董监高	2014 年 11 月 6 日	-	挂牌	关联交易 承诺	详见以下“承诺 事项详细情况” 承诺	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

#### (六) 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
货币资金	货币资金	其他（保证 金）	3,000,000.00	1.71%	银行承兑汇票保证 金
应收票据	应收票据	其他（已背 书尚未到期的 承兑汇 票）	26,109,223.07	14.90%	期末已背书给非银 行他方且在资产负 债表日尚未到期的 承兑汇票
<b>总计</b>	-	-	29,109,223.07	16.61%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限事项为公司正常经营所需，不会对公司产生不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	59,250,107	89.62%	0	59,250,107	89.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	42,204,132	63.84%	-10,091,115	32,113,017	48.57%	
	董事、监事、高管	2,287,827	3.46%	0	2,287,827	3.46%	
	核心员工	425,000	0.64%	0	425,000	0.64%	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,863,489	10.38%	0	6,863,489	10.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	6,863,489	10.38%	0	6,863,489	10.38%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
总股本		66,113,596	-	0	66,113,596	-	
普通股股东人数							98

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司股东刘平（实际控制人）在 2023 年 2 月 22 日至 2023 年 4 月 11 期间，因还原代持股份，减持股份 10,699,405 股给予建惠，现于建惠为公司第二大股东，持有公司股票 10,699,405 股，占公司股份的 16.18%。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宇虹投资	31,504,727	608,290	32,113,017	48.5725%	0	32,113,017	0	0
2	于建惠	0	10,699,405	10,699,405	16.1834%	0	10,699,405	0	0
3	秦正玉	5,099,480		5,099,480	7.7132%	3,824,610	1,274,870	0	0

4	刘洋	5,078,756		5,078,756	7.6819%	0	5,078,756	0	0
5	董金增	2,582,900		2,582,900	3.9068%	1,937,175	645,725	0	0
6	周吉富	1,157,139	-199	1,156,940	1.7499%	0	1,156,940	0	0
7	王祥	1,000,000		1,000,000	1.5125%	0	1,000,000	0	0
8	周琼	616,000		616,000	0.9317%	0	616,000	0	0
9	陈雪	594,067		594,067	0.8986%	445,550	148,517	0	0
10	李蕊	852,357	-300,000	552,357	0.8355%	0	552,357	0	0
	合计	48,485,426	11,007,496	59,492,922	89.99%	6,207,335	53,285,587	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东陈雪系宇虹投资董事长陈都方之女。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

#### （一）控股股东情况

公司控股股东为宇虹投资，其直接持有公司 48.57%的股份，为公司第一大股东。宇虹投资成立于 2000 年 3 月 10 日，企业统一社会信用代码 91371400720795753B，法定代表人陈都方，注册资本 282 万元，注册地址为德州市德城区天衢工业园金田创业中心综合楼 401 号，经营范围为投资咨询。

报告期内，控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为陈都方、刘平夫妇。报告期内，陈都方一直为宇虹投资的第一大股东、董事长，并任公司董事长。陈都方持有宇虹投资 35.82%的股权，刘平持有宇虹投资 1.24%的股权，两人合计持有宇虹投资 37.06%的股权。

陈都方，男，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年 2 月出生，中共党员，高级经济师、高级工程师，研究生学历。1983 年 7 月至 1994 年 2 月任职于德州市链条厂，先后担任技术员、副厂长、厂长；1994 年 2 月至 1998 年 8 月任职于德州市精细化工厂，历任副厂长、厂长；1998 年 11 月至 2000 年 3 月任德州市宇虹化工厂厂长；2000 年 3 月至今任宇虹投资董事长；2007 年 10 月至 2012 年 4 月任宇虹有限执行董事兼总经理；2012 年 4 月至 2019 年 3 月任宇虹颜料董事长兼总经理；2019 年 3 月至今任宇虹颜料董事长。

刘平，女，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年 5 月出生，中共党员，高中学历。1980 年 7 月至 1997 年 4 月任职于德州帽厂；1997 年 5 月至 1998 年 8 月任职于德州市精细化工厂；1998 年 11 月至 2000 年 3 月任职于德州市宇虹化工厂；2000 年 3 月至 2007 年 9 月历任宇虹化工保管、营销内勤、营销部副经理；2007 年 10 月至 2012 年 4 月任宇虹有限物流部经理；2012 年 4 月至 2013 年 4 月任宇虹颜料

董事、物流部经理；2013 年 4 月至 2022 年 4 月任宇虹颜料董事。

报告期内，实际控制人没有发生变化。

### 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

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 15 日	0.32	0	0
合计	0.32	0	0

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2022 年年度权益分派方案经 2023 年 5 月 15 日召开的股东大会审议通过。2023 年 6 月 21 日，公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

#### (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	0.32	0	0

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈都方	董事长	男	1964 年 2 月	2021 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 25 日	0	0	0	0%
吉霄军	董事	男	1960 年 12 月	2021 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 25 日	154,973	0	154,973	0.23%
秦正玉	董事	男	1976 年 2 月	2021 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 25 日	5,099,480	0	5,099,480	7.71%
董金增	董事	男	1963 年 7 月	2021 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 25 日	2,582,900	0	2,582,900	3.91%
陈雪	董事、总经理	女	1987 年 12 月	2021 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 25 日	594,067	0	594,067	0.90%
陈都民	董事、副总经理	男	1969 年 1 月	2021 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 25 日	72,321	0	72,321	0.11%
董桂玲	财务总监、董事会秘书	女	1976 年 1 月	2021 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 25 日	25,829	0	25,829	0.04%
綦文君	副总经理	女	1974 年 10 月	2021 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 25 日	206,632	0	206,632	0.31%
綦文君	董事	女	1974 年 10 月	2022 年 5 月 16 日	2024 年 4 月 25 日	206,632	0	206,632	0.31%
李强	副总经理	男	1978 年 9 月	2021 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 25 日	20,663	0	20,663	0.03%
王波	副总经理	男	1978 年 9 月	2021 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 25 日	0	0	0	0%
唐杰远	副总经理	男	1982 年 4 月	2022 年 4 月 22 日	2024 年 4 月 25 日	0	0	0	0%
尉建霞	监事会主席	女	1979 年 3 月	2021 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 25 日	25,829	0	25,829	0.04%
姜涛	监事	男	1979 年 3 月	2021 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 25 日	10,332	0	10,332	0.02%
郭婷婷	监事	女	1983 年 1 月	2021 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 25 日	358,290	0	358,290	0.54%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事、总经理陈雪系董事长陈都方之女，与副总经理唐杰远系夫妻关系；董事长陈都方与董事、副总经理陈都民系兄弟关系，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
技术人员	27	0	1	26
生产人员	100	3	8	95
销售人员	23	0	5	18
财务人员	5	1	1	5
行政人员	26	3	2	27
<b>员工总计</b>	<b>181</b>	<b>7</b>	<b>17</b>	<b>171</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	48	48
专科	40	36
专科以下	88	82
<b>员工总计</b>	<b>181</b>	<b>171</b>

**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**

公司始终坚持以人为本，劳动关系和谐。与全体员工签订了《劳动合同》、缴纳了五险一金。公司对管理人员的薪酬政策实行绩效管理，强化了考核，并不断完善，增强了员工的责任感。公司注重员工培训，激励员工在职学习和继续教育、重视员工的职称考评、部门每月组织内部培训，员工学历层次、专业知识及素质逐步提高，营造学习型创新型组织氛围。

报告期内，公司每月组织中高层内部进行管理方面的培训，不定期组织相关人员进行外部培训学习。

报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
位清东	无变动	车间主任	55,000	0	55,000
陈兴旺	无变动	车间主任	30,000	0	30,000
李艳	无变动	销售部部长	30,000	0	30,000
王双健	无变动	员工	30,000	0	30,000
曹翠翠	无变动	企管部经理	20,000	0	20,000
曹现坤	无变动	员工	20,000	0	20,000
陈志文	无变动	员工	20,000	0	20,000
张广军	无变动	质检部经理	20,000	0	20,000
蔡建婷	无变动	市场部副经理	20,000	0	20,000
付居铜	无变动	员工	15,000	0	15,000
鲍明建	无变动	员工	10,000	0	10,000
边恒	无变动	销售部部长	10,000	0	10,000
李玉兵	无变动	员工	10,000	0	10,000
刘晶鑫	无变动	员工	10,000	0	10,000
芦荣强	无变动	员工	10,000	0	10,000
马洪兴	无变动	员工	10,000	0	10,000
王昆明	无变动	员工	10,000	0	10,000
王东旭	无变动	员工	10,000	0	10,000
岳振辉	无变动	员工	10,000	0	10,000
张伟伟	无变动	员工	10,000	0	10,000
张永金	无变动	员工	10,000	0	10,000
朱增霞	无变动	员工	10,000	0	10,000
孙文娜	无变动	员工	10,000	0	10,000
李淑敏	无变动	员工	10,000	0	10,000
毕小飞	无变动	员工	5,000	0	5,000
邓新建	无变动	员工	5,000	0	5,000
胡国华	无变动	员工	5,000	0	5,000
刘美	无变动	员工	5,000	0	5,000
张敏	无变动	员工	5,000	0	5,000

### 核心员工的变动情况

无



### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

挂牌后，公司依据《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，完善法人治理结构，建立有效的内部控制制度，如《公司章程》、三会议事规则、《对外担保决策制度》及《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》等制度。法人治理结构更加完善，内部控制体系更加健全，能够保障公司规范运作和健康发展。截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会的召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均能按照相关法规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均按照《公司章程》及有关内部控制规定的程序和规则进行。上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司能够保持独立运营，与实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务以及机构等方面保持独立。

##### 1、业务独立性

公司组织结构设置明确，部门职责划分合理。拥有与经营业务有关的各项技术的所有权或使用权，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，具有独立的采购和产品销售系统，具有直接面向市场的独立经营能力，拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立运营、独立核算和决策，独立承担风险和责任，业务上独立于控股股东、实际控制人，未受到控股股东的干涉和控制。因与公司控股股东及其控制的企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。公司的业务独立。

##### 2、资产独立性

公司由宇虹有限整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司

拥有独立完整的采购、生产、销售系统及配套设施，拥有生产经营设备以及专有技术、著作权等知识产权。截至报告期末，上述资产不存在诉讼、仲裁等法律纠纷或潜在纠纷，不存在股东单位及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。公司的资产独立。

### 3、人员独立性

公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，根据《劳动法》和公司《人事制度》等有关文件与公司员工签订劳动合同，公司已在德州市人力资源和社会保障局办理了独立的社保登记。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员等均在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，建立了员工聘用、晋升等劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司的人员独立。

### 4、财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司的财务独立。

### 5、机构独立性

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，并在股份公司内部相应的设立了经营管理职能部门。公司经营管理机构、生产经营机构及办公场所根据自身的需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。公司机构独立。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行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。

### 1、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，结合公司实际，制定会计核算的具体制度，并按照要求独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、财务管理体系

报告期内，公司严格落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到严格管理，有章可依，并持续完善。

### 3、风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，全面分析市场风险、政策风险、财务风险、环保风险、安全风险以及经营风险等，按照事前预防、事中控制、事后补救和改进的原则避免风险，并不断完善。公司董事

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》和有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。

报告期内，公司内部控制制度均能有效执行，发挥了较好的管理作用，对公司的经营风险起到了有效的控制作用。公司将根据实际生产经营及发展情况持续调整、完善内部控制制度，并进行有效监督与执行，促进公司平稳发展。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	和信审字（2024）第 000354 号
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号
审计报告日期	2024 年 4 月 16 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孔令芹 1 年 贾良琛 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元

### 审计报告

和信审字(2024)第 000354 号

宇虹颜料股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了宇虹颜料股份有限公司（以下简称宇虹颜料公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了宇虹颜料公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

#### 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，我们独立于宇虹颜料公司，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、其他信息

宇虹颜料公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宇虹颜料公司 2023 年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

宇虹颜料公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估宇虹颜料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，除非管理层计划清算宇虹颜料公司、终止运营或别无其他现实的选择。

宇虹颜料公司治理层（以下简称治理层）负责监督宇虹颜料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，就可能导致对宇虹颜料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宇虹颜料公司不能持续经营。

（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。

（六）就宇虹颜料公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孔令芹

（项目合伙人）

中国·济南

中国注册会计师：贾良琛

2024 年 4 月 16 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（1）	10,678,238.43	17,868,372.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（2）	16,315,382.22	16,259,780.02
衍生金融资产			
应收票据	五、（3）	31,646,371.63	45,273,467.27
应收账款	五、（4）	16,195,938.06	21,245,984.41
应收款项融资	五、（5）	440,094.58	1,205,476.08
预付款项	五、（6）	1,617,298.36	1,215,617.48
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、（7）	602,579.32	30,038.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（8）	35,800,484.88	35,693,413.73
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、（9）		546,003.05
<b>流动资产合计</b>		<b>113,296,387.48</b>	<b>139,338,152.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、（10）	20,880,287.98	18,889,800.23
在建工程	五、（11）	22,943,749.60	11,193,172.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（12）	873,147.18	

无形资产	五、(13)	14,006,127.59	14,361,127.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(14)	275,575.21	202,573.50
递延所得税资产	五、(15)	203,090.74	92,082.41
其他非流动资产	五、(16)	2,756,763.12	9,607,955.26
<b>非流动资产合计</b>		<b>61,938,741.42</b>	<b>54,346,711.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>175,235,128.90</b>	<b>193,684,863.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(18)	500,506.95	1,000,000.00
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	五、(19)	7,655,663.26	10,664,200.00
应付账款	五、(20)	7,280,574.59	6,833,872.65
预收款项			
合同负债	五、(21)	1,327,843.16	1,455,684.50
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、(22)	1,828,936.59	2,290,546.31
应交税费	五、(23)	535,873.39	412,250.98
其他应付款	五、(24)	466,737.90	1,368,824.90
其中：应付利息			48,244.62
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、(25)	3,334,429.63	18,000,000.00
其他流动负债	五、(26)	26,281,842.68	37,504,156.71
<b>流动负债合计</b>		<b>49,212,408.15</b>	<b>79,529,536.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(27)	17,000,000.00	4,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(28)	468,792.68	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			



递延收益			
递延所得税负债	五、(15)	1,331,455.33	1,321,867.28
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,800,248.01</b>	<b>5,321,867.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>68,012,656.16</b>	<b>84,851,403.33</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(29)	66,113,596.00	66,113,596.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(30)	10,776,240.16	10,776,240.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(31)	7,781,400.09	7,741,053.78
一般风险准备			
未分配利润	五、(32)	22,551,236.49	24,202,570.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		107,222,472.74	108,833,460.21
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>107,222,472.74</b>	<b>108,833,460.21</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>175,235,128.90</b>	<b>193,684,863.54</b>

法定代表人：陈都方

主管会计工作负责人：董桂玲

会计机构负责人：孙文娜

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,652,239.37	17,471,057.77
交易性金融资产		16,315,382.22	16,259,780.02
衍生金融资产			
应收票据		31,646,371.63	45,273,467.27
应收账款	十三、(1)	16,195,938.06	21,245,984.41
应收款项融资		440,094.58	1,205,476.08
预付款项		1,606,548.36	1,167,617.48
其他应收款	十三、(2)	602,579.32	30,038.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		35,776,093.29	35,693,413.73
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			546,003.05
<b>流动资产合计</b>		<b>113,235,246.83</b>	<b>138,892,837.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(3)	500,000.00	500,000.00
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		20,880,287.98	18,889,800.23
在建工程		22,943,749.60	11,193,172.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		873,147.18	
无形资产		14,006,127.59	14,361,127.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		275,575.21	202,573.50
递延所得税资产		203,090.74	92,082.41
其他非流动资产		2,756,763.12	9,607,955.26
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,438,741.42</b>	<b>54,846,711.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>175,673,988.25</b>	<b>193,739,549.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		500,506.95	1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,655,663.26	10,664,200.00
应付账款		8,042,173.89	7,107,611.45
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,826,836.59	2,288,446.31
应交税费		531,919.76	410,799.76
其他应付款		466,737.90	1,368,824.90
其中：应付利息			48,244.62
应付股利			
合同负债		1,327,843.16	1,455,684.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,334,429.63	18,000,000.00

其他流动负债		26,281,842.68	37,504,156.71
<b>流动负债合计</b>		<b>49,967,953.82</b>	<b>79,799,723.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		17,000,000.00	4,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		468,792.68	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,331,455.33	1,321,867.28
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,800,248.01</b>	<b>5,321,867.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>68,768,201.83</b>	<b>85,121,590.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		66,113,596.00	66,113,596.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,776,240.16	10,776,240.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,764,354.08	7,724,007.77
一般风险准备			
未分配利润		22,251,596.18	24,004,114.42
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>106,905,786.42</b>	<b>108,617,958.35</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>175,673,988.25</b>	<b>193,739,549.26</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	五、（33）	129,335,348.58	181,637,944.30
其中：营业收入		129,335,348.58	181,637,944.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>	五、(33)	130,228,068.14	177,303,198.85
其中：营业成本		107,164,356.97	151,268,059.59
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、(34)	604,489.92	1,024,190.84
销售费用	五、(35)	4,837,933.50	4,245,200.53
管理费用	五、(36)	10,494,749.78	11,914,833.71
研发费用	五、(37)	6,057,766.59	7,984,197.07
财务费用	五、(38)	1,068,771.38	866,717.11
其中：利息费用		1,228,257.57	1,511,066.51
利息收入		251,299.84	312,290.38
加：其他收益	五、(39)	938,625.03	847,253.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(40)	176,624.62	106,133.60
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）	五、(41)	265,266.09	259,780.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(42)	28,183.33	110,500.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		515,979.51	5,658,413.16
加：营业外收入	五、(43)	22,233.62	27,501.94
减：营业外支出	五、(44)	7,964.27	46,608.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		530,248.86	5,639,306.71
减：所得税费用	五、(45)	25,601.27	71,028.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		504,647.59	5,568,277.75
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）		504,647.59	5,568,277.75
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）		504,647.59	5,568,277.75

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		504,647.59	5,568,277.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		504,647.59	5,568,277.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0076	0.0800
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0076	0.0800

法定代表人：陈都方

主管会计工作负责人：董桂玲

会计机构负责人：孙文娜

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十三、（4）	129,335,348.58	181,637,944.30
减：营业成本	十三、（4）	107,304,902.02	151,396,035.91
税金及附加		603,143.07	1,023,112.86
销售费用		4,837,933.50	4,245,200.53
管理费用		10,650,812.96	11,873,214.43
研发费用		5,869,439.13	7,984,197.07
财务费用		1,068,516.67	866,712.79
其中：利息费用		1,228,257.57	1,511,066.51
利息收入		250,322.05	311,424.20
加：其他收益		938,625.03	847,253.34

投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（5）	176,624.62	106,133.60
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）		265,266.09	259,780.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）		28,183.33	110,500.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>409,300.30</b>	<b>5,573,138.42</b>
加：营业外收入		22,233.62	27,501.94
减：营业外支出		7,907.77	46,608.39
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>423,626.15</b>	<b>5,554,031.97</b>
减：所得税费用		20,163.02	68,858.84
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>403,463.13</b>	<b>5,485,173.13</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		403,463.13	5,485,173.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>403,463.13</b>	<b>5,485,173.13</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,089,864.96	83,113,624.26
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		1,257,931.00	585,581.19
收到其他与经营活动有关的现金	五（46）1、	1,847,795.34	1,419,427.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>78,195,591.30</b>	<b>85,118,633.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,238,177.51	42,286,796.27
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		18,818,310.99	21,100,766.32
支付的各项税费		2,943,347.15	4,388,709.85
支付其他与经营活动有关的现金	五（46）1、	8,532,911.23	6,884,340.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>55,532,746.88</b>	<b>74,660,613.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,662,844.42</b>	<b>10,458,019.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		23,000,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		386,288.51	106,133.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>23,386,288.51</b>	<b>8,106,133.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,761,887.97	12,425,862.93
投资支付的现金		23,000,000.00	18,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		33,761,887.97	30,425,862.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,375,599.46	-22,319,729.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		17,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（46）2、	41,280.00	20,978,771.02
<b>筹资活动现金流入小计</b>		17,541,280.00	25,978,771.02
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,623,241.98	5,589,662.53
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（46）2、	5,765,890.46	16,438,459.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>		29,389,132.44	22,028,122.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,847,852.44	3,950,648.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		34,673.86	-38,772.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		474,066.38	-7,949,833.77
加：期初现金及现金等价物余额		7,204,172.05	15,154,005.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,678,238.43	7,204,172.05

法定代表人：陈都方

主管会计工作负责人：董桂玲

会计机构负责人：孙文娜

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,089,864.96	82,999,377.36
收到的税费返还		1,257,931.00	585,581.19
收到其他与经营活动有关的现金		1,846,817.55	1,418,561.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		78,194,613.51	85,003,520.06
购买商品、接受劳务支付的现金		24,919,249.35	42,354,080.80
支付给职工以及为职工支付的现金		18,791,854.71	21,075,566.32
支付的各项税费		2,923,809.08	4,365,877.20
支付其他与经营活动有关的现金		8,525,540.73	6,867,794.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		55,160,453.87	74,663,318.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		23,034,159.64	10,340,201.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		23,000,000.00	8,000,000.00



取得投资收益收到的现金		386,288.51	106,133.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>23,386,288.51</b>	<b>8,106,133.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,761,887.97	12,425,862.93
投资支付的现金		23,000,000.00	18,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>33,761,887.97</b>	<b>30,425,862.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,375,599.46</b>	<b>-22,319,729.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		41,280.00	20,978,771.02
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>17,541,280.00</b>	<b>25,978,771.02</b>
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,623,241.98	5,589,662.53
支付其他与筹资活动有关的现金		5,765,890.46	16,438,459.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>29,389,132.44</b>	<b>22,028,122.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,847,852.44</b>	<b>3,950,648.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>34,673.86</b>	<b>-38,772.94</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>845,381.60</b>	<b>-8,067,652.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,806,857.77	14,874,510.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,652,239.37</b>	<b>6,806,857.77</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	66,113,596.00				10,776,240.16				7,741,053.78		24,202,570.27		108,833,460.21
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	66,113,596.00				10,776,240.16				7,741,053.78		24,202,570.27		108,833,460.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								40,346.31			-1,651,333.78		-1,610,987.47
（一）综合收益总额											504,647.59		504,647.59
（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								40,346.31	-2,155,981.37			-2,115,635.06
1. 提取盈余公积								40,346.31	-40,346.31			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,115,635.06		-2,115,635.06
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>66,113,596.00</b>				<b>10,776,240.16</b>			<b>7,781,400.09</b>	<b>22,551,236.49</b>			<b>107,222,472.74</b>

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	66,113,596.00				10,776,240.16				7,184,226.01		23,157,936.05		107,231,998.22
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	66,113,596.00				10,776,240.16				7,184,226.01		23,157,936.05		107,231,998.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								556,827.77		1,044,634.22			1,601,461.99
（一）综合收益总额										5,568,277.75			5,568,277.75
（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								556,827.77	-4,523,643.53			-3,966,815.76
1. 提取盈余公积								556,827.77	-556,827.77			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,966,815.76		-3,966,815.76
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>66,113,596.00</b>				<b>10,776,240.16</b>			<b>7,741,053.78</b>	<b>24,202,570.27</b>			<b>108,833,460.21</b>

法定代表人：陈都方

主管会计工作负责人：董桂玲

会计机构负责人：孙文娜

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	66,113,596.00				10,776,240.16				7,724,007.77		24,004,114.42	108,617,958.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,113,596.00				10,776,240.16				7,724,007.77		24,004,114.42	108,617,958.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									40,346.31		-1,752,518.24	-1,712,171.93
（一）综合收益总额											403,463.13	403,463.13
（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									40,346.31		-2,155,981.37	-2,115,635.06
1. 提取盈余公积									40,346.31		-40,346.31	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,115,635.06	-2,115,635.06
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>66,113,596.00</b>				<b>10,776,240.16</b>				<b>7,764,354.08</b>		<b>22,251,596.18</b>	<b>106,905,786.42</b>

项目	2022 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	66,113,596.00				10,776,240.16				7,175,490.46		23,034,274.36	107,099,600.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,113,596.00				10,776,240.16				7,175,490.46		23,034,274.36	107,099,600.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								548,517.31		969,840.06	1,518,357.37	
（一）综合收益总额										5,485,173.13	5,485,173.13	
（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								548,517.31		-4,515,333.07	-3,966,815.76	
1. 提取盈余公积								548,517.31		-548,517.31		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,966,815.76	-3,966,815.76	



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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>66,113,596.00</b>				<b>10,776,240.16</b>				<b>7,724,007.77</b>		<b>24,004,114.42</b>	<b>108,617,958.35</b>

# 宇虹颜料股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

(1) 宇虹颜料股份有限公司(以下简称公司或本公司)的前身为山东宇虹颜料有限公司,于 2007 年 10 月 25 日在德州市工商行政管理局登记注册,总部位于德城区天衢工业园果园路 6 号。

(2) 公司现持有统一社会信用代码 913714006680695936 的营业执照,注册资本 6611.3596 万人民币,股份总数 6611.3596 万股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2014 年 11 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司属 C26 化学原料和化学品制造业。

#### 2、实际从事的主要经营活动。

生产、加工颜料:红、黄、橙、蓝、绿系列,销售本公司产品,并为客户提供定制化产品与服务。

#### 3、本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 16 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些资产、负债以外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计,详见本附注(10、金融工具)、(17、固定资产)、(20、无形资产)、(24、收入)。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	100 万人民币
账龄超过 1 年的重要的应付账款	100 万人民币
账龄超过 1 年的重要的合同负债	100 万人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	100 万人民币

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

#### （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为购买方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已

存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （3）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### （4）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （5）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，本公司视同参

与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。本公司购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### **(6) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

##### **①一般处理方法**

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### **②分步处置子公司**

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，本公司在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公

司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### **(7) 购买子公司少数股权**

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(8) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **8、现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

### **9、外币业务和外币报表折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

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

### **10、金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

#### **(1) 金融资产的分类、确认和计量**

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 1) 本公司持有的债务工具：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

#### 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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

### 2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形

成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

### (3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。若本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，且未放弃对该金融资产的控制的，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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价



以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

#### **(5) 金融负债的终止确认**

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

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

#### **(6) 金融资产和金融负债的抵销**

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

#### **(7) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## （8）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

### 1) 预期信用损失的计量

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内 (若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可

获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：一是债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；二是已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有) 的严重恶化；三是已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；四是现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品(如果持有) 等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

### 2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

### (4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 11、应收票据

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 12、应收账款

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账

款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率（%）
1 年以内	0.50
1 至 2 年	10.15
2 至 3 年	52.82
3 至 4 年	73.81
4 至 5 年	92.13
5 年以上	100.00

### 13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

应收款项融资的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、（12、应收账款）

### 14、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用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。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

### 15、存货

#### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、包装物、发出商品、产成品（库存商品）等。

#### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### （3）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 16、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### （1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

#### ②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### **（3）长期股权投资核算方法的转换**

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

### **（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关

活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

## （5）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 17、固定资产

### （1）固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购

买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

## （2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

本公司的固定资产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
电子设备	平均年限法	4	5.00	23.75
办公设备及其他设备	平均年限法	3	5.00	31.67

## （3）固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 18、在建工程

### （1）在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点



房屋及建筑物	①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
需安装调试的机器设备	②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业； ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生； ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 19、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 20、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	使用寿命的确认依据	摊销方法
土地使用权	50	产权登记期限	直线法
软件	3	预期经济利益年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、

产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 24、收入

### （1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本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；本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；本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；本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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司主要从事颜料的研发、生产和销售，产品销往国内市场和国外市场。根据本公司业务特点，本公司对产品销售业务的收入确认制定了以下具体标准：

- 1) 产品为客户自提的方式时，本公司出具出库单并由提货人确认，作为控制权转移的时点，公司以销售订单及出库单及相关资料作为确认收入的依据。
- 2) 产品为公司送货的方式时，由公司委托运输公司送至客户指定地点，并由客户签收出具收货回执，作为控制权转移的依据，公司以出库单和收货回执作为确认收入的依据。
- 3) 产品为外销的方式时，公司根据合同预定完成产品报关、装船离岗，取得海关报关单时确认收入。

## 25、政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

### （3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### （5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，本公司在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性

差异)计算确认。

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

## 27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

### A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a 租赁负债的初始计量金额；

b 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；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 本公司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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

#### C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期

间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### D、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (2) 本公司作为出租人

#### A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### B、经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内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。本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收款额，在实际发生时计入当期损益。

#### C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三（10、金融工具）进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

#### (D) 租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：



- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (3) 售后租回交易

本公司按照本附注三（24、收入）所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人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，本公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注三（10、金融工具）。

#### B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策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，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注三（10、金融工具）。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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）本公司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）本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。”	无	无

#### 1）执行《企业会计准则解释 16 号》对本公司的影响

执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%
城镇土地使用税	实际土地占用面积	4.80 元/平方米、4.00 元平方米
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
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%
环境保护税	污染当量数	1.20-6.00 元
企业所得税	应纳税所得额	15%、5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
德州市倚纷散新材料有限公司	5%

### 2、税收优惠政策及依据

2021 年 12 月 7 日，宇虹颜料股份有限公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局发放的高新技术企业证书，证书编号 GR202137006997。按《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日享受减按 15% 税率的企业所得税优惠政策。

本年度德州市倚纷散新材料有限公司属小型微利企业，根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,243.66	10,440.21
银行存款	7,607,311.03	7,189,542.40
其他货币资金	3,066,683.74	10,668,389.44
合计	10,678,238.43	17,868,372.05
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,000,000.00	10,664,200.00

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,000,000.00	10,664,200.00

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,315,382.22	16,259,780.02
其中：银行理财产品	16,315,382.22	16,259,780.02
合计	16,315,382.22	16,259,780.02

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	31,142,151.48	45,273,467.27
商业承兑票据	504,220.15	
合计	31,646,371.63	45,273,467.27

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	31,648,905.40	100.00	2,533.77		31,646,371.63

其中：银行承兑汇票	31,142,151.48	98.40			31,142,151.48
商业承兑汇票	506,753.92	1.60	2,533.77	0.50	504,220.15
合计	31,648,905.40	100.00	2,533.77		31,646,371.63

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收票据	45,273,467.27	100.00			45,273,467.27
其中：银行承兑汇票	45,273,467.27	100.00			45,273,467.27
商业承兑汇票					
合计	45,273,467.27	100.00			45,273,467.27

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	506,753.92	2,533.77	0.50
合计	506,753.92	2,533.77	--

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票坏账准备		2,533.77				2,533.77
合计		2,533.77				2,533.77

**(4) 期末公司已质押的应收票据：无。****(5) 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**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		26,109,223.07
合计		26,109,223.07

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无。

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,248,086.35	21,000,144.92
1 至 2 年	1,117,228.60	418,840.80
2 至 3 年		41,600.00
3 至 4 年	41,600.00	123,376.40
4 至 5 年	119,025.00	15,250.00
5 年以上	249,582.95	260,332.95
小计	16,775,522.90	21,859,545.07
减：坏账准备	579,584.84	613,560.66
合计	16,195,938.06	21,245,984.41

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,775,522.90	100.00	579,584.84	3.45	16,195,938.06
其中：账龄组合	16,775,522.90	100.00	579,584.84	3.45	16,195,938.06
合计	16,775,522.90	100.00	579,584.84	3.45	16,195,938.06

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,859,545.07	100.00	613,560.66	2.81	21,245,984.41
其中：账龄组合	21,859,545.07	100.00	613,560.66	2.81	21,245,984.41
合计	21,859,545.07	100.00	613,560.66	2.81	21,245,984.41

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内	15,248,086.35	76,240.49	0.50	21,000,144.92	104,023.69	0.50
1 至 2 年	1,117,228.60	113,398.71	10.15	418,840.80	122,111.19	29.15
2 至 3 年				41,600.00	21,975.12	52.82
3 至 4 年	41,600.00	30,704.96	73.81	123,376.40	91,068.19	73.81
4 至 5 年	119,025.00	109,657.73	92.13	15,250.00	14,049.52	92.13
5 年以上	249,582.95	249,582.95	100.00	260,332.95	260,332.95	100.00
合计	16,775,522.90	579,584.84	--	21,859,545.07	613,560.66	--

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	613,560.66	-33,975.82				579,584.84
合计	613,560.66	-33,975.82				579,584.84

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
温州磐石化工有限公司	1,051,036.00	6.27	84,726.40
扬州市雨虹化工有限公司	613,000.00	3.65	3,065.00
鄱陵彩达油墨有限公司	568,833.27	3.39	2,844.17
上海百艳实业有限公司	516,925.11	3.08	2,584.63
重庆市宏图工业集团有限公司	495,386.08	2.95	2,476.93
合计	3,245,180.46	19.34	95,697.13

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	440,094.58	1,205,476.08
合计	440,094.58	1,205,476.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(3) 期末公司已质押的应收款项融资：无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,995,567.71	

合计	5,995,567.71
----	--------------

(5) 本期实际核销的应收款项融资情况：无。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,614,552.80	99.83	1,028,903.69	84.64
1 至 2 年	2,745.56	0.17	167,506.00	13.78
2 至 3 年			9,800.00	0.81
3 年以上			9,407.79	0.77
合计	1,617,298.36	--	1,215,617.48	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
PHOENIX COLOURS	579,364.86	35.82
德州学院	458,333.33	28.34
德州中燃城市燃气发展有限公司	197,160.79	12.19
德州实华化工有限公司	108,645.39	6.72
济南美特斯机械设备有限公司	58,000.00	3.59
合计	1,401,504.37	86.66

## 7、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	602,579.32	30,038.04
合计	602,579.32	30,038.04

### (1) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	605,000.00	23,200.00
1 至 2 年	200.00	7,100.00

2 至 3 年	900.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	60.00	60.00
小计	606,160.00	30,360.00
减：坏账准备	3,580.68	321.96
合计	602,579.32	30,038.04

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂付款	600,000.00	
押金	6,160.00	1,160.00
应收其他个人款		29,200.00
合计	606,160.00	30,360.00

## 3) 按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		321.96		321.96
2023 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		3,258.72		3,258.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		3,580.68		3,580.68

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	



其他应收款坏账准备	321.96	3,258.72				3,580.68
合计	321.96	3,258.72				3,580.68

5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
德州市科学技术局	暂付款	600,000.00	1 年以内	98.98	3,000.00
傅玉成	押金	5,000.00	1 年以内	0.83	25.00
张艳艳	押金	900.00	2-3 年	0.15	475.38
德州蓝德再生资源有限公司	押金	200.00	1-2 年	0.03	20.30
德州市沃特净水有限公司	押金	60.00	5 年以上	0.01	60.00
合计	--	606,160.00	--	100.00	3,580.68

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

## 8、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	10,273,640.91		10,273,640.91	11,165,320.81		11,165,320.81
库存商品	25,301,419.47		25,301,419.47	23,416,224.91		23,416,224.91
发出商品	225,424.50		225,424.50	1,111,868.01		1,111,868.01
合计	35,800,484.88		35,800,484.88	35,693,413.73		35,693,413.73

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备：无。

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		301,635.56
租赁费		244,367.49
合计		546,003.05

## 10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,880,287.98	18,889,800.23
固定资产清理		

合计	20,880,287.98	18,889,800.23
----	---------------	---------------

## 固定资产部分

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	10,101,667.01	31,205,791.81	3,217,279.83	4,574,698.07	49,099,436.72
2.本期增加金额	3,393,189.02	1,902,641.69		39,626.68	5,335,457.39
(1) 购置		390,533.86		39,626.68	430,160.54
(2) 在建工程转入	3,393,189.02	1,512,107.83			4,905,296.85
3.本期减少金额					
4.期末余额	13,494,856.03	33,108,433.50	3,217,279.83	4,614,324.75	54,434,894.11
二、累计折旧					
1.期初余额	5,286,673.85	18,411,925.10	2,365,617.78	4,145,419.76	30,209,636.49
2.本期增加金额	515,326.92	2,190,871.43	515,633.16	123,138.13	3,344,969.64
(1) 计提	515,326.92	2,190,871.43	515,633.16	123,138.13	3,344,969.64
3.本期减少金额					
4.期末余额	5,802,000.77	20,602,796.53	2,881,250.94	4,268,557.89	33,554,606.13
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,692,855.26	12,505,636.97	336,028.89	345,766.86	20,880,287.98
2.期初账面价值	4,814,993.16	12,793,866.71	851,662.05	429,278.31	18,889,800.23

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

## 11、在建工程

### 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,943,749.60	11,193,172.58
工程物资		
合计	22,943,749.60	11,193,172.58

## 在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
20000 吨/年水性液态着色剂、紫外光固化油墨、颜料制备物生产项目	21,736,047.60		21,736,047.60	9,389,472.71		9,389,472.71
微管道反应器 HL 反应器				663,716.81		663,716.81
搪玻璃反应釜 K5000L				95,575.22		95,575.22
重氮化工序自动化改造设备 DCS 控制系统	1,207,702.00		1,207,702.00	840,707.96		840,707.96
二车间外加工冷冻机组				162,831.86		162,831.86
其他				40,868.02		40,868.02
合计	22,943,749.60		22,943,749.60	11,193,172.58		11,193,172.58

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
20000 吨/年水性液态着色剂、紫外光固化油墨、颜料制备物生产项目	110,650,970.20	9,389,472.71	15,739,763.91	3,393,189.02		21,736,047.60
重氮化工序自动化改造设备 DCS 控制系统		840,707.96	366,994.04			1,207,702.00
合计	110,650,970.20	10,230,180.67	16,106,757.95	3,393,189.02		22,943,749.60

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
20000 吨/年水性液态着色剂、紫外光固化油墨、颜料制备物生产项目	22.71	22.71	381,715.93	269,935.67	6.96	400 万专项借款和自筹资金
重氮化工序自动化改造设备 DCS 控制系统						自筹资金
合计	--	--	381,715.93	269,935.67	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

## 12、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额		
2.本期增加金额	924,508.78	924,508.78
(1) 租入	924,508.78	924,508.78

3.本期减少金额		
4.期末余额	924,508.78	924,508.78
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	51,361.60	51,361.60
（1）计提	51,361.60	51,361.60
3.本期减少金额		
4.期末余额	51,361.60	51,361.60
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	873,147.18	873,147.18
2.期初账面价值		

### 13、无形资产

#### （1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	15,859,586.31	599,427.37	16,459,013.68
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	15,859,586.31	599,427.37	16,459,013.68
二、累计摊销			
1.期初余额	1,613,107.73	484,778.52	2,097,886.25
2.本期增加金额	315,691.68	39,308.16	354,999.84
（1）计提	315,691.68	39,308.16	354,999.84
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,928,799.41	524,086.68	2,452,886.09
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	13,930,786.90	75,340.69	14,006,127.59
2.期初账面价值	14,246,478.58	114,648.85	14,361,127.43

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

#### 14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

办公室装修	32,895.27	86,000.00	56,784.17	62,111.10
导热油再生恢复	67,216.96		21,226.44	45,990.52
石英砂超滤膜更换	102,461.27		32,356.20	70,105.07
管道保温		70,000.00	2,916.66	67,083.34
设备改造		38,938.06	8,652.88	30,285.18
合计	202,573.50	194,938.06	121,936.35	275,575.21

## 15、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	期末余额		期初余额	
	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	585,699.29	87,854.89	613,882.62	92,082.41
租赁负债	768,238.99	115,235.85		
合计	1,353,938.28	203,090.74	613,882.62	92,082.41

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产加速折旧	7,687,839.47	1,153,175.92	8,812,448.53	1,321,867.28
交易性金融资产公允价值变动	315,382.22	47,307.33		
使用权资产	873,147.18	130,972.08		
合计	8,876,368.87	1,331,455.33	8,812,448.53	1,321,867.28

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	14,694,876.36	10,540,522.33
合计	14,694,876.36	10,540,522.33

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2031 年	172,623.16	172,623.16	
2032 年	10,367,899.17	10,367,899.17	
2033 年	4,154,354.03		
合计	14,694,876.36	10,540,522.33	--

**16、其他非流动资产**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	2,756,763.12		2,756,763.12	9,607,955.26		9,607,955.26
合计	2,756,763.12		2,756,763.12	9,607,955.26		9,607,955.26

**17、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,000,000.00	3,000,000.00	保证金	银行承担汇票保证金
应收票据	26,109,223.07	26,109,223.07	已背书转让未终止确认的商业票据	已背书转让未终止确认的商业票据
合计	29,109,223.07	29,109,223.07	--	--

(续上表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,664,200.00	10,664,200.00	保证金	银行承担汇票保证金
应收票据	37,314,917.72	37,314,917.72	已背书转让未终止确认的商业票据	已背书转让未终止确认的商业票据
合计	47,979,117.72	47,979,117.72	--	--

**18、短期借款****(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
信用借款	500,506.95	1,000,000.00
合计	500,506.95	1,000,000.00

**19、应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,655,663.26	10,664,200.00
合计	7,655,663.26	10,664,200.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**20、应付账款****(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	5,746,978.44	6,833,872.65

应付工程设备款	464,925.92	
应付费用	1,068,670.23	
合计	7,280,574.59	6,833,872.65

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

## 21、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,327,843.16	1,455,684.50
合计	1,327,843.16	1,455,684.50

账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,290,546.31	15,851,149.16	16,312,758.88	1,828,936.59
二、离职后福利-设定提存计划		2,608,422.50	2,608,422.50	
三、辞退福利		20,080.00	20,080.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,290,546.31	18,479,651.66	18,941,261.38	1,828,936.59

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,290,546.31	12,957,218.11	13,418,827.83	1,828,936.59
2、职工福利费		159,012.75	159,012.75	
3、社会保险费		1,192,114.25	1,192,114.25	
其中：医疗、生育保险费		1,013,027.83	1,013,027.83	
工伤保险费		179,086.42	179,086.42	
4、住房公积金		915,660.00	915,660.00	
5、工会经费和职工教育经费		627,144.05	627,144.05	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,290,546.31	15,851,149.16	16,312,758.88	1,828,936.59

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,505,037.92	2,505,037.92	

2、失业保险费		103,384.58	103,384.58
合计		2,608,422.50	2,608,422.50

### 23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,155.39	352.41
增值税	346,674.28	97,111.63
土地使用税	62,013.80	62,015.06
房产税	26,815.34	26,808.92
城市维护建设税	13,541.70	102,414.25
教育费附加	9,672.64	73,129.78
代扣代缴个人所得税	58,028.41	25,794.44
印花税	16,277.07	24,624.49
环境保护税	694.76	
合计	535,873.39	412,250.98

### 24、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		48,244.62
应付股利		
其他应付款	466,737.90	1,320,580.28
合计	466,737.90	1,368,824.90

#### (1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		48,244.62
合计		48,244.62

#### (2) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂收款	13,897.55	
押金、质保金	419,790.35	774,473.21
其他	33,050.00	546,107.07
合计	466,737.90	1,320,580.28



2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款：无。

## 25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,034,983.32	18,000,000.00
一年内到期的租赁负债	299,446.31	
合计	3,334,429.63	18,000,000.00

## 26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	172,619.61	189,238.99
已背书尚未终止确认的应收票据	26,109,223.07	37,314,917.72
合计	26,281,842.68	37,504,156.71

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	17,000,000.00	4,000,000.00
合计	17,000,000.00	4,000,000.00

## 28、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	468,792.68	
合计	468,792.68	

## 29、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,113,596.00						66,113,596.00

## 30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,776,240.16			10,776,240.16
合计	10,776,240.16			10,776,240.16

## 31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,741,053.78	40,346.31		7,781,400.09

合计	7,741,053.78	40,346.31		7,781,400.09
----	--------------	-----------	--	--------------

盈余公积说明：本公司法定盈余公积本期增加为按税后利润的 10%提取。

### 32、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	24,202,570.27	23,157,936.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	24,202,570.27	23,157,936.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	504,647.59	5,568,277.75
减：提取法定盈余公积	40,346.31	556,827.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,115,635.06	3,966,815.76
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	22,551,236.49	24,202,570.27

### 33、营业收入和营业成本

#### （1）总体列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,670,474.24	106,544,756.13	181,558,033.69	151,218,525.36
其他业务	664,874.34	619,600.84	79,910.61	49,534.23
合计	129,335,348.58	107,164,356.97	181,637,944.30	151,268,059.59

#### （2）收入按商品类型分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
颜料橙系列	21,182,733.18	19,053,297.23	37,376,025.17	32,390,189.93
颜料红系列	61,434,246.24	48,991,088.70	66,575,146.14	54,186,506.33
颜料黄系列	42,053,022.08	35,109,323.03	70,983,814.36	59,129,630.76
颜料其他系列	4,000,472.74	3,391,047.17	6,623,048.02	5,512,198.34
对外加工收入	664,874.34	619,600.84	79,910.61	49,534.23
合计	129,335,348.58	107,164,356.97	181,637,944.30	151,268,059.59

#### （3）收入按经营地区分类

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	120,959,567.03	103,758,497.55	171,109,416.16	148,317,802.86
外销	8,375,781.55	3,405,859.42	10,528,528.14	2,950,256.73
合计	129,335,348.58	107,164,356.97	181,637,944.30	151,268,059.59

## (4) 收入按商品转让时间分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时点确认收入	129,335,348.58	107,164,356.97	181,637,944.30	151,268,059.59
合计	129,335,348.58	107,164,356.97	181,637,944.30	151,268,059.59

## 34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	98,873.26	348,393.11
教育费附加	70,453.96	248,786.61
房产税	107,267.78	107,254.94
土地使用税	248,053.94	248,056.46
车船使用税	5,279.94	5,279.94
印花税	70,867.22	63,329.48
环境保护税	3,693.82	3,090.30
合计	604,489.92	1,024,190.84

## 35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,988,864.80	3,208,434.20
差旅费	401,800.25	80,537.76
快递费	231,600.91	234,707.11
广告宣传费	841,467.21	354,539.85
业务招待费	333,126.06	280,586.90
其他	41,074.27	86,394.71
合计	4,837,933.50	4,245,200.53

## 36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,388,226.17	5,667,982.17
环保费	1,251,802.57	1,675,733.75

企业咨询服务费	1,153,052.38	2,028,361.71
折旧摊销费	681,348.98	678,424.58
消防安全费	631,880.25	511,185.79
业务招待费	557,096.23	545,817.22
办公费	317,299.07	290,097.98
差旅费	193,436.68	81,308.24
汽车费	98,374.73	94,254.02
保险费	84,652.80	72,946.33
电话费	32,236.75	29,819.11
其他	105,343.17	238,902.81
合计	10,494,749.78	11,914,833.71

### 37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工费	2,765,533.31	2,808,174.75
直接投入	2,576,788.48	4,466,729.08
折旧摊销费	431,422.68	373,873.37
技术服务费	41,666.67	100,000.00
其他	242,355.45	235,419.87
合计	6,057,766.59	7,984,197.07

### 38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,498,193.24	1,622,846.77
减：利息资本化	269,935.67	111,780.26
利息收入	251,299.84	312,290.38
汇兑损失	29,582.58	-407,157.03
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	62,231.07	75,098.01
合计	1,068,771.38	866,717.11

### 39、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	482,594.24	836,805.22

其中：直接计入当期损益的政府补助	482,594.24	836,805.22
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	456,030.79	10,448.12
其中：个税扣缴税款手续费	5,165.51	10,448.12
进项税加计扣除	441,765.28	
增值税减免	9,100.00	
合计	938,625.03	847,253.34

#### 40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	176,624.62	106,133.60
合计	176,624.62	106,133.60

#### 41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	265,266.09	259,780.02
合计	265,266.09	259,780.02

#### 42、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,533.77	
应收账款坏账损失	33,975.82	110,753.98
其他应收款坏账损失	-3,258.72	-253.23
合计	28,183.33	110,500.75

#### 43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项		27,501.94	
其他	22,233.62		22,233.62
合计	22,233.62	27,501.94	22,233.62

#### 44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废毁损损失		2,068.03	
对外捐赠	56.50	36,640.99	56.50
赞助支出	7,000.00	7,000.00	7,000.00

违约金、赔偿金及罚款支出	907.75	899.37	907.75
其他	0.02		0.02
合计	7,964.27	46,608.39	7,964.27

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	127,021.55	2,170.12
递延所得税费用	-101,420.28	68,858.84
合计	25,601.27	71,028.96

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	530,248.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	79,537.33
子公司适用不同税率的影响	-10,662.27
调整以前期间所得税的影响	121,574.49
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	399,023.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	340,049.69
研究开发费加成扣除的纳税影响	-903,921.19
所得税费用	25,601.27

#### 46、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	251,299.84	312,290.38
其他收益	488,069.68	847,253.34
往来款	1,084,324.47	232,382.03
其他	24,101.35	27,501.94
合计	1,847,795.34	1,419,427.69

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

付现费用	7,560,253.71	6,805,315.05
往来款	971,749.37	31,546.77
营业外支出	908.15	47,478.89
合计	8,532,911.23	6,884,340.71

## (2) 与筹资活动有关的现金

### 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑保证金	41,280.00	2,558,771.02
信用证保证金		18,420,000.00
合计	41,280.00	20,978,771.02

### 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	866,880.00	688,259.98
承兑保证金	4,736,500.00	15,750,200.00
租赁费	162,510.46	
合计	5,765,890.46	16,438,459.98

## 47、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	504,647.59	5,568,277.75
加：资产减值准备		
信用减值准备	-28,183.33	-110,500.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,344,969.64	3,331,364.46
使用权资产折旧	51,361.60	
无形资产摊销	354,999.84	412,297.60
长期待摊费用摊销	121,936.35	88,512.44
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）		2,068.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-265,266.09	-259,780.02
财务费用（收益以“-”号填列）	1,228,257.57	1,584,073.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-176,624.62	-106,133.60

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-111,008.33	16,575.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,588.05	52,283.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-107,071.15	5,157,380.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,468,301.33	9,421,683.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-733,064.03	-14,700,082.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,662,844.42	10,458,019.99
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	7,678,238.43	7,204,172.05
减：现金的期初余额	7,204,172.05	15,154,005.82
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	474,066.38	-7,949,833.77

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,678,238.43	7,204,172.05
其中：库存现金	4,243.66	10,440.21
可随时用于支付的银行存款	7,607,311.03	7,189,542.40
可随时用于支付的其他货币资金	66,683.74	4,189.44
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		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	7,678,238.43	7,204,172.05

## 48、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	136,015.60
其中：美元	19,203.92	7.0827	136,015.60
应收账款	--	--	186,834.54



其中：美元	26,379.00	7.0827	186,834.54
-------	-----------	--------	------------

## 49、租赁

### (1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	576,952.50
租赁负债利息费用	6,240.67
与租赁相关的现金流出总额	525,330.50

## 六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工费	2,765,533.31	2,808,174.75
直接投入	2,576,788.48	4,466,729.08
折旧摊销费	431,422.68	373,873.37
技术服务费	41,666.67	100,000.00
其他	242,355.45	235,419.87
合计	6,057,766.59	7,984,197.07
其中：费用化研发支出	6,057,766.59	7,984,197.07
资本化研发支出		

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
德州市倚纷散新材料有限公司	50.00	山东德州	山东德州	新型建筑材料、化工产品销售	100.00		非同一控制下企业合并

## 八、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

截至资产负债表日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

### 2、涉及政府补助的负债项目

截至资产负债表日，公司不存在涉及政府补助的负债项目。

### 3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	482,594.24	836,805.22

合计	482,594.24	836,805.22
----	------------	------------

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
德州市宇虹投资咨询有限公司	山东德州市	投资咨询	282.00	48.57	48.57

本企业最终控制方是：陈都方。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

### 3、本企业合营和联营企业情况：无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈都方	董事长，实际控制人
陈雪	董事、总经理
吉霄军	董事
陈都民	董事、副总经理
于建惠	持有公司 16.18%的股份
秦正玉	董事，持有公司 7.71%的股份
董金增	董事
王波	副总经理
綦文君	董事
唐杰远	副总经理
郭婷婷	监事
姜涛	监事
尉建霞	监事、监事会主席
董桂玲	董事会秘书
李强	副总经理
刘洋	持有公司 7.68%的股份
德州金尊包装制品有限公司	公司董事董金增持有其 60%的股权
山东金增电力工程有限公司	公司董事董金增持有其 50%的股权
高邮市助剂化工经营部	公司董事秦正玉担任副总经理
德州联翔机电设备有限公司	公司董事董金增持有其 51%的股权
德州鸿云科技发展有限公司	公司董事董金增持有其 51%的股权

扬州市琦彩化工有限公司	董事秦正玉兄弟秦正琦持其 100%的股权
山东鄞城南港化工有限公司	公司董事秦正玉兄弟秦正琦持其 50%的股权

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
德州市金尊包装制品有限公司	采购原材料	29,327.43	20,430.00
扬州市琦彩化工有限公司	采购原材料	4,264,601.77	5,222,000.00

### (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
德州市宇虹投资咨询有限公司	500,000.00	2022-3-25	2023-11-5	利率 6.96%
德州市宇虹投资咨询有限公司	500,000.00	2022-3-25	2023-11-19	利率 6.96%
德州市宇虹投资咨询有限公司	1,000,000.00	2022-3-25	2024-3-24	利率 6.96%
德州市宇虹投资咨询有限公司	2,000,000.00	2022-7-5	2024-7-4	利率 6.96%
德州市宇虹投资咨询有限公司	3,000,000.00	2023-3-2	2025-3-1	利率 6.43%
德州市宇虹投资咨询有限公司	2,000,000.00	2023-3-2	2025-3-1	利率 6.43%
德州市宇虹投资咨询有限公司	2,000,000.00	2023-4-21	2025-4-20	利率 6.43%
德州市宇虹投资咨询有限公司	3,000,000.00	2023-6-9	2025-6-8	利率 6.43%
德州市宇虹投资咨询有限公司	2,000,000.00	2023-7-10	2025-7-9	利率 5.82%
德州市宇虹投资咨询有限公司	2,000,000.00	2023-7-24	2025-7-23	利率 5.82%
德州市宇虹投资咨询有限公司	2,000,000.00	2023-8-31	2025-8-30	利率 5.82%
德州市宇虹投资咨询有限公司	1,000,000.00	2023-10-18	2025-10-17	利率 5.82%
德州市宇虹投资咨询有限公司	2,000,000.00	2021-3-2	2023-2-27	利率 8.42%
德州市宇虹投资咨询有限公司	3,000,000.00	2021-3-2	2023-2-27	利率 8.42%
德州市宇虹投资咨询有限公司	3,000,000.00	2021-4-19	2023-4-16	利率 8.16%
德州市宇虹投资咨询有限公司	1,000,000.00	2021-4-19	2023-3-27	利率 8.16%
德州市宇虹投资咨询有限公司	2,000,000.00	2021-6-9	2023-6-6	利率 8.16%
德州市宇虹投资咨询有限公司	800,000.00	2021-6-9	2023-6-18	利率 8.16%
德州市宇虹投资咨询有限公司	1,200,000.00	2021-6-9	2023-7-6	利率 8.16%
德州市宇虹投资咨询有限公司	1,000,000.00	2021-7-23	2023-7-20	利率 7.56%
德州市宇虹投资咨询有限公司	1,000,000.00	2021-8-12	2023-8-9	利率 7.56%
德州市宇虹投资咨询有限公司	2,000,000.00	2021-9-1	2023-8-29	利率 7.56%

德州市宇虹投资咨询有限公司	1,000,000.00	2021-10-18	2023-10-15	利率 7.56%
---------------	--------------	------------	------------	----------

### (3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,811,485.00	2,005,369.00

## 6、应收、应付关联方等未结算项目情况

### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	德州市金尊包装制品有限公司	9,710.00	350.00
应付账款	扬州市琦彩化工有限公司	6,869.38	487,738.68
应付账款	山东鄞城南港化工有限公司	3,867.82	3,867.82
合计		20,447.20	491,956.50

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

根据 2024 年 4 月 16 日召开的董事会，以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用账户中累计已回购的股数为基数，向全体股东分配每 10 股派发现金红利 0.32 元（含税）。上述股利分派方案尚需提交本公司股东大会审议通过。

## 十二、其他重要事项

### 1、分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（33、营业收入和营业成本）之说明。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,248,086.35	21,000,144.92
1 至 2 年	1,117,228.60	418,840.80

2 至 3 年		41,600.00
3 至 4 年	41,600.00	123,376.40
4 至 5 年	119,025.00	15,250.00
5 年以上	249,582.95	260,332.95
小计	16,775,522.90	21,859,545.07
减：坏账准备	579,584.84	613,560.66
合计	16,195,938.06	21,245,984.41

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,775,522.90	100.00	579,584.84	3.45	16,195,938.06
其中：账龄组合	16,775,522.90	100.00	579,584.84	3.45	16,195,938.06
合计	16,775,522.90	100.00	579,584.84	3.45	16,195,938.06

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,859,545.07	100.00	613,560.66	2.81	21,245,984.41
其中：账龄组合	21,859,545.07	100.00	613,560.66	2.81	21,245,984.41
合计	21,859,545.07	100.00	613,560.66	2.81	21,245,984.41

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,248,086.35	76,240.49	0.50	21,000,144.92	104,023.69	0.50
1 至 2 年	1,117,228.60	113,398.71	10.15	418,840.80	122,111.19	29.15
2 至 3 年				41,600.00	21,975.12	52.82
3 至 4 年	41,600.00	30,704.96	73.81	123,376.40	91,068.19	73.81
4 至 5 年	119,025.00	109,657.73	92.13	15,250.00	14,049.52	92.13
5 年以上	249,582.95	249,582.95	100.00	260,332.95	260,332.95	100.00
合计	16,775,522.90	579,584.84	--	21,859,545.07	613,560.66	--

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	613,560.66	-33,975.82				579,584.84
合计	613,560.66	-33,975.82				579,584.84

**(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。****(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
温州磐石化工有限公司	1,051,036.00	6.27	84,726.40
扬州市雨虹化工有限公司	613,000.00	3.65	3,065.00
鄱陵彩达油墨有限公司	568,833.27	3.39	2,844.17
上海百艳实业有限公司	516,925.11	3.08	2,584.63
重庆市宏图工业集团有限公司	495,386.08	2.95	2,476.93
合计	3,245,180.46	19.34	95,697.13

**2、其他应收款**

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	602,579.32	30,038.04
合计	602,579.32	30,038.04

**(1) 其他应收款**

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	605,000.00	23,200.00
1 至 2 年	200.00	7,100.00
2 至 3 年	900.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	60.00	60.00
小计	606,160.00	30,360.00

减：坏账准备	3,580.68	321.96
合计	602,579.32	30,038.04

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂付款	600,000.00	
押金	6,160.00	1,160.00
应收其他个人款		29,200.00
合计	606,160.00	30,360.00

## 3) 按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		321.96		321.96
2023 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		3,258.72		3,258.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		3,580.68		3,580.68

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	321.96	3,258.72				3,580.68
合计	321.96	3,258.72				3,580.68

5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------------	----------

德州市科学技术局	暂付款	600,000.00	1 年以内	98.98	3,000.00
傅玉成	押金	5,000.00	1 年以内	0.83	25.00
张艳艳	押金	900.00	2-3 年	0.15	475.38
德州蓝德再生资源有限公司	押金	200.00	1-2 年	0.03	20.30
德州市沃特净水有限公司	押金	60.00	5 年以上	0.01	60.00
合计	--	606,160.00	--	100.00	3,580.68

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
德州倚纷散新材料有限公司	500,000.00						500,000.00	
合计	500,000.00						500,000.00	

### 4、营业收入和营业成本

(1) 总体列示:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,670,474.24	106,685,301.18	181,558,033.69	151,346,501.68
其他业务	664,874.34	619,600.84	79,910.61	49,534.23
合计	129,335,348.58	107,304,902.02	181,637,944.30	151,396,035.91

(2) 收入按商品类型分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
颜料橙系列	21,182,733.18	19,078,430.77	37,376,025.17	32,368,629.48
颜料红系列	61,434,246.24	49,055,713.70	66,575,146.14	54,208,127.86
颜料黄系列	42,053,022.08	35,155,636.35	70,983,814.36	59,129,499.59
颜料其他系列	4,000,472.74	3,395,520.36	6,623,048.02	5,640,244.75
对外加工收入	664,874.34	619,600.84	79,910.61	49,534.23



合计	129,335,348.58	107,304,902.02	181,637,944.30	151,396,035.91
----	----------------	----------------	----------------	----------------

## (3) 收入按经营地区分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	120,959,567.03	103,894,549.87	171,109,416.16	148,443,282.37
外销	8,375,781.55	3,410,352.15	10,528,528.14	2,952,753.54
合计	129,335,348.58	107,304,902.02	181,637,944.30	151,396,035.91

## (4) 收入按商品转让时间分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时点确认收入	129,335,348.58	107,304,902.02	181,637,944.30	151,396,035.91
合计	129,335,348.58	107,304,902.02	181,637,944.30	151,396,035.91

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	176,624.62	106,133.60
合计	176,624.62	106,133.60

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

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		
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	482,594.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	441,890.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,269.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-20,080.00	
减：所得税影响额	47,304.51	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	871,369.79	--

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.47%	0.0076	0.0076
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.34%	-0.0055	-0.0055

宇虹颜料股份有限公司（公章）

2024年4月16日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

##### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。”	无	无
1) 执行《企业会计准则解释 16 号》对本公司的影响		
执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。		

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	482,594.24
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	441,890.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,269.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-20,080.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>918,674.30</b>
减：所得税影响数	47,304.51
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>871,369.79</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

宇虹颜料股份有限公司

董事会

2024年4月18日