



泰达新材

NEEQ: 430372

安徽泰达新材料股份有限公司

ANHUI TAIDA NEW MATERIALS CO.,LTD.



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、公司负责人柯伯成、主管会计工作负责人张五星及会计机构负责人（会计主管人员）余继红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因涉及公司商业机密，因此豁免披露前五大客户和供应商公司名称。

## 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 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第五节	行业信息 .....	27
第六节	公司治理 .....	36
第七节	财务会计报告 .....	41
附件	会计信息调整及差异情况 .....	124

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
泰达新材、公司	指	安徽泰达新材料股份有限公司
本报告	指	安徽泰达新材料股份有限公司 2023 年年度报告
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
华安证券	指	华安证券股份有限公司
天健会计师、会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
天禾、律师	指	安徽天禾律师事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《安徽泰达新材料股份有限公司章程》
泰昌投资	指	黄山市泰昌投资合伙企业（有限合伙）
兴皖创业投资	指	安徽兴皖创业投资有限公司
三甲酸及酸酐	指	偏苯三酸酐、均苯三甲酸及同类产品
偏酐	指	偏苯三酸酐
铜陵黄庭	指	铜陵黄庭材料科技有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽泰达新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	ANHUI TAIDA NEW MATERIALS CO.,LTD.		
	-		
法定代表人	柯伯成	成立时间	1999年11月22日
控股股东	控股股东为（柯伯成、柯伯留）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（柯伯成、柯伯留），一致行动人为（柯伯成、柯伯留）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-基础化学原料制造（C261）-有机化学原料制造（C2614）		
主要产品与服务项目	偏苯三酸酐、均苯三甲酸的生产与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	泰达新材	证券代码	430372
挂牌时间	2014年1月24日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	43,500,000
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路1018号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张五星	联系地址	安徽省黄山市徽州区循环经济园紫金路18号
电话	0559-5221298	电子邮箱	409182222@qq.com
传真	0559-5221298		
公司办公地址	安徽省黄山市徽州区循环经济园紫金路18号	邮政编码	245900
公司网址	www.taidaxincai.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	91341000704955411R		
注册地址	安徽省黄山市徽州区循环经济园紫金路18号		
注册资本（元）	43,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司属于化学原料和化学制品制造业，是三甲酸及酸酐的主要生产企业，为聚酯树脂、偏苯三酸三辛酯、绝缘材料等生产厂家提供优质的产品。公司主要通过直销模式开拓业务，收入来源主要是产品销售。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化，未对公司的经营情况产生影响。

##### 2、报告期内业务、产品的实现情况：

报告期内，公司实现营业收入 47,444.41 万元，同比上升 33.66%；营业成本 38,599.53 万元，同比增长 32.97%；利润总额 5,061.34 万元，同比增长 38.32%；归属于母公司所有者的净利润 4,945.81 万元，同比增长 40.28%。

报告期内，公司产品、经营模式、客户类型、销售渠道以及收入模式未发生重大变化。

##### 3、报告期内，年度经营计划实现情况：

(1) 关于“持续安全生产、清洁生产，确保生产设施设备安全稳定运行，保证产品质量满足市场需求的前提下，进一步提高产量、扩大市场占有率。”的执行情况：

报告期内，公司始终坚持安全生产、清洁生产，加强管理、开展教育培训、提高员工技能，生产设施设备运行正常，产品质量稳定，满足市场需求，公司主产品产量和销量较上年同期分别增长 17.70%、35.22%。

(2) 关于“加快控股子公司项目建设，尽早投入生产，提高市场竞争能力和抗风险能力。”的执行情况：

报告期内，公司控股子公司铜陵黄庭材料科技有限公司“年产 12 万吨饱和聚酯树脂项目”一期投入试生产，报告期聚酯树脂营业收入同比增长 83.71%。该项目建成后主要经营聚酯树脂业务，丰富了公司产品种类。

(3) 关于“持续开展技术改造，节能降耗和资源综合利用，降低生产成本。”的执行情况：

报告期内，公司持续开展了技术改造、节能降耗和资源综合利用工作，努力降低综合生产成本，提高公司市场竞争力。

(4) 关于“积极与高校、科研院所开展产学研合作，深挖企业内部潜力。”的执行情况：

报告期内，公司积极挖掘企业内部潜力，与合肥工业大学合作持续开展液相催化氧化法制备偏苯三酸酐关键技术研究与开发项目。

## (二) 行业情况

### 1、行业发展情况

公司所属行业为化工行业中的精细化工子行业，是中国化学工业中一个重要的经济效益增长点，是国家产业政策长期鼓励和扶持的高新技术领域。近年来，国家出台了一系列有关精细化工行业的规划和政策，如《高新技术企业认定管理办法》明确将新材料领域中的精细和专用化学品的制备及应用技术列为重点支持的八大高新技术领域。《石油和化学工业“十四五”发展指南》，行业将以推动高质量发展为主题，以绿色、低碳、数字化转型为重点，以加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局为方向，以提高行业企业核心竞争力为目标，深入实施创新驱动发展战略、绿色可持续发展战略、数字化、智能化转型发展战略、人才强企战略，加快建设现代化石油和化学工业体系。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》指出加快化工、造纸等重点行业企业改造升级，完善绿色制造体系。深入实施增强制造业核心竞争力和技术改造专项，鼓励企业应用先进适用技术、加强设备更新和新产品规模化应用。

公司主要产品为偏苯三酸酐，以偏苯三酸酐为原料生产的偏苯三酸三辛酯（TOTM）为无毒环保型增塑剂，具有耐高温、抗老化、耐腐蚀等优点。以偏苯三酸酐为原料生产的粉末涂料、高级绝缘材料等产品性能好。随着国民经济的发展，国家对环保型新材料鼓励政策的不断落实，人们生活水平的提高，对绿色环保精细化工产品的需求会不断增长，这将为环保型精细化工带来广阔的市场空间。

### 2、周期波动

公司主要产品为偏苯三酸酐，主要受下游增塑剂、高级绝缘材料、固化剂等行业需求变化的影响。由于偏苯三酸酐应用范围较广，报告期内，下游生产厂家需求稳定，本公司生产经营同比增长。

### 3、市场竞争现状、已知趋势

国内偏苯三酸酐生产厂家主要分布在江苏和安徽两地。目前，国内偏苯三酸酐的生产能力基本满足国内市场需求，随着社会经济的发展，对环保型精细化工的需求不断增加，偏苯三酸酐市场需求将进一步变大，发展空间较大。报告期内，市场竞争较为稳定。

### 4、重大事件对公司的影响

报告期内，公司各项生产经营活动有序开展，不存在对公司经营造成影响的重大事项。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司国家级专精特新“小巨人”企业认定情况：2022年7月，根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，经工业和信息化部评定，公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为2022年7月1日至2025年6月30日。



2、公司省级“专精特新企业”认定情况：安徽省经济和信息化委员会于2017年12月26日发布了《安徽省经济和信息化委员会关于公布2017年度安徽省“专精特新”中小企业名单的通知》（皖经信中小发展函【2017】1696号），公司名列其中。

3、公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业证书编号：GR202334001542，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》[国科发（2016）32号]。

## 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	474,444,096.79	354,964,137.59	33.66%
毛利率%	18.64%	18.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	49,458,065.91	35,256,241.30	40.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,745,696.99	30,810,145.29	54.97%
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）	19.26%	15.57%	-
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）	18.59%	13.61%	-
基本每股收益	1.14	0.81	40.28%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	539,188,376.19	405,064,225.91	33.11%
负债总计	236,345,804.22	152,046,961.28	55.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	276,086,207.31	239,714,869.06	15.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.35	5.51	15.15%
资产负债率%（母公司）	31.32%	34.03%	-
资产负债率%（合并）	43.83%	37.54%	-
流动比率	2.33	1.69	-
利息保障倍数	16.02	52.00	-
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	38,902,351.09	27,513,968.56	41.39%
应收账款周转率	9.96	9.66	-
存货周转率	8.03	6.41	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	33.11%	27.80%	-
营业收入增长率%	33.66%	25.71%	-



净利润增长率%	40.28%	-46.43%	-
---------	--------	---------	---

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	80,898,375.84	15.00%	20,484,484.58	5.06%	294.93%
应收票据	112,184,062.95	20.81%	81,599,856.80	20.14%	37.48%
应收账款	44,977,853.64	8.34%	45,395,620.47	11.21%	-0.92%
预付款项	29,020,280.25	5.38%	16,811,865.94	4.15%	72.62%
存货	43,520,260.82	8.07%	52,131,757.02	12.87%	-16.52%
固定资产	122,199,125.83	22.66%	75,196,926.31	18.56%	62.51%
在建工程	50,044,763.10	9.28%	37,391,423.49	9.23%	33.84%
无形资产	31,464,366.85	5.84%	32,237,163.97	7.96%	-2.40%
短期借款	22,791,518.62	4.23%	27,022,373.19	6.67%	-15.66%
应付账款	9,969,326.61	1.85%	13,387,499.98	3.31%	-25.53%
长期借款	90,091,972.22	16.71%	10,009,777.78	2.47%	800.04%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期末货币资金较上年末增长 294.93%的主要原因：一是公司本期营业收入增长、存货变现速度加快增加了资金回笼；二是控股子公司铜陵黄庭本期借入长期贷款，在一定程度上弥补了其建设所需资金。
- 2、本期末应收票据较上年末增长 37.48%，主要系公司本期营业收入增长、存货变现速度加快增加了回笼所致。
- 3、本期末预付账款较上年末增长 72.62%，主要系公司生产经营规模加大，为增加原料储备预付的采购款同比上升所致。
- 4、本期末固定资产较上年末增长 62.51%，主要系控股子公司铜陵黄庭的饱和树脂项目部分工程于本期达到预定可使用状态，经验收合格转为固定资产所致。
- 5、本期末在建工程较上年末增长 33.84%，系饱和树脂项目工程持续建设和投入所致。
- 6、本期末长期借款较上年末增长 800.04%，主要原因是控股子公司铜陵黄庭为补充饱和树脂项目建设资金，向中国建设银行股份有限公司铜陵开发区支行借入固定资产贷款，致长期借款较上年末涨幅较大。

#### (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	474,444,096.79	-	354,964,137.59	-	33.66%
营业成本	385,995,306.82	81.36%	290,278,982.53	81.78%	32.97%
毛利率%	18.64%	-	18.22%	-	-
销售费用	6,894,781.76	1.45%	3,716,323.74	1.05%	85.53%
管理费用	18,282,831.51	3.85%	15,427,457.43	4.35%	18.51%
研发费用	16,621,704.89	3.50%	10,383,483.22	2.93%	60.08%
财务费用	398,661.17	0.08%	390,483.05	0.11%	2.09%
信用减值损失	202,362.40	0.04%	-2,432,289.80	-0.69%	-108.32%
资产减值损失	181,639.28	0.04%	-214,730.50	-0.06%	-184.59%
其他收益	7,046,461.51	1.49%	6,560,743.00	1.85%	7.40%
投资收益	-142,352.09	-0.03%	-67,410.19	-0.02%	-111.17%
营业利润	50,661,112.24	10.68%	36,551,621.50	10.30%	38.60%
营业外收入	1,302.52	0.00%	111,367.20	0.03%	-98.83%
营业外支出	49,006.00	0.01%	72,019.70	0.02%	-31.95%
净利润	46,966,041.25	9.90%	34,203,834.55	9.64%	37.31%

#### 项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入较上年同期增长 33.66%，主要系本期产品销售量增长所致。
- 2、本期营业成本较上年同期增长 32.97%，主要系本期产品销售量增长所致。
- 3、本期销售费用较上年同期增长 85.53%，主要系本期营销规模扩大及铜陵黄庭营销队伍建设致相关费用增长较大。
- 4、本期研发费用较上年同期增长 60.08%，主要系公司加大技术研发力度所致。
- 5、本期信用减值损失较上年同期变动 108.32%，主要系本期末商业承兑汇票较上年末减少，冲回原计提的坏账准备金所致。
- 6、本期资产减值损失较上年同期变动 184.59%，主要系存在减值迹象的存货实现销售，转销相应存货跌价准备所致。
- 7、本期投资收益较上年同期变动 111.17%，主要系本期票据贴现息支出增加所致。
- 8、本期营业利润较上年同期增长 38.60%、净利润同比增长 37.31%，主要系本期产品销售量增长且毛利率略有提升所致。
- 9、本期营业外支出较上年同期变动 31.95%，主要系本期对外捐赠减少所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	455,701,571.27	327,641,619.03	39.09%
其他业务收入	18,742,525.52	27,322,518.56	-31.40%
主营业务成本	375,226,577.48	272,539,560.14	37.68%
其他业务成本	10,768,729.34	17,739,422.39	-39.29%

#### 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	营业成本比	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	-------	-------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	年同期增减 百分比
三甲酸及酸酐	407,307,764.97	328,633,461.18	19.32%	35.18%	33.50%	1.02%
聚酯树脂	48,393,806.30	46,593,116.30	3.72%	83.71%	76.68%	3.83%
其他	18,742,525.52	10,768,729.34	42.54%	-31.40%	-39.29%	7.47%

**按地区分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本比 上年同期 增减%	毛利率比上 年同期增减 百分比
境内	446,935,564.18	363,983,363.32	18.56%	26.34%	25.80%	0.35%
境外	27,508,532.61	22,011,943.50	19.98%	2,187.55%	2,221.58%	-1.17%

**收入构成变动的的原因：**

本期收入构成变动的主要原因：

- 1、本期因产品销售量增长，致主营业务收入较去年同期有所增长；
- 2、本期其他业务收入同比下降，主要系部分副产品市场价格和销售量均有所下降所致。

**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	第1名	70,764,398.23	14.92%	否
2	第2名	52,379,044.25	11.04%	否
3	第3名	42,409,734.51	8.94%	否
4	第4名	40,913,274.34	8.62%	否
5	第5名	29,328,318.58	6.18%	否
合计		235,794,769.91	49.70%	-

**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	第1名	134,643,913.27	38.74%	否
2	第2名	46,386,164.69	13.34%	否
3	第3名	34,552,005.79	9.94%	否
4	第4名	22,811,882.10	6.56%	否
5	第5名	22,789,171.98	6.56%	否
合计		261,183,137.83	75.14%	-

### (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	38,902,351.09	27,513,968.56	41.39%
投资活动产生的现金流量净额	-34,051,241.42	-60,697,079.43	43.90%
筹资活动产生的现金流量净额	55,511,470.97	25,495,627.70	117.73%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增长 41.39%，主要系本期营销规模扩大所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比变动 43.90%，主要系饱和树脂项目建设投入较上年同期有所下降所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增长 117.73%，主要原因是银行借款增加所致。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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
铜陵黄庭材料科技有限公司	控股子公司	聚酯树脂的制造、销售，化工原料（不含危险品）的批发、零售销售等	5265 万元	207,243,047.11	87,173,962.32	48,568,069.76	-8,167,356.28

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

报告期内，公司控股子公司铜陵黄庭用自有资金累计购买银行理财产品 100 万元，截至报告期期末，已全部收回。

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	16,621,704.89	10,383,483.22
研发支出占营业收入的比例%	3.50%	2.93%
研发支出中资本化的比例%	0	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科以下	23	25
研发人员合计	26	27
研发人员占员工总量的比例%	13.54%	13.71%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	24	25
公司拥有的发明专利数量	12	13

### (四) 研发项目情况

2023 年度公司持续开展项目研发工作，研发项目共计 6 项，截至报告期末，已结项目 6 项。通过项目研发提升了产品质量，优化了生产工艺，降低了能耗，进一步提升了企业的竞争力，为公司未来发展带来了积极影响。

本年度研发投入总额较上年同期增加 60.08%。

## 六、 对关键审计事项说明

适用  不适用

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

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(二)1。

泰达新材公司的营业收入主要来自于销售三甲酸及酸酐产品。2023 年度，泰达新材公司营业收入金额为人民币 47,444.41 万元。由于营业收入是泰达新材公司关键业绩指标之一，可能存在泰达新材公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同、销售订单，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发

货单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口单据、销售发票、报关单、提货单等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)3。

截至 2023 年 12 月 31 日，泰达新材公司应收账款账面余额为人民币 4,743.99 万元，坏账准备为人民币 246.20 万元，账面价值为人民币 4,497.79 万元。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

(5) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

公司坚持以人为本，加大科技创新，持续清洁生产，注重安全环保，以高端的产品和优质的服务，



积极履行企业的社会责任。公司始终坚持把社会责任放在公司发展的重要位置，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

## 八、 未来展望

### 是否自愿披露

√是 □否

#### （一）行业发展趋势

公司所处行业精细化工是中国化学工业中一个重要的经济效益增长点，是国家产业政策长期鼓励和扶持的高新技术领域。当今世界精细化工呈快速发展趋势，未来国内精细化工产品将会不断创新，向高档化、精细化、功能化方向发展，国内在环保型材料、增塑剂、医药中间体等新兴领域的精细化工相关子行业将会具有广阔的发展前景。

公司产品主要应用于增塑剂、粉末涂料、高级绝缘材料和高温固化剂等领域。通过偏苯三酸酐和辛醇酯反应生产环保型增塑剂偏苯三酸三辛酯（TOTM），TOTM 具有耐高温、抗老化、耐腐蚀、绝缘性能好等特性，特别是欧盟 ROHS 指令和 REACH 法规对环保标准要求的提高，TOTM 在增塑剂行业将会有巨大的发展空间。以偏苯三酸酐为原料生产的粉末涂料性能优于传统涂料，随着国内家电等行业的产业升级，对高级、环保型涂料的需求增大，将会促进偏苯三酸酐市场需求。以偏苯三酸酐制成的聚酰亚胺、聚酰胺酰亚胺漆主要用于 F 级、H 级高端机电绝缘材料，可用于高档的防爆电机、空调及冰箱的电机等，随着电机行业对电机防爆性能要求的提高，将会促进偏苯三酸酐市场需求量的增大。

随着绿色环保理念在社会各个领域的不断深入，下游产品使用标准逐步提高，以偏苯三酸酐为原料生产的新材料因具有高性能、无毒、绿色环保等特点而受到国家鼓励发展。

#### （二）公司发展战略

专注和扩大公司现有产品三甲酸及酸酐发展，自主创新，开发新的产品，做大做强。持续科技创新，与科研院所、高校开展产学研合作；通过技术改造，优化工艺流程，进一步提升产品品质；提高企业管理效率，强化风险控制机制，提高公司核心竞争力；加强人才队伍的建设，进一步强化现场管理，持续安全生产、清洁生产。

#### （三）公司经营计划

1、持续安全生产、清洁生产，确保生产设施设备安全稳定运行，进一步提高产量、扩大市场占有率。

2、持续开展技术改造，节能降耗和资源综合利用，降低生产成本。

3、积极与高校、科研院所开展产学研合作，深挖企业内部潜力。

公司经营计划涉及的投资资金原则上来自企业自筹、银行借款等融资方式。公司经营计划和主要目标不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识。

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

<p>(1) 毛利率波动风险</p>	<p>报告期、2022 年、2021 年公司综合毛利率分别为 18.64 %、18.22%和 33.26%，波动较大。公司产品毛利率主要受产品产量、产品售价、原材料采购价格及公司生产工艺改进等多种因素影响，若上述因素发生不利变动，可能导致公司毛利率下降，从而影响公司盈利能力。</p> <p>为应对该风险，公司从三方面采取措施。第一，公司持续加强技术攻关，降低产品单位成本。第二，积极拓展业务渠道建立更为广泛的采购与销售网络。第三，积极开拓均苯三甲酸等产品市场，提升均苯三甲酸等高毛利率产品的收入比重。</p>
<p>(2) 实际控制人不当控制风险</p>	<p>截至报告期末公司实际控制人柯伯成、柯伯留直接和间接合计持有公司股份 2,640.32 万股，占股份总数的 60.70%，柯伯成为公司董事长，柯伯留为公司副董事长、总经理。公司股权的相对集中一定程度上削弱了中小股东对公司决策的影响能力，如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司及中小股东带来一定风险。</p> <p>公司将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时监事会对公司实际控制人利用管理关系损害股东利益情况进行有效监督。</p>
<p>(3) 原材料价格波动和供应风险</p>	<p>公司产品偏酞所需的原材料主要为偏三甲苯，其成本占全部生产成本的比例较高。偏三甲苯的市场价格与原油价格关联性较强，价格波动较大。因此，上述原材料价格波动会在一定程度上影响公司的盈利空间。如果未来上述原材料价格上涨，由于价格传导机制的滞后性，公司的毛利率可能存在下滑的风险。此外，原材料还存在因地域、运输、不可抗力等因素造成的毁损风险。</p> <p>为应对原材料价格波动的风险，公司从多个方面采取了积极措施。一是与主要供应商建立了长期合作关系，以规模化采购的优势换取更优惠的价格；二是加强公司品牌管理，以良好的口碑赢得市场，从而有效转嫁原材料价格波动的风险；三是公司制定了严格的采购管理程序，对于供应商的选择与采购成本控制建立起了一套完整的机制；四是加强技术研发投入，以技术创新来降低生产成本。</p>
<p>(4) 生产过程中的安全风险</p>	<p>公司作为一家化工生产企业，存在着易燃、易爆等安全风险，如果生产过程中操作不慎，亦可能危害到生产工人的健康安全。如公司在安全管理环节发生疏忽，或员工操作不当，或设备出现问题，均可能发生失火、爆炸等安全事故，影响公司的正常生产经营，并可能造成较大的经济损失，进而对公司正常生产经营产生较大的不利影响。</p> <p>针对该风险，公司从制度和技术两方面进行应对。首先在制度上确保生产过程的规范运作，防范人为操作风险所带来的安全隐患。其次，公司在技术上不断进行改进创新，优化生产流</p>

	程，针对容易造成安全隐患的生产环节进行有针对性的技术攻关，从而减少技术层面可能造成的安全风险。
(5) 经营成果受下游行业波动影响的风险	<p>公司成立以来专注于偏苯三酸酐的研发、生产、销售和专业服务，其中偏苯三酸酐可进一步加工以用于增塑剂和粉末涂料行业。下游行业的快速发展相应带动了公司业务的发展，但如果下游行业受到宏观经济、固定资产投资、进出口贸易环境、环保政策等诸多因素影响出现不利变化，将减少其对公司所在行业产品的需求，对公司的经营成果造成不利影响。因此，公司存在经营业绩受下游行业波动影响的风险。</p> <p>针对下游行业波动可能对公司业绩造成的影响，公司一方面坚持“优良品质、丰富品种、全面服务”的经营策略，通过稳步提升产能向客户提供具有较高性价比和优良技术配套服务的产品，以推动收入规模的稳定持续增长；另一方面坚持“专业创新、优化结构、引导市场”的技术创新和市场开拓策略，通过提供价格合理的偏苯三酸酐产品，引导更多的下游行业和国内企业形成市场需求，从而优化公司产品结构，提升公司盈利能力，降低公司业绩受下游行业波动影响所引致的风险。</p>
(6) 环境保护风险	<p>公司属于化工企业，在生产过程中会产生废水、废气、固废和噪音等。随着社会整体环境保护意识的增强，国家环境保护力度不断加强，并可能在未来出台更为严格的环保标准，对化工生产企业提出更高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入，提高运营成本，可能会对公司盈利水平带来一定影响。</p> <p>公司一直注重环境保护，近年来大力发展清洁生产和循环经济，保证“三废”排放符合国家和地方环境质量和排放标准。同时，公司在研发投入上始终围绕：成本、质量与环保三大主题进行，从生产工艺与流程上解决环保问题。</p>
(7) 产品品种单一风险	<p>公司主要产品三甲酸及酸酐在报告期、2022年、2021年占公司营业收入比重分别为85.85%、84.88%、93.45%。公司单一产品收入占主营业务收入比重较高，若未来该产品所处市场发生变化，公司将面临产品品种单一的风险。</p> <p>公司正积极开拓均苯三甲酸市场和寻求新产品，预计未来随着均苯三甲酸业务收入占公司主营业务收入比重提升和增加新产品，公司产品品种单一的风险有望降低。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

1	铜陵黄庭材料科技有限公司	90,000,000.00	0.00	90,000,000.00	2023年3月14日	2030年3月13日	连带	否	已事前及时履行
2	铜陵黄庭材料科技有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2024年1月1日	2025年1月1日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

1、为满足项目建设需要，公司控股子公司铜陵黄庭材料科技有限公司于本期向中国建设银行股份有限公司铜陵开发区支行申请 9000 万元银行借款。经公司第四届董事会第二十五次会议审议、经 2023 年第一次临时股东大会决议，公司对上述贷款提供了担保，担保期间为 2023 年 3 月 14 日至 2030 年 3 月 13 日。

2、公司于 2023 年 12 月 28 日与徽商银行铜陵狮子山支行签订《最高额保证合同》，为控股子公司铜陵黄庭材料科技有限公司向徽商银行铜陵狮子山支行申请 1000 万元银行借款提供连带责任保证，担保期间为 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 1 月 1 日。公司为控股子公司提供担保经公司第五届董事会第三次会议审议。

截止本年度报告出具之日，以上借款合同处于正常履约状态，无迹象表明公司可能承担连带清偿责任。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	100,000,000.00	100,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

1、为满足项目建设需要，公司控股子公司铜陵黄庭材料科技有限公司于本期向中国建设银行股份有限公司铜陵开发区支行申请银行贷款，申请总额为人民币 9000 万元。经公司第四届董事会第二十五次会议审议、经 2023 年第一次临时股东大会决议，公司对上述贷款提供了连带责任担保。

2、公司于 2023 年 12 月 28 日与徽商银行铜陵狮子山支行签订《最高额保证合同》，为控股子公司铜陵黄庭材料科技有限公司向徽商银行铜陵狮子山支行申请 1000 万元银行借款提供连带责任保证。公司为控股子公司提供担保经公司第五届董事会第三次会议审议。

以上担保事项系对控股子公司提供的担保。

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**预计担保及执行情况**

适用 不适用

**(三) 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

**(四) 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	-	-
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	251,307.89	251,307.89
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	35,000,000.00	35,000,000.00
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受财务资助	-	6,000,000.00
接受担保	-	110,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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：**

**一、日常性关联交易事项**

2022年12月公司与黄山市居如意橱柜卫浴有限公司签订仓库租赁合同，用于货物存放。黄山市居如意橱柜卫浴有限公司为实际控制人柯伯成之子柯翀持有100%股权。该交易已于2023年11月30日履行完毕。

该交易系解决公司实际需要，租赁价格公允，对公司生产经营和财务状况未产生不利影响。

**二、与关联方共同对外投资事项**

经公司第四届董事会第二十五次会议审议通过《关于对控股子公司铜陵黄庭材料科技有限公司增资的议案》，公司本期对铜陵黄庭增资3500万元。铜陵黄庭自然人股东柯小华亦按所享股权份额完成等额增资1500万元。

本次增资进一步优化铜陵黄庭资产结构，提升其综合竞争力，对公司财务状况和经营成果无不利影响。

**三、接受财务资助事项**

本期期初铜陵黄庭为补充工程建设资金，向股东申请借款，因此收到自然人股东柯小华借款600万元。该借款不支付利息，已于本期6月份全部还清。该借款为公司控股子公司铜陵黄庭对关联方拆入资金，



不支付利息，为公司单方面获得利益、接受财务资助的交易，免于按照关联交易的方式进行审议并免于按照关联交易进行披露。

本次借款系为顺利开展项目建设，对公司生产经营和财务状况无不利影响。

#### 四、接受担保事项

1、本期公司实际控制人柯伯成、柯伯留为公司融资所需向中国建设银行股份有限公司黄山徽州支行提供连带责任保证，所涉贷款 1000 万元用于公司日常生产经营周转。该笔关联交易为挂牌公司单方面获得利益、接受担保的交易，免于按照关联交易的方式进行审议并免于按照关联交易披露。

2、本期公司实际控制人之一柯伯成及其配偶、铜陵黄庭自然人股东柯小华夫妇共同为铜陵黄庭向中国建设银行股份有限公司铜陵开发区支行申请的 9000 万元银行贷款提供连带责任保证。该笔关联交易为挂牌公司单方面获得利益、接受担保的交易，免于按照关联交易的方式进行审议并免于按照关联交易进行披露。

3、本期公司实际控制人之一柯伯成及其配偶于 2023 年 12 月 28 日分别与徽商银行铜陵狮子山支行签订《最高额保证合同》，共同为铜陵黄庭向徽商银行铜陵狮子山支行申请 1000 万元银行借款提供连带责任保证，担保期间为 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 1 月 1 日。该笔关联交易为挂牌公司单方面获得利益、接受担保的交易，免于按照关联交易的方式进行审议并免于按照关联交易进行披露。

以上担保均系筹集资金所需，对公司财务状况有积极影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (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
董监高	2014 年 1 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 1 月 24 日	-	挂牌	关联交易承诺	关于减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 1 月 24 日	-	挂牌	限售承诺	关于股份限售事项承诺。	正在履行中
董监高	2014 年 1 月 24 日	-	挂牌	限售承诺	关于股份限售事项承诺。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

1、公司董监高人员在挂牌时签订了《关于避免同业竞争的承诺》、《关于减少及避免关联交易的承诺》、《限售承诺函》，各项承诺正在履行中；

2、公司控股股东实际控制人在挂牌时签订了关于限售事宜的《限售承诺函》，其中：挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批次解除转让限制，每批次解除转让限制的数量均为挂牌前所持有股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年，该部分承诺已于 2016 年 1 月 24 日履行完毕；由于公司控股股东实际控制人任公司董事职务，故《限售承诺函》中在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五，该部分承诺正在履行中。



(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
房屋建筑物	固定资产	抵押	31,286,535.55	5.80%	借款抵押
在建工程	在建工程	抵押	5,482,539.80	1.02%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	23,910,076.76	4.43%	借款抵押
应收票据	应收票据	已背书或已贴现未到期票据转回	93,610,620.74	17.36%	未终止确认票据转回
总计	-	-	154,289,772.85	28.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限除部分未终止确认的票据转回外，其他资产受限主要系公司为补充项目建设资金及经营周转资金向银行申请借款办理的资产抵押。

对公司财务状况和生产经营成果无不利影响。

## 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	17,863,892	41.07%	0	17,863,892	41.07%
	其中：控股股东、实际控制人	10,035,247	23.07%	0	10,035,247	23.07%
	董事、监事、高管	7,380,318	16.97%	0	7,380,318	16.97%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,636,108	58.93%	0	25,636,108	58.93%
	其中：控股股东、实际控制人	17,805,743	40.93%	0	17,805,743	40.93%
	董事、监事、高管	7,830,365	18.00%	0	7,830,365	18.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,500,000	-	0	43,500,000	-
普通股股东人数		74				

股本结构变动情况：

适用 不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	柯伯成	12,463,576	0	12,463,576	28.65%	9,347,682	3,115,894	0	0
2	柯伯留	11,277,414	0	11,277,414	25.93%	8,458,061	2,819,353	0	0
3	方天舒	5,206,712	0	5,206,712	11.97%	3,905,034	1,301,678	0	0
4	泰昌投资	4,100,000	0	4,100,000	9.43%	0	4,100,000	0	0
5	张五星	3,733,150	0	3,733,150	8.58%	3,673,650	59,500	2,000,000	0
6	兴皖创业投资	2,000,000	0	2,000,000	4.60%	0	2,000,000	0	0
7	陈凯	1,207,000	0	1,207,000	2.77%	0	1,207,000	0	0
8	张季芳	775,000	0	775,000	1.78%	0	775,000	0	0
9	江雄伟	415,574	0	415,574	0.96%	0	415,574	0	0
10	汪彪	414,000	0	414,000	0.95%	0	414,000	0	0
	合计	41,592,426	0	41,592,426	95.62%	25,384,427	16,207,999	2,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，公司前十名股东之间的关系为：公司控股股东和实际控制人柯伯成、柯伯留两人为兄弟关系；股东江雄伟为柯伯成、柯伯留的妹夫。柯伯成、柯伯留、方天舒、张五星、江雄伟为泰昌投资的合伙人，其中柯伯成、柯伯留两人合计持有泰昌投资 64.08%的股份。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

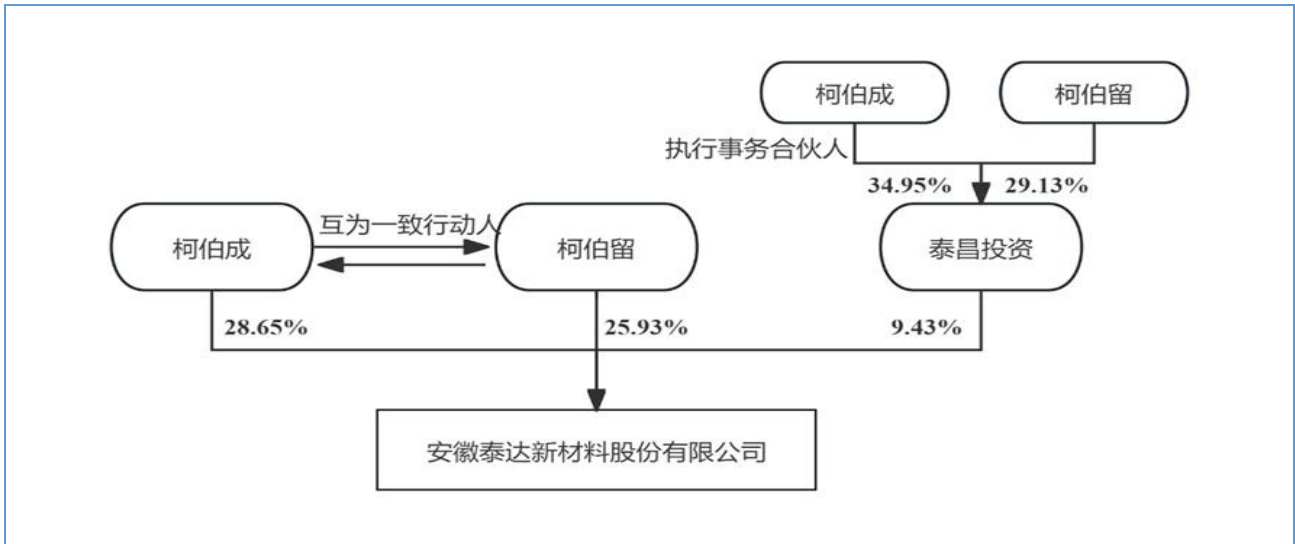
√是 □否

报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变化，为柯伯成、柯伯留两人。两人为兄弟关系，且为一致行动人。报告期内，不存在股份代持行为情况。

柯伯成，男，1968年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1992年毕业于安徽建筑工业学院建筑系。1992年至1996年，任职于歙县建筑设计院；1996年至1999年，先后任职于黄山市徽州宏泰工贸公司、协力工贸；2013年6月至2021年5月，任金茂典当董事长；1999年至今，就职于本公司，现任公司董事长、铜陵黄庭董事长。

柯伯留，男，1965年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1987年毕业于安徽建筑工业学院城建系城镇建设专业。1987年至1995年，任职于歙县建筑设计院；1995年至1998年，任职于华建西院东莞分院；1998年至1999年，任职于协力工贸；2005年至今，担任邦博竹业执行董事；1999年至今，就职于本公司，现任公司副董事长兼总经理、铜陵黄庭董事。

控股股东、实际控制人与公司之间的控制关系如下：



### 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 16 日	3.00	0	0
合计	3.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2023 年 5 月 16 日召开《2022 年年度股东大会》审议通过《关于 2022 年度利润分配的预案》，公司已于 2023 年 5 月 30 日完成 2022 年度权益分派。

(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	5	15	0

## 第五节 行业信息

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

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

公司所处行业精细化工是中国化学工业中一个重要的经济效益增长点，是国家产业政策长期鼓励、和扶持的高新技术领域。近年来，国务院、发改委及石化联合会等主管部门陆续出台一系列政策文件，大力支持环保高性能精细化学品的发展，具体如下：

1、2016年，科技部、财政部、国家税务总局发布《高新技术企业认定管理办法》，明确将新材料领域中的精细和专用化学品的制备及应用技术列为重点支持的八大高新技术领域。

2、2021年，石化联合会发布《石油和化学工业“十四五”发展指南》，行业将以推动高质量发展为主题，以绿色、低碳、数字化转型为重点，以加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局为方向，以提高行业企业核心竞争力为目标，深入实施创新驱动发展战略、绿色可持续发展战略、数字化、智能化转型发展战略、人才强企战略，加快建设现代化石油和化学工业体系。

3、2020年，工信部发布《“十四五”新材料产业政策展望》，提出在“十四五”期间，针对新材料产业的政策将根据2020年新材料产业发展目标的完成度，进一步加强先进基础材料和关键战略材料的保障力度及扩大前沿新材料的布局和应用领域，着力发展精细化工材料。

4、2016年，国家发展改革委发布《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》（2016版），提出新型功能材料产业中功能型涂料，新型涂层材料，环境友好型防腐涂料，环境友好型高性能工业涂料，高温陶瓷涂敷材料，高档汽车用金属颜料，水性重防腐涂料，耐高温抗强碱涂料，防火阻燃涂料，热敏涂层材料，自清洁涂层材料，医用生物活性陶瓷涂层等表面功能材料，为战略性新兴产业重点产品和服务。

5、2006年，国务院发布《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）》，指出要重点研究开发满足国民经济基础产业发展需求的高性能复合材料及大型、超大型复合结构部件的制备技术，高性能工程塑料，轻质高强金属和无机非金属结构材料，高纯材料，稀土材料，石油化工、精细化工及催化、分离材料，轻纺材料及应用技术，具有环保和健康功能的绿色材料。

6、2019年，国家发改委修订发布了《产业结构调整指导目录（2019年本）》，明确提出专用精细化学品生产属于国家鼓励类产业。

7、2011年10月，卫生部公布了107种可用于食品包装材料的树脂名单。其中，明确将偏苯三酸和偏苯三酸酐列为了可使用材料。

8、2014年5月，为加强规范在中国合法销售的玩具安全与质量，国家质检总局、国家标准委批准发布了《新版玩具国家标准 GB6675-2014》，新标准首次提出了对增塑剂的要求，将DOP等6种增塑剂列为限用物质，限量要求跟欧盟的现行规定相同。

近年来,我国出台了一系列有关精细化工行业的规划和政策。2019年《鼓励外商投资产业目录(2019年版)》将耐高温绝缘材料(绝缘等级为F、H级)及绝缘成型件制造列入鼓励外商投资产业目录。2016年,工信部发布《石化和化学工业发展规划(2016-2020年)》,提出“在化工新材料、精细化学品、现代煤化工等重点领域建成国家和行业创新平台”,“加强在橡胶、塑料、化肥、涂料等领域的国际标准研制工作”,“加强环保型涂料产品的研发和推广应用,加快航空航天等高端领域用特种涂料的开发和产业化,推广全密闭一体化涂料清洁生产工艺”,“实施挥发性有机物(VOCs)综合整治,加快涂料、胶粘剂、农药等领域有机溶剂替代和生产过程密闭化改造”等。科学技术部《国家重点新产品计划支持领域(2012年)》将“环境友好型新涂料、新型精细化工中间体”等列入支持领域。上述产业政策的落实,将会进一步拉动对绿色、环保型精细化工产品的市场需求,公司生产的偏苯三酸酐等产品作为上述产业政策重点支持产品的原材料,将有利于企业紧抓良好的产业政策机遇加快发展,获取政策红利。

## (二) 行业发展情况及趋势

精细化工是生产精细化学品的化工行业,精细化学品又被称为专用化学品,是基础化学品进一步深加工的产物,其基本特征是以高新技术为基础生产高质量、小批量、多品种、专用或多功能的精细化学品。精细化工产品覆盖了社会经济生活的各方各面,从电子材料、涂料、医药、造纸、油墨、塑料助剂、食品添加剂等,到航空航天、汽车机械、建筑新材料、新能源技术等高新技术方面都具有广泛应用。该行业技术密集程度高、产品附加值高、利润率水平较高,且发展依赖科技创新,是当今世界化学工业发展的战略重点,也是发展最快的经济领域之一。

精细化工的发展起源于上世纪70年代,当时由于传统的煤化工和石油化工效益不佳,导致德国、美国和日本等国的化工企业相继将战略重点转移到了精细化工,开始走精细化路线,他们致力于专用化工产品的生产,如仿生医疗品、抗癌药物、高效除菌剂和杀菌剂等的生产,精细化工行业由此开始快速发展、壮大,并逐渐形成了精细化工产业集群,产品日益专业化和多样化,产品市场价值大幅提升。

### (1) 我国精细化工行业发展概况

近二十年来,我国十分重视精细化工的发展,把精细化工、特别是新领域精细化工作为化学工业发展的战略重点之一和新材料的重要组成部分,列入多项国家计划中,从政策和资金上予以重点支持,如“863”计划、国家“火炬”计划等项目,都对我国精细化工发展起到了积极的推进作用。

### (2) 我国精细化工行业未来发展趋势

近十多年来,我国重视精细化工行业的发展,把精细化工作为化学工业发展的战略重点之一,列入多项国家发展计划,从政策和资金上予以倾斜支持。随着技术水平的提升,我国精细化工细分品种亦与日俱增,产品产能、产量和生产厂家数量仍在不断增长。尽管如此,与化学工业发展历史更加悠久的发达国家相比,我国精细化工产品的整体技术水平仍然偏低,精细化工行业的核心技术与国际先进水平还存在一定差距,高性能、功能化和高附加值的精细化工产品进口依存度仍然较高。相比发达国家的精细化率水平,我国的精细化工行业仍具有较大的提升空间。

### (3) 重芳烃资源利用现状

重芳烃作为化工行业的重要资源之一,它是一种以碳九芳烃为主要成分的混合芳烃,可直接用作汽油、高沸点溶剂、石油树脂、炭黑等的原料,亦可通过分离方法,分出主要组分进一步利用。分离中有利用价值的主要有偏三甲苯、均三甲苯、连三甲苯、均四甲苯、甲乙苯、二乙苯、石油萘等。用途:用



于油漆、涂料、油墨、农药、印刷、双氧生产萃取剂以及树脂、橡胶溶剂等行业。

①偏三甲苯：在重芳烃中，偏三甲苯的含量最高，约为 40%，用途也最为广泛。国内总体生产能力不高，近年来有所增长，但产品质量不高，收率相对较低，生产成本过高。偏三甲苯主要通过精密分馏的方法从 C9 芳烃中直接分离出来。其最大用途是合成偏苯三酸酐。

②均三甲苯：均三甲苯在重整芳烃中的含量达 10%左右。它与甲乙苯的沸点仅相差 0.4 摄氏度，用一般的方法很难分离，常采用偏三甲苯易构化或用萃取蒸馏、分子筛吸分离等特殊手段生产均三甲苯。均三甲苯主要用于合成活性染料、合成树脂以及均苯三甲酸等，我国的均三甲苯及其衍生物一定程度上依靠进口，价格昂贵，在国内开发生产具有很好的市场前景。

③连三甲苯：连三甲苯在重整 C9 芳烃中含量为 8.8%，数量可观，与相邻组分沸点差 7 摄氏度，用精馏法可以得到高纯度的连三甲苯。

④均四甲苯：均四甲苯是 C10 重芳烃中含量较多的组分之一，沸点为 196.8 摄氏度，由于与其他相邻组分的沸点非常相近，无法用一般的蒸馏方法加以分离，需用特殊的方法如凝固点差的分步结晶法分离。均四甲苯的主要用途是氧化成均苯四甲酸二酐，目前国内生产企业较少。

综上，重芳烃在芳烃中含量高、组分多，在精细化工方面利用途径多、用途广，应尽可能将其分离称单组分、向下游衍生物方向发展，增加附加值。重整芳烃中的核心组分——偏三甲苯、均三甲苯、连三甲苯、均四甲苯及其下游产品均具有很高的附加值。随着我国精细化工产业的发展，开发利用催化重整的芳烃资源，向精细化工方向延伸，增加高附加值产品，具有重要的战略意义。

**偏苯三酸酐行业概况：**目前，偏苯三酸酐为公司核心主导产品，近年市场需求不断扩大，且行业重心逐步由发达国家向新兴市场转移，由此为国内偏苯三酸酐生产企业带来新的发展机遇，行业发展情况具体如下：

(1) 国内外偏苯三酸酐行业整体规模持续扩大：随着精细化工产业的发展和下游市场需求的不断增长，全球偏苯三酸酐市场近年来呈稳步增长态势。随着国际偏酐行业的发展，以及相关产业出现向我国转移趋势，国内偏酐的消费水平呈现更快的增长速度。

(2) 环保增塑剂、粉末涂料、高级绝缘材料 and 高温固化剂是拉动偏苯三酸酐下游市场快速发展的主要动力。近年来，受国内增塑剂、粉末涂料、高级绝缘材料及高温固化剂等工业快速发展的拉动，偏酐

消费需求快速增长。

①在增塑剂领域的需求，环保型增塑剂将逐渐取代传统邻苯类增塑剂。与国外无毒环保型增塑剂逐渐取代传统邻苯类增塑剂形成鲜明对比的是，国内 PVC 制品生产加工企业对传统邻苯类增塑剂已形成惯性依赖，在食品、医疗等领域的塑料助剂检测标准严重滞后，直到近些年情况才有所改善。近年在“台湾塑化剂”、“内地白酒塑化剂”、“毒玩具风波”等安全环保事件的影响下，业内人士对于我国长期以来一直以 DOP 等邻苯类增塑剂为主的产品结构开始深刻反思，国内检测标准、检测手段开始有所提高。相比传统邻苯增塑剂，以偏苯三酸酐为原料合成的 TOTM 增塑剂是一种性能优良、绿色环保型增塑剂，具有耐高温、抗老化、耐腐蚀、耐迁移、绝缘性能优良等特性，可同时满足对 PVC 塑料制品无毒环保的要求，因而广泛用于生产高端 PVC 电线电缆等塑料制品的配套增塑剂，在欧美等发达国家和地区已得到广泛使用，该类增塑剂也是我国未来增塑剂产品发展的方向，其在国内替代 DOP 等传统邻苯类增塑剂具有较大的发展潜力。尤其欧盟 REACH 法规对环保标准要求的提高以及我国玩具新国标等规定的实施，肯定了 TOTM 在增塑剂行业将会逐步取代目前常用的 DOP 等传统邻苯类增塑剂。

②在粉末涂料领域的需求预测——随着我国轻工家电、汽车、建材等行业的产业升级，对环境友好、



性能优良的粉末涂料的需求将日益增长。以偏苯三酸酐为原料生产的粉末涂料，是一种高分子复合材料，该种粉末涂料是室内用粉末涂料的代表，在粉末涂料中占有重要的地位，目前已逐步取代传统的油漆，成为家用电器、建筑材料、仪器仪表、机械设备、户外设施、航空航天、化工防腐、五金工具和输油、输气管等金属制品的表面涂层，同时它又是生产高档轿车漆、新型水溶性涂料、高档油漆必不可少的原材料。

③在绝缘材料和高温固化剂领域的需求预测——绝缘材料和高温固化剂将是我国偏苯三酸酐增长最快的应用领域。由于偏苯三酸酐能在短时间内使物体固化，并使固化后的物体具有良好的物化性能，近年来广泛用作环氧树脂和印刷油墨的快速固化剂，国外已用于耐热绝缘层压板、耐热电缆绝缘漆和浇注料中。而由偏苯三酸酐为原料生产的绝缘材料，具有优异的耐热性和电绝缘性，即使在高温下也具有较好的耐磨性能，因而主要用作F、H级高档电机的绝缘材料，用于较为高档的防爆电极、超重电机、牵引电机等。随着我国电机行业对电机防爆性能要求的逐步提高，可耐高温的高级绝缘漆材料的用量将保持较高的增长速度。

④其它需求。除在环保增塑剂、粉末涂料、绝缘材料和高温固化剂领域的应用，偏苯三酸酐还可用于合成胶粘剂、合成表面活性剂、合成飞机发动机的润滑油以及耐热、耐负荷重的润滑脂、油墨、染料、颜料、水处理剂等。

### (三) 公司行业地位分析

公司是我国专业从事精细化学品研发、生产和销售的高科技企业。通过二十多年的生产经验和技術积累，紧密围绕质量提升、成本控制及安全生产、环境保护等方面，不断进行技术研发、优化生产工艺和生产流程，逐步形成了公司的核心技术和竞争优势，并为主营业务创造了成本优势。公司生产所采用的液相空气分段氧化法具有独特的技术创新，大幅提高产品质量和收率，并以液相空气催化氧化法为基础，进一步将此新工艺用于研发重芳烃氧化系列产品，为公司业务的可持续发展奠定了良好的基础。

(1) 成本优势：目前，行业内偏苯三酸酐生产厂商，除本公司外，主要生产企业位于江苏。由于目前偏酐行业内集中度较高，各公司产品价格相差不大，竞争力主要体现在成本的控制能力方面。公司注重技术研发，在实际生产过程中不断根据生产需求进行技术改造及设备改造，进一步提高生产效率、提升产品质量。同时，公司主张发展与环境相适应，成立以来紧密围绕质量提升、成本控制、安全生产及环境保护等方面，不断优化生产工艺和生产流程，大力推进清洁化的生产工艺，在清洁生产、节能减排、资源综合利用方面取得了显著成效，既化废为利、节能环保又为主营产品创造了较大的成本优势。

(2) 成长性与创新优势：公司自设立以来，坚持“以液相空气催化氧化技术为基础进行技术创新”的发展战略，围绕重芳烃资源综合利用这一主题，不断进行新工艺、新技术、新产品的研发，进一步研发具有潜力的高端精细化学品。目前除实现主导产品偏苯三酸酐的产业化发展外，公司均苯三甲酸产品已实现初步发展。公司在产品研发上形成了四级梯队发展战略，有效确保了公司现有的技术水平可以满足未来的发展需要，从而形成公司的核心竞争力。

(3) 技术创新平台优势：公司的技术中心被安徽省科学技术厅认定为“安徽省液相空气催化氧化工程技术中心”，同时拥有“安徽省企业技术中心”。公司作为国家高新技术企业、国家专精特新“小巨人”企业，除不断加强自身研发实力的提升之外，也一直注重与外部科研机构的技术合作，持续与科研院所、高校合作，有效利用外部研发资源，跟踪前沿新技术。

(4) 工艺技术优势：公司作为国内最早期从事偏苯三酸酐研发、生产和销售的高新技术企业之一，

在偏苯三酸酐和均苯三甲酸领域拥有核心技术。在行业主流生产技术的基础上，不断通过自主研发，优化生产工艺和生产流程，逐步形成了公司的核心技术和竞争优势：公司自主研发的液相空气分段氧化法，采用催化剂分段投料，通过控制不同氧化阶段的反应温度、空气流速和空气压力，使催化剂始终保持较高的活性，有效克服了传统一次性加入催化剂反应后期催化剂钝化的缺陷，提高偏酐生产稳定性、减少副反应产生条件，大大提升偏酐质量和收率，具有显著创新。此外，公司基于已有分段氧化法的工艺技术，对偏酐生产线自动化程度、偏酐醋酸提浓工艺、水污染综合治理、精馏废渣处理、以及余热综合利用等进行持续改进优化，并大幅降低了单位产品物料消耗，实现节能减排、清洁化生产，显著提高产品质量和经济效益。

(5) 客户与销售渠道优势：针对偏苯三酸酐下游消费群体众多，批量不一的特性需求，公司以自建销售渠道为主，形成了覆盖全国范围的销售服务网络。市场推广人员常年与下游客户保持密切联系，可以快速准确地将客户的需求直接反馈到公司生产、研发环节，实现公司与消费者的良性互动，有效保障了企业与市场的同步升级、发展。

(6) 区位优势：公司位于安徽省重要的精细化工产业集群镇，所属的黄山市徽州区循环经济园是安徽省政府授予的全省循环经济示范区，该园区主要围绕粉末涂料上下游发展，有偏苯三酸酐、环氧树脂、聚酯树脂等五大主导类产品，是黄山市乃至安徽省重点打造的新型精细化工产业集群地。该园区基础设施完善、商贸物流完备、产业工人富足、扶持政策优厚且发展空间广阔，为公司发展成长提供重要载体。

(7) 管理优势：公司经过多年发展，形成了以柯伯成先生为首的核心管理团队，主要管理人员从1999年就开始涉足精细化工领域，积累了丰富的生产、销售、研发和经营管理经验，为公司稳定生产、规范运作、技术研发奠定了可靠的人力资源基础。主要管理人员均直接持有公司股份，既保持了管理团队的稳定，又强化了激励和约束机制。公司以发展为导向，建立了完善、高效的内部管理制度，并严格地运用在战略规划、技术研发、销售管理、人才激励、企业文化建设等方面，以保证生产经营活动程序化、规范化、标准化。同时，公司在日常管理中通过对采购、生产、包装、仓储、物流等环节的精细化管理，对公司资源进行了充分的利用，既有效控制了成本，还为客户提供了高效、优质的产品和服务体验。

## 二、 产品与生产

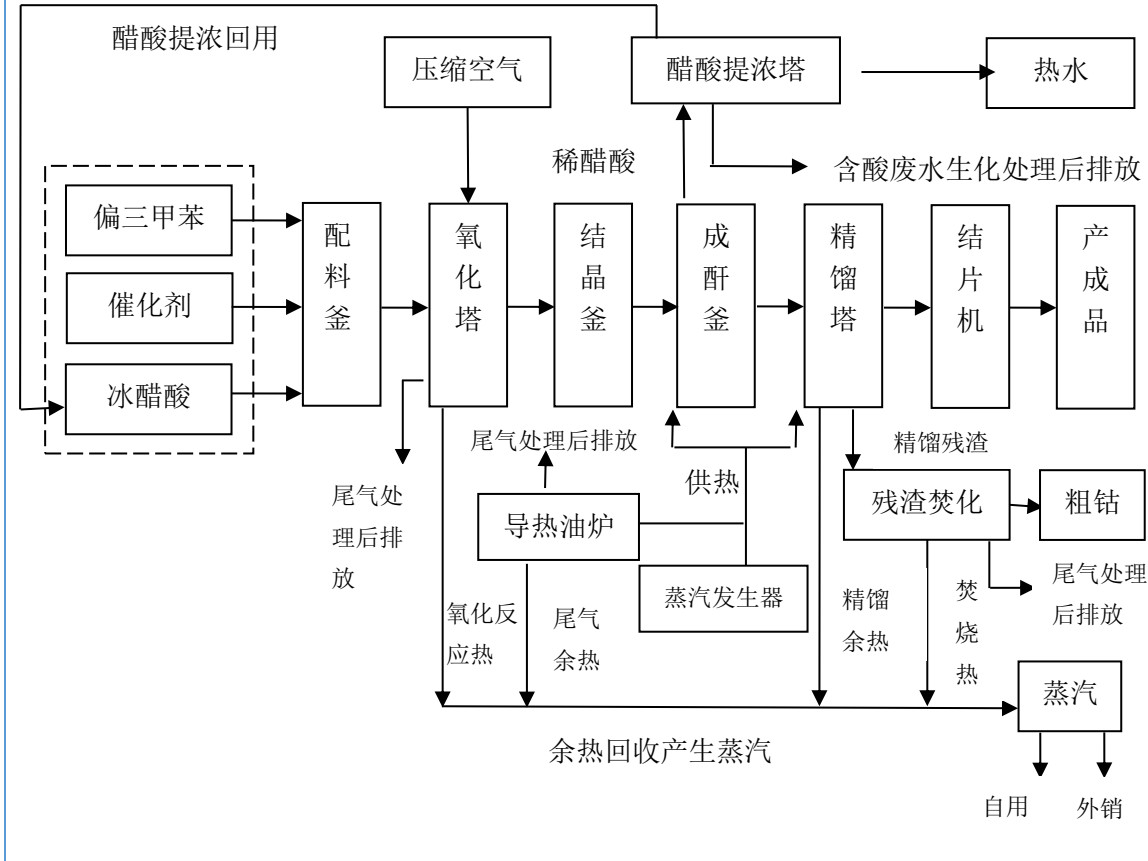
### (一) 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
偏苯三酸酐	有机化学原料制造	主要用于生产聚酯树脂、偏苯三酸三辛酯、绝缘材料等。	主要为公路运输。存储方式为袋装库存。	偏三甲苯	增塑剂、粉末涂料、高温绝缘材料、高温固化剂等。	原材料价格波动、市场供求等因素影响。

## (二) 主要技术和工艺

公司产品偏苯三酸酐是以偏三甲苯为原料，采用液相空气分段（催化）氧化技术氧化生成偏苯三酸酐。生产过程需经过投料、混合、分段氧化、结晶、成酐、精制、切片、包装等一系列化学反应和物理加工后最终成为产成品。偏苯三酸酐生产的工艺流程图如下：



### 1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

### 2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

## (三) 产能情况

### 1. 产能与开工情况

适用 不适用

### 2. 非正常停产情况

适用 不适用

### 3. 委托生产

适用 不适用

#### (四) 研发创新机制

##### 1. 研发创新机制

适用 不适用

公司属于化学原料和化学制品制造业的高新技术企业，公司一直将科技研发和技术创新工作放在重要位置，经过二十多年的发展，逐步建立和完善了一套制度完备且运行有效的研发创新机制。

在研发管理方面，公司建立了研发项目管理制度、科技研发费用管理办法、技术开发核算管理办法、创新创业管理制度、研发人员技术创新绩效考核办法等一系列制度办法。

在研发队伍建设方面，公司建立了一套较为完善的研发人才引进管理、培养、考评和激励机制。制定了科技人员培养进修管理办法、科技成果管理与激励制定等。通过奖励制定，鼓励员工在日常工作中寻求创新，激发研发人员研发创新的积极性与主动性。

公司目前的研发模式为自主研发、自主创新与高校、科研院所开展产学研合作研发相结合，公司拥有省级工程技术研究中心、省级企业技术中心，研发团队人员稳定、经验丰富。

##### 2. 重要在研项目

适用 不适用

#### (五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

产品名称	定价方式	主要应用领域	主要销售对象	主要销售对象的销售占比(%)
热水	协商定价	工业生产	周边用热企业	100.00%
蒸汽	协商定价	工业生产	周边用热企业	100.00%
粗钴	协商定价	生产钴盐产品	钴盐产品生产企业	100.00%

### 三、 主要原材料及能源采购

#### (一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
偏三甲苯	合理范围	议价采购	长期合作，供应稳定。	报告期受供需关系影响，价格呈上涨趋势。	对营业成本影响较大。
煤	合理范围	议价采购	长期合作，供应稳定。	报告期受供需关系影响，价格略有下降。	对营业成本有一定影响。
电	合理范围	电力部门供应	供应稳定。	报告期内价格	对营业成本影

				较为平稳。	响较小。
--	--	--	--	-------	------

**(二) 原材料价格波动风险应对措施**

**1. 持有衍生品等金融产品情况**

适用 不适用

**2. 采用阶段性储备等其他方式情况**

适用 不适用

**四、 安全生产与环保**

**(一) 安全生产及消防基本情况**

公司为安全生产标准化三级企业，成立了公司安委会，设置了安环部，配备了管理人员。

公司按要求配置了安全消防设备设施，并专人负责定期保养和维护，确保设备设施正常运行。公司按要求制定了安全应急预案、特种作业操作规定、岗位操作规程等规章制度，并定期开展培训学习，组织开展安全消防应急演练，提高员工安全消防应急处置能力。

公司通过班前会、周例会、专题培训会和宣传栏、标牌标语等形式，向员工宣传教育安全消防的重要性，严格要求员工遵守法律法规和公司各项规章制度，做到事事讲安全、人人重安全。

报告期内，公司进一步加强了安全消防现场管理工作，落实安全责任制，层层签署安全生产责任书，将现场管理落实到人，责任到人。

公司始终将安全消防放在第一位，不断提升本质安全度，充分利用自动化信息化手段，降低风险，做到自动可控。

**(二) 环保投入基本情况**

公司持续开展清洁化生产、积极落实环境保护工作，公司为安徽省循环经济示范单位，并通过了清洁生产审核。公司在生产过程中产生的废气、废水、固体废物均按规定处置，达标排放。

公司环保投入主要包括环保设备的折旧、维护和运营成本，以及三废处置费用等，2023 年度环保投入共计 648.32 万元。

**(三) 危险化学品的情况**

适用 不适用

公司生产的产品不属于危险化学品，但公司使用的原辅材料中的偏三甲苯、醋酸等为危险化学品，为规范危险化学品的存储、使用，公司采取了如下措施：

- 1、对危险化学品进行严格管理：做好危险化学品车辆运输和危险化学品装卸管理等预防措施。危险

化学品储罐区严禁烟火、配置消防设施，安装报警系统，并定期检查维护，确保完好。

2、加强安全作业管理：制定操作规程并严格执行，作业现场设置危险警示标牌，告知风险因素和防范措施，定期对生产设备设施进行巡检，确保运行正常，加强安全教育和技术培训。

3、危险废弃物处置情况：报告期内，公司生产经营过程中产生的危险废弃物按国家有关法律法规的规定进行处置。

**(四) 报告期内重大安全生产事故**

适用 不适用

**(五) 报告期内重大环保违规事件**

适用 不适用

**五、 细分行业**

**(一) 化肥行业**

适用 不适用

**(二) 农药行业**

适用 不适用

**(三) 日用化学品行业**

适用 不适用

**(四) 民爆行业**

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
柯伯成	董事长	男	1968年2月	2023年5月16日	2026年5月15日	12,463,576	0	12,463,576	28.65%
柯伯留	副董事长、总经理	男	1965年10月	2023年5月16日	2026年5月15日	11,277,414	0	11,277,414	25.93%
方天舒	董事、副总经理	男	1968年9月	2023年5月16日	2026年5月15日	5,206,712	0	5,206,712	11.97%
汪永辉	董事	男	1963年9月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0%
汪沛能	董事	男	1992年8月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0%
徐小买	监事会主席、职工监事	男	1981年2月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0%
柯美松	职工监事	男	1967年9月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0%
洪立策	监事	男	1982年7月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0%
张五星	董事会秘书、副总经理、财务总监	男	1964年10月	2023年5月16日	2026年5月15日	3,733,150	0	3,733,150	8.58%
柯宝来	副总经理	男	1963年8月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0%
罗建立	副总经理	男	1967年9月	2023年5月16日	2026年5月16日	335,574	0	335,574	0.77%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事柯伯成、柯伯留为兄弟关系；董事汪沛能为柯伯留的女婿；高级管理人员（公司副总经理）柯宝来为柯伯成、柯伯留的大哥；公司控股股东、实际控制人为柯伯成、柯伯留两人。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
顾光	独立董事	离任	无	换届、取消独立董事
程军	独立董事	离任	无	换届、取消独立董事
方天舒	董事	新任	董事、副总经理	换届



张五星	董事会秘书、财务总监	新任	董事会秘书、财务总监、副总经理	换届
汪永辉	副总经理	新任	董事、副总经理	换届
汪沛能	-	新任	董事	换届

### 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

汪永辉先生，1963年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1987年毕业于合肥教育学院财会专业。1980年至1983年，就职于歙县供销社；1983年至1988年，就职于歙县财政局；1988年至1990年，就职于黄山市徽州区财政局；1990年至1998年，就职于黄山市徽州区计划经济贸易委员会，担任科长；1998年至2006年，担任黄山市徽州区政府副区长；2006年至2008年，担任祁门县委常委、县政府常务副县长；2008年至2013年，担任本公司董事、总经理；2013年至2018年，担任黄山徽字号雕刻文化有限公司总经理；2018年4月至今，就职于本公司，任副总经理；2020年10月至今，任公司控股子公司铜陵黄庭材料科技有限公司董事。现任公司董事、副总经理。

汪沛能先生，1992年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2015年毕业于徐州工程学院土木工程安全技术与管理专业。2015年7月至2022年2月，就职于黄山市万隆建筑安装工程有限责任公司任安全科科长、安全科科长。2022年2月就职于公司任生产部科员，现任公司董事。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	21	5	0	26
生产人员	110	38	0	148
销售人员	14	7	0	21
技术人员	67	30	0	97
财务人员	6	3	0	9
员工总计	218	83	0	301

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	21	32
专科	58	67
专科以下	136	198
员工总计	218	301

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、员工薪酬政策

公司以人为本，实行人性化管理，为此，公司建立了较为合理的薪酬考核体系和薪酬管理制度。同时，公司依法为员工缴纳社会保险和住房公积金。

## 2、员工培训计划

公司员工培训分为：岗前培训、实操培训、技能培训及专题培训。每年定期开展相关培训工作，培训注重理论与公司实际情况相结合，通过内部培训加外部培训的形式，从而提升员工的素养、技能。

## 3、需要公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需要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

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求及其他法律法规的要求，规范运行。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会认真履行职责，对公司各项事务的合法合规性进行监督，未发现异常，对本年度所监督的事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东及实际控制人为柯伯成先生和柯伯留先生，两人为兄弟关系，且为一致行动人。截至报告期末二人直接和间接合计持有公司股份 2,640.32 万股，占股份总数的 60.70%。本公司法人治理结构健全，与柯伯成先生和柯伯留先生在业务、资产、人员、财务和机构上是分离、独立的。

### (一) 公司业务独立

公司主要从事偏苯三酸酐、均苯三甲酸精细化工产品的生产与销售，拥有独立完整的研发、采购、生产及销售系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。公司业务独立。

#### （二）公司人员独立

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；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

#### （三）公司资产独立性

公司通过整体变更设立，所有与生产经营相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的土地使用权和厂房、机器设备、商标、专利技术及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。公司资产独立。

#### （四）公司机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、

合署办公的情况。公司机构独立。

#### （五）公司财务独立

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的《内部审计制度》和《财务管理制度》，能够独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形，并依法独立纳税。公司财务独立。

### （四）对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

### 3、关于风险控制体系

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

### 4、年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，截至报告期末，未出现重大差错。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<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	天健审〔2024〕5-57号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	
审计报告日期	2024年4月25日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张扬	刘洪亮
	2年	2年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30万元	

## 审 计 报 告

天健审〔2024〕5-57号

安徽泰达新材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了安徽泰达新材料股份有限公司（以下简称泰达新材公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰达新材公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立

于泰达新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(二)1。

泰达新材公司的营业收入主要来自于销售三甲酸及酸酐产品。2023 年度，泰达新材公司营业收入金额为人民币 47,444.41 万元。由于营业收入是泰达新材公司关键业绩指标之一，可能存在泰达新材公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同、销售订单，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

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

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### （二）应收账款减值



## 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)3。

截至 2023 年 12 月 31 日, 泰达新材公司应收账款账面余额为人民币 4,743.99 万元, 坏账准备为人民币 246.20 万元, 账面价值为人民币 4,497.79 万元。管理层根据各项应收账款的信用风险特征, 以单项或组合为基础, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大, 且应收账款减值涉及重大管理层判断, 我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值, 我们实施的审计程序主要包括:

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

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

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

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

(5) 结合应收账款函证以及期后回款情况, 评价管理层计提坏账准备的合理性;

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

泰达新材公司治理层（以下简称治理层）负责监督泰达新材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，就可能对泰达新材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泰达新材公司不能持续经营。

（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）就泰达新材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。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张扬  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：刘洪亮

二〇二四年四月二十五日

## 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（一）、1	80,898,375.84	20,484,484.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）、2	112,184,062.95	81,599,856.80
应收账款	五（一）、3	44,977,853.64	45,395,620.47
应收款项融资	五（一）、4	14,776,238.02	9,674,251.46
预付款项	五（一）、5	29,020,280.25	16,811,865.94
应收保费			

应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（一）、6	315,405.40	374,845.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）、7	43,520,260.82	52,131,757.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）、8	2,747,816.74	3,759,133.41
<b>流动资产合计</b>		<b>328,440,293.66</b>	<b>230,231,815.20</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（一）、9	122,199,125.83	75,196,926.31
在建工程	五（一）、10	50,044,763.10	37,391,423.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）、11	31,464,366.85	32,237,163.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）、12	120,624.00	-
递延所得税资产	五（一）、13	6,284,002.75	2,859,641.18
其他非流动资产	五（一）、14	635,200.00	27,147,255.76
<b>非流动资产合计</b>		<b>210,748,082.53</b>	<b>174,832,410.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>539,188,376.19</b>	<b>405,064,225.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）、16	22,791,518.62	27,022,373.19
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（一）、 17	-	3,000,000.00
应付账款	五（一）、 18	9,969,326.61	13,387,499.98
预收款项			
合同负债	五（一）、 19	1,405,966.83	795,180.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）、 20	9,746,574.49	7,542,520.39
应交税费	五（一）、 21	2,988,926.46	3,709,992.57
其他应付款	五（一）、 22	276,696.36	21,145,209.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（一）、 23	93,793,396.43	59,478,815.08
<b>流动负债合计</b>		<b>140,972,405.80</b>	<b>136,081,591.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）、 24	90,091,972.22	10,009,777.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）、 25	3,475,080.00	3,984,920.00
递延所得税负债	五（一）、	1,806,346.20	1,970,672.35

	13		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		95,373,398.42	15,965,370.13
<b>负债合计</b>		236,345,804.22	152,046,961.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）、 26	43,500,000.00	43,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、 27	40,483,612.35	40,429,606.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）、 28	32,460.99	123,194.90
盈余公积	五（一）、 29	27,151,605.28	27,151,605.28
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、 30	164,918,528.69	128,510,462.78
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		276,086,207.31	239,714,869.06
少数股东权益		26,756,364.66	13,302,395.57
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		302,842,571.97	253,017,264.63
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		539,188,376.19	405,064,225.91

法定代表人：柯伯成

主管会计工作负责人：张五星

会计机构负责人：余继红

## （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		75,133,354.89	17,485,642.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		101,452,991.83	76,935,431.24
应收账款	十五（一）、1	22,157,991.60	33,468,021.38
应收款项融资		14,269,762.36	9,512,703.56



预付款项		25,084,868.78	16,477,211.25
其他应收款	十五（一）、2	14,216,131.87	49,083,691.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,835,393.05	48,007,554.81
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		993,031.51	42,480.00
<b>流动资产合计</b>		<b>270,143,525.89</b>	<b>251,012,735.64</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	十五（一）、3	70,000,000.00	35,000,000.00
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		66,897,011.82	74,595,419.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,504,875.57	7,760,857.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		764,715.80	994,555.66
其他非流动资产		635,200.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>145,801,803.19</b>	<b>118,350,832.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>415,945,329.08</b>	<b>369,363,568.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		22,791,518.62	27,022,373.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	3,000,000.00
应付账款		5,959,025.30	12,826,767.57
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,778,556.75	6,408,394.68
应交税费		2,871,615.21	3,659,427.32
其他应付款		97,157.78	123,422.64

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,399,911.58	912,453.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		85,097,507.99	55,769,413.01
<b>流动负债合计</b>		<b>124,995,293.23</b>	<b>109,722,252.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	10,009,777.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,475,080.00	3,984,920.00
递延所得税负债		1,806,346.20	1,970,672.35
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,281,426.20</b>	<b>15,965,370.13</b>
<b>负债合计</b>		<b>130,276,719.43</b>	<b>125,687,622.38</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		43,500,000.00	43,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,429,606.10	40,429,606.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		32,460.99	123,194.90
盈余公积		27,151,605.28	27,151,605.28
一般风险准备			
未分配利润		174,554,937.28	132,471,539.75
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>285,668,609.65</b>	<b>243,675,946.03</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>415,945,329.08</b>	<b>369,363,568.41</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>		474,444,096.79	354,964,137.59
其中：营业收入	五（二）、1	474,444,096.79	354,964,137.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		431,071,095.65	322,258,828.60
其中：营业成本	五（二）、1	385,995,306.82	290,278,982.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）、2	2,877,809.50	2,062,098.63
销售费用	五（二）、3	6,894,781.76	3,716,323.74
管理费用	五（二）、4	18,282,831.51	15,427,457.43
研发费用	五（二）、5	16,621,704.89	10,383,483.22
财务费用	五（二）、6	398,661.17	390,483.05
其中：利息费用		1,162,526.11	717,439.93
利息收入		794,449.77	343,739.98
加：其他收益	五（二）、7	7,046,461.51	6,560,743.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）、8	-142,352.09	-67,410.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、9	202,362.40	-2,432,289.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、10	181,639.28	-214,730.50
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>		50,661,112.24	36,551,621.50
加：营业外收入	五（二）、11	1,302.52	111,367.20
减：营业外支出	五（二）、12	49,006.00	72,019.70
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		50,613,408.76	36,590,969.00
减：所得税费用	五（二）、13	3,647,367.51	2,387,134.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		46,966,041.25	34,203,834.55
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）			

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）		-2,492,024.66	-1,052,406.75
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		49,458,065.91	35,256,241.30
<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>		46,966,041.25	34,203,834.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		49,458,065.91	35,256,241.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,492,024.66	-1,052,406.75
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.14	0.81
（二）稀释每股收益（元/股）		1.14	0.81

法定代表人：柯伯成

主管会计工作负责人：张五星

会计机构负责人：余继红

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十五（二）、1	426,599,920.83	328,677,337.47
减：营业成本	十五（二）、1	340,014,293.77	263,968,920.92
税金及附加		2,537,019.16	1,785,728.85
销售费用		3,187,714.22	2,071,740.59

管理费用		11,825,009.08	12,857,658.08
研发费用	十五(二)、2	13,410,821.87	10,383,483.22
财务费用		568,568.18	441,570.70
其中：利息费用		1,162,526.11	717,439.93
利息收入		619,236.23	289,571.88
加：其他收益		6,554,829.88	6,105,589.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(二)、3	-142,941.89	-67,410.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		833,860.64	-1,783,878.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		181,639.28	-214,730.50
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>		62,483,882.46	41,207,805.22
加：营业外收入		-	111,366.30
减：营业外支出		48,915.99	71,980.82
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		62,434,966.47	41,247,190.70
减：所得税费用		7,301,568.94	3,535,333.66
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		55,133,397.53	37,711,857.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,133,397.53	37,711,857.04
（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>		55,133,397.53	37,711,857.04

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.27	0.87
（二）稀释每股收益（元/股）		1.27	0.87

**（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		382,055,548.37	290,578,865.36
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		2,669,252.01	1,739,882.79
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）、2(1)	3,275,017.51	2,709,014.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>387,999,817.89</b>	<b>295,027,762.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		281,918,776.22	222,526,423.88
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		35,236,699.15	25,314,980.98
支付的各项税费		22,746,550.74	13,669,530.73
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、2(2)	9,195,440.69	6,002,858.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>349,097,466.80</b>	<b>267,513,793.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,902,351.09</b>	<b>27,513,968.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		54,596.05	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,200.00	3,500.00



处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(三)、2(3)	1,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,063,796.05	3,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五(三)、1(1)	34,115,037.47	60,700,579.43
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(三)、2(4)	1,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		35,115,037.47	60,700,579.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-34,051,241.42	-60,697,079.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	3,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	-
取得借款收到的现金		130,000,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三)、2(5)	8,757,259.17	21,995,844.02
<b>筹资活动现金流入小计</b>		139,757,259.17	61,595,844.02
偿还债务支付的现金		56,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,245,788.20	18,100,216.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三)、2(6)	12,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		84,245,788.20	36,100,216.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		55,511,470.97	25,495,627.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		51,310.62	1,594.16
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		60,413,891.26	-7,685,889.01
加：期初现金及现金等价物余额		20,484,484.58	28,170,373.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		80,898,375.84	20,484,484.58

法定代表人：柯伯成

主管会计工作负责人：张五星

会计机构负责人：余继红

#### (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		356,640,845.43	278,770,017.07

收到的税费返还		2,669,252.01	1,289,074.79
收到其他与经营活动有关的现金		2,385,997.39	2,633,684.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>361,696,094.83</b>	<b>282,692,776.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		224,102,039.83	191,311,307.71
支付给职工以及为职工支付的现金		24,395,703.83	21,961,536.43
支付的各项税费		22,183,711.61	13,273,223.12
支付其他与经营活动有关的现金		7,202,791.26	5,368,672.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>277,884,246.53</b>	<b>231,914,739.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>83,811,848.30</b>	<b>50,778,036.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,200.00	3,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		35,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>35,009,200.00</b>	<b>3,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-1,231,453.65	2,641,715.17
投资支付的现金		-	8,400,000.00
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		35,000,000.00	49,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>33,768,546.35</b>	<b>60,041,715.17</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,240,653.65</b>	<b>-60,038,215.17</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		40,000,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,757,259.17	995,844.02
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>42,757,259.17</b>	<b>36,995,844.02</b>
偿还债务支付的现金		56,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,214,573.61	18,100,216.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>70,214,573.61</b>	<b>36,100,216.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,457,314.44</b>	<b>895,627.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>52,525.15</b>	<b>1,594.16</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>57,647,712.66</b>	<b>-8,362,956.68</b>
加：期初现金及现金等价物余额		17,485,642.23	25,848,598.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>75,133,354.89</b>	<b>17,485,642.23</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	43,500,000.00				40,429,606.10			123,194.90	27,151,605.28		128,510,462.78	13,302,395.57	253,017,264.63
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	43,500,000.00				40,429,606.10			123,194.90	27,151,605.28		128,510,462.78	13,302,395.57	253,017,264.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					54,006.25			-90,733.91			36,408,065.91	13,453,969.09	49,825,307.34

(一) 综合收益总额										49,458,065.91	-2,492,024.66	46,966,041.25
(二) 所有者投入和减少资本											16,000,000.00	16,000,000.00
1. 股东投入的普通股											16,000,000.00	16,000,000.00
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										-13,050,000.00		-13,050,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-13,050,000.00		-13,050,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				54,006.25							-54,006.25	
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					54,006.25						-54,006.25	
(五) 专项储备							-90,733.91					-90,733.91
1. 本期提取							3,732,725.36					3,732,725.36
2. 本期使用							3,823,459.27					3,823,459.27
(六) 其他							-					
<b>四、本年期末余 额</b>	43,500,000.00				40,483,612.35		32,460.99	27,151,605.28		164,918,528.69	26,756,364.66	302,842,571.97

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	43,500,000.00				40,429,606.10			100,855.24	27,151,605.28		110,654,221.48	10,754,802.32	232,591,090.42

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	43,500,000.00			40,429,606.10		100,855.24	27,151,605.28	110,654,221.48	10,754,802.32	232,591,090.42	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						22,339.66		17,856,241.30	2,547,593.25	20,426,174.21	
（一）综合收益总额								35,256,241.30	-1,052,406.75	34,203,834.55	
（二）所有者投入和减少资本									3,600,000.00	3,600,000.00	
1. 股东投入的普通股									3,600,000.00	3,600,000.00	
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								-17,400,000.00		-17,400,000.00	
1. 提取盈余公积								-			

2. 提取一般风险准备											-		
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,400,000.00		-17,400,000.00
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							22,339.66						22,339.66
1. 本期提取							3,172,893.08						3,172,893.08
2. 本期使用							3,150,553.42						3,150,553.42
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>43,500,000.00</b>				<b>40,429,606.10</b>		<b>123,194.90</b>	<b>27,151,605.28</b>		<b>128,510,462.78</b>	<b>13,302,395.57</b>		<b>253,017,264.63</b>

法定代表人：柯伯成

主管会计工作负责人：张五星

会计机构负责人：余继红



## (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	43,500,000.00				40,429,606.10			123,194.90	27,151,605.28		132,471,539.75	243,675,946.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,500,000.00				40,429,606.10			123,194.90	27,151,605.28		132,471,539.75	243,675,946.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-90,733.91			42,083,397.53	41,992,663.62
(一) 综合收益总额											55,133,397.53	55,133,397.53
(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											-13,050,000.00	-13,050,000.00
1. 提取盈余公积											-	
2. 提取一般风险准备											-	
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,050,000.00	-13,050,000.00
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											-90,733.91	-90,733.91
1. 本期提取											3,732,725.36	3,732,725.36
2. 本期使用											3,823,459.27	3,823,459.27
(六) 其他											-	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>43,500,000.00</b>				<b>40,429,606.10</b>				<b>32,460.99</b>	<b>27,151,605.28</b>	<b>174,554,937.28</b>	<b>285,668,609.65</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	43,500,000.00				40,429,606.10			100,855.24	27,151,605.28		112,159,682.71	223,341,749.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,500,000.00				40,429,606.10			100,855.24	27,151,605.28		112,159,682.71	223,341,749.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								22,339.66			20,311,857.04	20,334,196.70
(一) 综合收益总额											37,711,857.04	37,711,857.04
(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											-17,400,000.00	-17,400,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)											-17,400,000.00	-17,400,000.00

的分配												
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							22,339.66					22,339.66
1. 本期提取							3,172,893.08					3,172,893.08
2. 本期使用							3,150,553.42					3,150,553.42
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>43,500,000.00</b>				<b>40,429,606.10</b>		<b>123,194.90</b>	<b>27,151,605.28</b>		<b>132,471,539.75</b>		<b>243,675,946.03</b>

# 安徽泰达新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

安徽泰达新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经黄山市市场监督管理局批准，由自然人柯伯成、柯伯留、胡锦涛、方天舒共同发起设立，于 1999 年 11 月 22 日在黄山市市场监督管理局登记注册，总部位于安徽省黄山市。公司现持有统一社会信用代码为 91341000704955411R 的营业执照，注册资本 4,350.00 万元，股份总数 4,350 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 17,863,892 股，无限售条件的流通股份 25,636,108 股。公司股票已于 2014 年 1 月 24 日全国中小企业股转中心挂牌交易。

本公司属化学原料及化学制品制造业行业。主要经营活动为生产、销售精细化学品、副产品（粗钴）及其原材料等新材料（不含危险化学品）；提供工业供热和热水服务；经营本企业自产产品的出口业务。产品主要有：偏苯三酸酐及均苯三甲酸。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 25 日第五届董事会第四次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要在建工程项目	五（一）10	公司将在建工程项目超过资产总额 5% 认定为重要的在建工程项目
重要的投资活动现金流量	五（三）1	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5% 认定为重要的投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司	七（二）	公司将资产总额超过集团总资产总额的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

#### (七) 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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## （九）外币业务折算

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

## （十）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资



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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

### (十一) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

#### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来	合并范围内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，合并范围内关联方应收款具有可控性，预期不存在信用损失。

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备

### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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;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等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 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。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。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之间的差额，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （3）属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

#### 2) 合并财务报表

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，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。

## （十四）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

## （十五）在建工程

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

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



## (十六) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，土地使用权证年限	直线法
软件	5 年，预计受益期	直线法

## (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十一）收入

### 1. 收入确认原则

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

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

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

### 2. 收入计量原则

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

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

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

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

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售偏苯三酸酐、偏苯三甲酸、聚酯树脂产品，属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，

取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

## （二十二）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## （二十三）政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

## （二十五）租赁

### 1. 公司作为承租人

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

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

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

#### （1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

## (2) 租赁负债

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

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

### 2. 公司作为出租人

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

#### (1) 经营租赁

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

#### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

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

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

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

#### (2) 公司作为出租人

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

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

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

#### （二十六）安全生产费

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

#### （二十七）分部报告

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

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

#### （二十八）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更。

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----



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	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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%
铜陵黄庭材料科技有限公司（以下简称铜陵黄庭公司）	25%

## （二）税收优惠

1. 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于公布安徽省 2023 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科企秘〔2023〕414 号），本公司通过高新技术企业认定，有效期为三年，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务可享受增值税即征即退政策。本公司部分余热利用产品符合《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的相关规定，享受缴纳增值税的 100%即征即退的税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	15,720.43	19,878.09
银行存款	80,882,655.41	20,464,606.49
合 计	80,898,375.84	20,484,484.58

#### 2. 应收票据

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	106,948,254.55	71,507,664.67
商业承兑汇票	2,876,100.65	10,092,192.13
信用证	2,359,707.75	
合 计	112,184,062.95	81,599,856.80

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	112,459,631.81	100.00	275,568.86	0.25	112,184,062.95
其中：银行承兑汇票	106,948,254.55	95.10			106,948,254.55
商业承兑汇票	3,027,474.37	2.69	151,373.72	5.00	2,876,100.65
信用证	2,483,902.89	2.21	124,195.14	5.00	2,359,707.75
合 计	112,459,631.81	100.00	275,568.86	0.25	112,184,062.95

(续上表)

种 类	期初数				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	82,131,024.81	100.00	531,168.01	0.65	81,599,856.80
其中：银行承兑汇票	71,507,664.67	87.07			71,507,664.67
商业承兑汇票	10,623,360.14	12.93	531,168.01	5.00	10,092,192.13
信用证					
合 计	82,131,024.81	100.00	531,168.01	0.65	81,599,856.80

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	106,948,254.55		
商业承兑汇票组合	3,027,474.37	151,373.72	5.00
信用证	2,483,902.89	124,195.14	5.00
小 计	112,459,631.81	275,568.86	0.25

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	531,168.01	-255,599.15				275,568.86
合 计	531,168.01	-255,599.15				275,568.86

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		90,608,006.37
商业承兑汇票		3,002,614.37
小 计		93,610,620.74

### 3. 应收账款

#### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	45,759,537.62	47,762,702.08
1-2 年	1,665,325.45	7,878.43
2-3 年		15,000.00
3-4 年	15,000.00	6,925.80
合 计	47,439,863.07	47,792,506.31

#### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	47,439,863.07	100.00	2,462,009.43	5.19	44,977,853.64
合 计	47,439,863.07	100.00	2,462,009.43	5.19	44,977,853.64

(续上表)

种 类	期初数				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	47,792,506.31	100.00	2,396,885.84	5.02	45,395,620.47

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	47,792,506.31	100.00	2,396,885.84	5.02	45,395,620.47

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	45,759,537.62	2,287,976.88	5.00
1-2年	1,665,325.45	166,532.55	10.00
2-3年			
3-4年	15,000.00	7,500.00	50.00
4-5年			
5年以上			
小 计	47,439,863.07	2,462,009.43	5.19

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,396,885.84	72,049.39		6,925.80		2,462,009.43
合 计	2,396,885.84	72,049.39		6,925.80		2,462,009.43

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
第1名	4,689,318.56		4,689,318.56	9.88	234,465.93
第2名	2,776,495.19		2,776,495.19	5.85	138,824.76
第3名	2,512,598.18		2,512,598.18	5.30	125,629.91
第4名	2,511,000.00		2,511,000.00	5.29	125,550.00
第5名	1,837,374.78		1,837,374.78	3.87	91,868.74
合 计	14,326,786.71		14,326,786.71	30.19	716,339.34

4. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,776,238.02	9,674,251.46
合 计	14,776,238.02	9,674,251.46

## (2) 减值准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	14,776,238.02	100.00			14,776,238.02
其中：银行承兑汇票	14,776,238.02	100.00			14,776,238.02
合 计	14,776,238.02	100.00			14,776,238.02

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	9,674,251.46	100.00			9,674,251.46
其中：银行承兑汇票	9,674,251.46	100.00			9,674,251.46
合 计	9,674,251.46	100.00			9,674,251.46

## 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	14,776,238.02		
小 计	14,776,238.02		

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	14,153,362.36
小 计	14,153,362.36

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	29,020,280.25	100.00		29,020,280.25	16,811,865.94	100.00		16,811,865.94
合计	29,020,280.25	100.00		29,020,280.25	16,811,865.94	100.00		16,811,865.94

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第 1 名	14,571,365.92	50.21
第 2 名	4,589,515.88	15.81
第 3 名	3,444,632.33	11.87
第 4 名	1,800,220.00	6.20
第 5 名	1,434,546.00	4.94
小 计	25,840,280.13	89.03

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	110,000.00	302,000.00
员工备用金	13,030.40	
应收暂付款及其他	209,080.55	108,363.71
合 计	332,110.95	410,363.71

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	330,110.95	110,363.71
1-2 年	2,000.00	300,000.00
合 计	332,110.95	410,363.71

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	332,110.95	100.00	16,705.55	5.03	315,405.40
合计	332,110.95	100.00	16,705.55	5.03	315,405.40

(续上表)

种类	期初数				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	410,363.71	100.00	35,518.19	8.66	374,845.52
合计	410,363.71	100.00	35,518.19	8.66	374,845.52

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	330,110.95	16,505.55	5.00
1-2年	2,000.00	200.00	10.00
小计	332,110.95	16,705.55	5.03

3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	5,518.19	30,000.00		35,518.19
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-100.00	100.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,087.36	-29,900.00		-18,812.64
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	16,505.55	200.00		16,705.55

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00		5.03

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准备
合肥上华工程设计 有限公司	押金保 证金	110,000.00	一年 以内	33.12	5,500.00
代扣代缴社会保 险	应收暂付 款及其他	56,172.69	一年 以内	16.91	2,808.63
安徽群星工程咨 询有限公司	应收暂付 款及其他	34,000.00	一年 以内	10.24	1,700.00
中国石化销售股 份有限公司安徽 黄山徽州石油分 公司	应收暂付 款及其他	33,954.65	一年 以内	10.22	1,697.73
代扣代缴公积金	应收暂付 款及其他	24,163.00	一年 以内	7.28	1,208.15
小 计		258,290.34		77.77	12,914.51

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,500,929.79	163,903.52	21,337,026.27	14,576,676.59	345,542.80	14,231,133.79
库存商品	19,639,510.97		19,639,510.97	37,662,692.66		37,662,692.66
发出商品	2,325,851.46		2,325,851.46			
其他周转材料	217,872.12		217,872.12	237,930.57		237,930.57
合 计	43,684,164.34	163,903.52	43,520,260.82	52,477,299.82	345,542.80	52,131,757.02

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	345,542.80	163,903.52		345,542.80		163,903.52
合 计	345,542.80	163,903.52		345,542.80		163,903.52

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因



项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货售出

#### 8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	57,192.00		57,192.00	42,480.00		42,480.00
待抵扣增值税	2,690,624.74		2,690,624.74	3,716,653.41		3,716,653.41
合 计	2,747,816.74		2,747,816.74	3,759,133.41		3,759,133.41

#### 9. 固定资产

##### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	24,987,778.61	133,742,301.75	5,565,695.06	380,244.24	164,676,019.66
本期增加金额	31,100,635.40	21,430,853.85	796,391.72	3,201,376.21	56,529,257.18
1) 购置	11,063,635.40	2,332,954.55	796,391.72	3,201,376.21	17,394,357.88
2) 在建工程转入	20,037,000.00	19,097,899.30			39,134,899.30
本期减少金额			658,747.00		658,747.00
1) 处置或报废			658,747.00		658,747.00
期末数	56,088,414.01	155,173,155.60	5,703,339.78	3,581,620.45	220,546,529.84
累计折旧					
期初数	8,173,542.99	77,309,625.59	3,820,233.63	175,691.14	89,479,093.35
本期增加金额	1,401,777.67	7,087,304.34	777,003.32	228,034.98	9,494,120.31
1) 计提	1,401,777.67	7,087,304.34	777,003.32	228,034.98	9,494,120.31
本期减少金额			625,809.65		625,809.65
1) 处置或报废			625,809.65		625,809.65
期末数	9,575,320.66	84,396,929.93	3,971,427.30	403,726.12	98,347,404.01

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
账面价值					
期末账面价值	46,513,093.35	70,776,225.67	1,731,912.48	3,177,894.33	122,199,125.83
期初账面价值	16,814,235.62	56,432,676.16	1,745,461.43	204,553.10	75,196,926.31

(2) 暂时闲置固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,553,966.00	1,109,057.07		444,908.93	应环保要求暂时未使用
小计	1,553,966.00	1,109,057.07		444,908.93	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	19,825,783.33	部分完工，整体工程竣工后办理
小计	19,825,783.33	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
12万吨饱和聚酯树脂生产线项目	50,044,763.10		50,044,763.10	37,391,423.49		37,391,423.49
合计	50,044,763.10		50,044,763.10	37,391,423.49		37,391,423.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
12万吨饱和聚酯树脂生产线项目	8,564.50	37,391,423.49	51,788,238.91	39,134,899.30		50,044,763.10
小计	8,564.50	37,391,423.49	51,788,238.91	39,134,899.30		50,044,763.10

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
12万吨饱和聚酯树脂生产线项目	104.13	90.00	2,069,180.56	2,069,180.56	2.30	自筹
小计			2,069,180.56	2,069,180.56		

11. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	34,951,255.20	368,882.04	35,320,137.24
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	34,951,255.20	368,882.04	35,320,137.24
累计摊销			
期初数	3,051,991.19	30,982.08	3,082,973.27
本期增加金额	699,031.68	73,765.44	772,797.12
1) 计提	699,031.68	73,765.44	772,797.12
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	3,751,022.87	104,747.52	3,855,770.39
账面价值			
期末账面价值	31,200,232.33	264,134.52	31,464,366.85
期初账面价值	31,899,264.01	337,899.96	32,237,163.97

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用		196,380.00	75,756.00		120,624.00
合 计		196,380.00	75,756.00		120,624.00

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	163,903.52	24,585.53	345,542.80	51,831.42
信用减值损失	2,754,283.84	542,658.78	2,963,572.04	510,902.18
政府补助	3,475,080.00	521,262.00	3,984,920.00	597,738.00
可抵扣亏损	20,781,985.77	5,195,496.44	6,796,678.30	1,699,169.58
合 计	27,175,253.13	6,284,002.75	14,090,713.14	2,859,641.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	12,042,308.00	1,806,346.20	13,137,815.66	1,970,672.35
合 计	12,042,308.00	1,806,346.20	13,137,815.66	1,970,672.35

14. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	635,200.00		635,200.00	27,147,255.76		27,147,255.76
合 计	635,200.00		635,200.00	27,147,255.76		27,147,255.76

15. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	93,610,620.74	93,610,620.74	已背书或已贴现未到期票据转回	未终止确认票据转回
固定资产	31,286,535.55	31,286,535.55	抵押	借款抵押
在建工程	5,482,539.80	5,482,539.80	抵押	借款抵押
无形资产	23,910,076.76	23,910,076.76	抵押	借款抵押
合 计	154,289,772.85	154,289,772.85		

2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
-----	--------	--------	------	------

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	63,177,785.22	63,177,785.22	质押、已背书 或已贴现未到 期票据转回	应付票据质押、未终止确 认票据转回
固定资产	4,605,426.11	4,605,426.11	抵押	借款抵押
无形资产	7,487,577.29	7,487,577.29	抵押	借款抵押
合 计	75,270,788.62	75,270,788.62		

#### 16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	10,011,152.77	15,017,645.84
质押借款	10,010,388.89	995,844.02
已贴现未到期票据转回	2,769,976.96	
保证借款		5,001,458.33
信用借款		6,007,425.00
合 计	22,791,518.62	27,022,373.19

#### 17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

#### 18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	4,712,922.33	7,568,709.15
运费及其他	5,256,404.28	5,818,790.83
合 计	9,969,326.61	13,387,499.98

#### 19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收商品款	1,405,966.83	795,180.89
合 计	1,405,966.83	795,180.89

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,542,520.39	34,695,162.17	32,491,108.07	9,746,574.49
离职后福利—设定提存计划		2,533,762.95	2,533,762.95	
辞退福利		112,500.00	112,500.00	
合 计	7,542,520.39	37,341,425.12	35,137,371.02	9,746,574.49

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,795,607.23	30,524,398.27	28,421,579.02	7,898,426.48
职工福利费		1,801,223.38	1,801,223.38	
社会保险费		1,095,131.90	1,095,131.90	
其中：医疗保险费		959,190.63	959,190.63	
工伤保险费		135,941.27	135,941.27	
住房公积金		1,012,907.00	1,012,907.00	
工会经费和职工教育经费	1,746,913.16	261,501.62	160,266.77	1,848,148.01
小 计	7,542,520.39	34,695,162.17	32,491,108.07	9,746,574.49

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,445,574.37	2,445,574.37	
失业保险费		88,188.58	88,188.58	
小 计		2,533,762.95	2,533,762.95	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		2,876,650.70
企业所得税	2,587,822.25	250,090.37
城市维护建设税	26,716.46	147,019.88
房产税	50,178.00	40,329.00

项 目	期末数	期初数
土地使用税	196,467.16	148,166.23
教育费附加	16,029.87	88,211.93
地方教育附加	10,686.58	58,807.96
水利建设基金	20,553.45	19,390.56
其 他	80,472.69	81,325.94
合 计	2,988,926.46	3,709,992.57

#### 22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款		21,000,000.00
押金保证金	1,400.00	
其他	275,296.36	145,209.05
合 计	276,696.36	21,145,209.05

#### 23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认票据转入	93,610,620.74	59,375,441.57
待转销项税额	182,775.69	103,373.51
合 计	93,793,396.43	59,478,815.08

#### 24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	90,091,972.22	10,009,777.78
合 计	90,091,972.22	10,009,777.78

#### 25. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,984,920.00		509,840.00	3,475,080.00	与资产相关的政府补助
合 计	3,984,920.00		509,840.00	3,475,080.00	

## 26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,500,000						43,500,000

## 27. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	38,644,606.10	54,006.25		38,698,612.35
其他资本公积	1,785,000.00			1,785,000.00
合 计	40,429,606.10	54,006.25		40,483,612.35

## (2) 其他说明

本期资本溢价（股本溢价）增加系子公司铜陵黄庭公司少数股东增资导致公司拥有股权比例由70.00%稀释至69.31%，增资前按持股比例享有净资产账面价值与增资后按持股比例享有净资产账面价值差额54,006.25元调增资本公积。

## 28. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	123,194.90	3,732,725.36	3,823,459.27	32,460.99
合 计	123,194.90	3,732,725.36	3,823,459.27	32,460.99

## 29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,151,605.28			27,151,605.28
合 计	27,151,605.28			27,151,605.28

## 30. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	128,510,462.78	110,654,221.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,458,065.91	35,256,241.30



项 目	本期数	上年同期数
减：应付普通股股利	13,050,000.00	17,400,000.00
期末未分配利润	164,918,528.69	128,510,462.78

(2) 其他说明

2023年5月30日，公司完成了2022年年度权益分派，共派发股利13,050,000.00元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	455,701,571.27	375,226,577.48	327,641,619.03	272,539,560.14
其他业务收入	18,742,525.52	10,768,729.34	27,322,518.56	17,739,422.39
合 计	474,444,096.79	385,995,306.82	354,964,137.59	290,278,982.53
其中：与客户之间的合同产生的收入	474,444,096.79	385,995,306.82	354,964,137.59	290,278,982.53

(2) 收入分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十四(一)之说明。

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	474,444,096.79	354,964,137.59
小 计	474,444,096.79	354,964,137.59

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为795,180.89元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	739,390.37	428,516.98
土地使用税	689,266.74	657,066.13
教育费附加	443,634.20	257,110.20
地方教育附加	295,756.15	171,406.80
环保税	258,340.56	56,588.38
印花税	223,856.07	128,894.38

项 目	本期数	上年同期数
房产税	171,165.00	161,316.00
水利建设基金	50,136.41	192,295.76
车船税	6,264.00	8,904.00
合 计	2,877,809.50	2,062,098.63

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,511,825.84	2,936,694.96
托盘费	527,076.19	187,968.16
出口费用	515,092.54	24,780.00
差旅费	499,233.95	174,126.89
业务招待费	264,556.09	241,136.20
折旧费	34,949.06	5,551.00
其 他	542,048.09	146,066.53
合 计	6,894,781.76	3,716,323.74

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,132,495.12	6,250,445.26
折旧费	1,375,117.84	1,193,340.79
业务招待费	1,657,567.63	975,111.87
中介服务费	1,038,698.72	4,181,811.56
修理费	1,999,940.79	1,210,018.87
车辆费用	488,180.94	484,308.64
无形资产摊销	271,187.16	223,332.04
差旅会务费	189,832.80	68,304.35
评估费	33,000.00	4,509.43
其他费用	1,096,810.51	836,274.62
合 计	18,282,831.51	15,427,457.43

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	13,649,280.82	8,074,807.78
职工薪酬	1,886,471.76	986,148.26
折旧及摊销	773,779.33	193,205.17
其 他	312,172.98	1,129,322.01
合 计	16,621,704.89	10,383,483.22

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,162,526.11	717,439.93
减：利息收入	794,449.77	343,739.98
汇兑损益	-51,310.62	-1,594.16
银行手续费及其他	81,895.45	18,377.26
合 计	398,661.17	390,483.05

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	509,840.00	3,660,121.38	
与收益相关的政府补助	4,654,157.65	2,896,780.64	2,245,472.23
代扣个人所得税手续费返还	12,920.56	3,840.98	
增值税加计抵减	1,869,543.30		
合 计	7,046,461.51	6,560,743.00	2,245,472.23

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	589.80	
票据贴现息支出	-142,941.89	-67,410.19
合 计	-142,352.09	-67,410.19

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	202,362.40	-2,432,289.80
合 计	202,362.40	-2,432,289.80

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	181,639.28	-214,730.50
合 计	181,639.28	-214,730.50

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其 他	1,302.52	111,367.20	1,302.52
合 计	1,302.52	111,367.20	1,302.52

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00	50,000.00	5,000.00
非流动资产毁损报废损失	23,915.99	1,274.41	23,915.99
滞纳金及罚款	90.00		90.00
其 他	20,000.01	20,745.29	20,000.01
合 计	49,006.00	72,019.70	49,006.00

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,236,055.23	2,486,332.95
递延所得税费用	-3,588,687.72	-99,198.50
合 计	3,647,367.51	2,387,134.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	50,613,408.76	36,590,969.00
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,592,011.31	5,488,645.35
子公司适用不同税率的影响	-1,182,155.77	-465,622.17
调整以前期间所得税的影响	154,477.28	11,999.00
非应税收入的影响	-253,652.65	-281,813.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,096.34	-896,094.92
研发费用加计扣除	-2,774,409.00	-1,469,979.75
所得税费用	3,647,367.51	2,387,134.45

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	34,115,037.47	60,700,579.43
小 计	34,115,037.47	60,700,579.43

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	2,245,472.23	2,156,897.85
往来款项及其他	1,029,545.28	552,116.37
合 计	3,275,017.51	2,709,014.22

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售费用付现支出	2,348,006.86	774,077.78
管理费用付现支出	6,428,275.39	3,998,089.72
研发费用付现支出	312,172.98	1,129,322.01
其他项目	106,985.46	101,368.71
合 计	9,195,440.69	6,002,858.22

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	6,000,000.00	21,000,000.00
未终止确认已贴现未到期票据	2,757,259.17	995,844.02
合 计	8,757,259.17	21,995,844.02

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	12,000,000.00	
合 计	12,000,000.00	

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	46,966,041.25	34,203,834.55
加：资产减值准备	-384,001.68	2,647,020.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,494,120.31	12,322,655.10
使用权资产折旧		
无形资产摊销	271,187.16	223,332.04
长期待摊费用摊销	75,756.00	
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）	23,915.99	1,274.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,111,215.49	715,845.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-589.80	

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,424,361.57	-948,078.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-164,326.15	848,879.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,786,677.98	-14,341,453.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-93,672,517.76	10,312,238.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	69,909,967.78	-18,493,920.28
其他	-90,733.91	22,339.66
经营活动产生的现金流量净额	38,902,351.09	27,513,968.56
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	15,000,000.00	
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	80,898,375.84	20,484,484.58
减：现金的期初余额	20,484,484.58	28,170,373.59
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	60,413,891.26	-7,685,889.01
4. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项目	期末数	期初数
1) 现金	80,898,375.84	20,484,484.58
其中：库存现金	15,720.43	19,878.09
可随时用于支付的银行存款	80,882,655.41	20,464,606.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		

项 目	期末数	期初数
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	80,898,375.84	20,464,606.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及 现金等价物		

#### 5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	27,022,373.19	42,757,259.17	3,230,047.65	49,195,788.20	1,022,373.19	22,791,518.62
长期借款	10,009,777.78	90,000,000.00	91,972.22	10,000,000.00	9,777.78	90,091,972.22
其他应付款	21,145,209.05	7,000,000.00	276,696.36	12,000,000.00	16,145,209.05	276,696.36
应付股利			13,050,000.00	13,050,000.00		
小 计	58,177,360.02	139,757,259.17	16,648,716.23	84,245,788.20	17,177,360.02	113,160,187.20

#### 6. 不涉及现金收支的重大活动

(1) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动详见本财务报表附注五(三)3之说明。

(2) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	148,810,634.59	93,736,796.24
其中：支付货款	137,337,681.85	89,278,645.25
支付固定资产等长期资产购置款	11,472,952.74	4,458,150.99

#### (四) 其他

##### 1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	432,010.14	7.0827	3,059,798.22
其中：美元	432,010.14	7.0827	3,059,798.22
应收账款	14,635.00	7.0827	103,655.31
其中：美元	14,635.00	7.0827	103,655.31
应收票据	350,700.00	7.0827	2,483,902.89



项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	350,700.00	7.0827	2,483,902.89

## 2. 租赁

### (1) 公司作为承租人

1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	251,307.89	204,168.25
合 计	251,307.89	204,168.25

### 2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	263,873.28	131,600.00

## 六、研发支出

### (一) 研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	13,649,280.82	8,074,807.78
职工薪酬	1,886,471.76	986,148.26
折旧及摊销	773,779.33	193,205.17
其 他	312,172.98	1,129,322.01
合 计	16,621,704.89	10,383,483.22
其中：费用化研发支出	16,621,704.89	10,383,483.22

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将铜陵黄庭公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
铜陵黄庭公司	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	化工品生产	66.48		设立

### (二) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例 (%) [注]	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
铜陵黄庭公司	33.52	-2,492,024.66		26,756,364.66

注：铜陵黄庭公司注册资本 5,250.00 万元，其中少数股东认缴资本 1,750.00 万元，实缴资本金 1,505.00 万元，公司认缴资本 3,500.00 万元，实缴资本金 3,500.00 万元，本期归属于少数股东的损益享有比例为 30.69%。

## 2. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
铜陵黄庭公司	72,296,767.77	134,946,279.34	207,243,047.11	29,977,112.57	90,091,972.22	120,069,084.79

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
铜陵黄庭公司	28,357,079.56	91,481,577.94	119,838,657.50	75,497,338.90		75,497,338.90

### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
铜陵黄庭公司	48,568,069.76	-8,167,356.28	-8,167,356.28	-23,264,068.07

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
铜陵黄庭公司	26,368,216.04	-3,508,022.49	-3,508,022.49	-45,017,516.24

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	4,654,157.65
其中：计入其他收益	4,654,157.65
合 计	4,654,157.65

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	3,984,920.00		509,840.00	
小 计	3,984,920.00		509,840.00	

(续上表)

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				3,475,080.00	与资产相关
小 计				3,475,080.00	

### (三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	5,163,997.65	6,556,902.02
合 计	5,163,997.65	6,556,902.02

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

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

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

#### 2. 预期信用损失的计量

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

#### 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年12月31日，本公司应收账款的30.19%（2022年12月31日：39.58%）源于余额前五名客户，本公司不

存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	112,883,490.84	125,958,520.01	26,059,346.40	25,238,111.11	74,661,062.50
应付票据					
应付账款	9,969,326.61	9,969,326.61	9,969,326.61		
其他应付款	276,696.36	276,696.36	276,696.36		
其他流动负债	93,610,620.74	93,610,620.74	93,610,620.74		
小 计	216,740,134.55	229,815,163.72	129,915,990.11	25,238,111.11	74,661,062.50

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	37,032,150.97	38,468,375.65	27,901,264.54	10,567,111.11	
应付票据	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00		
应付账款	13,387,499.98	13,387,499.98	13,387,499.98		
其他应付款	21,145,209.05	21,145,209.05	21,145,209.05		
其他流动负债	59,375,441.57	59,375,441.57	59,375,441.57		
小 计	133,940,301.57	135,376,526.25	124,809,415.14	10,567,111.11	

## (三) 市场风险

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

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公

司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			14,776,238.02	14,776,238.02

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

本公司应收款项融资系由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票，在活跃市场中不能直接观察其公允价值，采用成本作为其公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
柯伯成与柯伯留兄弟	54.58	54.58

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄山市居如意橱柜卫浴有限公司	股东柯伯成之子柯翀持有 100%股权
柯小华	持有铜陵黄庭公司 29.7%股权
陈月霞	柯小华之夫人
宋秋艳	柯伯成之夫人
黄山市铂信供应链有限公司	柯小华持有 71%股权
黄山市佳信工贸有限公司	柯小华持有 76%股权

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
黄山市铂信供应链有限公司	采购商品		2,455,398.21
黄山市佳信工贸有限公司	采购商品		323,893.81

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
黄山市居如意橱柜卫浴有限公司	房屋建筑物	251,307.89			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
黄山市居如意橱柜卫浴有限公司	房屋建筑物	20,942.86			

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柯伯留、柯伯成	10,000,000.00	2023/3/30	2024/3/29	是
陈月霞、柯伯成、柯小华、宋秋艳	90,000,000.00	2023/3/14	2030/3/13	否

#### 4. 关联方资金拆借

##### (1) 拆入情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
柯小华	1,500,000.00	2023/1/4	2024/1/5	已还款
	1,500,000.00	2023/1/14	2024/1/14	已还款
	1,500,000.00	2023/3/15	2024/3/15	已还款
	1,500,000.00	2023/3/17	2024/3/17	已还款

(2) 2023 年度，公司现金偿还关联方借款共 12,000,000.00 元，另有 15,000,000.00 元关联方借款作为资本投入转入资本公积详见附注五（三）3（2）之说明。

#### 5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬（万元）	367.35	333.74

##### (三) 关联方应收应付款项

##### 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	黄山市居如意橱柜卫浴有限公司		20,942.86
	柯小华		21,000,000.00
小计			21,020,942.86

## 十二、承诺及或有事项

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和重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

##### (一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	5
拟分配每 10 股送红股数（股）	15
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	5



经审议批准宣告发放的每 10 股送红股数（股）	15
利润分配方案	2024 年 4 月 25 日，公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，拟实施利润分配方案。按照公司总股本 43,500,000 股为基数，向参与分配的股东每 10 股派发现金股利 5.00 元人民币（含税），合计派发现金股利 21,750,000.00 元（含税），同时以未分配利润向参与分配的股东每 10 股送红股 15 股，共计派送红股 65,250,000 股，本次派送红股后，公司总股本为 108,750,000 股（实际分配结果以中国证券登记结算有限责任公司核算结果为准）。

## （二）其他资产负债表日后事项说明

### 1、处置子公司说明

2024 年 4 月 25 日，公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于出售公司持有的铜陵黄庭材料科技有限公司 66.48%股权的议案》。因战略发展需要，公司拟将持有的铜陵黄庭公司 66.48%股权以 6,800.00 万元转让给安徽永利新材料科技有限公司。转让后，公司不再持有铜陵黄庭公司的股权。

### 2、关联担保事项

2023 年 12 月 26 日公司第五届董事会第三次会议审议通过《关于向控股子公司铜陵黄庭材料科技有限公司提供贷款担保的议案》，铜陵黄庭公司向徽商银行铜陵狮子山支行申请银行贷款人民币 1,000.00 万元。公司、公司控股股东和实际控制人之一柯伯成及其配偶宋秋艳为上述贷款提供担保，担保期间 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 1 月 1 日。

截至资产负债表日，除以上事项外，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### （一）分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对三甲酸及酸酐业务及聚酯树脂业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### 业务分部

项 目	三甲酸及酸酐	聚酯树脂	分部间抵销	合 计
营业收入	426,599,920.83	48,568,069.76	-723,893.80	474,444,096.79

其中：与客户之间的合同产生的收入	426,599,920.83	48,568,069.76	-723,893.80	474,444,096.79
营业成本	340,014,293.77	46,704,906.85	-723,893.80	385,995,306.82
资产总额	345,945,329.08	207,243,047.11	-14,000,000.00	539,188,376.19
负债总额	130,276,719.43	120,069,084.79	-14,000,000.00	236,345,804.22

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	23,316,306.95	35,207,334.62
1-2年		7,878.43
2-3年		15,000.00
3-4年	15,000.00	6,925.80
合 计	23,331,306.95	35,237,138.85

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	23,331,306.95	100.00	1,173,315.35	5.03	22,157,991.60
合 计	23,331,306.95	100.00	1,173,315.35	5.03	22,157,991.60

(续上表)

种 类	期初数				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	35,237,138.85	100.00	1,769,117.47	5.02	33,468,021.38
合 计	35,237,138.85	100.00	1,769,117.47	5.02	33,468,021.38

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,316,306.95	1,165,815.35	5.00
3-4年	15,000.00	7,500.00	50.00
小计	23,331,306.95	1,173,315.35	5.03

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,769,117.47	-588,876.32		6,925.80		1,173,315.35
合计	1,769,117.47	-588,876.32		6,925.80		1,173,315.35

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
第1名	4,689,318.56		4,689,318.56	20.10	234,465.93
第2名	2,776,495.19		2,776,495.19	11.90	138,824.76
第3名	2,511,000.00		2,511,000.00	10.76	125,550.00
第4名	1,837,374.78		1,837,374.78	7.88	91,868.74
第5名	1,356,600.00		1,356,600.00	5.81	67,830.00
小计	13,170,788.53		13,170,788.53	56.45	658,539.43

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	14,000,000.00	49,000,000.00
押金保证金	110,000.00	
应收暂付款及其他	117,612.50	88,095.97
合计	14,227,612.50	49,088,095.97

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	14,225,612.50	49,088,095.97
1-2 年	2,000.00	
合 计	14,227,612.50	49,088,095.97

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	14,227,612.50	100.00	11,480.63	0.08	14,216,131.87
合 计	14,227,612.50	100.00	11,480.63	0.08	14,216,131.87

(续上表)

种 类	期初数				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	49,088,095.97	100.00	4,404.80	0.01	49,083,691.17
合 计	49,088,095.97	100.00	4,404.80	0.01	49,083,691.17

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来	14,000,000.00		
账龄组合	227,612.50	11,480.63	5.04
其中：1 年以内	225,612.50	11,280.63	5.00
1-2 年	2,000.00	200.00	10.00
小 计	14,227,612.50	11,480.63	0.08

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	4,653.38			4,653.38
期初数在本期	---	---	---	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第二阶段	-100.00	100.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,727.25	100.00		6,827.25
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	11,280.63	200.00		11,480.63
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00		0.08

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准备
铜陵黄庭公司	合并范围 内关联方 往来	14,000,000.00	一年以 内	98.40	
合肥上华工程设 计有限公司	押金保 证金	110,000.00	一年以 内	0.77	5,500.00
安徽群星工程咨 询有限公司	应收暂付 款及其他	34,000.00	一年以 内	0.24	1,700.00
中国石化销售股 份有限公司安徽 黄山徽州石油分 公司	应收暂付 款及其他	33,954.65	一年以 内	0.24	1,697.73
柯海宝	应收暂付 款及其他	22,009.74	一年以 内	0.15	1,100.49
小 计		14,199,964.39		99.80	9,998.22

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值

对子公司投资	70,000,000.00		70,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00
合计	70,000,000.00		70,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
铜陵黄庭公司	35,000,000.00		35,000,000.00				70,000,000.00	
小计	35,000,000.00		35,000,000.00				70,000,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	408,031,658.77	329,357,354.98	301,380,968.45	246,250,023.40
其他业务收入	18,568,262.06	10,656,938.79	27,296,369.02	17,718,897.52
合计	426,599,920.83	340,014,293.77	328,677,337.47	263,968,920.92
其中：与客户之间的合同产生的收入	426,599,920.83	340,014,293.77	328,677,337.47	263,968,920.92

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
三甲酸及酸酐	408,031,658.77	329,357,354.98	301,380,968.45	246,250,023.40
其他	18,568,262.06	10,656,938.79	27,296,369.02	17,718,897.52
小计	426,599,920.83	340,014,293.77	328,677,337.47	263,968,920.92

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	426,599,920.83	328,677,337.47
小计	426,599,920.83	328,677,337.47

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	11,386,453.77	8,074,807.78
职工薪酬	1,099,051.97	986,148.26
折旧及摊销	625,934.50	193,205.17
其 他	299,381.63	1,129,322.01
合 计	13,410,821.87	10,383,483.22

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现息支出	-142,941.89	-67,410.19
合 计	-142,941.89	-67,410.19

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 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	-23,915.99	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,245,472.23	
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	589.80	
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财产损失		
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	-23,787.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,198,358.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	340,998.94	
少数股东权益影响额（税后）	144,990.69	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,712,368.92	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.26	1.14	1.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.59	1.10	1.10

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	49,458,065.91
非经常性损益	B	1,712,368.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	47,745,696.99
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	239,714,869.06
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	13,050,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00



项 目	序号	本期数	
其他	少数股东增资导致对子公司股权比例稀释	I1	54,006.25
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	8.00
	安全生产费提取和使用	I2	-90,733.91
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	256,822,039.23	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	19.26%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	18.59%	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	49,458,065.91
非经常性损益	B	1,712,368.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	47,745,696.99
期初股份总数	D	43,500,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	43,500,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	1.14
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	1.10

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽泰达新材料股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-23,915.99
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,245,472.23
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	589.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,787.49
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,198,358.55</b>
减：所得税影响数	340,998.94
少数股东权益影响额（税后）	144,990.69
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,712,368.92</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用