



唐彩股份

NEEQ: 837432

江苏唐彩新材料科技股份有限公司

Jiangsu Tangcai New Material Sci-tech 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、公司负责人张静媛、主管会计工作负责人朱惠及会计机构负责人（会计主管人员）朱惠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、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司主要从事凹印油墨、特种油墨及网印油墨的研发、生产及销售，主要服务于烟包印刷企业，行业内竞争激烈，公开披露主要客户及供应商信息，将引起同行业公司低价竞争，影响公司业务。由于公司对主要客户的依赖程度较高，为尽可能的降低客户流失风险，最大限度地保护公司及股东利益，公司在本年度年报信息披露中，对公司的主要客户名称采用以客户 1、客户 2、客户 3 的方式进行披露。

油墨产品是定制化产品，油墨配方是产品竞争的核心技术，为尽可能的降低技术失密风险，保护公司的商业秘密，最大限度地保护公司及股东利益，公司在本年度年报信息披露中，对公司的主要供应商名称采用以供应商 1、供应商 2、供应商 3 的方式进行披露。

## 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 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	15
第五节	公司治理 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	22
附件	会计信息调整及差异情况 .....	90

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
公司、本公司、唐彩股份	指	江苏唐彩新材料科技股份有限公司
报告期、本年度	指	2023年1月1日至2023年12月31日
股东大会	指	江苏唐彩新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏唐彩新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏唐彩新材料科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监、技术总监
公司章程	指	经股东大会批准的最新的公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
会计师事务所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元，人民币万元
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司法	指	中华人民共和国公司法
CHP 油墨	指	P 为产品主体原料树脂：聚乙烯醇缩丁醛（PVB）简写。CHP 系列油墨是一种全醇溶型凹印彩色油墨，主体颜料为有机颜料，色相丰富艳丽，卫生指标合格，可用于烟用接装纸及食品包装纸。
CIV 油墨	指	V 为产品主体树脂聚乙烯醇缩丁醛（PVB）取其中字母 V。CIV 系列油墨是一种全醇溶型凹印彩色油墨，主体颜料为无机颜料，印品质感平滑，均匀细腻，低 VOC，低重金属，可用于烟用及食品的口含接触包装纸。
CH 油墨	指	CH 为唐彩（China colour）的简写。根据公司企标自命名分类，CH 系列油墨为公司常规酯醇溶型油墨及调墨助剂，产品工艺较为成熟，适用于各种烟包、口花纸的印刷，具有颜色鲜艳、印刷适性好等特点，VOC 指标可达到烟草行业要求。
CHW 油墨	指	W 代表（Water-based ink）水性油墨。CHW 系列油墨为我公司水溶性油墨，包括水性彩墨及光油。
CHU 油墨	指	U 代表（UV Curable ink）紫外光固化油墨。CHU 系列油墨为我公司紫外光固化油墨，UV 油墨不使用有机溶剂，干燥速度快，光泽好，色彩鲜艳、耐水、耐溶剂、耐磨性好。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏唐彩新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Tangcai New Material Sci-tech Co.,Ltd.		
法定代表人	孟召杰	成立时间	2001年10月31日
控股股东	控股股东为（孟召杰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孟召杰、张静媛），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-涂料、油墨、颜料及类似产品制造-油墨及类似产品制造		
主要产品与服务项目	凹印油墨、特种油墨及网印油墨的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	唐彩股份	证券代码	837432
挂牌时间	2016年6月8日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	19,686,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	董兰洁	联系地址	徐州经济技术开发区桃山路南12-3号
电话	0516-87790127	电子邮箱	dlj@chinacolours.net
传真	0516-87791567		
公司办公地址	徐州经济技术开发区桃山路南12-3号	邮政编码	221004
公司网址	www.chinacolours.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913203007322816024		
注册地址	江苏省徐州市经济技术开发区桃山路南12-3号		
注册资本（元）	19,686,000	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

本公司主要从事凹印油墨、特种油墨及网印油墨的研发、生产及销售，主要应用于各类烟酒、食品包装印刷。公司依托先进的生产配方技术和高质量的产品标准，高效地为客户提供定制化、环保型油墨产品，致力于提高油墨行业的绿色、环保、高效发展，在为下游客户创造价值的同时，获得自身的快速发展。公司通过直销的方式实现产品的销售收入，其中凹印油墨为公司核心的油墨产品及利润来源。报告期内、报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内，全体员工努力践行公司长期发展战略和年度经营计划，推进各项业务顺利开展。报告期内，共取得发明专利授权 4 件，实用新型专利 5 件，作品登记 1 件；顺利完成徐州市科技成果转化项目验收及江苏省产学研合作项目结题。同时，为规范售后服务管理，增强顾客满意度，首次建立并通过售后服务管理体系认证。另外，公司积极开拓市场，累计投标 27 项，中标 14 项。总的来说，公司在经营业绩、技术研发、市场服务和企业管理水平等各方面都保持良好的发展态势。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1. 公司于 2023 年 11 月 6 日取得“高新技术企业”证书，证书编号：GR202332008005，有效期 3 年。 2. 公司于 2022 年 12 月通过“2022 年度江苏省专精特新中小企业”认定。

### 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	41,087,495.08	53,967,888.25	-23.87%
毛利率%	33.07%	41.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,492,369.80	14,825,903.48	-8.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,455,730.01	13,369,025.72	-66.67%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	21.83%	25.63%	-
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）	7.21%	23.41%	-
基本每股收益	0.69	0.75	-8.00%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	76,457,541.18	80,773,075.90	-5.34%
负债总计	11,007,184.26	22,602,219.28	-51.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,450,356.92	58,170,856.62	12.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.32	2.95	12.51%
资产负债率%（母公司）	18.92%	31.13%	-
资产负债率%（合并）	14.40%	27.98%	-
流动比率	4.62	4.52	-
利息保障倍数	303.94	349.19	-
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	5,923,324.10	25,042,411.12	-76.35%
应收账款周转率	2.84	2.81	-
存货周转率	4.13	4.43	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.34%	-7.51%	-
营业收入增长率%	-23.87%	5.33%	-
净利润增长率%	-8.99%	14.06%	-

### 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	3,498,722.69	4.58%	5,938,747.11	7.35%	-41.09%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	13,621,952.80	17.82%	13,556,620.98	16.78%	0.48%
存货	6,250,106.05	8.17%	7,072,315.38	8.76%	-11.63%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,060,984.40	6.62%	6,108,508.59	7.56%	-17.15%
在建工程	15,821,362.68	20.69%	702,566.03	0.87%	2,151.94%
无形资产	6,807,599.40	8.90%	6,826,364.76	8.45%	-0.27%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	18,959,611.58	24.80%	34,890,050.82	43.20%	-45.66%
资产总计	76,457,541.18	-	80,773,075.90	-	-5.34%

#### 项目重大变动原因：

1、2023年货币资金较2022年减少41.09%，主要原因是2023年销售订单较2022年有所减少，资金用于江苏唐彩全资子公司安徽唐彩建设投入，导致2023年货币资金的减少；



2、2023 年在建工程较 2022 年增加 2,151.94%，主要原因是江苏唐彩全资子公司安徽唐彩建设投入发生的工程款较 2022 年增加较多；

3、2023 年交易性金融资产较 2022 年减少 45.66%，主要原因是 2023 年公司理财产品赎回用于全资子公司安徽唐彩建设投入使用。

## (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	41,087,495.08	-	53,967,888.25	-	-23.87%
营业成本	27,499,995.72	66.93%	31,477,603.83	58.33%	-12.64%
毛利率%	33.07%	-	41.67%	-	-
销售费用	2,311,043.84	5.62%	1,916,273.75	3.55%	20.60%
管理费用	4,661,114.53	11.34%	3,982,165.50	7.38%	17.05%
研发费用	2,886,124.66	7.02%	3,831,720.07	7.10%	-24.68%
财务费用	17,161.47	0.04%	-65,591.02	-0.12%	-126.16%
信用减值损失	-108,293.52	-0.26%	377,437.07	0.70%	-128.69%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	10,827,690.59	26.35%	2,645,398.53	4.90%	309.30%
投资收益	614,323.32	1.50%	1,463,849.16	2.71%	-58.03%
公允价值变动收益	250,377.86	0.61%	-282,101.82	-0.52%	-188.75%
资产处置收益	-	-	-4,052.52	-0.01%	-
营业利润	15,006,073.02	36.52%	16,763,399.49	31.06%	-10.48%
营业外收入	231,730.98	0.56%	1,500.03	0.00%	15,348.42%
营业外支出	33,831.57	0.08%	32,317.42	0.06%	4.69%
净利润	13,492,369.80	32.84%	14,825,903.48	27.47%	-8.99%

#### 项目重大变动原因：

1、2023 年营业收入较 2022 年减少 23.87%，主要原因是 2023 年销售订单较 2022 年减少，导致营业收入的减少；

2、2023 年营业成本较 2022 年减少 12.64%，主要原因是 2023 年销售订单较 2022 年减少，导致营业成本的减少；

3、2023 年销售费用较 2022 年增加 20.60%，主要原因是 2023 年开拓新市场、新客户引起的差旅费和招标费用较 2022 年增加较多；

4、2023 年管理费用较 2022 年增加 17.05%，主要原因是：（1）2023 年员工增加，支付的职工薪酬较 2022 年增加较多；（2）2023 年业务招待费较 2022 年增加较多；（3）2023 年中介机构费较 2022 年增加较多；

5、2023 年其他收益较 2022 年增加 309.30%，主要原因是 2023 年确认的企业扶持资金等政府补助较 2022 年增加较多；

6、2023 年营业利润较 2022 年减少 10.48%，主要原因是（1）2023 年销售订单减少；（2）2023 年销售费用较 2022 年增加较多；（3）2023 年管理费用较 2022 年增加较多；（4）2023 年投资收益较 2022 年



减少；

7、2023年净利润较2022年减少8.99%，主要原因是（1）2023年销售订单减少；（2）2023年销售费用较2022年增加较多；（3）2023年管理费用较2022年增加较多；（4）2023年投资收益较2022年减少。

## 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	41,079,555.26	53,945,135.96	-23.85%
其他业务收入	7,939.82	22,752.29	-65.10%
主营业务成本	27,499,995.72	31,477,603.83	-12.64%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
生产销售油墨	35,982,784.68	23,890,819.60	33.60%	-24.38%	-11.76%	-9.50%
产品贸易	4,907,085.77	3,500,589.27	28.66%	-13.38%	-10.66%	-2.18%
生产销售烟胶	189,684.81	108,586.85	42.75%	-72.71%	-77.56%	12.37%
合计	41,079,555.26	27,499,995.72	33.06%	-23.85%	-12.64%	-8.59%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

2023年生产销售油墨收入较2022年减少24.38%，主要原因是2023年销售订单较2022年减少导致。

### 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	客户 1	15,446,925	37.60%	否
2	客户 2	9,770,177.68	23.78%	否
3	客户 3	4,921,066.50	11.98%	否
4	客户 4	4,628,765.70	11.27%	否
5	客户 5	3,382,621.30	8.23%	否
合计		38,149,556.18	92.86%	-

### 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	供应商 1	4,759,101.78	19.97%	否
2	供应商 2	3,689,458.34	15.48%	否

3	供应商 3	3,354,363.21	14.07%	否
4	供应商 4	2,300,274.33	9.65%	否
5	供应商 5	1,236,522.57	5.19%	否
合计		15,339,720.23	64.36%	-

### (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	5,923,324.10	25,042,411.12	-76.35%
投资活动产生的现金流量净额	-568,338.31	-5,096,386.13	88.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,252,868.33	-17,417,847.20	64.10%

#### 现金流量分析：

- 2023 年经营活动产生的现金流量净额较 2022 年减少 76.35%，主要原因是：（1）2023 年销售商品收到的现金较 2022 年减少；（2）2023 年支付给职工以及为职工支付的现金较 2022 年增加较多；（3）2023 年支付的税费较 2022 年增加较多；
- 2023 年投资活动产生的现金流量净额较 2022 年增加 88.85%，主要原因是 2023 年投资支付的现金较 2022 年减少形成投资活动产生的现金流量净额的增加；
- 2023 年筹资活动产生的现金流量净额较 2022 年增加 64.10%，主要原因是 2023 年分配股利比 2022 年减少，形成筹资活动产生的现金流量净额的增加。

## 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
安徽唐彩新材料科技有限公司	控股子公司	环保型油墨技术开发；环保型水性油墨生产、销售；新型 UV 油墨生产、销售；新型水性 EB 油墨生产、销售；新型水性防伪油墨生产、销售；卷烟用乳胶生产、销售。	5,000,000	35,717,065.48	7,810,750.71	0	1,750,888.83

江苏华屹包装新材料有限公司	控股子公司	包装材料及制品销售；油墨销售（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；建筑材料销售；纸制品销售；国内贸易代理；知识产权服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）。	10,000,000	23,220,846.39	10,996,899.40	767,256.64	474,186.17
---------------	-------	--	------------	---------------	---------------	------------	------------

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	150,000	0	不存在
券商理财产品	自有资金	6,072,318.79	0	不存在
信托理财产品	自有资金	7,175,820.49	0	不存在
其他产品	自有资金	5,561,472.3	0	不存在
合计	-	18,959,611.58	0	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
安全生产风险	由于油墨产品的主要原料之一溶剂为易燃液体，生产和存放过程中存在一定的安全隐患。如果公司在安全管理的某个环节发生疏忽，或员工操作不当，均可能引发火灾等安全事故，给公司造成较大的经济损失。应对措施：公司日常生产经营中，严格遵守安全操作规程，加强安全生产培训，提高安全意识。
重大客户依赖风险	报告期内，公司对主要客户的依赖程度大，客户集中度高。如果公司主要客户出现业务结构重大调整等情形，导致其对公司业务需求量下降，减少与公司的合作，将对本公司的经营产生不利影响。应对措施：一方面充分保证产品质量及服务水平，稳定既有优质客户群体，另一方面加大市场开发力度，积极拓展新客户。
核心技术失密风险	油墨产品是定制化产品，油墨配方及工艺控制是产品竞争的核心技术，此种技术是公司在长期经营发展过程中经过探索、研制而成。如果公司对该等技术或配方的保密制度执行不力，将可能导致公司部分技术或配方失密，从而对公司持续发展产生重大不利影响。应对措施：一方面公司与技术人员签订商业保密协议，另一方面持续有效的运行知识产权管理体系，加强研发、采购、销售等各环节的知识产权管理。
核心技术人才流失风险	随着市场经济的发展，日趋激烈的企业竞争是基于专业技术人才的竞争，如果公司无法维持技术团队的稳定，避免或减少人才流失，将会对公司的持续发展产生不利影响。应对措施：公司建立完善的薪酬体系，对技术人员进行考核和激励。同时，加强企业文化建设，增强企业凝聚力以及员工归属感和荣誉感。
安全生产许可证到期风险	由于公司所在地产业调整，公司持有的安全生产许可证于 2020 年 1 月 16 日到期后不再办理延续许可，导致涉及安全生产许可的产品无法自主生产，如果长期无法取得安全生产许可证，将会对本公司的经营产生重大不利影响。应对措施：一方面与具有安全生产许可资质的油墨生产企业签订合作协议，委托加工生产涉及安全生产许可的产品。另一方面已选址萧县轻化工业园投资建设现代化新型油墨生产基地，新厂建成后将积极申请办理安全生产许可证。
生产模式变更风险	涉及安全生产许可的产品生产模式如果长期由自主生产变更为委托加工生产，不断增加公司经营管理成本与风险，将不利于公司的持续发展。应对措施：严格控制经营成本、加强经营管理，加快新厂建设进度，尽快投产运营。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 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

##### (一) 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

##### (二) 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	300,000	0
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	-	200,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-

提供担保	-	-
委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

公司未对资金拆借事项进行预计，资金拆借金额未达到审议和披露标准。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-009	购买理财	银行理财产品	11,711,000 元	否	否
2023-017	购买理财	信托产品	6,970,000 元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内，公司于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于公司使用闲置资金购买理财产品》议案，具体内容详见披露于全国中小企业股份转让系统(www.neeq.com.cn)的《委托理财公告》（公告编号：2023-009）。

公司于 2023 年 9 月 14 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于使用闲置资金购买信托产品》议案，具体内容详见披露于全国中小企业股份转让系统(www.neeq.com.cn)的《关于使用闲置资金购买信托产品的公告》（公告编号：2023-017）。

公司使用闲置资金购买理财及信托产品是在确保公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的委托理财投资，提高资金的使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提高公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

#### (四)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### (五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票保证金	-	质押	528,000	0.69%	付贷款办理银行承兑

					汇票
总计	-	-	528,000	0.69%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司以全额保证金质押开具银行承兑汇票，对公司的生产经营没有不利影响。

## 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	1,391,122	7.07%	0	1,391,122	7.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	432,011	2.19%	0	432,011	2.19%	
	董事、监事、高管	9,302	0.05%	0	9,302	0.05%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	18,294,878	92.93%	0	18,294,878	92.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,266,968	92.79%	0	18,266,968	92.79%	
	董事、监事、高管	27,910	0.14%	0	27,910	0.14%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		19,686,000	-	0	19,686,000	-	
普通股股东人数							14

**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	孟召杰	15,815,785	0	15,815,785	80.34%	15,474,340	341,445	0	0
2	张静媛	2,883,194	0	2,883,194	14.65%	2,792,628	90,566	0	0
3	崔殿英	283,334	0	283,334	1.44%	0	283,334	0	0
4	孟静	272,000	0	272,000	1.38%	0	272,000	0	0
5	张欣	226,668	0	226,668	1.15%	0	226,668	0	0
6	代志果	62,024	0	62,024	0.32%	0	62,024	0	0



7	张静茹	56,668	0	56,668	0.29%	0	56,668	0	0
8	迟莲弟	24,810	0	24,810	0.13%	0	24,810	0	0
9	余佩玉	18,606	0	18,606	0.09%	13,955	4,651	0	0
10	鹿丙峰	18,606	0	18,606	0.09%	13,955	4,651	0	0
合计		19,661,695	0	19,661,695	99.88%	18,294,878	1,366,817	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

孟召杰、张静媛系夫妻关系；孟静、孟召杰系姐弟关系；张静茹、张静媛、张欣系姐妹关系；除上述关联关系外，公司股东间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化，控股股东为孟召杰，基本情况如下：

孟召杰，1970年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988年12月至1996年9月，任徐州市机电设备总公司职员；1996年10月至2006年12月，任徐州市中侨油墨化工有限公司总经理；2007年1月至2007年12月，任徐州市唐彩油墨化学厂厂长；2007年12月至2015年12月，任江苏唐彩油墨科技有限公司执行董事、总经理；2015年12月至今，任江苏唐彩新材料科技股份有限公司董事长。

### （二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化，实际控制人为孟召杰、张静媛，基本情况如下：

1、孟召杰，1970年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988年12月至1996年9月，任徐州市机电设备总公司职员；1996年10月至2006年12月，任徐州市中侨油墨化工有限公司总经理；2007年1月至2007年12月，任徐州市唐彩油墨化学厂厂长；2007年12月至2015年12月，任江苏唐彩油墨科技有限公司执行董事、总经理；2015年12月至今，任江苏唐彩新材料科技股份有限公司董事长。

2、张静媛，1972年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992年9月至1996年9月，任徐州市纺织品进出口公司会计；1996年9月至2001年9月，任徐州市中侨油墨化工有限公司副总经理；2001年10月至2007年12月，任徐州市唐彩油墨化学厂厂长；2008年1月至2015年12月，任江苏唐彩油墨有限公司副总经理；2015年12月至今，任江苏唐彩新材料科技股份有限公司董事、总经理。

## 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

(二) 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 18 日	3.15	0	0
合计	3.15	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 5 月 18 日公司召开 2022 年年度股东大会审议通过《关于公司 2022 年年度权益分派预案》，以公司总股本 19,686,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.15 元（含税）。于 2023 年 5 月 31 日完成上述权益分派。

(三) 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	8.25	0	0

## 第五节 公司治理

### 二、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				
孟召杰	董事长	男	1970年5月	2021年11月2日	2024年11月1日	15,815,785	0	15,815,785	80.34%
张静媛	总经理、董事	女	1972年7月	2021年11月2日	2024年11月1日	2,883,194	0	2,883,194	14.65%
孟亚男	董事	女	1987年10月	2021年11月2日	2024年11月1日	0	0	0	0%
周艳	董事	女	1983年5月	2021年11月2日	2024年11月1日	0	0	0	0%
范道侠	董事	女	1986年7月	2021年11月2日	2024年11月1日	0	0	0	0%
鹿丙峰	监事会主席	男	1979年6月	2021年11月2日	2024年11月1日	18,606	0	18,606	0.09%
李文芹	职工代表监事	女	1986年10月	2021年11月2日	2024年11月1日	0	0	0	0%
张莞源	监事	女	1991年9月	2021年11月2日	2024年11月1日	0	0	0	0%
董兰洁	董事会秘书	女	1989年3月	2021年11月2日	2024年11月1日	0	0	0	0%
朱惠	财务负责人	女	1990年1月	2021年11月2日	2024年11月1日	0	0	0	0%
余佩玉	技术总监	女	1983年1月	2021年11月2日	2024年11月1日	18,606	0	18,606	0.09%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

孟召杰、张静媛系夫妻关系，孟召杰、孟亚男系叔侄关系，除上述关联关系外不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

三、 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	9	1	0	10
生产人员	18	0	0	18
销售人员	6	1		7
技术人员	10	2	0	12
财务人员	3	1	0	4
采购人员	2	0	0	2
储运人员	6	0	0	6
员工总计	54	5	0	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	14	15
专科	11	15
专科以下	29	29
员工总计	54	59

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

<p>1、人员变动 报告期内，人员减少主要系员工退休及劳动合同到期未续签，核心团队比较稳定。</p> <p>2、人才引进、招聘 公司通过参加有针对性的人才招聘会、网络招聘方式，吸纳优秀的专业人才。</p> <p>3、培训 公司重视员工培训，根据公司经营发展的需要，通过内部与外部的培训，提高员工的专业水平与综合素质。</p> <p>4、薪酬政策 公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》实施全员劳动合同制。同时，公司按照国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理、社会保险。</p> <p>5、公司退休返聘职工 1 人。</p>
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

#### 四、 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，公司严格执行《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制定的相关法律法规及规范性文件的要求，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

##### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

##### (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，公司严格遵守国家相关法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体实施细则，并进行独立核算，确保会计核算工作的正常开展。

###### 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，做到严格管理、持续完善公司财务管理体系。

###### 3. 关于风险控制体系

报告期内，公司在密切关注和分析潜在的市场风险、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，不断完善风险控制体系。

公司现行的内控制度均依据《公司法》、《证券法》等国家有关法律法规及《公司章程》编制、执行，在执行过程中未发现存在重大缺陷。公司将根据自身情况，密切关注并持续改进相关制度，确保公司经营健康、平稳运行。

## 五、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天衡审字(2024) 01421 号
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	江苏省南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 20 楼
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	许永刚 1 年 宋福荣 1 年 年 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	11 年
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元

## 审计报告

天衡审字（2024）01421 号

江苏唐彩新材料科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏唐彩新材料科技股份有限公司（以下简称贵公司）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，公允反映了贵公司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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息



贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2023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。

#### **四、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **五、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵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，以对合并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。

本页无正文，为江苏唐彩新材料科技股份有限公司2023年度财务报表审计报告（天衡审字（2024）01421号）之签章页

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：许永刚

中国南京市

中国注册会计师：宋福荣

2024年4月25日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,498,722.69	5,938,747.11
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五、2	18,959,611.58	34,890,050.82
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、3	13,621,952.80	13,556,620.98
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、4	71,653.88	75,794.29
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、5	1,983,508.66	2,989,180.96
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	6,250,106.05	7,072,315.38
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、7	1,564,106.41	141,441.29
<b>流动资产合计</b>	-	<b>45,949,662.07</b>	<b>64,664,150.83</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、8	5,060,984.40	6,108,508.59
在建工程	五、9	15,821,362.68	702,566.03
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	五、10	649,958.53	600,193.72

无形资产	五、11	6,807,599.40	6,826,364.76
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、12	1,463,392.23	1,471,827.23
递延所得税资产	五、13	104,581.87	99,464.74
其他非流动资产	五、14	600,000.00	300,000.00
<b>非流动资产合计</b>	-	30,507,879.11	16,108,925.07
<b>资产总计</b>	-	76,457,541.18	80,773,075.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
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、15	528,000.00	2,070,141.88
应付账款	五、16	5,367,359.02	7,593,164.41
预收款项	-	-	-
合同负债	-	-	-
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、17	625,788.70	420,756.58
应交税费	五、18	2,557,278.46	3,416,951.73
其他应付款	五、19	479,185.61	530,631.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、20	387,395.27	277,054.24
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	9,945,007.06	14,308,699.84
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	五、21	684,283.37	386,044.05
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-

递延收益	五、22	-	7,416,200.00
递延所得税负债	五、13	377,893.83	491,275.39
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	1,062,177.20	8,293,519.44
<b>负债合计</b>	-	11,007,184.26	22,602,219.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	19,686,000.00	19,686,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、24	11,242,994.73	11,242,994.73
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	五、25	5,911,833.50	5,923,613.00
盈余公积	五、26	8,403,646.69	7,280,875.61
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、27	20,205,882.00	14,037,373.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	65,450,356.92	58,170,856.62
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	65,450,356.92	58,170,856.62
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	76,457,541.18	80,773,075.90

法定代表人：孟召杰

主管会计工作负责人：朱惠

会计机构负责人：朱惠

## （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	-	3,440,478.58	5,505,561.65
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三、1	13,621,952.80	13,556,620.98
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	71,653.88	75,794.29
其他应收款	十三、2	29,791,142.78	31,763,821.11
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	6,249,881.05	7,072,315.38

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	-	38,679.24	28,301.89
<b>流动资产合计</b>	-	<b>53,213,788.33</b>	<b>58,002,415.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	15,000,000.00	15,000,000.00
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	-	5,055,830.62	6,103,492.61
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	649,958.53	600,193.72
无形资产	-	494,925.02	584,609.76
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,463,392.23	1,471,827.23
递延所得税资产	-	104,581.87	99,464.74
其他非流动资产	-	-	300,000.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>22,768,688.27</b>	<b>24,159,588.06</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>75,982,476.60</b>	<b>82,162,003.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	528,000.00	2,070,141.88
应付账款	-	7,633,677.61	10,589,376.82
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	615,434.70	420,756.58
应交税费	-	2,459,578.44	3,394,614.81
其他应付款	-	1,705,839.03	530,631.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	387,395.27	277,054.24
其他流动负债	-	-	-

流动负债合计	-	13,329,925.05	17,282,575.33
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	684,283.37	386,044.05
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	7,416,200.00
递延所得税负债	-	365,145.40	488,902.47
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	1,049,428.77	8,291,146.52
<b>负债合计</b>	-	14,379,353.82	25,573,721.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	-	19,686,000.00	19,686,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	11,242,994.73	11,242,994.73
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	5,911,833.50	5,923,613.00
盈余公积	-	8,403,646.69	7,280,875.61
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	16,358,647.86	12,454,798.17
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	61,603,122.78	56,588,281.51
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	75,982,476.60	82,162,003.36

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	-	41,087,495.08	53,967,888.25
其中：营业收入	五、28	41,087,495.08	53,967,888.25
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	37,665,520.31	41,405,019.18



其中：营业成本	五、28	27,499,995.72	31,477,603.83
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、29	290,080.09	262,847.05
销售费用	五、30	2,311,043.84	1,916,273.75
管理费用	五、31	4,661,114.53	3,982,165.50
研发费用	五、32	2,886,124.66	3,831,720.07
财务费用	五、33	17,161.47	-65,591.02
其中：利息费用	-	50,188.68	48,056.57
利息收入	-	66,600.32	116,236.27
加：其他收益	五、34	10,827,690.59	2,645,398.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	614,323.32	1,463,849.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、36	250,377.86	-282,101.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-108,293.52	377,437.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-	-4,052.52
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	15,006,073.02	16,763,399.49
加：营业外收入	五、39	231,730.98	1,500.03
减：营业外支出	五、40	33,831.57	32,317.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	15,203,972.43	16,732,582.10
减：所得税费用	五、41	1,711,602.63	1,906,678.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	13,492,369.80	14,825,903.48
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）	-	13,492,369.80	14,825,903.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	13,492,369.80	14,825,903.48
<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>	-	13,492,369.80	14,825,903.48
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	-	13,492,369.80	14,825,903.48
(二)归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)	-	0.69	0.75
(二)稀释每股收益(元/股)	-	-	-

法定代表人：孟召杰

主管会计工作负责人：朱惠

会计机构负责人：朱惠

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	41,087,495.08	53,967,888.25
减：营业成本	十三、4	27,557,278.89	31,516,541.88
税金及附加	-	249,953.73	262,049.18
销售费用	-	2,311,043.84	1,916,273.75
管理费用	-	4,476,964.38	3,950,059.67
研发费用	-	2,886,124.66	3,831,720.07
财务费用	-	18,299.06	-63,710.87
其中：利息费用	-	50,188.68	48,056.57
利息收入	-	65,013.48	114,100.88
加：其他收益	-	9,147,218.59	2,645,398.53

投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-	363,681.29
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）	-	-	-298,888.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-108,292.68	370,136.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-4,052.52
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	12,626,756.43	15,631,229.63
加：营业外收入	-	231,730.98	1,500.03
减：营业外支出	-	33,816.23	32,317.42
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	12,824,671.18	15,600,412.24
减：所得税费用	-	1,596,960.41	1,879,227.40
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	11,227,710.77	13,721,184.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	11,227,710.77	13,721,184.84
（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>	-	11,227,710.77	13,721,184.84
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.57	0.70
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	46,268,895.77	69,969,837.08
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	-	62,171.52	509,300.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	6,005,814.85	3,294,902.17
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>52,336,882.14</b>	<b>73,774,039.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,115,044.28	37,133,566.38
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	-	4,284,819.96	3,917,708.00
支付的各项税费	-	4,691,267.65	3,257,314.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	6,322,426.15	4,423,040.08
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>46,413,558.04</b>	<b>48,731,628.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>5,923,324.10</b>	<b>25,042,411.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	133,742,817.10	362,504,393.28
取得投资收益收到的现金	-	614,323.32	1,463,849.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	200,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>134,357,140.42</b>	<b>364,168,242.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	17,363,478.73	7,659,245.29
投资支付的现金	-	117,562,000.00	361,605,383.28

质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	134,925,478.73	369,264,628.57
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-568,338.31	-5,096,386.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	10,200,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	10,200,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	10,200,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,212,868.33	17,028,390.00
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、42	40,000.00	389,457.20
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	16,452,868.33	17,417,847.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-6,252,868.33	-17,417,847.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-897,882.54	2,528,177.79
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,868,605.23	1,340,427.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、43	2,970,722.69	3,868,605.23

法定代表人：孟召杰

主管会计工作负责人：朱惠

会计机构负责人：朱惠

(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	-	46,268,895.77	69,969,837.08
收到的税费返还	-	59,397.00	509,300.61
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,513,113.83	3,143,766.78
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	52,841,406.60	73,622,904.47
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,823,245.19	34,833,566.38
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,255,901.62	3,917,708.00
支付的各项税费	-	4,619,319.16	3,244,824.75
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,293,741.19	17,181,290.60
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	46,992,207.16	59,177,389.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	5,849,199.44	14,445,514.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	15,340,010.00
取得投资收益收到的现金	-	-	363,681.29

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	200,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	15,903,691.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	119,272.30	735,710.29
投资支付的现金	-	-	9,540,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	119,272.30	10,275,710.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-119,272.30	5,627,981.00
<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	-	10,200,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	10,200,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	10,200,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,212,868.33	17,028,390.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	40,000.00	389,457.20
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	16,452,868.33	17,417,847.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-6,252,868.33	-17,417,847.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-522,941.19	2,655,648.54
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,435,419.77	779,771.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	2,912,478.58	3,435,419.77



3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,122,771.08	-	-7,323,861.08	-	-6,201,090.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,122,771.08	-	-1,122,771.08	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,201,090.00	-	-6,201,090.00	-
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	-	-	-	-	-	-	-11,779.50	-	-	-	-	-11,779.50	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	11,779.50	-	-	-	-	11,779.50	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>19,686,000.00</b>	-	-	-	<b>11,242,994.73</b>	-	-	<b>5,911,833.50</b>	<b>8,403,646.69</b>	-	<b>20,205,882.00</b>	-	<b>65,450,356.92</b>





(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,372,118.48	-	-18,400,508.48	-	-17,028,390.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,372,118.48	-	-1,372,118.48	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,028,390.00	-	-17,028,390.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-5,911.93	-	-	-	-	-5,911.93
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	5,911.93	-	-	-	-	5,911.93
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>19,686,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11,242,994.73</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,923,613.00</b>	<b>7,280,875.61</b>	<b>-</b>	<b>14,037,373.28</b>	<b>-</b>	<b>58,170,856.62</b>

法定代表人：孟召杰

主管会计工作负责人：朱惠

会计机构负责人：朱惠

## (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	19,686,000.00	-	-	-	11,242,994.73	-	-	5,923,613.00	7,280,875.61	-	12,454,798.17	56,588,281.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	19,686,000.00	-	-	-	11,242,994.73	-	-	5,923,613.00	7,280,875.61	-	12,454,798.17	56,588,281.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-11,779.50	1,122,771.08	-	3,903,849.69	5,014,841.27
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,227,710.77	11,227,710.77
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,122,771.08	-	-7,323,861.08	-6,201,090.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,122,771.08	-	-1,122,771.08	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,201,090.00	-6,201,090.00
3. 对所有者（或股东）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	-	-	-	-	-	-	-	-11,779.50	-	-	-	-	-11,779.50
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	11,779.50	-	-	-	-	11,779.50
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>19,686,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11,242,994.73</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,911,833.50</b>	<b>8,403,646.69</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,358,647.86</b>	<b>61,603,122.78</b>



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	-	-	-	-	-	-	-	-5,911.93	-	-	-	-	-5,911.93
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	5,911.93	-	-	-	-	5,911.93
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>19,686,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11,242,994.73</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,923,613.00</b>	<b>7,280,875.61</b>	<b>-</b>	<b>12,454,798.17</b>	<b>56,588,281.51</b>	

# 江苏唐彩新材料科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

江苏唐彩新材料科技股份有限公司（公司前身为徐州市唐彩油墨化学厂，以下简称“本公司”或“公司”）于 2001 年 10 月 31 日由徐州蓄电池厂出资设立，注册资本为 50.00 万元，公司设立时的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
徐州蓄电池厂	50.00	100.00%

2006 年 12 月 31 日，根据股东会决议，将注册资本由 50.00 万元增加至 180.00 万元，新增注册资本 130.00 万元，由未分配利润转增资本。本次增资经由徐州正大会计师事务所有限公司出具编号为徐正会所验字[2007]008 号验资报告审验，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
徐州蓄电池厂	180.00	100.00%

2007 年 10 月 28 日，公司股东徐州蓄电池厂同孟召杰签订股权转让协议，将公司全部净资产无偿转让给孟召杰；2007 年 12 月 15 日，徐州蓄电池厂批复同意，将公司性质由集体企业改制为有限责任公司，公司名称变更为徐州唐彩油墨科技有限公司。公司法人营业执照注册号变更为 320301000013119 号。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
孟召杰	180.00	100.00%

2008 年 3 月 4 日，根据股东会决议，公司股东孟召杰将公司 44%的股权转让给张静媛，转让后，孟召杰出资 100 万元，张静媛出资 80 万元。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
孟召杰	100.00	56.00%
张静媛	80.00	44.00%
合计	180.00	100.00%

2012 年 12 月 3 日，根据公司股东会决议，将注册资本由 180.00 万元增加至 560.00 万元，新增注册资本 380 万元，由孟召杰以货币出资。本次增资经徐州彭城联合会计师事务所出具的徐彭会所验字【2012】第 2563 号验资报告审验。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
----	---------	------

孟召杰	480.00	85.71%
张静媛	80.00	14.29%
合计	560.00	100.00%

2013年3月14日，公司申请变更登记。公司名称由徐州唐彩油墨科技有限公司变更为江苏唐彩油墨科技有限公司。

2015年1月28日，根据公司股东会决议，将注册资本由560.00万元增加至2,000.00万元，新增注册资本1,440.00万元，由孟召杰以货币出资1,220.00万元，张静媛以货币出资220.00万元。本次增资经由徐州迪联会计师事务所出具的编号徐迪会所验字【2015】第013号验资报告审验。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
孟召杰	1,700.00	85.00%
张静媛	300.00	15.00%
合计	2,000.00	100.00%

2015年6月15日，根据公司股东会决议，将注册资本由2,000.00万元减少至1,000.00万元，减少注册资本1,000.00万元。其中孟召杰减少850.00万元，张静媛减少150.00万元。本次减资经由天衡会计师事务所（特殊普通合伙）徐州分所出具的编号为天衡徐验字（2015）0007号验资报告审验。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
孟召杰	850.00	85.00%
张静媛	150.00	15.00%
合计	1,000.00	100.00%

2015年11月26日，根据公司股东会决议、公司全体发起人签署的《江苏唐彩油墨科技股份有限公司（筹）发起人协议书》以及拟设立的股份公司章程的规定，公司申请登记的注册资本为人民币1,000.00万元，每股面值1元，折合股份总数1,000.00万股，由江苏唐彩油墨科技有限公司的全体股东以其拥有的江苏唐彩油墨科技有限公司截止2015年8月31日经审计的净资产19,183,995.73元，按1.9184:1的折股比例折合股份总数1,000.00万股，每股面值1元，超过折股部分的净资产9,183,995.73元计入公司（筹）资本公积。本次变更经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）徐州分所出具的编号为天衡徐验字（2015）017号验资报告审验。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
孟召杰	850.00	85.00%
张静媛	150.00	15.00%
合计	1,000.00	100.00%



2015年12月28日，根据公司股东会决议和章程修正案的规定，公司申请增加注册资本人民币58.00万元，新增的股份于2016年1月11日由崔殿英、孟静、张欣、张静茹、代志果、孟渤、迟莲弟、代志才、鹿丙峰、余佩玉共10名自然人以共计173.9999万元出资认购，其中58万元增加为注册资本，溢价115.9999万元计入资本公积，变更后公司的注册资本增加至1,058.00万元，股份总数1,058万股。该增资经由天衡会计师事务所（特殊普通合伙）徐州分所出具的编号为天衡徐验字（2016）0001号的验资报告审验。变更之后的股权结构如下：

股东姓名	股本	持股比例
孟召杰	8,500,000.00	80.34%
张静媛	1,500,000.00	14.18%
其他10名自然人股东	580,000.00	5.48%
合计	10,580,000.00	100.00%

公司股票于2016年6月8日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，证券代码：837432。

2018年11月30日，公司申请变更登记。公司名称由江苏唐彩油墨科技股份有限公司变更为江苏唐彩新材料科技股份有限公司；经营范围增加了“卷烟用乳胶生产、销售”。

2020年12月25日，根据公司2020年11月第一次临时股东大会决议及章程修订案，公司申请定向发行股票100.00万股，新增股份于2020年12月25日由孟召杰、张静媛、代志果、迟莲弟、鹿丙峰、余佩玉共6名自然人以共计1,001.00万元出资认购，其中100.00万元增加为注册资本，溢价901.00万元扣除发行费用人民币0.5万元后，增加资本公积人民币900.50万元。变更后公司的注册资本增加至1,158.00万元，股份总数1,158万股。该增资经由天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为天衡验字（2020）00172号的验资报告审验。变更之后的股权结构如下：

股东姓名	股本	持股比例
孟召杰	9,303,403.00	80.34%
张静媛	1,695,996.00	14.65%
其他12名自然人股东	580,601.00	5.01%
合计	11,580,000.00	100.00%

2021年6月15日，根据2021年5月18日公司2020年年度股东大会决议，公司以股票发行溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增7股，共转增8,106,000股，注册资本由1,158.00万元增加至1,968.60万元。

## 2、公司主要经营活动

本公司及各子公司主要从事油墨技术开发、影印油墨、环保型水性油墨生产销售和危

危险化学品批发经营（按危险化学品经营许可证所列项目经营）业务，公司主要产品包括：各种型号的凹印油墨、醇溶油墨、水性油墨。

### 3、公司注册地及实际经营地

公司注册地及实际经营地：徐州经济技术开发区桃山路南 12-3 号

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 12 月 31 日止的 2023 年度财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、29“收入”各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元
本期重要的应收款项核销	100 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	100 万元
账龄超过一年的重要其他应付款项	50 万元

### 6、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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，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。

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **9、金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **（1）金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

## （2）金融资产的分类和计量

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

### 1) 金融资产的初始计量：

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

### 2) 金融资产的后续计量：

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

#### (4) 金融负债的分类和计量

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

##### 1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 2) 金融负债的后续计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除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、财

务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### （6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （7）金融工具减值（不含应收款项）

本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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显

著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(1) 单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

对单独评估信用风险的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除单项评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

项目	确认组合的依据	计提预期信用损失的方法
组合 1—账龄分析组合	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失对照表计算预期信用损失

组合 1 中，按照账龄组合计提坏账准备的比例

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

11、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收



益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、自制半成品、库存商品、发出商品。

(2) 原材料、产成品发出时采用移动加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

## 13、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(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单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 14、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### 16、长期股权投资

#### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

#### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益

和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单

位可辨认净资产的公允价值为基础确定,对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的,权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损,除本公司负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的,在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时,将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的,按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 17、固定资产

(1) 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,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧,各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50

运输设备	5	5	19.00
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
工位器具	3-5	5	19.00-31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法。(如有)

## 18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下:

类 别	转固标准和时点
房屋及建筑物	A. 主体建设工程及配套工程已实质上完工; B. 建设工程在达到预定设计要求,经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收; C. 经消防、国土、规划等外部部门验收; D. 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	A. 相关设备及其他配套设施已安装完毕; B. 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行; C. 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品; D. 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的,按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益。

## 19、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时,开始借款费用的资本化。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、且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时,停止借款费用的资本化,以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额),其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 20、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，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，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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照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时，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。

## 21、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50
专利权	10
软件使用权	10

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 22、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所

占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **23、长期待摊费用**

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **24、合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **25、职工薪酬**

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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在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：本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；本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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### **26、租赁负债**

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。



租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 27、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 28、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 29、收入

### 1、业务类型及收入确认方法

(1) 商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让产品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品并验收合格，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

## 30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。与企业日常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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。并在相关资产使用寿命内分期计入损益。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，应当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。

### 31、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产及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

所得税相关或者是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及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 32、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低(不超过人民币 40,000 元)的租赁认定为低价值资产租赁。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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁,是指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。其所有权最终可能转移,也可能不转移。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁,且转租出租人对原租赁进行简化处理的,本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号),涉及①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;②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理;③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。

本公司自解释公布之日起开始执行前述规定②、③,自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定①。本公司按照相关规定进行追溯调整,受影响的报表项目如下:

#### 1) 合并报表

受影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度		
	调整前	影响金额	调整后
递延所得税资产		99,464.74	99,464.74
递延所得税负债	401,246.33	90,029.06	491,275.39
所得税费用	1,907,975.93	-1,297.31	1,906,678.62
盈余公积	7,279,932.04	943.57	7,280,875.61
未分配利润	14,028,881.17	8,492.11	14,037,373.28

## 2) 母公司报表

受影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度		
	调整前	影响金额	调整后
递延所得税资产		99,464.74	99,464.74
递延所得税负债	398,873.41	90,029.06	488,902.47
所得税费用	1,880,524.71	-1,297.31	1,879,227.40
盈余公积	7,279,932.04	943.57	7,280,875.61
未分配利润	12,446,306.06	8,492.11	12,454,798.17

## (2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽唐彩新材料科技有限公司	20%
江苏华屹包装新材料有限公司	20%

### 2、税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布的《江苏省认定机构2023年认定报备的第一批高新技术企业备案名单》，本公司于2023年11月6日取得编号为

GR202332008005 的高新技术企业证书，资格有效期为 3 年，公司自 2023 年起至 2025 年按照 15%税率征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号）：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

本公司于 2001 年取得徐州市民政局发放的证书号为 3200030006 号的社会福利企业证书。根据财税[2016]52 号和财税[2009]第 70 号文件规定，对安置残疾人的单位，实行限额即征即退增值税，以及在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

本公司的子公司-安徽唐彩新材料科技有限公司和江苏华屹包装新材料有限公司属小型微利企业，根据国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（2023 年第 6 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2023 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位。）

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	16,284.29	62,466.51
银行存款	2,953,539.73	3,802,511.79
其他货币资金（注 1）	528,898.67	2,073,768.81
合计	3,498,722.69	5,938,747.11
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	528,000.00	2,070,141.88

注：1、其中银行承兑汇票保证金 528,000.00 元，证券账户存款等 898.67 元。

2、除存入的银行承兑汇票保证金元外，期末无其他使用受到限制的资金。

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,959,611.58	34,890,050.82
其中：理财产品	18,959,611.58	34,890,050.82
合计	18,959,611.58	34,890,050.82

## 3、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	13,240,271.18	14,146,265.04
1至2年	1,107,182.90	21,903.60
2至3年	17,528.80	35,147.78
3至4年	16,917.66	123,743.48
4至5年	123,743.48	39,829.96
5年以上	20,901.96	
合计	14,526,545.98	14,366,889.86

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,526,545.98	100.00	904,593.18	6.23	13,621,952.80
其中：账龄分析组合	14,526,545.98	100.00	904,593.18	6.23	13,621,952.80
合计	14,526,545.98	100.00	904,593.18	6.23	13,621,952.80

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,366,889.86	100.00	810,268.88	5.64	13,556,620.98
其中：账龄分析组合	14,366,889.86	100.00	810,268.88	5.64	13,556,620.98
合计	14,366,889.86	100.00	810,268.88	5.64	13,556,620.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,240,271.18	662,013.56	5.00
1 至 2 年	1,107,182.90	110,718.29	10.00
2 至 3 年	17,528.80	3,505.76	20.00
3 至 4 年	16,917.66	8,458.83	50.00
4 至 5 年	123,743.48	98,994.78	80.00
5 年以上	20,901.96	20,901.96	100.00
合计	14,526,545.98	904,593.18	6.23

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	810,268.88	94,324.30				904,593.18
坏账准备						
合计	810,268.88	94,324.30				904,593.18

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

往来单位名称	期末余额	占总额比例 (%)	坏账准备期末余额
应收 1	3,210,767.51	22.10	160,538.38
应收 2	3,607,828.53	24.84	180,391.43
应收 3	3,294,164.70	22.68	164,708.24
应收 4	1,109,507.90	7.64	55,475.40
应收 5	876,802.70	6.04	43,840.14
合计	12,099,071.34	83.29	604,953.59

(6) 无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	71,653.88	100.00	75,794.29	100.00
合计	71,653.88	100.00	75,794.29	100.00

(2) 无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(3) 预付款项金额较大单位情况:

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例 (%)
预付 1	35,000.00	48.85
预付 2	13,207.08	18.43
合计	48,207.08	67.28

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		



应收股利		
其他应收款	1,983,508.66	2,989,180.96
合计	1,983,508.66	2,989,180.96

(1) 其他应收款:

1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1年以内	1,733,965.61
1至2年	110,342.70
2至3年	233,666.12
3至4年	100,000.00
4至5年	-
5年以上	26,680.39
合计	2,204,654.82

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款		
备用金及其他	2,204,654.82	3,196,357.90
合计	2,204,654.82	3,196,357.90

3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2023年1月1日余额	207,176.94			207,176.94
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,969.22			13,969.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	221,146.16			221,146.16

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,969.22 元。

5) 本期无核销其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期
------	-----	------	----	--------	-------

	性质			期末余额合计数的比例(%)	末余额
其他应收 1	保证金	370,000.00	2 年以内	16.78	21,500.00
江苏海外集团国际工程咨询有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	9.07	10,000.00
江苏希地丰华项目管理集团有限公司扬州分公司	保证金	120,000.00	1 年以内	5.44	6,000.00
其他应收 2	保证金	205,000.00	1 年以内	9.30	10,250.00
其他应收 3	保证金	160,000.00	1 年以内	7.26	8,000.00
合计		1,055,000.00		47.85	55,750.00

7) 无涉及政府补助的应收款项。

8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 6、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,556,112.74		3,556,112.74	4,255,269.68		4,255,269.68
自制半成品	21,069.02		21,069.02	17,817.86		17,817.86
库存商品	1,156,319.56		1,156,319.56	1,335,598.18		1,335,598.18
发出商品	1,516,604.73		1,516,604.73	1,463,629.66		1,463,629.66
合计	6,250,106.05		6,250,106.05	7,072,315.38		7,072,315.38

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	1,515,997.81	103,710.04
待摊费用	48,108.60	37,731.25
合计	1,564,106.41	141,441.29

## 8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,060,984.40	6,108,508.59
固定资产清理		
合计	5,060,984.40	6,108,508.59

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					

1. 期初余额	1,460,594.24	4,941,072.09	3,483,467.61	1,972,222.92	11,857,356.86
2. 本期增加金额		191,534.09		153,414.20	344,948.29
(1) 购置		191,534.09		153,414.20	344,948.29
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额				17,008.33	17,008.33
(1) 处置或报废				17,008.33	17,008.33
4. 期末余额	1,460,594.24	5,132,606.18	3,483,467.61	2,108,628.79	12,185,296.82
二、累计折旧					
1. 期初余额	156,169.76	2,794,543.57	1,464,151.44	1,333,983.50	5,748,848.27
2. 本期增加金额	69,378.24	340,900.02	670,870.32	310,105.81	1,391,254.39
(1) 计提	69,378.24	340,900.02	670,870.32	310,105.81	1,391,254.39
3. 本期减少金额				15,790.24	15,790.24
(1) 处置或报废				15,790.24	15,790.24
4. 期末余额	225,548.00	3,135,443.59	2,135,021.76	1,628,299.07	7,124,312.42
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,235,046.24	1,997,162.59	1,348,445.85	480,329.72	5,060,984.40
2. 期初账面价值	1,304,424.48	2,146,528.52	2,019,316.17	638,239.42	6,108,508.59

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 9、在建工程

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	15,821,362.68	702,566.03
合计	15,821,362.68	702,566.03

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽唐彩现代化新型油墨生产基地项目	15,821,362.68		15,821,362.68	702,566.03		702,566.03
合计	15,821,362.68		15,821,362.68	702,566.03		702,566.03

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额
安徽唐彩现代化新型油墨生产基地项目	41,000,000.00	702,566.03	15,118,796.65			15,821,362.68

合计	41,000,000.00	702,566.03	15,118,796.65			15,821,362.68
----	---------------	------------	---------------	--	--	---------------

(续)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
安徽唐彩现代 化新型油墨生 产基地项目	综合楼、车间、仓库、相 关辅助用房主体已建设完 成				自筹资金
合计	/	/	/	/	/

### 10、使用权资产

项目	土地使用权	运输工具	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	310,374.87	986,317.59	1,296,692.46
2. 本期增加金额		410,170.00	410,170.00
(1) 租入		410,170.00	410,170.00
3. 本期减少金额		451,933.46	451,933.46
(1) 处置		451,933.46	451,933.46
4. 期末余额	310,374.87	944,554.13	1,254,929.00
二、累计折旧			
1. 期初余额	62,074.98	634,423.76	696,498.74
2. 本期增加金额	31,037.49	329,367.70	360,405.19
(1) 计提	31,037.49	329,367.70	360,405.19
3. 本期减少金额		451,933.46	451,933.46
(1) 处置		451,933.46	451,933.46
4. 期末余额	93,112.47	511,858.00	604,970.47
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	217,262.40	432,696.13	649,958.53
2. 期初账面价值	248,299.89	351,893.83	600,193.72

### 11、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	烟胶生产经营 权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,241,755.00	850,100.95	555,000.00	7,646,855.95
2. 本期增加金额	188,813.09	9,823.01		198,636.10
(1) 购置	188,813.09	9,823.01		198,636.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	6,430,568.09	859,923.96	555,000.00	7,845,492.05

二、累计摊销				
1. 期初余额		265,491.19	555,000.00	820,491.19
2. 本期增加金额	117,893.71	99,507.75		217,401.46
(1) 计提	117,893.71	99,507.75		217,401.46
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	117,893.71	364,998.94	555,000.00	1,037,892.65
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,312,674.38	494,925.02		6,807,599.40
2. 期初账面价值	6,241,755.00	584,609.76	-	6,826,364.76

(2) 本公司无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
无产权的房屋建筑物	1,471,827.23	40,000.00	48,435.00		1,463,392.23
合计	1,471,827.23	40,000.00	48,435.00		1,463,392.23

## 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,125,739.34	168,845.83	1,017,445.82	152,598.12
租赁负债	697,212.44	104,581.87	663,098.29	99,464.74
合计	1,822,951.78	273,427.70	1,680,544.11	252,062.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
购入固定资产税前一次性扣除	2,914,674.43	436,726.99	3,681,467.84	551,593.18
交易性金融资产公允价值变动收益	250,377.86	12,518.89	90,050.82	2,251.27
使用权资产	649,958.53	97,493.78	600,193.72	90,029.06
合计	3,815,010.82	546,739.66	4,371,712.38	643,873.51

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额

递延所得税资产	168,845.83	104,581.87	152,598.12	99,464.74
递延所得税负债	168,845.83	377,893.83	152,598.12	491,275.39

#### 14、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	600,000.00	300,000.00
合计	600,000.00	300,000.00

#### 15、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	528,000.00	2,070,141.88
合计	528,000.00	2,070,141.88

截至报告期末到期未付的应付票据总额为 0 元（上期末：0 元）。

#### 16、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	5,367,359.02	7,593,164.41
合计	5,367,359.02	7,593,164.41

账龄超过 1 年的重要应付账款：无

#### 17、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	420,756.58	3,955,485.83	3,750,453.71	625,788.70
二、离职后福利-设定提存计划		534,480.05	534,480.05	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	420,756.58	4,489,965.88	4,284,933.76	625,788.70

##### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	195,593.25	3,000,189.90	2,769,835.90	425,947.25
2、职工福利费		594,731.74	594,731.74	
3、社会保险费		360,564.19	360,564.19	
4、工会经费和职工教育经费	225,163.33		25,321.88	199,841.45
合计	420,756.58	3,955,485.83	3,750,453.71	625,788.70

##### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		518,283.44	518,283.44	

2、失业保险费		16,196.61	16,196.61	
合计		534,480.05	534,480.05	

### 18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	146,834.51	679,456.80
城市维护建设税	10,196.05	47,479.62
教育费附加	7,282.90	33,914.03
房产税	10,383.78	10,299.78
土地使用税	12,017.89	14.51
印花税	5,046.67	6,212.66
企业所得税	2,365,516.66	2,639,574.33
合计	2,557,278.46	3,416,951.73

### 19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	479,185.61	530,631.00
合计	479,185.61	530,631.00

#### (1) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付费用	280,648.73	291,167.95
往来款	198,536.88	239,463.05
合计	479,185.61	530,631.00

2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

### 20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	417,051.00	306,466.20
减：未确认融资费用	29,655.73	29,411.96
合计	387,395.27	277,054.24

### 21、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	722,466.20	441,051.00
减：未确认融资费用	38,182.83	55,006.95
合计	684,283.37	386,044.05

### 22、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,416,200.00		7,416,200.00		财政拨款
合计	7,416,200.00		7,416,200.00		

## 23、实收资本

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	19,686,000.00						19,686,000.00

## 24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	11,242,994.73			11,242,994.73
合计	11,242,994.73			11,242,994.73

## 25、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,923,613.00		11,779.50	5,911,833.50
合计	5,923,613.00		11,779.50	5,911,833.50

## 26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,280,875.61	1,122,771.08		8,403,646.69
合计	7,280,875.61	1,122,771.08		8,403,646.69

## 27、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	14,037,373.28	17,604,653.75
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		7,324.53
调整后期初未分配利润	14,037,373.28	17,611,978.28
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	13,492,369.80	14,825,903.48
减: 提取法定盈余公积	1,122,771.08	1,372,118.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,201,090.00	17,028,390.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	20,205,882.00	14,037,373.28

注: 由于会计政策变更, 影响 2022 年期初未分配利润 7,324.53 元。

## 28、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,079,555.26	27,499,995.72	53,945,135.96	31,477,603.83
其他业务	7,939.82		22,752.29	
合计	41,087,495.08	27,499,995.72	53,967,888.25	31,477,603.83

### (2) 主营业务收入按分解信息列示如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类				
生产销售油墨	35,982,784.68	23,890,819.60	47,584,929.26	27,075,555.27



产品贸易	4,907,085.77	3,500,589.27	5,665,150.01	3,918,152.09
生产销售烟胶	189,684.81	108,586.85	695,056.69	483,896.47
合计	41,079,555.26	27,499,995.72	53,945,135.96	31,477,603.83

### 29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	114,436.86	119,351.03
教育费附加	81,740.61	85,250.75
房产税	41,339.12	41,199.12
印花税	12,494.19	16,988.11
土地使用税	40,069.31	58.04
合计	290,080.09	262,847.05

### 30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	554,482.01	746,727.97
职工薪酬	358,495.13	391,425.77
差旅交通费	561,812.64	309,707.93
办事处费用	38,370.60	15,270.60
开发费用	188,675.98	27,653.56
宣传费		2,340.60
招标费用	269,453.02	92,068.19
折旧费	329,367.70	317,211.88
办公费	10,386.76	10,474.80
其他		3,392.45
合计	2,311,043.84	1,916,273.75

### 31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	127,345.58	104,547.39
折旧摊销	1,194,936.38	1,058,017.32
业务招待费	565,801.76	424,845.15
差旅费	33,549.13	36,277.84
职工薪酬	1,686,078.12	1,547,990.83
房租物业费	30,106.56	12,661.44
维修费	300.00	22,085.30
资质及会费	22,107.99	-1,400.00
劳务费	43,875.00	74,809.40
车辆费用	191,985.00	141,083.87
检测认证费	72,213.40	50,561.72
宣传费用	3,095.70	4,286.62
中介机构费	458,624.29	274,636.63
知识产权专利费用	194,970.56	108,832.00
技术服务费		99,702.97
市场及招投标费用	7,000.00	
其他	29,125.06	23,227.02
合计	4,661,114.53	3,982,165.50

### 32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资及福利	1,197,126.01	784,556.18
直接投入	1,212,836.73	2,477,606.56
折旧摊销	188,780.62	192,659.14
其他	287,381.3	376,898.19
合计	2,886,124.66	3,831,720.07

### 33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,188.68	48,056.57
减：利息收入	66,600.32	116,236.27
手续费	33,573.11	2,588.68
合计	17,161.47	-65,591.02

### 34、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
即征即退增值税	1,506,543.91	2,250,319.53	
安置残疾人补助	51,836.68	51,079.00	
社保补贴	17,188.00	27,000.00	17,188.00
其他政府补助	9,252,122.00	317,000.00	9,252,122.00
合计	10,827,690.59	2,645,398.53	9,269,310.00

其他政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
徐州经济徐州经济技术开发区财政局 2021 年中央外贸发展专项资金		2,000.00	与收益相关
市级企业知识产权战略推进计划项目		80,000.00	与收益相关
经济技术开发区财政局 2021 年度科技成果转化示范企业奖励金		150,000.00	与收益相关
经开区第二届专利大赛奖金		35,000.00	与收益相关
经开区知识产权突出贡献奖		50,000.00	与收益相关
徐州东环办事处企业扶持资金	4,480,400.00		与收益相关
徐州开发区财政局徐州市推动科技创新专项资金	2,000,000.00		与收益相关
安徽萧县经开区管委会付经开区 2023 年第七批扶持资金	1,680,472.00		与收益相关
经济技术开发区东环街道办事处 2021 年化工安全整治补贴款	575,800.00		与收益相关
2022 年经开区高价值专利培育计划资金	360,000.00		与收益相关
经济技术开发区财政局 2022 年徐州市第二届专利奖奖励	100,000.00		与收益相关
徐州经济技术开发区市场监	30,000.00		与收益相关

督管理局本级徐州经开区第三届专利大赛奖金			
经济技术开发区东环街道办事处东环街道高质量发展奖励	20,000.00		与收益相关
经济技术开发区财政局 2022年徐州市国内发明专利授权奖	3,450.00		与收益相关
徐州市技能人才评价管理中心 DSF 培训补贴	2,000.00		与收益相关
合计	9,252,122.00	317,000.00	

### 35、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	614,323.32	1,463,849.16
合计	614,323.32	1,463,849.16

### 36、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	250,377.86	-282,101.82
合计	250,377.86	-282,101.82

### 37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-94,324.30	438,394.56
其他应收款坏账损失	-13,969.22	-60,957.49
合计	-108,293.52	377,437.07

### 38、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-4,052.52	
合计		-4,052.52	

### 39、营业外收入

#### (1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	231,730.98	1,500.03	231,730.98
合计	231,730.98	1,500.03	231,730.98

### 40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,218.09	31,217.42	1,218.09
税收滞纳金	12,367.90		12,367.90
捐赠支出		1,000.00	
其他	20,245.58	100.00	20,245.58
合计	33,831.57	32,317.42	33,831.57

#### 41、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	1,830,101.32	1,909,417.26
递延所得税费用	-118,498.69	-2,738.64
合计	1,711,602.63	1,906,678.62

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	15,203,972.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,280,595.86
子公司适用不同税率的影响	-242,038.96
调整以前期间所得税的影响	140,370.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,783.65
加计扣除费用的影响	-493,107.92
所得税费用	1,711,602.63

#### 42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,527,723.94	1,847,786.90
利息收入	66,600.32	116,236.27
政府补贴	3,411,490.59	1,330,879.00
合计	6,005,814.85	3,294,902.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	3,706,988.10	3,701,822.35
往来款	2,615,438.05	721,217.73
合计	6,322,426.15	4,423,040.08

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁本金及利息	40,000.00	389,457.20
合计	40,000.00	389,457.20

#### 43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	13,492,369.80	14,825,903.48
加：信用减值损失	108,293.52	-377,437.07
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	1,751,659.58	1,425,572.77

无形资产摊销	217,401.46	55,798.48
长期待摊费用摊销	48,435.00	388,624.84
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）		4,052.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,218.09	31,217.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-250,377.86	282,101.82
财务费用（收益以“-”号填列）	50,188.68	48,056.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-614,323.32	-1,463,849.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,117.13	50,975.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-113,381.56	-53,714.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	822,209.33	60,178.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	944,480.89	8,254,602.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,529,732.38	1,510,326.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,923,324.10	25,042,411.12
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,970,722.69	3,868,605.23
减：现金的期初余额	3,868,605.23	1,340,427.44
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	-897,882.54	2,528,177.79

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,970,722.69	3,868,605.23
其中：库存现金	16,284.29	62,466.51
可随时用于支付的银行存款	2,953,539.73	3,802,511.79
可随时用于支付的其他货币资金	898.67	3,626.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	2,970,722.69	3,868,605.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金额	受限制的原因
货币资金	528,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	528,000.00	

六、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽唐彩新材料科技有限公司	安徽省宿州市萧县	安徽省宿州市萧县	油墨技术开发、生产、销售	100		出资成立
江苏华屹包装新材料有限公司	江苏省徐州市经济技术开发区	江苏省徐州市经济技术开发区	包装材料及制品销售, 油墨销售	100		出资成立

## 八、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括理财产品投资、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化, 而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用, 因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险: 外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。

(2) 利率风险—公允价值变动风险: 本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险: 管理层认为目前暂无该类风险。

#### 2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司对信用风险按照组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

对应收票据及应收账款, 本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易, 基于对客户财务状况、信用记录及其他因素, 诸如市场状况等评估客户的信用资质, 并对应收票据和应收账款余额进行持续监控, 以控制信用风险敞口, 确保公司不致面临重大坏账风险。此

外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		18,959,611.58		18,959,611.58
理财产品		18,959,611.58		18,959,611.58
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>18,959,611.58</b>		<b>18,959,611.58</b>

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

#### 量信息

本公司持有的基金理财产品以相应产品预期净值作为期末公允价值的确定依据。

## 十、关联方及关联方交易

### 1、本公司实际控制人为自然人，持股比例 5%以上的自然人有：

股东名称	持股比例
孟召杰	80.34%
张静媛	14.65%

注：张静媛为孟召杰的配偶。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营及联营企业情况

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐州新征程教育科技有限公司	企业法定代表人为本公司第二大股东妹夫
徐州中侨国际旅行社有限公司	企业大股东之一为本公司第二大股东妹妹
徐州市翔润职业培训学校	企业法定代表人为本公司第二大股东姐姐

徐州市人力城邦人力资源有限公司

企业法定代表人为本公司第二大股东姐姐

## 5、关联交易情况

### (1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
徐州市翔润职业培训学校	165,000.00	2023-07-15	2023-07-19
徐州市人力城邦人力资源有限公司	35,000.00	2023-07-15	2023-07-19
合计	200,000.00		

## 6、关联方应收应付款项

无

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	13,240,271.18	14,146,265.04
1至2年	1,107,182.90	21,903.60
2至3年	17,528.80	35,147.78
3至4年	16,917.66	123,743.48
4至5年	123,743.48	39,829.96
5年以上	20,901.96	
合计	14,526,545.98	14,366,889.86

#### (2) 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,526,545.98	100.00	904,593.18	6.23	13,621,952.80
其中：账龄分析组合	14,526,545.98	100.00	904,593.18	6.23	13,621,952.80
合计	14,526,545.98	100.00	904,593.18	6.23	13,621,952.80



(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,366,889.86	100.00	810,268.88	5.64	13,556,620.98
其中：账龄分析组合	14,366,889.86	100.00	810,268.88	5.64	13,556,620.98
合计	14,366,889.86	100.00	810,268.88	5.64	13,556,620.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,240,271.18	662,013.56	5.00
1至2年	1,107,182.90	110,718.29	10.00
2至3年	17,528.80	3,505.76	20.00
3至4年	16,917.66	8,458.83	50.00
4至5年	123,743.48	98,994.78	80.00
5年以上	20,901.96	20,901.96	100.00
合计	14,526,545.98	904,593.18	6.23

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	810,268.88	94,324.30			904,593.18
合计	810,268.88	94,324.30			904,593.18

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	期末余额	占总额比例 (%)	坏账准备期末余额
应收 1	3,210,767.51	22.10	160,538.38
应收 2	3,607,828.53	24.84	180,391.43
应收 3	3,294,164.70	22.68	164,708.24
应收 4	1,109,507.90	7.64	55,475.40
应收 5	876,802.70	6.04	43,840.14
合计	12,099,071.34	83.29	604,953.59

(5) 无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,791,142.78	31,763,821.11
合计	29,791,142.78	31,763,821.11

(1) 其他应收款:

1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1 年以内	4,775,948.89
1 至 2 年	24,875,842.70
2 至 3 年	233,666.12
3 至 4 年	100,000.00
4 至 5 年	-
5 年以上	26,680.39
合计	30,012,138.10

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	27,810,500.00	28,777,500.00
备用金及其他	2,201,638.10	3,193,348.05
合计	30,012,138.10	31,970,848.05

关联方往来款明细

关联方明细	期末账面余额	期初账面余额
安徽唐彩新材料科技股份有限公司	27,810,500.00	25,888,500.00
江苏华屹包装新材料有限公司		2,889,000.00
合计	27,810,500.00	28,777,500.00

3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	207,026.94			207,026.94
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,968.38			13,968.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	220,995.32			220,995.32

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,968.38 元。

5) 本期无核销其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽唐彩新材料科技股份有限公司	关联方往来	27,810,500.00	2年以内	92.66	
其他应收1	保证金	370,000.00	2年以内	1.23	21,500.00
江苏海外集团国际工程咨询有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	0.67	87,050.95
其他应收2	保证金	205,000.00	1年以内	0.68	7,000.00
其他应收3	保证金	160,000.00	1年以内	0.53	5,023.43
合计		28,745,500.00		95.78	120,574.38

7) 无涉及政府补助的应收款项。

8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
合计	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安徽唐彩新材料科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
江苏华屹包装新材料有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	15,000,000.00					15,000,000.00	

### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,079,555.26	27,557,278.89	53,945,135.96	31,516,541.88
其他业务	7,939.82		22,752.29	
合计	41,087,495.08	27,557,278.89	53,967,888.25	31,516,541.88

(2) 主营业务收入按分解信息列示如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类				
生产销售油墨	35,982,784.68	23,948,102.77	47,584,929.26	27,114,493.32

产品贸易	4,907,085.77	3,500,589.27	5,665,150.01	3,918,152.09
生产销售烟胶	189,684.81	108,586.85	695,056.69	483,896.47
合计	41,079,555.26	27,557,278.89	53,945,135.96	31,516,541.88

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		363,681.29
合计		363,681.29

### 十四、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,218.09	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,269,310.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	864,701.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	199,117.50	
小计	10,331,910.59	
所得税影响额	1,295,270.80	
合计	9,036,639.79	

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.83	0.69	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.21	0.23	

江苏唐彩新材料科技股份有限公司

2024年4月26日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 三、 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	-	99,464.74	-	-
递延所得税负债	401,246.33	491,275.39	-	-
所得税费用	1,907,975.93	1,906,678.62	-	-
盈余公积	7,279,932.04	7,280,875.61	-	-
未分配利润	14,028,881.17	14,037,373.28	-	-

#### (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

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），涉及①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；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。

本公司自解释公布之日起开始执行前述规定②、③，自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定①。本公司按照相关规定进行追溯调整，受影响的报表项目如下：

##### 1) 合并报表

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	调整前	影响金额	调整后
递延所得税资产		99,464.74	99,464.74
递延所得税负债	401,246.33	90,029.06	491,275.39
所得税费用	1,907,975.93	-1,297.31	1,906,678.62
盈余公积	7,279,932.04	943.57	7,280,875.61
未分配利润	14,028,881.17	8,492.11	14,037,373.28

##### 2) 母公司报表

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	调整前	影响金额	调整后

递延所得税资产		99,464.74	99,464.74
递延所得税负债	398,873.41	90,029.06	488,902.47
所得税费用	1,880,524.71	-1,297.31	1,879,227.40
盈余公积	7,279,932.04	943.57	7,280,875.61
未分配利润	12,446,306.06	8,492.11	12,454,798.17

#### 四、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,218.09
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	9,269,310.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	864,701.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	199,117.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>10,331,910.59</b>
减: 所得税影响数	1,295,270.80
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>9,036,639.79</b>

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用