



唐山华熠

NEEQ: 839796

唐山华熠实业股份有限公司



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、公司负责人苏永春、主管会计工作负责人齐雷及会计机构负责人（会计主管人员）张焱燊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。
- 六、未按要求披露的事项及原因

无

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	25
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	35
第七节	财务会计报告	40
附件	会计信息调整及差异情况	118

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
唐山华熠、公司、母公司	指	唐山华熠实业股份有限公司
股东大会	指	唐山华熠实业股份有限公司股东大会
董事会	指	唐山华熠实业股份有限公司董事会
监事会	指	唐山华熠实业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司章程》	指	《唐山华熠实业股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
宝翔化工	指	唐山宝翔化工产品有限公司
宝顺化工	指	唐山宝顺化工有限公司
佳跃化工	指	唐山市丰南区佳跃化工产品有限公司
晟春商贸	指	唐山市丰南区晟春商贸有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	唐山华熠实业股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
	-		
法定代表人	苏永春	成立时间	2009年8月31日
控股股东	控股股东为（苏永春、苏铁恩、孟令金、赵明洲）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（苏永春、苏铁恩、孟令金、赵明洲），一致行动人为（苏永春、苏铁恩、孟令金、赵明洲）
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	染料中间体、酸酐等化工产品		
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	唐山华熠	证券代码	839796
挂牌时间	2016年11月18日	分层情况	创新层
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）	94,800,000.00
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街10号兆泰国际中心A座15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	苏永旺	联系地址	河北丰南临港经济开发区
电话	0315-5098833	电子邮箱	tshuayishiye@163.com
传真	0315-5098833		
公司办公地址	河北丰南临港经济开发区	邮政编码	063300
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130282693499018X		
注册地址	河北省唐山市丰南区临港经济开发区		
注册资本（元）	94,800,000.00	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

商业模式:

公司主要从事染料中间体、酸酐、硫酸等化工产品的生产、研发与销售业务。公司凭借多年的沉淀与积累,通过自主创新、良好的内部管理、稳定的销售与采购渠道以及不断的技术积累,满足了不同的客户需求。公司利用在行业及地区内积累的影响力和行业经验,以直销加代理商分销相结合的方式为客户提供各类产品,并获得收入、利润和现金流。

1、采购模式 公司及子公司的采购主要包括原材料、工程材料及能源与办公类、车间劳保用品等其他产品的采购。具体采购方式视产品种类的不同有所差异,原材料采购根据库存情况、生产计划及市场价格波动趋势制定采购计划,随时了解市场动态,确定合理价格区间,并据此制定采购计划。公司原辅材料采用竞价采购制度。公司在长期的生产经营过程中,根据对供应商的考核评分情况确定合格供应商,建立详细的供应商档案。同时,公司定期对供应商进行一定规模的考察和筛选,为确保供应,稳定生产,每年都会比较价格、质量、供货稳定性等因素的基础上对供应商名录进行更新。工程材料的采购主要通过招标的方式,在综合考虑投标企业的资质、加工周期、注册资本金等多种因素后确定中标企业。其他小额采购由相关采购人员进行跟踪,根据物价“货比三家”,择最优进行采购。能源、办公类,车间劳保用品按照价格、质量优先原则,执行采购。

2、生产模式 公司按照市场需求和产能负荷进行生产。公司染料中间体、酸酐类产品生产走的精细加工之路,有效地保证了生产经营的稳定。由于产业链较长,生产产品较多,所以产品市场的变化对公司的盈利能力的影晌幅度会相对缩小。同时,公司不断改进生产线,确保了公司各类产品的规模生产和稳定品质。

3、销售模式 公司采取渠道销售为主、直销相配合,国内、国外相结合的业务方式,根据公司及子公司的产能及市场情况,长期订单和短期订单相结合,灵活制定销售策略,促成了能够覆盖各区域市场的营销网络和客户服务体系。

报告期内,公司商业模式未发生变化。

报告期末至报告披露日,公司商业模式未发生变化。

经营计划实现情况:

报告期内,受外部环境复杂、市场需求不足、成本传导压力加大等因素影响,公司主要产品酸酐类毛利率同比下降7.43%,染料中间体产品销售回暖,毛利率虽同比转正,但库存压力依然较大,2023年,公司实现营业收入970,331,484.26元,同比减少11.26%;利润总额为-37,028,750.14元,同比减少663.49%;归属于母公司股东的净利润为-38,334,191.52元,同比减少269.01%。截至2023年12月31日,公司总资产为853,014,057.91元,所有者权益为576,247,601.88元。

报告期内,公司不断加大科研投入力度,持续进行工艺改进研究,研发新产品,降低成本,提高产品质量和市场竞争能力。安全、环保工作始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”和“清洁生产、达标排放”的工作方针,依法合规经营,全年未发生安全生产事故和环保污染事故。

(二) 行业情况

公司主要产品为染料中间体、酸酐等化工产品,主要采用煤焦油加工产生的工业萘为原料进行深加工,产品覆盖基础化工、精细化工等领域。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年），国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为化学原料和化学制品制造业（C26）之有机化学原料制造（C2614）。

1、染料中间体行业

染料中间体又称中间体，泛指用于生产染料和有机颜料的各种芳烃衍生物，是合成染料的重要原料。是利用煤化工和石油化工的苯、甲苯、萘和蒽等芳烃为基本原料，通过一系列有机合成单元过程而制得。随着化学工业的发展，染料中间体的应用范围已扩展到制药工业、农药工业、火炸药工业、信息记录材料工业，以及助剂、表面活性剂、香料、塑料、合成纤维等生产部门。我国是全球染料生产、出口和消费的第一大国，产能和需求都稳居世界第一位。2023年，受市场需求不足、市场竞争加剧等因素影响，印染企业经营效益明显承压，但随着内需市场逐步回暖，国际市场积极拓展，印染行业效益水平稳步改善。前10个月，规模以上印染企业营业收入、利润总额同比降幅逐步收窄，在稳增长促消费政策支持下，11月累计增速实现由负转正，12月累计增速进一步提高，销售利润率逐月提升，行业亏损面持续收窄，亏损企业亏损状况明显好转，行业恢复向好的基础得到进一步巩固，带动上游染料及染料中间体市场回暖。

2、酸酐行业

公司主要产品为苯酐，又称邻苯二甲酸酐，是一种重要的基本有机化工原料，是世界第二大酸酐。目前广泛应用于化工、医药、电子、农业、涂料、精细化工等工业部门，是重要的有机（合成）化工原料，主要用于生产塑料增塑剂、醇酸树脂、染料、不饱和树脂以及某些医药和农药。当前国内苯酐工艺路线，以邻二甲苯氧化法和工业萘氧化法两种工艺为主，基本上呈现双足鼎力局面。目前国内苯酐有效产能在302万吨，邻二甲苯氧化法总产能158万吨，占比52.3%；工业萘氧化法产能144万吨，占比47.7%。公司苯酐生产采用工业萘氧化法，主要客户群为生产增塑剂、不饱和树脂、蒽醌、油漆、聚氨酯等产品的企业。2023年，下游增塑剂板块受整个化工行业影响，产品销售价格持续走低，萘法苯酐行业竞争压力加剧，毛利率一直维持较低水平。

2023年，受外部环境复杂等因素影响，化工行业市场复苏较为缓慢，行业形势总体较为严峻，企业生产经营压力有所加大。国家统计局数据显示，2023年全国规模以上工业企业利润下降2.3%，其中，化学原料和化学制品制造业下降34.1%。2024年，随着内需带动作用渐强，行业产销衔接、经济循环状况持续好转，在国家一系列稳增长政策支撑下，行业发展预期及信心将逐步改善。

（三）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 type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年12月，河北省工业和信息化厅发布了《关于公布2022年第二批河北省专精特新中小企业及复核通过等企业名单的通知》（冀工信企业函〔2022〕766号），公司被认定为河北省专精特新中小企业，自公布之日起，有效期三年。该资格有助于提升公司的核心竞争力和品牌美誉度，并对公司经营发展和盈利情况产生积极影响。

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	970,331,484.26	1,093,393,762.07	-11.26%
毛利率%	5.81%	8.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-38,334,191.52	-10,388,264.55	-269.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-41,266,697.45	-16,800,857.15	-145.62%
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)	-6.47%	-1.61%	-
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)	-6.96%	-2.61%	-
基本每股收益	-0.40	-0.11	-263.64%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	853,014,057.91	876,265,374.91	-2.65%
负债总计	276,766,456.03	267,132,749.47	3.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	576,247,601.88	609,132,625.44	-5.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.08	6.43	-5.44%
资产负债率% (母公司)	15.08%	13.86%	-
资产负债率% (合并)	32.45%	30.49%	-
流动比率	1.95	1.36	-
利息保障倍数	-3.57	0.34	-
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	-34,275,225.98	91,347,666.95	-137.52%
应收账款周转率	14.74	23.49	-
存货周转率	6.01	6.16	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.65%	-12.59%	-
营业收入增长率%	-11.26%	-9.39%	-
净利润增长率%	-269.01%	-110.96%	-

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	35,045,506.07	4.11%	62,245,231.46	7.10%	-43.70%

应收票据					
应收账款	70,222,595.28	8.23%	53,699,504.20	6.13%	30.77%
应收款项融资	123,828,799.29	14.52%	62,528,876.00	7.14%	98.03%
预付款项	20,995,801.70	2.46%	15,185,585.86	1.73%	38.26%
其他应收款	217,838.70	0.03%	116,713.36	0.01%	86.64%
存货	122,492,074.31	14.36%	147,534,573.11	16.84%	-16.97%
其他流动资产	206,307.87	0.02%	2,374,529.87	0.27%	-91.31%
固定资产	397,089,477.66	46.55%	440,768,767.72	50.30%	-9.91%
在建工程	3,379,376.02	0.40%	8,860,805.17	1.01%	-61.86%
无形资产	63,657,162.76	7.46%	65,597,727.64	7.49%	-2.96%
其他非流动资产	369,000.00	0.04%	1,641,510.00	0.19%	-77.52%
短期借款	129,623,057.85	15.20%	166,312,168.61	18.98%	-22.06%
应付票据	943,038.23	0.11%	1,647,638.32	0.19%	-42.76%
应付账款	38,558,387.99	4.52%	53,664,564.39	6.12%	-28.15%
合同负债	13,422,046.66	1.57%	14,942,240.03	1.71%	-10.17%
应付职工薪酬	4,594,959.61	0.54%	7,428,974.16	0.85%	-38.15%
应交税费	2,323,453.51	0.27%	6,595,245.87	0.75%	-64.77%
长期借款	71,437,205.55	8.37%	0	0%	-
递延所得税负债	0	0%	12,951.35	0.01%	-100%
专项储备	21,878,812.82	2.56%	16,429,644.86	1.87%	33.17%
未分配利润	-24,117,465.93	-2.83%	14,216,725.59	1.62%	-269.64%
资产总计	853,014,057.91	-	876,265,374.91	-	-2.65%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：货币资金同比下降 43.70%，主要是本年度主要原材料供应商使用现汇结付增多所致。
- 2、应收账款：应收账款同比增长 30.77%，期末形成应收账款的主要为染料中间体产品客户，公司染料中间体销售账期一般为三个月，受供需影响，上半年染料中间体销售较为低迷，下半年染料中间体销售回暖，因此应收账款余额增长主要系染料中间体销售账期所影响；
- 3、应收款项融资：应收款项融资同比增长 98.03%，报告期内，公司应收账款融资均为应收银行承兑汇票，多由染料中间体销售形成，增加原因主要是下半年染料中间体销售转暖后，收到的银行承兑汇票增加，且本年度主要原材料供应商多使用现汇结付所致。
- 4、预付账款：预付账款同比增长 38.26%，主要是公司预付催化剂货款 585.46 万元所致。
- 5、其他应收款：其他应收款同比增长 86.64%，主要是应收出口退税增加所致。
- 6、存货：存货同比下降 16.97%，主要是下半年染料中间体销售转暖，公司库存商品减少，同时本年度染料中间体产品产量增加，摊薄产品成本所致。
- 7、其他流动资产：其他流动资产同比下降 91.31%，主要是本年度待抵扣增值税进项税额及预缴企业所得税减少所致。
- 8、在建工程：在建工程同比下降 61.86%，主要是由于二三酸烟气改造工程、苯酐生产线技改项目完成转入固定资产，色酚色基生产线改造以及其他零星项目的技改部分完成。
- 9、其他非流动资产：其他非流动资产同比下降 77.52%，主要是子公司宝顺化工购买的工业汽轮机、同步发电机到货，减少了预付长期资产款所致。

10、应付票据：应付票据同比下降 42.76%，主要是本期可拆分银行电子承兑汇票的试运行，解决了小额银行电子承兑问题，向银行申请银行承兑票据的金额下降所致。

11、应付职工薪酬：应付职工薪酬同比下降 38.15%，主要是本期年终奖计提减少所致。

12、应交税费：应交税费同比下降 64.77%，主要是本期净利润为负，企业所得税减少，以及收入减少，应交增值税也相应减少所致。

13、长期借款：长期借款同比增长，主要是因本期为补充营运资金，5 月份子公司宝顺化工取得为期 3 年的银行贷款 2440 万元，11 月份子公司佳跃化工取得为期 3 年的银行贷款 2345 万元，12 月份公司取得为期 3 年的银行贷款 2350 万元所致。

14、递延所得税负债：递延所得税负债同比下降 100%，主要是因 2022 年度未实现内部利润为负数，产生应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债。本期未实现内部利润为正数，产生可抵扣暂时性差异，确认递延所得税资产。因此递延所得税负债余额为 0。

15、专项储备：专项储备同比增长 33.17%，主要是公司子公司佳跃化工本期根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》开始提取企业安全生产费用 329.95 万元所致。

16、未分配利润：未分配利润同比下降 269.64%，系本期经营亏损所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	970,331,484.26	-	1,093,393,762.07	-	-11.26%
营业成本	913,979,744.48	94.19%	1,002,082,119.57	91.65%	-8.79%
毛利率%	5.81%	-	8.35%	-	-
销售费用	1,370,167.99	0.14%	1,403,030.55	0.13%	-2.34%
管理费用	40,902,114.98	4.22%	46,084,737.58	4.21%	-11.25%
研发费用	25,083,300.55	2.59%	19,499,907.42	1.78%	28.63%
财务费用	7,334,608.86	0.76%	6,668,038.28	0.61%	10.00%
其他收益	4,292,617.00	0.44%	4,557,063.45	0.42%	-5.80%
投资收益	4,538.74	0.00%	-137,958.65	0.01%	103.29%
信用减值损失	-1,942,318.22	0.20%	-1,109,176.07	0.10%	75.11%
资产减值损失	-11,349,680.48	1.17%	-19,791,442.69	1.81%	-42.65%
资产处置收益	18,662.46	0.01%	156,641.71	0.01%	-88.09%
营业利润	-37,112,045.45	3.82%	-8,182,866.52	0.75%	-353.53%
营业外收入	250,962.98	0.03%	4,062,414.40	0.37%	-93.82%
营业外支出	167,667.67	0.02%	729,474.53	0.07%	-77.02%
净利润	-38,334,191.52	3.95%	-10,388,264.55	0.95%	-269.01%

项目重大变动原因：

1、投资收益：投资收益同比增长 103.29%，主要是本期银行承兑汇票贴现利率较高，公司根据资金需求，减少了银行承兑汇票贴现所致。

2、信用减值损失：信用减值损失同比增长 75.11%，主要是受其他应收款中的应收暂付款坏账所致。

3、资产减值损失：资产减值损失同比下降 42.65%，主要是本期存货减少，相应计提的存货跌价准备减少所致。

4、资产处置收益：资产处置收益同比下降 88.09%，主要是本期固定资产处置较少，相应处置收益减少所致。

5、营业外收入：营业外收入同比下降 93.82%，主要是本期收到保险公司支付的财产损失赔付减少所致。

6、营业外支出：营业外支出同比下降 77.02%，主要是本期未对外进行捐赠所致。

7、营业利润、净利润：营业利润、净利润同比分别下降 353.53%和 269.01%，2023 年度，公司酸酐产品受下游市场需求放缓、成本传导压力加大、行业竞争加剧等因素影响，产品售价下降 1.63%，主要原料工业萘上涨 4.39%，产品毛利率同比减少 7.43%，尽管公司不断加大市场开拓力度，保持产品快速快出，但经营压力依然很大，导致营业利润、净利润均大幅下降。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	930,992,512.72	1,060,282,168.95	-12.19%
其他业务收入	39,338,971.54	33,111,593.12	18.81%
主营业务成本	880,688,697.64	970,064,417.45	-9.21%
其他业务成本	33,291,046.84	32,017,702.12	3.98%

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
酸酐	473,983,359.98	431,079,381.16	9.05%	-17.63%	-10.30%	-7.43%
染料中间体	422,256,473.22	399,418,614.43	5.41%	0.39%	-7.45%	8.02%
硫酸	26,422,936.18	41,567,870.23	-57.32%	-51.94%	-18.60%	-64.44%
其他	47,668,714.88	41,913,878.66	12.07%	12.54%	7.90%	3.78%

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
国内	944,210,564.57	890,354,608.94	5.70%	-11.08%	-8.73%	-2.43%
国外	26,120,919.69	23,625,135.54	9.55%	-17.30%	-11.22%	-6.20%

收入构成变动的的原因：

本期与上年相比，公司收入构成未发生重大变化。

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	天津澳佳永利国际贸易有限公司	105,280,830.18	10.85%	否
2	山东午阳化工股份有限公司	37,714,070.95	3.89%	否
3	卡梅尔石化（舟山）有限公司	33,913,424.80	3.50%	否
4	浙江省化工进出口有限公司	30,346,973.50	3.13%	否
5	百合花集团股份有限公司	28,618,185.88	2.95%	否
合计		235,873,485.31	24.31%	-

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	唐山开滦炭素化工有限公司	85,135,782.17	10.43%	否
2	祥峰科技有限公司	63,236,274.89	7.75%	否
3	迁安市九江煤炭储运有限公司	53,844,599.11	6.60%	否
4	国网冀北电力有限公司唐山供电公司	50,319,966.37	6.17%	否
5	河北永晟化工产品销售有限公司	45,978,603.66	5.63%	否
合计		298,515,226.20	36.58%	-

(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	-34,275,225.98	91,347,666.95	-137.52%
投资活动产生的现金流量净额	-18,910,889.59	-21,810,526.14	13.29%
筹资活动产生的现金流量净额	26,646,911.96	-79,639,247.21	133.46%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额为-3,427.52万元，同比减少12,562.29万元，本年度公司采购主要原料及销售酸酐类产品多采取现汇结算，销售染料中间体和硫酸产品多以银行承兑汇票结算，造成经营活动产生的现金流量净额大幅减少；

2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额为-1,891.09万元，同比增加289.96万元，变动主要原因是本期按经营计划，新开工项目减少，因此投资金额减少；同时本年度因盈利情况较上年同期下降，投资的理财产品减少；

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额为2,664.69万元，同比筹资净增加10,628.62万元，主要系上期对2021年度利润进行了分配7,384.92万元，而本期未进行利润分配；同时根据资金需求银行贷款净增加3,474万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宝翔化工	控股子公司	二萘酚、二三酸、精萘	50,000,000.00	80,361,150.19	29,664,819.62	264,736,291.35	-15,711,465.38
宝顺化工	控股子公司	硫酸等	85,000,000.00	70,745,609.75	43,309,032.76	68,959,247.15	7,473,286.53
佳跃化工	控股子公司	2-羟基-3-萘甲酸、2-萘酚等	25,000,000.00	116,787,046.74	38,028,564.68	178,449,497.23	-9,500,037.26
晟春商贸	控股子公司	货物进出口	500,000.00	2,352,920.07	1,892,818.98	26,120,919.69	579,342.27

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	-

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	25,083,300.55	19,499,907.42
研发支出占营业收入的比例%	2.59%	1.78%
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	0	0
本科以下	109	109
研发人员合计	109	109
研发人员占员工总量的比例%	13.34%	14.17%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	21	21
公司拥有的发明专利数量	7	7

(四) 研发项目情况

报告期内，公司的研发总投入 25,083,300.55 元，主要用于公司新产品的技术研发、原有生产线的自动化研发、生产装备改进等，本报告期，公司的“一种新型色酚制备工艺”正在申请发明专利。

公司现有重要研发项目：

1、枣色基GP产品的工艺研究及技术开发：该产品为感光材料的中间体，由对氨基苯甲醚乙酰化、硝化、蒸馏、水解等步骤反应生成。感光材料目前是国家重点鼓励的项目，主要应用在光刻胶等领域，该产品的上市可以补充我公司在高端化工品领域的不足。有利于我公司在化工领域扩充新产品，提升公司在市场上的竞争力。

2、色酚AS-PH质量提升的研究：色酚AS-PH主要是颜料红 170 的中间体，我公司生产的色酚AS-PH不能做PR170#的 3RK, 只能做低端的 5RK, 为满足下游客户对高端产品的需求，经过大量试验研究，产品含量提升至 99.78%左右，可以满足客户的高端需求，增强了产品市场竞争力。

3、2-萘酚蒸馏改造工艺研究：通过自主开发连续精馏工艺，实现 2-萘酚生产蒸馏工序由间歇蒸馏变为连续蒸馏，同时利用公司的副产蒸汽做为加热源代替天然气，降低天然气使用量节省能源，降低生

产成本。

4、脱轻塔气相进料工艺的研究：利用闪蒸罐闪蒸车间生产的粗酚，闪蒸气相物料直接进入脱轻塔，采用气相进料工艺代替原车间间歇蒸馏后冷却的酚进入脱轻塔，新工艺可以节省原工艺中间歇蒸馏消耗的天然气降低生产成本。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

（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）、五（二）1及十四。

唐山华熠公司的营业收入主要来自于向客户销售酸酐、染料中间体、硫酸等化工产品。2023年度，唐山华熠公司营业收入金额为人民币97,033.15万元。

公司染料中间体、酸酐等化工产品销售业务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或客户上门自提并由客户确认接受、已收取价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力且相关的经济利益很可能流入时确认。

由于营业收入是唐山华熠公司关键业绩指标之一，可能存在唐山华熠公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，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、过磅单、运输单及客户签收单等；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、出口报关单、货运提单、销售发票等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证本期销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）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）存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）及五（一）6。

截至2023年12月31日，唐山华熠公司存货账面余额为人民币13,698.72万元，跌价准备为人民币1,449.51万元，账面价值为人民币12,249.21万元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与存货可变现净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存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致；

(4) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净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

公司作为一家新三板挂牌的公众企业，诚信经营、依法纳税、保障员工合法权益是公司承担社会责任、服务社会公众的第一责任。公司持续坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，定期开展培训，重视人才培养，组织团队建设，不断改善员工工作环境和生活环境，实现员工与公司的共同成长。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

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
1、原材料价格波动风险	<p>公司主要产品为染料中间体及酸酐等，主要原材料占成本80%以上。原材料价格剧烈波动可能导致公司营运资金占用、存货价值波动、收入波动和毛利率波动等风险。</p> <p>对策：公司正不断延伸产业链，提高产品附加值，使市场的变化对公司的盈利能力的影响幅度相对缩小，并根据原材料库存情况、生产计划及市场价格波动趋势制定采购计划，随时了解市场动态，确定合理价格区间，采取灵活的购销策略降低原材料价格波动对公司的影响。</p>
2、市场竞争风险	<p>近年来我国煤化工精细化加工行业总体形势是稳步向好发展，染料中间体等产品产量和销售量实现了快速增长，生产规模不断提高，一些技术水平较高的大型加工企业纷纷扩大产能，产业集中度有所提高，整体行业产能大于需求，一定程度上加剧了行业的竞争风险。同时，随着我国煤化工精细化加工企业技术水平的提高，并逐渐参与高端产品市场的竞争，一些国际知名企业也增加了对国内的投资，促使煤化工精细化加工市场的竞争更为激烈。若公司的生产工艺及研发水平不能满足日趋</p>

	<p>激烈的市场竞争，公司市场竞争力存在下降的可能性。</p> <p>对策：公司专门设置了研发部门，同时建立了以市场为导向，以内部自主研发与外部合作研发相结合的研发模式。通过多年的发展，公司科技研发部门的相关人员积累了丰富的行业经验和理论基础，本年度公司加大了研发投入，完成了多项技术改造，提高了产品产量、质量、降低了生产成本，确保企业长期稳定发展。</p>
3、长期资产占比较高的风险	<p>报告期末公司长期资产占总资产的比重为 56.27%，其中大部分为机器设备、办公楼、土地等基础设施，较大的长期资产占用了公司的资金，加大了公司的经营杠杆，延长了公司的投资回收期。</p> <p>对策：公司在加大生产规模的同时，将有计划地进行固定资产的购置，合理控制长期投资的数额，减少长期资金占用。如有需要，公司拟进行股权融资用以解决公司长期投资资金来源，以降低因大额长期资产投资而给公司经营活动所需现金带来压力。</p>
4、短期偿债风险	<p>公司 2023 年末资产负债率为 32.45%，流动比率为 1.95，短期偿债指标偏低，公司最近一期期末存在大额短期借款，公司将面临短期偿债风险。</p> <p>对策：公司将进一步加强内部管理，尤其是应收账款及存货的管理。公司将合理规划存货的余额，保持良好的存货周转状况，适当减少存货的资金占用，增收节支，提高短期偿债能力；同时，报告期内公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构。并与银行有着良好的合作关系，未出现不能及时归还借款的情况，无法从银行取得借款的可能性较小。</p>
5、安全生产风险	<p>公司产品生产过程存在较多的重大危险源。由于公司产品生产工艺和生产设备比较复杂，操作难度较大，如操作人员因疏忽、违规出现操作失误，或者生产厂区遭受雷电等意外事件，可能会发生生产安全事故，事故严重时公司会被列入安全生产失信联合惩戒“黑名单”，从而对公司生产经营和声誉产生不利影响。</p> <p>对策：建立健全安全生产风险管理体系，进一步完善安全生产责任体系、风险防控体系、教育培训体系和应急救援体系，加强安全风险评估、管控，健全隐患排查治理制度，不断完善预防工作机制。</p>
6、环境保护风险	<p>公司属于化工行业，企业在生产过程中会产生废水、废气、固废。随着国家对环境保护重视程度以及节能减排要求的不断提高，环境保护政策及环境保护标准日趋严格，公司未来为执行环境保护的新政策和标准将承担更多的成本和资本性支出，从而给公司的经营业绩和财务状况带来一定影响。</p> <p>对策：公司将依据国家和地方的环保政策、环境污染治理标准持续不断改进生产工艺、加大环保方面的投入，以使得生产过程中产生的污染物均得到良好的控制和治理。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	72,897	0.01%
作为第三人	0	0%
合计	72,897	0.01%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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	佳跃化工	11,000,000.00	0	0	2022年6月24日	2023年6月21日	连带	否	已事前及时履行
2	佳跃化工	9,500,000.00	0	9,500,000.00	2023年6月25日	2024年6月24日	连带	否	已事前及时履行
3	佳跃化工	30,000,000.00	0	0	2022年6月15日	2023年8月2日	连带	否	已事前及时履行
4	佳跃化工	30,000,000.00	0	30,000,000.00	2023年8月2日	2024年9月30日	连带	否	已事前及时履行
5	宝翔化工	50,000,000.00	0	0	2022年12月5日	2023年12月8日	连带	否	已事前及时履行
6	宝翔化工	50,000,000.00	0	50,000,000.00	2023年12月1日	2025年11月30日	连带	否	已事前及时履行
7	宝翔化工	5,300,000.00	0	0	2023年1月19日	2023年12月26日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	185,800,000.00		89,500,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

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）	94,800,000.00	89,500,000.00
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

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

公司分别于2023年1月16日和2023年2月1日，分别召开公司第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议和2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司2023年度拟对外提供担保总额的议案》，2023年度，公司拟对其全资子公司申请的银行授信提供担保总额不超过20,000万元的担保。

2023年1月19日，公司与交通银行唐山分行签定了《保证合同》，为子公司宝翔化工在2023年1月19日至2024年7月19日间发生的贷款提供530万元的担保，宝翔化工已于2023年12月26日还清此贷款。

2023年6月25日，公司与交通银行唐山分行签定了《保证合同》，为子公司佳跃化工在2023年6月25日至2024年6月24日间发生的贷款提供950万元的担保。

2023年8月2日，公司与沧州银行丰南支行签定了《最高额保证合同》，为子公司佳跃化工在2023年8月2日至2024年9月30日间发生的贷款提供3000万元的担保。

2023年12月1日，公司与沧州银行丰南支行签定了《最高额保证合同》，为子公司宝翔化工在2023年12月1日至2025年11月30日间发生的贷款提供5000万元的担保。

目前担保合同正常履行，无清偿风险。

(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	40,000,000.00	5,679,434.60
销售产品、商品，提供劳务	8,000,000.00	1,292,754.56

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	400,000,000.00	207,800,000.00
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		
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：

上述重大关联交易为公司日常性关联交易，为保障公司业务发展，是合理且必要的，不会对公司和全体股东的利益造成损害。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五)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
2023-005	对外投资	其他(投资理财)	其他(不超过20,000万元)	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：

2023年8月8日，公司利用闲置自有资金购买了中信银行500万元的理财产品，2023年11月7日，该笔理财到期并收回，取得收益38,643.84元。

1、公司购买的理财产品为流动性好的低风险产品，在保障公司日常经营和资金安全的前提下，公司对购买理财产品的风险与收益，以及未来的资金需求进行了充分的预估，使用闲置自有资金购买理财产品不会影响公司的日常经营。

2、通过适度的理财产品投资，有利于提高公司闲置自有资金的使用效率，获得一定的投资收益，为股东获取更多投资回报，符合公司及全体股东的利益。

(六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年9月13日		挂牌	五险一金兜底承诺	公司申请股份在全国中小企业股	正在履行中

其他股东					份转让系统挂牌前的社会保险、公积金问题而产生的任何追缴、补缴、纠纷或处罚等，由挂牌前的全体股东以个人财产承担公司的经济损失	
实际控制人或控股股东	2016年7月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东						
董监高						
实际控制人或控股股东	2016年7月15日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七) 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
固定资产		抵押	123,594,972.86	14.49%	银行贷款抵押
无形资产		抵押	41,861,252.61	4.91%	银行贷款抵押
总计	-	-	165,456,225.47	19.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押是满足公司经营和融资贷款的需求，对公司实际经营无不利影响。

(八) 调查处罚事项

<p>1、2023年6月2日，公司收到唐山市应急管理局下发的《行政处罚决定书》（冀唐）应急罚【2023】危化022-1号，因（1）、工艺变更后未对硝化副产物危险特性进行风险辨识和评估，未对硝化废弃物、精制等进行反应风险评估，未明确安全控制要求，未采取相应的安全管控措施；（2）、甄玉齐、刘东未取得化工自动化控制仪表特种作业证进行仪表维修作业；（3）、作业时间2023年5月2日9时15分进行的一级动火作业，安全措施未进行确认。违反了（1）、《河北省安全生产风险管控与隐患治理规定》第十二条的规定；（2）、《中华人民共和国安全生产法》第三十条第一款的规定；（3）、《河北省安全生产条例》第十条第二款及《危险化学品企业特殊作业安全规范》（GB30871-2022）4.6的规定。（1）、依据《河北省安全生产风险管控与隐患治理规定》第二十四条，参照《唐山市安全生产行政处罚自由裁量标准（2021年版）综合类三》第3项违法行为第1种情形的规定，对公司罚款人民币肆万伍仟元；（2）、依据《中华人民共和国安全生产法》第九十七条第（七）项，参照《唐山市安全生产行政处罚自由裁量标准</p>

(2021年版)综合类五》实施标准第15项违法行为第2种情形的规定，因该问题按照《化工和危险化学品生产经营单位重大生产安全事故隐患判定标准(试行)》第二条的规定，判定为重大隐患，应从重处罚，对公司罚款人民币叁万玖仟元；(3)、依据《河北省安全生产条例》第七十九条第(一)项，参照《河北省安全生产行政处罚自由裁量标准(2022年修订)》中《河北省安全生产条例》实施标准第十四项违法行为第2种情形的规定，对公司罚款人民币贰万伍仟元；给予合并罚款人民币拾万玖仟元的行政处罚。

2、2023年6月2日，公司收到唐山市丰南区应急管理局下发的《行政处罚决定书》(冀唐丰南)应急罚(2023)察二005-1号，因苯罐区西南侧围堰墙体开裂，违反了《河北省安全生产条例》第十条及《储罐区防火堤设计规范》(GB50351-2014)3.1.2的规定。依据《河北省安全生产条例》第七十九条第(一)项，参照《河北省安全生产行政处罚自由裁量标准》中《河北省安全生产条例》实施标准第十四项违法行为第1种情形的规定，决定给予罚款人民币壹万伍仟元的行政处罚。

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	44,646,024	47.09%	-20,544	44,625,480	47.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,618,965	28.08%	0	26,618,965	28.08%	
	董事、监事、高管	1,632,876	1.72%	-20,544	1,612,332	1.70%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	50,153,976	52.91%	20,544	50,174,520	52.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	40,460,976	42.68%	0	40,460,976	42.68%	
	董事、监事、高管	4,898,938	5.17%	-61,934	4,837,004	5.10%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		94,800,000	-	0	94,800,000	-	
普通股股东人数						130	

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	苏永春	28,359,467	0	28,359,467	29.92%	21,269,601	7,089,866	0	0
2	孟令金	18,162,508	0	18,162,508	19.16%	13,621,882	4,540,626	0	0
3	赵明洲	13,132,076	0	13,132,076	13.85%	0	13,132,076	0	0
4	苏铁恩	7,425,890	0	7,425,890	7.83%	5,569,493	1,856,397	0	0
5	何晓尊	4,794,062	0	4,794,062	5.06%	4,794,062	0	0	0
6	刘俊贵	4,774,500	0	4,774,500	5.04%	3,580,875	1,193,625	0	0
7	柏会文	3,128,900	0	3,128,900	3.30%	0	3,128,900	0	0
8	董维强	3,040,369	0	3,040,369	3.21%	0	3,040,369	0	0
9	孟令伟	3,002,833	0	3,002,833	3.17%	0	3,002,833	0	0
10	孟淑东	1,501,416	0	1,501,416	1.58%	0	1,501,416	0	0
合计		87,322,021	0	87,322,021	92.12%	48,835,913	38,486,108	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

苏永春与苏铁恩为父子关系；

孟令金、孟淑东、孟令伟为兄妹/兄弟/姐弟关系；

苏永春、孟令金、赵明洲、苏铁恩为一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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

1、本行业相关主要法律法规如下：

序号	法律法规和政策	发布单位	实施日期
1	《中华人民共和国土壤污染防治法》	全国人民代表大会常务委员会	2019.01.01
2	《中华人民共和国水污染防治法》	全国人民代表大会常务委员会	2018.01.01
3	《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》	全国人民代表大会常务委员会	2020.09.01
4	《中华人民共和国环境影响评价法》	全国人民代表大会常务委员会	2018.12.29
5	《中华人民共和国大气污染防治法》	全国人民代表大会常务委员会	2018.10.26
6	《中华人民共和国安全生产法》	全国人民代表大会常务委员会	2021.09.01
7	《中华人民共和国环境保护法》	全国人民代表大会常务委员会	2015.01.01
8	《中华人民共和国噪声污染防治法》	全国人民代表大会常务委员会	2022.06.05
9	《易制毒化学品管理条例》	中华人民共和国国务院	2018.09.18
10	《安全生产许可证条例》	中华人民共和国国务院	2014.07.29
11	《危险化学品安全管理条例》	中华人民共和国国务院	2013.12.07
12	《危险化学品安全使用许可证实施办法》	国家安全生产监督管理总局	2017.01.10
13	《危险化学品生产企业安全生产许可证实施办法》	国家安全生产监督管理总局	2017.03.06
14	《危险化学品登记管理办法》	国家安全生产监督管理总局	2012.08.01
15	《危险化学品经营许可证管理办法》	国家安全生产监督管理总局	2012.09.01
16	《危险化学品建设项目安全监督管理办法》	国家安全生产监督管理总局	2012.04.01
17	《非药品类易制毒化学品生产、经营许可办法》	国家安全生产监督管理总局	2006.04.15
18	《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例实施办法》	国家质量监督检验检疫总局	2014.08.01
19	《危险化学品目录》	中华人民共和国应急管理部、中华人民共和国工业和信息化部、	2023.01.01

		中华人民共和国公安部、中华人民共和国生态环境部、中华人民共和国交通运输部、中华人民共和国农业部、国家卫生健康委员会、国家铁路局、中国民用航空局	
--	--	---	--

2、本行业相关主要产业政策如下:

序号	名称	发文时间	相关内容
1	《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》	2021年3月	改造提升传统产业，推动石化、钢铁、有色、建材等原材料产业布局优化和结构调整，扩大轻工、纺织等优质产品供给，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。
2	《产业结构调整指导目录（2019年本）》	2019年10月	“染料、有机颜料及其中间体清洁生产、本质安全的新技术（包括发烟硫酸连续磺化、连续硝化、连续酰化、连续萃取、连续加氢还原、连续重氮偶合等连续化工艺，催化、三氧化硫磺化、绝热硝化、定向氯化、组合增效、溶剂反应、双氧水氧化、循环利用等技术，以及取代光气等剧毒原料的适用技术，膜过滤和原浆干燥技术）的开发和应用”被纳入鼓励类产业。
3	《国务院办公厅关于全面加强危险化学品安全生产工作的意见》	2020年2月	推进产业结构调整。完善和推动落实化工产业转型升级的政策措施。严格落实国家产业结构调整指导目录，及时修订公布淘汰落后安全技术工艺、设备目录，各地区结合实际制定修订并严格落实危险化学品“禁限控”目录，结合深化供给侧结构性改革，依法淘汰不符合安全生产国家标准、行业标准条件的产能，有效防控风险。
4	《国务院办公厅关于推进城镇人口密集区危险化学品生产企业搬迁改造的指导意见》	2017年8月	到2025年，城镇人口密集区现有不符合安全 and 卫生防护距离要求的危险化学品生产企业就地改造达标、搬迁进入规范化工园区或关闭退出，企业安全和环境风险大幅降低。
5	《石化和化学工业发展规划（2016—2020年）》	2016年10月	利用清洁生产等先进技术改造提升现有生产装置，降低消耗，减少排放，提高综合竞争能力和可持续发展能力。加强应用研发，开拓传统产品应用消费领域，扩大消费量。强化品牌意识，提高产品质量，健全品牌管理体系，打造一批知名度、美誉度较高的国际知名品牌。

(二) 行业发展情况及趋势

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年),国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所处行业为化学原料和化学制品制造业(C26)之有机化学原料制造(C2614)。

1、染料中间体行业

染料中间体又称中间体,泛指用于生产染料和有机颜料的各种芳烃衍生物,是合成染料的重要原料。是利用煤化工和石油化工的苯、甲苯、萘和蒽等芳烃为基本原料,通过一系列有机合成单元过程而制得。随着化学工业的发展,染料中间体的应用范围已扩展到制药工业、农药工业、火炸药工业、信息记录材料工业,以及助剂、表面活性剂、香料、塑料、合成纤维等生产部门。我国是全球染料生产、出口和消费的第一大国,产能和需求都稳居世界第一位。2023年,受市场需求不足、市场竞争加剧等因素影响,印染企业经营效益明显承压,但随着内需市场逐步回暖,国际市场积极拓展,印染行业效益水平稳步改善。前10个月,规模以上印染企业营业收入、利润总额同比降幅逐步收窄,在稳增长促消费政策支持下,11月累计增速实现由负转正,12月累计增速进一步提高,销售利润率逐月提升,行业亏损面持续收窄,亏损企业亏损状况明显好转,行业恢复向好的基础得到进一步巩固,带动上游染料及染料中间体市场回暖。

2、酸酐行业

公司主要产品为苯酐,又称邻苯二甲酸酐,是一种重要的基本有机化工原料,是世界第二大酸酐。目前广泛应用于化工、医药、电子、农业、涂料、精细化工等工业部门,是重要的有机(合成)化工原料,主要用于生产塑料增塑剂、醇酸树脂、染料、不饱和树脂以及某些医药和农药。当前国内苯酐工艺路线,以邻二甲苯氧化法和工业萘氧化法两种工艺为主,基本上呈现双足鼎力局面。目前国内苯酐有效产能在302万吨,邻二甲苯氧化法总产能158万吨,占比52.3%;工业萘氧化法产能144万吨,占比47.7%。公司苯酐生产采用工业萘氧化法,主要客户群为生产增塑剂、不饱和树脂、蒽醌、油漆、聚氨酯等产品的企业。2023年,下游增塑剂板块受整个化工行业影响,产品销售价格持续走低,萘法苯酐行业竞争压力加剧,毛利率一直维持较低水平。

2023年,受外部环境复杂等因素影响,化工行业市场复苏较为缓慢,行业形势总体较为严峻,企业生产经营压力有所加大。国家统计局数据显示,2023年全国规模以上工业企业利润下降2.3%,其中,化学原料和化学制品制造业下降34.1%。2024年,随着内需带动作用渐强,行业产销衔接、经济循环状况持续好转,在国家一系列稳增长政策支撑下,行业发展预期及信心将逐步改善。

(三) 公司行业地位分析

公司秉承循环经济和产业链延伸的战略布局,围绕萘系产品不断延伸拓展,产品覆盖基础化工、精细化工等领域,包括一萘酚、二萘酚、二三酸、吐氏酸、J酸、色酚、色基、苯酐等产品。公司全部采用国内领先的技术装备和生产工艺,无落后淘汰的工艺和设备。近年来公司不断加大研发投入,对现有工艺改造升级保持竞争力,并向下延伸产业链,开发具有竞争力的高附加值产品。公司及子公司宝翔化工为河北省专精特新中小企业、子公司佳跃化工为国家级专精特新“小巨人”企业。公司生产的苯酐产品属于优等品级别,染料中间体综合出货量位居同行业前列。

经过多年努力,公司所有装置形成了以蒸汽为媒介相互关联,上下游产品相互依托的工艺循环链系统。公司将苯酐生产装置、硫酸生产装置副产的蒸汽,按照生产要求分为不同压力等级并入相应的蒸汽管网,供应公司二萘酚、二三酸、吐氏酸、J酸等生产装置以及后勤生活系统使用,剩余部分作为产品外售园区其它企业。通过该循环系统,公司每年节约煤制天然气10万余吨,使生产成本大幅降低,同时通过打造完整循环经济链,大幅减少了二氧化碳的排放,保护了国家的生态环境,实现了社会效益和经济效益双丰收。

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
染料中间体	有机化学原料制造 (C2614)	染料、颜料、农药、医药等	袋式包装, 汽运、海运; 贮存在通风干燥仓库内	工业萘	染料、颜料、涂料、油墨、农药、医药等	原料价格波动
酸酐	有机化学原料制造 (C2614)	不饱和聚酯树脂、醇酸树脂、增塑剂等	袋式包装, 汽运、海运; 贮存在通风干燥仓库内	工业萘、纯苯	不饱和聚酯树脂、醇酸树脂、增塑剂等	原料价格波动

(二) 主要技术和工艺

公司化学产品品种繁多, 工艺技术复杂。经过多年的积累沉淀, 公司拥有敬业的员工队伍, 掌握成熟的生产工艺和检测技术, 共有 7 项发明专利: 一种连续精馏重苯提萘工艺、粗苯加氢含硫气体的处理方法及系统、一种新型色酚制备工艺、2-萘酚生产过程中的烟气治理方法、一种环保化工机械废渣分离装置、一种 2-萘酚连续精馏工艺、一种连续加料型流化床;

同时公司还具有色酚废水处理技术、吐氏酸废水树脂吸附处理技术、2-萘酚碱熔废气治理技术、2-萘酚废水处理技术、苯酐工艺耐堵汽化器萘汽化器加热技术等多项专有技术。

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

□适用 √不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

□适用 √不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

√适用 □不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
染料中间体	56100 吨/年	67.97%	0	0	0
酸酐	100000 吨/年	70.82%	0	0	0

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

经过多年的技术积累，公司建立了完善的研发创新体系，不断加大研发投入，形成了具有自身特点的技术体系。公司注重与高校的合作，适时开展前瞻性的新产品研发，并通过与高校人才交流和培养，进一步提升公司自主创新能力，加快公司转型升级和结构调整步伐。公司的研发方向主要分为工艺技术创新和新产品研发。公司通过自身广泛的市场调研、数据分析、行业经验总结等手段，预判市场和技术的发展趋势，对产品和服务进行创新。公司不断优化现有产品的生产工艺，提高产品质量；同时不断丰富产品种类，满足或创造市场需求，形成迭代研发战略机制，保证产品的技术水平始终处于领先地位。

公司注重研发的持续投入，设有专门的技术研发部门。公司拥有一支高素质、经验丰富、创新能力强的研发团队以及先进的研发设备，主要负责新产品的研发、生产工艺的优化、创新和改进，是公司保持竞争优势的重要力量。

2. 重要在研项目

适用 不适用

1、枣色基 GP 产品的工艺研究及技术开发：该产品为感光材料的中间体，由对氨基苯甲醚乙酰化、硝化、蒸馏、水解等步骤反应生成。感光材料目前是国家重点鼓励的项目，主要应用在光刻胶等领域，该产品的上市可以补充我公司在高端化工品领域的不足。有利于我公司在化工领域扩充新产品，提升公司在市场上的竞争力。

2、色酚 AS-PH 质量提升的研究：色酚 AS-PH 主要是颜料红 170 的中间体，我公司生产的色酚 AS-PH 不能做 PR170#的 3RK, 只能做低端的 5RK, 为满足下游客户对高端产品的需求，经过大量试验研究，产品含量提升至 99.78%左右，可以满足客户的高端需求，增强了产品市场竞争力。

3、2-萘酚蒸馏改造工艺研究：通过自主开发连续精馏工艺，实现 2-萘酚生产蒸馏工序由间歇蒸馏变为连续蒸馏，同时利用公司的副产蒸汽做为加热源代替天然气，降低天然气使用量节省能源，降低生产成本。

4、脱轻塔气相进料工艺的研究：利用闪蒸罐闪蒸车间生产的粗酚，闪蒸气相物料直接进入脱轻塔，采用气相进料工艺代替原车间间歇蒸馏后冷却的酚进入脱轻塔，新工艺可以节省原工艺中间歇蒸馏消耗的天然气降低生产成本。

(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 (%)
蒸汽	随行就市	加热、产生动力	唐山国丰第一冷轧镀锌技术有限公司	37.99%

蒸汽	随行就市	加热、产生动力	唐山东方雨虹防水技术有限责任公司	13.96%
----	------	---------	------------------	--------

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
工业萘	100,134.63 吨	随行就市	公司已建立稳定的原材料供应渠道,并与主要供应商建立了长期稳定的合作关系	原材料的价格主要受国际煤炭价格波动及大宗市场供求关系的影响	成本波动
硫磺	50,313.30 吨	随行就市	公司已建立稳定的原材料供应渠道,并与主要供应商建立了长期稳定的合作关系	原材料的价格主要受国际原油价格波动及大宗市场供求关系的影响	成本波动
电	87,074,993 度	电网供电	-	-	-
天然气	5,378,168 立方米	随行就市	公司已建立稳定的原材料供应渠道,并与主要供应商建立了长期稳定的合作关系	原材料的价格主要受国际原油价格波动及大宗市场供求关系的影响	成本波动

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

□适用 √不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

□适用 √不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

1、安全工作

公司及各子公司各建设项目全面通过了安全、环评、卫评和消防验收。目前，公司拥有《安全生产许可证》、《危险化学品经营许可证》、《全国工业产品生产许可证》、《非药品类易制毒化学品生产备案证明》、《危险化学品登记证》、《河北省企业安全生产诚信登记证书》、《安全生产标准化证书》。

公司严格遵照《安全生产法》等国家相关法律法规建立了全面有效的安全管理制度。公司安全生产实行总经理负责制和逐级责任制，由生产经理、各部门负责人对各级安全工作负责，并采取有效的安全措施加强公司安全生产的管理。公司在主要生产、办公场所均设立了必要的安全防范设施，制定并严格执行安全教育、安全检查、安全管理、安全操作规程等一系列安全生产制度和措施。通过加强员工培训和进行安全生产教育，不断提高公司安全生产管理水平。

2、消防工作

公司高度重视消防安全，消防验收手续齐全；公司配备了报警系统和微型消防站，配备有兼职消防人员；对照设计规范要求，定期作好消防器材的检查和保养，确保器材的合格、能用。按照政策法规要求和公司管理需要，不但建立并完善了各项消防管理制度和规定，按照规定对日常消防工作进行监督、检查和管理。定期组织人员按照预案内容和培训计划进行消防演练和知识学习，培养公司人员的消防安全意识和技能。

报告期内，公司安全运行记录良好，未发生重大安全生产事故。

(二) 环保投入基本情况

公司生产经营中产生的主要污染物种类及处置措施、排放量、处理设施的配置、环保投入等情况如下：公司根据《环境影响评价报告书》的生产期污染源与环境检测计划表，严格按照检测频次进行全面检测并建立健全检测档案。公司根据《污染物排放许可证》的排放指标，严格控制“三废”的排放。定期开展自行监测活动，按照要求相关排放口安装在线监测设施，各公司废气、废水全部达标排放，排放总量未超出国版排污许可证总量要求。

在严峻的环保形势下，公司特别重视环保投入，公司环保投入主要包括两部分：环保设施投入，即环保设施、设备等固定资产的采购、安装、调试等投入；环保成本费用支出，具体包括排污费、环保相关人员薪酬、环保设施折旧维护费用、监测费、物料耗用等费用性支出。

公司环保设施与生产设备同步运行，报告期内经处理后的污染物排放符合环保标准。

(三) 危险化学品的情况

√适用 □不适用

公司生产的部分产品苯酐、顺酐、硫酸属于危险化学品，同时部分原料纯苯属于危险化学品，公司已按照相关要求取得《安全生产许可证》、《危险化学品经营许可证》、《危险化学品登记证》。

公司严格按照《危险化学品安全管理条例》等国家相关法律法规的要求不断加强危险化学品安全管理，危险化学品严格保管，控制火源，加强消防防护：对危险品在运输、保管过程中严格按照制度执行，做好进出车辆管理、危险物品装卸管理等预防措施；车间作业区、原料储存区严禁吸烟、携带火种；按照消防规定放置消防设施器具，定期检查，保证完好。

公司不断加强安全作业管理：公司在车间作业现场设置危险警示标牌；对每个工序制定详细操作规程，执行安全操作标准步骤，要求配戴安全帽、护目镜、防酸服等劳动防护用品；车间设置专职安全管理员，定期巡视安全操作情况；定期组织安全生产培训，上岗前组织技术培训，加强员工安全教育。尤其是对涉及危险化学品作业、仓储管理、安全管理等相关岗位人员进行强化培训，做到熟知法规、制度以及危化品性质等信息。

(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				
苏永春	董事长	男	1975年1月	2022年6月30日	2025年6月29日	28,359,467	0	28,359,467	29.92%
苏铁恩	董事	男	1946年6月	2022年6月30日	2025年6月29日	7,425,890	0	7,425,890	7.83%
孟令金	董事	男	1957年3月	2022年6月30日	2025年6月29日	18,162,508	0	18,162,508	19.16%
刘俊贵	董事	男	1968年8月	2022年6月30日	2025年6月29日	4,774,500	0	4,774,500	5.04%
张焱燊	董事、财务总监	女	1970年6月	2022年6月30日	2025年6月29日	1,230,418	0	1,230,418	1.30%
苏淑博	董事	男	2000年5月	2023年11月21日	2025年6月29日	0	0	0	0%
王家存	监事会主席	男	1955年8月	2022年6月30日	2025年6月29日	0	0	0	0%
王贺庆	监事	男	1971年5月	2022年6月30日	2025年6月29日	0	0	0	0%
李树军	职工代表监事	男	1971年9月	2022年6月30日	2025年6月29日	69,065	0	69,065	0.07%
齐雷	总经理	男	1982年5月	2022年6月30日	2025年6月29日	60,057	0	60,057	0.06%
刘革芹	副总经理	男	1967年10月	2022年6月30日	2025年6月29日	195,184	0	195,184	0.21%
李昆峰	副总经理	男	1986年8月	2022年6月30日	2025年6月29日	75,070	0	75,070	0.08%
刘春生	副总经理	男	1982年4月	2022年6月30日	2025年6月29日	45,042	0	45,042	0.05%
苏永旺	董事会秘书	男	1982年11月	2023年8月11日	2025年6月29日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

苏铁恩与苏永春为父子关系，苏淑博与苏永春为父子关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在近亲属关系。

(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
于小龙	董事会秘书	离任	无	个人原因离职
苏永旺	证券事务代表	新任	董事会秘书	新任
苏淑博	总经理助理	新任	董事	增选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、苏永旺，男，1982年5月出生，中国国籍，无境外居住权，本科学历。2001年8月至2005年6月在唐山宝铁铸钢有限公司担任会计，2005年7月至2009年7月在唐山宝铁煤化工有限公司担任会计，2009年8月至今在公司历任会计主管、董事会秘书、证券事务代表等职。

2、苏淑博，男，2000年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2023年6月至今，担任唐山华熠实业股份有限公司总经理助理、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	188	13	36	165
生产人员	494	71	98	467
销售人员	14	1	1	14
技术人员	109	26	24	111
财务人员	12	0	0	12
员工总计	817	111	159	769

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	46	48
专科	134	132
专科以下	637	589
员工总计	817	769

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

报告期内，公司积极引进和培养优秀人才，完善绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全公司人

才良性竞争机制、公正合理的人才使用激励机制，提升人力资源的使用效率。

公司重视人才的培养，针对不同岗位制定相应的培训计划，为员工提供可持续发展的机会，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

公司不存在需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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规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业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。自股份公司成立以来，公司制订并完善了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《股东大会议事规则》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等一系列管理制度。

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，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，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，已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。监事会对报告期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

1、业务独立 公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司职能部门及机构分工明确，公司设有采购供应部、市场营销部、计划运营部、设备保障部、质检部、安全部、环保部等业务与职能部门；公司具有完整的业务流程、独立的业务体系；公司具备与经营有关的资产，能够独立开展

经营活动；公司以自身的名义独立开展业务和签订合同。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；公司报告期内存在关联交易，关联交易定价公允，没有损害公司及股东的利益，亦不存在利益输送。

2、资产独立 公司的资产独立完整、权属清晰，具备与经营有关的业务体系及相关资产。公司合法拥有经营及办公场所的所有权和使用权、与经营有关的知识产权以及固定资产及其配套设备的所有权和使用权。截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资产、资金或其他资源被关联方占用的情况，不存在以公司资产、权益等为关联方债务提供担保的情况。公司的应收、应付款项系因经营活动产生，交易记录、资金流向不存在异常情况。

3、人员独立 公司的董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》的有关规定产生，不存在公司股东超越董事会和股东大会的权限作出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作，不存在高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。

4、财务独立 公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，专门处理公司财务会计事务；公司拥有独立的银行开户许可证并独立开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

5、机构独立 公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构并制订了相应的议事规则。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据业务开展的需要设置了完整的职能部门，各机构职责明确、工作流程清晰。高级管理人员组成经营管理层负责公司日常运行管理，分工协作明确。公司组织机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。报告期内，未发现公司管理制度存在重大缺陷。

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，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险的前提下，采取不断完善制度建设和严格执行各项制度，做到事前防范、事中控制，事后监督，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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）3098 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 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	滕培彬	符彦
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	50 万元	

审 计 报 告

天健审（2024）3098 号

唐山华熠实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了唐山华熠实业股份有限公司（以下简称唐山华熠公司）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，公允反映了唐山华熠公司 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

于唐山华熠公司，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）、五（二）1及十四。

唐山华熠公司的营业收入主要来自于向客户销售酸酐、染料中间体、硫酸等化工产品。2023年度，唐山华熠公司营业收入金额为人民币 97,033.15 万元。

公司染料中间体、酸酐等化工产品销售业务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或客户上门自提并由客户确认接受、已收取价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力且相关的经济利益很可能流入时确认。

由于营业收入是唐山华熠公司关键业绩指标之一，可能存在唐山华熠公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，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、过磅单、运输单及客户签收单等；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、出口报关单、货运提单、销售发票等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证本期销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 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) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）及五（一）6。

截至 2023 年 12 月 31 日，唐山华熠公司存货账面余额为人民币 13,698.72 万元，跌价准备为人民币 1,449.51 万元，账面价值为人民币 12,249.21 万元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净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存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致；

(4) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净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，管理层负责评估唐山华熠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。

唐山华熠公司治理层（以下简称治理层）负责监督唐山华熠公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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) 就唐山华熠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：滕培彬
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：符彦

二〇二四年四月二十六日

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	35,045,506.07	62,245,231.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(一)、2	70,222,595.28	53,699,504.20
应收款项融资	五、(一)、3	123,828,799.29	62,528,876.00
预付款项	五、(一)、4	20,995,801.70	15,185,585.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(一)、5	217,838.70	116,713.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、6	122,492,074.31	147,534,573.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)、7	206,307.87	2,374,529.87
流动资产合计		373,008,923.22	343,685,013.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(一)、8	397,089,477.66	440,768,767.72
在建工程	五、(一)、9	3,379,376.02	8,860,805.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、10	63,657,162.76	65,597,727.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、11	8,121,543.59	7,035,835.64
递延所得税资产	五、(一)、12	7,388,574.66	8,675,714.88
其他非流动资产	五、(一)、13	369,000.00	1,641,510.00
非流动资产合计		480,005,134.69	532,580,361.05
资产总计		853,014,057.91	876,265,374.91
流动负债：			
短期借款	五、(一)、15	129,623,057.85	166,312,168.61
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)、16	943,038.23	1,647,638.32
应付账款	五、(一)、17	38,558,387.99	53,664,564.39
预收款项			
合同负债	五、(一)、18	13,422,046.66	14,942,240.03
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)、19	4,594,959.61	7,428,974.16
应交税费	五、(一)、20	2,323,453.51	6,595,245.87
其他应付款	五、(一)、21	237,271.09	196,125.86
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)、22	1,694,083.94	1,694,042.44
流动负债合计		191,396,298.88	252,480,999.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、23	71,437,205.55	
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)、24	13,932,951.60	14,638,798.44
递延所得税负债	五、(一)、12		12,951.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		85,370,157.15	14,651,749.79
负债合计		276,766,456.03	267,132,749.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(一)、25	94,800,000.00	94,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、26	436,286,254.99	436,286,254.99

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(一)、27	21,878,812.82	16,429,644.86
盈余公积	五、(一)、28	47,400,000.00	47,400,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、29	-24,117,465.93	14,216,725.59
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		576,247,601.88	609,132,625.44
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		576,247,601.88	609,132,625.44
负债和所有者权益(或股东权益)总计		853,014,057.91	876,265,374.91

法定代表人：苏永春

主管会计工作负责人：齐雷

会计机构负责人：张焱燊

(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
流动资产：			
货币资金		23,187,764.61	29,507,345.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)、1	40,279,710.93	25,623,541.39
应收款项融资		86,215,142.71	19,637,027.77
预付款项		18,284,565.05	56,738,623.68
其他应收款	十五、(一)、2		81,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		88,790,154.56	96,380,833.08
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			2,257,014.19
流动资产合计		256,757,337.86	230,225,385.29
非流动资产：			
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	225,407,031.55	225,407,031.55
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		275,460,517.47	308,700,327.84
在建工程		3,150,742.52	5,853,126.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		35,491,943.09	36,610,653.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,846,270.95	6,392,793.72
递延所得税资产		6,783,346.26	8,492,422.16
其他非流动资产		300,000.00	300,000.00
非流动资产合计		554,439,851.84	591,756,355.41
资产总计		811,197,189.70	821,981,740.70
流动负债：			
短期借款		30,036,666.67	48,561,569.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		13,443,038.23	1,077,112.97
应付账款		25,389,727.34	34,773,314.60
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,639,463.63	4,088,441.64
应交税费		1,338,018.33	295,561.42
其他应付款		90,000.00	131,789.74
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,642,316.32	10,299,500.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,513,501.12	1,338,935.07
流动负债合计		86,092,731.64	100,566,225.43
非流动负债：			
长期借款		23,528,722.22	
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		12,714,688.18	13,391,870.02

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,243,410.40	13,391,870.02
负债合计		122,336,142.04	113,958,095.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本		94,800,000.00	94,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		496,177,865.44	496,177,865.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,203,354.91	936,003.74
盈余公积		47,400,000.00	47,400,000.00
一般风险准备			
未分配利润		48,279,827.31	68,709,776.07
所有者权益（或股东权益）合计		688,861,047.66	708,023,645.25
负债和所有者权益（或股东权益）合计		811,197,189.70	821,981,740.70

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		970,331,484.26	1,093,393,762.07
其中：营业收入	五、（二）、1	970,331,484.26	1,093,393,762.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		998,467,349.21	1,085,251,756.34
其中：营业成本	五、（二）、1	913,979,744.48	1,002,082,119.57
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	9,797,412.35	9,513,922.94
销售费用	五、（二）、3	1,370,167.99	1,403,030.55
管理费用	五、（二）、4	40,902,114.98	46,084,737.58

研发费用	五、(二)、5	25,083,300.55	19,499,907.42
财务费用	五、(二)、6	7,334,608.86	6,668,038.28
其中：利息费用		8,101,182.83	7,295,957.49
利息收入		610,732.23	703,420.43
加：其他收益	五、(二)、7	4,292,617.00	4,557,063.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	4,538.74	-137,958.65
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	-1,942,318.22	-1,109,176.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-11,349,680.48	-19,791,442.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	18,662.46	156,641.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-37,112,045.45	-8,182,866.52
加：营业外收入	五、(二)、12	250,962.98	4,062,414.40
减：营业外支出	五、(二)、13	167,667.67	729,474.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-37,028,750.14	-4,849,926.65
减：所得税费用	五、(二)、14	1,305,441.38	5,538,337.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,334,191.52	-10,388,264.55
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）		-38,334,191.52	-10,388,264.55
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）		-38,334,191.52	-10,388,264.55
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-38,334,191.52	-10,388,264.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-38,334,191.52	-10,388,264.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.40	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.40	-0.11

法定代表人：苏永春

主管会计工作负责人：齐雷

会计机构负责人：张焱燊

(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	750,182,013.78	829,578,748.60
减：营业成本	十五、(二)、1	722,174,720.38	757,493,115.50
税金及附加		5,240,304.14	5,124,393.67
销售费用		655,784.43	581,039.18
管理费用		21,272,353.68	21,507,898.05
研发费用	十五、(二)、2	9,257,354.91	7,903,595.48
财务费用		2,716,782.16	2,552,341.46
其中：利息费用		3,009,716.63	2,872,734.15
利息收入		296,431.41	350,515.61
加：其他收益		1,920,947.45	3,111,499.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(二)、3	5,965.39	245,634.45
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）		-1,775,685.64	397,707.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,826,600.79	-18,906,853.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,059.74	116.60

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,808,599.77	19,264,470.59
加：营业外收入		238,616.38	3,832,066.30
减：营业外支出		150,889.47	670,836.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,720,872.86	22,425,699.96
减：所得税费用		1,709,075.90	5,103,238.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,429,948.76	17,322,461.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,429,948.76	17,322,461.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		-20,429,948.76	17,322,461.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		847,811,215.36	1,131,536,331.36
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		3,031,185.85	7,827,238.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	3,743,234.62	8,517,181.96
经营活动现金流入小计		854,585,635.83	1,147,880,752.13
购买商品、接受劳务支付的现金		769,662,109.69	906,942,171.01
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		72,292,601.53	84,184,783.94
支付的各项税费		31,033,338.89	48,540,915.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	15,872,811.70	16,865,214.43
经营活动现金流出小计		888,860,861.81	1,056,533,085.18
经营活动产生的现金流量净额		-34,275,225.98	91,347,666.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		38,643.84	343,918.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,128.27	207,609.70
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)、1	5,000,000.00	45,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,061,772.11	45,551,528.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,972,661.70	42,362,054.65
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)、1	5,000,000.00	25,000,000.00
投资活动现金流出小计		23,972,661.70	67,362,054.65
投资活动产生的现金流量净额		-18,910,889.59	-21,810,526.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		248,980,000.00	343,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		248,980,000.00	343,100,000.00
偿还债务支付的现金		214,240,000.00	341,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,093,088.04	81,139,247.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		222,333,088.04	422,739,247.21
筹资活动产生的现金流量净额		26,646,911.96	-79,639,247.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		166,012.87	125,662.96
五、现金及现金等价物净增加额		-26,373,190.74	-9,976,443.44
加：期初现金及现金等价物余额		61,418,696.81	71,395,140.25
六、期末现金及现金等价物余额		35,045,506.07	61,418,696.81

法定代表人：苏永春

主管会计工作负责人：齐雷

会计机构负责人：张焱燊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		653,790,685.33	769,036,672.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,883,813.40	21,428,707.83
经营活动现金流入小计		655,674,498.73	790,465,379.92
购买商品、接受劳务支付的现金		587,115,596.80	640,544,495.27
支付给职工以及为职工支付的现金		37,316,115.42	41,946,354.59
支付的各项税费		12,593,980.01	32,467,457.59
支付其他与经营活动有关的现金		9,531,264.56	11,621,954.26
经营活动现金流出小计		646,556,956.79	726,580,261.71
经营活动产生的现金流量净额		9,117,541.94	63,885,118.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		38,643.84	59,245,634.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		165,663.71	81,946.90
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		5,000,000.00	41,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,204,307.55	100,327,581.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,808,998.23	12,588,062.59
投资支付的现金			
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		5,000,000.00	21,000,000.00
投资活动现金流出小计		21,808,998.23	33,588,062.59

投资活动产生的现金流量净额		-16,604,690.68	66,739,518.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		78,500,000.00	109,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		78,500,000.00	109,900,000.00
偿还债务支付的现金		73,500,000.00	166,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,839,777.74	76,787,239.70
支付其他与筹资活动有关的现金		166,119.44	
筹资活动现金流出小计		76,505,897.18	243,187,239.70
筹资活动产生的现金流量净额		1,994,102.82	-133,287,239.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,493,045.92	-2,662,602.73
加：期初现金及现金等价物余额		28,680,810.53	31,343,413.26
六、期末现金及现金等价物余额		23,187,764.61	28,680,810.53

(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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	94,800,000.00				436,286,254.99			16,429,644.86	47,400,000.00		14,216,725.59	609,132,625.44
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	94,800,000.00				436,286,254.99			16,429,644.86	47,400,000.00		14,216,725.59	609,132,625.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,449,167.96				-38,334,191.52	-32,885,023.56
（一）综合收益总额											-38,334,191.52	-38,334,191.52
（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. 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												
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							5,449,167.96					5,449,167.96
1. 本期提取							14,550,938.22					14,550,938.22
2. 本期使用							9,101,770.26					9,101,770.26
(六) 其他												
四、本年期末余额	94,800,000.00			436,286,254.99			21,878,812.82	47,400,000.00		-24,117,465.93		576,247,601.88

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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	94,800,000.00				436,286,254.99			13,908,604.23	47,400,000.00		98,454,190.13	690,849,049.35
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	94,800,000.00				436,286,254.99			13,908,604.23	47,400,000.00		98,454,190.13	690,849,049.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,521,040.63				-84,237,464.54	-81,716,423.91
（一）综合收益总额											-10,388,264.55	-10,388,264.55
（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										-73,849,199.99	-73,849,199.99
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										-73,849,199.99	-73,849,199.99
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						2,521,040.63					2,521,040.63
1. 本期提取						11,428,713.31					11,428,713.31
2. 本期使用						8,907,672.68					8,907,672.68
(六) 其他											
四、本年期末余额	94,800,000.00			436,286,254.99		16,429,644.86	47,400,000.00			14,216,725.59	609,132,625.44

法定代表人：苏永春

主管会计工作负责人：齐雷

会计机构负责人：张焱燊

(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	94,800,000.00				496,177,865.44			936,003.74	47,400,000.00		68,709,776.07	708,023,645.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	94,800,000.00				496,177,865.44			936,003.74	47,400,000.00		68,709,776.07	708,023,645.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,267,351.17				-20,429,948.76	-19,162,597.59
(一) 综合收益总额											-20,429,948.76	-20,429,948.76
(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. 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											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备						1,267,351.17					1,267,351.17
1. 本期提取						6,487,683.12					6,487,683.12
2. 本期使用						5,220,331.95					5,220,331.95
(六) 其他											
四、本年期末余额	94,800,000.00			496,177,865.44		2,203,354.91	47,400,000.00			48,279,827.31	688,861,047.66

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	94,800,000.00				496,177,865.44			287,902.63	47,400,000.00		125,236,514.21	763,902,282.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	94,800,000.00				496,177,865.44			287,902.63	47,400,000.00		125,236,514.21	763,902,282.28
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								648,101.11			-56,526,738.14	-55,878,637.03
(一) 综合收益总额											17,322,461.85	17,322,461.85
(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											-73,849,199.99	-73,849,199.99
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											-73,849,199.99	-73,849,199.99

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							648,101.11					648,101.11
1. 本期提取							6,112,796.32					6,112,796.32
2. 本期使用							5,464,695.21					5,464,695.21
(六) 其他												
四、本年期末余额	94,800,000.00				496,177,865.44		936,003.74	47,400,000.00		68,709,776.07		708,023,645.25

唐山华熠实业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

唐山华熠实业股份有限公司（以下简称公司或本公司），前身系原唐山市丰南区华熠化工产品有限公司（以下简称华熠化工公司），华熠化工公司系由自然人苏永春、孟令金和赵明洲共同出资组建，于 2009 年 8 月 31 日在唐山市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本为 1,000 万元。华熠化工公司以 2016 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 6 月 27 日在唐山市工商行政管理局登记注册，总部位于河北省唐山市。公司现持有统一社会信用代码为 91130282693499018X 的营业执照，注册资本为 9,480 万元，股份总数为 9,480 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 50,174,520 股；无限售条件的流通股份 44,625,480 股。公司股票已于 2016 年 11 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属有机化学原料制造行业。主要经营活动为酸酐、染料中间体、硫酸等化工产品的研发、生产与销售。

本财务报表业经公司第三届董事会第十一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
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五（一）4	单项账龄超过 1 年预付款项金额超过资产总额 0.3%的款项
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五（一）5	单项其他应收款金额超过资产总额 0.3%的款项
重要的在建工程项目	五（一）9	单项在建工程预算金额超过资产总额 0.3%的项目

(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，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；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) 应收款项和合同资产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和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

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	20.00	20.00
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和合同资产，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

存货的盘存制度为永续盘存制。

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	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

（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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 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； (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收； (4) 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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(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、排污权及软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年；法定使用权	直线法

排污权	5年；能为公司带来经济利益的期限	直线法
软件	3年；能为公司带来经济利益的期限	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

公司染料中间体、酸酐等化工产品销售业务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或客户上门自提并由客户确认接受、已收取价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力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十二) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

公司对于与合同成本有关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摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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) 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，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%；子公司唐山市丰南区晟春商贸有限公司出口货物享受“免、退”税政策，出口退税率为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	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、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
唐山市丰南区佳跃化工产品有限公司	15%

唐山市丰南区晟春商贸有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

根据河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局于 2023 年 10 月 16 日颁发的高新技术企业证书 (GR202313001918)，子公司唐山市丰南区佳跃化工产品有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年。根据税法相关规定，2023 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号) 规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。公司子公司唐山市丰南区晟春商贸有限公司满足小微企业认定条件，2023 年度适用上述政策。

2. 增值税

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月 3 日发布的《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。根据上述相关规定，子公司唐山市丰南区佳跃化工产品有限公司 2023 年度享受增值税加计抵减优惠政策。

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

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	191,250.37	240,373.01
银行存款	34,854,255.70	61,178,323.80
其他货币资金		826,534.65
合 计	35,045,506.07	62,245,231.46

(2) 货币资金——其他货币资金

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金		826,534.65

小 计		826, 534. 65
-----	--	--------------

2. 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	73, 364, 784. 65	56, 295, 128. 76
1-2 年	569, 221. 99	185, 567. 30
2-3 年	1, 573. 30	17, 759. 73
3-4 年	18, 060. 89	17, 305. 00
4-5 年	17, 305. 00	146, 305. 10
5 年以上	606, 391. 62	457, 276. 80
合 计	74, 577, 337. 45	57, 119, 342. 69

(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	74, 577, 337. 45	100. 00	4, 354, 742. 17	5. 84	70, 222, 595. 28
合 计	74, 577, 337. 45	100. 00	4, 354, 742. 17	5. 84	70, 222, 595. 28

(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	57, 119, 342. 69	100. 00	3, 419, 838. 49	5. 99	53, 699, 504. 20
合 计	57, 119, 342. 69	100. 00	3, 419, 838. 49	5. 99	53, 699, 504. 20

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	73, 364, 784. 65	3, 668, 239. 24	5. 00
1-2 年	569, 221. 99	56, 922. 20	10. 00
2-3 年	1, 573. 30	314. 66	20. 00

3-4年	18,060.89	9,030.45	50.00
4-5年	17,305.00	13,844.00	80.00
5年以上	606,391.62	606,391.62	100.00
小计	74,577,337.45	4,354,742.17	5.84

(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	3,419,838.49	934,903.68				4,354,742.17
合计	3,419,838.49	934,903.68				4,354,742.17

(4) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
百合花集团股份有限公司	9,241,927.79	12.39	462,096.39
彩瑞新材料(江苏)股份有限公司	8,637,924.33	11.58	431,896.22
常州龙宇颜料化学有限公司	4,711,500.00	6.32	235,575.00
浙江省化工进出口有限公司	4,279,650.00	5.74	213,982.50
泰安岳海新材料股份有限公司	4,097,403.26	5.49	204,870.16
小计	30,968,405.38	41.52	1,548,420.27

3. 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	123,828,799.29	62,528,876.00
合计	123,828,799.29	62,528,876.00

(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	123,828,799.29	100.00			123,828,799.29
其中：银行承兑汇票	123,828,799.29	100.00			123,828,799.29

合 计	123,828,799.29	100.00			123,828,799.29
-----	----------------	--------	--	--	----------------

(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	62,528,876.00	100.00			62,528,876.00
其中：银行承兑汇票	62,528,876.00	100.00			62,528,876.00
合 计	62,528,876.00	100.00			62,528,876.00

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	123,828,799.29		
小 计	123,828,799.29		

(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	112,727,364.43
小 计	112,727,364.43

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。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	20,613,583.22	98.18		20,613,583.22	13,547,045.81	89.21		13,547,045.81
1-2 年	43,288.59	0.21		43,288.59	1,295,637.48	8.53		1,295,637.48
2-3 年	109,742.70	0.52		109,742.70	238,738.49	1.57		238,738.49
3 年以上	229,187.19	1.09		229,187.19	104,164.08	0.69		104,164.08
合 计	20,995,801.70	100.00		20,995,801.70	15,185,585.86	100.00		15,185,585.86

(2) 期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项
------	------	-------

		余额的比例 (%)
大连龙想催化化学股份有限公司	10,199,460.70	48.58
通化金山化工有限公司	2,125,277.00	10.12
唐山黑猫炭黑有限责任公司	1,950,090.11	9.29
唐山开滦炭素化工有限公司	1,773,867.40	8.45
祥峰科技有限公司	1,436,428.05	6.84
小 计	17,485,123.26	83.28

5. 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
应收暂付款	1,021,829.00	
押金保证金		105,000.00
出口退税	229,303.89	37,593.01
合 计	1,251,132.89	142,593.01

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	229,303.89	37,593.01
2-3 年	1,021,829.00	100,000.00
4-5 年		5,000.00
合 计	1,251,132.89	142,593.01

(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 (%)	
单项计提坏账准备	1,021,829.00	81.67	1,021,829.00	100.00	
按组合计提坏账准备	229,303.89	18.33	11,465.19	5.00	217,838.70
合 计	1,251,132.89	100.00	1,033,294.19	82.59	217,838.70

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	142,593.01	100.00	25,879.65	18.15	116,713.36
合计	142,593.01	100.00	25,879.65	18.15	116,713.36

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	229,303.89	11,465.19	5.00
其中：1年以内	229,303.89	11,465.19	5.00
小计	229,303.89	11,465.19	5.00

(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	1,879.65		24,000.00	25,879.65
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,585.54		997,829.00	1,007,414.54
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	11,465.19		1,021,829.00	1,033,294.19
期末坏账准备计提比例(%)	5.00		100.00	82.59

各阶段划分依据：根据信用风险变化程度。

(5) 期末其他应收款情况

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
出口退税	出口退税	229,303.89	1年以内	18.33	11,465.19

盘锦齐鲁化工股份有限公司	应收暂付款	1,021,829.00	2-3年	81.67	1,021,829.00
小计		1,251,132.89		100.00	1,033,294.19

6. 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	65,451,093.00	343,489.44	65,107,603.56	69,193,299.68	3,941,903.21	65,251,396.47
在产品	7,691,172.26		7,691,172.26	7,798,308.41		7,798,308.41
库存商品	63,692,426.04	14,151,636.45	49,540,789.59	89,444,997.56	15,849,539.48	73,595,458.08
发出商品	152,508.90		152,508.90	889,410.15		889,410.15
合计	136,987,200.20	14,495,125.89	122,492,074.31	167,326,015.80	19,791,442.69	147,534,573.11

(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	3,941,903.21	343,489.44		3,941,903.21		343,489.44
库存商品	15,849,539.48	11,006,191.04		12,704,094.07		14,151,636.45
合计	19,791,442.69	11,349,680.48		16,645,997.28		14,495,125.89

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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

7. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	203,796.38		203,796.38	1,692,730.14		1,692,730.14
预缴企业所得税	2,511.49		2,511.49	681,799.73		681,799.73

合 计	206,307.87		206,307.87	2,374,529.87		2,374,529.87
-----	------------	--	------------	--------------	--	--------------

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	224,606,373.33	716,132,002.24	4,483,948.97	7,506,196.93	952,728,521.47
本期增加金额	370,353.69	18,734,112.72		303,904.28	19,408,370.69
在建工程转入	370,353.69	18,734,112.72		303,904.28	19,408,370.69
本期减少金额			89,316.24		89,316.24
处置或报废			89,316.24		89,316.24
期末数	224,976,727.02	734,866,114.96	4,394,632.73	7,810,101.21	972,047,575.92
累计折旧					
期初数	70,629,914.11	425,340,880.75	3,371,981.14	4,776,187.33	504,118,963.33
本期增加金额	10,821,062.40	50,953,214.57	307,210.96	1,001,707.01	63,083,194.94
计提	10,821,062.40	50,953,214.57	307,210.96	1,001,707.01	63,083,194.94
本期减少金额			84,850.43		84,850.43
处置或报废			84,850.43		84,850.43
期末数	81,450,976.51	476,294,095.32	3,594,341.67	5,777,894.34	567,117,307.84
减值准备					
期初数		7,840,790.42			7,840,790.42
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		7,840,790.42			7,840,790.42
账面价值					
期末账面价值	143,525,750.51	250,731,229.22	800,291.06	2,032,206.87	397,089,477.66
期初账面价值	153,976,459.22	282,950,331.07	1,111,967.83	2,730,009.60	440,768,767.72

(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
房屋及建筑物	19,948,670.54	10,194,423.11		9,754,247.43	

机器设备	105,119,238.04	87,413,243.08	7,382,056.82	10,323,938.14	
电子设备及其他	674,287.14	619,940.56		54,346.58	
小 计	125,742,195.72	98,227,606.75	7,382,056.82	20,132,532.15	

(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	2,743,602.79	权证尚在办理中
小 计	2,743,602.79	

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	2,646,380.28	7,306,092.77
工程物资	732,995.74	1,554,712.40
合 计	3,379,376.02	8,860,805.17

(2) 在建工程

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
二三酸烟气改造工程				2,058,049.89		2,058,049.89
苯酐生产线				1,949,812.17		1,949,812.17
磺化吐氏酸、磺化J酸项目	2,092,585.95		2,092,585.95	600,106.17		600,106.17
色酚色基改造工程	505,437.96		505,437.96	1,183,346.88		1,183,346.88
其他零星工程	48,356.37		48,356.37	1,514,777.66		1,514,777.66
小 计	2,646,380.28		2,646,380.28	7,306,092.77		7,306,092.77

(3) 工程物资

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
专用材料	428,537.79		428,537.79	112,611.39		112,611.39
专用设备	304,457.95		304,457.95	1,442,101.01		1,442,101.01
小 计	732,995.74		732,995.74	1,554,712.40		1,554,712.40

10. 无形资产

项 目	土地使用权	排污权	软件	合 计
账面原值				
期初数	82,296,271.40	6,165,669.50	854,203.88	89,316,144.78
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	82,296,271.40	6,165,669.50	854,203.88	89,316,144.78
累计摊销				
期初数	17,486,181.22	5,378,032.04	854,203.88	23,718,417.14
本期增加金额	1,655,153.88	285,411.00		1,940,564.88
计提	1,655,153.88	285,411.00		1,940,564.88
本期减少金额				
期末数	19,141,335.10	5,663,443.04	854,203.88	25,658,982.02
账面价值				
期末账面价值	63,154,936.30	502,226.46		63,657,162.76
期初账面价值	64,810,090.18	787,637.46		65,597,727.64

11. 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
催化剂	4,217,252.95	12,712,870.97	10,280,208.04		6,649,915.88
热载体	1,406,715.44		554,824.12		851,891.32
净化剂	1,411,867.25	694,336.27	1,486,467.13		619,736.39
合 计	7,035,835.64	13,407,207.24	12,321,499.29		8,121,543.59

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,345,666.10	4,138,512.31	21,832,822.01	5,282,448.04
内部交易未实现利润	48,068.55	27,132.32		
递延收益	13,009,741.40	3,222,930.03	13,693,865.60	3,393,266.84

合 计	31,403,476.05	7,388,574.66	35,526,687.61	8,675,714.88
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

(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
内部交易未实现利润			800,433.92	12,951.35
合 计			800,433.92	12,951.35

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	10,301,496.77	10,190,062.08
可抵扣亏损	104,638,618.46	70,416,930.04
合 计	114,940,115.23	80,606,992.12

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年		5,003,559.89	
2025 年	26,588,657.98	28,461,579.71	
2026 年	6,749,344.99	6,749,344.99	
2027 年	30,202,445.44	30,202,445.45	
2028 年	33,833,210.97		
2033 年	7,264,959.08		
合 计	104,638,618.46	70,416,930.04	

13. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	369,000.00		369,000.00	1,641,510.00		1,641,510.00
合 计	369,000.00		369,000.00	1,641,510.00		1,641,510.00

14. 所有权或使用权受到限制的资产

(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
固定资产	436,003,764.81	123,594,972.86	抵押	银行贷款抵押

无形资产	54,717,303.40	41,861,252.61	抵押	银行贷款抵押
合计	490,721,068.21	165,456,225.47		

(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
货币资金	826,534.65	826,534.65	质押	开立银行承兑汇票保证金
应收款项融资	—	1,400,000.00	质押	开立银行承兑汇票质押
固定资产	436,876,091.44	146,838,618.75	抵押	银行贷款抵押
无形资产	54,717,303.40	42,955,598.87	抵押	银行贷款抵押
合计	492,419,929.49	192,020,752.27		

15. 短期借款

项目及借款条件	期末数	期初数
本金-质押借款[注 1]	9,990,000.00	
本金-保证借款[注 2]	20,500,000.00	
本金-抵押借款		71,500,000.00
本金-抵押及保证借款	9,000,000.00	34,600,000.00
本金-抵押、质押及保证借款[注 1]	90,000,000.00	60,000,000.00
应付利息	133,057.85	212,168.61
合计	129,623,057.85	166,312,168.61

[注 1]系质押专利权，专利权账面价值为 0.00 元

[注 2]包括公司将尚未到期的商业承兑汇票向银行进行贴现融资取得的借款 12,500,000.00 元

16. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	943,038.23	1,647,638.32
合计	943,038.23	1,647,638.32

17. 应付账款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

材料款	23,679,906.34	32,471,588.14
设备款、工程款及其他	14,878,481.65	21,192,976.25
合 计	38,558,387.99	53,664,564.39

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	13,422,046.66	14,942,240.03
合 计	13,422,046.66	14,942,240.03

19. 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	7,428,974.16	63,781,973.26	66,615,987.81	4,594,959.61
离职后福利—设定提存计划		5,665,802.09	5,665,802.09	
合 计	7,428,974.16	69,447,775.35	72,281,789.90	4,594,959.61

(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	7,428,974.16	52,943,075.84	55,777,090.39	4,594,959.61
职工福利费		3,884,447.94	3,884,447.94	
社会保险费		5,420,439.71	5,420,439.71	
其中：医疗保险费		4,550,838.80	4,550,838.80	
工伤保险费		869,600.91	869,600.91	
住房公积金		1,292,385.00	1,292,385.00	
工会经费和职工教育经费		241,624.77	241,624.77	
小 计	7,428,974.16	63,781,973.26	66,615,987.81	4,594,959.61

(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		5,428,264.60	5,428,264.60	
失业保险费		237,537.49	237,537.49	
小 计		5,665,802.09	5,665,802.09	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税		3,006,957.08
增值税	1,694,809.81	2,746,835.39
城市维护建设税	112,730.47	186,723.89
教育费附加	48,313.05	80,024.55
地方教育附加	32,208.71	53,349.71
水资源税	157,250.00	125,610.80
环境保护税	63,697.29	59,396.58
印花税	208,305.22	319,397.28
代扣代缴个人所得税	6,138.96	16,950.59
合 计	2,323,453.51	6,595,245.87

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	120,000.00	120,000.00
其他	117,271.09	76,125.86
合 计	237,271.09	196,125.86

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,694,083.94	1,694,042.44
合 计	1,694,083.94	1,694,042.44

23. 长期借款

项目及借款条件	期末数	期初数
本金-抵押借款	71,350,000.00	
应付利息	87,205.55	
合 计	71,437,205.55	

24. 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	14,638,798.44		705,846.84	13,932,951.60	与资产相关
合 计	14,638,798.44		705,846.84	13,932,951.60	

25. 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	94,800,000						94,800,000

26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	435,516,301.02			435,516,301.02
其他资本公积	769,953.97			769,953.97
合 计	436,286,254.99			436,286,254.99

27. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	16,429,644.86	14,550,938.22	9,101,770.26	21,878,812.82
合 计	16,429,644.86	14,550,938.22	9,101,770.26	21,878,812.82

(2) 其他说明

本期增加系公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取企业安全生产费用，本期减少系公司使用安全生产费用。

28. 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	47,400,000.00			47,400,000.00
合 计	47,400,000.00			47,400,000.00

29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	14,216,725.59	98,454,190.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-38,334,191.52	-10,388,264.55
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		73,849,199.99
期末未分配利润	-24,117,465.93	14,216,725.59

(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	930,992,512.72	880,688,697.64	1,060,282,168.95	970,064,417.45
其他业务收入	39,338,971.54	33,291,046.84	33,111,593.12	32,017,702.12
合 计	970,331,484.26	913,979,744.48	1,093,393,762.07	1,002,082,119.57
其中：与客户之间的合同产生的收入	970,331,484.26	913,979,744.48	1,093,393,762.07	1,002,082,119.57

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 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
酸酐	473,983,359.98	431,079,381.16	575,452,153.36	480,602,548.05
染料中间体	422,256,473.22	399,418,614.43	420,602,605.15	431,567,563.08
硫酸	26,422,936.18	41,567,870.23	54,982,623.31	51,067,857.98
其他	47,668,714.88	41,913,878.66	42,356,380.25	38,844,150.46
小 计	970,331,484.26	913,979,744.48	1,093,393,762.07	1,002,082,119.57

2) 按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	944,210,564.57	890,354,608.94	1,061,807,436.16	975,469,818.12
国外	26,120,919.69	23,625,135.54	31,586,325.91	26,612,301.45
小 计	970,331,484.26	913,979,744.48	1,093,393,762.07	1,002,082,119.57

3) 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	970,331,484.26	1,093,393,762.07
小 计	970,331,484.26	1,093,393,762.07

4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 12,934,369.66 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	3,321,448.00	3,321,448.00
城市维护建设税	1,196,747.58	1,114,239.37
水资源税	1,579,233.60	1,363,870.80
房产税	1,609,148.76	1,608,132.22
教育费附加	512,891.78	477,531.15
印花税	922,815.87	937,864.28
环境保护税	296,926.29	361,098.40
地方教育附加	341,927.87	318,354.12
车船税	16,272.60	11,384.60
合 计	9,797,412.35	9,513,922.94

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	611,619.25	610,063.44
其他	758,548.74	792,967.11
合 计	1,370,167.99	1,403,030.55

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,620,403.41	20,042,980.03
安全生产费	14,550,938.22	11,428,713.31
办公、差旅、业务招待费	5,582,051.09	5,758,229.91

折旧与摊销	2,987,546.54	3,010,089.73
停工损失	882,195.04	5,499,920.23
其他	278,980.68	344,804.37
合 计	40,902,114.98	46,084,737.58

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	14,495,896.53	8,820,879.41
职工薪酬	10,168,820.29	10,347,567.85
折旧与摊销	407,497.54	228,489.03
办公、差旅、业务招待费	5,175.57	2,609.00
其他	5,910.62	100,362.13
合计	25,083,300.55	19,499,907.42

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	8,101,182.83	7,295,957.49
利息收入	-610,732.23	-703,420.43
汇兑损益	-169,694.04	19,360.49
手续费	13,852.30	56,140.73
合 计	7,334,608.86	6,668,038.28

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	705,846.84	705,846.84	
与收益相关的政府补助	2,787,651.17	3,842,328.99	2,787,651.17
代扣个人所得税手续费返还	7,940.74	8,887.62	
增值税加计扣除	791,178.25		
合 计	4,292,617.00	4,557,063.45	2,787,651.17

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现利息	-34,105.10	-481,877.46
理财产品投资收益	38,643.84	343,918.81
合 计	4,538.74	-137,958.65

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,942,318.22	-1,109,176.07
合 计	-1,942,318.22	-1,109,176.07

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-11,349,680.48	-19,791,442.69
合 计	-11,349,680.48	-19,791,442.69

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	18,662.46	156,641.71	18,662.46
合 计	18,662.46	156,641.71	18,662.46

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款收入	214,341.19	3,800,000.00	214,341.19
无法支付款项	19,052.50	244,300.00	19,052.50
其他	17,569.29	18,114.40	17,569.29
合 计	250,962.98	4,062,414.40	250,962.98

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		550,000.00	

非流动资产毁损报废损失		128,230.74	
罚、赔款支出	167,667.67	51,243.79	167,667.67
合 计	167,667.67	729,474.53	167,667.67

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	31,252.51	6,704,470.37
递延所得税费用	1,274,188.87	-1,166,132.47
合 计	1,305,441.38	5,538,337.90

(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	-37,028,750.14	-4,849,926.65
按母公司适用税率计算的所得税费用	-9,257,187.54	-1,212,481.66
子公司适用不同税率的影响	869,742.52	-548,051.53
调整以前期间所得税的影响		-14,973.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,279,199.04	1,884,709.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,711,715.30	6,938,991.26
研发费用的加计扣除	-1,293,749.78	-1,385,601.00
安全生产设备减免税额		-124,254.58
税率变动对期初递延所得税资产/负债余额的影响	-4,278.16	
所得税费用	1,305,441.38	5,538,337.90

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 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	2,787,651.17	3,842,328.99
赔款收入	214,341.19	3,800,000.00

利息收入	610,732.23	703,420.43
收回保证金及押金	105,000.00	111,000.00
其他	25,510.03	60,432.54
合计	3,743,234.62	8,517,181.96

(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
安全生产费	9,101,770.26	8,907,672.68
办公、差旅、业务招待费	5,587,226.66	5,760,838.91
罚、赔款支出	167,667.67	51,243.79
押金保证金		250,000.00
对外捐赠		550,000.00
其他	1,016,147.11	1,345,459.05
合计	15,872,811.70	16,865,214.43

(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
收回理财产品	5,000,000.00	45,000,000.00
合计	5,000,000.00	45,000,000.00

(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
购买理财产品	5,000,000.00	25,000,000.00
合计	5,000,000.00	25,000,000.00

2. 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	-38,334,191.52	-10,388,264.55
加: 资产减值准备	13,291,998.70	20,900,618.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,083,194.94	68,549,627.74
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,940,564.88	1,940,564.88
长期待摊费用摊销	12,321,499.29	8,116,587.35

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）	-18,662.46	-156,641.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		128,230.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,935,169.96	7,170,294.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,643.84	137,958.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,287,140.22	-1,179,083.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,951.35	12,951.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,692,818.32	-17,889,617.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-97,694,172.70	36,616,733.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,178,158.38	-25,133,334.22
其他	5,449,167.96	2,521,040.63
经营活动产生的现金流量净额	-34,275,225.98	91,347,666.95
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	35,045,506.07	61,418,696.81
减：现金的期初余额	61,418,696.81	71,395,140.25
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	-26,373,190.74	-9,976,443.44

3. 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	35,045,506.07	61,418,696.81
其中：库存现金	191,250.37	240,373.01
可随时用于支付的银行存款	34,854,255.70	61,178,323.80
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

3) 期末现金及现金等价物余额	35,045,506.07	61,418,696.81
-----------------	---------------	---------------

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金		826,534.65	银行承兑汇票保证金
小 计		826,534.65	

4. 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	166,312,168.61	177,480,000.00	7,365,493.95	221,534,604.71		129,623,057.85
长期借款（含一年内到期的长期借款）		71,500,000.00	735,688.88	798,483.33		71,437,205.55
小 计	166,312,168.61	248,980,000.00	8,101,182.83	222,333,088.04		201,060,263.40

5. 不涉及现金收支的重大活动

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	203,527,666.50	285,519,456.22
其中：支付货款	188,515,410.92	259,325,784.00
支付固定资产等长期资产购置款	15,012,255.58	26,193,672.22

(四) 其他

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
应收账款			186,565.40
其中：美元	26,341.00	7.0827	186,565.40

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
材料费	14,495,896.53	8,820,879.41
职工薪酬	10,168,820.29	10,347,567.85
折旧与摊销	407,497.54	228,489.03

办公、差旅、业务招待费	5,175.57	2,609.00
其他	5,910.62	100,362.13
合 计	25,083,300.55	19,499,907.42
其中：费用化研发支出	25,083,300.55	19,499,907.42
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

公司将唐山宝顺化工有限公司、唐山宝翔化工产品有限公司、唐山市丰南区佳跃化工产品有限公司、唐山市丰南区晟春商贸有限公司等4家子公司纳入合并财务报表范围，子公司的基本情况如下：

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	
唐山宝顺化工有限公司	8,500万	河北唐山	制造业	100.00		同一控制下企业合并
唐山宝翔化工产品有限公司	5,000万	河北唐山	制造业	100.00		同一控制下企业合并
唐山市丰南区佳跃化工产品有限公司	2,500万	河北唐山	制造业	100.00		同一控制下企业合并
唐山市丰南区晟春商贸有限公司	50万	河北唐山	商贸业	100.00		同一控制下企业合并

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	2,787,651.17
其中：计入其他收益	2,787,651.17
合 计	2,787,651.17

（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	14,638,798.44		705,846.84	
小 计	14,638,798.44		705,846.84	

（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				13,932,951.60	与资产相关

小 计				13,932,951.60	
-----	--	--	--	---------------	--

(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	3,493,498.01	4,548,175.83
合 计	3,493,498.01	4,548,175.83

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. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2 及五(一)5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 41.52%（2022 年 12 月 31 日：55.24%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	201,060,263.40	212,195,946.95	132,899,280.28	79,296,666.67	

应付票据	943,038.23	943,038.23	943,038.23		
应付账款	38,558,387.99	38,558,387.99	38,558,387.99		
其他应付款	237,271.09	237,271.09	237,271.09		
小计	240,798,960.71	251,934,644.26	172,637,977.59	79,296,666.67	

(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	166,312,168.61	178,534,221.39	178,534,221.39		
应付票据	1,647,638.32	1,647,638.32	1,647,638.32		
应付账款	53,664,564.39	53,664,564.39	53,664,564.39		
其他应付款	196,125.86	196,125.86	196,125.86		
小计	221,820,497.18	234,042,549.96	234,042,549.96		

(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

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，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)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				
应收款项融资			123,828,799.29	123,828,799.29

持续以公允价值计量的资产总额			123,828,799.29	123,828,799.29
----------------	--	--	----------------	----------------

(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

对于银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司不存在母公司，自然人苏永春为公司的第一大股东，持有公司 29.92%股份。苏永春、苏铁恩[注]（持有公司 7.83%股份）、孟令金（持有公司 19.16%股份）、赵明洲（持有公司 13.85%股份）签订一致行动协议，约定在董事会或股东大会决议中采取一致表决意见，上述四人合计持有公司 70.76%股份。公司由苏永春、苏铁恩、孟令金、赵明洲共同控制。

[注]苏铁恩与苏永春为父子关系

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
唐山宝铁煤化工有限公司	苏铁恩持股 46.70%；孟令金持股 16.65%；赵明洲持股 26.65%
唐山市丰南区星宝建筑材料有限公司	苏永春持股 80.00%；张焱燊持股 20.00%
唐山平润商贸有限公司	赵明洲持股 35.00%并任监事
唐山惠宇建筑工程有限公司	孟令金持股 90.00%任执行董事
裴桂秀	苏铁恩之妻子
李彩平	苏永春之妻子
张焱燊	公司股东，同时担任公司董事及财务总监

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
唐山市丰南区星宝建筑材料有限公司	购买商品	5,123,902.20	2,209,182.30
唐山惠宇建筑工程有限公司	工程款	487,661.46	1,222,114.67
唐山宝铁煤化工有限公司	购买商品	67,870.94	399,826.61

唐山市丰南区星宝建筑材料有限公司	购买设备		127,699.12
唐山宝铁煤化工有限公司	购买设备		276,466.20
唐山平润商贸有限公司	购买商品		172,743.36

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
唐山市丰南区星宝建筑材料有限公司	销售商品	1,292,754.56	2,378,104.54

2. 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
苏铁恩、裴桂秀、苏永春、李彩平	12,500,000.00	2023/9/28	2024/3/28	否
苏铁恩、裴桂秀、苏永春、李彩平	943,038.23	2023/9/12	2024/3/12	否
苏永春	8,000,000.00	2023/9/6	2024/9/4	否
苏铁恩、裴桂秀、苏永春、李彩平	30,000,000.00	2023/8/29	2024/8/28	否
苏铁恩、裴桂秀、苏永春、李彩平	30,000,000.00	2023/8/15	2024/8/14	否
苏铁恩、裴桂秀、苏永春、李彩平	30,000,000.00	2023/12/18	2024/12/17	否
苏永春、李彩平	9,000,000.00	2023/6/27	2024/6/24	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,010,955.12	2,359,332.20

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	唐山惠宇建筑工程有限公司	531,551.00	
小计		531,551.00	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

除本财务报表附注五（一）14 所述事项外，截至资产负债日，本公司无其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重大或有事项。

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

拟分配的利润或股利	根据 2024 年 4 月 26 日公司第三届董事会第十一次会议审议通过的《关于 2023 年年度利润分配的议案》，不派发现金股利，不送红股，不以资本公积金转增股本。上述分配预案尚待股东大会审议批准
-----------	---

(二) 除上述事项外，截至本财务报表批准对外报出日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司主要业务为生产和销售酸酐、染料中间体、硫酸等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

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	42,164,254.70	26,850,188.29
1-2 年	247,122.59	128,736.12
2-3 年	1,573.30	
5 年以上	291,582.00	291,582.00
合 计	42,704,532.59	27,270,506.41

(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	42,704,532.59	100.00	2,424,821.66	5.68	40,279,710.93
合 计	42,704,532.59	100.00	2,424,821.66	5.68	40,279,710.93

(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	27,270,506.41	100.00	1,646,965.02	6.04	25,623,541.39
合 计	27,270,506.41	100.00	1,646,965.02	6.04	25,623,541.39

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	42,164,254.70	2,108,212.74	5.00
1-2年	247,122.59	24,712.26	10.00
2-3年	1,573.30	314.66	20.00
5年以上	291,582.00	291,582.00	100.00
小 计	42,704,532.59	2,424,821.66	5.68

(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	1,646,965.02	777,856.64				2,424,821.66
合 计	1,646,965.02	777,856.64				2,424,821.66

(4) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备
彩瑞新材料(江苏)股份有限公司	8,637,924.33	20.23	431,896.22
常州龙宇颜料化学有限公司	4,711,500.00	11.03	235,575.00
浙江省化工进出口有限公司	3,613,250.00	8.46	180,662.50
山东世纪阳光科技有限公司	2,755,500.00	6.45	137,775.00
南京东玖国际贸易有限公司	2,688,350.00	6.30	134,417.50
小 计	22,406,524.33	52.47	1,120,326.22

2. 其他应收款

(1) 明细情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	1,021,829.00	

押金保证金		105,000.00
合 计	1,021,829.00	105,000.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3 年	1,021,829.00	100,000.00
4-5 年		5,000.00
合 计	1,021,829.00	105,000.00

(3) 坏账准备计提情况

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(%)	
单项计提坏账准备	1,021,829.00	100.00	1,021,829.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
合 计	1,021,829.00	100.00	1,021,829.00	100.00	

(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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	105,000.00	100.00	24,000.00	22.86	81,000.00
合 计	105,000.00	100.00	24,000.00	22.86	81,000.00

(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			24,000.00	24,000.00
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提			997,829.00	997,829.00
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			1,021,829.00	1,021,829.00
期末坏账准备计提比例(%)			100.00	100.00

各阶段划分依据：根据信用风险变化程度。

(5) 期末其他应收款情况

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
盘锦齐鲁化工股份有限公司	应收暂付款	1,021,829.00	2-3年	100.00	1,021,829.00
小计		1,021,829.00		100.00	1,021,829.00

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	225,407,031.55		225,407,031.55	225,407,031.55		225,407,031.55
合计	225,407,031.55		225,407,031.55	225,407,031.55		225,407,031.55

(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
唐山宝顺化工有限公司	111,773,608.98						111,773,608.98	
唐山宝翔化工产品有限公司	74,624,615.21						74,624,615.21	
唐山市丰南区佳跃化工产品有限公司	36,605,330.70						36,605,330.70	
唐山市丰南区晟春商贸有限公司	2,403,476.66						2,403,476.66	
小计	225,407,031.55						225,407,031.55	

(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	692,210,756.69	670,191,564.25	760,356,063.54	688,689,544.76
其他业务收入	57,971,257.09	51,983,156.13	69,222,685.06	68,803,570.74
合 计	750,182,013.78	722,174,720.38	829,578,748.60	757,493,115.50
其中：与客户之间的合同产生的收入	750,182,013.78	722,174,720.38	829,578,748.60	757,493,115.50

(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
酸酐	471,928,785.46	441,237,557.52	566,921,703.55	479,163,569.21
染料中间体	209,746,248.24	207,003,764.38	139,755,199.24	162,398,203.39
硫酸	7,404,892.03	18,823,111.58	50,031,703.69	44,658,922.58
其他	61,102,088.05	55,110,286.90	72,870,142.12	71,272,420.32
小 计	750,182,013.78	722,174,720.38	829,578,748.60	757,493,115.50

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	750,182,013.78	829,578,748.60
小 计	750,182,013.78	829,578,748.60

(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 9,119,465.67 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,951,493.33	4,835,868.09
材料费	4,160,243.98	3,021,700.44
折旧与摊销	143,050.62	37,443.93
其他	2,566.98	8,583.02
合 计	9,257,354.91	7,903,595.48

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

理财产品投资收益	38,643.84	338,630.14
应收票据贴现利息	-32,678.45	-92,995.69
合 计	5,965.39	245,634.45

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	18,662.46	
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	2,787,651.17	
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		
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	38,643.84	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	83,295.31	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,928,252.78	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-4,253.15	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,932,505.93	

(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	-6.47	-0.40	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.96	-0.44	-0.44

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	-38,334,191.52	
非经常性损益	B	2,932,505.93	
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	-41,266,697.45	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	609,132,625.44	
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		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	提取及使用专用储备净额	I1	5,449,167.96
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	592,690,113.66	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-6.47%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-6.96%	

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	-38,334,191.52
非经常性损益	B	2,932,505.93
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	-41,266,697.45
期初股份总数	D	94,800,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	94,800,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.40
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.44

(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。

唐山华熠实业股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

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

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，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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	18,662.46
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	2,787,651.17
委托他人投资或管理资产的损益	38,643.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	83,295.31
非经常性损益合计	2,928,252.78
减：所得税影响数	-4,253.15
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,932,505.93

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用