



证券简称：彩客科技
证券代码：920206

河北彩客新材料科技股份有限公司

Hebei Tsaker New Materials Technology Co., Ltd.



2026
半年度报告
—

公司半年度大事记

01 — 2026 年 2月9日

由国家知识产权局公布，公司被列为国家知识产权示范企业创建对象。



02 — 2026 年 6月2日

由河北省工业和信息化厅公布，公司被认定为2026年度先进级智能工厂。



03 — 2026 年 6月8日

河北彩客新材料科技股份有限公司(股票名称:彩客科技, 股票代码:920206)成功登陆北京证券交易所, 开启资本市场新篇章。



目 录

第一节	重要提示和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	88

第一节 重要提示和释义

董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘伟、主管会计工作负责人许艳霞及会计机构负责人（会计主管人员）许艳霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

1.是否存在退市风险

☐是 ☒否

2.公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、上市公司、彩客科技	指	河北彩客新材料科技股份有限公司
彩客香港	指	彩客化学（香港）有限公司
Hero Time BVI	指	Hero Time Ventures Limited
Star Path BVI	指	Star Path Ventures Limited
Radiant Pearl BVI	指	Radiant Pearl Holdings Limited
彩客新能源	指	彩客新能源科技有限公司
彩客华煜	指	彩客华煜化学有限公司
山东彩客新材料	指	山东彩客新材料有限公司
泰安汇华	指	泰安汇华投资合伙企业（有限合伙），曾用名天津汇华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
常州信金瑞盈创投	指	常州信金瑞盈创业投资合伙企业（有限合伙）
新高地资本	指	无锡新高地高精尖产业投资基金合伙企业（有限合伙）
青岛领悦	指	青岛领悦商业运营管理有限公司
北交所	指	北京证券交易所
保荐机构、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书及《公司章程》中认定的其他公司高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河北彩客新材料科技股份有限公司章程》
报告期	指	2026 年 1-6 月
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
DMS	指	丁二酸二甲酯
DMSS	指	丁二酰丁二酸二甲酯
DIPS	指	丁二酸二异丙酯
DMAS	指	乙酰丁二酸二甲酯
DATA	指	2,5-二（苯基氨基）-1,4-苯二甲酸
BPDA	指	联苯四甲酸二酐

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	彩客科技
证券代码	920206
公司中文全称	河北彩客新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Tsaker New Materials Technology Co., Ltd. -
法定代表人	刘伟

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张洪星
联系地址	河北省沧州市东光县大张庄 105 国道东侧
电话	0317-7750326
传真	0317-7750326
董秘邮箱	zhanghongxing@tsaker.com
公司网址	www.tsaker.cn
办公地址	河北省沧州市东光县大张庄 105 国道东侧
邮政编码	061600
公司邮箱	ir_ckkj@tsaker.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报（www.cs.com.cn）、证券时报（www.stcn.com）、 证券日报（www.zqrb.cn）、上海证券报（www.cnstock.com）
公司中期报告备置地	河北省沧州市东光县大张庄河北彩客新材料科技股份有限公司

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2026 年 6 月 8 日
行业分类	制造业-石油、化学、生物医药-化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	DMSS、DATA、DMAS 和 DMS
普通股总股本（股）	71,546,227
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为彩客化学（香港）有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为戈弋先生，无一致行动人

五、 注册变更情况

√适用 □不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91130900779198582P
注册地址	河北省沧州市东光县大张庄
注册资本（元）	71,546,227

六、 中介机构

√适用 □不适用

报告期内履行持续 督导职责的保荐机 构	名称	中泰证券股份有限公司
	办公地址	济南市高新区舜华路街道经十路 7000 号汉峪金融商务 中心五区 3 号楼
	保荐代表人姓名	陈凤华、孟维朋
	持续督导的期间	2026 年 6 月 8 日 - 2029 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

□适用 √不适用

八、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	302,559,212.90	283,073,156.92	6.88%
毛利率%	41.23%	41.27%	-
归属于上市公司股东的净利润	85,949,440.72	86,434,599.66	-0.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	85,364,777.49	85,238,831.49	0.15%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	12.94%	17.93%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.85%	17.68%	-
基本每股收益	1.32	1.36	-2.94%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	954,961,245.84	690,095,988.81	38.38%
负债总计	72,178,741.72	103,890,226.10	-30.52%
归属于上市公司股东的净资产	882,782,504.12	586,205,762.71	50.59%
归属于上市公司股东的每股净资产	12.34	9.22	33.84%
资产负债率%（母公司）	7.56%	15.05%	-
资产负债率%（合并）	7.56%	15.05%	-
流动比率	11.06	4.86	-
利息保障倍数	2,538.35	568.39	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,902,407.05	72,145,968.90	-68.26%
应收账款周转率	4.34	4.81	-
存货周转率	2.57	2.16	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	38.38%	15.29%	-
营业收入增长率%	6.88%	28.34%	-
净利润增长率%	-0.56%	60.35%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,011.99
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	158,784.42
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	95,448.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	438,713.21
非经常性损益合计	687,839.10
减：所得税影响数	103,175.87
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	584,663.23

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司所处行业为化学原料和化学制品制造业，是一家专门从事精细化工产品研发、生产和销售的高新技术企业，现有主要产品包括 DMSS、DATA、DMAS、DMS 等，下游应用包括喹吡啶酮类及吡咯并吡咯二酮（DPP）类高性能有机颜料、食品色素柠檬黄、光稳定剂等多种精细化学品的生产，终端应用覆盖高档涂料及喷墨油墨、汽车面漆、儿童玩具、食品饮料、药品及化妆品、塑料农膜、合成纤维、胶粘剂等多个领域。其中 DMSS 及 DATA 是合成高性能杂环类有机颜料喹吡啶酮类颜料的重要中间体；DMAS 为合成食品色素柠檬黄的重要中间体；DMS 既可用于合成高性能有机颜料，也是光稳定剂生产所需的重要原材料。

自成立以来，公司始终秉持“用绿色科技，为世界添彩”的发展理念，注重自主研发及生产管理

工作，坚持以技术创新带动企业发展。凭借二十余年的深耕细作及技术积淀，公司已逐渐成为相关领域具有较强竞争实力的生产企业之一，主要产品产能及产销量均位于行业较高水平。同时，凭借强大的研发创新能力、优异的产品性能、稳定的供货能力及高质量的客户服务水平，公司已与 Dic Corporation（简称“DIC 集团”）、Sudarshan Chemical Industries Limited（简称“Sudarshan 集团”）、Pigments Services Inc.,（简称“Pigments Services”）、百合花集团股份有限公司（简称“杭州百合花”）、温州金源新材料科技有限公司（简称“温州金源”）等国内外知名颜料生产企业，Roha Dye Chem Pvt. Ltd.,（简称“印度 Roha”）、Dyemic Products Ltd.,（简称“印度 Dyemic”）、Sensient Technologies Corporation（简称“美国 Sensient”）等全球领先的食物色素生产企业及天津利安隆新材料股份有限公司（简称“利安隆”）、北京天罡助剂有限责任公司（简称“北京天罡”）等光稳定剂生产企业建立了长期稳定的合作关系，产品畅销海内外，在相关产品领域具有良好的市场地位及品牌影响力。

此外，凭借多年来小分子有机化合物合成与生产的技术积累，公司正积极向航空航天、电气绝缘、柔性显示、新能源、微电子等新兴领域拓展开发出新的产品，目前已成功掌握特种材料聚酰亚胺合成重要单体 BPDA 生产的核心技术，该产品广泛应用于航空航天、半导体、电子工业、纳米材料、柔性显示等领域。公司 BPDA 产品纯度含量可达到 99.82%以上，单个金属离子指标 $\leq 1\text{ppm}$ ，已经通过了株洲时代华鑫新材料技术股份有限公司、住井科技（深圳）股份有限公司、江苏先诺新材料科技有限公司、合肥国风先进基础材料科技有限公司等行业内知名客户的验证，并实现了批量供货和长期稳定合作。公司产品已经覆盖下游聚酰亚胺浆料、薄膜、纤维和粉末等应用领域。

报告期内，公司的生产模式、采购模式、销售模式、研发模式及盈利模式保持稳定，无重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
其他相关的认定情况	2026 年 2 月 9 日，由国家知识产权局公布，公司被列为国家知识产权示范企业创建对象。
其他相关的认定情况	2026 年 6 月 2 日，由河北省工业和信息化厅公布，公司被认定为 2026 年度先进级智能工厂。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，在董事会及管理层的领导下，公司围绕既定战略目标，保持了积极稳健的发展态势，在巩固现有市场的同时，积极拓展海内外客户，各项经营管理工作取得有效进展。报告期内，公司实现营业收入 30,255.92 万元，较去年同期增长 6.88%；归属于上市公司股东的净利润 8,594.94 万元，较去年同期减少 0.56%，扣除本期上市相关的一次性管理费用增加影响，本期净利润较去年同期基本持

平并略有增长。报告期末，公司资产总计 95,496.12 万元，较上年年末增长 38.38%；归属于上市公司股东的每股净资产为 12.34 元，较上年年末增长 33.84%。

报告期内，公司积极推动技术研发及改造项目，重点实施了 DMM 酯化新催化剂应用工艺研究项目、DMM 连续加氢工艺研究项目和 DHTA 合成工艺研究等研发技改项目，进一步降低生产成本，优化连续化智能化工艺。此外，公司不断优化生产线改造，降本增效，并持续提升安全生产环境、办公环境，为生产和后勤人员提供良好的配套设施，提升企业形象。报告期内，公司持续推进 DMSS 干燥/包装自动化提升改造及精馏塔节能改造等工程项目，截至本报告出具之日，年产 700 吨 DIPS、50 吨 MCK 改建项目已通过环保验收。

在传统业务稳健发展的同时，公司积极响应国家战略，以市场为导向，凭借多年来小分子有机化合物合成与生产的技术积累，向航空航天、电气绝缘、柔性显示、新能源、微电子等新兴领域拓展开发出新的产品。目前已成功掌握特种材料聚酰亚胺合成重要单体 BPDA 生产的核心技术，该产品已通过部分下游客户认证并实现了批量生产及销售。报告期内，在市场方面，BPDA 产品下游市场拓展取得关键进展，完成多家 PI 薄膜、浆料领域客户产品认证，依托稳定的产品质量与完善的配套服务，成功达成株洲时代华鑫新材料技术股份有限公司、住井科技（深圳）股份有限公司等重点客户长期供货订单，持续扩大产品下游覆盖范围，提升产品市场渗透率。在技术方面，BPDA 产品生产线进一步优化，实现产品品质提升，并降低生产成本。下半年，除巩固现有市场外，公司将继续开拓国内外市场，完成更多下游客户最终验证程序，取得新客户订单，为公司创造新的营收增长点。

（二） 行业情况

公司所处行业为化学原料和化学制品制造业，公司产品主要应用于高性能有机颜料领域、食品添加剂领域、光稳定剂领域及新材料领域，均属于精细化工重要分支。精细化工是当今化学工业中最具活力的新兴领域之一，也是国家综合技术水平的标志之一。我国十分重视精细化工行业的发展，并逐渐将其作为化学工业发展的战略重点之一。在国家产业政策支持及市场需求的引导下，我国精细化工行业保持了良好的发展势头，市场呈现出快速发展的趋势。

1、高性能有机颜料

颜料是指不溶于水或其他溶剂的着色剂，主要以细微颗粒分散在使用介质中着色。颜料可分为有机颜料和无机颜料两大类，与无机颜料相比，有机颜料技术门槛较高，与之对应的生产成本也较高。在有机颜料中，根据牢度性能强弱，又可分为高性能有机颜料和经典有机颜料。

公司产品 DMSS、DATA、DMS、DIPS 主要用于生产喹吖啶酮类和吡咯并吡咯二酮（DPP）类高性能有机颜料，与经典有机颜料相比，高性能有机颜料具有耐候牢度高、耐溶剂能力及耐高温能力强、分散性能好等特点，在高温下不易变色且不会分解出有害物质，可广泛应用于汽车面漆、高档涂料、高档油墨、食品包装等工作环境苛刻或对环保、健康安全要求较高的领域。目前由于高性能有机颜料及其中间体的生产工艺和环保要求更为严格，因此其生产成本较高，未来，随着高性能有机颜料及其中间体生产工艺改进带来的生产成本逐渐降低，可对经典有机颜料以及无机颜料等传统颜料进行替

代，市场需求将得到进一步释放。

根据中国染料工业协会及头豹研究院相关数据，中国目前已成为世界有机颜料及相关中间体最大的生产国，我国有机颜料产量预计将由 2024 年的 27.70 万吨增加至 2027 年的 37 万吨，年均复合增长率达到 10.13%，我国有机颜料市场规模预计将由 2022 年的 74.37 亿元增加至 2027 年的 146.64 亿元，年均复合增长率达到 14.54%。随着国家产业政策的支持、市场需求的扩大、产业集中度的提高、技术装备水平和生产制造能力的提升，未来我国有机颜料的产量、出口量和消费量将呈稳定增长趋势，具有良好的发展空间。

2、食品添加剂

食品色素是食品添加剂的重要组成部分，属于着色剂，食品色素又可分为天然食品色素和合成食品色素两大类。合成食用色素作为食品添加剂的重要组成部分，因具有色泽鲜艳、着色力强、稳定性好、无臭无味、易溶于水、品质均一、成本低廉等优点，在食品、药品和饲料等行业中被大量使用。

公司产品 DMAS 是生产食用色素柠檬黄所需的重要中间体，柠檬黄因具有着色能力强、色素纯度容易控制等特点，同时安全度相对较高，基本无毒且不在体内贮积，绝大部分以原形排出体外，目前已经成为现代食品行业主要使用的着色剂，常见于咖喱调料、果脯、饮料、糕点等食品中。除了食品领域外，近些年柠檬黄凭借其稳定性和安全性也开始逐步应用于药品、饲料和化妆品等领域，市场需求进一步扩大。

根据市场研究机构 Future Market Insights 相关研究报告，2020 年至 2024 年期间全球柠檬黄市场销售额年均复合增长率达 6.5%，预计到 2035 年市场规模将达到 2.89 亿美元。柠檬黄的市场规模扩大亦将带动上游中间体的需求增加。根据市场研究机构 Archive Market Research 相关研究报告，2019 年至 2033 年全球 DMAS 市场规模复合增长率将达到 4.5%。

3、光稳定剂

光稳定剂是一种重要的高分子防老化助剂，能够抑制或减弱光照对高分子材料的降解作用，提高高分子材料耐光性的化学物质，通常可以与抗氧剂协同使用，以更好的抑制高分子材料的光氧化降解。光稳定剂主要应用在塑料农膜、橡胶、注塑型材、涂料、化工、通用拉丝、家电面板、光伏、胶粘剂等高分子材料制品，具备应用范围广、专业化和差异化程度高、具有较高的附加价值等特点。

公司生产的 DMS 中间体是受阻胺光稳定剂合成的重要原材料，受阻胺光稳定剂因具有毒性小、不会使树脂着色、价格低廉和出色的光稳定性能等优点，且光稳定效果优于紫外线吸收剂、猝灭剂等传统光稳定剂，已经成为目前使用最为广泛、增长速率最快、市场占有率最高的一类光稳定剂。

根据 Markets and Markets 发布的相关研究报告，2022 年全球光稳定剂（受阻胺光稳定剂、紫外线吸收剂、猝灭剂）市场规模约为 13 亿美元，2023 年至 2028 年全球光稳定剂市场仍将保持快速增长，预计 2028 年全球光稳定剂市场规模将达到 18 亿美元，年复合增长率为 5.57%。中国在全球光稳定剂的生产和消费方面均处于领先地位，随着高分子材料及光稳定剂市场需求的持续增加，相关中间体亦将具有广阔的市场前景。

4、特种材料聚酰亚胺

聚酰亚胺（Polyimide，简称 PI），是指一类主链上含有酰亚胺基团的低晶态或非晶态高分子化合物，长期以来一直占据着高分子材料金字塔最顶端的位置。聚酰亚胺具有耐高温、耐低温、热膨胀系数、介电性优异，拉伸强度高特性，此外还有耐辐照、阻燃自熄、生物相容等优势。聚酰亚胺的综合性能显著领先于其他高性能聚合物材料，被称为“21 世纪最有希望的高分子材料”。

聚酰亚胺主要原料为二酐和二胺，常用的二酐有 PMDA、BPDA、BTDA、ODPA 等，且不同分子结构的二酐和二胺单体制备的 PI 材料具有不同的分子结构和性能。柔性显示、微电子以及航空航天等领域对聚酰亚胺机械性能、尺寸稳定性和热稳定性要求更高，通常需要加入 BPDA 以调节产品的性能。以 BPDA 聚合而成的高端电子级聚酰亚胺薄膜可应对更严苛的环境使用，具备优异的性能和广阔的市场空间。

根据 QYR（恒州博智）的统计及预测，2025 年全球聚酰亚胺市场销售额达到 694 亿元，预计 2032 年将增长至 1,028.90 亿元，2025 年至 2032 年年复合增长率将达到 5.9%。随着电子级 PI 材料需求的增加，BPDA 具有广阔的市场空间，同时随着我国大力推动高性能 PI 薄膜的技术突破及高端 PI 薄膜的产业化，将进一步扩大 BPDA 的市场需求。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	471,881,483.96	49.41%	264,866,684.03	38.38%	78.16%
应收票据	76,217,128.09	7.98%	64,946,768.56	9.41%	17.35%
应收账款	88,645,939.96	9.28%	43,745,254.66	6.34%	102.64%
应收款项融资	42,206,306.92	4.42%	22,880,657.05	3.32%	84.46%
其他应收款	249,952.60	0.03%	51,271.50	0.01%	387.51%
存货	58,569,326.49	6.13%	79,485,981.26	11.52%	-26.31%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	188,337,510.08	19.72%	196,021,012.71	28.40%	-3.92%
在建工程	7,108,827.41	0.74%	405,678.04	0.06%	1,652.33%
使用权资产	1,381,718.60	0.14%	-	-	-
无形资产	11,464,315.20	1.20%	11,847,901.26	1.72%	-3.24%
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	418,673.32	0.04%	90,170.94	0.01%	364.31%
其他非流动资产	3,275,953.00	0.34%	1,486,900.00	0.22%	120.32%
短期借款	-	-	10,007,777.78	1.45%	-100.00%
合同负债	1,255,114.23	0.13%	2,088,052.71	0.30%	-39.89%
应交税费	9,013,080.00	0.94%	5,456,547.04	0.79%	65.18%
其他应付款	407,286.93	0.04%	622,532.23	0.09%	-34.58%
一年内到期的非	544,327.38	0.06%	-	-	-

流动负债					
其他流动负债	13,482,056.83	1.41%	37,401,005.01	5.42%	-63.95%
长期借款	-	-	-	-	-
租赁负债	847,611.66	0.09%	-	-	-
资本公积	330,589,754.77	34.62%	128,238,854.77	18.58%	157.79%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、本期期末货币资金较上年期末增长78.16%，主要原因为本期公司向不特定合格投资者公开发行股票收到募集资金所致；
- 2、本期期末应收账款较上年期末增长102.64%，主要原因为本期第二季度高性能有机颜料中间体产品及BPDA销量增加，导致本期期末应收账款余额增加所致；
- 3、本期期末应收款项融资较上年期末增长84.46%，主要原因为本期销量增加，本期末持有的信用等级较高的银行承兑汇票增加所致；
- 4、本期期末其他应收款较上年期末增长387.51%，主要原因为本期末押金保证金及员工备用金增加所致；
- 5、本期期末在建工程较上年期末增长1,652.33%，主要原因为本期DMSS干燥/包装自动化提升改造及精馏塔节能改造等工程项目增加所致；
- 6、本期期末长期待摊费用较上年期末增长364.31%，主要原因为本期增加DIPS车间安装费所致；
- 7、本期期末其他非流动资产较上年期末增长120.32%，主要原因为本期末预付的工程、设备款余额增加所致；
- 8、本期期末使用权资产、一年内到期的非流动负债、租赁负债较上年期末新增，主要原因为本期公司租赁的办公场所新签订租赁合同所致；
- 9、本期期末短期借款较上年期末降低100.00%，主要原因为本期偿还银行借款所致；
- 10、本期期末合同负债较上年期末降低39.89%，主要原因为本期末款到发货客户订货量小幅下降导致期末预收货款减少所致；
- 11、本期期末应交税费较上年期末增长65.18%，主要原因为本期二季度利润较2025年四季度增长，计提的企业所得税增加所致；
- 12、本期期末其他应付款较上年期末降低34.58%，主要原因为本期计提的佣金和费用减少所致；
- 13、本期期末其他流动负债较上年期末降低63.95%，主要原因为本期末已背书未终止确认的银行承兑票据减少所致；
- 14、本期期末资本公积较上年期末增长157.79%，主要原因为本期公司向不特定合格投资者公开发行股票收到募集资金，扣除发行费用后的募集资金净额超过新增注册资本部分计入资本公积所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	动比例%
营业收入	302,559,212.90	-	283,073,156.92	-	6.88%
营业成本	177,799,922.94	58.77%	166,238,087.94	58.73%	6.95%
毛利率	41.23%	-	41.27%	-	-
销售费用	2,201,901.19	0.73%	2,405,563.70	0.85%	-8.47%
管理费用	10,036,237.73	3.32%	9,745,722.15	3.44%	2.98%
研发费用	5,326,305.54	1.76%	3,663,737.25	1.29%	45.38%
财务费用	2,217,235.45	0.73%	-1,043,039.49	-0.37%	312.57%
信用减值损失	-2,978,839.01	-0.98%	-544,439.65	-0.19%	447.14%
资产减值损失	-226,234.24	-0.07%	-293,781.36	-0.10%	-22.99%
其他收益	631,120.80	0.21%	1,182,618.27	0.42%	-46.63%
投资收益	95,448.81	0.03%	768,063.24	0.27%	-87.57%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	100,423,241.96	33.19%	101,405,226.63	35.82%	-0.97%
营业外收入	0.31	0.00%	817.33	0.00%	-99.96%
营业外支出	5,107.65	0.00%	22,137.17	0.01%	-76.93%
净利润	85,949,440.72	-	86,434,599.66	-	-0.56%
利润总额	100,418,134.62	33.19%	101,383,906.79	35.82%	-0.95%
所得税费用	14,468,693.90	4.78%	14,949,307.13	5.28%	-3.21%

项目重大变动原因:

- 1、本期研发费用较上年同期增长45.38%，主要原因为本期公司加大研发投入，研发项目及人员增加所致；
- 2、本期财务费用较上年同期增长312.57%，主要原因为本期汇率变动导致汇兑损益增加所致。其中利息费用较上年同期降低74.49%，主要原因为本期银行借款减少，产生的利息费用减少所致；利息收入较上年同期增长189.27%，主要原因为公司本期自有资金增加，活期存款较上年同期增加，致使利息收入增加所致；
- 3、本期信用减值损失较上年同期增长447.14%，主要原因为本期期末应收账款余额较上年期末大幅增长，坏账准备计提较上年同期增加所致；
- 4、本期其他收益较上年同期降低46.63%，主要原因为本期收到的政府补助较上年同期减少所致；
- 5、本期投资收益较上年同期降低87.57%，主要原因为本期购买理财产品金额较上年同期减少，理财收益减少所致；
- 6、本期营业外收入较上年同期降低99.96%，主要原因为本期非流动资产毁损报废利得较上年同期减少所致；
- 7、本期营业外支出较上年同期降低76.93%，主要原因为本期非流动资产毁损报废损失较上年同期减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	302,108,056.79	283,071,235.96	6.73%
其他业务收入	451,156.11	1,920.96	23,385.97%
主营业务成本	177,738,487.43	166,192,284.19	6.95%
其他业务成本	61,435.51	45,803.75	34.13%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
高性能有机颜料中间体	229,319,488.53	122,237,794.36	46.70%	9.94%	6.80%	增加 1.57 个百分点
食品添加剂中间体及其他	73,239,724.37	55,562,128.58	24.14%	-1.67%	7.30%	减少 6.34 个百分点
合计	302,559,212.90	177,799,922.94	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	188,542,696.80	114,372,410.43	39.34%	21.14%	20.47%	增加 0.34 个百分点
境外	114,016,516.10	63,427,512.51	44.37%	-10.53%	-11.05%	增加 0.32 个百分点
合计	302,559,212.90	177,799,922.94	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

本期营业收入主要为主营业务收入，较上年同期增长 6.73%；本期其他业务收入较上年同期增加 23,385.97%，主要原因为本期新增排污权转让收入所致；本期其他业务成本较上年同期增加 34.13%，主要原因为本期新增排污权交易平台服务费和原材料销售成本所致。公司主营业务平稳增长，本期收入构成不存在重大变化。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,902,407.05	72,145,968.90	-68.26%
投资活动产生的现金流量净额	-12,759,384.75	-4,301,340.00	-196.64%
筹资活动产生的现金流量净额	199,829,042.28	-10,445,916.66	2,012.99%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期降低 68.26%，主要原因为本期采购原材料等支付的现金占比较上年同期增加所致；
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期降低 196.64%，主要原因为本期购建固定资产支付

的现金较上年同期增加所致；

- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 2,012.99%，主要原因为本期公司向不特定合格投资者公开发行股票收到募集资金，吸收投资收到的现金较上年同期增加所致。

4、理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

5、私募股权投资基金投资情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

（一）主要子公司、参股公司经营情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、企业社会责任

（一）脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

（二）其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司秉持“用绿色科技，为世界添彩”的企业宗旨，始终坚持以科技创新、追求卓越为理念，践行创造“民族品牌”示范，积极履行各项社会责任，在做好管理经营工作的同时，加强与各利益相关者的沟通和交流，实现与社会、股东、员工、客户及供应商的和谐发展。

在取得荣誉方面，公司近年来荣获国家级高新技术企业、国家知识产权示范企业创建对象、国家级专精特新“小巨人”企业、河北省技术创新示范企业、河北省染料与颜料中间体技术创新中心、河北省科技型中小企业、河北省制造业单项冠军企业、河北省民营企业发明专利 100 强企业、河北品牌

企业、河北省认定企业技术中心、中国石油和化工行业技术创新示范企业、先进级智能工厂等各项国家级、省级荣誉。

在助力产业发展方面，公司为推动产业发展、技术革新做出应有的贡献。公司注重自主研发和科技创新能力，拥有一支高素质、专业化的研发团队，不断在前沿技术领域进行探索和创新。截至本报告期末，公司累计拥有专利 74 项，其中发明专利 40 项，实用新型专利 34 项。

在践行安全环保方面，作为化工制造型企业，公司对安全生产高度重视，认真贯彻“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，以高标准、严要求落实各项安全生产法律法规和公司安全生产管理规定。同时，公司多年来持续优化生产工艺，加大环保投入，严格遵守“三废”处理的环保要求，确保污染物排放达到国家及地方制定的环保标准。

在履行其他社会责任方面，公司在人员用工方面有效解决当地就业，促进社会稳定。报告期末，公司在职员工 457 人，为当地稳就业、保民生工作做出应有贡献。同时公司十分重视人力资源管理及员工持续培训学习，关心人才成长，打造和凝聚了一支优秀而稳定的管理和业务骨干团队。

（三） 环境保护相关的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司以国家“双碳”战略目标为指引，严格遵守国家及地方环保法律法规，将环境保护深度融入生产经营各环节。通过优化能源结构、升级环保设施、推行清洁生产，在降低单位产值能耗、减少污染物排放等方面持续发力，既保障了生产经营的合规高效，又推动了绿色发展理念落地，全力实现经济效益与环境效益的协同共赢，为可持续发展奠定坚实基础。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、 对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
安全生产及环保风险	随着公司业务规模的不断扩大，如不能始终严格执行各项安全生产管理措施，不断提高员工的安全生产能力和意识，公司可能存在发生安全事故的风险，对员工人身及公司财产造成损失，对公司经营造成不利影响。同时，公司在生产过程中亦会产生部分废气、废水和固废等污染物；如果公司的环保治理、“三废”排放不能满足监管的要求，将可能导致公司受到罚款等监管措施，从而对公司的生产经营造成不利影响。此外，随着我国可持续发展战略的全面实施和社会对环境保护意识的不断增强，国家及地方政府可能在将来颁布更严格的环境保护法律法规，提高环保标准，对公司环保管理工作提出更高的要求，公司可能需要进一步增加

	环保投入以满足监管部门对环保的要求，将导致经营成本增加。 风险应对措施：公司重视安全管理，制定了安全管理规定和制度。构建安全风险分级管控、隐患排查治理、事故应急救援和员工自主管理的“四重”预防性工作体系，建设完善“风险能控、隐患能治、遇事能救、安全培训”的四道防线管控模式。加大安全资金投入，实施自动化升级改造，完善消防系统，推行安全生产标准化认证，为企业高质量发展提供了有力保障。同时，公司将参照国家最新环保政策的要求不断加大投入对相关设施更新改造，在工艺上积极探索节能减排的技术和方法，积极应对环保成本上升的风险。
主要原材料价格波动风险	原材料采购价格是影响公司主营业务成本的主要因素，原材料价格波动对毛利率及盈利能力影响较大。报告期内，公司采购的顺酐、甲醇钠、对甲苯胺等原材料的价格主要受国际石油价格波动及大宗市场供求关系的影响。报告期内，顺酐、甲醇钠、对甲苯胺等原材料市场供应充足且价格较为透明，若未来顺酐、甲醇钠、对甲苯胺等原材料的价格上涨，而公司又未能及时向下游转移相应成本，则公司将面临毛利率及盈利能力下降的风险。 风险应对措施：第一、公司不断提升自身的存货管理能力，在原材料价格低谷时保持较多的安全库存量，对冲价格上涨时的成本增长。第二、公司不断提升自身的市场竞争力和品牌知名度，与客户建立起稳定持续的合作关系，减少可能由于价格波动带来的客户流失。第三、公司与主要供应商建立良好的合作关系，保证原材料的稳定供应。
技术升级迭代风险	经过多年的深耕，公司在高性能有机颜料中间体和食品添加剂中间体等领域具备了较为深厚的技术积淀，在新技术和工艺的开发和应用方面取得了一定成就。但随着下游行业对公司产品要求的进一步提高，若公司未能准确把握行业技术发展趋势、未能持续创新迭代，将会导致公司技术优势地位减弱。 风险应对措施：公司将跟踪所处行业的技术革新，加强自主研发、技术引进和新技术产业化，保持公司在所属行业的技术优势。
宏观经济周期波动的风险	作为一家精细化工企业，公司所处行业的上游是石油化工等基础化工原料制造行业，其市场价格波动受到宏观经济形势的直接影响。公司产品的下游市场覆盖广泛，涉及涂料、油墨、塑料、食品、电子工业等多个行业，该等行业的稳步发展在一定程度上依赖于国民经济的稳定运行。公司经营情况及盈利能力会随着未来宏观经济波动产生一定影响。 风险应对措施：公司将持续优化生产管理流程，提高生产效率，同时，积极管控成本、优化资源配置、灵活应对下游市场需求，使公司具有较强的抗击宏观经济周期波动的能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.（二）
是否存在重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的重大合同	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（五）
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

☒是 ☐否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	87,000,000	27,184,948.59
2. 销售产品、商品，提供劳务	3,000,000	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

2、 重大日常性关联交易

☐适用 ☒不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

☐适用 ☒不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

☐适用 ☒不适用

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

8、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

（四）承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☒适用 ☐不适用

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
申报前 12 个月内新增股东（中泰证券、常州信金瑞盈创投、青岛领悦、新高地资本）	2026 年 2 月 9 日	2026 年 7 月 8 日	发行	自愿限售承诺函	详见公司《招股说明书》“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”	已履行完毕
戈弋、綦琳、彩客香港、彩客新能源、Hero Time BVI、Star Path BVI、Radiant Pearl BVI、Cavalli Enterprises Inc.	2026 年 2 月 26 日	-	发行	关于股份锁定事项的承诺函	详见公司《招股说明书》“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”	正在履行中
戈弋、綦琳、彩客香港、彩客新能源、Hero Time BVI、Star Path BVI、Radiant Pearl BVI、Cavalli Enterprises Inc.及持股 5%以上股东（泰安汇华）	2026 年 2 月 26 日	-	发行	关于持股意向及股份减持的承诺函	详见公司《招股说明书》“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人及董事（不含独立董事）、高级管理人员	2026 年 2 月 26 日	-	发行	关于稳定股价措施承诺函	详见公司《招股说明书》“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”	正在履行中
戈弋、綦琳、彩客香港、彩客新能源、Hero Time BVI、Star Path BVI、Radiant Pearl	2026 年 2 月 26 日	-	发行	关于上市后业绩大幅下滑延长股份锁定期的承诺函	详见公司《招股说明书》“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具	正在履行中

BVI、Cavalli Enterprises Inc.					体内容”	
彩客华煜及山东彩客新材料	2026 年 2 月 27 日	-	发行	关于确保彩客科技股权结构不受影响的承诺函	详见公司《招股说明书》“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”	正在履行中
董事（不含独立董事）、取消监事会前在任监事、高级管理人员	2026 年 3 月 5 日	-	发行	关于防范公司资金被占用的承诺函	详见公司《招股说明书》“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”	正在履行中
实际控制人	2026 年 3 月 5 日	-	发行	关于确保彩客科技股权结构不受影响的承诺函	详见公司《招股说明书》“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”	正在履行中
其他股东（泰安汇华、潘德源）	2026 年 5 月 7 日	2026 年 7 月 8 日	发行	自愿限售承诺函	详见公司《招股说明书》“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1、截至报告期末，相关承诺事项尚在履行中，相关承诺主体未发生违反承诺行为。已披露承诺事项详见公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的《招股说明书》“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”。

2、截止本报告出具之日，中泰证券、常州信金瑞盈创投、青岛领悦、新高地资本、泰安汇华、潘德源 6 名股东自愿限售承诺期限届满，公司已于 2026 年 7 月 13 日在北交所信息披露平台（www.bse.cn）披露了《股票解除限售公告》，并办理完成上述 6 名股东限售股份的解除。

（五） 应当披露的其他重大事项

1、2026 年 3 月 10 日，北交所发布《北京证券交易所上市委员会 2026 年第 22 次审议会议结果公告》，审议结果：河北彩客新材料科技股份有限公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。具体内容详见：https://www.bse.cn/disclosure/2026/2026-03-10/1773138731_855802.pdf。

2、2026 年 4 月 30 日，公司收到中国证监会出具的《关于同意河北彩客新材料科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可（2026）1004 号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请，该批复自同意注册之日起 12 个月内有效。具体内容详见：

https://www.bse.cn/disclosure/2026/2026-04-30/1777554851_744358.pdf。

3、2026年6月8日，经北京证券交易所同意，公司股票在北交所上市。公司本次发行价格：30.28元/股；本次公开发行股票数量：797.4800万股；公开发行后总股本：7,154.6227万股。具体内容详见：https://www.bse.cn/disclosure/2026/2026-06-04/1780566256_552702.pdf。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,099,520	23.75%	-843,688	14,255,832	19.93%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	48,471,907	76.25%	8,818,488	57,290,395	80.07%
	其中：控股股东、实际控制人	43,223,644	67.99%	-	43,223,644	60.41%
	董事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		63,571,427	-	7,974,800	71,546,227	-
普通股股东人数		5,705				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2026年6月8日，公司向不特定合格投资者公开发行普通股7,974,800股并在北交所上市，公司发行后总股本由63,571,427股增加至71,546,227股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	彩客化学（香港）有限公司	境外法人	43,223,644	0	43,223,644	60.41%	43,223,644	0
2	泰安汇华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5,500,000	0	5,500,000	7.69%	5,500,000	0
3	信金顺致私募基金管理（北京）有限公司—常州信金瑞盈创业投资合伙企业（有限合伙）	基金、理财产品	3,162,259	0	3,162,259	4.42%	3,162,259	0
4	潘德源	境内自然人	2,521,008	0	2,521,008	3.52%	2,521,008	0
5	无锡新高地私募基金管理有限公司—无锡新高地高精尖产业投资基金合伙企业（有限合伙）	基金、理财产品	1,236,176	0	1,236,176	1.73%	1,236,176	0
6	杨茂祥	境内自然人	862,570	-167,028	695,542	0.97%	0	695,542
7	中泰证券股份有限公司	国有法人	597,728	0	597,728	0.84%	597,728	0
8	沧州新智产业股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	573,480	0	573,480	0.80%	0	573,480
9	中泰证券资管—浦发银行—中泰彩客科技员工参与北交所战略配售集合资产管理计划	基金、理财产品	0	442,537	442,537	0.62%	442,537	0
10	李艳	境内自然人	397,604	1,013	398,617	0.56%	0	398,617
合计			58,074,469	276,522	58,350,991	81.56%	56,683,352	1,667,639
股东潘德源先生为公司控股股东彩客香港母公司彩客新能源董事。								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

☒适用 ☐不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	中泰彩客科技员工参与北交所战略配售集合资产管理计划	战略投资者限售期为 12 个月，自公开发行股票在北交所上市之日起开始计算。

前十名无限售条件股东情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	杨茂祥	695,542
2	沧州新智产业股权投资基金（有限合伙）	573,480
3	李艳	398,617
4	孙继东	212,042
5	广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	181,964
6	贾欣令	149,994
7	王海瑞	142,271
8	中国银行股份有限公司—中信建投北交所精选两年定期开放混合型证券投资基金	140,000
9	九坤投资（北京）有限公司—九坤策略精选 18 号私募证券投资基金	139,372
10	卜庆熙	132,834

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：

☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	43,223,644
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	60.41%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
-----	-----	-------	--------	------	------	------	-----------------

2026年5月27日	2026年6月8日	7,974,800	7,974,800	直接定价	30.28	241,476,944	用于年产5,000吨DMS、1,500吨DMSS扩建项目、年产1,000吨DATA扩建项目、年产500吨新型功能材料建设项目（二期）、研发中心升级项目
------------	-----------	-----------	-----------	------	-------	-------------	---

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

具体内容详见公司于2026年8月18日在北交所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2026年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2026-072）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
半年度权益分派预案	5.0	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘伟	董事	男	1977年12月	2024年12月13日	2027年12月12日

刘伟	董事长、总经理	男	1977 年 12 月	2024 年 12 月 18 日	2027 年 12 月 12 日
任全胜	职工代表董事	男	1975 年 3 月	2025 年 11 月 24 日	2027 年 12 月 12 日
许艳霞	董事	女	1977 年 12 月	2024 年 12 月 13 日	2027 年 12 月 12 日
许艳霞	财务总监	女	1977 年 12 月	2024 年 12 月 18 日	2027 年 12 月 12 日
白崑	董事	男	1977 年 3 月	2024 年 12 月 13 日	2027 年 12 月 12 日
问立宁	独立董事	男	1968 年 7 月	2024 年 12 月 13 日	2027 年 12 月 12 日
马昀	独立董事	女	1982 年 3 月	2024 年 12 月 13 日	2027 年 12 月 12 日
李阳	独立董事	女	1985 年 5 月	2024 年 12 月 13 日	2027 年 12 月 12 日
陶世钢	副总经理	男	1978 年 11 月	2024 年 12 月 18 日	2027 年 12 月 12 日
张洪星	董事会秘书	男	1980 年 6 月	2024 年 12 月 18 日	2027 年 12 月 12 日
董事会人数:					7
高级管理人员人数:					4

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事白崑先生为公司控股股东彩客香港董事。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
刘伟	董事、董事长、总经理	-	-	-	-	-	-	-
任全胜	职工代表董事	-	-	-	-	-	-	-
许艳霞	董事、财务总监	-	-	-	-	-	-	-
白崑	董事	-	-	-	-	-	-	-
问立宁	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
马昀	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
李阳	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
陶世钢	副总经理	-	-	-	-	-	-	-
张洪星	董事会秘书	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	0	-	0	0%	0	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

☐适用 ☒不适用

(四) 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	55	0	0	55
销售人员	10	1	0	11
研发技术人员	57	7	0	64
生产人员	334	0	7	327
员工总计	456	8	7	457

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	7
本科	48	51
专科	113	112
专科以下	289	287
员工总计	456	457

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	0	4	0	4

核心人员的变动情况:

公司于 2026 年 4 月 15 日召开第二届董事会第十三次会议、于 2026 年 4 月 27 日召开第二届董事会审计委员会第十一次会议、于 2026 年 4 月 27 日召开 2026 年第一次职工代表大会、于 2026 年 4 月 30 日召开 2026 年第一次临时股东会，均审议通过《关于提名并拟认定核心员工的议案》，同意认定任全胜、晋平、刘俊杰、张志营为公司核心员工。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1.	471,881,483.96	264,866,684.03
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五（一）2.	76,217,128.09	64,946,768.56
应收账款	五（一）3.	88,645,939.96	43,745,254.66
应收款项融资	五（一）4.	42,206,306.92	22,880,657.05
预付款项	五（一）5.	2,282,160.64	1,779,357.32
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（一）6.	249,952.60	51,271.50
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（一）7.	58,569,326.49	79,485,981.26
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（一）8.	2,921,949.57	2,488,351.48
流动资产合计		742,974,248.23	480,244,325.86
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）9.	188,337,510.08	196,021,012.71
在建工程	五（一）10.	7,108,827.41	405,678.04
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五（一）11.	1,381,718.60	-

无形资产	五（一）12.	11,464,315.20	11,847,901.26
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（一）13.	418,673.32	90,170.94
递延所得税资产	五（一）14.	-	-
其他非流动资产	五（一）15.	3,275,953.00	1,486,900.00
非流动资产合计		211,986,997.61	209,851,662.95
资产总计		954,961,245.84	690,095,988.81
流动负债：			
短期借款	五（一）17.	-	10,007,777.78
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五（一）18.	36,215,949.60	34,867,500.13
预收款项		-	-
合同负债	五（一）19.	1,255,114.23	2,088,052.71
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五（一）20.	6,271,534.51	8,452,162.37
应交税费	五（一）21.	9,013,080.00	5,456,547.04
其他应付款	五（一）22.	407,286.93	622,532.23
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五（一）23.	544,327.38	-
其他流动负债	五（一）24.	13,482,056.83	37,401,005.01
流动负债合计		67,189,349.48	98,895,577.27
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五（一）25.	847,611.66	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（一）26.	939,197.02	1,097,981.44
递延所得税负债	五（一）14.	3,202,583.56	3,896,667.39
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,989,392.24	4,994,648.83

负债合计		72,178,741.72	103,890,226.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）27.	71,546,227.00	63,571,427.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）28.	330,589,754.77	128,238,854.77
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五（一）29.	12,039,104.15	11,737,503.46
盈余公积	五（一）30.	31,785,713.50	31,785,713.50
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（一）31.	436,821,704.70	350,872,263.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		882,782,504.12	586,205,762.71
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		882,782,504.12	586,205,762.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		954,961,245.84	690,095,988.81

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：许艳霞

会计机构负责人：许艳霞

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入		302,559,212.90	283,073,156.92
其中：营业收入	五（二）1.	302,559,212.90	283,073,156.92
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		199,657,467.30	182,780,390.79
其中：营业成本	五（二）1.	177,799,922.94	166,238,087.94
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二）2.	2,075,864.45	1,770,319.24
销售费用	五（二）3.	2,201,901.19	2,405,563.70
管理费用	五（二）4.	10,036,237.73	9,745,722.15
研发费用	五（二）5.	5,326,305.54	3,663,737.25
财务费用	五（二）6.	2,217,235.45	-1,043,039.49
其中：利息费用		39,575.96	155,112.30
利息收入		2,057,489.05	711,278.28
加：其他收益	五（二）7.	631,120.80	1,182,618.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8.	95,448.81	768,063.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9.	-2,978,839.01	-544,439.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10.	-226,234.24	-293,781.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,423,241.96	101,405,226.63
加：营业外收入	五（二）11.	0.31	817.33
减：营业外支出	五（二）12.	5,107.65	22,137.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,418,134.62	101,383,906.79
减：所得税费用	五（二）13.	14,468,693.90	14,949,307.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,949,440.72	86,434,599.66
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）		85,949,440.72	86,434,599.66
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		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		85,949,440.72	86,434,599.66
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		85,949,440.72	86,434,599.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益		85,949,440.72	86,434,599.66

总额			
(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）		1.32	1.36
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.32	1.36

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：许艳霞

会计机构负责人：许艳霞

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		167,749,625.68	171,411,119.38
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		-	3,101,132.53
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2.	2,457,701.62	1,630,314.64
经营活动现金流入小计		170,207,327.30	176,142,566.55
购买商品、接受劳务支付的现金		87,500,033.10	46,357,458.27
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		31,462,697.89	30,531,517.53
支付的各项税费		22,633,135.56	21,001,608.15
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2.	5,709,053.70	6,106,013.70
经营活动现金流出小计		147,304,920.25	103,996,597.65
经营活动产生的现金流量净额		22,902,407.05	72,145,968.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（三）1	50,000,000.00	127,000,000.00
取得投资收益收到的现金		95,448.81	768,421.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		750.00	20,038.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		50,096,198.81	127,788,459.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支	五（三）1	12,855,583.56	5,089,799.50

付的现金			
投资支付的现金	五（三）1	50,000,000.00	127,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		62,855,583.56	132,089,799.50
投资活动产生的现金流量净额		-12,759,384.75	-4,301,340.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		221,768,538.06	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		221,768,538.06	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,333.33	155,916.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）2.	11,916,162.45	290,000.00
筹资活动现金流出小计		21,939,495.78	20,445,916.66
筹资活动产生的现金流量净额		199,829,042.28	-10,445,916.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,957,264.65	880,041.98
五、现金及现金等价物净增加额		207,014,799.93	58,278,754.22
加：期初现金及现金等价物余额		264,866,684.03	141,764,124.77
六、期末现金及现金等价物余额		471,881,483.96	200,042,878.99

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：许艳霞

会计机构负责人：许艳霞

（四） 股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一般风险准备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	63,571,427.00	-	-	-	128,238,854.77	-	-	11,737,503.46	31,785,713.50	-	350,872,263.98	-	586,205,762.71
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	63,571,427.00	-	-	-	128,238,854.77	-	-	11,737,503.46	31,785,713.50	-	350,872,263.98	-	586,205,762.71
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	7,974,800.00	-	-	-	202,350,900.00	-	-	301,600.69	-	-	85,949,440.72	-	296,576,741.41
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,949,440.72	-	85,949,440.72
(二) 所有者投入和减少资本	7,974,800.00	-	-	-	202,350,900.00	-	-	-	-	-	-	-	210,325,700.00
1.股东投入的普通股	7,974,800.00	-	-	-	202,350,900.00	-	-	-	-	-	-	-	210,325,700.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-		-	-	301,600.69	-	-	-	-	301,600.69
1.本期提取	-	-	-	-		-	-	2,355,872.28	-	-	-	-	2,355,872.28
2.本期使用	-	-	-	-		-	-	-2,054,271.59	-	-	-	-	-2,054,271.59
（六）其他	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	71,546,227.00	-	-	-	330,589,754.77	-	-	12,039,104.15	31,785,713.50	-	436,821,704.70	-	882,782,504.12

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	63,571,427.00	-	-	-	128,238,854.77	-	-	10,246,061.88	29,593,978.23	-	206,712,525.99	-	438,362,847.87
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	63,571,427.00	-	-	-	128,238,854.77	-	-	10,246,061.88	29,593,978.23	-	206,712,525.99	-	438,362,847.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	820,279.47	-	-	86,434,599.66	-	87,254,879.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86,434,599.66	-	86,434,599.66
（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	-	-	-	-	-	-	-	820,279.47	-	-	-	-	820,279.47
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,212,264.50	-	-	-	-	2,212,264.50

2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-1,391,985.03	-	-	-	-	-1,391,985.03
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	
四、本期期末余额	63,571,427.00	-	-	-	128,238,854.77	-	-	11,066,341.35	29,593,978.23	-	293,147,125.65	-	525,617,727.00

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：许艳霞

会计机构负责人：许艳霞

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	五、（一）27.股本
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

1、报告期内，存在证券发行、回购和偿还情况，详见财务报表附注五、（一）27.股本
--

（二） 财务报表附注

河北彩客新材料科技股份有限公司 2026 年 1-6 月财务报表附注 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司基本情况

河北彩客新材料科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为彩客化学(沧州)有限公司，曾用名沧州华戈医药化学有限公司，由沧州华光化工有限公司、澳大利亚奥斯卡通讯有限公司、美国休斯顿贸易服务有限公司投资设立，总部位于河北省沧州市，于 2005 年 9 月 23 日在沧州市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本 1,308 万元。本公司以 2021 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，2021 年 12 月 23 日在沧州市市场监督管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91130900779198582P 营业执照，注册资本 7,154.6227 万元，股份总数 7,154.6227 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 5,729.0395 万股；无限售条件的流通股份 A 股 1,425.5832 万股。公司股票已于 2026 年 6 月 8 日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司属化学原料和化学制品制造行业。主要经营活动为高性能有机颜料中间体、食品添加剂中间体以及光稳定剂中间体等产品的研发、生产及销售，产品有：DMSS、DATA、DMAS、DMS 等。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 17 日第二届董事会第十七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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2026 年 1 月 1 日起至 2026 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 3%

(六) 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。

(七) 外币业务

外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率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的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

(九) 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	承兑人、票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收信用证款项	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，编制应收信用证账龄与预期信用损失率对照表，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 (%)	应收信用证款项 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款、应收信用证款项的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十) 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

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。

(十一) 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	10/20	10	9.00/4.50
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
电子设备	年限平均法	3	10	30.00
运输工具	年限平均法	4	10	22.50
其他设备	年限平均法	5	10	18.00

(十二) 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
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	建设工程完工后，已达到预定可使用状态

(十三) 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。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权及专利权，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	按产权登记期限确定使用寿命	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法
专利权	按保护期限确定使用寿命为 10 年	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、工伤保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研发项目研发人员的工时记录，在不同研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，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，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) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新产品研制的试验费、检测费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 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。

(十五) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

(十六) 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。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十八) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

本公司内销收入确认原则：公司将产品运送至合同约定交货地点或者客户自提，并由客户确认接受、控制权转移，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。外销收入确认原则：按照销售订单的约定，将产品报关出口、确认货物已装船并取得出口报关单和货物提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(十九) 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) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十一) 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。

(二十二) 租赁

公司作为承租人

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

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

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

1. 使用权资产

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

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

2. 租赁负债

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

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

(二十三) 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。

(二十四) 分部报告

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	3 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

1. 2025 年 12 月 2 日，本公司被河北省工业和信息化厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局认定为高新技术企业，有效期 3 年（2025 年-2027 年），本公司 2026 年享受高新技术企业的企业所得税优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税。

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

3. 根据《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) 的规定，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%抵减应纳增值税税额。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	471,881,483.96	264,866,684.03
合 计	471,881,483.96	264,866,684.03

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	62,394,832.22	62,623,047.28
信用证	13,822,295.87	2,323,721.28
合 计	76,217,128.09	64,946,768.56

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	76,944,617.35	100.00	727,489.26	0.95	76,217,128.09
其中：银行承兑汇票	62,394,832.22	81.09	-	-	62,394,832.22
信用证	14,549,785.13	18.91	727,489.26	5.00	13,822,295.87
合 计	76,944,617.35	100.00	727,489.26	0.95	76,217,128.09

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	65,069,069.68	100.00	122,301.12	0.19	64,946,768.56
其中：银行承兑汇票	62,623,047.28	96.24	-	-	62,623,047.28
信用证	2,446,022.40	3.76	122,301.12	5.00	2,323,721.28
合 计	65,069,069.68	100.00	122,301.12	0.19	64,946,768.56

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	62,394,832.22	-	-

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
信用证组合	14,549,785.13	727,489.26	5.00
小 计	76,944,617.35	727,489.26	0.95

(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	122,301.12	605,188.14	-	-	-	727,489.26
合 计	122,301.12	605,188.14	-	-	-	727,489.26

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	13,334,150.19
小 计	-	13,334,150.19

对于银行承兑汇票的承兑人为信用级别一般的商业银行，发生的信用风险和延期支付风险较大，其不满足在承兑汇票背书或贴现时几乎所有的风险和报酬发生转移的条件，该部分应收票据不应终止确认。

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	93,311,515.75	46,047,636.48
账面余额合计	93,311,515.75	46,047,636.48
减：坏账准备	4,665,575.79	2,302,381.82
账面价值合计	88,645,939.96	43,745,254.66

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	93,311,515.75	100.00	4,665,575.79	5.00	88,645,939.96
合 计	93,311,515.75	100.00	4,665,575.79	5.00	88,645,939.96

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	46,047,636.48	100.00	2,302,381.82	5.00	43,745,254.66
合 计	46,047,636.48	100.00	2,302,381.82	5.00	43,745,254.66

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	93,311,515.75	4,665,575.79	5.00
小 计	93,311,515.75	4,665,575.79	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,302,381.82	2,363,193.97	-	-	-	4,665,575.79
合 计	2,302,381.82	2,363,193.97	-	-	-	4,665,575.79

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 65,184,396.10 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 69.85%, 相应计提的应收账款坏账准备合计数为 3,259,219.80 元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	42,206,306.92	22,880,657.05
合 计	42,206,306.92	22,880,657.05

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	42,206,306.92	100.00	-	-	42,206,306.92
其中：银行承兑汇票	42,206,306.92	100.00	-	-	42,206,306.92
合 计	42,206,306.92	100.00	-	-	42,206,306.92

（续上表）

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	22,880,657.05	100.00	-	-	22,880,657.05
其中：银行承兑汇票	22,880,657.05	100.00	-	-	22,880,657.05
合 计	22,880,657.05	100.00	-	-	22,880,657.05

(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	16,157,221.34
小 计	16,157,221.34

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,282,160.64	100.00	-	2,282,160.64
1-2 年	-	-	-	-
合 计	2,282,160.64	100.00	-	2,282,160.64

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,779,215.68	99.99	-	1,779,215.68
1-2 年	141.64	0.01	-	141.64
合 计	1,779,357.32	100.00	-	1,779,357.32

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 2,042,362.80 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 89.49%。

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	510,718.50	399,610.50

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	152,000.00	53,970.00
账面余额合计	662,718.50	453,580.50
减：坏账准备	412,765.90	402,309.00
账面价值合计	249,952.60	51,271.50

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	263,108.00	53,970.00
3-4 年	399,610.50	399,610.50
账面余额合计	662,718.50	453,580.50
减：坏账准备	412,765.90	402,309.00
账面价值合计	249,952.60	51,271.50

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	399,610.50	60.30	399,610.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	263,108.00	39.70	13,155.40	5.00	249,952.60
合 计	662,718.50	100.00	412,765.90	62.28	249,952.60

（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	399,610.50	88.10	399,610.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	53,970.00	11.90	2,698.50	5.00	51,271.50
合 计	453,580.50	100.00	402,309.00	88.70	51,271.50

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	263,108.00	13,155.40	5.00
其中：1 年以内	263,108.00	13,155.40	5.00
小 计	263,108.00	13,155.40	5.00

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	2,698.50	-	399,610.50	402,309.00
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	10,456.90	-	-	10,456.90
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末数	13,155.40	-	399,610.50	412,765.90
期末坏账准备计提 比例 (%)	5.00	-	100.00	62.28

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	期末坏账准备
东光县交投燃气有限公司	应收暂付款	399,610.50	3-4 年	60.30	399,610.50
河北天雄建筑工程有限公司	押金保证金	111,108.00	1 年以内	16.77	5,555.40
刘飞	备用金	52,000.00	1 年以内	7.85	2,600.00
李月美	备用金	50,000.00	1 年以内	7.54	2,500.00
马龙强	备用金	40,000.00	1 年以内	6.04	2,000.00
小 计		652,718.50		98.50	412,265.90

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,026,153.15	-	8,026,153.15
库存商品	35,371,557.90	226,234.24	35,145,323.66
在产品	9,314,836.27	-	9,314,836.27
发出商品	1,595,045.70	-	1,595,045.70

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	4,487,967.71	-	4,487,967.71
合 计	58,795,560.73	226,234.24	58,569,326.49

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,251,251.88	-	10,251,251.88
库存商品	52,108,056.67	-	52,108,056.67
在产品	5,376,558.84	-	5,376,558.84
发出商品	6,664,976.89	-	6,664,976.89
委托加工物资	5,085,136.98	-	5,085,136.98
合 计	79,485,981.26	-	79,485,981.26

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	-	226,234.24	-	-	-	226,234.24
合 计	-	226,234.24	-	-	-	226,234.24

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中介机构上市服务费	-	-	-	1,537,735.85	-	1,537,735.85
待抵扣进项税额	2,921,949.57	-	2,921,949.57	950,615.63	-	950,615.63
合 计	2,921,949.57	-	2,921,949.57	2,488,351.48	-	2,488,351.48

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备
账面原值	-	-	-
期初数	82,438,283.39	245,696,807.04	4,071,132.57
本期增加金额	-28,689.13	2,969,580.54	276,307.00
1) 购置	-	3,157,238.94	276,307.00
2) 其他[注]	-28,689.13	-187,658.40	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备
本期减少金额	-	-	56,757.11
1) 处置或报废	-	-	56,757.11
期末数	82,409,594.26	248,666,387.58	4,290,682.46
累计折旧	-	-	-
期初数	18,672,001.98	114,507,826.86	2,958,353.62
本期增加金额	2,270,706.79	8,687,587.03	263,019.68
1) 计提	2,270,706.79	8,687,587.03	263,019.68
本期减少金额	-	-	51,081.40
1) 处置或报废	-	-	51,081.40
期末数	20,942,708.77	123,195,413.89	3,170,291.90
减值准备	-	-	-
期初数	45,674.01	1,134,492.23	572.31
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末数	45,674.01	1,134,492.23	572.31
账面价值	-	-	-
期末账面价值	61,421,211.48	124,336,481.46	1,119,818.25
期初账面价值	63,720,607.40	130,054,487.95	1,112,206.64

(续上表)

项 目	运输工具	其他设备	小 计
账面原值	-	-	-
期初数	1,054,058.20	2,087,853.20	335,348,134.40
本期增加金额	518,543.25	-	3,735,741.66
1) 购置	518,543.25	-	3,952,089.19
2) 其他[注]	-	-	-216,347.53
本期减少金额	-	-	56,757.11
1) 处置或报废	-	-	56,757.11
期末数	1,572,601.45	2,087,853.20	339,027,118.95
累计折旧	-	-	-
期初数	785,317.40	1,222,883.28	138,146,383.14
本期增加金额	58,962.44	133,292.64	11,413,568.58
1) 计提	58,962.44	133,292.64	11,413,568.58
本期减少金额	-	-	51,081.40

项 目	运输工具	其他设备	小 计
1) 处置或报废	-	-	51,081.40
期末数	844,279.84	1,356,175.92	149,508,870.32
减值准备	-	-	-
期初数	-	-	1,180,738.55
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末数	-	-	1,180,738.55
账面价值	-	-	-
期末账面价值	728,321.61	731,677.28	188,337,510.08
期初账面价值	268,740.80	864,969.92	196,021,012.71

[注]本期固定资产账面原值之其他增加-216,347.53 元，系公司调整房屋及建筑物以及机器设备固定资产账面原值

(2) 未办理产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办理产权证书原因
智能化控制中心	10,080,685.01	历史原因，无法办证
研发中心	4,851,267.22	历史原因，无法办证
DATA 灰色配电室	675,172.55	历史原因，无法办证
原料配电室	276,676.73	历史原因，无法办证
锦都雅园 142（143）、200 号车位	229,775.00	非产权车位，无法办证
消防泵房	171,625.01	历史原因，无法办证
新配件仓库南泵房	161,751.33	历史原因，无法办证
警卫室	158,282.15	历史原因，无法办证
小 计	16,605,235.00	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	6,987,830.99	232,181.63
工程物资	120,996.42	173,496.41
合 计	7,108,827.41	405,678.04

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
DMSS 干燥/包装自动化提升改造	4,544,355.35	-	4,544,355.35	-	-	-
BPFC 提纯改造项目	964,860.27	-	964,860.27	164,778.22	-	164,778.22
精馏塔节能改造	614,530.82	-	614,530.82	-	-	-
维修站翻建	552,464.59	-	552,464.59	67,403.41	-	67,403.41
DATA 闪蒸节能改造	311,619.96	-	311,619.96	-	-	-
小 计	6,987,830.99	-	6,987,830.99	232,181.63	-	232,181.63

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
DMSS 干燥/包装自动化提升改造	1,200.00	-	4,544,355.35	-	4,544,355.35
BPFC 提纯改造项目	106.00	164,778.22	800,082.05	-	964,860.27
精馏塔节能改造	550.00	-	614,530.82	-	614,530.82
维修站翻建	275.00	67,403.41	485,061.18	-	552,464.59
DATA 闪蒸节能改造	150.00	-	311,619.96	-	311,619.96
小 计	-	232,181.63	6,755,649.36	-	6,987,830.99

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金 来源
DMSS 干燥/包装自动化提升改造	37.87	37.87	-	-	-	自筹
BPFC 提纯改造项目	91.02	91.02	-	-	-	自筹
精馏塔节能改造	11.17	11.17	-	-	-	自筹
维修站翻建	20.09	20.09	-	-	-	自筹
DATA 闪蒸节能改造	20.77	20.77	-	-	-	自筹
小 计	-	-	-	-	-	-

(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
专用设备	93,555.21	-	93,555.21	165,811.84	-	165,811.84
专用材料	27,441.21	-	27,441.21	7,684.57	-	7,684.57
小 计	120,996.42	-	120,996.42	173,496.41	-	173,496.41

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值	-	-
期初数	-	-
本期增加金额	1,658,062.34	1,658,062.34
1) 租入	1,658,062.34	1,658,062.34
本期减少金额	-	-
期末数	1,658,062.34	1,658,062.34
累计折旧	-	-
期初数	-	-
本期增加金额	276,343.74	276,343.74
1) 计提	276,343.74	276,343.74
本期减少金额	-	-
期末数	276,343.74	276,343.74
账面价值	-	-
期末账面价值	1,381,718.60	1,381,718.60
期初账面价值	-	-

12. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件使用权	合 计
账面原值	-	-	-	-
期初数	18,673,157.98	94,339.62	930,139.12	19,697,636.72
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
期末数	18,673,157.98	94,339.62	930,139.12	19,697,636.72
累计摊销	-	-	-	-
期初数	7,246,842.78	94,339.62	508,553.06	7,849,735.46
本期增加金额	328,028.16	-	55,557.90	383,586.06
1) 计提	328,028.16	-	55,557.90	383,586.06
本期减少金额	-	-	-	-
期末数	7,574,870.94	94,339.62	564,110.96	8,233,321.52
账面价值	-	-	-	-
期末账面价值	11,098,287.04	-	366,028.16	11,464,315.20
期初账面价值	11,426,315.20	-	421,586.06	11,847,901.26

13. 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
DIPS 车间安装费	-	393,839.92	32,820.00	-	361,019.92
NC 服务器云端存放服务费	56,409.91	-	14,102.46	-	42,307.45
环球慧思外贸咨询服务费	33,761.03	-	18,415.08	-	15,345.95
合 计	90,170.94	393,839.92	65,337.54	-	418,673.32

14. 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
应收账款坏账准备	4,665,575.79	699,836.36	2,302,381.82	345,357.27
租赁负债	1,391,939.04	208,790.86	-	-
固定资产减值准备	1,180,738.55	177,110.78	1,180,738.55	177,110.78
递延收益	939,197.02	140,879.56	1,097,981.44	164,697.22
应收票据坏账准备	727,489.26	109,123.39	122,301.12	18,345.17
其他应收款坏账准备	412,765.90	61,914.89	402,309.00	60,346.35
存货跌价准备	226,234.24	33,935.14	-	-
销售佣金	198,287.43	29,743.11	333,143.75	49,971.56
未开票销售折扣	-	-	155,841.38	23,376.21
预提费用	-	-	77,330.16	11,599.52
合 计	9,742,227.23	1,461,334.09	5,672,027.22	850,804.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	29,711,065.71	4,456,659.86	31,649,809.80	4,747,471.47
使用权资产	1,381,718.60	207,257.79	-	-
合 计	31,092,784.31	4,663,917.65	31,649,809.80	4,747,471.47

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产 或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产 或负债余额
递延所得税资产	1,461,334.09	-	850,804.08	-
递延所得税负债	1,461,334.09	3,202,583.56	850,804.08	3,896,667.39

15. 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	3,275,953.00	-	3,275,953.00	1,486,900.00	-	1,486,900.00
合 计	3,275,953.00	-	3,275,953.00	1,486,900.00	-	1,486,900.00

16. 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
应收票据	13,334,150.19	13,334,150.19	已背书转让	未到期
合 计	13,334,150.19	13,334,150.19	-	-

(2) 期初资产受限情况

1) 明细情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	37,159,505.04	37,159,505.04	已背书转让	未到期
合 计	37,159,505.04	37,159,505.04	-	-

2) 其他说明

本公司名下四项专利权无账面价值，用于本公司在中国农业银行股份有限公司东光县支行办理质押借款，四项专利权合计评估作价 1,010.00 万元。截至上期末，质押借款余额 1,000 万元，于 2026 年 1 月 19 日到期。办理了质押手续的专利权明细如下：

权利名称	种类	证书号码	专利号	期限/保护期
一种三釜串联连续化 DMM 酯化反应装置及方法	发明专利	第 7219502 号	ZL202410666578.4	2024/5/28-2044/5/27
一种丁二酸二甲酯的制备方法及其设备	发明专利	第 6962263 号	ZL202110762168.6	2021/7/6-2041/7/5
一种苯酐氯化废水处理再利用装置及方法	发明专利	第 6866441 号	ZL202311193248.X	2023/9/15-2043/9/14
一种 4-氯代邻苯二甲酸钠连续氯化反应装置及方法	发明专利	第 7567797 号	Z1202411123878.4	2024/8/16-2044/8/15

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	-	10,007,777.78
合 计	-	10,007,777.78

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款及劳务费	31,361,050.68	26,912,273.79
工程款	2,087,123.98	6,000,089.02
运杂费	2,478,394.64	1,453,541.63
其他	289,380.30	501,595.69
合 计	36,215,949.60	34,867,500.13

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	1,255,114.23	2,088,052.71
合 计	1,255,114.23	2,088,052.71

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,390,317.48	27,037,517.15	29,214,722.09	6,213,112.54
离职后福利—设定提存计划	61,844.89	2,351,522.31	2,354,945.23	58,421.97
合 计	8,452,162.37	29,389,039.46	31,569,667.32	6,271,534.51

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,522,251.45	23,656,195.18	25,414,810.37	5,763,636.26
职工福利费	-	631,118.22	631,118.22	-
社会保险费	42,389.90	1,804,519.33	1,806,872.37	40,036.86
其中：医疗保险费	41,487.25	1,491,063.83	1,493,525.80	39,025.28
工伤保险费	902.65	313,455.50	313,346.57	1,011.58
住房公积金	6,825.00	541,320.00	543,070.00	5,075.00
工会经费和职工教育经	818,851.13	404,364.42	818,851.13	404,364.42

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
费				
小 计	8,390,317.48	27,037,517.15	29,214,722.09	6,213,112.54

(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	59,684.91	2,255,628.10	2,258,854.18	56,458.83
失业保险费	2,159.98	95,894.21	96,091.05	1,963.14
小 计	61,844.89	2,351,522.31	2,354,945.23	58,421.97

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	8,713,805.81	4,894,653.49
城市维护建设税	54,593.10	218,028.96
教育费附加	32,755.86	130,817.38
地方教育附加	21,837.24	87,211.58
印花税	126,833.98	52,967.56
代扣代缴个人所得税	46,592.89	48,327.49
环境保护税	16,661.12	22,452.58
契税	-	2,088.00
合 计	9,013,080.00	5,456,547.04

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	200,000.00	200,000.00
销售佣金	198,287.43	333,143.75
应付暂收款	8,999.50	8,999.50
预提费用	-	80,388.98
合 计	407,286.93	622,532.23

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	544,327.38	-
合 计	544,327.38	-

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未终止确认的银行承兑汇票	13,334,150.19	37,159,505.04
待转销项税额	147,906.64	241,499.97
合 计	13,482,056.83	37,401,005.01

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋及建筑物	847,611.66	-
合 计	847,611.66	-

26. 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	1,097,981.44	-	158,784.42	939,197.02	与资产相关的政府补助
合 计	1,097,981.44	-	158,784.42	939,197.02	-

27. 股本

(1) 明细情况

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	63,571,427	7,974,800	-	-	-	7,974,800	71,546,227

(2) 其他说明

根据公司第二届董事会第三次会议决议、第二届董事会第十四次会议决议和 2025 年第一次临时股东会决议、2026 年第二次临时股东会决议，以及中国证券监督管理委员会出具的《关于同意河北彩客新材料科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可（2026）1004 号），公司获准向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 7,974,800 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 30.28 元，募集资金总额为 241,476,944.00 元，减除发行费用（不含增值税）人民币 31,151,244.00 元后，募集资金净额为 210,325,700.00 元。其中，计入实收股本 7,974,800.00 元，计入资本公积（股本溢价）202,350,900.00 元。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	128,238,854.77	233,502,144.00	31,151,244.00	330,589,754.77
合 计	128,238,854.77	233,502,144.00	31,151,244.00	330,589,754.77

(2) 其他说明

本期资本公积变动情况详见本财务报表附注五(一)27(2)之说明。本期作为权益扣减项的发行费用明细如下：

发行费用项目	含税金额（元）	不含税金额（元）
保荐及承销费用	21,790,910.29	20,557,462.54
审计验资费	8,124,860.62	7,664,962.85
律师费用	2,332,000.00	2,200,000.00
与本次发行相关的发行手续费及其他费用	769,392.05	728,818.61
合 计	33,017,162.96	31,151,244.00

29. 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	11,737,503.46	2,355,872.28	2,054,271.59	12,039,104.15
合 计	11,737,503.46	2,355,872.28	2,054,271.59	12,039,104.15

(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》（财资〔2022〕136号）的相关规定计提的安全生产费，本期减少系本年公司实际发生的安全生产费支出。

30. 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	31,785,713.50	-	-	31,785,713.50
合 计	31,785,713.50	-	-	31,785,713.50

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	350,872,263.98	206,712,525.99
加：本期净利润	85,949,440.72	86,434,599.66
期末未分配利润	436,821,704.70	293,147,125.65

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	302,108,056.79	177,738,487.43	283,071,235.96	166,192,284.19
其他业务收入	451,156.11	61,435.51	1,920.96	45,803.75
合 计	302,559,212.90	177,799,922.94	283,073,156.92	166,238,087.94
其中：与客户之间的合同产生的收入	302,559,212.90	-	283,073,156.92	-

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
高性能有机颜料中间体及光稳定剂中间体	229,319,488.53	122,237,794.36	208,587,460.18	114,458,144.33
食品添加剂中间体及其他	73,239,724.37	55,562,128.58	74,485,696.74	51,779,943.61
小 计	302,559,212.90	177,799,922.94	283,073,156.92	166,238,087.94

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	188,542,696.80	114,372,410.43	155,640,468.83	94,934,937.34
境外	114,016,516.10	63,427,512.51	127,432,688.09	71,303,150.60
小 计	302,559,212.90	177,799,922.94	283,073,156.92	166,238,087.94

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	302,559,212.90	283,073,156.92
小 计	302,559,212.90	283,073,156.92

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后 30 天至 150 天或款到发货	合格产品	是	无	保证类质量保证

(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 2,084,424.39 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	871,713.30	688,154.76
教育费附加	523,027.98	412,892.85
地方教育附加	348,685.32	275,261.91
土地使用税	166,047.80	166,047.80
印花税	132,125.88	189,166.86
环境保护税	28,943.79	34,655.48
房产税	5,320.38	4,139.58
合 计	2,075,864.45	1,770,319.24

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	829,457.58	761,440.07
保险费	637,486.41	758,307.41
佣金	241,055.21	416,831.01
业务招待费	214,000.06	234,309.20
差旅费	152,738.27	194,724.96
其他	127,163.66	39,951.05
合 计	2,201,901.19	2,405,563.70

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,472,844.74	5,276,686.51
服务费	1,480,824.14	1,353,277.90
业务招待费	1,006,119.09	687,690.67
折旧费	788,571.26	971,231.56
无形资产摊销	383,586.06	383,586.06
办公费	287,886.17	545,212.96
安保服务费	80,516.04	87,758.52
其他	535,890.23	440,277.97
合 计	10,036,237.73	9,745,722.15

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,082,816.30	2,689,633.67
折旧费	530,304.84	411,202.10
辅料	369,764.59	182,757.21
电费	101,586.67	98,252.56
蒸汽费	12,766.24	30,106.44
其他	229,066.90	251,785.27
合 计	5,326,305.54	3,663,737.25

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	39,575.96	155,112.30
减：利息收入	2,057,489.05	711,278.28
汇兑损益	4,104,851.76	-674,964.75
手续费	130,296.78	188,091.24
合 计	2,217,235.45	-1,043,039.49

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
增值税加计抵减	444,928.91	506,123.65	-
与资产相关的政府补助	158,784.42	158,784.42	158,784.42
代扣个人所得税手续费返还	18,407.47	15,310.20	-
招用退役士兵税收优惠	9,000.00	1,500.00	-
与收益相关的政府补助	-	500,900.00	-
合 计	631,120.80	1,182,618.27	158,784.42

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	95,448.81	768,421.50
应收款项融资贴现损失	-	-358.26
合 计	95,448.81	768,063.24

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,978,839.01	-544,439.65
合 计	-2,978,839.01	-544,439.65

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-226,234.24	-293,781.36
合 计	-226,234.24	-293,781.36

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	817.33	-
其他	0.31	-	0.31
合 计	0.31	817.33	0.31

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,011.99	21,412.61	5,011.99
税收滞纳金	95.66	724.56	95.66
合 计	5,107.65	22,137.17	5,107.65

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	15,162,777.73	15,335,994.30
递延所得税费用	-694,083.83	-386,687.17
合 计	14,468,693.90	14,949,307.13

(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	100,418,134.62	101,383,906.79
按适用税率计算的所得税费用	15,062,720.19	15,207,586.02
调整以前期间所得税的影响	45,175.66	-30,139.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,155.38	62,030.03

项 目	本期数	上年同期数
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	45,240.08	123,041.91
研发费用加计扣除	-751,597.41	-413,211.10
所得税费用	14,468,693.90	14,949,307.13

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财	50,000,000.00	127,000,000.00
合 计	50,000,000.00	127,000,000.00

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建固定资产支付的现金	12,855,583.56	5,089,799.50
合 计	12,855,583.56	5,089,799.50

(3) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财	50,000,000.00	127,000,000.00
合 计	50,000,000.00	127,000,000.00

2. 收到或支付的其他与经营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
收到政府补助	-	500,900.00
归还备用金	380,970.00	326,200.00
银行存款利息收入	2,057,489.05	711,278.28
其他	19,242.57	91,936.36
合 计	2,457,701.62	1,630,314.64

(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
日常经营报销款项	3,740,353.70	4,572,318.68
支付服务费	1,489,700.00	1,042,052.12
支付备用金	479,000.00	296,200.00

项 目	本期数	上年同期数
租赁款	-	195,442.90
合 计	5,709,053.70	6,106,013.70

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
中介机构上市服务费	11,626,162.45	-
租赁款	290,000.00	290,000.00
合 计	11,916,162.45	290,000.00

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	85,949,440.72	86,434,599.66
加: 资产减值准备	226,234.24	293,781.36
信用减值准备	2,978,839.01	544,439.65
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,689,912.32	11,079,153.07
无形资产摊销	383,586.06	383,586.06
长期待摊费用摊销	65,337.54	35,913.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,011.99	20,595.28
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	4,144,427.72	-724,929.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-95,448.81	-768,421.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-694,083.83	-386,687.17
存货的减少(增加以“-”号填列)	20,690,420.53	-15,962,826.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-82,677,748.45	-16,409,047.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-20,065,122.68	6,785,532.93
其他	301,600.69	820,279.47
经营活动产生的现金流量净额	22,902,407.05	72,145,968.90
(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	-	-
新增使用权资产	-	-

补充资料	本期数	上年同期数
(3) 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	471,881,483.96	200,042,878.99
减：现金的期初余额	264,866,684.03	141,764,124.77
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	207,014,799.93	58,278,754.22

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	471,881,483.96	264,866,684.03
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	471,881,483.96	264,866,684.03
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	471,881,483.96	264,866,684.03

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,007,777.78	-	15,555.55	10,023,333.33	-	-
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	-	-	1,681,939.04	290,000.00	-	1,391,939.04
小 计	10,007,777.78	-	1,697,494.59	10,313,333.33	-	1,391,939.04

6. 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	55,196,372.40	119,962,362.53
其中：支付货款	50,955,062.59	116,301,257.05
支付固定资产等长期资产购置款	4,241,309.81	3,661,105.48

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	16,835,891.24	6.8109	114,667,571.65
其中：美元	16,835,891.24	6.8109	114,667,571.65
应收票据	2,136,250.00	6.8109	14,549,785.13
其中：美元	2,136,250.00	6.8109	14,549,785.13
应收账款	6,571,219.20	6.8109	44,755,916.85
其中：美元	6,571,219.20	6.8109	44,755,916.85

2. 租赁

公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十二)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	62,897.12	97,345.30
合 计	62,897.12	97,345.30

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	23,876.70	8,584.53
与租赁相关的总现金流出	435,910.00	485,442.90

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,082,816.30	2,689,633.67
折旧费	530,304.84	411,202.10
辅料	369,764.59	182,757.21
电费	101,586.67	98,252.56
蒸汽费	12,766.24	30,106.44
其他	229,066.90	251,785.27
合 计	5,326,305.54	3,663,737.25
其中：费用化研发支出	5,326,305.54	3,663,737.25

七、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	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	1,097,981.44	-	158,784.42	-
小 计	1,097,981.44	-	158,784.42	-

(续上表)

财务报表列报项目	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	-	-	-	939,197.02	与资产相关
小 计	-	-	-	939,197.02	-

(二) 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	-	500,900.00
总额法下，与资产相关的政府补助对应资产折旧摊销减少的金额	158,784.42	158,784.42
合 计	158,784.42	659,684.42

八、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、五(一)3、五(一)4、五(一)6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司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 2026 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 69.85%（2025 年 12 月 31 日：86.40%）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	-	-	-	-	-
应付账款	36,215,949.60	36,215,949.60	36,215,949.60	-	-
其他应付款	407,286.93	407,286.93	407,286.93	-	-
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,391,939.04	1,450,000.00	580,000.00	870,000.00	-
小 计	38,015,175.57	38,073,236.53	37,203,236.53	870,000.00	-

（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	10,007,777.78	10,022,555.56	10,022,555.56	-	-
应付账款	34,867,500.13	34,867,500.13	34,867,500.13	-	-
其他应付款	622,532.23	622,532.23	622,532.23	-	-
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	-	-	-	-	-
小 计	45,497,810.14	45,512,587.92	45,512,587.92	-	-

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2026年6月30日，本公司无浮动利率计息的银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司存在外销业务，因此，本公司承担汇率变动的市场风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	13,334,150.19	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
	应收款项融资	16,157,221.34	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计	-	29,491,371.53	-	-

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	16,157,221.34	
小 计		16,157,221.34	

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	13,334,150.19	13,334,150.19
小 计	-	13,334,150.19	13,334,150.19

九、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	-	-	42,206,306.92	42,206,306.92
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	42,206,306.92	42,206,306.92

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
彩客化学(香港)有限公司	中国香港	投资、贸易	60.41	60.41

(2) 本公司最终控制方是自然人戈弋。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
彩客华煜化学有限公司	同受最终控制方控制
山东彩客东奥化学有限公司	同受最终控制方控制
沧州五谷食尚食品科技有限公司	同受最终控制方控制
德州五谷食尚食品科技有限公司	同受最终控制方控制
彩客技术研发（北京）有限公司	同受最终控制方控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
彩客华煜化学有限公司	蒸汽、废水处理、生产用水	23,247,568.06	31,219,995.74
山东彩客东奥化学有限公司	原材料对甲苯胺	3,937,380.53	4,417,297.11
德州五谷食尚食品科技有限公司	购买商品	2,700.00	35,259.00
沧州五谷食尚食品科技有限公司	购买商品	-	400.00
小 计		27,187,648.59	35,672,951.85

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
彩客技术研发（北京）有限公司	房屋	-	290,000.00	1,740,000.00	23,876.70
小 计		-	290,000.00	1,740,000.00	23,876.70

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
彩客技术研发（北京）有限公司	房屋	-	290,000.00	-	8,584.53
小 计		-	290,000.00	-	8,584.53

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	2,087,826.62	2,357,240.87

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	彩客华煜化学有限公司	122,383.66	6,119.18	128,987.46	6,449.37
小 计		122,383.66	6,119.18	128,987.46	6,449.37
应收票据	彩客华煜化学有限公司	151,120.00	-	266,227.17	-
小 计		151,120.00	-	266,227.17	-
应收款项融资	彩客华煜化学有限公司	65,195.04	-	-	-
小 计		65,195.04	-	-	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	彩客华煜化学有限公司	4,618,131.00	5,402,754.97
	山东彩客东奥化学有限公司	852,896.00	269,524.00
小 计		5,471,027.00	5,672,278.97
租赁负债	彩客技术研发（北京）有限公司	847,611.66	-
小 计		847,611.66	-
一年内到期的非流动负债	彩客技术研发（北京）有限公司	544,327.38	-
小 计		544,327.38	-

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为研发、生产及销售高性能有机颜料中间体、食品添加剂中间体以及新材料聚合单体等产品。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。

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-5,011.99
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	158,784.42
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	95,448.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	438,713.21
小 计	687,839.10
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	103,175.87
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	584,663.23

(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	12.94	1.32	1.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.85	1.32	1.32

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	85,949,440.72
非经常性损益		B	584,663.23
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	85,364,777.49
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	586,205,762.71
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	210,325,700.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	1
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	-
其他	计提专项储备增加归属于公司普通股东的净资产	I	301,600.69
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数		K	6

项 目	序号	本期数
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	664,385,566.75
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	12.94%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	12.85%

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	85,949,440.72
非经常性损益	B	584,663.23
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	85,364,777.49
期初股份总数	D	63,571,427.00
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	7,974,800.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1
因回购等减少股份数	H	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	-
报告期缩股数	J	-
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	64,900,560.33
基本每股收益	$M = A/L$	1.32
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	1.32

(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。

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（无）。

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

文件备置地址：

河北省沧州市东光县大张庄河北彩客新材料科技股份有限公司

河北彩客新材料科技股份有限公司
董事会
二〇二六年八月十八日