

吕梁市黑猫新材料有限公司

# 审计报告

大信赣审字[2023]第 00052 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP JIANGXI BRANCH.



大信会计师事务所  
江西省南昌市青山湖区紫  
阳大道 3088 号泰豪科技  
广场 B 座 19-20 楼  
邮编 330096

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
19-20 Floor, Block B, Tellhow Square,  
No.3088 Ziyang Avenue, Qingshanhu  
District, Nanchang Jiangxi Province,  
China,330096

电话 Telephone: +86 (791) 86692034  
传真 Fax: +86 (791) 86692024  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审 计 报 告

大信赣审字[2023]第 00052 号

吕梁市黑猫新材料有限公司：

## 一、 审计意见

我们审计了吕梁市黑猫新材料有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年 1-6 月、2022 年 7-12 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月、2022 年 7-12 月的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 管理层对财务报表的责任

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

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



大信会计师事务所  
江西省南昌市青山湖区紫  
阳大道 3088 号泰豪科技  
广场 B 座 19-20 楼  
邮编 330096

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
19-20 Floor, Block B, Tellhow Square,  
No.3088 Ziyang Avenue, Qingshanhu  
District, Nanchang Jiangxi Province,  
China,330096

电话 Telephone: +86 (791) 86692034  
传真 Fax: +86 (791) 86692024  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

#### 四、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做出的经济决策，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做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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

我们与管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



大信会计师事务所  
江西省南昌市青山湖区紫  
阳大道 3088 号泰豪科技  
广场 B 座 19-20 楼  
邮编 330096

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
19-20 Floor, Block B, Tellhow Square,  
No.3088 Ziyang Avenue, Qingshanhu  
District, Nanchang Jiangxi Province,  
China,330096

电话 Telephone: +86 (791) 86692034  
传真 Fax: +86 (791) 86692024  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

江西分所

中国 · 南昌

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二三年七月二十八日

## 资产负债表

编制单位：吕梁市黑猫新材料有限公司

单位：人民币元

| 项 目           | 附注    | 2023年6月30日     | 2022年12月31日   |
|---------------|-------|----------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                |               |
| 货币资金          | 五(一)  | 2,975.41       | 3,612,995.99  |
| 交易性金融资产       |       |                |               |
| 衍生金融资产        |       |                |               |
| 应收票据          |       |                |               |
| 应收账款          | 五(二)  | 3,329,331.08   | 10,160,288.59 |
| 应收款项融资        | 五(三)  | 480,000.00     | 100,000.00    |
| 预付款项          | 五(四)  | 608,976.35     | 36,830.49     |
| 其他应收款         | 五(五)  | 78,586,242.41  | 287,583.58    |
| 其中：应收利息       |       |                |               |
| 应收股利          |       |                |               |
| 存货            | 五(六)  | 18,834,803.73  | 9,098,143.18  |
| 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(七)  | 7,974,709.79   | 7,763,659.08  |
| 流动资产合计        |       | 109,817,038.77 | 31,059,500.91 |
| <b>非流动资产：</b> |       |                |               |
| 债权投资          |       |                |               |
| 其他债权投资        |       |                |               |
| 长期应收款         |       |                |               |
| 长期股权投资        |       |                |               |
| 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(八)  | 59,162,411.31  | 62,678,969.63 |
| 在建工程          | 五(九)  |                | 600,628.23    |
| 生产性生物资产       |       |                |               |
| 油气资产          |       |                |               |
| 使用权资产         |       |                |               |
| 无形资产          | 五(十)  | 5,367,586.85   | 5,434,264.95  |
| 开发支出          |       |                |               |
| 商誉            |       |                |               |
| 长期待摊费用        |       |                |               |
| 递延所得税资产       | 五(十一) | 914,216.58     | 49,632.19     |
| 其他非流动资产       |       |                |               |
| 非流动资产合计       |       | 65,444,214.74  | 68,763,495.00 |
| 资产合计          |       | 175,261,253.51 | 99,822,995.91 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：吕梁市黑猫新材料有限公司

单位：人民币元

| 项 目         | 附注     | 2023年6月30日     | 2022年12月31日   |
|-------------|--------|----------------|---------------|
| 流动负债：       |        |                |               |
| 短期借款        | 五(十二)  | 5,000,000.00   |               |
| 交易性金融负债     |        |                |               |
| 衍生金融负债      |        |                |               |
| 应付票据        |        |                |               |
| 应付账款        | 五(十三)  | 18,779,624.01  | 15,295,560.57 |
| 预收款项        |        |                |               |
| 合同负债        | 五(十四)  | 9,197,583.94   | 6,797,548.35  |
| 应付职工薪酬      | 五(十五)  | 2,249,512.36   | 2,171,187.84  |
| 应交税费        | 五(十六)  | 108,085.73     | 84,642.32     |
| 其他应付款       | 五(十七)  | 72,502,540.60  | 798,008.94    |
| 其中：应付利息     |        |                |               |
| 应付股利        |        |                |               |
| 持有待售负债      |        |                |               |
| 一年内到期的非流动负债 |        |                |               |
| 其他流动负债      | 五(十八)  | 1,195,686.56   | 883,681.28    |
| 流动负债合计      |        | 109,033,033.20 | 26,030,629.30 |
| 非流动负债：      |        |                |               |
| 长期借款        |        |                |               |
| 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        |        |                |               |
| 递延所得税负债     |        |                |               |
| 其他非流动负债     |        |                |               |
| 非流动负债合计     |        |                |               |
| 负债合计        |        | 109,033,033.20 | 26,030,629.30 |
| 所有者权益：      |        |                |               |
| 实收资本        | 五(十九)  | 75,000,000.00  | 75,000,000.00 |
| 其他权益工具      |        |                |               |
| 其中：优先股      |        |                |               |
| 永续债         |        |                |               |
| 资本公积        | 五(二十)  | 2,615,626.91   | 2,615,626.91  |
| 减：库存股       |        |                |               |
| 其他综合收益      |        |                |               |
| 专项储备        | 五(二十一) | 114,833.21     | 499,285.85    |
| 盈余公积        |        |                |               |
| 未分配利润       | 五(二十二) | -11,502,239.81 | -4,322,546.15 |
| 所有者权益合计     |        | 66,228,220.31  | 73,792,366.61 |
| 负债和所有者权益合计  |        | 175,261,253.51 | 99,822,995.91 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：吕梁市黑猫新材料有限公司

单位：人民币元

| 项 目                           | 附注     | 2023年1-6月     | 2022年7-12月    |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                        | 五(二十三) | 57,935,719.47 | 40,662,768.87 |
| 减：营业成本                        | 五(二十三) | 57,787,889.55 | 42,028,554.58 |
| 税金及附加                         | 五(二十四) | 64,196.72     | 76,591.13     |
| 销售费用                          | 五(二十五) | 246,543.88    | 193,590.38    |
| 管理费用                          | 五(二十六) | 3,957,802.00  | 2,524,336.83  |
| 研发费用                          |        |               |               |
| 财务费用                          | 五(二十七) | 121,811.47    | -1,598.37     |
| 其中：利息费用                       |        | 43,229.17     |               |
| 利息收入                          |        | 187.85        | 7,434.56      |
| 加：其他收益                        |        |               |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五(二十八) | -278,196.69   |               |
| 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） |        |               |               |
| 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(二十九) | 73.01         | -198,528.72   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五(三十)  | -3,458,410.60 |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |        | -7,979,058.43 | -4,357,234.40 |
| 加：营业外收入                       | 五(三十一) | 906.36        | 33,558.85     |
| 减：营业外支出                       | 五(三十二) | 66,125.98     | 48,502.79     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |        | -8,044,278.05 | -4,372,178.34 |
| 减：所得税费用                       | 五(三十三) | -864,584.39   | -49,632.19    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |        | -7,179,693.66 | -4,322,546.15 |
| 持续经营净利润                       |        | -7,179,693.66 | -4,322,546.15 |
| 终止经营净利润                       |        |               |               |
| 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. 重新计量设定收益计划变动额              |        |               |               |
| 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             |        |               |               |
| （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                   |        |               |               |
| 其他综合收益                        |        |               |               |
| 七、其他                          |        |               |               |
| 六、综合收益总额                      |        | -7,179,693.66 | -4,322,546.15 |
| 七、每股收益                        |        |               |               |
| （一）基本每股收益(元/股)                |        |               |               |
| （二）稀释每股收益(元/股)                |        |               |               |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：吕梁市黑猫新材料有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注     | 2023年1-6月      | 2022年7-12月    |
|---------------------------|--------|----------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 44,035,781.41  | 25,081,120.93 |
| 收到的税费返还                   |        |                |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五(三十四) | 71,705,625.87  | 805,443.50    |
| 经营活动现金流入小计                |        | 115,741,407.28 | 25,886,564.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 37,425,743.44  | 19,295,630.51 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 6,119,568.92   | 20,000.00     |
| 支付的各项税费                   |        | 237,895.19     | 83,410.31     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五(三十四) | 79,335,318.55  | 2,195,289.04  |
| 经营活动现金流出小计                |        | 123,118,526.10 | 21,594,329.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | -7,377,118.82  | 4,292,234.57  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |        |                |               |
| 取得投资收益收到的现金               |        |                |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        |                |               |
| 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                |        |                |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 1,189,672.59   | 679,238.58    |
| 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            |        |                |               |
| 投资活动现金流出小计                |        | 1,189,672.59   | 679,238.58    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | -1,189,672.59  | -679,238.58   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                |               |
| 取得借款收到的现金                 |        | 5,000,000.00   |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |                |               |
| 筹资活动现金流入小计                |        | 5,000,000.00   |               |
| 偿还债务支付的现金                 |        |                |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 43,229.17      |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |        |                |               |
| 筹资活动现金流出小计                |        | 43,229.17      |               |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |        | 4,956,770.83   |               |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |                |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        |                |               |
|                           |        | -3,610,020.58  | 3,612,995.99  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 3,612,995.99   |               |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        |                |               |
|                           |        | 2,975.41       | 3,612,995.99  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

编制单位：吕梁市黑猫新材料有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2023年1-6月     |        |     |    |              |       |             |            |      |                |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|-------------|------------|------|----------------|---------------|
|                       | 实收资本          | 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 | 未分配利润          | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |             |            |      |                |               |
| 一、上年年末余额              | 75,000,000.00 |        |     |    | 2,615,626.91 |       |             | 499,285.85 |      | -4,322,546.15  | 73,792,366.61 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |              |       |             |            |      |                |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |             |            |      |                |               |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |             |            |      |                |               |
| 二、本年初余额               | 75,000,000.00 |        |     |    | 2,615,626.91 |       |             | 499,285.85 |      | -4,322,546.15  | 73,792,366.61 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |              |       | -384,452.64 |            |      | -7,179,693.66  | -7,564,146.30 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |             |            |      | -7,179,693.66  | -7,179,693.66 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |              |       |             |            |      |                |               |
| 1.所有者投入的资本            |               |        |     |    |              |       |             |            |      |                |               |
| 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.对所有者的分配             |               |        |     |    |              |       |             |            |      |                |               |
| 3.其他                  |               |        |     |    |              |       |             |            |      |                |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |    |              |       |             |            |      |                |               |
| 1.资本公积转增股本            |               |        |     |    |              |       |             |            |      |                |               |
| 2.盈余公积转增股本            |               |        |     |    |              |       |             |            |      |                |               |
| 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）专项储备提取和使用          |               |        |     |    |              |       | -384,452.64 |            |      |                | -384,452.64   |
| 1.本期提取                |               |        |     |    |              |       | 559,356.16  |            |      |                | 559,356.16    |
| 2.本期使用                |               |        |     |    |              |       | 943,808.80  |            |      |                | 943,808.80    |
| （六）其他                 |               |        |     |    |              |       |             |            |      |                |               |
| 四、本期期末余额              | 75,000,000.00 |        |     |    | 2,615,626.91 |       |             | 114,833.21 |      | -11,502,239.81 | 66,228,220.31 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

编制单位：吕梁市黑猫新材料有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2022年7-12月    |        |     |    |              |       |        |            |      |               |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------------|------|---------------|---------------|
|                       | 实收资本          | 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 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |            |      |               |               |
| 一、上年年末余额              |               |        |     |    |              |       |        |            |      |               |               |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |              |       |        |            |      |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |        |            |      |               |               |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |        |            |      |               |               |
| 二、本年初余额               |               |        |     |    |              |       |        |            |      |               |               |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 75,000,000.00 |        |     |    | 2,615,626.91 |       |        | 499,285.85 |      | -4,322,546.15 | 73,792,366.61 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |            |      | -4,322,546.15 | -4,322,546.15 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 75,000,000.00 |        |     |    | 2,615,626.91 |       |        |            |      |               | 77,615,626.91 |
| 1.所有者投入的资本            | 75,000,000.00 |        |     |    | 2,615,626.91 |       |        |            |      |               | 77,615,626.91 |
| 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.对所有者的分配             |               |        |     |    |              |       |        |            |      |               |               |
| 3.其他                  |               |        |     |    |              |       |        |            |      |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |    |              |       |        |            |      |               |               |
| 1.资本公积转增股本            |               |        |     |    |              |       |        |            |      |               |               |
| 2.盈余公积转增股本            |               |        |     |    |              |       |        |            |      |               |               |
| 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）专项储备提取和使用          |               |        |     |    |              |       |        | 499,285.85 |      |               | 499,285.85    |
| 1.本期提取                |               |        |     |    |              |       |        | 517,922.37 |      |               | 517,922.37    |
| 2.本期使用                |               |        |     |    |              |       |        | 18,636.52  |      |               | 18,636.52     |
| （六）其他                 |               |        |     |    |              |       |        |            |      |               |               |
| 四、本年年末余额              | 75,000,000.00 |        |     |    | 2,615,626.91 |       |        | 499,285.85 |      | -4,322,546.15 | 73,792,366.61 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 吕梁市黑猫新材料有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

吕梁市黑猫新材料有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),系由孝义市新安颜料新材料有限公司出资成立,公司设立于2022年7月7日,并在孝义市市场监督管理局登记注册。截止2023年6月30日,公司注册资本7,500万元,统一社会信用代码:91141181MA7XKCB1X3;法定代表人:梁鹏飞。

### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地及总部地址:山西省吕梁市孝义市胜溪湖街道办事处孝义市新安颜料新材料旧二层办公楼。组织形式:有限责任公司。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司所处行业:化学原料及化学制品制造业。

经营范围:一般项目:颜料制造;颜料销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经法定代表人梁鹏飞、主管会计工作负责人梁和鹏、会计机构负责人赵维龙于2023年7月28日签字报出。

## 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基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

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

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月、2022 年 7-12 月的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

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

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (六) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从

发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

## (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

## （2）金融负债

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

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

## （七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

#### (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收账款组合 1：合并范围内关联方

应收账款组合 2：账龄

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### ① 应收账款的预期信用损失的确定方法

A、本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

B、本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C、本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

##### ② 应收票据的预期信用损失的确定方法

本公司对取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，对取得的商业承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以计提预期信用损失。

#### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

##### ①对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

④债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

⑤作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；

⑥预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

⑦本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方

其他应收款组合 2：应收保证金、押金及备用金

其他应收款组合 3：应收政府补助

其他应收款组合 4：应收其他款项

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为实地盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (九) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产分类和折旧方法

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

| 资产类别  | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)   |
|-------|-----------|-----------|-----------|
| 房屋建筑物 | 20-40     | 3         | 2.43-4.85 |
| 通用设备  | 12-15     | 3         | 6.47-8.08 |
| 专用设备  | 12-15     | 3         | 6.47-8.08 |

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|------|-----------|-----------|------------|
| 运输设备 | 8-15      | 3         | 6.47-12.13 |
| 其他设备 | 5         | 3         | 19.4       |

#### （十一）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十二）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十三）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出

作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别  | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 土地使用权 | 50      | 直线法  |

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准：

（1）研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。研究阶段是探索性的，为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。研究阶段的有关支出于发生时计入当期损益；

（2）开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。开发阶段具有针对性，很大程度上形成一项新产品或新技术的基本条件已经具备；

开发阶段的支出，需同时满足下列五个条件的，才能予以资本化，确认为无形资产的成本，否则计入费用化计入当期损益；

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。判断无形资产的开发在技术上是否具有可行性，应当以目前阶段的成果为基础，并能够提供相关证据和材料，证明企

业进行开发所需的技术条件等已经具备，不存在技术上的障碍或其他不确定性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。企业能够说明其开发无形资产的目的。

③无形资产产生经济利益的方式。无形资产是否能够为企业带来经济利益，应当对运用该无形资产生产产品的市场情况进行可靠预计，以证明所生产的产品存在市场并能够带来经济利益，或能够证明市场上存在对该无形资产的需求。

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。企业能够证明可以取得无形资产开发所需的技术、财务和其他资源，以及获得这些资源的相关计划。企业自有资金不足以提供支持的，应能够证明存在外部其他方面的资金支持，如银行等金融机构声明愿意为该无形资产的开发提供所需资金等。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。企业对研究开发的支出应当单独核算，比如，直接发生的研发人员工资、材料费，以及相关设备折旧费等。同时从事多项研究开发活动的，所发生的支出应当按照合理的标准在各项研究开发活动之间进行分配；无法合理分配的，则需计入当期损益。

#### (十四) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十五) 长期待摊费用

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

#### (十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (十七) 股份支付

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中

使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## (十八)收入

### 1. 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

## 2. 收入确认具体方法：

本公司的商品销售，属于在某一时点履行的单项履约义务。商品销售收入确认需满足以下条件：公司已将商品交付给客户且客户已接受该商品，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，商品控制权与所有权已转移。

本公司主要为炭黑销售。根据销售合同或订单的约定，本公司在综合考虑商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等因素的基础上，以货物发出、将货物运输到指定地点并经客户签收后确认收入，如果客户自行提货则在发出商品时确认收入；

### (十九) 安全生产费

本公司按照财政部、安全监管总局于2012年2月14日印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号）文件以及财政部、应急管理部于2022年11月21日印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资[2022]136号）文件最新要求要求提取的安全生产费，计入相关工程项目的成本或当期损益，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) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十一）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

## (二十三) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十四)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

无。

2. 会计政策变更的影响

无。

## 四、税项

(一)主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                  | 税率  |
|---------|-----------------------|-----|
| 增值税     | 销售货物或者提供加工、修理修配劳务的增值额 | 13% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额                | 5%  |
| 教育费附加   | 应纳流转税额                | 3%  |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额                | 2%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                | 25% |

## 五、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

| 类 别  | 2023年6月30日 | 2022年12月31日  |
|------|------------|--------------|
| 银行存款 | 2,975.41   | 3,612,995.99 |
| 合 计  | 2,975.41   | 3,612,995.99 |

(二)应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄     | 2023年6月30日   | 2022年12月31日   |
|--------|--------------|---------------|
| 1年以内   | 3,504,559.03 | 10,343,681.33 |
| 减：坏账准备 | 175,227.95   | 183,392.74    |
| 合计     | 3,329,331.08 | 10,160,288.59 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 2023年6月30日   |        |            |         |
|----------------|--------------|--------|------------|---------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |
|                | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 3,504,559.03 | 100.00 | 175,227.95 | 5.00    |
| 其中：账龄组合        | 3,504,559.03 | 100.00 | 175,227.95 | 5.00    |
| 合计             | 3,504,559.03 | 100.00 | 175,227.95 |         |

(续)

| 类别             | 2022年12月31日   |        |            |         |
|----------------|---------------|--------|------------|---------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备       |         |
|                | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 10,343,681.33 | 100.00 | 183,392.74 | 1.77    |
| 其中：合并范围内公司往来   | 6,675,826.52  | 64.54  |            |         |
| 其中：账龄组合        | 3,667,854.81  | 35.46  | 183,392.74 | 5       |
| 合计             | 10,343,681.33 | 100.00 | 183,392.74 |         |

(1) 合并范围内公司往来

| 账龄   | 2023年6月30日 |            |      | 2022年12月31日  |            |      |
|------|------------|------------|------|--------------|------------|------|
|      | 账面余额       | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额         | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 |            |            |      | 6,675,826.52 |            |      |
| 合计   |            |            |      | 6,675,826.52 |            |      |

(2) 账龄组合

| 账龄   | 2023年6月30日   |            |            | 2022年12月31日  |            |            |
|------|--------------|------------|------------|--------------|------------|------------|
|      | 账面余额         | 预期信用损失率(%) | 坏账准备       | 账面余额         | 预期信用损失率(%) | 坏账准备       |
| 1年以内 | 3,504,559.03 | 5.00       | 175,227.95 | 3,667,854.81 | 5.00       | 183,392.74 |
| 合计   | 3,504,559.03 | —          | 175,227.95 | 3,667,854.81 | —          | 183,392.74 |

### 3. 坏账准备情况

| 类别       | 2023年1月1日  | 本期变动金额    |       |    |      | 2023年6月30日 |
|----------|------------|-----------|-------|----|------|------------|
|          |            | 计提        | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |            |
| 组合计提坏账准备 | 183,392.74 | -8,164.79 |       |    |      | 175,227.95 |
| 合计       | 183,392.74 | -8,164.79 |       |    |      | 175,227.95 |

(续)

| 类别       | 2022年7月7日 | 本期变动金额     |       |    |      | 2022年12月31日 |
|----------|-----------|------------|-------|----|------|-------------|
|          |           | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |             |
| 组合计提坏账准备 |           | 183,392.74 |       |    |      | 183,392.74  |

|    |  |            |  |  |            |
|----|--|------------|--|--|------------|
| 合计 |  | 183,392.74 |  |  | 183,392.74 |
|----|--|------------|--|--|------------|

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收款项情况

| 单位名称           | 2023 年 6 月 30 日 |          |            |
|----------------|-----------------|----------|------------|
|                | 期末余额            | 占总额比例(%) | 坏账准备余额     |
| 河南省新旭化工股份有限公司  | 1,158,405.00    | 33.05    | 57,920.25  |
| 昆山胜好化学电子材料有限公司 | 745,560.00      | 21.27    | 37,278.00  |
| 东莞从墨塑胶材料有限公司   | 312,000.00      | 8.90     | 15,600.00  |
| 杭州志高化工有限公司     | 306,080.00      | 8.73     | 15,304.00  |
| 温州市金百彩颜料科技有限公司 | 227,531.40      | 6.49     | 11,376.57  |
| 合 计            | 2,749,576.40    | 78.44    | 137,478.82 |

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收款项情况

| 单位名称           | 2022 年 12 月 31 日 |          |            |
|----------------|------------------|----------|------------|
|                | 期末余额             | 占总额比例(%) | 坏账准备余额     |
| 孝义市新安颜料新材料有限公司 | 6,675,826.52     | 64.54    |            |
| 昆山胜好化学电子材料有限公司 | 705,000.00       | 6.82     | 35,250.00  |
| 山东北宏新材料科技有限公司  | 571,000.00       | 5.52     | 28,550.00  |
| 浙江常山县和众新材料有限公司 | 445,800.00       | 4.31     | 22,290.00  |
| 东莞市从墨塑胶材料有限公司  | 441,120.00       | 4.26     | 22,056.00  |
| 合 计            | 8,838,746.52     | 85.45    | 108,146.00 |

(三) 应收款项融资

| 项 目  | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 应收票据 | 480,000.00      | 100,000.00       |
| 合 计  | 480,000.00      | 100,000.00       |

2023 年 6 月 30 日已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 类别     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 60,768,327.04 |           |
| 合计     | 60,768,327.04 |           |

2022 年 12 月 31 日已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 类别     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 37,169,767.05 |           |
| 合计     | 37,169,767.05 |           |

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账 龄  | 2023年6月30日 |        | 2022年12月31日 |        |
|------|------------|--------|-------------|--------|
|      | 金额         | 比例（%）  | 金额          | 比例（%）  |
| 1年以内 | 608,976.35 | 100.00 | 36,830.49   | 100.00 |
| 合 计  | 608,976.35 | 100.00 | 36,830.49   | 100.00 |

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止2023年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称             | 期末余额       | 占预付款项总额的比例（%） |
|------------------|------------|---------------|
| 文水县鑫明泰化工有限公司     | 466,368.00 | 76.58         |
| 洪洞县腾世达化工有限公司     | 92,556.00  | 15.20         |
| 山西太工国泰咨询有限公司     | 40,000.00  | 6.57          |
| 山西贝能集团东正冶金化工有限公司 | 5,442.35   | 0.89          |
| 温州德泰塑业有限公司       | 3,450.00   | 0.57          |
| 合 计              | 607,816.35 | 99.81         |

截止2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称             | 期末余额      | 占预付款项总额的比例（%） |
|------------------|-----------|---------------|
| 新乡市德普机械设备有限公司    | 17,800.00 | 48.33         |
| 孝义市新义西街中永五金销售部   | 12,384.00 | 33.62         |
| 孝义市恒杰电气有限公司      | 4,500.00  | 12.22         |
| 山西贝能集团东正冶金化工有限公司 | 2,146.49  | 5.83          |
| 合 计              | 36,830.49 | 100.00        |

(五)其他应收款

| 类 别    | 2023年6月30日    | 2022年12月31日 |
|--------|---------------|-------------|
| 其他应收款项 | 78,609,470.17 | 302,719.56  |
| 减：坏账准备 | 23,227.76     | 15,135.98   |
| 合 计    | 78,586,242.41 | 287,583.58  |

(1)其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质      | 2023年6月30日    | 2022年12月31日 |
|-----------|---------------|-------------|
| 合并范围内公司往来 | 78,144,915.01 |             |
| 押金        | 191,963.52    | 302,719.56  |
| 备用金       | 5,000.00      |             |
| 其他往来      | 267,591.64    |             |
| 减：坏账准备    | 23,227.76     | 15,135.98   |

| 款项性质 | 2023年6月30日    | 2022年12月31日 |
|------|---------------|-------------|
| 合计   | 78,586,242.41 | 287,583.58  |

(2) 其他应收款项情况披露

1、按账龄披露

| 账龄   | 2023年6月30日    | 2022年12月31日 |
|------|---------------|-------------|
| 1年以内 | 78,609,470.17 | 302,719.56  |
| 坏账准备 | 23,227.76     | 15,135.98   |
| 合计   | 78,586,242.41 | 287,583.58  |

2、坏账准备计提情况

| 坏账准备         | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|--------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
|              | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |           |
| 2023年1月1日余额  | 15,135.98    |                      |                      | 15,135.98 |
| 期初余额在本期重新评估后 | 15,135.98    |                      |                      | 15,135.98 |
| 本期计提         | -5,287.80    | 13,379.58            |                      | 8,091.78  |
| 本期转回         |              |                      |                      |           |
| 2023年6月30日   | 9,848.18     | 13,379.58            |                      | 23,227.76 |

(续上表)

| 坏账准备         | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|--------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
|              | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |           |
| 2022年7月7日余额  |              |                      |                      |           |
| 期初余额在本期重新评估后 |              |                      |                      |           |
| 本期计提         | 15,135.98    |                      |                      | 15,135.98 |
| 本期转回         |              |                      |                      |           |
| 2022年12月31日  | 15,135.98    |                      |                      | 15,135.98 |

(3) 坏账准备情况

| 类别        | 2023年1月1日 | 本期变动金额   |       |    |      | 2023年6月30日 |
|-----------|-----------|----------|-------|----|------|------------|
|           |           | 计提       | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |            |
| 其他应收款坏账准备 | 15,135.98 | 8,091.78 |       |    |      | 23,227.76  |
| 合计        | 15,135.98 | 8,091.78 |       |    |      | 23,227.76  |

(续上表)

| 类别 | 2022年7月7日 | 本期变动金额 |       |    |      | 2022年12月31日 |
|----|-----------|--------|-------|----|------|-------------|
|    |           | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |             |

|           |  |           |  |  |  |           |
|-----------|--|-----------|--|--|--|-----------|
| 其他应收款坏账准备 |  | 15,135.98 |  |  |  | 15,135.98 |
| 合计        |  | 15,135.98 |  |  |  | 15,135.98 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称           | 款项性质      | 2023年1-6月余额   | 账龄   | 占期末余额的比例(%) | 坏账准备余额    |
|-----------------|-----------|---------------|------|-------------|-----------|
| 孝义市新安颜料新材料有限公司  | 合并范围内公司往来 | 78,144,915.01 | 1年以内 | 99.41       |           |
| 国网山西省电力公司吕梁供电公司 | 押金        | 181,963.52    | 1年以内 | 0.23        | 9,098.18  |
| 社会保险费(个人部分)     | 其他        | 104,938.80    | 1年以内 | 0.13        | 5,246.94  |
| 中国石化吕梁石油分公司     | 其他        | 55,000.00     | 1年以内 | 0.07        | 2,750.00  |
| 北京中安质环认证中心有限公司  | 其他        | 48,500.00     | 1年以内 | 0.06        | 2,425.00  |
| 合计              |           | 78,535,317.33 |      | 99.90       | 19,520.12 |

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称           | 款项性质 | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额    |
|-----------------|------|------------|------|----------------------|-----------|
| 国网山西省电力公司吕梁供电公司 | 押金   | 302,719.56 | 1年以内 | 100.00               | 15,135.98 |
| 合计              |      | 302,719.56 |      | 100.00               | 15,135.98 |

(六) 存货

1、存货的分类

| 存货类别 | 2023年6月30日    |            |               |
|------|---------------|------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料  | 3,294,242.20  |            | 3,294,242.20  |
| 库存商品 | 15,716,529.45 | 175,967.92 | 15,540,561.53 |
| 合计   | 19,010,771.65 | 175,967.92 | 18,834,803.73 |

| 存货项目 | 2022年12月31日  |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 2,272,275.08 |      | 2,272,275.08 |
| 库存商品 | 6,825,868.10 |      | 6,825,868.10 |
| 合计   | 9,098,143.18 |      | 9,098,143.18 |

(七) 其他流动资产

| 项目      | 2023年6月30日   | 2022年12月31日  |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税额 | 7,928,765.16 | 6,514,067.87 |
| 待认证进项税额 | 45,944.63    | 1,212,980.54 |

| 项 目   | 2023年6月30日   | 2022年12月31日  |
|-------|--------------|--------------|
| 预缴所得税 |              | 23,366.96    |
| 其他    |              | 13,243.71    |
| 合 计   | 7,974,709.79 | 7,763,659.08 |

(八) 固定资产

| 类别     | 2023年1-6月     | 2022年度        |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 62,444,853.99 | 62,678,969.63 |
| 减：减值准备 | 3,282,442.68  |               |
| 合 计    | 59,162,411.31 | 62,678,969.63 |

1. 固定资产情况

| 项 目            | 房屋建筑物         | 机器设备          | 运输设备       | 电子及其他<br>设备  | 合计            |
|----------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值         |               |               |            |              |               |
| 1. 2022年12月31日 | 28,694,538.16 | 33,685,043.26 | 908,168.14 | 1,791,430.61 | 65,079,180.17 |
| 2. 本期增加金额      | 1,194,513.93  | 1,436,084.71  | -          | 103,554.46   | 2,734,153.10  |
| (1) 购置         | 403,706.22    | 1,219,424.54  |            | 103,554.46   | 1,726,685.22  |
| (2) 在建工程转入     | 790,807.71    | 216,660.17    |            |              | 1,007,467.88  |
| 3. 本期减少金额      |               | 57,522.12     |            |              | 57,522.12     |
| (1) 处置或报废      |               | 57,522.12     |            |              | 57,522.12     |
| (2) 其他减少       |               |               |            |              |               |
| 4. 2023年6月30日  | 29,889,052.09 | 35,063,605.85 | 908,168.14 | 1,894,985.07 | 67,755,811.15 |
| 二、累计折旧         |               |               |            |              |               |
| 1. 2022年12月31日 | 611,416.79    | 1,559,594.45  | 53,182.89  | 176,016.41   | 2,400,210.54  |
| 2. 本期增加金额      | 742,043.67    | 1,695,493.91  | 63,819.44  | 411,666.54   | 2,913,023.56  |
| (1) 计提         | 742,043.67    | 1,695,493.91  | 63,819.44  | 411,666.54   | 2,913,023.56  |
| 3. 本期减少金额      |               | 2,276.94      |            |              | 2,276.94      |
| (1) 处置或报废      |               | 2,276.94      |            |              | 2,276.94      |
| (2) 其他减少       |               |               |            |              |               |
| 4. 2023年6月30日  | 1,353,460.46  | 3,252,811.42  | 117,002.33 | 587,682.95   | 5,310,957.16  |
| 三、减值准备         |               |               |            |              |               |
| 1. 2022年12月31日 |               |               |            |              |               |
| 2. 本期增加金额      | 602,472.99    | 2,399,104.17  | 98,874.08  | 181,991.44   | 3,282,442.68  |
| (1) 计提         | 602,472.99    | 2,399,104.17  | 98,874.08  | 181,991.44   | 3,282,442.68  |
| (2) 其他增加       |               |               |            |              |               |
| 3. 本期减少金额      |               |               |            |              |               |
| (1) 处置或报废      |               |               |            |              |               |
| (2) 其他减少       |               |               |            |              |               |

| 项 目              | 房屋建筑物         | 机器设备          | 运输设备       | 电子及其他设备      | 合计            |
|------------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 4. 2023年6月30日    | 602,472.99    | 2,399,104.17  | 98,874.08  | 181,991.44   | 3,282,442.68  |
| 四、2023年6月30日账面价值 | 27,933,118.64 | 29,411,690.26 | 692,291.73 | 1,125,310.68 | 59,162,411.31 |

(续)

| 项 目               | 房屋建筑物         | 机器设备          | 运输设备       | 电子及其他设备      | 合计            |
|-------------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值            |               |               |            |              |               |
| 1. 2022年7月7日      |               |               |            |              |               |
| 2. 本期增加金额         | 28,694,538.16 | 33,685,043.26 | 908,168.14 | 1,791,430.61 | 65,079,180.17 |
| (1) 购置            | 70,900.00     | 157,078.79    |            | 567,130.00   | 795,108.79    |
| (2) 其他增加          | 28,623,638.16 | 33,527,964.47 | 908,168.14 | 1,224,300.61 | 64,284,071.38 |
| 3. 本期减少金额         |               |               |            |              |               |
| (1) 处置或报废         |               |               |            |              |               |
| (2) 其他减少          |               |               |            |              |               |
| 4. 2022年12月31日    | 28,694,538.16 | 33,685,043.26 | 908,168.14 | 1,791,430.61 | 65,079,180.17 |
| 二、累计折旧            |               |               |            |              |               |
| 1. 2022年7月7日      |               |               |            |              |               |
| 2. 本期增加金额         | 611,416.79    | 1,559,594.45  | 53,182.89  | 176,016.41   | 2,400,210.54  |
| (1) 计提            | 611,416.79    | 1,559,594.45  | 53,182.89  | 176,016.41   | 2,400,210.54  |
| 3. 本期减少金额         |               |               |            |              |               |
| (1) 处置或报废         |               |               |            |              |               |
| (2) 其他减少          |               |               |            |              |               |
| 4. 2022年12月31日    | 611,416.79    | 1,559,594.45  | 53,182.89  | 176,016.41   | 2,400,210.54  |
| 三、减值准备            |               |               |            |              |               |
| 1. 2022年7月7日      |               |               |            |              |               |
| 2. 本期增加金额         |               |               |            |              |               |
| (1) 计提            |               |               |            |              |               |
| (2) 其他增加          |               |               |            |              |               |
| 3. 本期减少金额         |               |               |            |              |               |
| (1) 处置或报废         |               |               |            |              |               |
| (2) 其他减少          |               |               |            |              |               |
| 4. 2022年12月31日    |               |               |            |              |               |
| 四、2022年12月31日账面价值 | 28,083,121.37 | 32,125,448.81 | 854,985.25 | 1,615,414.20 | 62,678,969.63 |

注：固定资产本期其他增加系本公司母公司以非货币资产出资增加所致，具体详见本报告“(十九) 实收资本”所述。

## 2. 未办妥权证的固定资产情况

| 项 目   | 2023年6月30日账面原值 | 2022年12月31日账面原值 | 尚未办妥权证的原因 |
|-------|----------------|-----------------|-----------|
| 房屋建筑物 | 17,409,656.20  | 17,245,272.51   | 权证尚在办理中   |

| 项 目 | 2023年6月30日账面原值 | 2022年12月31日账面原值 | 尚未办妥权证的原因 |
|-----|----------------|-----------------|-----------|
| 合计  | 17,409,656.20  | 17,245,272.51   |           |

(九) 在建工程

| 类 别    | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------|------------|-------------|
| 在建工程项目 |            | 600,628.23  |
| 减：减值准备 |            |             |
| 合计     |            | 600,628.23  |

在建工程项目基本情况

| 项目          | 2023年6月30日 |      |      | 2022年12月31日 |      |            |
|-------------|------------|------|------|-------------|------|------------|
|             | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额        | 减值准备 | 账面价值       |
| 电厂脱硫脱硝、除尘升级 |            |      |      | 429,454.00  |      | 429,454.00 |
| 脱硫脱硝围栏      |            |      |      | 4,368.93    |      | 4,368.93   |
| 脱硫脱硝石灰罐     |            |      |      | 75,339.81   |      | 75,339.81  |
| 水处理设备升级     |            |      |      | 91465.49    |      | 91465.49   |
| 合计          |            |      |      | 600,628.23  |      | 600,628.23 |

(十) 无形资产

| 项 目            | 土地使用权        | 合计           |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值         |              |              |
| 1. 2022年12月31日 | 5,500,943.04 | 5,500,943.04 |
| 2. 本期增加金额      |              |              |
| (1) 购置         |              |              |
| 3. 本期减少金额      |              |              |
| (1) 处置         |              |              |
| 4. 2023年6月30日  | 5,500,943.04 | 5,500,943.04 |
| 二、累计摊销         |              |              |
| 1. 2022年12月31日 | 66,678.09    | 66,678.09    |
| 2. 本期增加金额      | 66,678.10    | 66,678.10    |
| (1) 计提         | 66,678.10    | 66,678.10    |
| 3. 本期减少金额      |              |              |
| (1) 处置         |              |              |
| 4. 2023年6月30日  | 133,356.19   | 133,356.19   |
| 三、减值准备         |              |              |
| 1. 2022年12月31日 |              |              |
| 2. 本期增加金额      |              |              |
| (1) 计提         |              |              |
| 3. 本期减少金额      |              |              |

| 项 目              | 土地使用权        | 合计           |
|------------------|--------------|--------------|
| (1) 处置           |              |              |
| 4. 2023年6月30日    |              |              |
| 四、2023年6月30日账面价值 | 5,367,586.85 | 5,367,586.85 |

(续)

| 项 目               | 土地使用权        | 合计           |
|-------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值            |              |              |
| 1. 2022年7月7日      |              |              |
| 2. 本期增加金额         | 5,500,943.04 | 5,500,943.04 |
| (1) 其他增加          | 5,500,943.04 | 5,500,943.04 |
| 3. 本期减少金额         |              |              |
| (1) 处置            |              |              |
| (2) 其他减少          |              |              |
| 4. 2022年12月31日    | 5,500,943.04 | 5,500,943.04 |
| 二、累计摊销            |              |              |
| 1. 2022年7月7日      |              |              |
| 2. 本期增加金额         | 66,678.09    | 66,678.09    |
| (1) 计提            | 66,678.09    | 66,678.09    |
| 3. 本期减少金额         |              |              |
| (1) 处置            |              |              |
| 4. 2022年12月31日    | 66,678.09    | 66,678.09    |
| 三、减值准备            |              |              |
| 1. 2022年7月7日      |              |              |
| 2. 本期增加金额         |              |              |
| (1) 计提            |              |              |
| 3. 本期减少金额         |              |              |
| (1) 处置            |              |              |
| 4. 2022年12月31日    |              |              |
| 四、2022年12月31日账面价值 | 5,434,264.95 | 5,434,264.95 |

注：无形资产本期其他增加系本公司母公司以非货币资产出资增加所致，具体详见本报告“(十九) 实收资本”所述。

#### (十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项 目      | 2023年6月30日     |                  | 2022年12月31日    |                  |
|----------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|          | 递延所得税资产/<br>负债 | 可抵扣/应纳税暂时<br>性差异 | 递延所得税资产/<br>负债 | 可抵扣/应纳税暂时<br>性差异 |
| 递延所得税资产： |                |                  |                |                  |
| 资产减值准备   | 864,602.65     | 3,458,410.60     |                |                  |

|        |            |              |           |            |
|--------|------------|--------------|-----------|------------|
| 信用减值损失 | 49,613.93  | 198,455.71   | 49,632.19 | 198,528.72 |
| 小 计    | 914,216.58 | 3,656,866.31 | 49,632.19 | 198,528.72 |

## 2、未确认递延所得税资产明细

| 项 目   | 2023年6月30日   | 2022年12月31日  |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 8,701,035.67 | 4,173,624.21 |
| 合 计   | 8,701,035.67 | 4,173,624.21 |

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

| 年 度    | 2023年6月30日   | 2022年12月31日  |
|--------|--------------|--------------|
| 2027年度 | 4,173,624.21 | 4,173,624.21 |
| 2028年度 | 4,527,411.47 |              |
| 合 计    | 8,701,035.67 | 4,173,624.21 |

## (十二)短期借款

| 借款条件 | 2023年6月30日   | 2022年12月31日 |
|------|--------------|-------------|
| 保证借款 | 5,000,000.00 |             |
| 合 计  | 5,000,000.00 |             |

## (十三)应付账款

| 账 龄       | 2023年6月30日    | 2022年12月31日   |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 18,779,624.01 | 15,295,560.57 |
| 合 计       | 18,779,624.01 | 15,295,560.57 |

## (十四)合同负债

| 项 目  | 2023年6月30日   | 2022年12月31日  |
|------|--------------|--------------|
| 预收款项 | 9,197,583.94 | 6,797,548.35 |
| 合 计  | 9,197,583.94 | 6,797,548.35 |

## (十五)应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬分类列示

| 项 目          | 2023年1月1日    | 本期增加额        | 本期减少额        | 2023年6月30日   |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬         | 2,167,100.66 | 5,871,260.51 | 5,861,470.09 | 2,176,891.08 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 4,087.18     | 371,270.70   | 302,736.60   | 72,621.28    |
| 合 计          | 2,171,187.84 | 6,242,531.21 | 6,164,206.69 | 2,249,512.36 |

  

| 项 目          | 2022年7月7日 | 本期增加额        | 本期减少额     | 2022年12月31日  |
|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|
| 短期薪酬         |           | 2,187,100.66 | 20,000.00 | 2,167,100.66 |
| 离职后福利-设定提存计划 |           | 4,087.18     |           | 4,087.18     |

| 项 目 | 2022年7月7日 | 本期增加额        | 本期减少额     | 2022年12月31日  |
|-----|-----------|--------------|-----------|--------------|
| 合 计 |           | 2,191,187.84 | 20,000.00 | 2,171,187.84 |

### 2、短期职工薪酬情况

| 项 目         | 2023年1月1日    | 本期增加         | 本期减少         | 2023年6月30日   |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,156,241.60 | 5,363,995.18 | 5,440,592.88 | 2,079,643.90 |
| 职工福利费       |              | 159,069.86   | 159,069.86   |              |
| 社会保险费       | 10,859.06    | 231,356.10   | 203,496.97   | 38,718.19    |
| 其中：医疗保险费    |              | 151,826.80   | 123,967.67   | 27,859.13    |
| 工伤保险费       | 10,859.06    | 79,529.30    | 79,529.30    | 10,859.06    |
| 工会经费和职工教育经费 |              | 116,839.37   | 58,310.38    | 58,528.99    |
| 其中：工会经费     |              | 106,440.70   | 47,911.71    | 58,528.99    |
| 职工教育经费      |              | 10,398.67    | 10,398.67    |              |
| 合 计         | 2,167,100.66 | 5,871,260.51 | 5,861,470.09 | 2,176,891.08 |

| 项 目         | 2022年7月7日 | 本期增加额        | 本期减少额     | 2022年12月31日  |
|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 |           | 2,176,241.60 | 20,000.00 | 2,156,241.60 |
| 社会保险费       |           | 10,859.06    |           | 10,859.06    |
| 其中：工伤保险费    |           | 10,859.06    |           | 10,859.06    |
| 合 计         |           | 2,187,100.66 | 20,000.00 | 2,167,100.66 |

### 3、设定提存计划情况

| 项 目    | 2023年1月1日 | 本期增加       | 本期减少       | 2023年6月30日 |
|--------|-----------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险 |           | 352,014.08 | 286,332.16 | 65,681.92  |
| 失业保险费  | 4,087.18  | 19,256.62  | 16,404.44  | 6,939.36   |
| 合 计    | 4,087.18  | 371,270.70 | 302,736.60 | 72,621.28  |

| 项 目   | 2022年7月7日 | 本期增加额    | 本期减少额 | 2022年12月31日 |
|-------|-----------|----------|-------|-------------|
| 失业保险费 |           | 4,087.18 |       | 4,087.18    |
| 合 计   |           | 4,087.18 |       | 4,087.18    |

### (十六)应交税费

| 项目    | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|-------|------------|-------------|
| 资源税   | 9,278.00   | 16,396.00   |
| 个人所得税 | 44,637.77  |             |
| 印花税   | 17,380.64  | 34,492.27   |
| 环境保护税 |            | 13,404.53   |
| 其他税费  | 36,789.32  | 20,349.52   |

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|----|------------|-------------|
| 合计 | 108,085.73 | 84,642.32   |

(十七)其他应付款

| 类别     | 2023年6月30日    | 2022年12月31日 |
|--------|---------------|-------------|
| 其他应付款项 | 72,502,540.60 | 798,008.94  |
| 合计     | 72,502,540.60 | 798,008.94  |

1. 其他应付款项分类

| 款项性质      | 2023年6月30日    | 2022年12月31日 |
|-----------|---------------|-------------|
| 合并范围内关联往来 | 154,333.91    | 303,419.56  |
| 代扣个人部分社保  | 14,701.30     |             |
| 其他        | 282,881.66    | 494,589.38  |
| 往来款       | 72,050,623.73 |             |
| 合计        | 72,502,540.60 | 798,008.94  |

(十八)其他流动负债

| 项目     | 2023年6月30日   | 2022年12月31日 |
|--------|--------------|-------------|
| 待转销项税额 | 1,195,686.56 | 883,681.28  |
| 合计     | 1,195,686.56 | 883,681.28  |

(十九)实收资本

| 投资者名称          | 2023年1月1日     |        | 本期增加 | 本期减少 | 2023年6月30日    |        |
|----------------|---------------|--------|------|------|---------------|--------|
|                | 投资金额          | 所占比例%  |      |      | 投资金额          | 所占比例%  |
| 孝义市新安颜料新材料有限公司 | 75,000,000.00 | 100.00 |      |      | 75,000,000.00 | 100.00 |
| 合计             | 75,000,000.00 | 100.00 |      |      | 75,000,000.00 | 100.00 |

(续)

| 投资者名称          | 2022年7月7日 |       | 本期增加          | 本期减少 | 2022年12月31日   |        |
|----------------|-----------|-------|---------------|------|---------------|--------|
|                | 投资金额      | 所占比例% |               |      | 投资金额          | 所占比例%  |
| 孝义市新安颜料新材料有限公司 |           |       | 75,000,000.00 |      | 75,000,000.00 | 100.00 |
| 合计             |           |       | 75,000,000.00 |      | 75,000,000.00 | 100.00 |

注：2022年6月27日，经母公司孝义市新安颜料新材料有限公司股东会决议，以固定资产、土地使用权作价出资设立本公司；2022年7月13日，北京德晟永铭房地产土地资产评估有限公司出具德晟永铭评字（2022）第006号评估报告，非货币资产出资的固定资产、无形资产经评估后公允价值为77,615,626.91元；根据公司章程规定，公司注册资本75,000,000.00元，非货币性资产出资的固定资产、无形资产公允价值超过注册资本部分，计入资本公积-资本溢价。

(二十)资本公积

| 类 别    | 2023年1月1日    | 本期增加额 | 本期减少额 | 2023年12月31日  |
|--------|--------------|-------|-------|--------------|
| 一、资本溢价 | 2,615,626.91 |       |       | 2,615,626.91 |
| 合 计    | 2,615,626.91 |       |       | 2,615,626.91 |

(续)

| 类 别    | 2022年7月7日 | 本期增加额        | 本期减少额 | 2022年12月31日  |
|--------|-----------|--------------|-------|--------------|
| 一、资本溢价 |           | 2,615,626.91 |       | 2,615,626.91 |
| 合 计    |           | 2,615,626.91 |       | 2,615,626.91 |

(二十一) 专项储备

| 类 别   | 2023年1月1日  | 本期增加额      | 本期减少额      | 2023年12月31日 | 变动原因  |
|-------|------------|------------|------------|-------------|-------|
| 安全生产费 | 499,285.85 | 559,356.16 | 943,808.80 | 114,833.21  | 计提并使用 |
| 合计    | 499,285.85 | 559,356.16 | 943,808.80 | 114,833.21  |       |

(续)

| 类 别   | 2022年7月7日 | 本期增加额      | 本期减少额     | 2022年12月31日 | 变动原因  |
|-------|-----------|------------|-----------|-------------|-------|
| 安全生产费 |           | 517,922.37 | 18,636.52 | 499,285.85  | 计提并使用 |
| 合计    |           | 517,922.37 | 18,636.52 | 499,285.85  |       |

(二十二) 未分配利润

| 项 目                    | 2023年6月30日     |         |
|------------------------|----------------|---------|
|                        | 金 额            | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润            | -4,322,546.16  |         |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |                |         |
| 调整后期初未分配利润             |                |         |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | -7,179,693.66  | —       |
| 减: 提取法定盈余公积            |                | 10.00%  |
| 期末未分配利润                | -11,502,239.81 |         |

| 项 目                    | 2022年12月31日   |         |
|------------------------|---------------|---------|
|                        | 金 额           | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润            |               |         |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |               |         |
| 调整后期初未分配利润             |               |         |
| 加: 本期归属于母公司股东的净利润      | -4,322,546.15 | —       |
| 减: 提取法定盈余公积            |               | 10.00%  |
| 期末未分配利润                | -4,322,546.15 |         |

(二十三) 营业收入

| 项 目      | 2023年1-6月     |               | 2022年7-12月    |               |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|          | 收 入           | 成 本           | 收 入           | 成 本           |
| 一、主营业务小计 | 57,935,719.47 | 57,787,889.55 | 40,662,768.87 | 42,028,554.58 |
| 炭黑收入     | 57,935,719.47 | 57,787,889.55 | 40,662,768.87 | 42,028,554.58 |
| 合 计      | 57,935,719.47 | 57,787,889.55 | 40,662,768.87 | 42,028,554.58 |

(二十四)税金及附加

| 项 目   | 2023年1-6月 | 2022年7-12月 |
|-------|-----------|------------|
| 资源税   | 18,480.00 | 22,530.00  |
| 印花税   | 40,598.94 | 40,529.00  |
| 车船使用税 | 1,050.00  | 127.60     |
| 环境保护税 | 4,067.78  | 13,404.53  |
| 合 计   | 64,196.72 | 76,591.13  |

(二十五)销售费用

| 项 目    | 2023年1-6月  | 2022年7-12月 |
|--------|------------|------------|
| 职工薪酬   | 136,584.46 | 43,590.38  |
| 办公及差旅费 | 1,020.00   |            |
| 其他     | 108,939.42 | 150,000.00 |
| 合 计    | 246,543.88 | 193,590.38 |

(二十六)管理费用

| 项 目   | 2023年1-6月    | 2022年7-12月   |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,720,758.05 | 614,395.50   |
| 办公费   | 37,070.01    | 131,144.31   |
| 差旅费   | 89,994.95    | 12,053.96    |
| 业务招待费 | 20,484.76    | 10,280.09    |
| 综合服务费 | 712,335.32   | 904,539.34   |
| 折旧和摊销 | 221,334.51   | 183,678.50   |
| 修理费   | 164,458.70   | 543,420.59   |
| 其他    | -8,634.30    | 124,824.54   |
| 合 计   | 3,957,802.00 | 2,524,336.83 |

(二十七)财务费用

| 项 目    | 2023年1-6月  | 2022年7-12月 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 43,229.17  |            |
| 减：利息收入 | 187.85     | 7,434.56   |
| 手续费支出  | 78,770.15  | 5,836.19   |
| 合 计    | 121,811.47 | -1,598.37  |

(二十八)投资收益

| 类 别                             | 2023年1-6月   | 2022年7-12月 |
|---------------------------------|-------------|------------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资收益 | -278,196.69 |            |
| 合 计                             | -278,196.69 |            |

(二十九)信用减值损失

| 项 目         | 2023年1-6月 | 2022年7-12月  |
|-------------|-----------|-------------|
| 应收账款信用减值损失  | 8,164.79  | -183,392.74 |
| 其他应收款信用减值损失 | -8,091.78 | -15,135.98  |
| 合 计         | 73.01     | -198,528.72 |

(三十)资产减值损失

| 项 目      | 2023年1-6月     | 2022年7-12月 |
|----------|---------------|------------|
| 存货跌价损失   | -175,967.92   |            |
| 固定资产减值损失 | -3,282,442.68 |            |
| 合 计      | -3,458,410.60 |            |

(三十一)营业外收入

| 项 目  | 2023年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 | 2022年7-12月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|---------------|------------|---------------|
| 盘盈利得 |           |               | 33,558.85  | 33,558.85     |
| 其他利得 | 906.36    | 906.36        |            |               |
| 合 计  | 906.36    | 906.36        | 33,558.85  | 33,558.85     |

(三十二)营业外支出

| 项 目         | 2023年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 | 2022年7-12月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|---------------|------------|---------------|
| 非流动资产损坏报废损失 | 55,245.18 | 55,245.18     |            |               |
| 盘亏损失        | 10,880.80 | 10,880.80     | 48,197.09  | 48,197.09     |
| 税收滞纳金       |           |               | 25.42      | 25.42         |
| 其他支出        |           |               | 280.28     | 280.28        |
| 合 计         | 66,125.98 | 66,125.98     | 48,502.79  | 48,502.79     |

(三十三)所得税费用

1、所得税费用明细

| 项 目     | 2023年1-6月   | 2022年7-12月 |
|---------|-------------|------------|
| 递延所得税费用 | -864,584.39 | -49,632.19 |
| 合 计     | -864,584.39 | -49,632.19 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 2023年1-6月     | 2022年7-12月    |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | -8,044,278.05 | -4,372,178.34 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -2,011,069.51 | -1,093,044.59 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 14,632.25     | 6.35          |
| 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 | 1,131,852.87  | 1,043,406.05  |
| 所得税费用                          | -864,584.39   | -49,632.19    |

(三十四) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目            | 2023年1-6月     | 2022年7-12月   |
|----------------|---------------|--------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 71,705,625.87 | 805,443.50   |
| 其中：营业外收入       | 906.36        |              |
| 利息收入           | 187.85        | 7,434.56     |
| 往来款            | 71,704,531.66 | 798,008.94   |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 79,335,318.55 | 2,195,289.04 |
| 其中：销售及管理费用     | 949,797.79    | 1,886,733.29 |
| 手续费            | 78,770.15     | 5,836.19     |
| 往来款            | 78,306,750.61 | 302,719.56   |

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 项目                      | 2023年1-6月      | 2022年度         |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 净利润                     | -7,179,693.66  | -4,322,546.15  |
| 加：信用减值损失                | -73.01         | 198,528.72     |
| 资产减值损失                  | 3,458,410.60   |                |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,913,023.56   | 2,400,210.54   |
| 无形资产摊销                  | 66,678.10      | 66,678.09      |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）     | 55,245.18      |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）         | 43,229.17      |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）    | -864,584.39    | -49,632.19     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）        | -9,912,628.47  | -9,098,143.18  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）   | -73,574,677.16 | -18,843,890.46 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）   | 77,617,951.26  | 33,941,029.20  |
| 其他                      |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -7,377,118.82  | 4,292,234.57   |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：    |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：        |                |                |

| 项目           | 2023年1-6月     | 2022年度       |
|--------------|---------------|--------------|
| 现金的期末余额      | 2,975.41      | 3,612,995.99 |
| 减：现金的期初余额    | 3,612,995.99  |              |
| 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 | -3,610,020.58 | 3,612,995.99 |

## 2、现金及现金等价物

| 项 目            | 2023年1-6月 | 2022年7-12月   |
|----------------|-----------|--------------|
| 一、现金           | 2,975.41  | 3,612,995.99 |
| 其中：库存现金        |           |              |
| 可随时用于支付的银行存款   | 2,975.41  | 3,612,995.99 |
| 二、现金等价物        |           |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,975.41  | 3,612,995.99 |

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

| 母公司名称          | 注册地   | 业务性质         | 注册资本   | 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(%) |
|----------------|-------|--------------|--------|-----------------|------------------|
| 孝义市新安颜料新材料有限公司 | 山西·吕梁 | 化学原料和化学制品制造业 | 4592万元 | 100.00          | 100.00           |

### (二) 关联交易情况

#### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称          | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 2023年1-6月    | 2022年7-12月    |
|----------------|--------|--------|--------------|---------------|
| 采购商品、接受劳务：     |        |        |              |               |
| 孝义市新安颜料新材料有限公司 | 采购商品   | 炭黑     | 1,450,352.97 | 5,263,399.43  |
| 孝义市新安颜料新材料有限公司 | 采购商品   | 辅材     |              | 1,257,707.03  |
| 孝义市新安颜料新材料有限公司 | 采购商品   | 葱油     |              | 12,693,975.68 |
| 销售商品、提供劳务：     |        |        |              |               |
| 孝义市新安颜料新材料有限公司 | 销售商品   | 炭黑     | 4,574,585.40 | 9,618,917.70  |

### (三) 关联方应收款项

| 项目名称  | 关联方            | 2023年6月30日    | 2022年12月31日  |
|-------|----------------|---------------|--------------|
| 应收账款  | 孝义市新安颜料新材料有限公司 |               | 6,675,826.52 |
| 其他应收款 | 孝义市新安颜料新材料有限公司 | 78,144,915.01 |              |
| 合计    |                | 78,144,915.01 | 6,675,826.52 |

### (四) 关联方应付款项

| 项目名称  | 关联方            | 2023年6月30日    | 2022年12月31日  |
|-------|----------------|---------------|--------------|
| 应付账款  | 孝义市新安颜料新材料有限公司 | 2,978,091.80  | 4,057,480.40 |
| 合同负债  | 孝义市新安颜料新材料有限公司 | 7,165,812.20  |              |
| 其他应付款 | 孝义市新安颜料新材料有限公司 | 154,333.91    | 303,419.56   |
| 合计    |                | 10,298,237.91 | 4,360,899.96 |

## 七、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司终止确认的已背书尚未到期银行承兑汇票金额 60,768,327.04 元。

## 八、资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需披露其他资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截至报告日，本公司母公司孝义市新安颜料新材料有限公司以非货币资产出资的无形资产-土地使用权晋（2023）孝义市不动产权第 0001151 号，权利人为孝义市新安颜料新材料有限公司，尚未办理权属变更。

吕梁市黑猫新材料有限公司  
二〇二三年七月二十八日

第 10 页至第 45 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_