

鞍山七彩化学股份有限公司

2023 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

重要内容提示：

1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	317,704,246.53	7.14%	889,328,858.88	-4.34%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,963,724.96	407.01%	-3,878,833.99	-116.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,666,089.74	337.38%	-16,078,723.24	-171.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	--	--	-11,998,424.79	-131.87%
基本每股收益（元/股）	0.02	300.00%	-0.01	-116.67%
稀释每股收益（元/股）	0.02	300.00%	-0.01	-116.67%

加权平均净资产收益率	0.51%	0.64%	-0.24%	-1.63%
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	3,182,454,364.03	3,009,448,078.40	5.75%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,586,643,939.33	1,587,490,214.36	-0.05%	

（二）非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
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）	-12,485.18	-249,772.03	
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）	1,903,593.72	3,527,457.38	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,035,474.73	11,290,393.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-177,340.85	-376,918.43	
减：所得税影响额	452,494.76	2,216,838.80	
少数股东权益影响额（税后）	-887.56	-225,567.69	
合计	2,297,635.22	12,199,889.25	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

1、资产负债表项目变动情况及原因说明

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	变动比例	变动原因
货币资金	286,930,623.01	541,171,005.61	-46.98%	主要系本期支付投资款和购建

				长期资产增加所致
预付款项	36,227,645.17	26,656,708.74	35.90%	主要系本期预付材料款和能源款增加所致
其他流动资产	11,854,344.88	9,034,737.44	31.21%	主要系本期子公司待抵扣进项税增加所致
长期应收款	1,681,057.57		100.00%	主要系本期新增融资性售后回租保证金所致
长期股权投资	192,874,626.32	35,766,220.36	439.26%	主要系本期新增对联营企业美彩新材投资所致
其他非流动金融资产	131,503,505.14	60,421,153.98	117.64%	主要系本期新增星空钠电投资所致
在建工程	296,898,184.69	150,118,608.80	97.78%	主要系本期新建项目投资增加所致
无形资产	268,096,077.33	167,074,472.81	60.47%	主要系本期控股子公司少数股东完成专利出资和子公司土地使用权增加所致
递延所得税资产	55,657,730.82	36,400,365.34	52.90%	主要系本期研发费用加计扣除带来可抵扣亏损增加所致
应付票据	23,359,274.00	48,768,876.99	-52.10%	主要系本期支付到期应付票据，余额减少所致
合同负债	8,024,729.53	5,592,739.90	43.48%	主要系本期预收货款增加所致
应付职工薪酬	3,993,270.05	21,288,706.36	-81.24%	主要系本期支付上年末奖金所致
应交税费	8,188,911.90	15,178,820.51	-46.05%	主要系上年延缓缴纳的增值税和企业所得税在本期支付所致
其他应付款	31,162,230.49	47,848,853.63	-34.87%	主要系本期支付未解锁的限制性股票回购款所致
一年内到期的非流动负债	214,878,163.19	30,028,121.60	615.59%	主要系本期一年内到期的长期借款增加所致
长期应付款	175,417,221.49		100.00%	主要系报告期内本期对联营企业美彩新材的投资，根据公司章程明确约定认缴出资的时间和金额，公司按认缴比例享有股东权利，同时确认长期股权投资和长期应付款，导致长期应付款增加所致。
专项储备	5,901,195.58	2,934,631.39	101.09%	主要系本期安全生产费计提增加所致

2、利润表项目变动的情况及原因说明

项目	本期发生额	上期发生额	变动比例	变动原因
财务费用	25,796,821.55	9,496,264.66	171.65%	主要系长期借款增加，利息支出增加所致
投资收益	8,710,041.44	3,751,958.79	132.15%	主要系本期处置联营企业鞍山辉虹确认的投资收益增加所致
公允价值变动收益	1,082,351.16	-3,162,005.97	134.23%	主要系本期对分宜川流长按确认公允价值变动收益所致
信用减值损失	-662,272.36	364,863.58	281.51%	主要系应收款项增加，信用减值损失增加所致
资产减值损失	-10,756,983.95	151,198.57	7214.47%	主要系个别产品账面成本高于可变现净值，计提存货跌价准备所致
资产处置收益	72,924.65	24,486.70	-197.81%	主要系本期处置固定资产收益增加所致
营业外收入	420,126.50	1,386,644.47	-69.70%	主要系上期收到上市奖励资金 100 万元所致

营业外支出	1,119,741.61	4,266,443.69	-73.75%	主要系本期捐赠支出减少所致
所得税费用	-6,974,356.92	-3,352,214.91	108.05%	主要系本期可抵扣亏损增加所致

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,993	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
鞍山惠丰投资集团有限公司	境内非国有法人	21.51%	87,800,580	20,985,480	质押	37,979,300
徐惠祥	境内自然人	15.49%	63,226,504	63,130,052	质押	48,220,000
臧婕	境内自然人	7.31%	29,825,208			
黄伟汕	境内自然人	5.86%	23,929,200			
王烁凯	境内自然人	2.34%	9,535,000			
淮安银海企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.25%	9,180,000			
蔡一一	境内自然人	2.23%	9,118,458			
陈欣新	境内自然人	1.23%	5,000,000			
张朝益	境内自然人	0.52%	2,142,000			
陈玲	境内自然人	0.50%	2,050,200			
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量				
		股份种类	数量			
鞍山惠丰投资集团有限公司	66,815,100	人民币普通股	21.13			
臧婕	29,825,208	人民币普通股	9.43			
黄伟汕	23,929,200	人民币普通股	7.57			
王烁凯	9,535,000	人民币普通股	3.01			
淮安银海企业管理中心（有限合伙）	9,180,000	人民币普通股	2.90			
蔡一一	9,118,458	人民币普通股	2.88			
陈欣新	5,000,000	人民币普通股	1.58			
张朝益	2,142,000	人民币普通股	0.68			
陈玲	2,050,200	人民币普通股	0.65			
邵启强	1,670,000	人民币普通股	0.53			
上述股东关联关系或一致行动的说明	徐惠祥、徐恕、臧婕分别持有惠丰投资 72.50%、19.25%、8.25% 的股份，三人间接支配公司 21.51% 的股份，臧婕直接持有公司 7.31% 股份，徐惠祥直接持有公司 15.49% 股份。徐惠祥与臧婕为夫妻关系，徐恕与徐惠祥为父子关系，三人合计支配公司 44.31% 的股权，徐惠祥、臧婕于 2018 年 5 月签署了《一致行动协议》。					
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用					

(二) 公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

(三) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
鞍山惠丰投资集团有限公司	20,985,480	0	0	20,985,480	再融资	再融资限售 20,985,480 股解禁日为 2024 年 5 月 20 日。
徐惠祥	63,245,794	115,742	0	63,130,052	再融资限售、股权激励限售股、高管锁定股	再融资限售 62,956,440 股解禁日为 2024 年 5 月 20 日；股权激励限售股，按《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》执行；高管锁定股，在任期间所持流通股份按 75% 锁定。
于兴春	1,514,700	55,080	0	1,459,620	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股，在任期间所持股份按 75% 锁定；股权激励限售股，按《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》执行。
王贤丰	1,503,225	41,310	0	1,461,915	离任锁定、股权激励限售股	离任锁定 75%；股权激励限售股，按《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》执行。
齐学博	1,459,620	55,080	0	1,404,540	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股，在任期间所持股份按 75% 锁定；股权激励限售股，按《2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》执行。
王素坤	382,500	0	0	382,500	高管锁定股	高管锁定股，在任期间所持股份按 75% 锁定
张志群	309,825	0	0	309,825	高管锁定股	高管锁定股，在任期间所持股份按 75% 锁定
乔治	826,200	50,490	0	775,710	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股，在任期间所持股份按 75% 锁定；股权激励限售股，按《2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》执行。
刘志东	182,452	0	0	182,452	高管锁定股	高管锁定股，在任期间所持股份按 75% 锁定
李东波	17,212	0	0	17,212	高管锁定股	高管锁定股，在任期间所持股份按 75% 锁定
129 人股权激励	3,535,830	1,801,575	0	1,734,255	股权激励限售股	按《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》执行。
合计	93,962,838	2,119,277	0	91,843,561	--	--

三、其他重要事项

适用 不适用

不适用

四、季度财务报表

(一) 财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：鞍山七彩化学股份有限公司

2023年09月30日

单位：元

项目	2023年9月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	286,930,623.01	541,171,005.61
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	181,371,977.34	155,167,140.12
应收账款	189,596,067.63	158,726,122.23
应收款项融资	22,421,588.32	29,965,019.34
预付款项	36,227,645.17	26,656,708.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,379,278.88	8,122,964.01
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	332,857,510.13	379,780,466.10
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	11,854,344.88	9,034,737.44
流动资产合计	1,067,639,035.36	1,308,624,163.59
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,681,057.57	
长期股权投资	192,874,626.32	35,766,220.36
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	131,503,505.14	60,421,153.98
投资性房地产	1,633,259.62	1,671,144.51
固定资产	884,627,322.84	943,605,275.59
在建工程	296,898,184.69	150,118,608.80
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	18,665,818.82	20,173,478.00
无形资产	268,096,077.33	167,074,472.81
开发支出		
商誉	151,207,884.05	151,207,884.05
长期待摊费用	36,449,141.28	40,912,151.40
递延所得税资产	55,657,730.82	40,626,195.87
其他非流动资产	75,520,720.19	93,473,159.97
非流动资产合计	2,114,815,328.67	1,705,049,745.34
资产总计	3,182,454,364.03	3,013,673,908.93
流动负债：		
短期借款	184,771,253.35	234,099,794.48
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	23,359,274.00	48,768,876.99
应付账款	122,210,896.07	121,071,142.48
预收款项		
合同负债	8,024,729.53	5,592,739.90
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	3,993,270.05	21,288,706.36
应交税费	8,188,911.90	15,178,820.51
其他应付款	31,162,230.49	47,848,853.63
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	214,878,163.19	30,028,121.60
其他流动负债	151,878,843.03	135,475,713.94
流动负债合计	748,467,571.61	659,352,769.89
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	452,328,939.98	590,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,495,269.78	18,278,415.13
长期应付款	175,417,221.49	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,185,661.26	25,852,010.64
递延所得税负债	20,378,567.29	21,518,714.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	688,805,659.80	655,649,140.60
负债合计	1,437,273,231.41	1,315,001,910.49
所有者权益：		
股本	408,104,323.00	410,237,370.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	806,190,126.66	818,019,487.76
减：库存股	92,562,455.74	106,565,269.50

其他综合收益	205,542.85	179,953.74
专项储备	5,901,195.58	2,934,631.39
盈余公积	77,093,321.55	77,093,321.55
一般风险准备		
未分配利润	381,711,885.43	385,590,719.42
归属于母公司所有者权益合计	1,586,643,939.33	1,587,490,214.36
少数股东权益	158,537,193.29	111,181,784.08
所有者权益合计	1,745,181,132.62	1,698,671,998.44
负债和所有者权益总计	3,182,454,364.03	3,013,673,908.93

法定代表人：徐惠祥 主管会计工作负责人：徐昊 会计机构负责人：柏丽

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	889,328,858.88	929,683,847.86
其中：营业收入	889,328,858.88	929,683,847.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	894,798,963.34	900,437,206.12
其中：营业成本	669,849,060.89	678,726,501.50
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	11,135,100.95	8,849,309.61
销售费用	31,952,149.89	33,167,226.24
管理费用	97,665,324.89	99,579,569.37
研发费用	58,400,505.17	70,618,334.74
财务费用	25,796,821.55	9,496,264.66
其中：利息费用	27,040,131.01	20,672,963.83
利息收入	1,748,286.93	4,093,887.73
加：其他收益	3,687,261.50	3,356,397.21
投资收益（损失以“-”号填列）	8,710,041.44	3,751,958.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,498,000.84	177,815.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,082,351.16	-3,162,005.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-662,272.36	364,863.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,756,983.95	151,198.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	72,924.65	24,486.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,336,782.02	33,733,540.62

加：营业外收入	420,126.50	1,386,644.47
减：营业外支出	1,119,741.61	4,266,443.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,036,397.13	30,853,741.40
减：所得税费用	-6,974,356.92	-3,352,214.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,937,959.79	34,205,956.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,937,959.79	34,205,956.31
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,878,833.99	23,083,995.09
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	6,816,793.78	11,121,961.22
六、其他综合收益的税后净额	25,589.11	526,899.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	25,589.11	526,899.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	25,589.11	526,899.90
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	25,589.11	526,899.90
7.其他		
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	2,963,548.90	34,732,856.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,853,244.88	23,610,894.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额	6,816,793.78	11,121,961.22
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.01	0.06
（二）稀释每股收益	-0.01	0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：
0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：徐惠祥 主管会计工作负责人：徐昊 会计机构负责人：柏丽

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	506,450,609.05	618,256,339.82
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	5,187,826.08	18,177,064.76
收到其他与经营活动有关的现金	8,338,577.01	9,522,128.77
经营活动现金流入小计	519,977,012.14	645,955,533.35
购买商品、接受劳务支付的现金	255,876,741.60	349,271,678.07
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		
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		
支付给职工及为职工支付的现金	167,287,229.30	170,671,683.40
支付的各项税费	60,858,052.48	38,781,221.21
支付其他与经营活动有关的现金	47,953,413.55	49,586,033.62
经营活动现金流出小计	531,975,436.93	608,310,616.30
经营活动产生的现金流量净额	-11,998,424.79	37,644,917.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,177,066.45	4,406,700.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	346,136.87	290,281.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	21,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	24,523,203.32	4,696,981.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,906,014.25	111,122,399.22
投资支付的现金	85,000,000.00	2,592,593.00
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		798,847.23
投资活动现金流出小计	218,906,014.25	114,513,839.45
投资活动产生的现金流量净额	-194,382,810.93	-109,816,857.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	200,290,000.00	688,410,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	250,290,000.00	688,410,000.00
偿还债务支付的现金	232,350,900.00	292,300,313.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,255,830.66	99,820,264.24
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	21,901,592.61	82,497,046.19
筹资活动现金流出小计	281,508,323.27	474,617,623.49
筹资活动产生的现金流量净额	-31,218,323.27	213,792,376.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-478,906.22	4,847,926.92
五、现金及现金等价物净增加额	-238,078,465.21	146,468,362.96
加：期初现金及现金等价物余额	506,534,378.62	298,549,255.92
六、期末现金及现金等价物余额	268,455,913.41	445,017,618.88

(二) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，本公司于2023年1月1日执行解释16号的该项规定，因执行该项会计处理规定，本公司进行追溯调整，具体调整项目金额列示如下：

单位：元

受影响的报表项目	合并财务报表			母公司财务报表		
	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
资产负债表项目：	-	-	-	-	-	-
递延所得税资产	36,400,365.34	40,626,195.87	4,225,830.53	26,155,275.33	27,381,583.79	1,226,308.46
递延所得税负债	17,292,884.30	21,518,714.83	4,225,830.53	4,023,878.10	5,250,186.56	1,226,308.46

(三) 审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

法定代表人：徐惠祥

鞍山七彩化学股份有限公司

董事会

2023年10月27日