润泰新材料股份有限公司

审计报告

中天运[2022]审字第 90407 号

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110002042022722007401
报告名称：	润泰新材料 IPO 审计报告
报告文号：	中天运[2022]审字第 90407 号
被审（验）单位名称：	润泰新材料股份有限公司
会计师事务所名称：	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 09 月 08 日
报备日期：	2022 年 09 月 06 日
签字人员：	蔡卫华(320000100035)， 杨磊(310000061250)， 杨常平(110002040224)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目　　录

1、 审计报告 1
2、 资产负债表 6
3、 利润表 10
4、 现金流量表 12
5、 所有者权益变动表 14
6、 财务报表附注 22
7、 事务所营业执照复印件 127
8、 签字注册会计师资质证明复印件 129

审计报告

中天运[2022]审字第 90407 号

润泰新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了润泰新材料股份有限公司（以下简称“润泰新材料”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日以及 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表， 2019 年度、2020 年度、2021 年度以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了润泰新材料 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日以及 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于润泰新材料，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中将收入确认识别为关键审计事项。

（1）事项描述

2019 年度、2020 年度、2021 年度以及 2022 年 1-6 月，公司营业收入分别为 56,656.67 万元、64,902.79 万元、118,343.32 万元以及 55,807.71 万元。由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此将公司收入确认认定为关键审计事项。

（2）审计应对

我们执行的审计程序主要包括：对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品报告期收入、成本、毛利率比较分析等分析程序；选取样本检查相关合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；选取样本核对销售合同、销售发票、签收单、出口报关单、货运提单等原始单据，评价相关收入确认时点以及期间是否符合收入确认的会计政策；通过对报告期内资产负债表日前后进行收入截止性测试，核查有无跨期确认收入或虚计收入的情况；结合应收账款和销售金额执行函证及走访程序，检查已确认收入的真实性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括招股说明书中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估润泰新材料的持续经营能力，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润泰新材料、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督润泰新材料的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就润泰新材料实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（本页无正文，系润泰新材料股份有限公司审计报告（中天运[2022]审字第 90407 号）之签署页）

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师
蔡卫华
320000100035

中国·北京　　中国注册会计师：

中国注册会计师
杨　磊
310000061250

中国注册会计师：

中国注册会计师
杨常平
110002040224

二〇二二年九月八日

合并资产负债表

编制单位：润泰新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	27,078,238.72	47,085,867.63	23,437,759.02	30,661,558.64
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	74,052,002.84	83,836,204.31	44,117,246.56	49,837,395.76
应收账款	五、3	187,168,579.01	130,981,364.78	112,400,465.47	90,257,848.89
应收款项融资	五、4	10,689,696.05	10,359,317.26	13,366,536.04	4,374,155.50
预付款项	五、5	26,481,022.90	32,177,790.04	7,335,161.63	3,842,982.35
其他应收款	五、6	406,264.88	378,228.44	27,053,715.45	45,372,784.28
存货	五、7	136,088,931.42	161,546,303.67	91,368,058.03	117,495,812.42
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8			2,000,000.00	
其他流动资产	五、9	1,287,603.77	10,067,850.59	4,666,318.15	25,632,867.83
流动资产合计		463,252,339.59	476,432,926.72	325,745,260.35	367,475,405.67
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	五、10			1,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、11	209,083,747.69	216,553,635.07	254,874,111.72	189,752,370.05
在建工程	五、12	24,894,934.30	11,478,662.82	7,763,112.39	67,339,895.28
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、13	5,384,804.95	5,938,483.63		
无形资产	五、14	66,202,291.04	66,878,848.37	25,766,318.65	26,487,562.15
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、15	6,602,063.95	7,373,318.53	9,882,716.58	8,378,298.10
递延所得税资产	五、16	10,000,386.07	6,871,149.21	6,779,538.28	4,134,562.94
其他非流动资产	五、17	47,810,007.52	2,212,000.37	21,554,939.17	10,690,664.23
非流动资产合计		369,978,235.52	317,306,098.00	328,120,736.79	308,283,352.75
资产总计		833,230,575.11	793,739,024.72	653,865,997.14	675,758,758.42

法定代表人：张世元　　主管会计工作负责人：王建兵　　主管会计工作负责人：王建兵

合并资产负债表（续）

编制单位：润泰新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、18	45,951,296.28	57,488,167.15	31,230,638.91	85,446,887.21
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、19				8,600,000.00
应付账款	五、20	23,297,759.53	27,878,051.13	34,301,396.70	49,621,077.68
预收款项	五、21				6,253,283.02
合同负债	五、22	11,238,158.84	17,740,870.94	10,453,917.65	
应付职工薪酬	五、23	1,839,139.55	9,307,206.30	4,372,187.88	7,141,604.18
应交税费	五、24	8,338,582.09	886,540.66	3,069,771.48	2,534,747.64
其他应付款	五、25	3,275,114.11	5,322,689.54	13,465,825.35	18,621,184.72
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、26		-	13,897,923.21	16,983,857.85
其他流动负债	五、27	56,096,738.78	41,874,146.38	20,629,112.44	33,233,650.68
流动负债合计		150,036,789.18	160,497,672.10	131,420,773.62	228,436,292.98
非流动负债：					
长期借款	五、28	-	-	-	108,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	五、29				3,876,224.58
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、30	10,517,497.15			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		10,517,497.15	-	-	111,876,224.58
负债合计		160,554,286.33	160,497,672.10	131,420,773.62	340,312,517.56
所有者权益：					
股本	五、31	185,000,000.00	185,000,000.00	185,000,000.00	164,190,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、32	240,856,679.83	240,856,679.83	240,856,679.83	95,186,679.83
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、33	1,575.56	-	33,499.15	48,176.62
盈余公积	五、34	15,401,299.70	15,401,299.70	14,352,374.01	14,352,374.01
未分配利润	五、35	231,416,733.69	191,983,373.09	82,202,670.53	61,669,010.40
归属于母公司所有者权益合计		672,676,288.78	633,241,352.62	522,445,223.52	335,446,240.86
少数股东权益					
所有者权益（或股东权益）合计		672,676,288.78	633,241,352.62	522,445,223.52	335,446,240.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		833,230,575.11	793,739,024.72	653,865,997.14	675,758,758.42

法定代表人：张世元　　主管会计工作负责人：王建兵　　主管会计工作负责人：王建兵

母公司资产负债表

编制单位：润泰新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		1,357,406.23	4,843,569.51	17,152,045.94	14,065,707.69
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		4,362,005.30	7,987,024.11	8,195,840.87	31,958,759.06
应收账款	十五、1	48,764,368.97	14,951,290.37	22,398,114.43	42,917,114.18
应收款项融资		3,280,000.00	1,811,067.92	6,606,777.03	896,340.00
预付款项		2,889,019.68	2,892,299.47	708,470.25	660,456.77
其他应收款	十五、2	190,416,886.01	234,438,816.60	179,047,285.88	89,222,659.94
存货			1,206,536.62	520,037.45	1,837,847.92
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			-	161,174.77	81,506.84
流动资产合计		251,069,686.19	268,130,604.60	234,789,746.62	181,640,392.40
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	183,393,444.90	182,504,318.90	218,281,806.85	218,281,806.85
其他权益工具投资				1,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		844,204.31	952,597.10	355,339.77	1,143,192.14
在建工程		2,746,673.35	2,471,409.36		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		5,384,804.95	5,938,483.63		
无形资产		126,185.08	155,304.76	213,544.12	334,676.44
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		4,339,212.53	4,667,917.55	7,867,470.42	5,787,461.79
递延所得税资产		6,037,127.49	5,630,650.62	5,991,144.69	3,841,554.26
其他非流动资产		107,142.91	125,000.04	192,857.17	2,010,714.30
非流动资产合计		202,978,795.52	202,445,681.96	234,402,163.02	232,899,405.78
资产总计		454,048,481.71	470,576,286.56	469,191,909.64	414,539,798.18

法定代表人：张世元　　主管会计工作负责人：王建兵　　主管会计工作负责人：王建兵

母公司资产负债表（续）

编制单位：润泰新材料股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款			10,004,444.44	10,199,884.12	45,087,427.08
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					8,600,000.00
应付账款		457,678.64	416,891.84	1,120,966.38	2,167,555.78
预收款项					3,451,719.29
合同负债		662,411.61	3,170,841.69	6,537,424.34	
应付职工薪酬		609,632.55	5,448,222.03	428,706.88	1,613,019.56
应交税费		1,213,721.48	257,482.07	1,558,282.90	45,142.78
其他应付款		109,090.25	236,281.99	8,469,967.45	11,076,213.89
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		1,684,355.30	350,000.00	673,812.00	29,209,013.98
流动负债合计		4,736,889.83	19,884,164.06	28,989,044.07	101,250,092.36
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		4,736,889.83	19,884,164.06	28,989,044.07	101,250,092.36
所有者权益（或股东权益）：					
股本		185,000,000.00	185,000,000.00	185,000,000.00	164,190,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		239,492,043.81	239,492,043.81	239,492,043.81	93,822,043.81
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		15,401,299.70	15,401,299.70	14,352,374.01	14,352,374.01
未分配利润		9,418,248.37	10,798,778.99	1,358,447.75	40,925,288.00
所有者权益（或股东权益）合计		449,311,591.88	450,692,122.50	440,202,865.57	313,289,705.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		454,048,481.71	470,576,286.56	469,191,909.64	414,539,798.18

法定代表人：张世元　　主管会计工作负责人：王建兵　　主管会计工作负责人：王建兵

合并利润表

编制单位：润泰新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		558,077,090.52	1,183,433,241.52	649,027,911.05	566,566,701.48
其中：营业收入	五、36	558,077,090.52	1,183,433,241.52	649,027,911.05	566,566,701.48
二、营业总成本		501,862,683.88	1,091,695,405.21	580,244,307.16	527,373,955.98
其中：营业成本	五、37	451,105,899.66	960,563,169.86	477,251,325.96	410,060,786.44
税金及附加	五、38	1,540,394.80	5,234,689.45	1,851,521.87	2,176,940.26
销售费用	五、39	19,639,099.69	40,659,325.10	35,018,639.65	50,508,248.61
管理费用	五、40	13,246,408.53	35,582,501.56	26,460,264.02	25,849,691.25
研发费用	五、41	17,781,934.80	46,438,786.28	24,522,881.55	21,672,754.27
财务费用	五、42	-1,451,053.60	3,216,932.96	15,139,674.11	17,105,535.15
其中：利息费用		621,940.37	3,124,855.95	12,207,439.26	16,407,668.76
利息收入		22,489.14	2,250,108.75	214,482.05	109,537.40
加：其他收益	五、43	55,448.71	55,825.44	41,402.75	26,153.29
投资收益（损失以“－”号填列）	五、44		12,140.94		
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）					
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、45	-3,545,683.94	1,721,652.78	-10,275,640.91	-2,051,133.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-8,244,412.79	-2,127,968.91	-887,575.58	-8,387,620.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47		27,767,232.43	378,280.25	-658,280.01
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		44,479,758.62	119,166,718.99	58,040,070.40	28,121,865.08
加：营业外收入	五、48	2,201,310.79	6,842,760.75	2,169,598.74	2,571,658.90
减：营业外支出	五、49	52,251.85	581,664.97	214,604.20	383,948.67
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		46,628,817.56	125,427,814.77	59,995,064.94	30,309,575.31
减：所得税费用	五、50	7,195,456.96	14,598,186.52	6,623,404.81	5,105,030.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		39,433,360.60	110,829,628.25	53,371,660.13	25,204,544.62
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,433,360.60	110,829,628.25	53,371,660.13	25,204,544.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,433,360.60	110,829,628.25	53,371,660.13	25,204,544.62
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
……					
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益					
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6、其他债权投资信用减值准备					
7、现金流量套期储备					
8、外币财务报表折算差额					
……					
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		39,433,360.60	110,829,628.25	53,371,660.13	25,204,544.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,433,360.60	110,829,628.25	53,371,660.13	25,204,544.62
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益					
基本每股收益		0.213	0.599	0.318	0.154
稀释每股收益		0.213	0.599	0.318	0.154

法定代表人：张世元　　主管会计工作负责人：王建兵　　主管会计工作负责人：王建兵

母公司利润表

编制单位：润泰新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	144,481,003.27	261,174,440.34	196,256,519.54	301,605,966.77
减：营业成本	十五、5	136,202,396.80	243,588,785.23	186,886,846.17	281,672,669.79
税金及附加		126,517.09	238,488.40	380,869.82	733,945.96
销售费用		2,139,671.61	7,760,564.49	949,763.22	8,329,349.98
管理费用		5,597,491.62	14,158,462.44	7,059,792.73	10,063,417.92
研发费用		287,573.36	4,285,322.45	961,584.26	260,696.80
财务费用		-3,424.10	-1,719,288.18	2,389,423.86	4,130,959.88
其中：利息费用		20,000.00	394,611.83	2,354,230.60	3,655,810.69
利息收入		5,377.63	2,203,029.95	177,099.65	43,651.90
加：其他收益		42,066.56	43,649.28	31,500.55	22,629.97
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、6		13,937,152.98		
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）		-2,009,332.98	2,488,977.21	-7,810,158.60	-101,411.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）				192,972.91	-658,280.01
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,836,489.53	9,331,884.98	-9,957,445.66	-4,322,134.77
加：营业外收入		99,557.52	1,521,342.46	1,147,815.94	2,198,644.10
减：营业外支出		50,075.48	3,476.44	68,800.96	115,924.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,787,007.49	10,849,751.00	-8,878,430.68	-2,239,415.47
减：所得税费用		-406,476.87	360,494.07	-2,149,590.43	-1,623,337.53
四、净利润（亏损总额以“－”号填列）		-1,380,530.62	10,489,256.93	-6,728,840.25	-616,077.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,380,530.62	10,489,256.93	-6,728,840.25	-616,077.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
……					
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益					
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6、其他债权投资信用减值准备					
7、现金流量套期储备					
8、外币财务报表折算差额					
……					
六、综合收益总额		-1,380,530.62	10,489,256.93	-6,728,840.25	-616,077.94
七、每股收益					
基本每股收益					
稀释每股收益					

法定代表人：张世元　　主管会计工作负责人：王建兵　　主管会计工作负责人：王建兵

合并现金流量表

编制单位：润泰新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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		414,606,319.30	1,166,474,262.11	541,372,820.25	465,762,320.90
收到的税费返还		7,646,875.57	2,447,747.76	12,194,421.78	7,278,986.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	12,796,745.79	9,343,702.88	4,186,193.55	2,937,440.38
经营活动现金流入小计		435,049,940.66	1,178,265,712.75	557,753,435.58	475,978,747.66
购买商品、接受劳务支付的现金		419,753,079.20	1,075,032,254.66	426,697,403.52	393,920,846.21
支付给职工以及为职工支付的现金		23,572,476.87	36,211,621.83	29,434,552.90	24,915,514.76
支付的各项税费		4,519,857.20	33,699,393.93	12,737,584.06	16,699,594.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	9,984,547.81	35,330,461.42	21,632,134.10	40,355,434.01
经营活动现金流出小计		457,829,961.08	1,180,273,731.84	490,501,674.58	475,891,389.03
经营活动产生的现金流量净额		-22,780,020.42	-2,008,019.09	67,251,761.00	87,358.63
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			16,500,000.00		
取得投资收益收到的现金			12,140.94		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			54,261,623.11	17,507,659.37	68,152,819.99
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			70,773,764.05	17,507,659.37	68,152,819.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,304,990.71	56,796,882.25	32,020,414.96	15,550,150.04
投资支付的现金			22,021,906.43		3,272,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		13,304,990.71	78,818,788.68	32,020,414.96	18,822,150.04
投资活动产生的现金流量净额		-13,304,990.71	-8,045,024.63	-14,512,755.59	49,330,669.95
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				166,480,000.00	
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		55,858,518.50	127,468,972.71	81,187,829.33	94,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51		30,000,000.00	1,870,000.00	130,000.00
筹资活动现金流入小计		55,858,518.50	157,468,972.71	249,537,829.33	95,110,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	112,934,733.60	250,515,360.64	116,485,360.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		598,357.03	3,299,490.03	48,148,165.42	24,714,086.96
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、51		6,472,006.68		30,225,000.00
筹资活动现金流出小计		40,598,357.03	122,706,230.31	298,663,526.06	171,424,447.61
筹资活动产生的现金流量净额		15,260,161.47	34,762,742.40	-49,125,696.73	-76,314,447.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,475,220.75	-1,034,280.07	-2,257,418.30	86,726.45
五、现金及现金等价物净增加额		-18,349,628.91	23,675,418.61	1,355,890.38	-26,809,692.58
加：期初现金及现金等价物余额		45,427,867.63	21,752,449.02	20,396,558.64	47,206,251.22
六、期末现金及现金等价物余额	五、52(2)	27,078,238.72	45,427,867.63	21,752,449.02	20,396,558.64

法定代表人：张世元　　主管会计工作负责人：王建兵　　主管会计工作负责人：王建兵

母公司现金流量表

编制单位：润泰新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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		72,679,945.03	207,696,844.92	161,126,235.10	253,398,214.57
收到的税费返还		-	80,149.15	116,609.24	3,346,462.95
收到其他与经营活动有关的现金		44,171,311.55	52,862,390.64	2,808,534.29	2,313,201.63
经营活动现金流入小计		116,851,256.58	260,639,384.71	164,051,378.63	259,057,879.15
购买商品、接受劳务支付的现金		96,844,490.97	181,187,249.03	149,050,472.74	186,599,073.39
支付给职工以及为职工支付的现金		10,047,083.21	14,699,999.61	3,188,153.09	7,862,059.33
支付的各项税费		324,192.32	1,413,209.97	1,021,928.96	11,551,174.65
支付其他与经营活动有关的现金		1,962,609.25	88,996,014.16	111,354,867.21	62,556,906.75
经营活动现金流出小计		109,178,375.75	286,296,472.77	264,615,422.00	268,569,214.12
经营活动产生的现金流量净额		7,672,880.83	-25,657,088.06	-100,564,043.37	-9,511,334.97
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			11,500,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金			4,410.96	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,460.81	17,223,595.53	68,152,819.99
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		-	11,507,871.77	17,223,595.53	68,152,819.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		273,922.71	3,225,795.68	-22,514.43	1,836,026.08
投资支付的现金		889,126.00	17,822,806.43	-	4,964,418.90
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		1,163,048.71	21,048,602.11	-22,514.43	6,800,444.98
投资活动产生的现金流量净额		-1,163,048.71	-9,540,730.34	17,246,109.96	61,352,375.01
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				166,480,000.00	-
取得借款收到的现金			10,000,000.00	50,187,829.33	45,000,000.00
发行债券收到的现金				-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00	1,870,000.00	130,000.00
筹资活动现金流入小计		-	40,000,000.00	218,537,829.33	45,130,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00	85,000,000.00	81,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,444.44	590,051.51	38,519,452.84	13,056,352.99
支付其他与筹资活动有关的现金			6,472,006.68	-	30,225,000.00
筹资活动现金流出小计		10,024,444.44	17,062,058.19	123,519,452.84	124,281,352.99
筹资活动产生的现金流量净额		-10,024,444.44	22,937,941.81	95,018,376.49	-79,151,352.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		28,449.04	-48,599.84	-14,104.83	-17,339.14
五、现金及现金等价物净增加额		-3,486,163.28	-12,308,476.43	11,686,338.25	-27,327,652.09
加：期初现金及现金等价物余额		4,843,569.51	17,152,045.94	5,465,707.69	32,793,359.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,357,406.23	4,843,569.51	17,152,045.94	5,465,707.69

法定代表人：张世元　　主管会计工作负责人：王建兵　　主管会计工作负责人：王建兵

合并所有者权益变动表

编制单位：润泰新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月											
		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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额		185,000,000.00				240,856,679.83			-	15,401,299.70	191,983,373.09		633,241,352.62
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		185,000,000.00	-	-	-	240,856,679.83	-	-	-	15,401,299.70	191,983,373.09	-	633,241,352.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	1,575.56	-	39,433,360.60	-	39,434,936.16
（一）综合收益总额											39,433,360.60		39,433,360.60
（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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	1,575.56	-	-	-	1,575.56
1.本期提取									3,515,116.62				3,515,116.62
2.本期使用									-3,513,541.06				-3,513,541.06
（六）其他													
四、本年期末余额		185,000,000.00	-	-	-	240,856,679.83	-	-	1,575.56	15,401,299.70	231,416,733.69	-	672,676,288.78

法定代表人：张世元　　主管会计工作负责人：王建兵　　主管会计工作负责人：王建兵

3-2-1-17

合并所有者权益变动表

编制单位：润泰新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额		185,000,000.00				240,856,679.83			33,499.15	14,352,374.01	82,202,670.53		522,445,223.52
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		185,000,000.00	-	-	-	240,856,679.83	-	-	33,499.15	14,352,374.01	82,202,670.53	-	522,445,223.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-33,499.15	1,048,925.69	109,780,702.56	-	110,796,129.10
（一）综合收益总额											110,829,628.25		110,829,628.25
（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		-	-	-	-	-	-	-	-	1,048,925.69	-1,048,925.69	-	-
1.提取盈余公积										1,048,925.69	-1,048,925.69		-
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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-33,499.15	-	-	-	-33,499.15
1.本期提取									3,814,662.84				3,814,662.84
2.本期使用									-3,848,161.99				-3,848,161.99
（六）其他													
四、本年期末余额		185,000,000.00	-	-	-	240,856,679.83	-	-	-0.00	15,401,299.70	191,983,373.09	-	633,241,352.62

法定代表人：张世元　　主管会计工作负责人：王建兵　　主管会计工作负责人：王建兵

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）验资专用章

3-2-1-18

合并所有者权益变动表

编制单位：润泰新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020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	未分配利润	
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		164,190,000.00				95,186,679.83			48,176.62	14,352,374.01	61,669,010.40		335,446,240.86
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		164,190,000.00	-	-	-	95,186,679.83	-	-	48,176.62	14,352,374.01	61,669,010.40	-	335,446,240.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		20,810,000.00	-	-	-	145,670,000.00	-	-	-14,677.47	-	20,533,660.13	-	186,998,982.66
（一）综合收益总额											53,371,660.13		53,371,660.13
（二）所有者投入和减少资本		20,810,000.00	-	-	-	145,670,000.00	-	-	-	-	-	-	166,480,000.00
1.股东投入的普通股		20,810,000.00				145,670,000.00							166,480,000.00
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-32,838,000.00	-	-32,838,000.00
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											-32,838,000.00		-32,838,000.00
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-14,677.47	-	-	-	-14,677.47
1.本期提取									4,744,219.68				4,744,219.68
2.本期使用									-4,758,897.15				-4,758,897.15
（六）其他													
四、本年期末余额		185,000,000.00	-	-	-	240,856,679.83	-	-	33,499.15	14,352,374.01	82,202,670.53	-	522,445,223.52

法定代表人：张世元　　主管会计工作负责人：王建兵　　主管会计工作负责人：王建兵

3-2-1-19

合并所有者权益变动表

编制单位：润泰新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019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	未分配利润	
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		126,300,000.00				133,076,679.83			1,151,707.51	14,352,374.01	49,094,465.78		323,975,227.13
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		126,300,000.00	-	-	-	133,076,679.83	-	-	1,151,707.51	14,352,374.01	49,094,465.78	-	323,975,227.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		37,890,000.00	-	-	-	-37,890,000.00	-	-	-1,103,530.89	-	12,574,544.62	-	11,471,013.73
（一）综合收益总额											25,204,544.62		25,204,544.62
（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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,630,000.00	-	-12,630,000.00
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											-12,630,000.00		-12,630,000.00
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转		37,890,000.00	-	-	-	-37,890,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）		37,890,000.00				-37,890,000.00							-
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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-1,103,530.89	-	-	-	-1,103,530.89
1.本期提取									4,493,003.60				4,493,003.60
2.本期使用									-5,596,534.49				-5,596,534.49
（六）其他													-
四、本年期末余额		164,190,000.00	-	-	-	95,186,679.83	-	-	48,176.62	14,352,374.01	61,669,010.40	-	335,446,240.86

法定代表人：张世元　　主管会计工作负责人：王建兵　　会计机构负责人：王建兵

3-2-1-20

母公司所有者权益变动表

编制单位：润泰新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月										
		实收资本（或股本）	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	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		185,000,000.00				239,492,043.81			-	15,401,299.70	10,798,778.99	450,692,122.50
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额		185,000,000.00	-	-	-	239,492,043.81	-	-	-	15,401,299.70	10,798,778.99	450,692,122.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,380,530.62	-1,380,530.62
（一）综合收益总额											-1,380,530.62	-1,380,530.62
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股		-				-						-
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.对所有者（或股东）的分配											-	-
3.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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额		185,000,000.00	-	-	-	239,492,043.81	-	-	-	15,401,299.70	9,418,248.37	449,311,591.88

法定代表人：张世元　　主管会计工作负责人：王建兵　　主管会计工作负责人：王建兵

3-2-1-21

母公司所有者权益变动表

编制单位：润泰新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年度										
		实收资本（或股本）	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	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		185,000,000.00				239,492,043.81			-	14,352,374.01	1,358,447.75	440,202,865.57
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额		185,000,000.00	-	-	-	239,492,043.81	-	-	-	14,352,374.01	1,358,447.75	440,202,865.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	1,048,925.69	9,440,331.24	10,489,256.93
（一）综合收益总额											10,489,256.93	10,489,256.93
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股		-				-						-
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		-	-	-	-	-	-	-	-	1,048,925.69	-1,048,925.69	-
1.提取盈余公积										1,048,925.69	-1,048,925.69	-
2.对所有者（或股东）的分配											-	-
3.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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额		185,000,000.00	-	-	-	239,492,043.81	-	-	-	15,401,299.70	10,798,778.99	450,692,122.50

法定代表人：张世元　　主管会计工作负责人：王建兵　　主管会计工作负责人：王建兵

3-2-1-22

母公司所有者权益变动表

编制单位：润泰新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度										
		实收资本（或股本）	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	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		164,190,000.00				93,822,043.81			-	14,352,374.01	40,925,288.00	313,289,705.82
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额		164,190,000.00	-	-	-	93,822,043.81	-	-	-	14,352,374.01	40,925,288.00	313,289,705.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		20,810,000.00	-	-	-	145,670,000.00	-	-	-	-	-39,566,840.25	126,913,159.75
（一）综合收益总额											-6,728,840.25	-6,728,840.25
（二）所有者投入和减少资本		20,810,000.00	-	-	-	145,670,000.00	-	-	-	-	-	166,480,000.00
1.所有者投入的普通股		20,810,000.00				145,670,000.00						166,480,000.00
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-32,838,000.00	-32,838,000.00
1.提取盈余公积											-	-
2.对所有者（或股东）的分配											-32,838,000.00	-32,838,000.00
3.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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额		185,000,000.00	-	-	-	239,492,043.81	-	-	-	14,352,374.01	1,358,447.75	440,202,865.57

法定代表人：张世元　　主管会计工作负责人：王建兵　　主管会计工作负责人：王建兵

3-2-1-23

母公司所有者权益变动表

编制单位：润泰新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度										
		实收资本（或股本）	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	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		126,300,000.00				131,712,043.81				14,352,374.01	54,171,365.94	326,535,783.76
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额		126,300,000.00	-	-	-	131,712,043.81	-	-	-	14,352,374.01	54,171,365.94	326,535,783.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		37,890,000.00	-	-	-	-37,890,000.00	-	-	-	-	-13,246,077.94	-13,246,077.94
（一）综合收益总额											-616,077.94	-616,077.94
（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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,630,000.00	-12,630,000.00
1.提取盈余公积												-
2.对所有者（或股东）的分配											-12,630,000.00	-12,630,000.00
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转		37,890,000.00	-	-	-	-37,890,000.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）		37,890,000.00				-37,890,000.00						-
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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额		164,190,000.00	-	-	-	93,822,043.81	-	-	-	14,352,374.01	40,925,288.00	313,289,705.82

法定代表人：张世元　　主管会计工作负责人：王建兵　　主管会计工作负责人：王建兵

3-2-1-24

润泰新材料股份有限公司
财务报表附注

2019 年 1 月 1 日——2022 年 6 月 30 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

1、公司历史

润泰新材料股份有限公司原名江苏润泰化学有限公司，于 2010 年 05 月 18 日取得江苏省泰州姜堰工商行政管理局核准的《企业法人营业执照》，原注册号 321284000090342，统一社会信用代码为 913212005558120532，注册资本为人民币 1188 万元，由自然人张世元、李仁勤、黄寄良共同出资组建。第一期实缴出资额人民币 500 万元，业经姜堰市光明会计师事务所有限公司审验，并出具姜明会验（2010）第 087 号《验资报告》，其中：张世元以人民币 200 万元货币出资，黄寄良以人民币 200 万元货币出资，李仁勤以人民币 100 万元货币出资。有限公司设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例
张世元	5,346,000.00	2,000,000.00	45.00%
黄寄良	5,346,000.00	2,000,000.00	45.00%
李仁勤	1,188,000.00	1,000,000.00	10.00%
合计	11,880,000.00	5,000,000.00	100.00%

2011 年 8 月，经公司股东会审议同意，黄寄良将其持有的江苏润泰化学有限公司 200 万元股权转让给张世元；注册资本由 1,188 万元变更为 2,000 万元。2011 年 9 月，各股东以货币形式出资 1500 万元，业经姜堰市光明会计师事务所有限公司审验，并出具姜明会验（2011）第 164 号《验资报告》，其中：张世元出资 1800 万元，占比 90%；李仁勤出资 200 万元，占比 10%。该事项于 2011 年 9 月 13 日办妥工商变更登记。本次变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例
张世元	18,000,000.00	18,000,000.00	90.00%
李仁勤	2,000,000.00	2,000,000.00	10.00%
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%

2012 年 5 月，经公司股东会审议批准，增加注册资本 1000 万元，由全体股东同比例

增加出资，其中：张世元增加出资 900 万元，李仁勤增加出资 100 万元。新增注册资本 1000 万元，业经江苏华夏中天会计师事务所有限公司审验，并出具华夏姜验字（2012）205 号《验资报告》。该事项于 2012 年 6 月 4 日办妥工商变更登记。本次变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例
张世元	27,000,000.00	27,000,000.00	90.00%
李仁勤	3,000,000.00	3,000,000.00	10.00%
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00%

2014 年 7 月，经公司股东会审议同意，张世元将其持有的公司 1350 万元股权转让给自然人宋文娟。该事项于 2014 年 8 月 21 日办妥工商变更登记。本次变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例
张世元	13,500,000.00	13,500,000.00	45.00%
宋文娟	13,500,000.00	13,500,000.00	45.00%
李仁勤	3,000,000.00	3,000,000.00	10.00%
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00%

2014 年 12 月，经公司股东会审议批准，增加注册资本 2000 万元，全部由新增股东江苏润润投资有限公司和江苏恩依吉投资有限公司认缴。新增注册资本 2000 万元，业经泰州光明会计师事务所有限公司审验，并出具泰明会验（2014）第 045 号、泰明会验（2014）第 048 号《验资报告》。该事项于 2014 年 12 月 9 日办妥工商变更登记。本次变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例
张世元	13,500,000.00	13,500,000.00	27.00%
宋文娟	13,500,000.00	13,500,000.00	27.00%
李仁勤	3,000,000.00	3,000,000.00	6.00%
江苏润润投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	20.00%
江苏恩依吉投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	20.00%
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00%

2015 年 3 月，根据公司股东会关于公司改制变更的决议以及改制后公司章程的规定，润泰化学有限公司整体改制变更后润泰化学股份有限公司（以下简称“本公司”），注册资本（股本）为人民币 50,000,000.00 元，由公司原股东作为发起人，以公司截至 2014 年 12

月 31 日经审计的净资产 74,781,044.54 元按 1.50:1 折合股本 50,000,000.00 元，每股面值人民币 1 元，共计 5000 万股，其余 24,781,044.54 元转作资本公积。该事项于 2015 年 3 月 30 日办妥工商变更登记。改制后公司具体的股权结构如下：

股东名称	股本金额（元）	持股数量（股）	持股比例
张世元	13,500,000.00	13,500,000.00	27.00%
宋文娟	13,500,000.00	13,500,000.00	27.00%
李仁勤	3,000,000.00	3,000,000.00	6.00%
江苏润润投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	20.00%
江苏恩依吉投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	20.00%
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00%

2016 年 10 月，经公司股东会审议批准，定向发行 900 万股，每股发行价格 4.5 元。由於宁、张春江、张高峰等 30 名公司员工和江苏高投润泰创业投资合伙企业（有限合伙）、南通毅达创新创业投资合伙企业（有限合伙）2 名法人投资者购买。新增股本 900 万股，已经中兴华会计师事务所有限公司审验，并出具中兴华验字（2016）第 JS-0082 号《验资报告》。本次定向发行后，公司各股东持股数量及比例情况如下：

股东名称	股本金额（元）	持股数量（股）	持股比例
张世元	13,500,000.00	13,500,000.00	22.88%
宋文娟	13,500,000.00	13,500,000.00	22.88%
李仁勤	3,000,000.00	3,000,000.00	5.08%
江苏润润投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	16.95%
江苏恩依吉投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	16.95%
江苏高投润泰创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00	3.39%
南通毅达创新创业投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00	1.69%
於宁	200,000.00	200,000.00	0.34%
张春江	600,000.00	600,000.00	1.02%
张高峰	50,000.00	50,000.00	0.08%
马兰珍	500,000.00	500,000.00	0.85%
张云峰	500,000.00	500,000.00	0.85%
崔茜	100,000.00	100,000.00	0.17%
仇勤俭	500,000.00	500,000.00	0.85%
陈业宝	600,000.00	600,000.00	1.02%
薛和太	600,000.00	600,000.00	1.02%

股东名称	股本金额（元）	持股数量（股）	持股比例
侯刚	50,000.00	50,000.00	0.08%
王晓刚	100,000.00	100,000.00	0.17%
杨国钧	350,000.00	350,000.00	0.59%
周静	50,000.00	50,000.00	0.08%
戚庆荣	100,000.00	100,000.00	0.17%
杨智	100,000.00	100,000.00	0.17%
冯於龙	100,000.00	100,000.00	0.17%
林美芹	100,000.00	100,000.00	0.17%
黄志刚	50,000.00	50,000.00	0.08%
杨萍	100,000.00	100,000.00	0.17%
宋文国	350,000.00	350,000.00	0.59%
姜明秋	50,000.00	50,000.00	0.08%
石荣	100,000.00	100,000.00	0.17%
沈进	100,000.00	100,000.00	0.17%
张世平	200,000.00	200,000.00	0.34%
俞秀华	200,000.00	200,000.00	0.34%
王永宽	50,000.00	50,000.00	0.08%
王睿	50,000.00	50,000.00	0.08%
王秀红	50,000.00	50,000.00	0.08%
王伟	50,000.00	50,000.00	0.08%
韩稳林	50,000.00	50,000.00	0.08%
合计	59,000,000.00	59,000,000.00	100.00%

2017 年 5 月 10 日，根据公司 2016 年度股东大会决议和修改后的章程规定，以总股本 59,000,000 股为基数，按每 10 股转增 7 股的比例，以资本公积 41,300,000.00 元向全体股东转增股份总额 41,300,000 股，每股面值 1 元，计增加股本 41,300,000.00 元，转增后总股本变为 100,300,000 股。本次资本公积转增股本后，公司各股东持股数量及比例情况如下：

股东名称	股本金额（元）	持股数量（股）	持股比例
张世元	22,950,000.00	22,950,000.00	22.88%
宋文娟	22,950,000.00	22,950,000.00	22.88%
李仁勤	5,100,000.00	5,100,000.00	5.08%
江苏润润投资有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00	16.95%
江苏恩依吉投资有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00	16.95%
江苏高投润泰创业投资合伙	3,400,000.00	3,400,000.00	3.39%

股东名称	股本金额（元）	持股数量（股）	持股比例
企业（有限合伙）			
南通毅达创新创业投资合伙企业（有限合伙）	1,700,000.00	1,700,000.00	1.69%
於宁	340,000.00	340,000.00	0.34%
张春江	1,020,000.00	1,020,000.00	1.02%
张高峰	85,000.00	85,000.00	0.08%
马兰珍	850,000.00	850,000.00	0.85%
张云峰	850,000.00	850,000.00	0.85%
崔茜	170,000.00	170,000.00	0.17%
仇勤俭	850,000.00	850,000.00	0.85%
陈业宝	1,020,000.00	1,020,000.00	1.02%
薛和太	1,020,000.00	1,020,000.00	1.02%
侯刚	85,000.00	85,000.00	0.08%
王晓刚	170,000.00	170,000.00	0.17%
杨国钧	595,000.00	595,000.00	0.59%
周静	85,000.00	85,000.00	0.08%
戚庆荣	170,000.00	170,000.00	0.17%
杨智	170,000.00	170,000.00	0.17%
冯於龙	170,000.00	170,000.00	0.17%
林美芹	170,000.00	170,000.00	0.17%
黄志刚	85,000.00	85,000.00	0.08%
杨萍	170,000.00	170,000.00	0.17%
宋文国	595,000.00	595,000.00	0.59%
姜明秋	85,000.00	85,000.00	0.08%
石荣	170,000.00	170,000.00	0.17%
沈进	170,000.00	170,000.00	0.17%
张世平	340,000.00	340,000.00	0.34%
俞秀华	340,000.00	340,000.00	0.34%
王永宽	85,000.00	85,000.00	0.08%
王睿	85,000.00	85,000.00	0.08%
王秀红	85,000.00	85,000.00	0.08%
王伟	85,000.00	85,000.00	0.08%
韩稳林	85,000.00	85,000.00	0.08%
合计	100,300,000.00	100,300,000.00	100.00%

2017 年 7 月 19 日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司以每股 5.88 元

的价格定向增发新股，发行数量为26,000,000股。由李冰玲、吕斌等9名自然人和常德合金生物科技投资中心（有限合伙）、深圳市华商鼎信合盛股权投资合伙企业（有限合伙）等6名法人投资者购买。本次定向发行募集资金152,880,000.00元，其中：增加注册资本人民币26,000,000.00元，增加资本公积126,880,000.00元，上述事项已于2017年8月29日由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具"中兴华验字[2017]第020042号"《验资报告》验证。本次定向发行后，公司各股东持股数量及比例情况如下：

股东名称	股本金额（元）	持股数量（股）	持股比例（%）
张世元	22,950,000.00	22,950,000.00	18.17
宋文娟	22,950,000.00	22,950,000.00	18.17
李仁勤	5,100,000.00	5,100,000.00	4.04
江苏润润投资有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00	13.46
江苏恩依吉投资有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00	13.46
常德合金生物科技投资中心（有限合伙）	5,100,000.00	5,100,000.00	4.04
深圳市华商鼎信合盛股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00	3.96
广发乾和投资有限公司	4,700,000.00	4,700,000.00	3.72
江苏高投润泰创业投资合伙企业（有限合伙）	3,900,000.00	3,900,000.00	3.09
珠海中兵广发投资基金合伙企业（有限合伙）	3,200,000.00	3,200,000.00	2.53
南通毅达创新创业投资合伙企业（有限合伙）	1,950,000.00	1,950,000.00	1.54
其他39名股东	17,450,000.00	17,450,000.00	13.82
合计	126,300,000.00	126,300,000.00	100.00

2018年7月25日江苏恩依吉投资有限公司更名为泰州恩依吉企业管理有限公司，江苏润润投资有限公司更名为泰州润润企业管理有限公司；2019年5月5日，泰州润润企业管理有限公司及泰州恩依吉企业管理有限公司召开股东会，各自全体股东一致同意，泰州润润企业管理有限公司拟吸收合并泰州恩依吉企业管理有限公司，合并完成后泰州润润企业管理有限公司继续存续，泰州恩依吉企业管理有限公司的债权债务由泰州润润企业管理有限公司享有并承担。

根据股权转让协议，仇勤俭、王永宽、珠海中兵广发投资基金合伙企业（有限合伙）将持有的公司股权合计3.27%转让给泰州润润企业管理有限公司，陈业宝将持有公司的股权转让给张润赟，吴震宇将持有公司的股权转让给万桂林。2019年6月10日，润泰股份召开2018年年度股东大会，审议通过《关于2018年度利润分配预案的议案》，以现有总股本

12,630 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股派现金 1 元，共计转增 3,789 万股，派发现金 1,263 万元（含税），本次转增后，润泰股份总股本由 12,630 万股增加至 16,419 万股。本次股权转让及转增后，股权结构如下所示：

股东名称	股本金额（元）	持股数量（股）	持股比例（%）
张世元	29,835,000.00	29,835,000.00	18.17
宋文娟	29,835,000.00	29,835,000.00	18.17
泰州润润企业管理有限公司	49,575,500.00	49,575,500.00	30.19
李仁勤	6,630,000.00	6,630,000.00	4.04
常德合金生物科技投资中心（有限合伙）	6,630,000.00	6,630,000.00	4.04
深圳市华商鼎信合盛股权投资合伙企业（有限合伙）	6,500,000.00	6,500,000.00	3.96
广发乾和投资有限公司	6,110,000.00	6,110,000.00	3.72
江苏高投润泰创业投资合伙企业（有限合伙）	5,070,000.00	5,070,000.00	3.09
南通毅达创新创业投资合伙企业（有限合伙）	2,535,000.00	2,535,000.00	1.54
其他自然人股东	21,469,500.00	21,469,500.00	13.08
合计	164,190,000.00	164,190,000.00	100.00

2020 年 8 月至 10 月，自然人股东周静与江苏润润投资有限公司签订股权转让协议，周静将其持有的公司 11.05 万元股权以每股 2.28 元价格转让给江苏润润投资有限公司；自然人股东杨萍与江苏润润投资有限公司签订股权转让协议，杨萍将其持有的公司 22.10 万元股权以每股 2.03 元价格转让给江苏润润投资有限公司；广发乾和投资有限公司与湖南合金泰芯股权投资企业（有限合伙）签订股权转让协议，广发乾和投资有限公司将其持有的公司 611.00 万股权以每股 5.52 元价格转让给湖南合金泰芯股权投资企业（有限合伙）；江苏润润投资有限公司与泰州市转型升级产业投资基金（有限合伙）签订股权转让协议，江苏润润投资有限公司将其持有的公司 280.00 万元股权以每股 5.35 元价格转让给泰州市转型升级产业投资基金（有限合伙）；江苏润润投资有限公司与刘金华、陈伟仙、黄永明以及张秀珍签订股权转让协议，江苏润润投资有限公司将其持有的公司 136.00 万元股权以每股 5.35 元价格进行转让；

2020 年 9 月 17 日，公司召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于新增公司注册资本的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次增资相关事宜的议案》，根据公司的发展需求，同意公司注册资本由人民币 16,419 万元增至人民币 18,500 万元，分别向李文甲、深圳市华商鼎信联合股权投资合伙企业（有限合伙）、福州嘉衍创业投资合伙企业（有限合伙）、泰州华睿沿江新兴产业创业投资基金（有限合伙）、江苏聿泉中设智慧建筑产业投资基金（有限合伙）以及泰州市转型升级产业投资

基金（有限合伙）增发 666.00 万股、550.00 万股、250.00 万股、200.00 万股、315.00 万股以及 100.00 万股。

上述股权转让及增资后，公司股权结构如下：

股东名称	股本金额（元）	持股数量（股）	持股比例（%）
张世元	29,835,000.00	29,835,000.00	16.13
宋文娟	29,835,000.00	29,835,000.00	16.13
泰州润润企业管理有限公司	45,747,000.00	45,747,000.00	24.73
李文甲	6,660,000.00	6,660,000.00	3.60
李仁勤	6,630,000.00	6,630,000.00	3.58
常德合金生物科技投资中心（有限合伙）	6,630,000.00	6,630,000.00	3.58
深圳市华商鼎信合盛股权投资合伙企业（有限合伙）	6,500,000.00	6,500,000.00	3.51
湖南合金泰芯股权投资企业（有限合伙）	6,110,000.00	6,110,000.00	3.30
深圳市华商鼎信联合股权投资合伙企业（有限合伙）	5,500,000.00	5,500,000.00	2.97
江苏高投润泰创业投资合伙企业（有限合伙）	5,070,000.00	5,070,000.00	2.74
泰州市转型升级产业投资基金（有限合伙）	3,800,000.00	3,800,000.00	2.05
江苏聿泉中设智慧建筑产业投资基金（有限合伙）	3,150,000.00	3,150,000.00	1.70
南通毅达创新创业投资合伙企业（有限合伙）	2,535,000.00	2,535,000.00	1.37
福州嘉衍创业投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	2,500,000.00	1.35
泰州华睿沿江新兴产业创业投资基金（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00	1.08
其他自然人股东	22,498,000.00	22,498,000.00	12.16
合计	185,000,000.00	185,000,000.00	100.00

2021 年 4 月 19 日，自然人股东张润赟与张世元签订股权转让协议，张润赟将其持有的公司 132.60 万元股权以每股 2.04 元价格转让张世元，本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	股本金额（元）	持股数量（股）	持股比例（%）
张世元	31,161,000.00	29,835,000.00	16.84
宋文娟	29,835,000.00	29,835,000.00	16.13
泰州润润企业管理有限公司	45,747,000.00	45,747,000.00	24.73
李文甲	6,660,000.00	6,660,000.00	3.60
李仁勤	6,630,000.00	6,630,000.00	3.58

常德合金生物科技投资中心（有限合伙）	6,630,000.00	6,630,000.00	3.58
深圳市华商鼎信合盛股权投资合伙企业（有限合伙）	6,500,000.00	6,500,000.00	3.51
湖南合金泰芯股权投资企业（有限合伙）	6,110,000.00	6,110,000.00	3.30
深圳市华商鼎信联合股权投资合伙企业（有限合伙）	5,500,000.00	5,500,000.00	2.97
江苏高投润泰创业投资合伙企业（有限合伙）	5,070,000.00	5,070,000.00	2.74
泰州市转型升级产业投资基金（有限合伙）	3,800,000.00	3,800,000.00	2.05
江苏聿泉中设智慧建筑产业投资基金（有限合伙）	3,150,000.00	3,150,000.00	1.70
南通毅达创新创业投资合伙企业（有限合伙）	2,535,000.00	2,535,000.00	1.37
福州嘉衍创业投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	2,500,000.00	1.35
泰州华睿沿江新兴产业创业投资基金（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00	1.08
其他自然人股东	21,172,000.00	21,172,000.00	11.44
合计	185,000,000.00	185,000,000.00	100.00

2、公司业务范围

公司经营范围：十二碳醇酯、十六碳双酯、丙烯酸系列粘合剂、增塑剂、异丁酸、正丁酸的生产和销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：新型膜材料销售；生物基材料技术研发（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）。

3、公司注册地及实际经营地、统一社会信用代码

本公司注册地址为泰兴经济开发区文化西路 17 号。企业法人营业执照统一社会信用代码：91321200558120532。

4、公司法定代表人

公司法定代表人：张世元。

5、财务报表之批准

本财务报告经公司第三届第八次董事会于 2022 年 9 月 8 日决议批准报出。

6、合并报表范围

2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，2020 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，2021 年度纳入合并范围的子公司共计 3 户，2022 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共计 2 户.详见本附注六“在其他主体中权益的披露”。2019 年度合并范围减少 1 家，增加 1 家，2020

年度合并范围增加 1 家，2021 年度合并范围较 2020 年减少 1 家,2022 年 1-6 月合并范围较 2021 年度减少 1 家。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、30“重大会计判断和估计”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发

行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

（2）非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失

的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前， 应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、股本等。

（1）金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三之（二十五）收入的会计政

策确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

①金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1）本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 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。

2）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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

3）管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4）合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生

的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

②金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1）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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2）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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

A、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

（3）金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

②财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，

要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

（4）金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

（5）金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

-本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；

-本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。

（6）金融资产和金融负债的终止确认

①满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

-该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

②金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-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之和。

③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）。

（7）金融工具减值

①本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-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权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

②预期信用损失的计量

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，是指本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。

1）对于应收款项：本公司对应收款项减值详见"本附注三之十一应收款项"部分

2）除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；

- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款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。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司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；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4）预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，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。

（8）金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（9）金融负债和权益工具的区分及相关处理

①金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1）该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

②相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1（金融资产及金融负债的确认和初始计量）和本附注 3（金融负债的分类和后续计量）处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

①对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

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

B、除单项评估信用风险的应收款项以外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合的基础上评估信用风险 。不同组合的确定依据：

项　　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	本组合为日常经营活动中应收取的银行承兑汇票	债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外，通常无预期信用风险，不计提预期信用损失。
商业承兑汇票	本组合为日常经营活动中应收取的商业承兑汇票	参照历史信用损失经验，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。
应收账款	本组合为日常经营活动中应收取的应收账款	参照历史信用损失经验，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。
其他应收款	本组合为日常经营活动中应收取的各类保证金及押金、员工备用金及代代扣款项、拆迁补偿款以及外部单位往来款等应收款项	在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

12、存货

（1）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、半成品和委托加工物资等。

（2）企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价

值。

（3）原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

（4）资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

a、产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

b、需要经过加工的材料存货，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。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（5）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（6）低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或将与划分持有待售类别的资产直接相关的负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

14、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事

会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

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

（2）投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，

应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6进行处理。

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

对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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

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

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

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

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

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩

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

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

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类　别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20年	5%	4.75%
土地使用权	法定使用年限	-	按法定使用年限确定

16、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：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②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、机器设备、运输设备、办公及其他设备等；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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

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

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

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

19、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

类　别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限
软件	预计使用年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、资产减值

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

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

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

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

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

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资

产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（2）职工薪酬会计处理方法

①短期薪酬会计处理：在职工为其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；

②离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。A、设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；B、设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

④其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实

反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

25、收入

（1）收入确认的一般原则

以下收入会计政策适用于2020年度及以后：

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本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。

本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

②本公司已将该商品的实物转移给客户；

③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

④客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（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。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

以下收入会计政策适用于2020年度以前：

①销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

②提供劳务收入

A、在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

B、在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

（2）公司各类业务具体的收入确认时点

国内销售收入确认原则：国内销售业务采用买断式经销模式以及直销模式，按照合同约定由本公司将产品运至约定交货地点或由买方自行提货的，由买方验收确认并取得签收单后，确认产品销售收入。

出口销售收入确认原则：出口销售业务采用买断式经销模式以及直销模式，公司出口销售的主要交货方式为FOB、 CIF以及CFR，公司将产品按照合同规定办理出口报关手续并取得出口报关单以及提单时确认产品销售收入。

此外，报告期内，公司存在少量采用寄售模式进行销售的业务，公司根据客户要求，将产品运送至其指定的收货地点，客户根据实际需求领用商品并与公司核对无误后，本公司确认产品销售收入。

26、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

①与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收

益的，应当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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

a、用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

b、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

③与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、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。

本公司取得的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。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

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。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。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（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。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

28、租赁

以下租赁会计政策适用于2021年度及以后：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三(25)所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

（1）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进

行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。使用权资产按附注三(20)所述的会计政策计提减值准备。

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

①根据担保余值预计的应付金额发生变动；

②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司无重大融资租赁。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其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确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

以下租赁会计政策适用于2021年度以前：

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管

理层的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）应收账款的预期信用损失

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。

本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

①执行《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2019年4月30日印发了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照本通知编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。公司按照规定，相应对财务报表格式进行了修订。

②执行新金融工具准则

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。首次施行新金融工具准则对本公司的影响：

合并报表：

项目	2018年12月31日	重分类	重新计算	2019年1月1日
资产：				
应收票据	53,864,739.62	-10,049,444.58	-	43,815,295.04
应收款项融资	-	10,049,444.58	-	10,049,444.58

母公司报表：

项目	2018年12月31日	重分类	重新计算	2019年1月1日
资产：				

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计算	2019 年 1 月 1 日
应收票据	22,312,984.18	-2,855,059.54	-	19,457,924.64
应收款项融资	-	2,855,059.54	-	2,855,059.54

③执行新收入准则

财政部于 2017 年 7 月发布了《企业会计准则第 14 号-收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当年年初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。执行新收入准则，对本公司 2020 年 1 月 1 日的留存收益无影响。

首次施行新收入准则的影响：

合并报表：

项目	2019 年 12 月 31 日	重分类	重新计算	2020 年 1 月 1 日
负债：				
预收款项	6,253,283.02	-6,253,283.02	-	-
合同负债	-	6,253,283.02	-	6,253,283.02

母公司报表：

项目	2019 年 12 月 31 日	重分类	重新计算	2020 年 1 月 1 日
负债：				
预收款项	3,451,719.29	-3,451,719.29	-	-
合同负债	-	3,451,719.29	-	3,451,719.29

④执行新租赁准则

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含 A 股上市）自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司对低价值资产租赁和短期租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁和短期租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁和短期租赁进行追溯调整。

本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整本公司 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。首次施行新租赁准则对本公司财务报表的影响：

合并报表：

项目	2020 年 12 月 31 日	重分类	重新计算	2021 年 1 月 1 日
资产：				
长期待摊费用	2,857,142.83	-2,857,142.83	-	-
使用权资产	-	2,857,142.83	-	2,857,142.83

母公司报表：

项目	2020 年 12 月 31 日	重分类	重新计算	2021 年 1 月 1 日
资产：				
长期待摊费用	2,857,142.83	-2,857,142.83	-	-
使用权资产	-	2,857,142.83	-	2,857,142.83

除上述会计政策变更外，报告期内公司无应披露的其他重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

无

四、税项（主要税种及税率）

1、增值税

公司名称	计税依据	2022 年 1-6 月税率	2021 年度税率	2020 年度税率	2019 年度税率
母公司	应税收入	13%	13%	13%	16%/13%
南通润泰	应税收入	13%	13%	13%	16%/13%
泰兴润泰	应税收入	13%	13%	13%	16%/13%
润世国贸	应税收入	不适用	13%	13%	不适用
香港新材料	应税收入	不适用	不适用	不适用	不适用
润泰阿联酋	应税收入	5%	5%	5%	5%

[注 1]：2019 年 4 月 1 日起，根据财政部、税务总局、海关总署印发的 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

[注 2]：本公司出口业务的增值税享受“免、抵、退”的税收优惠。

2、企业所得税

单位名称	计税依据	2022 年 1-6 月税率	2021 年度税率	2020 年度税率	2019 年度税率
母公司	应纳税所得额	25%	25%	25%	25%
南通润泰	应纳税所得额	25%	25%	25%	25%
泰兴润泰	应纳税所得额	15%	15%	15%	15%
润世国贸	应纳税所得额	不适用	2.5%	5%	不适用
香港新材料	应纳税所得额	不适用	不适用	不适用	8.25%

单位名称	计税依据	2022 年 1-6 月税率	2021 年度税率	2020 年度税率	2019 年度税率
润泰阿联酋	应纳税所得额	-	-	-	-

[注 1] 泰兴润泰于 2019 年 11 月 7 日取得《高新技术企业证书》，适用文件国科发火[2016]32 号，证书编号：GR201932000743，有效期为三年，自 2019 至 2021 年企业所得税执行 15%的优惠税率。公司于 2022 年已申请高新技术企业认定，预计 2022 年仍会取得《高新技术企业证书》，公司 2022 年 1-6 月所得税暂按 15%的优惠税率执行。

[注 2] 根据财税[2019]13 号文，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告《财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号 》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司子公司润世国贸 2020 年适用的企业所得税税率为 5%，2021 年适用的企业所得税税率为 2.5%。

[注 3] 香港公司注册地为中国香港，根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，利得税两级制将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度。法团首 200 万元港币的利得税税率将降至 8.25%，其后的应评税利润则按 16.5%征税。

[注 4] 润泰阿联酋，适用所得税零税率。

3、城建税

单位名称	计税依据	2022 年 1-6 月税率	2021 年度税率	2020 年度税率	2019 年度税率
母公司	应缴流转税	7%	7%	7%	7%
南通润泰	应缴流转税	5%	5%	5%	5%
泰兴润泰	应缴流转税	7%	7%	7%	7%
润世国贸	应缴流转税	7%	7%	7%	不适用

4、教育费附加

单位名称	计税依据	2022 年 1-6 月税率	2021 年度税率	2020 年度税率	2019 年度税率
母公司	应缴流转税	3%	3%	3%	3%
南通润泰	应缴流转税	3%	3%	3%	3%

单位名称	计税依据	2022 年 1-6 月税率	2021 年度税率	2020 年度税率	2019 年度税率
泰兴润泰	应缴流转税	3%	3%	3%	3%
润世国贸	应缴流转税	3%	3%	3%	不适用

5、地方教育费附加

单位名称	计税依据	2022 年 1-6 月税率	2021 年度税率	2020 年度税率	2019 年度税率
母公司	应缴流转税	2%	2%	2%	2%
南通润泰	应缴流转税	2%	2%	2%	2%
泰兴润泰	应缴流转税	2%	2%	2%	2%
润世国贸	应缴流转税	2%	2%	2%	不适用

五、合并财务报表项目注释

（以下如无特别说明，均以 2022 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）分类情况

项　　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	84,444.39	26,633.64	157,271.24	180,366.67
银行存款	26,993,794.33	45,401,233.99	21,595,177.78	20,216,191.97
其他货币资金	-	1,658,000.00	1,685,310.00	10,265,000.00
合　　计	27,078,238.72	47,085,867.63	23,437,759.02	30,661,558.64
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-	-
存放财务公司款项	-	-	-	-

（2）报告期各期末货币资金余额中抵押、冻结等对使用有限制或存在潜在回收风险的款项情况

项　　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用证保证金	-	1,658,000.00	1,685,310.00	2,265,000.00
保函保证金	-	-	-	-
银行承兑汇票保证金	-	-	-	8,000,000.00
小　　计	-	1,658,000.00	1,685,310.00	10,265,000.00

2、应收票据

（1）分类情况

项　目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	68,352,002.84	81,471,661.35	33,361,815.60	35,062,650.68
商业承兑汇票	6,000,000.00	2,488,992.59	13,321,506.27	17,552,363.24
小计	74,352,002.84	83,960,653.94	46,683,321.87	52,615,013.92
减：坏账准备	300,000.00	124,449.63	2,566,075.31	2,777,618.16
合计	74,052,002.84	83,836,204.31	44,117,246.56	49,837,395.76

（2）应收票据预期信用损失分类列示

类　　别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	74,352,002.84	100.00	300,000.00	0.40	74,052,002.84
其中：商业承兑汇票	6,000,000.00	8.07	300,000.00	5.00	5,700,000.00
银行承兑汇票	68,352,002.84	91.93	-	-	68,352,002.84
合　　计	74,352,002.84	100.00	300,000.00	0.40	74,052,002.84

（续）

类　　别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	83,960,653.94	100.00	124,449.63	0.15	83,836,204.31
其中：商业承兑汇票	2,488,992.59	2.96	124,449.63	5.00	2,364,542.96
银行承兑汇票	81,471,661.35	97.04	-	-	81,471,661.35
合　　计	83,960,653.94	100.00	124,449.63	0.15	83,836,204.31

（续）

类　　别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	2,000,000.00	4.28	2,000,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损	44,683,321.87	95.72	566,075.31	1.27	44,117,246.56

类　　别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
失的应收票据					
其中：商业承兑汇票	11,321,506.27	24.25	566,075.31	5.00	10,755,430.96
银行承兑汇票	33,361,815.60	71.46	-	-	33,361,815.60
合　　计	46,683,321.87	100.00	2,566,075.31	5.50	44,117,246.56

（续）

类　　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	2,000,000.00	3.80	2,000,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	50,615,013.92	96.20	777,618.16	1.54	49,837,395.76
其中：商业承兑汇票	15,552,363.24	29.56	777,618.16	5.00	14,774,745.08
银行承兑汇票	35,062,650.68	66.64	-	-	35,062,650.68
合　　计	52,615,013.92	100.00	2777,618.16	5.28	49,837,395.76

①按组合计提预期信用损失的应收票据

账　　龄	2022 年 6 月 30 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	74,352,002.84	300,000.00	0.40
1-2 年	-	-	-
合　　计	74,352,002.84	300,000.00	0.40

（续）

账　　龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	83,960,653.94	124,449.63	0.15
1-2 年	-	-	-
合　　计	83,960,653.94	124,449.63	0.15

（续）

账　　龄	2020 年 12 月 31 日

	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	44,683,321.87	566,075.31	1.27
1-2年	-	-	-
合　　计	44,683,321.87	566,075.31	1.27

（续）

账　　龄	2019年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	50,615,013.92	777,618.16	1.54
1-2年	-	-	-
合　　计	50,615,013.92	777,618.16	1.54

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　　别	期初余额	2022年1月1日至2022年6月30日变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	124,449.63	175,550.37	-	-	-	300,000.00
其中：商业承兑汇票	124,449.63	175,550.37	-	-	-	300,000.00
合　　计	124,449.63	175,550.37	-	-	-	300,000.00

（续）

类　　别	期初余额	2021年1月1日至2021年12月31日变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	2,000,000.00	-2,000,000.00	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	566,075.31	-441,625.68	-	-	-	124,449.63
其中：商业承兑汇票	566,075.31	-441,625.68	-	-	-	124,449.63
合　　计	2,566,075.31	-2,441,625.68	-	-	-	124,449.63

（续）

类　　别	期初余额	2020年1月1日至2020年12月31日变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

类　　别	期初余额	2020年1月1日至2020年12月31日变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
按组合计提预期信用损失的应收票据	777,618.16	-211,542.85	-	-	-	566,075.31
其中：商业承兑汇票	777,618.16	-211,542.85	-	-	-	566,075.31
合　　计	2,777,618.16	-211,542.85	-	-	-	2,566,075.31

（续）

类　　别	期初余额	2019年1月1日至2019年12月31日变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00
按组合计提预期信用损失的应收票据	250,651.52	526,966.64	-	-	-	777,618.16
其中：商业承兑汇票	250,651.52	526,966.64	-	-	-	777,618.16
合　　计	250,651.52	2,526,966.64	-	-	-	2,777,618.16

③2019年度、2020年度、2021年度以及2022年1-6月公司无实际核销的应收票据

（3）截至2022年6月30日，公司无已质押的应收票据。

（4）截至2022年6月30日，公司因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据

项　目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	2,000,000.00
合　　计	2,000,000.00

（5）截至2022年6月30日，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：

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	56,005,257.28
商业承兑汇票	-	6,000,000.00
合　　计	-	62,005,257.28

3、应收账款

（1）分类情况

类　别	2022年6月30日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	14,227,466.14	6.73	14,227,466.14	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款[注]	197,137,669.59	93.27	9,969,090.58	5.06	187,168,579.01
合计	211,365,135.73	100.00	24,196,556.72	11.45	187,168,579.01

（续）

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,775,046.03	9.07	13,775,046.03	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款[注]	138,052,986.35	90.93	7,071,621.57	5.12	130,981,364.78
合计	151,828,032.38	100.00	20,846,667.60	13.73	130,981,364.78

（续）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	12,343,542.97	9.27	12,343,542.97	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款[注]	120,797,599.48	90.73	8,397,134.01	6.95	112,400,465.47
合计	133,141,142.45	100.00	20,740,676.98	15.58	112,400,465.47

（续）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,284,342.97	1.31	1,284,342.97	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款[注]	96,915,840.51	98.69	6,657,991.62	6.87	90,257,848.89
合计	98,200,183.48	100.00	7,942,334.59	8.09	90,257,848.89

注：确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率

为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

（2）单项计提预期信用损失的应收账款：

单位名称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河北晨阳工贸集团有限公司	13,059,200.00	13,059,200.00	100.00	预计无法收回
江苏齐大化工有限公司	348,069.02	348,069.02	100.00	预计无法收回
江苏李文甲化工有限公司	153,521.36	153,521.36	100.00	预计无法收回
内蒙古博亿化工有限公司	106,605.00	106,605.00	100.00	预计无法收回
其他客户	560,070.76	560,070.76	100.00	预计无法收回
合　计	14,227,466.14	14,227,466.14	100.00	--

（续）

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河北晨阳工贸集团有限公司	13,059,200.00	13,059,200.00	100.00	预计无法收回
江苏齐大化工有限公司	348,069.02	348,069.02	100.00	预计无法收回
佛山市南海区金高丽化工有限公司	88,464.63	88,464.63	100.00	预计无法收回
西平县星光水性漆业有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
其他客户	219,312.38	219,312.38	100.00	预计无法收回
合　计	13,775,046.03	13,775,046.03	100.00	--

（续）

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河北晨阳工贸集团有限公司	11,059,200.00	11,059,200.00	100.00	预计无法收回
淄博市临淄鑫强化工有限公司	614,578.57	614,578.57	100.00	预计无法收回
天津汉杰斯化工产品贸易有限公司	601,274.50	601,274.50	100.00	预计无法收回
石家庄金派医药化工有限公司	68,489.90	68,489.90	100.00	预计无法收回
合　计	12,343,542.97	12,343,542.97	100.00	--

（续）

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比	计提理由

			例（%）	
淄博市临淄鑫强化工有限公司	614,578.57	614,578.57	100.00	预计无法收回
天津汉杰斯化工产品贸易有限公司	601,274.50	601,274.50	100.00	预计无法收回
石家庄金派医药化工有限公司	68,489.90	68,489.90	100.00	预计无法收回
合 计	1,284,342.97	1,284,342.97	100.00	--

（3）按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率（%）
一年以内	195,455,391.40	9,772,769.57	5.00
一至二年	1,436,356.29	143,635.63	10.00
二至三年	232,776.90	46,555.38	20.00
三至四年	10,965.00	4,386.00	40.00
四至五年	2,180.00	1,744.00	80.00
五年以上	-	-	100.00
合 计	197,137,669.59	9,969,090.58	5.06

（续）

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率（%）
一年以内	136,106,996.07	6,805,349.80	5.00
一至二年	1,568,348.92	156,834.90	10.00
二至三年	208,098.36	41,619.67	20.00
三至四年	169,543.00	67,817.20	40.00
四至五年	-	-	80.00
五年以上	-	-	100.00
合 计	138,052,986.35	7,071,621.57	5.12

（续）

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率（%）
一年以内	116,413,371.69	5,820,668.58	5.00
一至二年	678,940.52	67,894.05	10.00
二至三年	662,260.02	132,452.00	20.00
三至四年	841,282.67	336,513.07	40.00
四至五年	810,691.37	648,553.10	80.00
五年以上	1,391,053.21	1,391,053.21	100.00
合 计	120,797,599.48	8,397,134.01	6.95

（续）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率（%）
一年以内	91,712,081.00	4,585,604.05	5.00
一至二年	2,042,714.77	204,271.48	10.00
二至三年	849,407.67	169,881.53	20.00
三至四年	811,065.55	324,426.22	40.00
四至五年	633,815.93	507,052.75	80.00
五年以上	866,755.59	866,755.59	100.00
合 计	96,915,840.51	6,657,991.62	6.87

（4）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2019 年度坏账准备计提情况：

项目	坏账准备金额
2018 年 12 月 31 日	7,744,213.54
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019 年 1 月 1 日	7,744,213.54
本期计提	198,121.05
本期收回或转回	-
本期核销	-
本期转销	-
其他	-
2019 年 12 月 31 日	7,942,334.59

2020 年度坏账准备计提情况：

项目	坏账准备金额
2019 年 12 月 31 日	7,942,334.59
本期计提	12,799,109.87
本期收回或转回	-
本期核销	767.48
本期转销	-
其他	-
2020 年 12 月 31 日	20,740,676.98

2021 年度坏账准备计提情况：

项目	坏账准备金额
2020 年 12 月 31 日	20,740,676.98
本期计提	3,810,651.17
本期收回或转回	-
本期核销	3,704,660.55
本期转销	-
其他	-

2021 年 12 月 31 日	20,846,667.60

2022 年 1-6 月坏账准备计提情况：

项目	坏账准备金额
2021 年 12 月 31 日	20,846,667.60
本期计提	3,349,889.12
本期收回或转回	-
本期核销	-
本期转销	-
其他	-
2022 年 6 月 30 日	24,196,556.72

（5）2021 年度实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,704,660.55

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
淄博市临淄鑫强化工有限公司	货款	614,578.57	无法收回	管理层决议	否
天津汉杰斯化工产品贸易有限公司	货款	601,274.50	无法收回	管理层决议	否
广州市兆良化工产品有限公司	货款	241,229.80	无法收回	管理层决议	否
上海奥康德进出口有限公司	货款	128,972.89	无法收回	管理层决议	否
广东炫彩新材料有限公司	货款	105,201.00	无法收回	管理层决议	否
合计	-	1,691,256.76	-	-	-

（6）截至 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的前五名应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例（%）	计提的坏账准备年末余额
立邦投资有限公司	非关联方	33,212,820.20	15.71	1,660,641.01
亚士供应链管理（上海）有限公司	非关联方	13,953,399.38	6.60	697,669.97
印度 ASIAN PAINTS LIMITED	非关联方	13,519,041.48	6.40	675,952.07
河北晨阳工贸集团有限公司	非关联方	13,059,200.00	6.18	13,059,200.00
常州友昌新材料科技有限公司	非关联方	6,048,816.50	2.86	302,440.83
合　　计	-	79,793,277.56	37.75	16,395,903.88

（7）报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

（8）报告期各期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

4、应收款项融资

（1）分类情况

项　　目	2022 年 6 月 30 日					
	初始成本	利息调整	应付利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	10,689,696.05	-	-	-	10,689,696.05	-
合　　计	10,689,696.05	-	-	-	10,689,696.05	-

（续）

项　　目	2021 年 12 月 31 日					
	初始成本	利息调整	应付利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	10,359,317.26	-	-	-	10,359,317.26	-
合　　计	10,359,317.26	-	-	-	10,359,317.26	-

（续）

项　　目	2020 年 12 月 31 日					
	初始成本	利息调整	应付利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	13,366,536.04	-	-	-	13,366,536.04	-
合　　计	13,366,536.04	-	-	-	13,366,536.04	-

（续）

项　　目	2019 年 12 月 31 日					
	初始成本	利息调整	应付利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	4,374,155.50	-	-	-	4,374,155.50	-
合　　计	4,374,155.50	-	-	-	4,374,155.50	-

（2）报告各期末，应收款项融资无计提坏账准备情况。

（3）报告期各期末公司无已质押的应收款项融资。

（4）截至 2022 年 6 月 30 日，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：

种　　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	54,717,401.72	-
商业承兑汇票	-	-
合　　计	54,717,401.72	-

（5）报告期各期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

5、预付款项

（1）账龄分析

账　　龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	22,966,290.87	86.73	32,177,790.04	100.00
1 至 2 年	3,514,732.03	13.27	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合　　计	26,481,022.90	100.00	32,177,790.04	100.00

（续）

账　　龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,548,711.20	89.28	3,246,566.62	84.48
1 至 2 年	297,490.13	4.06	428,353.73	11.15
2 至 3 年	338,784.30	4.62	17,886.00	0.47
3 年以上	150,176.00	2.05	150,176.00	3.91
合　　计	7,335,161.63	100.00	3,842,982.35	100.00

（2）截止 2022 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年且金额重大的预付款项主要系预付的与本次发行相关的中介机构服务费。

（3）截止 2022 年 6 月 30 日，按预付对象归集的预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例（%）	预付时间	未结算原因
神马实业股份有限公司	非关联方	8,548,069.13	32.28	1 年以内	未到结算期
淄博方益工贸有限公司	非关联方	3,702,324.11	13.98	1 年以内	未到结算期
南京诚志清洁能源有限公司	非关联方	3,433,591.20	12.97	1 年以内	未到结算期
Formosa Plastics Corporation Tairylan Division	非关联方	2,278,837.95	8.61	1 年以内	未到结算期
中天运会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所	非关联方	1,509,433.96	5.70	1-2 年	与本次发行相关的中介机构服务费
合　　计	-	19,472,256.35	73.53	-	-

6、其他应收款

（1）其他应收款分类情况

种　　类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	406,264.88	378,228.44	27,053,715.45	45,372,784.28
合　　计	406,264.88	378,228.44	27,053,715.45	45,372,784.28

（2）其他应收款

①分类情况

类 别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收账款	446,573.98	100.00	40,309.10	9.03	406,264.88
合计	446,573.98	100.00	40,309.10	9.03	406,264.88

（续）

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收账款	398,293.09	100.00	20,064.65	5.04	378,228.44
合计	398,293.09	100.00	20,064.65	5.04	378,228.44

（续）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收账款	30,464,458.37	100.00	3,410,742.92	11.20	27,053,715.45
合计	30,464,458.37	100.00	3,410,742.92	11.20	27,053,715.45

（续）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损	51,095,453.31	100.00	5,722,669.03	11.20	45,372,784.28

失的其他应收账款					
合计	51,095,453.31	100.00	5,722,669.03	11.20	45,372,784.28

②报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2022 年 1-6 月坏账准备计提情况：

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）	
2021 年 12 月 31 日	20,064.65	-	-	20,064.65
本期计提	20,244.45	-	-	20,244.45
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日	40,309.10	-	-	40,309.10

2021 年度坏账准备计提情况：

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）	
2020 年 12 月 31 日	3,410,742.92	-	-	3,410,742.92
本期计提	-3,090,678.27			-3,090,678.27
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	300,000.00			300,000.00
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	20,064.65			20,064.65

2020 年度坏账准备计提情况：

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）	

2019 年 12 月 31 日	5,722,669.03	-	-	5,722,669.03
本期计提	-2,311,926.11	-	-	-2,311,926.11
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	3,410,742.92	-	-	3,410,742.92

2019 年度坏账准备计提情况：

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）	
2018 年 12 月 31 日	6,396,623.71			6,396,623.71
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日	6,396,623.71	-	-	6,396,623.71
本期计提	-673,954.68	-	-	-673,954.68
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	5,722,669.03	-	-	5,722,669.03

③报告期内实际核销的其他应收款的情况：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
实际核销的其他应收账款	-	300,000.00

（续）

项目	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收账款	-	-

④其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
员工备用金及代扣款	52,000.00	44,685.00	-	108,000.00

项				
保证金及押金	372,173.98	353,608.09	146,960.00	1,886,170.01
资产补偿/转让款	-	-	-	16,928,197.30
外部单位往来款	-	-	30,300,000.00	32,170,000.00
其他	22,400.00	-	17,498.37	3,086.00
合计	446,573.98	398,293.09	30,464,458.37	51,095,453.31

⑤截止 2022 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情况：

往来单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例（%）	坏账准备期末余额
CHINA UAE INDUSTRIA	保证金	371,173.98	1 年以内、1-2 年	83.12	36,189.10
王伟	员工备用金	47,000.00	1 年以内	10.52	2,350.00
中国出口信用保险公司江苏分公司	代扣款	22,400.00	1 年以内	5.02	1,120.00
杨萍	员工备用金	5,000.00	1-2 年	1.12	500.00
泰州市姜堰区燃料液化气有限公司	押金	1,000.00	3-4 年	0.22	400.00
合　　计	-	446,573.98	-	100.00	40,559.10

⑥涉及政府补助的应收款项：

⑦报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

（1）分类情况

项 目	2022 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,598,286.61	3,690,165.51	27,908,121.10	36,260,594.06	-	36,260,594.06
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
半成品	29,041,025.75	-	29,041,025.75	41,781,762.57	-	41,781,762.57
产成品	67,112,437.39	4,554,247.28	62,558,190.11	68,385,196.74	2,127,968.91	66,257,227.83
发出商品	14,795,742.80	-	14,795,742.80	15,106,334.99	-	15,106,334.99
包装物	1,785,851.66	-	1,785,851.66	2,140,384.22	-	2,140,384.22
合　计	144,333,344.21	8,244,412.79	136,088,931.42	163,674,272.58	2,127,968.91	161,546,303.67

（续）

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,203,280.23	-	10,203,280.23	19,531,191.19	62,646.27	19,468,544.92

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	-	-	-	66,631.05	-	66,631.05
半成品	51,798,797.14		51,798,797.14	71,537,785.37	629,338.25	70,908,447.12
产成品	19,628,838.72	539,974.46	19,088,864.26	17,384,634.34	508,174.22	16,876,460.12
发出商品	5,435,960.64	-	5,435,960.64	4,473,595.49	68,444.50	4,405,150.99
包装物	4,841,155.76	-	4,841,155.76	5,770,578.22	-	5,770,578.22
合 计	91,908,032.49	539,974.46	91,368,058.03	118,764,415.66	1,268,603.24	117,495,812.42

（2）存货跌价准备的情况

2022 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	3,690,165.51	-	-	-	3,690,165.51
半成品	-	-	-	-	-	-
产成品	2,127,968.91	4,554,247.28	-	2,127,968.91	-	4,554,247.28
发出商品	-		-	-	-	-
合计	2,127,968.91	8,244,412.79	-	2,127,968.91	-	8,244,412.79

2021 年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
半成品	-	-	-	-	-	-
产成品	539,974.46	2,127,968.91	-	539,974.46	-	2,127,968.91
发出商品	-	-	-	-	-	-
合计	539,974.46	2,127,968.91	-	539,974.46	-	2,127,968.91

2020 年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	62,646.27	-	-	62,646.27	-	-
半成品	629,338.25	-	-	629,338.25	-	-
产成品	508,174.22	157,821.29	-	126,021.05	-	539,974.46
发出商品	68,444.50	-	-	68,444.50	-	-
合计	1,268,603.24	157,821.29	-	886,450.07	-	539,974.46

2019 年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	199,991.64	62,646.27	-	199,991.64	-	62,646.27
半成品	170,127.88	629,338.25	-	170,127.88	-	629,338.25

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	1,452,970.58	508,174.22	-	1,452,970.58	-	508,174.22
发出商品	60,772.16	68,444.50	-	60,772.16	-	68,444.50
合计	1,883,862.26	1,268,603.24	-	1,883,862.26	-	1,268,603.24

（3）公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

8、一年内到期的非流动资产

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
融资租赁保证金	-	-	2,000,000.00	-
合计	-	-	2,000,000.00	-

9、其他流动资产

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待摊费用	-	228,427.90	622,987.91	617,692.79
待抵扣进项税	1,287,603.77	7,854,154.49	4,043,330.24	24,827,107.59
预交所得税	-	1,985,268.20	-	188,067.45
合计	1,287,603.77	10,067,850.59	4,666,318.15	25,632,867.83

10、其他权益工具投资

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中涂（上海）教育科技有限公司	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00
合　计	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因：该项权益工具投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，本公司于 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，将其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。

11、固定资产

（1）分类情况

①2022 年 1-6 月

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	88,314,420.93	186,160,762.54	6,579,043.44	5,373,185.86	1,932,676.17	288,360,088.94

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
2.本期增加金额	-	1,396,902.58	329,716.82	2,423,258.41	13,280.00	4,163,157.81
（1）购置	-	1,396,902.58	329,716.82	2,423,258.41	13,280.00	4,163,157.81
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	88,314,420.93	187,557,665.12	6,908,760.26	7,796,444.27	1,945,956.17	292,523,246.75
二、累计折旧						
1.期初余额	12,775,762.61	48,329,095.80	4,919,255.76	4,408,937.82	1,373,401.88	71,806,453.87
2.本期增加金额	2,119,546.14	8,834,344.85	250,819.54	311,041.50	117,293.16	11,633,045.19
（1）计提	2,119,546.14	8,834,344.85	250,819.54	311,041.50	117,293.16	11,633,045.19
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）处置子公司	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	14,895,308.75	57,163,440.65	5,170,075.30	4,719,979.32	1,490,695.04	83,439,499.06
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）处置子公司	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	73,419,112.18	130,394,224.47	1,738,684.96	3,076,464.95	455,261.13	209,083,747.69
2.期初账面价值	75,538,658.32	137,831,666.74	1,659,787.68	964,248.04	559,274.29	216,553,635.07

②2021 年度

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	112,021,277.81	190,215,259.55	6,467,347.46	5,130,263.28	5,448,823.91	319,282,972.01
2.本期增加金额	-	2,138,375.94	1,036,600.67	563,367.13	233,692.09	3,972,035.83
（1）购置	-	2,138,375.94	1,036,600.67	563,367.13	233,692.09	3,972,035.83
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	23,706,856.88	6,192,872.95	924,904.69	320,444.55	3,749,839.83	34,894,918.90
（1）处置或报废	23,706,856.88	6,192,872.95	924,904.69	320,444.55	3,749,839.83	34,894,918.90
4.期末余额	88,314,420.93	186,160,762.54	6,579,043.44	5,373,185.86	1,932,676.17	288,360,088.94
二、累计折旧						
1.期初余额	14,852,731.08	33,556,595.19	5,321,673.84	3,985,477.88	4,013,108.72	61,729,586.71

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
2.本期增加金额	4,710,583.09	17,855,778.18	476,241.38	857,461.68	280,575.16	24,180,639.49
（1）计提	4,710,583.09	17,855,778.18	476,241.38	857,461.68	280,575.16	24,180,639.49
3.本期减少金额	6,787,551.56	3,083,277.57	878,659.46	434,001.74	2,920,282.00	14,103,772.33
（1）处置或报废	6,787,551.56	3,083,277.57	878,659.46	434,001.74	2,920,282.00	14,103,772.33
（2）处置子公司	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	12,775,762.61	48,329,095.80	4,919,255.76	4,408,937.82	1,373,401.88	71,806,453.87
三、减值准备						
1.期初余额	-	1,969,096.22	-	148,160.94	562,016.42	2,679,273.58
2.本期增加金额	-	662.93	-	108.19	104.34	875.46
（1）计提	-	662.93	-	108.19	104.34	875.46
3.本期减少金额	-	1,969,759.15	-	148,269.13	562,120.76	2,680,149.04
（1）处置或报废	-	1,969,759.15	-	148,269.13	562,120.76	2,680,149.04
（2）处置子公司	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	75,538,658.32	137,831,666.74	1,659,787.68	964,248.04	559,274.29	216,553,635.07
2.期初账面价值	97,168,546.73	154,689,568.14	1,145,673.62	996,624.46	873,698.77	254,874,111.72

③2020 年度

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	92,867,205.60	123,481,629.07	6,578,185.70	4,922,326.12	5,797,858.17	233,647,204.66
2.本期增加金额	19,313,364.25	66,733,630.48	684,524.20	295,561.08	72,410.44	87,099,490.45
（1）购置	1,132,955.35	2,900,910.31	684,524.20	295,561.08	72,410.44	5,086,361.38
（2）在建工程转入	18,180,408.90	63,832,720.17	-	-	-	82,013,129.07
3.本期减少金额	159,292.04	-	795,362.44	87,623.92	421,444.70	1,463,723.10
（1）处置或报废	159,292.04	-	795,362.44	87,623.92	421,444.70	1,463,723.10
4.期末余额	112,021,277.81	190,215,259.55	6,467,347.46	5,130,263.28	5,448,823.91	319,282,972.01
二、累计折旧						
1.期初余额	10,033,465.53	19,234,627.24	4,921,491.45	2,933,098.57	4,144,652.44	41,267,335.23
2.本期增加金额	4,819,265.55	14,321,967.95	983,514.42	1,140,491.53	190,923.00	21,456,162.45
（1）计提	4,819,265.55	14,321,967.95	983,514.42	1,140,491.53	190,923.00	21,456,162.45
3.本期减少金额	-	-	583,332.03	88,112.22	322,466.72	993,910.97
（1）处置或报废	-	-	583,332.03	88,112.22	322,466.72	993,910.97
（2）处置子公司	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	14,852,731.08	33,556,595.19	5,321,673.84	3,985,477.88	4,013,108.72	61,729,586.71
三、减值准备						
1.期初余额	-	1,817,217.58	-	160,021.72	650,260.08	2,627,499.38

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
2.本期增加金额	-	151,878.64	-			151,878.64
（1）计提	-	151,878.64	-	-	-	151,878.64
3.本期减少金额	-	-	-	11,860.78	88,243.66	100,104.44
（1）处置或报废	-	-	-	11,860.78	88,243.66	100,104.44
（2）处置子公司	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	1,969,096.22		148,160.94	562,016.42	2,679,273.58
四、账面价值						
1.期末账面价值	97,168,546.73	154,689,568.14	1,145,673.62	996,624.46	873,698.77	254,874,111.72
2.期初账面价值	82,833,740.07	102,429,784.25	1,656,694.25	1,829,205.83	1,002,945.65	189,752,370.05

④2019 年度

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	89,151,623.11	120,473,484.48	6,550,631.16	4,067,986.73	5,516,994.45	225,760,719.93
2.本期增加金额	3,715,582.49	3,008,144.59	284,477.60	854,339.39	280,863.72	8,143,407.79
（1）购置	1,322,272.34	2,487,454.24	284,477.60	854,339.39	280,863.72	5,229,407.29
（2）在建工程转入	2,393,310.15	520,690.35	-	-	-	2,914,000.50
3.本期减少金额	-	-	256,923.06	-	-	256,923.06
（1）处置或报废	-	-	256,923.06	-	-	256,923.06
4.期末余额	92,867,205.60	123,481,629.07	6,578,185.70	4,922,326.12	5,797,858.17	233,647,204.66
二、累计折旧						
1.期初余额	5,700,189.54	7,856,881.75	4,102,572.05	1,792,512.12	3,800,820.69	23,252,976.15
2.本期增加金额	4,333,275.99	11,377,745.49	1,048,002.02	1,140,586.45	343,831.75	18,243,441.70
（1）计提	4,333,275.99	11,377,745.49	1,048,002.02	1,140,586.45	343,831.75	18,243,441.70
3.本期减少金额	-	-	229,082.62	-	-	229,082.62
（1）处置或报废	-	-	229,082.62	-	-	229,082.62
（2）处置子公司	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	10,033,465.53	19,234,627.24	4,921,491.45	2,933,098.57	4,144,652.44	41,267,335.23
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	1,817,217.58	-	160,021.72	650,260.08	2,627,499.38
（1）计提	-	1,817,217.58	-	160,021.72	650,260.08	2,627,499.38
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）处置子公司	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	1,817,217.58	-	160,021.72	650,260.08	2,627,499.38
四、账面价值						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1.期末账面价值	82,833,740.07	102,429,784.25	1,656,694.25	1,829,205.83	1,002,945.65	189,752,370.05
2.期初账面价值	83,451,433.57	112,616,602.73	2,448,059.11	2,275,474.61	1,716,173.76	202,507,743.78

（2）截止 2022 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产情况。

（3）截至 2022 年 6 月 30 日，通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
泰兴融资租赁固定资产	20,152,761.01	15,954,269.15	-	4,198,491.86
合计	20,152,761.01	15,954,269.15	-	4,198,491.86

（4）报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

（5）截止 2022 年 6 月 30 日，无尚未办妥产权证书的固定资产。

（6）截至 2022 年 6 月 30 日，所有权受限的固定资产情况详见附注五、53 所有权或使用权受限制的资产。

12、在建工程

（1）分类情况

项　　目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
水性涂料助剂及环保高沸点溶剂系列产品工程项目	19,248,339.51	-	19,248,339.51
SAP 软件工程	5,547,584.89	-	5,547,584.89
其他工程项目	99,009.90	-	99,009.90
合　　计	24,894,934.30	-	24,894,934.30

（续）

项　　目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
泰兴一期工程	-	-	-
水性涂料助剂及环保高沸点溶剂系列产品工程项目	9,007,253.46	-	9,007,253.46
SAP 软件工程	2,372,399.46	-	2,372,399.46
其他工程项目	99,009.90	-	99,009.90
催干剂车间生产线	-	-	-
三氟化硼技改扩产项目	-	-	-
公用工程改造项目	-	-	-
水性涂料丙烯酸乳液项目	-	-	-
合　　计	11,478,662.82	-	11,478,662.82

（续）

项　　目	2020 年 12 月 31 日

	账面余额	减值准备	账面净值
泰兴一期工程	-	-	-
水性涂料助剂及环保高沸点溶剂系列产品工程项目	2,573,976.31	-	2,573,976.31
催干剂车间生产线	3,172,681.91	1,653,828.23	1,518,853.68
三氟化硼技改扩产项目	4,872,331.75	2,436,165.88	2,436,165.87
公用工程改造项目	1,958,799.22	979,399.61	979,399.61
水性涂料丙烯酸乳液项目	254,716.92		254,716.92
合　　计	12,832,506.11	5,069,393.72	7,763,112.39

（续）

项　　目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
泰兴一期工程	60,527,393.69	-	60,527,393.69
水性涂料助剂及环保高沸点溶剂系列产品工程项目	-	-	-
催干剂车间生产线	2,779,354.56	1,389,677.28	1,389,677.28
三氟化硼技改扩产项目	5,648,148.96	2,122,441.18	3,525,707.78
公用工程改造项目	2,621,799.22	979,399.61	1,642,399.61
水性涂料丙烯酸乳液项目	254,716.92	-	254,716.92
合计	71,831,413.35	4,491,518.07	67,339,895.28

（2）重要在建工程变动情况

①2022 年 1-6 月在建工程变动情况：

工程名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加数	本期转入固定资产金额	本期减少	2022 年 6 月 30 日	资金来源
水性涂料助剂及环保高沸点溶剂系列产品工程项目	9,007,253.46	10,241,086.05	-	-	19,248,339.51	自有资金
SAP 软件工程	2,372,399.46	3,175,185.43	-	-	5,547,584.89	自有资金
其他工程项目	99,009.90	-	-	-	99,009.90	自有资金
合　　计	11,478,662.82	13,416,271.48	-	-	24,894,934.30	——

②2021 年度在建工程变动情况：

工程名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加数	本期转入固定资产金额	本期减少【注】	2021 年 12 月 31 日	资金来源
泰兴一期工程	-	-	-	-	-	自有资金
水性涂料助剂及环保高沸点溶剂系列产品工程项目	2,573,976.31	6,433,277.15	-	-	9,007,253.46	自有资金
SAP 软件工程	-	2,372,399.46			2,372,399.46	自有资金
其他工程项目	-	99,009.90	-	-	99,009.90	自有资金
催干剂车间生产线	3,172,681.91	-		3,172,681.91	-	自有资金

三氟化硼技改扩产项目	4,872,331.75	-	-	4,872,331.75	-	自有资金
公用工程改造项目	1,958,799.22	-	-	1,958,799.22	-	自有资金
水性涂料丙烯酸乳液项目	254,716.92	-	-	254,716.92	-	自有资金
合　　计	12,832,506.11	8,904,686.51	-	10,258,529.80	11,478,662.82	——

注：本期在建工程减少主要系南通公司关闭退出洋口化工园区，处置相应资产所致。

③2020 年度在建工程变动情况：

工程名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加数	本期转入固定资产金额	2020 年 12 月 31 日	资金来源
泰兴一期工程	60,527,393.69	16,331,322.16	76,858,715.85	-	自有资金
水性涂料助剂及环保高沸点溶剂系列产品工程项目	-	2,573,976.31	-	2,573,976.31	自有资金
催干剂车间生产线	2,779,354.56	393,327.35	-	3,172,681.91	自有资金
三氟化硼技改扩产项目	5,648,148.96	3,715,596.01	4,491,413.22	4,872,331.75	自有资金
公用工程改造项目	2,621,799.22	-	663,000.00	1,958,799.22	自有资金
水性涂料丙烯酸乳液项目	254,716.92	-	-	254,716.92	自有资金
合　　计	71,831,413.35	23,014,221.83	82,013,129.07	12,832,506.11	——

④2019 年度在建工程变动情况：

工程名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加数	本期转入固定资产金额	2019 年 12 月 31 日	资金来源
泰兴一期工程	12,551,727.50	48,264,559.64	288,893.45	60,527,393.69	自有资金
催干剂车间生产线	2,537,259.97	242,094.59	-	2,779,354.56	自有资金
三氟化硼技改扩产项目	5,766,522.15	208,490.89	326,864.08	5,648,148.96	自有资金
公用工程改造项目	4,294,439.86	625,602.33	2,298,242.97	2,621,799.22	自有资金
水性涂料丙烯酸乳液项目	254,716.92	-	-	254,716.92	自有资金
合　　计	25,404,666.40	49,340,747.45	2,914,000.50	71,831,413.35	——

（3）报告期内，在建工程计提减值准备情况：

项　　目	2020 年 12 月 31	增加金额	减少金额	2021 年 12 月 31 日	计提原因
催干剂车间生产线	1,653,828.23	-	1,653,828.23	-	预计不再使用
三氟化硼技改扩产项目	2,436,165.88	-	2,436,165.88	-	预计不再使用
公用工程改造项目	979,399.61	-	979,399.61	-	预计不再使用
合　　计	5,069,393.72	-	5,069,393.72	-	--

（续）

项　　目	2019 年 12 月 31	增加金额	减少金额	2020 年 12 月 31 日	计提原因
催干剂车间生产线	1,389,677.29	264,150.94	-	1,653,828.23	预计不再使用
三氟化硼技改扩产项目	2,122,441.17	313,724.71	-	2,436,165.88	预计不再使用
公用工程改造项目	979,399.61	-	-	979,399.61	预计不再使用
合　　计	4,491,518.07	577,875.65	-	5,069,393.72	--

（续）

项　　目	2018 年 12 月 31	增加金额	减少金额	2019 年 12 月 31 日	计提原因
催干剂车间生产线	-	1,389,677.29	-	1,389,677.29	预计不再使用
三氟化硼技改扩产项目	-	2,122,441.17	-	2,122,441.17	预计不再使用
公用工程改造项目	-	979,399.61	-	979,399.61	预计不再使用
合　　计	-	4,491,518.07	-	4,491,518.07	--

13、使用权资产

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期折旧额	其他减少额	2022 年 6 月 30 日	其他减少的原因
土地使用权	3,438,483.60	-	375,107.28	-	3,063,376.32	-
房屋建筑物	2,500,000.03	-	178,571.40	-	2,321,428.63	-
机器设备	-	-		-	-	-
其他	-	-		-	-	-
合计	5,938,483.63	-	553,678.68	-	5,384,804.95	-

（续）

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期折旧额	其他减少额	2021 年 12 月 31 日	其他减少的原因
土地使用权	-	3,751,073.00	312,589.40	-	3,438,483.60	-
房屋建筑物	2,857,142.83	-	357,142.80	-	2,500,000.03	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合计	2,857,142.83	3,751,073.00	669,732.20	-	5,938,483.63	-

14、无形资产

（1）分类情况

①2022 年 1-6 月

项目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	70,097,073.88	726,346.81	-	169,811.32	70,993,232.01
2.本期增加金额	-	81,265.65	-	-	81,265.65
（1）购置	-	81,265.65	-	-	81,265.65
（2）内部研发	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合计
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	70,097,073.88	807,612.46		169,811.32	71,074,497.66
二、累计摊销					
1.期初余额	3,510,955.71	433,616.61	-	169,811.32	4,114,383.64
2.本期增加金额	700,970.82	56,852.16			757,822.98
（1）计提	700,970.82	56,852.16			757,822.98
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	4,211,926.53	490,468.77		169,811.32	4,872,206.62
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	65,885,147.35	317,143.69	-	-	66,202,291.04
2.期初账面价值	66,586,118.17	292,730.20	-	-	66,878,848.37

②2021 年度

项目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	29,490,476.50	607,295.21	300,000.00	169,811.32	30,567,583.03
2.本期增加金额	46,070,518.38	119,051.60	-	-	46,189,569.98
（1）购置	46,070,518.38	119,051.60	-	-	46,189,569.98
（2）内部研发	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	5,463,921.00	-	300,000.00	-	5,763,921.00
（1）处置	5,463,921.00	-	300,000.00	-	5,763,921.00
4.期末余额	70,097,073.88	726,346.81	-	169,811.32	70,993,232.01
二、累计摊销					
1.期初余额	3,974,616.20	356,836.86	300,000.00	169,811.32	4,801,264.38
2.本期增加金额	1,248,368.21	76,779.75	-	-	1,325,147.96
（1）计提	1,248,368.21	76,779.75	-	-	1,325,147.96
3.本期减少金额	1,712,028.70	-	300,000.00	-	2,012,028.70

项目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合计
（1）处置	1,712,028.70	-	300,000.00	-	2,012,028.70
4.期末余额	3,510,955.71	433,616.61	-	169,811.32	4,114,383.64
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	66,586,118.17	292,730.20	-	-	66,878,848.37
2.期初账面价值	25,515,860.30	250,458.35	-	-	25,766,318.65

③2020 年度

项目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	29,490,476.50	607,295.21	300,000.00	94,339.62	30,492,111.33
2.本期增加金额	-	-	-	75,471.70	75,471.70
（1）购置	-	-	-	75,471.70	75,471.70
（2）内部研发	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	29,490,476.50	607,295.21	300,000.00	169,811.32	30,567,583.03
二、累计摊销					
1.期初余额	3,384,806.66	288,295.86	300,000.00	31,446.66	4,004,549.18
2.本期增加金额	589,809.54	68,541.00	-	138,364.66	796,715.20
（1）计提	589,809.54	68,541.00	-	138,364.66	796,715.20
3.本期减少金额					
（1）处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,974,616.20	356,836.86	300,000.00	169,811.32	4,801,264.38
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合计
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	25,515,860.30	250,458.35	-	-	25,766,318.65
2.期初账面价值	26,105,669.84	318,999.35	-	62,892.96	26,487,562.15

注：本期通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

④2019 年度

项目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	29,490,476.50	557,503.93	300,000.00	94,339.62	30,442,320.05
2.本期增加金额		49,791.28	-	-	49,791.28
（1）购置	-	49,791.28	-	-	49,791.28
（2）内部研发	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	29,490,476.50	607,295.21	300,000.00	94,339.62	30,492,111.33
二、累计摊销					
1.期初余额	2,794,997.06	227,481.09	300,000.00	26,205.54	3,348,683.69
2.本期增加金额	589,809.60	60,814.77	-	5,241.12	655,865.49
（1）计提	589,809.60	60,814.77	-	5,241.12	655,865.49
3.本期减少金额					
（1）处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,384,806.66	288,295.86	300,000.00	31,446.66	4,004,549.18
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	26,105,669.84	318,999.35	-	62,892.96	26,487,562.15
2.期初账面价值	26,695,479.44	330,022.84	-	68,134.08	27,093,636.36

注：本期通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）截至 2022 年 6 月 30 日，无所有权受限的无形资产情况。

（3）截止 2022 年 6 月 30 日，无形资产不存在需计提减值准备的情况。

（4）截止 2022 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权的情况

15、长期待摊费用

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2022年6月30日	其他减少的原因
房屋装修	4,368,106.22	-	284,554.08	-	4,083,552.14	-
排污权	-	-	-	-	-	-
绿化费用	1,042,287.83	-	232,785.42	-	809,502.41	-
融资租赁服务费	-	-	-	-	-	-
网络服务费	44,811.33	-	14,150.94	-	30,660.39	-
房租	-	-	-	-	-	-
REACH测试费	1,918,113.15	-	239,764.14	-	1,678,349.01	-
合计	7,373,318.53	-	771,254.58	-	6,602,063.95	-

（续）

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2021年12月31日	其他减少的原因
房屋装修	5,535,615.56	-	1,167,509.34	-	4,368,106.22	-
排污权	7,319.56	-	7,319.56	-		-
绿化费用	1,192,858.67	300,000.00	450,570.84	-	1,042,287.83	-
融资租赁服务费	216,666.75	-	216,666.75	-	-	-
网络服务费	73,113.21	-	28,301.88	-	44,811.33	-
房租	2,857,142.83	-	-	2,857,142.83	-	注1
REACH测试费	-	2,397,641.43	479,528.28	-	1,918,113.15	-
合计	9,882,716.58	2,697,641.43	2,349,896.65	2,857,142.83	7,373,318.53	-

注1：其他减少额系根据新租赁准则将预付的房租费用从长期待摊费用重分类至使用权资产。

（续）

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2020年12月31日	其他减少的原因
房屋装修	3,203,551.92	3,329,369.72	997,306.08	-	5,535,615.56	-
排污权	36,598.60	-	29,279.04	-	7,319.56	-
绿化费用	1,159,679.51	405,000.00	371,820.84	-	1,192,858.67	-
融资租赁服务费	736,666.71	-	519,999.96	-	216,666.75	-
网络服务费	27,515.66	84,905.66	39,308.11	-	73,113.21	-
房租	3,214,285.70	-	357,142.87	-	2,857,142.83	-
合计	8,378,298.10	3,819,275.38	2,314,856.90	-	9,882,716.58	-

（续）

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日	其他减少的原因
房屋装修	1,004,728.71	2,613,307.39	414,484.18	-	3,203,551.92	-

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日	其他减少的原因
排污权	65,877.64	-	29,279.04	-	36,598.60	
绿化费用	1,425,908.90	46,000.00	312,229.39	-	1,159,679.51	
融资租赁服务费	1,256,666.67	-	519,999.96	-	736,666.71	
网络服务费	74,685.50	-	47,169.84	-	27,515.66	
房租	-	3,571,428.57	357,142.87	-	3,214,285.70	
合计	3,827,867.42	6,230,735.96	1,680,305.28	-	8,378,298.10	-

16、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和递延所得税负债

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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
应收票据坏账准备	300,000.00	45,000.00	124,449.63	27,598.21
应收账款坏账准备	24,196,556.72	5,313,292.79	20,846,667.60	4,600,978.94
其他应收款坏账准备	4,120.00	895.00	2,434.25	608.56
存货跌价准备	8,244,412.79	1,236,661.92	2,127,968.91	319,195.34
可抵扣亏损	7,307,647.16	1,826,911.79	7,691,072.63	1,922,768.16
递延收益	10,517,497.15	1,577,624.57	-	-
合计	50,570,233.82	10,000,386.07	30,792,593.02	6,871,149.21

（续）

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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
应收票据坏账准备	2,566,075.31	586,911.30	2,227,618.16	604,404.54
应收账款坏账准备	20,009,737.54	4,531,446.19	7,023,179.91	1,526,659.96
其他应收款坏账准备	3,300,974.92	825,243.73	5,513,265.03	1,364,612.16
存货跌价准备	-	-	-	-
可抵扣亏损	3,343,748.25	835,937.06	2,555,545.11	638,886.28
合计	29,220,536.02	6,779,538.28	17,319,608.21	4,134,562.94

（2）报告期各期末无未确认的递延所得税资产。

17、其他非流动资产

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付工程设备款	47,810,007.52	2,212,000.37	1,554,939.17	8,690,664.23
预付土地出让金	-	-	20,000,000.00	-

项　　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
融资租赁保证金	-	-	-	2,000,000.00
合计	47,810,007.52	2,212,000.37	21,554,939.17	10,690,664.23

18、短期借款

项　　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	-	-	10,012,054.79	-
保证借款	40,042,777.78	30,019,194.44	20,029,443.83	49,103,320.55
抵押借款	-	-	1,001,310.96	36,343,566.66
质押借款	5,908,518.50	27,468,972.71	187,829.33	-
合计	45,951,296.28	57,488,167.15	31,230,638.91	85,446,887.21

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，质押借款的质押资产类别以及金额参见附注五、53 所有权或使用权受限制的资产。

19、应付票据

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-	-	8,600,000.00
合计	-	-	-	8,600,000.00

20、应付账款

（1）应付账款列示：

项　　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付材料采购款	21,599,701.29	26,154,096.67	10,077,668.69	26,640,115.92
应付购建长期资产款	1,117,944.06	1,013,570.26	20,054,144.22	22,296,830.26
应付其他采购款	580,114.18	710,384.20	4,169,583.79	684,131.50
合　　计	23,297,759.53	27,878,051.13	34,301,396.70	49,621,077.68

（2）截止 2022 年 6 月 30 日，无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

21、预收款项

（1）预收款项列示：

项　　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收合同款	-	-	-	6,253,283.02
合　　计	-	-	-	6,253,283.02

（2）截止 2022 年 6 月 30 日，无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

22、合同负债

项　　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收合同款	11,238,158.84	17,740,870.94	10,453,917.65	-
合　　计	11,238,158.84	17,740,870.94	10,453,917.65	-

23、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

①2022 年 1-6 月

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,307,206.30	15,284,422.01	22,752,488.76	1,839,139.55
二、离职后福利-设定提存计划	-	855,274.77	855,274.77	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　　计	9,307,206.30	16,139,696.78	23,607,763.53	1,839,139.55

②2021 年度

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,372,187.88	38,313,083.97	33,378,065.55	9,307,206.30
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,374,157.82	1,374,157.82	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　　计	4,372,187.88	39,687,241.79	34,752,223.37	9,307,206.30

③2020 年度

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,141,604.18	28,053,785.79	30,823,202.09	4,372,187.88
二、离职后福利-设定提存计划	-	98,860.65	98,860.65	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　　计	7,141,604.18	28,152,646.44	30,922,062.74	4,372,187.88

④2019 年度

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,205,490.23	24,750,320.85	23,814,206.90	7,141,604.18
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,108,067.75	1,108,067.75	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　　计	6,205,490.23	25,858,388.60	24,922,274.65	7,141,604.18

（2）短期薪酬列示

①2022 年 1-6 月

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,291,732.34	13,211,978.30	20,694,963.09	1,808,747.55
2、职工福利费	-	834,713.53	834,713.53	-
3、社会保险费	-	530,996.81	530,996.81	-
其中：医疗保险费	-	467,016.78	467,016.78	-
工伤保险费	-	63,980.03	63,980.03	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	426,054.00	426,054.00	-
5、工会经费和职工教育经费	15,473.96	280,679.37	265,761.33	30,392.00
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合　　计	9,307,206.30	15,284,422.01	22,752,488.76	1,839,139.55

②2021 年度

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,359,003.05	34,990,154.49	30,057,425.20	9,291,732.34
2、职工福利费	-	1,387,820.69	1,387,820.69	-
3、社会保险费	-	853,636.56	853,636.56	-
其中：医疗保险费	-	748,534.82	748,534.82	-
工伤保险费	-	105,101.74	105,101.74	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	875,943.50	875,943.50	-
5、工会经费和职工教育经费	13,184.83	205,528.73	203,239.60	15,473.96
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合　　计	4,372,187.88	38,313,083.97	33,378,065.55	9,307,206.30

③2020 年度

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,114,223.61	24,874,667.07	27,629,887.63	4,359,003.05
2、职工福利费	-	1,684,233.82	1,684,233.82	-
3、社会保险费	-	537,881.94	537,881.94	-
其中：医疗保险费	-	526,906.73	526,906.73	-
工伤保险费	-	9,694.61	9,694.61	-
生育保险费	-	1,280.60	1,280.60	-
4、住房公积金	-	816,891.00	816,891.00	-
5、工会经费和职工教育经费	27,380.57	140,111.96	154,307.70	13,184.83
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合　　计	7,141,604.18	28,053,785.79	30,823,202.09	4,372,187.88

④2019 年度

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,181,516.62	22,042,404.93	21,111,169.94	7,112,751.61
2、职工福利费	-	1,078,282.38	1,078,282.38	-
3、社会保险费	-	665,325.29	665,325.29	-
其中：医疗保险费	-	558,655.07	558,655.07	-
工伤保险费	-	94,443.62	94,443.62	-
生育保险费	-	12,226.60	12,226.60	-
4、住房公积金	-	276,467.00	274,995.00	1,472.00
5、工会经费和职工教育经费	23,973.61	687,841.25	684,434.29	27,380.57
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合　　计	6,205,490.23	24,750,320.85	23,814,206.90	7,141,604.18

（3）设定提存计划列示

①2022 年 1-6 月

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	830,251.84	830,251.84	-
2、失业保险费	-	25,022.93	25,022.93	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合　　计	-	855,274.77	855,274.77	-

②2021 年度

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,333,559.72	1,333,559.72	-
2、失业保险费	-	40,598.10	40,598.10	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合　　计	-	1,374,157.82	1,374,157.82	-

③2020 年度

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	95,915.11	95,915.11	-
2、失业保险费	-	2,945.54	2,945.54	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合　　计	-	98,860.65	98,860.65	-

④2019 年度

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,076,363.39	1,076,363.39	-
2、失业保险费	-	31,704.36	31,704.36	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合　　计	-	1,108,067.75	1,108,067.75	-

24、应交税费

（1） 明细情况

税　　种	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	6,668,396.94	-	1,132,913.20	2,129,065.00
增值税	1,025,653.45	137,386.82	-	20,940.83
个人所得税	143,874.50	108,587.84	1,567,986.30	80,476.46
印花税	27,285.60	20,707.10	53,356.59	17,765.20
城建税	71,344.78	155,233.21	-	1,047.04
教育费附加	50,960.57	113,559.44	-	1,047.04
地方基金	632.40	632.40	632.37	412.61
土地使用税	158,191.25	158,191.25	127,047.75	127,047.75
房产税	192,242.60	192,242.60	187,835.27	156,945.71
合　　计	8,338,582.09	886,540.66	3,069,771.48	2,534,747.64

（2）公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

25、其他应付款

（1）其他应付款分类情况

种　　类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	3,274,000.00
其他应付款	3,275,114.11	5,322,689.54	13,465,825.35	15,347,184.72
合　　计	3,275,114.11	5,322,689.54	13,465,825.35	18,621,184.72

（2）应付股利

项　　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
普通股股利	-	-	-	3,274,000.00
合　　计	-	-	-	3,274,000.00

（3）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金款项	130,000.00	130,000.00	4,000.00	95,000.00
预提费用	3,145,114.11	5,192,689.54	2,439,978.92	4,230,338.29
土地出让金	-	-	2,999,940.00	2,999,940.00

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
往来款	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
股权转让款	-	-	7,021,906.43	7,021,906.43
合 计	3,275,114.11	5,322,689.54	13,465,825.35	15,347,184.72

②截止 2022 年 6 月 30 日，无重要的账龄超过 1 年的其他应付款

26、一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期应付款	-	--	3,876,224.58	8,983,857.85
1 年内到期的长期借款	-	-	10,021,698.63	8,000,000.00
合 计	-	-	13,897,923.21	16,983,857.85

27、其他流动负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
未终止确认已背书未到期票据	56,096,738.78	41,874,146.38	20,629,112.44	33,233,650.68
合 计	56,096,738.78	41,874,146.38	20,629,112.44	33,233,650.68

28、长期借款

（1）长期借款分类

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证借款		-	-	74,600,000.00
抵押、保证借款	-	-	-	33,400,000.00
合 计	-	-	-	108,000,000.00

29、长期应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
应付融资租赁款	3,876,224.58	-	3,876,224.58	-	融资租赁固定资产形成
合 计	3,876,224.58	-	3,876,224.58	-	--

（续）

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因

应付融资租赁款	12,860,082.42	-	8,983,857.84	3,876,224.58	融资租赁固定资产形成
合　计	12,860,082.42	-	8,983,857.84	3,876,224.58	--

30、递延收益

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	-	10,600,000.00	82,502.85	10,517,497.15	收到政府补助
合　计	-	10,600,000.00	82,502.85	10,517,497.15	--

涉及政府补助的项目：

项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2022 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
推进招商选资实现高质量发展奖励		10,600,000.00	82,502.85		10,517,497.15	与资产相关
合　计		10,600,000.00	82,502.85		10,517,497.15	

31、股本

（1） 按类别列示：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
未流通股	185,000,000.00	185,000,000.00	185,000,000.00	164,190,000.00

（2） 截止 2022 年 6 月 30 日的股本结构：

股东名称	股本金额（元）	持股数量（股）	持股比例（%）
张世元	31,161,000.00	31,161,000.00	16.84
宋文娟	29,835,000.00	29,835,000.00	16.13
泰州润润企业管理有限公司	45,747,000.00	45,747,000.00	24.73
李文甲	6,660,000.00	6,660,000.00	3.60
李仁勤	6,630,000.00	6,630,000.00	3.58
常德合金生物科技投资中心（有限合伙）	6,630,000.00	6,630,000.00	3.58
深圳市华商鼎信合盛股权投资合伙企业（有限合伙）	6,500,000.00	6,500,000.00	3.51
湖南合金泰芯股权投资企业（有限合伙）	6,110,000.00	6,110,000.00	3.30
深圳市华商鼎信联合股权投资合伙企业（有限合伙）	5,500,000.00	5,500,000.00	2.97
江苏高投润泰创业投资合伙企业（有限合伙）	5,070,000.00	5,070,000.00	2.74

泰州市转型升级产业投资基金（有限合伙）	3,800,000.00	3,800,000.00	2.05
江苏聿泉中设智慧建筑产业投资基金（有限合伙）	3,150,000.00	3,150,000.00	1.70
南通毅达创新创业投资合伙企业（有限合伙）	2,535,000.00	2,535,000.00	1.37
福州嘉衍创业投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	2,500,000.00	1.35
泰州华睿沿江新兴产业创业投资基金（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00	1.08
其他自然人股东	21,172,000.00	21,172,000.00	11.44
合计	185,000,000.00	185,000,000.00	100.00

（3）股本形成过程详见本报表附注之一：1、公司历史。

32、资本公积

（1）2022 年 1-6 月

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	238,266,905.47	-	-	238,266,905.47
其他资本公积	2,589,774.36	-	-	2,589,774.36
合计	240,856,679.83	-	-	240,856,679.83

（2）2021 年度

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	238,266,905.47	-	-	238,266,905.47
其他资本公积	2,589,774.36	-	-	2,589,774.36
合计	240,856,679.83	-	-	240,856,679.83

（3）2020 年度

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	92,596,905.47	145,670,000.00	-	238,266,905.47
其他资本公积	2,589,774.36	-	-	2,589,774.36
合计	95,186,679.83	145,670,000.00	-	240,856,679.83

（4）2019 年度

项　目	期初余额	本期增加	本期减少【注】	期末余额
资本溢价	130,486,905.47	-	37,890,000.00	92,596,905.47
其他资本公积	2,589,774.36	-	-	2,589,774.36
合计	133,076,679.83	-	37,890,000.00	95,186,679.83

注：2019 年 6 月 10 日，润泰新材料召开 2018 年年度股东大会，审议通过《关于 2018 年度利润分配预案的议案》，以现有总股本 12,630 万股为基数，以公司资本公积-股本溢价向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 3,789 万股，本次转增后，润泰股份总股本由 12,630 万股增加至 16,419 万股。

33、专项储备

项　　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
安全生产费	-	3,515,116.62	3,513,541.06	1,575.56
合　　计	-	3,515,116.62	3,513,541.06	1,575.56

（续）

项　　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	33,499.15	3,814,662.84	3,848,161.99	-
合　　计	33,499.15	3,814,662.84	3,848,161.99	-

（续）

项　　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	48,176.62	4,744,219.68	4,758,897.15	33,499.15
合　　计	48,176.62	4,744,219.68	4,758,897.15	33,499.15

（续）

项　　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费	1,151,707.51	4,493,003.60	5,596,534.49	48,176.62
合　　计	1,151,707.51	4,493,003.60	5,596,534.49	48,176.62

34、盈余公积

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	15,401,299.70	-	-	15,401,299.70
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	15,401,299.70	-	-	15,401,299.70

（续）

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	14,352,374.01	1,048,925.69	-	15,401,299.70
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	14,352,374.01	1,048,925.69	-	15,401,299.70

（续）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	14,352,374.01	-	-	14,352,374.01
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	14,352,374.01	-	-	14,352,374.01

（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	14,352,374.01	-	-	14,352,374.01
任意盈余公积	-	-	-	
合计	14,352,374.01	-	-	14,352,374.01

35、未分配利润

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
调整前上期末未分配利润	191,983,373.09	82,202,670.53	61,669,010.40	49,094,465.78
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	191,983,373.09	82,202,670.53	61,669,010.40	49,094,465.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,433,360.60	110,829,628.25	53,371,660.13	25,204,544.62
减：提取法定盈余公积	-	1,048,925.69	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	32,838,000.00	12,630,000.00
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
净资产折股	-	-	-	-
期末未分配利润	231,416,733.69	191,983,373.09	82,202,670.53	61,669,010.40

36、营业收入

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、主营业务收入	555,567,600.87	1,171,586,853.50	642,855,952.43	557,765,344.55
二、其他业务收入	2,509,489.65	11,846,388.02	6,171,958.62	8,801,356.93
合　计	558,077,090.52	1,183,433,241.52	649,027,911.05	566,566,701.48

37、营业成本

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、主营业务成本	450,139,631.05	951,221,018.79	475,510,469.09	404,545,999.14
二、其他业务成本	966,268.61	9,342,151.07	1,740,856.87	5,514,787.30
合　计	451,105,899.66	960,563,169.86	477,251,325.96	410,060,786.44

38、税金及附加

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城建税	395,143.06	1,786,137.10	147,697.96	393,867.27
教育费附加	282,245.04	1,310,820.10	105,520.78	299,686.01
印花税	156,014.20	362,135.91	285,736.79	197,532.80
房产税	384,485.20	1,084,874.87	702,791.26	626,255.21
土地使用税	316,382.50	551,622.50	508,191.00	508,191.00
地方基金	6,124.80	139,098.97	101,584.08	151,407.97
合　计	1,540,394.80	5,234,689.45	1,851,521.87	2,176,940.26

报告期营业税金及附加计缴标准参见本财务报表附注之四。

39、销售费用

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
工资薪酬	1,907,503.32	6,344,129.64	4,043,015.08	4,022,357.49
市场推广费	239,764.14	495,528.28	257,222.23	1,249,279.27
业务招待费	309,836.35	604,705.65	613,536.46	424,307.28
差旅费	120,069.74	254,205.67	373,838.13	833,196.63
展览费	-	1,143.50	38,751.70	1,133,813.44
运杂费	-	-	-	15,096,609.37
包装费	13,160,598.29	23,502,592.56	23,630,011.81	19,663,377.22
报关费	3,126,049.51	7,416,295.65	4,957,898.35	4,913,349.00
广告宣传费	35,169.47	879,180.07	576,004.18	1,758,865.69
其他费用	740,108.87	1,161,544.08	528,361.71	1,413,093.22
合计	19,639,099.69	40,659,325.10	35,018,639.65	50,508,248.61

40、管理费用

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
工资薪酬	5,502,920.59	13,801,629.88	9,668,469.54	10,700,240.95
折旧费	825,652.33	2,571,499.47	3,662,000.68	3,804,132.86
无形资产摊销费	757,822.98	1,325,147.96	721,243.50	655,865.49
长期待摊费用摊销费	202,785.42	1,227,958.33	1,658,850.24	1,058,775.31
差旅费	62,267.56	248,451.75	288,722.19	459,873.74
办公费	256,500.12	380,752.33	275,433.48	336,204.11
业务招待费	606,898.27	3,731,004.77	1,460,503.13	1,614,999.33
房租、物业及水电暖气费	569,841.22	755,096.90	439,096.92	900,532.81
保险费	126,951.30	856,743.60	624,421.04	482,817.37
中介机构服务费	949,486.52	1,986,455.52	1,894,998.49	1,504,820.89
修理费	742,768.24	725,899.47	391,072.22	356,341.57
安全环保费	1,205,186.91	5,518,074.67	3,039,611.50	1,752,124.21
其他	1,437,327.07	2,453,786.91	2,335,841.09	2,222,962.61
合　计	13,246,408.53	35,582,501.56	26,460,264.02	25,849,691.25

41、研发费用

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
工资薪酬	2,515,447.83	6,462,079.73	5,385,312.53	4,576,346.16
研发领料	14,727,617.51	35,925,581.13	17,605,282.20	16,035,397.95
折旧费用	133,132.62	196,076.65	254,149.85	228,494.72
技术服务费	281,513.73	3,526,201.31	1,001,978.96	572,585.77
其他	124,223.11	328,847.46	276,158.01	259,929.67
合计	17,781,934.80	46,438,786.28	24,522,881.55	21,672,754.27

42、财务费用

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	621,940.37	3,124,855.95	12,207,439.26	16,407,668.76
减：利息收入	22,489.14	2,250,108.75	214,482.05	109,537.40
手续费支出	424,715.92	1,307,905.69	815,965.27	742,463.57
汇兑损益	-2,475,220.75	1,034,280.07	2,257,418.30	-86,726.45
其他	-	-	73,333.33	151,666.67
合　计	-1,451,053.60	3,216,932.96	15,139,674.11	17,105,535.15

43、其他收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
个税手续费返还	55,448.71	55,825.44	41,402.75	26,153.29
合计	55,448.71	55,825.44	41,402.75	26,153.29

44、投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品收益	-	12,140.94	-	-
合计	-	12,140.94	-	-

45、信用减值损失

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款信用减值损失	-3,349,889.12	-3,810,651.17	-12,799,109.87	-198,121.05
其他应收款信用减值损失	-20,244.45	3,090,678.27	2,311,926.11	673,954.68
应收票据信用减值损失	-175,550.37	2,441,625.68	211,542.85	-2,526,966.64
合　计	-3,545,683.94	1,721,652.78	-10,275,640.91	-2,051,133.01

46、资产减值损失

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价准备	-8,244,412.79	-2,127,968.91	-157,821.29	-1,268,603.24
固定资产减值准备	-	-	-151,878.64	-2,627,499.38
在建工程减值准备	-	-	-577,875.65	-4,491,518.07
合　计	-8,244,412.79	-2,127,968.91	-887,575.58	-8,387,620.69

47、资产处置收益

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产处置收益	-	27,767,232.43	378,280.25	-658,280.01
合　计	-	27,767,232.43	378,280.25	-658,280.01

48、营业外收入

（1）分类情况

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	2,113,002.85	6,743,156.36	1,931,959.45	2,555,836.08
其他	88,307.94	99,604.39	237,639.29	15,822.82
合计	2,201,310.79	6,842,760.75	2,169,598.74	2,571,658.90

（2）与企业日常活动无关的政府补助明细：

补助项目	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
兑现 2021 年度科技创新奖励	172,500.00	与收益相关
推进招商选资实现高质量发展奖励	82,502.85	与资产相关
2021 年商务发展专项资金	200,000.00	与收益相关
2021 年度高质量发展若干政策措施奖补	1,658,000.00	与收益相关
合计	2,113,002.85	-

（续）

补助项目	2021 年度	与资产相关/与收益相关
洋口化工园区关闭退出补助	4,532,355.15	与收益相关
2020 年度省政策引导类计划（国际科技合作/港澳台科技合作）补助	700,000.00	与收益相关
鼓励企业加快利用资本市场实现高质量发展补助	600,000.00	与收益相关
2020 年度高质量发展若干政策措施和高企培育奖补	306,660.00	与收益相关
技术改造补助	230,000.00	与收益相关
2020 年度促进外经贸平稳和高质量发展奖励	129,000.00	与收益相关
商务发展专项资金支持项目补助	191,900.00	与收益相关
泰州市促进开放型经济高质量发展补助	29,400.00	与收益相关
稳岗补贴	23,841.21	与收益相关
合计	6,743,156.36	-

（续）

补助项目	2020 年度	与资产相关/与收益相关
开放型经济转型升级专项扶持资金	155,600.00	与收益相关
企业优惠政策结算补贴	145,000.00	与收益相关
2019 年省级外贸稳中提质切块资金支持项目补贴	134,000.00	与收益相关
稳岗补贴	109,016.45	与收益相关
双创人才奖励	180,000.00	与收益相关
2019 年第二批科技创新免申报项目补贴	59,783.00	与收益相关
2019 年度市、区两级人才政策奖补资金	8,660.00	与收益相关
转型升级达标企业补助	10,000.00	与收益相关

补助项目	2020 年度	与资产相关/与收益相关
知识产权奖补资金	2,500.00	与收益相关
2020 年商务发展专项资金	47,300.00	与收益相关
江苏省涂料助剂工程技术研究中心补助	180,000.00	与收益相关
2020 年抗疫情稳外贸支持项目资金	67,200.00	与收益相关
植物油基成膜助剂的合成与性能研究项目补助	3,000.00	与收益相关
2019 年度科技创新奖励兑现	330,900.00	与收益相关
2020 年度促进外经贸平稳和高质量发展奖励	35,700.00	与收益相关
泰兴市关于建设创新发展先导区的政策措施补贴	223,000.00	与收益相关
2020 年度第一批江苏省高新技术企业培育资金奖励	150,000.00	与收益相关
高新技术企业申报奖励	90,000.00	与收益相关
专利发明奖励	300.00	与收益相关
合计	1,931,959.45	-

（续）

补助项目	2019 年度	与资产相关/与收益相关
外贸稳增长专项资金补助	103,200.00	与收益相关
开放型经济转型升级专项资金补助	242,100.00	与收益相关
商务发展专项资金补助	199,200.00	与收益相关
双创计划	90,000.00	与收益相关
人才引进资金补助	193,244.00	与收益相关
科技奖补助	178,000.00	与收益相关
其他	56,500.00	与收益相关
科技创新高地项目补助	330,000.00	与收益相关
土地款补助	806,100.00	与收益相关
高新技术企业奖励	80,000.00	与收益相关
科技政策奖励	50,000.00	与收益相关
残联补贴	350.00	与收益相关
企业研究开发费用奖励	100,000.00	与收益相关
建设创新发展先导区政策考核奖	50,000.00	与收益相关
新能源汽车推广应用补贴细则	56,000.00	与收益相关
稳岗补贴	4,510.08	与收益相关
人才开发经费补贴	8,332.00	与收益相关
化工企业安全示范班组补贴	8,300.00	与收益相关
合计	2,555,836.08	-

49、营业外支出

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产处置损失	-	34,868.84	10,441.56	-
捐赠	52,051.50	229,940.00	160,000.00	-
罚款、滞纳金等	200.35	112,061.42	2,612.34	269,182.89
赔偿款	-	204,790.71	41,350.30	77,142.41
其他	-	4.00	200.00	37,623.37
合计	52,251.85	581,664.97	214,604.20	383,948.67

50、所得税费用

项　　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	10,324,693.82	14,689,797.45	9,268,380.15	4,735,469.33
递延所得税费用	-3,129,236.86	-91,610.93	-2,644,975.34	369,561.36
合　　计	7,195,456.96	14,598,186.52	6,623,404.81	5,105,030.69

所得税费用与会计利润的关系：

科目名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	46,628,817.56	125,427,814.77	59,995,064.94	30,309,575.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,657,204.41	31,356,953.67	14,998,766.25	7,577,393.86
子公司适用不同税率的影响	-4,852,056.86	-6,526,744.86	-7,359,475.92	-4,116,975.04
调整以前期间所得税的影响		-	10,327.45	75,250.98
非应税收入的影响		-3,483,185.51	-	-
加计扣除费用的影响		-4,766,328.29	-2,293,194.11	-839,656.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	390,309.41	-829,454.12	298,563.35	464,157.01
税率变动对递延所得税费用的影响		-	-	-706,538.28
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		-34,291.34	968,417.79	2,651,398.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,118,763.05	-	-
所得税费用	7,195,456.96	14,598,186.52	6,623,404.81	5,105,030.69

51、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
保证金、备用金还款及往来款	-	145,960.00	1,739,210.01	85,534.00
利息收入	22,489.14	2,250,108.75	214,482.05	109,537.40

项　　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
保证金、备用金还款及往来款	-	145,960.00	1,739,210.01	85,534.00
收到的政府补贴	12,630,500.00	6,743,156.36	1,931,959.45	2,555,836.08
个税手续费返还	-	55,825.44	41,402.75	26,153.29
其他	143,756.65	148,652.33	259,139.29	160,379.61
合计	12,796,745.79	9,343,702.88	4,186,193.55	2,937,440.38

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
付现费用	9,972,048.88	34,071,786.37	21,541,134.10	39,839,923.89
支付的往来款及保证金	12,498.93	1,258,675.05	91,000.00	515,510.12
合计	9,984,547.81	35,330,461.42	21,632,134.10	40,355,434.01

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收到的外部单位往来款	-	30,000,000.00	1,870,000.00	130,000.00
合计	-	30,000,000.00	1,870,000.00	130,000.00

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
支付担保费用	-	-	-	225,000.00
对外借款	-	-	-	30,000,000.00
与发行直接相关的中介机构服务费	-	2,830,188.68	-	-
偿还租赁负债	-	3,641,818.00	-	-
合计	-	6,472,006.68	-	30,225,000.00

52、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项　　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	39,433,360.60	110,829,628.25	53,371,660.13	25,204,544.62
加：资产减值准备	11,790,096.73	406,316.13	11,163,216.49	8,861,576.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,186,723.87	24,850,371.69	21,456,162.45	18,243,441.70
无形资产摊销	757,822.98	1,325,147.96	796,715.20	655,865.49
长期待摊费用摊销	771,254.58	2,349,896.65	2,314,856.90	1,680,305.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-27,767,232.43	-376,639.65	658,280.01

项　　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产报废损失	-	34,868.84	8,800.96	-
公允价值变动损失	-	-	-	-
财务费用	-1,853,280.38	4,159,136.02	14,538,190.89	16,472,608.98
投资损失		-12,140.94	-	-
递延所得税资产减少	-3,129,236.86	-91,610.93	-2,644,975.34	369,561.36
递延所得税负债增加		-	-	-
存货的减少	19,340,928.37	-71,766,240.09	26,856,383.17	-49,264,403.62
经营性应收项目的减少	-117,467,545.66	-90,903,959.54	-27,699,735.24	-53,271,583.80
经营性应付项目的增加	15,389,855.35	44,577,799.30	-32,532,874.96	30,477,162.50
其他		-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-22,780,020.42	-2,008,019.09	67,251,761.00	87,358.63
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-	-	-
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	-	-	-	-
现金的期末余额	27,078,238.72	45,427,867.63	21,752,449.02	20,396,558.64
减：现金的期初余额	45,427,867.63	21,752,449.02	20,396,558.64	47,206,251.22
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	-18,349,628.91	23,675,418.61	1,355,890.38	-26,809,692.58

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一、现金	27,078,238.72	45,427,867.63	21,752,449.02	20,396,558.64
其中：库存现金	84,444.39	26,633.64	157,271.24	180,366.67
可随时用于支付的银行存款	26,993,794.33	45,401,233.99	21,595,177.78	20,216,191.97
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	
可用于支付的	-	-	-	-

项　目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
存放中央银行款项				
存放同业款项	-	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、现金及现金等价物余额	27,078,238.72	45,427,867.63	21,752,449.02	20,396,558.64

53、所有权或使用权受到限制的资产

截止 2022 年 6 月 30 日，所有权或使用权受到限制的资产情况如下：

项　目	金额	受限制的原因
应收票据	62,005,257.28	已贴现或已背书但资产负债表日未到期的商业承兑汇票或信用等级较低的银行承兑汇票
固定资产-房屋建筑物	48,400,724.85	因借款抵押而受限

54、外币货币性项目

项目	2022 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2022 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,268,537.30	6.7114	21,936,461.23
欧元	13,022.01	7.0084	91,263.46
迪拉姆	1,370.00	0.5472	2,503.54
应收账款			
其中：美元	7,592,571.30	6.7114	50,956,783.05
欧元	130,254.00	7.0084	912,872.13
应付账款			
其中：美元	495,015.68	6.7114	3,322,248.23

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内无。

2、同一控制下企业合并

报告期内无。

3、处置子公司

报告期内无。

4、其他原因导致的合并范围变动

2019 年 8 月，公司子公司新设立子公司润泰新材料（香港）有限公司注销，自润泰新材料（香港）有限公司注销之日起，将不纳入合并报表范围， 2019 年 4 月，公司新设子公司润泰化学工业有限公司（阿联酋），自润泰化学工业有限公司（阿联酋）设立之日起，将其纳入合并报表范围。2020 年 5 月，公司新设子公司润世国贸（江苏）有限公司，自润世国贸（江苏）有限公司设立之日起，将其纳入合并报表范围，2021 年 4 月，润世国贸（江苏）有限公司注销，自注销之日起，将不纳入合并报表范围。2022 年 2 月，润泰化学南通有限公司注销，自注销之日起，将不纳入合并报表范围。

七、其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
润泰化学（泰兴）有限公司	泰兴	泰兴	一般化工产品制造、销售	100.00		同一控制下企业合并
润泰化学南通有限公司[注 1]	南通	南通	一般化工产品制造、销售	100.00		同一控制下企业合并
润泰新材料（香港）有限公司[注 2]	香港	香港	一般化工产品制造、销售	100.00		新设投资
润世国贸（江苏）有限公司[注 3]	泰兴	泰兴	货物进出口、技术进出口、危险化学品经营等	100.00		新设投资
润泰化学工业有限公司（阿联酋）	阿联酋	阿联酋	一般化工产品制造、销售	100.00		新设投资

注 1：润泰化学南通有限公司已于 2022 年 2 月 14 日注销。
注 2：润泰新材料（香港）有限公司已于 2019 年 8 月 23 日注销；
注 3：润世国贸（江苏）有限公司已于 2021 年 4 月 28 日注销；

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

（1） 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有外币货币资金有关，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等外币货币资金于本公司总资产所占比例较小，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产余额如下：

项目	资产（外币数）			
	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
美元	10,861,108.60	6,067,028.08	3,791,746.14	4,340,360.25
欧元	143,276.01	286,974.05	32,820.05	319,960.02
迪拉姆	1,370.00	1,370.00	-	-

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与外币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期利润总额的影响如下：

本年利润增加/减少	影响			
	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 3 月 31 日
人民币贬值	3,694,906.48	2,037,789.80	1,250,207.26	1,638,993.44
人民币升值	-3,694,906.48	-2,037,789.80	-1,250,207.26	-1,638,993.44

（2）利率风险

于资产负债表日，本公司无以浮动利率计息的金融工具，因此无利率变动引起的现金流量变动风险。

（3）其他价格风险

无

2、信用风险

于 2022 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收款项、银行短期理财产品等。

本公司对银行存款、银行短期理财产品信用风险的管理措施，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行或够买这些银行发行的保本型短期理财产品。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司对应收账款信用风险的管理措施主要有：1、本公司主要与经认可的、信誉良好、资信状况优秀的客户进行交易；2、按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核；3、本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险；4、根据公司会计政策，计提充分的坏账准备；5、持续关注客户财务及运营状况，对资信状况出现恶化迹象的客户计提特别坏账准备。

因此本公司管理层认为本公司信用风险是有限的。

3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限均为 1 年以内。因此，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险有限，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
应收款项融资	-	-	10,689,696.05	10,689,696.05
其他权益工具投资	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	10,689,696.05	10,689,696.05

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量的应收款项融资主要为本公司持有的银行承兑汇票。其信

用风险和延期付款风险很小，发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

本公司实际控制人为自然人张世元与宋文娟夫妇，且泰州润润企业管理有限公司系张世元与宋文娟控制的企业。截至 2022 年 6 月 30 日，自然人张世元、宋文娟直接持有公司股权合计 32.97%，通过控制的泰州润润企业管理有限公司（张世元、宋文娟合计持股比例 100%）间接持有公司股权 24.73%，直接和间接持股比例合计为 57.70%，享有的表决权比例为 57.70%。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、其他关联方情况

关联方	关联方关系	备注
泰州润润企业管理有限公司	实际控制人控制的企业	-
泰州恩依吉企业管理有限公司	实际控制人控制的企业	已于 2019 年 10 月注销
泰州市齐大涂料助剂有限公司	宋文娟兄弟宋文国持股 61%，担任董事长；实际控制人父亲张云高持股 39%	-
泰州市庆仁电器制造有限公司	实际控制人控制的企业	已于 2020 年 5 月注销
中途（上海）教育科技有限公司	公司持有其 10%的股权	已于 2021 年退出
薛和太	董事、副总经理	-
於宁	董事、副总经理	-
李江宁	报告期内曾任公司董事	-
刘峰	董事	-
马兰珍	报告期内曾任公司监事	-
侯刚	监事	2020 年 12 月新增
林美芹	监事	-
崔茜	监事会主席	-
陈业宝	董秘、副总经理	-
王建兵	财务总监	-
仇勤俭	报告期内曾任财务总监	2019 年 6 月 20 日离职
姜堰区维奇百货商行	公司董事薛和太配偶的妹李庆风经营的个体工商户	-
宋文国	本公司重要股东关系密切的	-

关联方	关联方关系	备注
	家庭成员	

4、关联交易情况

（1）销售商品/提供劳务情况

无

（2）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
姜堰区维奇百货商行	茶叶	-	24,156.00	38,400.00	38,060.00
合 计	--	-	24,156.00	38,400.00	38,060.00

（3）关联担保情况

公司作为被担保方：

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张世元	434.82	2019/3/7	2020/3/4	是
张世元、宋文娟	434.82	2020/3/13	2020/9/5	是
张世元、宋文娟	2,000.00	2019/3/7	2020/3/4	是
张世元、宋文娟	2,000.00	2020/3/31	2020/9/25	是
张世元、宋文娟	1,680.00	2020/9/29	2021/3/24	是
宋文娟	1,000.00	2019/8/20	2020/8/17	是
张世元	1,000.00	2019/8/20	2020/8/17	是
张世元	1,000.00	2020/8/19	2021/2/3	是
宋文娟	1,000.00	2020/8/19	2021/2/3	是
张世元、宋文娟	1,000.00	2020/3/31	2021/2/4	是
张世元、宋文娟	1,000.00	2021/1/14	2021/12/31	是
张世元、宋文娟	2,000.00	2021/2/1	2022/1/26	是
张世元、宋文娟	2,000.00	2018/3/23	2019/1/19	是
张世元、宋文娟	2,000.00	2018/11/12	2020/10/31	是
张世元、宋文娟	950.00	2018/10/31	2019/7/30	是
张世元、宋文娟	500.00	2019/10/10	2020/4/9	是
张世元、宋文娟	750.00	2018/10/31	2019/7/30	是
张世元、宋文娟	3,340.00	2018/8/30	2021/1/14	是
张世元、宋文娟	8,660.00	2018/6/22	2020/10/10	是
张世元、宋文娟	1,000.00	2021/7/2	2022/7/27	是
张世元、宋文娟	2,000.00	2021/9/13	2022/9/9	是
张世元、宋文娟	1,000.00	2021/12/15	2022/1/19	是
张世元、宋文娟	1,000.00	2021/12/30	2022/1/19	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张世元	1,000.00	2021/12/14	2022/1/19	是
张世元、宋文娟	1,000.00	2022-3-18	2022-6-20	是
张世元、宋文娟	2,000.00	2022/3/18	2022/12/9	否
张世元、宋文娟	2,000.00	2022/5/24	2023/4/15	否

（4）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
泰州润润企业管理有限公司	4,500,000.00	2019/12/23	2019/12/31	
泰州润润企业管理有限公司	2,000,000.00	2020/1/10	2020/1/21	
泰州润润企业管理有限公司	4,390,000.00	2020/03/02	2020/03/26	
拆出：				
泰州润润企业管理有限公司	6,000,000.00	2019/10/31	2019/11/28	
泰州润润企业管理有限公司	500,000.00	2019/12/30	2019/12/31	
泰州润润企业管理有限公司	4,000,000.00	2020/3/31	2020/4/1	
泰州润润企业管理有限公司	10,000,000.00	2020/4/2	2020/4/6	
泰州润润企业管理有限公司	16,000,000.00	2020/4/2	2020/4/9	
泰州润润企业管理有限公司	14,000,000.00	2020/4/9	2020/5/7	
泰州润润企业管理有限公司	1,000,000.00	2020/5/7	2020/5/15	
泰州润润企业管理有限公司	2,300,000.00	2020/5/15	2020/5/15	
泰州润润企业管理有限公司	691,180.00	2020/5/15	2020/5/20	
泰州润润企业管理有限公司	2,830,000.00	2020/5/20	2020/5/21	
泰州润润企业管理有限公司	430,000.00	2020/5/21	2020/5/21	
泰州润润企业管理有限公司	2,200,000.00	2020/5/21	2020/5/25	

（4）关键管理人员薪酬

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬总额（万元）	177.60	527.05	199.18	232.10

5、关联方应收应付款项

（1）应付关联方款项

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	泰州润润企业管理有限公司	-	-	7,021,906.43	7,021,906.43
应付账款	姜堰区维奇百货商行	-	-	1,200.00	1,200.00
其他应付款	宋文国	-	-	-	1,995.00

（2）应收关联方款项

无

十一、或有事项

截止2022年6月30日，公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、承诺事项

截止2022年6月30日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截止财务报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止2022年6月30日，公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）分类情况

类　别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损	14,227,466.14	21.69	14,227,466.14	100.00	-

失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	51,374,995.64	78.31	2,610,626.67	5.08	48,764,368.97
合计	65,602,461.78	100.00	16,838,092.81	25.67	48,764,368.97

（续）

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,775,046.03	46.39	13,775,046.03	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,916,032.33	53.61	964,741.96	6.06	14,951,290.37
合计	29,691,078.36	100.00	14,739,787.99	49.64	14,951,290.37

（续）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	11,660,474.50	30.93	11,660,474.50	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	26,037,495.51	69.07	3,639,381.08	13.98	22,398,114.43
合计	37,697,970.01	100.00	15,299,855.58	40.59	22,398,114.43

（续）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	601,274.50	1.26	601,274.50	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	47,047,669.39	98.74	4,130,555.21	8.78	42,917,114.18
合计	47,648,943.89	100.00	4,731,829.71	9.93	42,917,114.18

注：确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

（2）单项计提预期信用损失的应收账款：

单位名称	2022 年 6 月 30 日

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河北晨阳工贸集团有限公司	13,059,200.00	13,059,200.00	100.00	预计无法收回
江苏齐大化工有限公司	348,069.02	348,069.02	100.00	预计无法收回
江苏李文甲化工有限公司	153,521.36	153,521.36	100.00	预计无法收回
内蒙古博亿化工有限公司	106,605.00	106,605.00	100.00	预计无法收回
其他客户	560,070.76	560,070.76	100.00	预计无法收回
合　计	14,227,466.14	14,227,466.14	100.00	--

（续）

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河北晨阳工贸集团有限公司	13,059,200.00	13,059,200.00	100.00	预计无法收回
江苏齐大化工有限公司	348,069.02	348,069.02	100.00	预计无法收回
佛山市南海区金高丽化工有限公司	88,464.63	88,464.63	100.00	预计无法收回
西平县星光水性漆业有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
其他客户	219,312.38	219,312.38	100.00	预计无法收回
合　计	13,775,046.03	13,775,046.03	100.00	--

（续）

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河北晨阳工贸集团有限公司	11,059,200.00	11,059,200.00	100.00	预计无法收回
天津汉杰斯化工产品贸易有限公司	601,274.50	601,274.50	100.00	预计无法收回
合　计	11,660,474.50	11,660,474.50	100.00	--

（续）

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津汉杰斯化工产品贸易有限公司	601,274.50	601,274.50	100.00	预计无法收回
合　计	601,274.50	601,274.50	100.00	--

（3）按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率（%）

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率（%）
一年以内	51,099,321.74	2,554,966.09	5.00
一至二年	29,752.00	2,975.20	10.00
二至三年	232,776.90	46,555.38	20.00
三至四年	10,965.00	4,386.00	40.00
四至五年	2,180.00	1,744.00	80.00
五年以上	-	-	100.00
合 计	51,374,995.64	2,610,626.67	5.08

（续）

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率（%）
一年以内	13,970,680.22	698,534.01	5.00
一至二年	1,567,710.75	156,771.08	10.00
二至三年	208,098.36	41,619.67	20.00
三至四年	169,543.00	67,817.20	40.00
四至五年	-	-	80.00
五年以上	-	-	100.00
合 计	15,916,032.33	964,741.96	6.06

（续）

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率（%）
一年以内	21,679,805.25	1,083,990.26	5.00
一至二年	672,870.61	67,287.06	10.00
二至三年	662,260.02	132,452.00	20.00
三至四年	841,282.67	336,513.07	40.00
四至五年	810,691.37	648,553.10	80.00
五年以上	1,370,585.59	1,370,585.59	100.00
合 计	26,037,495.51	3,639,381.08	13.98

（续）

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率（%）
一年以内	41,955,443.08	2,097,772.15	5.00
一至二年	1,972,139.37	197,213.94	10.00
二至三年	849,291.67	169,858.33	20.00
三至四年	810,691.37	324,276.55	40.00
四至五年	593,348.31	474,678.65	80.00
五年以上	866,755.59	866,755.59	100.00

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率（%）
合 计	47,047,669.39	4,130,555.21	8.78

（4）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2019 年度坏账准备计提情况：

项目	坏账准备金额
2018 年 12 月 31 日	6,256,780.56
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019 年 1 月 1 日	6,256,780.56
本期计提	-1,524,950.85
本期收回或转回	-
本期核销	-
本期转销	-
其他	-
2019 年 12 月 31 日	4,731,829.71

2020 年度坏账准备计提情况：

项目	坏账准备金额
2019 年 12 月 31 日	4,731,829.71
本期计提	10,568,025.87
本期收回或转回	-
本期核销	-
本期转销	-
其他	-
2020 年 12 月 31 日	15,299,855.58

2021 年度坏账准备计提情况：

项目	坏账准备金额
2020 年 12 月 31 日	15,299,855.58
本期计提	2,440,255.87
本期收回或转回	-
本期核销	3,000,323.46
本期转销	-
其他	-
2021 年 12 月 31 日	14,739,787.99

2022 年 1-6 月坏账准备计提情况：

项目	坏账准备金额
2021 年 12 月 31 日	14,739,787.99
本期计提	2,098,304.82
本期收回或转回	-
本期核销	-

本期转销	-
其他	-
2022 年 6 月 30 日	16,838,092.81

（5）2021 年度实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,000,323.46

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
天津汉杰斯化工产品贸易有限公司	货款	601,274.50	无法收回	管理层决议	否
广州市兆良化工产品有限公司	货款	241,229.80	无法收回	管理层决议	否
上海奥康德进出口有限公司	货款	128,972.89	无法收回	管理层决议	否
广东炫彩新材料有限公司	货款	105,201.00	无法收回	管理层决议	否
合计	-	1,076,678.19	-	-	-

（6）截至 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的前五名应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例（%）	计提的坏账准备年末余额
河北晨阳工贸集团有限公司	非关联方	13,059,200.00	19.91	13,059,200.00
常州友昌新材料科技有限公司	非关联方	6,048,816.50	9.22	302,440.83
浙江恩依吉科技有限公司	非关联方	6,016,070.85	9.17	300,803.54
沈阳天利世纪商贸有限公司	非关联方	5,306,227.00	8.09	265,311.35
安徽鑫鹏化工销售有限责任公司	非关联方	5,092,825.00	7.76	254,641.25
合　　计	-	35,523,139.35	54.15	14,182,396.97

（7）报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

（8）报告期各期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类情况

种　　类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	
应收股利	-	-	-	
其他应收款	190,416,886.01	234,438,816.60	179,047,285.88	89,222,659.94
合　　计	190,416,886.01	234,438,816.60	179,047,285.88	89,222,659.94

（2）其他应收款

①分类情况

类 别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收账款	190,419,656.01	100.00	2,770.00	-	190,416,886.01
组合一	190,371,256.01	99.97	-	-	190,371,256.01
组合二	48,400.00	0.03	2,770.00	5.72	45,630.00
合计	190,419,656.01	100.00	2,770.00	-	190,416,886.01

（续）

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收账款	234,441,250.85	100.00	2,434.25	-	234,438,816.60
组合一	234,395,565.85	99.98	-	-	234,395,565.85
组合二	45,685.00	0.02	2,434.25	5.33	43,250.75
合计	234,441,250.85	100.00	2,434.25	-	234,438,816.60

（续）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收账款	182,348,260.80	100.00	3,300,974.92	1.81	179,047,285.88
组合一	152,029,762.43	83.37	-	-	152,029,762.43
组合二	30,318,498.37	16.63	3,300,974.92	10.89	27,017,523.45
合计	182,348,260.80	100.00	3,300,974.92	1.81	179,047,285.88

（续）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率	

				(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收账款	94,598,883.97	100.00	5,376,224.03	5.68	89,222,659.94
组合一	45,418,600.67	48.01	-	-	45,418,600.67
组合二	49,180,283.30	51.99	5,376,224.03	10.93	43,804,059.27
合计	94,598,883.97	100.00	5,376,224.03	5.68	89,222,659.94

②报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2022 年 1-6 月坏账准备计提情况：

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）	
2021 年 12 月 31 日	2,434.25	-	-	2,434.25
本期计提	335.75	-	-	335.75
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日	2,770.00	-	-	2,770.00

2021 年度坏账准备计提情况：

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）	
2020 年 12 月 31 日	3,300,974.92	-	-	3,300,974.92
本期计提	-2,998,540.67	-	-	-2,998,540.67
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	300,000.00	-	-	300,000.00
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	2,434.25	-	-	2,434.25

2020 年度坏账准备计提情况：

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）	
2019 年 12 月 31 日	5,376,224.03	-	-	5,376,224.03
本期计提	-2,075,249.11	-	-	-2,075,249.11
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	3,300,974.92	-	-	3,300,974.92

2019 年度坏账准备计提情况：

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）	
2018 年 12 月 31 日	6,201,828.65			6,201,828.65
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日	6,201,828.65	-	-	6,201,828.65
本期计提	-825,604.62	-	-	-825,604.62
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	5,376,224.03	-	-	5,376,224.03

③报告期内实际核销的其他应收款的情况：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收账款	300,000.00	-	-

④其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	2022 年 6 月 30	2021 年 12 月	2020 年 12 月	2019 年 12 月

	日	31 日	31 日	31 日
员工备用金及代扣款项	-	-	-	78,000.00
保证金及押金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
资产补偿/转让款	-	-	-	16,928,197.30
外部单位往来款	-	-	30,300,000.00	32,170,000.00
合并范围内往来款	190,371,256.01	234,395,565.85	152,029,762.43	45,418,600.67
其他	47,400.00	44,685.00	17,498.37	3,086.00
合计	190,419,656.01	234,441,250.85	182,348,260.80	94,598,883.97

⑤截止 2022 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情况：

往来单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例（%）	坏账准备期末余额
润泰化学（泰兴）有限公司	合并范围内往来款	190,348,866.01	1 年以内、1-2 年、2-3 年	99.97	-
其他代扣款	其他代扣款	47,400.00	1 年以内	0.02	2,370.00
润泰化学工业有限公司（阿联酋）	合并范围内往来款	22,390.00	1-2 年	0.01	-
泰州市姜堰区燃料液化气有限公司	押金	1,000.00	3-4 年	-	400.00
合　　计	-	190,419,656.01	-	100.00	2,770.00

⑥报告期各期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑦报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

（1）分类情况

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 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
对子公司投资	183,393,444.90		183,393,444.90	182,504,318.90		182,504,318.90
合计	183,393,444.90		183,393,444.90	182,504,318.90		182,504,318.90

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 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
对子公司投资	218,281,806.85		218,281,806.85	218,281,806.85		218,281,806.85
合计	218,281,806.85		218,281,806.85	218,281,806.85		218,281,806.85

（2）对子公司的投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
润泰化学（泰兴）有限公司	181,703,418.90	-	-	181,703,418.90	-	-
润泰化学南通有限公司	-	-	-	-	-	-
润泰化学工业有限公司（阿联酋）	800,900.00	889,126.00	-	1,690,026.00		
合计	182,504,318.90	889,126.00	-	183,393,444.90	-	-

（续）

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
润泰化学（泰兴）有限公司	181,703,418.90	-	-	181,703,418.90	-	-
润泰化学南通有限公司	36,578,387.95	-	36,578,387.9	-	-	-
润泰化学工业有限公司（阿联酋）	-	800,900.00		800,900.00		
合计	218,281,806.85	800,900.00	36,578,387.9	182,504,318.90	-	-

（续）

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
润泰化学（泰兴）有限公司	181,703,418.90	-	-	181,703,418.90	-	-
润泰化学南通有限公司	36,578,387.95	-	-	36,578,387.95	-	-
合计	218,281,806.85	-	-	218,281,806.85	-	-

（续）

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
润泰化学（泰兴）有限公司	180,011,000.00	1,692,418.90	-	181,703,418.90	-	-

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
润泰化学南通有限公司	36,578,387.95	-	-	36,578,387.95	-	-
合计	216,589,387.95	1,692,418.90	-	218,281,806.85	-	-

4、营业收入

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、主营业务收入	144,480,383.81	259,204,230.45	195,502,237.69	290,731,689.71
二、其他业务收入	619.46	1,970,209.89	754,281.85	10,874,277.06
合　计	144,481,003.27	261,174,440.34	196,256,519.54	301,605,966.77

5、营业成本

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、主营业务成本	136,201,777.34	243,588,519.74	186,886,846.17	271,313,012.49
二、其他业务成本	619.46	265.49	-	10,359,657.30
合　计	136,202,396.80	243,588,785.23	186,886,846.17	281,672,669.79

6、投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品收益	-	4,410.96	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	13,932,742.02	-	-
合计	-	13,937,152.98	-	-

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号一非经常性损益》（2008）的有关规定，本公司非经常性损益列示如下：

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产处置损益	-	27,732,363.59	367,838.69	-658,280.01
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,113,002.85	6,743,156.36	1,931,959.45	2,555,836.08
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	2,190,589.62	-	-
除同公司正常经营业务	-	12,140.94	-	-

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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；				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,056.09	-447,191.74	33,476.65	-368,125.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
税前非经常性损益合计	2,149,058.94	36,231,058.77	2,333,274.79	1,529,430.22
减：非经常性损益的所得税影响数	339,844.65	9,039,777.58	518,504.44	436,580.40
税后非经常性损益	1,809,214.29	27,191,281.19	1,814,770.35	1,092,849.82
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	-	-	-	-
归属于母公司股东的税后非经常性损益	1,809,214.29	27,191,281.19	1,814,770.35	1,092,849.82

2、净资产收益率及每股收益

时间	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
加权平均净资产收益率（%）				
归属于公司普通股股东的净利润	6.04	19.18	13.65	7.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.76	14.47	13.19	7.18
基本每股收益				
归属于公司普通股股东的净利润	0.213	0.599	0.318	0.154
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.203	0.452	0.307	0.147

润泰新材料股份有限公司

2022 年 9 月 8 日

此件仅供 报告 使用

统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副 本)(11-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　刘红卫

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月13日

合伙期限　2013年12月13日至 长期

主要经营场所　北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701—704

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2022 年 01 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-130

会计师事务所

执业证书

名　　称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：刘红卫

主任会计师：

经营场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701—704

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000204

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期：2013年12月02日

此件仅供 办具报告 使用

证书序号：0017145

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年一月二十四日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
Full name
Sex
Date of birth
Working unit
Identity card No.
1989-10-08
年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.
证书编号:
No. of Certificate
320000100035
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance
2013
禁卫华(320000100035)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
JICPA
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

姓　　名　杨磊
Full name
性　　别　男
Sex
出生日期　1987-04-17
Date of birth
工作单位　江苏分所
Working unit
身份证号码　320682198704178279
Identity card No.

注册
istration

杨磊(310000061250)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

杨磊(310000061250)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

杨磊(310000061250)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

杨磊(310000061250)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号：310000061250
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 02 月 28 日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021 年 11 月 29 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021 年 11 月 29 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年　月　日
/y　/m　/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年　月　日
/y　/m　/d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 杨常平
性别 Sex 男
出生日期 Date of Birth 1989-02-10
工作单位 Working unit 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
身份证号码 Identity card No 371523198902104419
中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
1101020207375
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
110002040224
证书编号: No. of Certificate
江苏省注册会计师协会
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs
发证日期: Date of Issuance 2019 04 29
杨常平(110002040224)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会
杨常平(110002040224)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会