江阴润玛电子材料股份有限公司

2019 年-2022 年 6 月审计报告

目　　录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—14 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 7—8 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 9 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 10 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 11—14 页

三、财务报表附注…… 第 15—121 页

四、附件……第 122—125 页

（一）本所营业执照复印件 ……第 122 页

（二）本所执业证书复印件 ……第 123 页

（三）本所从事证券服务业务备案完备证明材料…… 第 124 页

（四）签字注册会计师资格证书复印件 ……第 125 页

#码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙22JT01QWMN

地址：杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

审 计 报 告

天健审〔2022〕10398号

江阴润玛电子材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江阴润玛电子材料股份有限公司（以下简称润玛股份公司）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度、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，公允反映了润玛股份公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2019年度、2020年度、2021年度、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，我们独立于润玛股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度、2020年度、2021

年度、2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及财务报表附注五(二)1。

润玛股份公司营业收入主要来自于湿电子化学品的研发、生产、销售，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月,润玛股份公司分别实现营业收入 31,239.94 万元、35,747.06 万元、52,406.23 万元、27,334.10 万元，其中 2020 年度和 2021 年度营业收入较上一年度增幅分别为 14.43%和 46.60%。

由于营业收入是润玛股份公司关键指标之一，可能存在润玛股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

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

(2) 了解收入确认会计政策，判断在收入确认时点上商品所有权相关的主要风险和报酬是否发生转移；结合业务模式、销售合同约定的主要条款等，检查收入确认条件、方法是否符合企业会计准则的规定，前后期是否一致；

(3) 结合产品类型、客户类型对营业收入及毛利率实施分析程序，识别报告期内营业收入是否存在异常波动，对存在重大或异常波动的情形进一步查明其波动原因及合理性；

(4) 从销售收入的记录中选取样本，核对相关的销售合同、寄售结算单、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(5) 选取资产负债表日前后记录的收入样本，核对相关的销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等，评价收入是否计入正确的会计期间；

(6) 结合应收账款的审计，抽样选择部分客户就报告期内向该等客户实现的

销售额及应收账款余额进行函证；

(7) 结合市场公开信息所获取的主要客户工商资料，了解其主要股东、董事、监事和高级管理人员情况，进一步核实该等客户与润玛股份公司是否存在关联关系；

(8) 实地走访主要客户，核实营业收入的真实性；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及财务报表附注五(一)3。

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 6 月 30 日，润玛股份公司应收账款账面余额分别为 14,734.09 万元、14,274.47 万元、24,916.34 万元和 18,370.69 万元，坏账准备分别为 1,116.78 万元、1,463.97 万元、1,697.96 万元和 1,378.15 万元，账面价值分别为 13,617.31 万元、12,810.50 万元、23,218.38 万元和 16,992.54 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，

评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 以抽样方式对主要客户的应收账款余额进行函证，选取主要客户进行访谈；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、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，管理层负责评估润玛股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

润玛股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督润玛股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对润玛股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致润玛股份公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二二年十月十二日

资 产 负 债 表（资产）

会企01表

编制单位：江阴润玛电子材料股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	114,867,772.49	40,082,954.96	17,429,496.62	3,214,354.61	66,859,038.20	21,092,158.27	42,030,337.59	14,868,800.14
交易性金融资产									
衍生金融资产									
应收票据	2	25,946.07	25,946.07			920,577.67	920,577.67	721,247.08	721,247.08
应收账款	3	169,925,429.56	100,318,585.79	232,183,843.91	139,831,798.88	128,104,960.97	103,016,384.54	136,173,140.54	124,949,301.02
应收款项融资	4	21,722,636.65	21,505,601.94	2,598,829.40	1,598,829.40	9,515,211.23	8,960,004.92	1,498,753.44	830,872.64
预付款项	5	5,700,125.72	35,660,206.11	341,278.92	46,212.89	557,456.02	433,340.00	652,731.91	81,057.94
其他应收款	6	98,302.02	38,000.00	315,338.74	284,673.74	188,612.13	166,486.32	1,852,243.05	62,536,706.59
存货	7	25,074,447.44	2,285,326.64	32,973,464.83	5,958,797.83	19,747,299.68	10,459,841.61	23,200,757.06	14,157,609.85
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	8					2,933,268.91	1,985,015.68	9,065,749.37	1,328,544.82
流动资产合计		337,414,659.95	199,916,621.51	285,842,252.42	150,934,667.35	228,826,424.81	147,033,809.01	215,194,960.04	219,474,140.08
非流动资产：									
债权投资									
其他债权投资									
长期应收款									
长期股权投资			280,596,915.02		280,578,454.37		280,578,454.37		256,458,454.37
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	9	207,090,316.50	4,330,178.46	213,488,803.30	4,766,665.96	225,402,289.19	4,467,650.86	236,648,385.00	5,344,915.53
在建工程	10					368,000.00			
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产									
无形资产	11	45,674,935.46	4,765,415.90	46,234,796.90	4,826,380.76	47,354,519.78	4,948,310.48	48,474,242.66	5,070,240.20
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	12	1,043,959.19	355,885.80	448,725.60	448,725.60				
递延所得税资产	13	2,509,415.99	1,606,937.35	1,985,871.71	1,938,361.66	2,202,232.24	2,177,321.13	1,803,891.08	1,803,891.08
其他非流动资产									
非流动资产合计		256,318,627.14	291,655,332.53	262,158,197.51	292,558,588.35	275,327,041.21	292,171,736.84	286,926,518.74	268,677,501.18
资产总计		593,733,287.09	491,571,954.04	548,000,449.93	443,493,255.70	504,153,466.02	439,205,545.85	502,121,478.78	488,151,641.26

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：江阴润玛电子材料股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	14	45,048,938.00	45,048,938.00	90,098,513.88	12,014,500.00	203,720,044.24	111,587,904.00	204,772,899.00	126,648,344.00
交易性金融负债									
衍生金融负债									
应付票据	15	25,173,356.00		12,286,468.00				17,167,035.90	
应付账款	16	52,338,450.14	7,976,818.98	94,188,744.52	67,438,265.26	45,834,215.08	18,567,629.36	60,011,181.62	74,130,370.93
预收款项	17							726,124.54	726,124.54
合同负债	18	725,518.31	502,704.10	946,008.53	658,330.65	815,587.96	567,800.35		
应付职工薪酬	19	2,261,868.30	1,119,882.64	2,688,320.18	1,435,795.06	2,378,842.26	974,942.74	2,624,875.65	1,165,852.93
应交税费	20	18,832,299.72	6,215,077.48	13,972,118.88	7,556,940.48	2,298,820.96	1,837,454.34	3,417,209.34	2,673,592.72
其他应付款	21	4,934,900.22	1,774,699.46	5,251,258.94	2,075,746.40	8,499,343.30	6,803,685.36	5,084,042.07	4,896,499.62
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	22	2,082,339.32	2,082,339.32						
其他流动负债	23	94,317.38	65,351.53	122,981.11	85,582.99	106,026.43	73,814.04		
流动负债合计		151,491,987.39	64,785,811.51	219,554,414.04	91,265,160.84	263,652,880.23	140,413,230.19	293,803,368.12	210,240,784.74
非流动负债：									
长期借款	24	62,470,179.68	62,470,179.68						
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	25	17,556,821.76	10,018,062.68	18,060,142.27	10,021,383.19	9,066,783.30	28,024.22	10,994,446.14	955,687.06
递延所得税负债									
其他非流动负债									
非流动负债合计		80,027,001.44	72,488,242.36	18,060,142.27	10,021,383.19	9,066,783.30	28,024.22	10,994,446.14	955,687.06
负债合计		231,518,988.83	137,274,053.87	237,614,556.31	101,286,544.03	272,719,663.53	140,441,254.41	304,797,814.26	211,196,471.80
所有者权益(或股东权益)：									
实收资本(或股本)	26	63,000,000.00	63,000,000.00	63,000,000.00	63,000,000.00	63,000,000.00	63,000,000.00	63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	27	9,951,833.26	10,110,287.63	9,575,236.04	9,733,690.41	9,575,236.04	9,733,690.41	9,575,236.04	9,733,690.41
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备	28	27,659,176.26	26,207,651.15	25,363,889.35	24,957,874.19	23,985,323.65	22,537,246.73	20,128,919.72	20,128,919.72
盈余公积	29	24,492,698.00	24,492,698.00	24,492,698.00	24,492,698.00	20,390,518.72	20,390,518.72	18,450,439.22	18,450,439.22
一般风险准备									
未分配利润	30	237,110,590.74	230,487,263.39	187,954,070.23	220,022,449.07	114,482,724.08	183,102,835.58	86,169,069.54	165,642,120.11
归属于母公司所有者权益合计		362,214,298.26		310,385,893.62		231,433,802.49		197,323,664.52	
少数股东权益									
所有者权益合计		362,214,298.26	354,297,900.17	310,385,893.62	342,206,711.67	231,433,802.49	298,764,291.44	197,323,664.52	276,955,169.46
负债和所有者权益总计		593,733,287.09	491,571,954.04	548,000,449.93	443,493,255.70	504,153,466.02	439,205,545.85	502,121,478.78	488,151,641.26

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：江阴润玛电子材料股份有限公司　　会企02表　　单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	273,341,032.00	141,495,320.61	524,062,329.50	329,101,869.16	357,470,624.15	277,352,122.24	312,399,408.58	265,645,708.35
减：营业成本	1	187,906,256.24	115,105,457.43	370,341,883.87	248,842,671.59	264,325,697.15	224,472,037.51	228,087,760.17	203,352,146.85
税金及附加	2	2,368,696.49	494,542.39	4,103,992.18	1,378,925.40	2,604,486.65	1,017,368.07	2,455,110.86	875,087.02
销售费用	3	7,282,613.58	3,047,049.33	15,263,017.99	7,317,100.25	12,946,178.77	6,948,398.73	42,858,795.61	31,449,009.86
管理费用	4	14,387,251.91	8,142,765.17	24,518,436.23	11,449,926.59	21,659,354.33	9,834,743.31	21,928,201.11	9,482,567.30
研发费用	5	8,315,497.68	2,490,995.46	15,901,482.36	7,890,933.82	11,104,201.07	4,909,197.66	11,677,562.33	5,463,478.81
财务费用	6	3,102,079.64	2,222,645.94	8,458,626.34	4,669,655.87	11,098,583.85	6,679,526.10	11,031,756.37	7,589,262.34
其中：利息费用		3,025,679.23	2,243,190.33	8,714,065.72	4,806,198.14	11,353,635.58	6,749,712.38	11,123,636.79	7,570,624.97
利息收入		198,933.13	39,941.33	254,390.10	176,431.30	302,689.51	100,320.35	201,668.60	66,745.09
加：其他收益	7	803,722.31	262,789.80	4,132,964.64	1,265,389.17	2,747,506.98	1,105,291.85	3,657,245.50	2,495,785.76
投资收益（损失以“-”号填列）									
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									
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）	8	3,210,472.39	2,144,291.78	-4,825,197.54	-1,062,324.00	-3,397,932.93	-2,721,248.68	-3,635,413.94	-3,137,408.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9	-447,480.27	-105,380.26	-584,966.02	-300,851.61	-790,914.33	-437,816.87	-979,581.55	-563,043.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10			258,397.72	258,397.72				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,545,350.89	12,293,566.21	84,456,089.33	47,713,266.92	32,290,782.05	21,437,077.16	-6,597,527.86	6,229,490.08
加：营业外收入	11	2,603.48		173,872.72	147,076.66	273,652.67	174,741.67	103,681.91	103,535.37
减：营业外支出	12	38,397.97	38,397.86	402,366.35	170,389.87	253,212.22	128,624.29	768,680.77	217,160.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,509,556.40	12,255,168.35	84,227,595.70	47,689,953.71	32,311,222.50	21,483,194.54	-7,262,526.72	6,115,864.69
减：所得税费用	13	4,353,035.89	1,790,354.03	6,654,070.27	6,668,160.94	2,057,488.46	2,082,399.57	1,576,184.99	1,576,184.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,156,520.51	10,464,814.32	77,573,525.43	41,021,792.77	30,253,734.04	19,400,794.97	-8,838,711.71	4,539,679.70
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,156,520.51	10,464,814.32	77,573,525.43	41,021,792.77	30,253,734.04	19,400,794.97	-8,838,711.71	4,539,679.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）									
（二）按所有权归属分类：									
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		49,156,520.51		77,573,525.43		30,253,734.04		-8,838,711.71	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）									
五、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									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益									
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
4.其他债权投资信用减值准备									
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
6.外币财务报表折算差额									
7.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		49,156,520.51	10,464,814.32	77,573,525.43	41,021,792.77	30,253,734.04	19,400,794.97	-8,838,711.71	4,539,679.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		49,156,520.51		77,573,525.43		30,253,734.04		-8,838,711.71	
归属于少数股东的综合收益总额									
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.78		1.23		0.48		-0.14	
（二）稀释每股收益		0.78		1.23		0.48		-0.14	

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：江阴润玛电子材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		306,587,360.37	136,781,161.76	418,669,019.94	274,293,662.54	325,423,649.03	262,418,184.77	209,753,610.04	187,387,708.00
收到的税费返还									
收到其他与经营活动有关的现金	1	761,594.98	30,652,510.62	13,765,982.37	11,707,586.04	19,492,435.76	683,316.40	3,197,968.45	2,765,069.07
经营活动现金流入小计		307,348,955.35	167,433,672.38	432,435,002.31	286,001,248.58	344,916,084.79	263,101,501.17	212,951,578.49	190,152,777.07
购买商品、接受劳务支付的现金		176,395,762.76	201,352,828.10	277,807,676.66	153,796,330.12	227,247,081.95	237,712,619.57	134,311,988.10	129,969,630.24
支付给职工以及为职工支付的现金		17,265,710.13	6,240,896.23	34,378,011.05	16,438,253.92	30,952,943.52	13,594,017.29	32,465,775.23	15,358,202.32
支付的各项税费		14,627,758.28	7,272,137.11	17,750,778.95	11,998,542.65	14,671,596.96	12,782,030.43	14,002,688.29	12,884,817.83
支付其他与经营活动有关的现金	2	26,086,657.64	6,992,117.28	32,232,573.97	9,459,781.36	19,804,667.61	12,862,452.17	54,676,886.39	29,333,590.55
经营活动现金流出小计		234,375,888.81	221,857,978.72	362,169,040.63	191,692,908.05	292,676,290.04	276,951,119.46	235,457,338.01	187,546,240.94
经营活动产生的现金流量净额		72,973,066.54	-54,424,306.34	70,265,961.68	94,308,340.53	52,239,794.75	-13,849,618.29	-22,505,759.52	2,606,536.13
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金									
取得投资收益收到的现金									
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				750,000.00	750,000.00				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额									
收到其他与投资活动有关的现金	3					1,144,433.65	112,187,795.11	17,700,000.00	67,810,789.66
投资活动现金流入小计				750,000.00	750,000.00	1,144,433.65	112,187,795.11	17,700,000.00	67,810,789.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		898,942.56	50,859.98	4,291,164.29	2,369,246.28	4,056,548.38	1,309,213.14	15,412,192.09	83,655.10
投资支付的现金							24,120,000.00		
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	4						49,950,000.00	18,789,000.00	72,199,069.64
投资活动现金流出小计		898,942.56	50,859.98	4,291,164.29	2,369,246.28	4,056,548.38	75,379,213.14	34,201,192.09	72,282,724.74
投资活动产生的现金流量净额		-898,942.56	-50,859.98	-3,541,164.29	-1,619,246.28	-2,912,114.73	36,808,581.97	-16,501,192.09	-4,471,935.08
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金									
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金		120,000,000.00	120,000,000.00	179,000,000.00	57,000,000.00	257,950,000.00	156,450,000.00	204,450,000.00	126,450,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5			7,737,637.16	7,445,387.16	50,074,869.77	50,074,869.77	91,837,675.89	49,937,675.89
筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	120,000,000.00	186,737,637.16	64,445,387.16	308,024,869.77	206,524,869.77	296,287,675.89	176,387,675.89
偿还债务支付的现金		100,520,000.00	22,520,000.00	292,450,000.00	156,450,000.00	258,950,000.00	171,450,000.00	132,000,000.00	104,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,002,736.11	2,136,233.33	8,617,000.09	4,671,698.90	11,247,596.86	6,651,258.90	10,735,600.05	7,015,026.34
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	6	4,000,000.00	4,000,000.00	14,188,721.66	13,894,586.17	45,159,216.42	45,159,216.42	93,338,105.33	51,681,333.33
筹资活动现金流出小计		107,522,736.11	28,656,233.33	315,255,721.75	175,016,285.07	315,356,813.28	223,260,475.32	236,073,705.38	163,196,359.67
筹资活动产生的现金流量净额		12,477,263.89	91,343,766.67	-128,518,084.59	-110,570,897.91	-7,331,943.51	-16,735,605.55	60,213,970.51	13,191,316.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				73,277.62				0.17	0.17
五、现金及现金等价物净增加额		84,551,387.87	36,868,600.35	-61,720,009.58	-17,881,803.66	41,995,736.51	6,223,358.13	21,207,019.07	11,325,917.44
加：期初现金及现金等价物余额		5,139,028.62	3,210,354.61	66,859,038.20	21,092,158.27	24,863,301.69	14,868,800.14	3,656,282.62	3,542,882.70
六、期末现金及现金等价物余额		89,690,416.49	40,078,954.96	5,139,028.62	3,210,354.61	66,859,038.20	21,092,158.27	24,863,301.69	14,868,800.14

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-12

合并所有者权益变动表

编制单位：江阴润玛电子材料股份有限公司　　会合01表

单位：人民币元

项目	2022年1-6月												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	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润			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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	63,000,000.00				9,575,236.04			25,363,889.35	24,492,698.00		187,954,070.23		310,385,893.62	63,000,000.00				9,575,236.04			23,985,323.65	20,390,518.72		114,482,724.08		231,433,802.49
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	63,000,000.00				9,575,236.04			25,363,889.35	24,492,698.00		187,954,070.23		310,385,893.62	63,000,000.00				9,575,236.04			23,985,323.65	20,390,518.72		114,482,724.08		231,433,802.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					376,597.22			2,295,286.91			49,156,520.51		51,828,404.64								1,378,565.70	4,102,179.28		73,471,346.15		78,952,091.13
（一）综合收益总额											49,156,520.51		49,156,520.51											77,573,525.43		77,573,525.43
（二）所有者投入和减少资本					376,597.22								376,597.22													
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					376,597.22								376,597.22													
4. 其他																										
（三）利润分配																						4,102,179.28		-4,102,179.28		
1. 提取盈余公积																						4,102,179.28		-4,102,179.28		
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								2,295,286.91					2,295,286.91								1,378,565.70					1,378,565.70
1. 本期提取								3,351,957.85					3,351,957.85								6,316,195.41					6,316,195.41
2. 本期使用								-1,056,670.94					-1,056,670.94								-4,937,629.71					-4,937,629.71
（六）其他																										
四、本期期末余额	63,000,000.00				9,951,833.26			27,659,176.26	24,492,698.00		237,110,590.74		362,214,298.26	63,000,000.00				9,575,236.04			25,363,889.35	24,492,698.00		187,954,070.23		310,385,893.62

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-13

合并所有者权益变动表

编制单位：江阴润玛电子材料股份有限公司　　会合01表　　单位：人民币元

项目	2020年度												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	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润			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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	63,000,000.00				9,575,236.04			20,128,919.72	18,450,439.22		86,169,069.54		197,323,664.52	63,000,000.00				9,575,236.04			17,598,451.25	17,996,471.25		95,461,749.22		203,631,907.76
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	63,000,000.00				9,575,236.04			20,128,919.72	18,450,439.22		86,169,069.54		197,323,664.52	63,000,000.00				9,575,236.04			17,598,451.25	17,996,471.25		95,461,749.22		203,631,907.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,856,403.93	1,940,079.50		28,313,654.54		34,110,137.97								2,530,468.47	453,967.97		-9,292,679.68		-6,308,243.24
（一）综合收益总额											30,253,734.04		30,253,734.04											-8,838,711.71		-8,838,711.71
（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									1,940,079.50		-1,940,079.50											453,967.97		-453,967.97		
1. 提取盈余公积									1,940,079.50		-1,940,079.50											453,967.97		-453,967.97		
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								3,856,403.93					3,856,403.93								2,530,468.47					2,530,468.47
1. 本期提取								5,454,423.93					5,454,423.93								3,305,253.36					3,305,253.36
2. 本期使用								-1,598,020.00					-1,598,020.00								-774,784.89					-774,784.89
（六）其他																										
四、本期期末余额	63,000,000.00				9,575,236.04			23,985,323.65	20,390,518.72		114,482,724.08		231,433,802.49	63,000,000.00				9,575,236.04			20,128,919.72	18,450,439.22		86,169,069.54		197,323,664.52

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-14

母公司所有者权益变动表

编制单位：江阴润玛电子材料股份有限公司　　会企04表　　单位：人民币元

项目	2022年1-6月										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	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									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	63,000,000.00				9,733,690.41			24,957,874.19	24,492,698.00	220,022,449.07	342,206,711.67	63,000,000.00				9,733,690.41			22,537,246.73	20,390,518.72	183,102,835.58	298,764,291.44
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	63,000,000.00				9,733,690.41			24,957,874.19	24,492,698.00	220,022,449.07	342,206,711.67	63,000,000.00				9,733,690.41			22,537,246.73	20,390,518.72	183,102,835.58	298,764,291.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					376,597.22			1,249,776.96		10,464,814.32	12,091,188.50								2,420,627.46	4,102,179.28	36,919,613.49	43,412,420.23
（一）综合收益总额										10,464,814.32	10,464,814.32										41,021,792.77	41,021,792.77
（二）所有者投入和减少资本					376,597.22						376,597.22											
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					376,597.22						376,597.22											
4. 其他																						
（三）利润分配																				4,102,179.28	-4,102,179.28	
1. 提取盈余公积																				4,102,179.28	-4,102,179.28	
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								1,249,776.96			1,249,776.96								2,420,627.46			2,420,627.46
1. 本期提取								1,672,754.70			1,672,754.70								3,086,760.61			3,086,760.61
2. 本期使用								-422,977.74			-422,977.74								-666,133.15			-666,133.15
（六）其他																						
四、本期期末余额	63,000,000.00				10,110,287.63			26,207,651.15	24,492,698.00	230,487,263.39	354,297,900.17	63,000,000.00				9,733,690.41			24,957,874.19	24,492,698.00	220,022,449.07	342,206,711.67

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

母公司所有者权益变动表

编制单位：江阴润玛电子材料股份有限公司　　会企01表　　单位：人民币元

项目	2020年度										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	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									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	63,000,000.00				9,733,690.41			20,128,919.72	18,450,439.22	165,642,120.11	276,955,169.46	63,000,000.00				9,733,690.41			17,598,451.25	17,996,471.25	161,556,408.38	269,885,021.29
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	63,000,000.00				9,733,690.41			20,128,919.72	18,450,439.22	165,642,120.11	276,955,169.46	63,000,000.00				9,733,690.41			17,598,451.25	17,996,471.25	161,556,408.38	269,885,021.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,408,327.01	1,940,079.50	17,460,715.47	21,809,121.98								2,530,468.47	453,967.97	4,085,711.73	7,070,148.17
（一）综合收益总额										19,400,794.97	19,400,794.97										4,539,679.70	4,539,679.70
（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									1,940,079.50	-1,940,079.50										453,967.97	-453,967.97	
1. 提取盈余公积									1,940,079.50	-1,940,079.50										453,967.97	-453,967.97	
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								2,408,327.01			2,408,327.01								2,530,468.47			2,530,468.47
1. 本期提取								3,028,228.54			3,028,228.54								2,761,825.46			2,761,825.46
2. 本期使用								-619,901.53			-619,901.53								-231,356.99			-231,356.99
（六）其他																						
四、本期期末余额	63,000,000.00				9,733,690.41			22,537,246.73	20,390,518.72	183,102,835.58	298,764,291.44	63,000,000.00				9,733,690.41			20,128,919.72	18,450,439.22	165,642,120.11	276,955,169.46

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

江阴润玛电子材料股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江阴润玛电子材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原江阴市润玛电子材料有限公司（以下简称江阴润玛有限公司），江阴润玛有限公司系由自然人戈士勇和张建益共同出资组建，于 2002 年 10 月 28 日在无锡市江阴工商行政管理局登记注册，取得注册号为 320281000055018 的企业法人营业执照，成立时注册资本 80 万元。江阴润玛有限公司以 2011 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2012 年 5 月 25 日在江苏省无锡工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省无锡市。公司现持有统一社会信用代码为 91320200743703313P 的营业执照，注册资本 6,300 万元，股份总数 6,300 万股（每股面值 1 元）。

本公司属电子专用材料制造行业。主要经营活动为湿电子化学品的研发、生产和销售。产品主要有：光刻胶剥离及清洗等配套试剂、高性能蚀刻液。

本财务报表业经公司 2022 年 10 月 12 日第四届第十次董事会批准对外报出。

本公司将江苏中德电子材料科技有限公司(以下简称中德科技公司)、江阴市润玛电子化学应用材料研究所有限公司(以下简称润玛研究所公司)和江苏中德资源循环利用科技有限公司(以下简称中德资源循环公司)3 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

认减值时，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与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——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率（%）

账　龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	5—10	5.00	9.50—19.00
专用设备	年限平均法	5—10	5.00	9.50—19.00
运输工具	年限平均法	10	5.00	9.50

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限（年）
土地使用权	50

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

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）收入

1. 2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2）客户能够

控制公司履约过程中在建商品；3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

(2) 收入计量原则

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

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

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

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

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售湿电子化学品产品，属于在某一时点履行的履约义务，收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入。公司不同销售模式下的收入确认政策具体如下：

销售模式	收入确认政策

买断直销	商品已交付并经客户签收后确认收入。
寄存销售	货物交存至指定位置，客户已实际领用并出具领用结算清单后确认收入。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售湿电子化学品产品。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。公司不同销售模式下的收入确认政策具体如下：

销售模式	收入确认政策
买断直销	商品已交付并经客户签收后确认收入。
寄存销售	货物交存至指定位置，客户已实际领用并出具领用结算清单后确

	认收入。

（二十二）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十三）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1. 2021 年度和 2022 年 1-6 月

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

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

2. 2019 年度和 2020 年度

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，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。

（二十六）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分



部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按16%、13%[注]、3%的税率计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

[注]根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）的规定，自2019年4月1日起纳税人发生增值税应税销售行为，原适用16%的税率调整为13%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本公司	15%	15%	15%	15%
中德科技公司	15%	15%	15%	25%
润玛研究所公司	20%	20%	20%	20%
中德资源循环公司	20%	20%	20%	20%

（二）税收优惠

1. 本公司

2018年10月24日，本公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务局江苏省税务局颁发的编号为GR201832001300的高新技术企业证书，按税法规定2018年度至2020

年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

2021 年 11 月 30 日，本公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为 GR202132003144 的高新技术企业证书，按税法规定 2021 年度至 2023 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 中德科技公司

2020 年 12 月 2 日，子公司中德科技公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为 GR202032005541 的高新技术企业证书，按税法规定 2020 年度至 2022 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 润玛研究所公司、中德资源循环公司

根据《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)，子公司润玛研究所公司、中德资源循环公司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)，对子公司润玛研究所公司、中德资源循环公司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。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)，对子公司润玛研究所公司、中德资源循环公司应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	85,714.51	103,350.26	56,594.46	54,178.08
银行存款	89,604,701.98	5,035,678.36	66,802,443.74	24,809,123.61

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他货币资金	25,177,356.00	12,290,468.00		17,167,035.90
合　计	114,867,772.49	17,429,496.62	66,859,038.20	42,030,337.59

(2) 使用受限的货币资金明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票保证金	25,173,356.00	12,286,468.00		17,167,035.90
ETC 保证金	4,000.00	4,000.00		
合　计	25,177,356.00	12,290,468.00		17,167,035.90

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	27,311.65	100.00	1,365.58	5.00	25,946.07
其中：商业承兑汇票	27,311.65	100.00	1,365.58	5.00	25,946.07
合　计	27,311.65	100.00	1,365.58	5.00	25,946.07

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
合　计					

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	969,029.13	100.00	48,451.46	5.00	920,577.67

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：商业承兑汇票	969,029.13	100.00	48,451.46	5.00	920,577.67
合　计	969,029.13	100.00	48,451.46	5.00	920,577.67

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	759,207.45	100.00	37,960.37	5.00	721,247.08
其中：商业承兑汇票	759,207.45	100.00	37,960.37	5.00	721,247.08
合　计	759,207.45	100.00	37,960.37	5.00	721,247.08

2）采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	27,311.65	1,365.58	5.00			
小　计	27,311.65	1,365.58	5.00			

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	969,029.13	48,451.46	5.00	759,207.45	37,960.37	5.00
小　计	969,029.13	48,451.46	5.00	759,207.45	37,960.37	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1）2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		1,365.58						1,365.58
合　计		1,365.58						1,365.58

2）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	48,451.46	-48,451.46						
合　计	48,451.46	-48,451.46						

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	37,960.37	10,491.09						48,451.46
合　计	37,960.37	10,491.09						48,451.46

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		37,960.37						37,960.37
合　计		37,960.37						37,960.37

3. 应收账款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	3,761,875.93	2.05	3,761,875.93	100.00	
按组合计提坏账准备	179,945,064.21	97.95	10,019,634.65	5.57	169,925,429.56
合　计	183,706,940.14	100.00	13,781,510.58	7.50	169,925,429.56

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	3,761,875.93	1.51	3,761,875.93	100.00	
按组合计提坏账准备	245,401,568.14	98.49	13,217,724.23	5.39	232,183,843.91
合　计	249,163,444.07	100.00	16,979,600.16	6.81	232,183,843.91

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	5,129,677.93	3.59	5,129,677.93	100.00	
按组合计提坏账准备	137,614,986.24	96.41	9,510,025.27	6.91	128,104,960.97
合　计	142,744,664.17	100.00	14,639,703.20	10.26	128,104,960.97

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,367,802.00	0.93	1,367,802.00	100.00	
按组合计提坏账准备	145,973,118.60	99.07	9,799,978.06	6.71	136,173,140.54
合　计	147,340,920.60	100.00	11,167,780.06	7.58	136,173,140.54

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
英利能源（中国）有限公司	3,761,875.93	3,761,875.93	100.00	预计无法收回
小　计	3,761,875.93	3,761,875.93	100.00	

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
英利能源（中国）有限公司	3,761,875.93	3,761,875.93	100.00	预计无法收回
小　计	3,761,875.93	3,761,875.93	100.00	

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
英利能源（中国）有限公司	3,761,875.93	3,761,875.93	100.00	预计无法收回
中卫市银阳新能源有限公司	1,367,802.00	1,367,802.00	100.00	预计无法收回
小　计	5,129,677.93	5,129,677.93	100.00	

④ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中卫市银阳新能源有限公司	1,367,802.00	1,367,802.00	100.00	预计无法收回
小　计	1,367,802.00	1,367,802.00	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	178,300,377.84	8,915,018.90	5.00	244,081,220.99	12,204,061.04	5.00
1-2年	428,713.76	85,742.75	20.00	131,720.38	26,344.08	20.00
2-3年	394,199.22	197,099.61	50.00	402,615.33	201,307.67	50.00
3年以上	821,773.39	821,773.39	100.00	786,011.44	786,011.44	100.00
小　计	179,945,064.21	10,019,634.65	5.57	245,401,568.14	13,217,724.23	5.39

（续上表）

账　龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	130,670,491.42	6,533,524.57	5.00	136,266,827.50	6,813,341.38	5.00
1-2年	3,384,008.60	676,801.72	20.00	7,522,726.67	1,504,545.33	20.00
2-3年	2,521,574.48	1,260,787.24	50.00	1,402,946.16	701,473.08	50.00
3年以上	1,038,911.74	1,038,911.74	100.00	780,618.27	780,618.27	100.00
小　计	137,614,986.24	9,510,025.27	6.91	145,973,118.60	9,799,978.06	6.71

确定组合依据的说明：具有类似风险特征组合。

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算逾期信用损失。

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	178,300,377.84	244,081,220.99	130,846,031.42	136,266,827.50
1-2年	604,253.76	307,260.38	3,556,174.80	8,331,446.67
2-3年	566,365.42	574,781.53	6,490,798.12	1,962,028.16
3年以上	4,235,943.12	4,200,181.17	1,851,659.83	780,618.27
合　计	183,706,940.14	249,163,444.07	142,744,664.17	147,340,920.60

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,761,875.93							3,761,875.93
按组合计提坏账准备	13,217,724.23	-3,206,572.88	60,771.30			52,288.00		10,019,634.65
合　计	16,979,600.16	-3,206,572.88	60,771.30			52,288.00		13,781,510.58

② 2021 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,129,677.93					1,367,802.00		3,761,875.93
按组合计提坏账准备	9,510,025.27	4,966,148.74	218.94			1,258,668.72		13,217,724.23
合　计	14,639,703.20	4,966,148.74	218.94			2,626,470.72		16,979,600.16

③ 2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,367,802.00	3,761,875.93						5,129,677.93
按组合计提坏账准备	9,799,978.06	-276,880.32	169,162.38			182,234.85		9,510,025.27
合　计	11,167,780.06	3,484,995.61	169,162.38			182,234.85		14,639,703.20

④ 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,367,802.00							1,367,802.00
按组合计提坏账准备	6,280,227.82	3,519,750.24						9,799,978.06
合　计	7,648,029.82	3,519,750.24						11,167,780.06

2）报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2022 年 1-6 月

单位名称	收回金额	收回方式
扬州鑫晶光伏科技有限公司	60,771.30	银行转账收回
小　计	60,771.30	

② 2020 年度

单位名称	收回金额	收回方式
江阴鑫辉太阳能有限公司	169,162.38	银行转账收回
小　计	169,162.38	

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1）报告期实际核销的应收账款金额

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	52,288.00	2,626,470.72	182,234.85	

2）报告期重要的应收账款核销情况

① 2022 年 1-6 月

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
其他	货款	52,288.00	预计无法收回	总经理审批	否
小　计		52,288.00			

② 2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中卫市银阳新能源有限公司	货款	1,367,802.00	预计无法收回	总经理审批	否
合肥彩虹蓝光科技有限公司	货款	431,670.03	预计无法收回	总经理审批	否
内蒙古日月太阳能科技有限责任公司	货款	263,076.80	预计无法收回	总经理审批	否
永嘉利为新能源有限公司	货款	170,857.00	预计无法收回	总经理审批	否
合肥睿晶科技股份有限公司	货款	147,081.00	预计无法收回	总经理审批	否
巨力新能源股份有限公司	货款	105,684.80	预计无法收回	总经理审批	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
其他	货款	140,299.09	预计无法收回	总经理审批	否
小　计		2,626,470.72			

③ 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
其他	货款	182,234.85	预计无法收回	总经理审批	否
小　计		182,234.85			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
福建华佳彩有限公司	36,909,345.10	20.09	1,845,467.26
惠科股份有限公司[注]	36,700,363.39	19.98	1,835,018.17
TCL 华星光电技术有限公司[注]	24,976,564.41	13.60	1,248,828.22
三安光电[注]	7,593,477.02	4.13	379,673.85
深天马[注]	7,261,793.03	3.95	446,229.85
小　计	113,441,542.95	61.75	5,755,217.35

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
惠科股份有限公司[注]	83,747,434.98	33.61	4,187,371.75
福建华佳彩有限公司	49,769,846.47	19.97	2,488,492.32
TCL 华星光电技术有限公司[注]	16,632,030.97	6.68	831,601.55
三安光电[注]	10,337,843.84	4.15	516,892.19
深天马[注]	8,911,950.56	3.58	528,737.73
小　计	169,399,106.82	67.99	8,553,095.54

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
福建华佳彩有限公司	33,337,323.76	23.35	1,666,866.19
惠科股份有限公司[注]	27,530,439.06	19.29	1,376,521.95

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
深天马[注]	11,630,500.39	8.15	664,665.22
TCL 华星光电技术有限公司[注]	9,474,828.72	6.64	473,741.44
三安光电[注]	5,048,573.00	3.54	252,428.65
小　计	87,021,664.93	60.97	4,434,223.45

4）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
福建华佳彩有限公司	33,381,580.42	22.66	1,669,079.02
TCL 华星光电技术有限公司[注]	16,460,599.14	11.17	823,029.96
深天马[注]	14,279,457.15	9.69	797,113.06
南通苏民新能源科技有限公司[注]	8,502,179.93	5.77	425,109.00
惠科股份有限公司[注]	7,604,620.66	5.16	380,231.03
小　计	80,228,437.30	54.45	4,094,562.07

[注]以上数据已按照同一控制下合并口径披露，其中：惠科股份有限公司包括滁州惠科光电科技有限公司、绵阳惠科光电科技有限公司、青岛惠科微电子有限公司、长沙惠科光电有限公司和重庆惠科金渝光电科技有限公司；TCL 华星光电技术有限公司包括 TCL 华星光电技术有限公司、武汉华星光电半导体显示技术有限公司和武汉华星光电技术有限公司；三安光电包括安徽三安光电有限公司、福建晶安光电有限公司、湖北三安光电有限公司、湖南三安半导体有限责任公司、泉州三安半导体科技有限公司、泉州市三安集成电路有限公司、厦门三安光电有限公司、厦门市三安光电科技有限公司和厦门市三安集成电路有限公司；深天马包括天马微电子股份有限公司、成都天马微电子有限公司；南通苏民新能源科技有限公司包括南通苏民新能源科技有限公司和阜宁苏民绿色能源科技有限公司

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	21,722,636.65		2,598,829.40	

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
合　计	21,722,636.65		2,598,829.40	

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	9,515,211.23		1,498,753.44	
合　计	9,515,211.23		1,498,753.44	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	终止确认金额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	36,219,058.28	27,660,737.09	30,799,251.73	51,432,107.55
小　计	36,219,058.28	27,660,737.09	30,799,251.73	51,432,107.55

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	2022.6.30				2021.12.31			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	5,700,125.72	100.00		5,700,125.72	341,278.92	100.00		341,278.92
合　计	5,700,125.72	100.00		5,700,125.72	341,278.92	100.00		341,278.92

（续上表）

账　龄	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	557,456.02	100.00		557,456.02	652,731.91	100.00		652,731.91
合　计	557,456.02	100.00		557,456.02	652,731.91	100.00		652,731.91

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2022年6月30日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
申万宏源证券承销保荐有限责任公司	4,000,000.00	70.17
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	800,000.00	14.03
国网江苏省电力有限公司江阴市供电分公司	371,168.99	6.51
南京安克途电子科技有限公司	193,000.00	3.39
江阴铭诺税务咨询有限公司	130,000.00	2.28
小　计	5,494,168.99	96.38

2）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
国网江苏省电力有限公司江阴市供电分公司	144,450.91	42.33
江阴滨江热电有限公司	128,111.22	37.54
江苏江南水务股份有限公司	43,731.90	12.81
江阴周庄热力有限公司	19,203.89	5.63
中国石化销售有限公司江苏江阴石油分公司	3,000.00	0.88
小　计	338,497.92	99.19

3）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
国网江苏省电力有限公司江阴市供电分公司	206,405.96	37.03
江阴滨江热电有限公司	141,291.00	25.35
江阴周庄热力有限公司	106,340.00	19.08
江苏江南水务股份有限公司	89,579.06	16.07
浙江南一阀门有限公司	6,500.00	1.17
小　计	550,116.02	98.70

4）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
国网江苏省电力有限公司江阴市供电分公司	288,169.24	44.15
江阴滨江热电有限公司	167,139.00	25.61
江阴江东集团公司	51,330.53	7.86

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
江苏江南水务股份有限公司	39,648.59	6.07
江阴周庄热力有限公司	29,727.41	4.55
小　计	576,014.77	88.24

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	167,104.76	100.00	68,802.74	41.17	98,302.02
合　计	167,104.76	100.00	68,802.74	41.17	98,302.02

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	389,406.57	100.00	74,067.83	19.02	315,338.74
合　计	389,406.57	100.00	74,067.83	19.02	315,338.74

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	355,179.70	100.00	166,567.57	46.90	188,612.13
合　计	355,179.70	100.00	166,567.57	46.90	188,612.13

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,116,364.39	100.00	264,121.34	12.48	1,852,243.05

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合　计	2,116,364.39	100.00	264,121.34	12.48	1,852,243.05

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	167,104.76	68,802.74	41.17	389,406.57	74,067.83	19.02
其中：1年以内	80,354.76	4,017.74	5.00	324,656.57	16,232.83	5.00
1-2年	26,800.00	5,360.00	20.00	4,800.00	960.00	20.00
2-3年	1,050.00	525.00	50.00	6,150.00	3,075.00	50.00
3年以上	58,900.00	58,900.00	100.00	53,800.00	53,800.00	100.00
小　计	167,104.76	68,802.74	41.17	389,406.57	74,067.83	19.02

（续上表）

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	355,179.70	166,567.57	46.90	2,116,364.39	264,121.34	12.48
其中：1年以内	169,522.44	8,476.12	5.00	1,875,943.54	93,797.17	5.00
1-2年	20,457.26	4,091.45	20.00	87,620.85	17,524.17	20.00
2-3年	22,400.00	11,200.00	50.00			
3年以上	142,800.00	142,800.00	100.00	152,800.00	152,800.00	100.00
小　计	355,179.70	166,567.57	46.90	2,116,364.39	264,121.34	12.48

(2) 坏账准备变动情况

1）2022年1-6月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	16,232.83	960.00	56,875.00	74,067.83
期初数在本期	——	——	——	

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
--转入第二阶段	-1,340.00	1,340.00		
--转入第三阶段		-210.00	210.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-10,875.09	3,270.00	2,340.00	-5,265.09
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,017.74	5,360.00	59,425.00	68,802.74

2）2021 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	8,476.12	4,091.45	154,000.00	166,567.57
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-240.00	240.00		
--转入第三阶段		-1,230.00	1,230.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,996.71	-2,141.45	-98,355.00	-92,499.74
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	16,232.83	960.00	56,875.00	74,067.83

3）2020 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	93,797.17	17,524.17	152,800.00	264,121.34
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,022.86	1,022.86		
--转入第三阶段		-4,480.00	4,480.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-84,298.19	-9,975.58	-3,280.00	-97,553.77
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,476.12	4,091.45	154,000.00	166,567.57

4）2019 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	19,178.01	9,440.00	157,800.00	186,418.01
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-4,381.04	4,381.04		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	79,000.20	3,703.13	-5,000.00	77,703.33
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期末数	93,797.17	17,524.17	152,800.00	264,121.34

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收暂付款	16,200.00	239,656.57	104,722.44	467,560.58
押金保证金	73,550.00	89,750.00	181,650.00	185,450.00
暂借款			8,807.26	1,159,553.81
备用金	37,354.76			243,800.00
其他	40,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
合　计	167,104.76	389,406.57	355,179.70	2,116,364.39

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称/姓名	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
中国石化销售股份有限公司江苏江阴石油分公司	其他	40,000.00	1 年以内	23.94	2,000.00
上海华谊微电子材料有限公司	押金保证金	32,600.00	3 年以上	19.51	32,600.00
中荣（重庆）化工分销服务有限公司	押金保证金	20,000.00	1-2 年	11.97	4,000.00
钱文虎	备用金	19,000.00	1 年以内	11.37	950.00
徐菁	备用金	18,354.76	1 年以内	10.98	917.74
小　计		129,954.76		77.77	40,467.74

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
湘能华磊光电股份有限公司	应收暂付款	225,273.88	1 年以内	57.85	11,263.69
中国石化销售股份有限公司江苏江阴石油分公司	其他	60,000.00	1 年以内	15.41	3,000.00
上海华谊微电子材料有限公司	押金保证金	32,600.00	3 年以上	8.37	32,600.00
中荣（重庆）化工分销服务有限公司	押金保证金	20,000.00	1 年以内	5.14	1,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
益多（无锡）精细化工有限公司	押金保证金	16,200.00	3 年以上	4.16	16,200.00
小　计		354,073.88		90.93	64,063.69

3）2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
中国石化销售股份有限公司江苏江阴石油分公司	其他	60,000.00	1 年以内	16.89	3,000.00
东莞市荣顺化工仓储有限公司	押金保证金	50,000.00	3 年以上	14.08	50,000.00
无锡市锡东汽车运输有限公司	押金保证金	39,000.00	3 年以上	10.98	39,000.00
上海华谊微电子材料有限公司	押金保证金	32,600.00	3 年以上	9.18	32,600.00
高碑店市人民法院	应收暂付款	21,952.00	1 年以内	6.18	1,097.60
小　计		203,552.00		57.31	125,697.60

4）2019 年 12 月 31 日

单位名称/姓名	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
江苏瑞德新能源科技有限公司	暂借款	510,153.39	1 年以内	24.11	25,507.67
那叶青	应收暂付款	437,870.79	1 年以内 386,549.94 元，1-2 年 51,320.85 元	20.69	29,591.67
戈烨铭	暂借款	412,036.99	1 年以内	19.47	20,601.85
聚优材科技无锡有限公司	暂借款	205,231.92	1 年以内	9.7	10,261.60
中国石化销售股份有限公司江苏江阴石油分公司	其他	60,000.00	1 年以内	2.84	3,000.00
小　计		1,625,293.09		76.81	88,962.79

7. 存货

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	11,630,452.29	891,560.57	10,738,891.72	15,731,138.86	897,245.62	14,833,893.24
在产品	6,256,780.64		6,256,780.64	6,585,439.56		6,585,439.56

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,473,399.72	458,137.72	6,015,262.00	10,786,737.79	487,278.70	10,299,459.09
发出商品	1,922,571.89		1,922,571.89	1,079,491.18		1,079,491.18
低值易耗品	140,941.19		140,941.19	175,181.76		175,181.76
合　计	26,424,145.73	1,349,698.29	25,074,447.44	34,357,989.15	1,384,524.32	32,973,464.83

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	9,584,515.45	722,443.04	8,862,072.41	10,073,126.22	959,764.57	9,113,361.65
在产品	3,908,547.05		3,908,547.05	4,226,939.24		4,226,939.24
库存商品	6,090,964.49	651,495.29	5,439,469.20	8,308,418.46	631,259.28	7,677,159.18
发出商品	1,317,620.21		1,317,620.21	1,912,310.58		1,912,310.58
低值易耗品	219,590.81		219,590.81	270,986.41		270,986.41
合　计	21,121,238.01	1,373,938.33	19,747,299.68	24,791,780.91	1,591,023.85	23,200,757.06

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	897,245.62	152,973.39		158,658.44		891,560.57
库存商品	487,278.70	294,506.88		323,647.86		458,137.72
合　计	1,384,524.32	447,480.27		482,306.30		1,349,698.29

② 2021 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	722,443.04	293,769.43		118,966.85		897,245.62
库存商品	651,495.29	291,196.59		455,413.18		487,278.70
合　计	1,373,938.33	584,966.02		574,380.03		1,384,524.32

③ 2020 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	959,764.57	230,951.17		468,272.70		722,443.04
库存商品	631,259.28	559,963.16		539,727.15		651,495.29
合　计	1,591,023.85	790,914.33		1,007,999.85		1,373,938.33

④ 2019 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	808,588.97	421,809.32		270,633.72		959,764.57
库存商品	387,459.61	557,772.23		313,972.56		631,259.28
合　计	1,196,048.58	979,581.55		584,606.28		1,591,023.85

2）确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品			
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预缴企业所得税			1,985,015.68	1,328,544.82
待抵扣增值税进项税额			938,853.23	7,731,704.55
待摊房屋租赁费			9,400.00	5,500.00
合　计			2,933,268.91	9,065,749.37

9. 固定资产

(1) 明细情况

1）2022 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	207,102,578.08	2,255,701.16	75,444,483.44	7,924,877.37	292,727,640.05
本期增加金额	29,702.97	12,743.36	132,668.41		175,114.74
1）购置	29,702.97	12,743.36	132,668.41		175,114.74
2）在建工程转入					
本期减少金额					
1）处置或报废					
期末数	207,132,281.05	2,268,444.52	75,577,151.85	7,924,877.37	292,902,754.79
累计折旧					
期初数	35,019,785.01	1,565,737.34	37,611,350.90	5,041,963.50	79,238,836.75
本期增加金额	3,340,556.80	122,279.39	2,870,527.33	240,238.02	6,573,601.54
1）计提	3,340,556.80	122,279.39	2,870,527.33	240,238.02	6,573,601.54
本期减少金额					
1）处置或报废					
期末数	38,360,341.81	1,688,016.73	40,481,878.23	5,282,201.52	85,812,438.29
账面价值					
期末账面价值	168,771,939.24	580,427.79	35,095,273.62	2,642,675.85	207,090,316.50
期初账面价值	172,082,793.07	689,963.82	37,833,132.54	2,882,913.87	213,488,803.30

2）2021 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	206,889,382.81	2,040,931.36	73,650,797.37	7,924,877.37	290,505,988.91
本期增加金额	213,195.27	214,769.80	2,674,411.12		3,102,376.19
1）购置	61,738.96	214,769.80	1,606,852.78		1,883,361.54
2）在建工程转入	151,456.31		1,067,558.34		1,219,014.65
本期减少金额			880,725.05		880,725.05
1）处置或报废			880,725.05		880,725.05
期末数	207,102,578.08	2,255,701.16	75,444,483.44	7,924,877.37	292,727,640.05

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
累计折旧					
期初数	28,340,417.49	1,250,981.19	30,977,010.53	4,535,290.51	65,103,699.72
本期增加金额	6,679,367.52	314,756.15	7,085,976.03	506,672.99	14,586,772.69
1）计提	6,679,367.52	314,756.15	7,085,976.03	506,672.99	14,586,772.69
本期减少金额			451,635.66		451,635.66
1）处置或报废			451,635.66		451,635.66
期末数	35,019,785.01	1,565,737.34	37,611,350.90	5,041,963.50	79,238,836.75
账面价值					
期末账面价值	172,082,793.07	689,963.82	37,833,132.54	2,882,913.87	213,488,803.30
期初账面价值	178,548,965.32	789,950.17	42,673,786.84	3,389,586.86	225,402,289.19

3）2020 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	206,889,382.81	1,954,093.55	71,686,229.89	6,856,027.81	287,385,734.06
本期增加金额		86,837.81	1,964,567.48	1,068,849.56	3,120,254.85
1）购置		86,837.81	625,209.16	1,068,849.56	1,780,896.53
2）在建工程转入			1,339,358.32		1,339,358.32
本期减少金额					
1）处置或报废					
期末数	206,889,382.81	2,040,931.36	73,650,797.37	7,924,877.37	290,505,988.91
累计折旧					
期初数	21,666,838.89	906,752.52	24,110,323.04	4,053,434.61	50,737,349.06
本期增加金额	6,673,578.60	344,228.67	6,866,687.49	481,855.90	14,366,350.66
1）计提	6,673,578.60	344,228.67	6,866,687.49	481,855.90	14,366,350.66
本期减少金额					
1）处置或报废					
期末数	28,340,417.49	1,250,981.19	30,977,010.53	4,535,290.51	65,103,699.72
账面价值					

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
期末账面价值	178,548,965.32	789,950.17	42,673,786.84	3,389,586.86	225,402,289.19
期初账面价值	185,222,543.92	1,047,341.03	47,575,906.85	2,802,593.20	236,648,385.00

4）2019 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	206,085,629.70	1,823,820.06	70,130,249.90	6,789,811.00	284,829,510.66
本期增加金额	803,753.11	130,273.49	1,555,979.99	66,216.81	2,556,223.40
1）购置	803,753.11	130,273.49	184,183.69	66,216.81	1,184,427.10
2）在建工程转入			1,371,796.30		1,371,796.30
本期减少金额					
1）处置或报废					
期末数	206,889,382.81	1,954,093.55	71,686,229.89	6,856,027.81	287,385,734.06
累计折旧					
期初数	15,000,831.34	593,575.86	17,396,968.19	3,515,523.52	36,506,898.91
本期增加金额	6,666,007.55	313,176.66	6,713,354.85	537,911.09	14,230,450.15
1）计提	6,666,007.55	313,176.66	6,713,354.85	537,911.09	14,230,450.15
本期减少金额					
1）处置或报废					
期末数	21,666,838.89	906,752.52	24,110,323.04	4,053,434.61	50,737,349.06
账面价值					
期末账面价值	185,222,543.92	1,047,341.03	47,575,906.85	2,802,593.20	236,648,385.00
期初账面价值	191,084,798.36	1,230,244.20	52,733,281.71	3,274,287.48	248,322,611.75

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
高压配电间	1,344,913.33	正在办理中，截至审计报告日已办妥该产权证书
小　计	1,344,913.33	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备						
零星工程						
合　计						

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	228,000.00		228,000.00			
零星工程	140,000.00		140,000.00			
合　计	368,000.00		368,000.00			

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备		228,000.00	839,558.34	1,067,558.34		
零星工程		140,000.00	11,456.31	151,456.31		
小　计		368,000.00	851,014.65	1,219,014.65		

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
待安装设备						自筹
零星工程						自筹
小　计						

2) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备			1,567,358.32	1,339,358.32		228,000.00
零星工程			140,000.00			140,000.00
小　计			1,707,358.32	1,339,358.32		368,000.00

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
待安装设备						自筹
零星工程						自筹
小　计						

3）2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备			1,371,796.30	1,371,796.30		
小　计			1,371,796.30	1,371,796.30		

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
待安装设备						自筹
小　计						

11. 无形资产

（1）2022 年 1-6 月

项　目	土地使用权	合　计
账面原值		
期初数	55,986,141.00	55,986,141.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	55,986,141.00	55,986,141.00
累计摊销		
期初数	9,751,344.10	9,751,344.10
本期增加金额	559,861.44	559,861.44
1）计提	559,861.44	559,861.44
本期减少金额		
期末数	10,311,205.54	10,311,205.54

项　目	土地使用权	合　计
账面价值		
期末账面价值	45,674,935.46	45,674,935.46
期初账面价值	46,234,796.90	46,234,796.90

(2) 2021 年度

项　目	土地使用权	合　计
账面原值		
期初数	55,986,141.00	55,986,141.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	55,986,141.00	55,986,141.00
累计摊销		
期初数	8,631,621.22	8,631,621.22
本期增加金额	1,119,722.88	1,119,722.88
1) 计提	1,119,722.88	1,119,722.88
本期减少金额		
期末数	9,751,344.10	9,751,344.10
账面价值		
期末账面价值	46,234,796.90	46,234,796.90
期初账面价值	47,354,519.78	47,354,519.78

(3) 2020 年度

项　目	土地使用权	合　计
账面原值		
期初数	55,986,141.00	55,986,141.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	55,986,141.00	55,986,141.00
累计摊销		
期初数	7,511,898.34	7,511,898.34
本期增加金额	1,119,722.88	1,119,722.88

项　目	土地使用权	合　计
1）计提	1,119,722.88	1,119,722.88
本期减少金额		
期末数	8,631,621.22	8,631,621.22
账面价值		
期末账面价值	47,354,519.78	47,354,519.78
期初账面价值	48,474,242.66	48,474,242.66

(4) 2019 年度

项　目	土地使用权	合　计
账面原值		
期初数	55,986,141.00	55,986,141.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	55,986,141.00	55,986,141.00
累计摊销		
期初数	6,392,175.46	6,392,175.46
本期增加金额	1,119,722.88	1,119,722.88
1）计提	1,119,722.88	1,119,722.88
本期减少金额		
期末数	7,511,898.34	7,511,898.34
账面价值		
期末账面价值	48,474,242.66	48,474,242.66
期初账面价值	49,593,965.54	49,593,965.54

12. 长期待摊费用

(1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用	448,725.60	825,688.07	230,454.48		1,043,959.19
合　计	448,725.60	825,688.07	230,454.48		1,043,959.19

(2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用		557,038.69	108,313.09		448,725.60
合　计		557,038.69	108,313.09		448,725.60

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,201,377.19	2,280,206.59	12,901,027.93	1,935,154.18
递延收益	1,528,062.68	229,209.40	21,383.19	3,207.48
内部交易未实现利润			316,733.68	47,510.05
合　计	16,729,439.87	2,509,415.99	13,239,144.80	1,985,871.71

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,487,449.97	2,173,117.50	11,983,548.75	1,797,532.32
递延收益	28,024.22	4,203.63	42,391.74	6,358.76
内部交易未实现利润	166,074.06	24,911.11		
合　计	14,681,548.25	2,202,232.24	12,025,940.49	1,803,891.08

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资产减值准备		5,537,164.38	1,741,210.59	1,077,336.87
可抵扣亏损	25,210.58	12,644,731.02	44,401,608.17	53,882,538.86
递延收益		1,510,000.00	1,510,000.00	1,510,000.00
合　计	25,210.58	19,691,895.40	47,652,818.76	56,469,875.73

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
2020 年				2,209,426.33	
2021 年			1,834.81	6,910,124.23	

年　份	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
2022 年				6,016,609.68	
2023 年	25,064.05	25,133.47	25,133.47	23,295,258.17	
2024 年	73.48	73.48	73.48	15,451,120.45	
2025 年	73.05	73.05	73.05		
2026 年					
2027 年			5,653,321.69		
2028 年			23,270,124.70		
2029 年		12,619,451.02	15,451,046.97		
合　计	25,210.58	12,644,731.02	44,401,608.17	53,882,538.86	

注：中德科技公司 2020 年 12 月获高新技术企业证书，根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 45 号），其亏损结转弥补年限延长为 10 年

14. 短期借款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押及保证借款	45,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00
抵押借款		90,000,000.00	62,000,000.00	48,000,000.00
保证借款			129,450,000.00	144,450,000.00
应计利息	48,938.00	98,513.88	270,044.24	322,899.00
合　计	45,048,938.00	90,098,513.88	203,720,044.24	204,772,899.00

15. 应付票据

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	25,173,356.00	12,286,468.00		17,167,035.90
合　计	25,173,356.00	12,286,468.00		17,167,035.90

16. 应付账款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付商品、劳务款	51,682,332.02	93,719,247.81	44,459,145.21	57,856,939.27
应付工程、设备款	656,118.12	469,496.71	1,375,069.87	2,154,242.35
合　计	52,338,450.14	94,188,744.52	45,834,215.08	60,011,181.62

17. 预收款项

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款				726,124.54
合　计				726,124.54

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

2019 年 12 月 31 日

项　目	金额	未偿还或结转的原因
商洛比亚迪实业有限公司	394,996.64	未通知交货结算
小　计	394,996.64	

18. 合同负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	725,518.31	946,008.53	815,587.96
合　计	725,518.31	946,008.53	815,587.96

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,595,543.23	15,726,407.47	16,060,082.40	2,261,868.30
离职后福利—设定提存计划	92,776.95	1,081,327.97	1,174,104.92	
合　计	2,688,320.18	16,807,735.44	17,234,187.32	2,261,868.30

2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,322,850.71	32,548,919.05	32,276,226.53	2,595,543.23
离职后福利—设定提存计划	55,991.55	2,141,230.80	2,104,445.40	92,776.95
合　计	2,378,842.26	34,690,149.85	34,380,671.93	2,688,320.18

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,460,634.43	30,185,617.03	30,323,400.75	2,322,850.71
离职后福利—设定提存计划	164,241.22	454,848.02	563,097.69	55,991.55
辞退福利		76,614.65	76,614.65	
合　计	2,624,875.65	30,717,079.70	30,963,113.09	2,378,842.26

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,309,931.25	30,757,403.17	30,606,699.99	2,460,634.43
离职后福利—设定提存计划	149,825.28	1,910,687.32	1,896,271.38	164,241.22
合　计	2,459,756.53	32,668,090.49	32,502,971.37	2,624,875.65

(2) 短期薪酬明细情况

1）2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,540,612.34	14,026,011.70	14,330,829.74	2,235,794.30
职工福利费		765,038.42	765,038.42	
社会保险费	49,930.89	596,613.35	646,544.24	
其中：医疗保险费	42,733.64	530,354.74	573,088.38	
工伤保险费	2,698.97	51,552.61	54,251.58	
生育保险费	4,498.28	14,706.00	19,204.28	
住房公积金		244,944.00	224,370.00	20,574.00
工会经费和职工教育经费	5,000.00	93,800.00	93,300.00	5,500.00
小　计	2,595,543.23	15,726,407.47	16,060,082.40	2,261,868.30

2）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,274,504.90	29,176,760.38	28,910,652.94	2,540,612.34
职工福利费		1,412,168.98	1,412,168.98	
社会保险费	48,345.81	1,197,031.69	1,195,446.61	49,930.89
其中：医疗保险费	38,903.35	985,214.53	981,384.24	42,733.64
工伤保险费	5,126.88	107,999.90	110,427.81	2,698.97
生育保险费	4,315.58	103,817.26	103,634.56	4,498.28
住房公积金		573,378.00	573,378.00	
工会经费和职工教育经费		189,580.00	184,580.00	5,000.00
小　计	2,322,850.71	32,548,919.05	32,276,226.53	2,595,543.23

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,341,384.61	27,119,967.58	27,186,847.29	2,274,504.90
职工福利费		1,980,485.21	1,980,485.21	
社会保险费	89,279.82	480,231.01	521,165.02	48,345.81
其中：医疗保险费	67,380.99	393,923.88	422,401.52	38,903.35
工伤保险费	15,160.72	41,395.87	51,429.71	5,126.88
生育保险费	6,738.11	44,911.26	47,333.79	4,315.58
住房公积金	29,970.00	580,884.00	610,854.00	
工会经费和职工教育经费		24,049.23	24,049.23	
小　计	2,460,634.43	30,185,617.03	30,323,400.75	2,322,850.71

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,207,359.76	27,234,644.47	27,100,619.62	2,341,384.61
职工福利费		1,843,484.93	1,843,484.93	
社会保险费	81,443.49	1,038,836.63	1,031,000.30	89,279.82
其中：医疗保险费	61,466.78	784,393.70	778,479.49	67,380.99
工伤保险费	13,830.03	176,020.55	174,689.86	15,160.72

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费	6,146.68	78,422.38	77,830.95	6,738.11
住房公积金	21,128.00	583,190.00	574,348.00	29,970.00
工会经费和职工教育经费		57,247.14	57,247.14	
小　计	2,309,931.25	30,757,403.17	30,606,699.99	2,460,634.43

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	89,965.54	1,048,527.18	1,138,492.72	
失业保险费	2,811.41	32,800.79	35,612.20	
小　计	92,776.95	1,081,327.97	1,174,104.92	

2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	54,517.19	2,076,345.02	2,040,896.67	89,965.54
失业保险费	1,474.36	64,885.78	63,548.73	2,811.41
小　计	55,991.55	2,141,230.80	2,104,445.40	92,776.95

3) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	160,029.91	442,685.70	548,198.42	54,517.19
失业保险费	4,211.31	12,162.32	14,899.27	1,474.36
小　计	164,241.22	454,848.02	563,097.69	55,991.55

4) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	145,983.61	1,861,687.25	1,847,640.95	160,029.91
失业保险费	3,841.67	49,000.07	48,630.43	4,211.31
小　计	149,825.28	1,910,687.32	1,896,271.38	164,241.22

20. 应交税费

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	12,344,203.50	9,710,933.41	1,504,407.45	2,272,697.79
企业所得税	4,541,642.81	2,629,361.33		
代扣代缴个人所得税	77,855.74	109,378.55	106,717.68	96,548.11
城市维护建设税	794,924.56	585,396.29	84,387.02	127,673.44
房产税	254,110.03	258,935.80	340,800.86	615,262.43
土地使用税	159,102.00	159,102.00	165,343.50	165,343.50
教育费附加	372,423.24	294,113.83	50,632.21	76,604.06
地方教育附加	262,727.43	196,075.87	33,754.81	51,069.38
印花税	12,418.00	26,738.60	10,694.20	9,927.40
环境保护税	12,892.41	2,083.20	2,083.23	2,083.23
合　计	18,832,299.72	13,972,118.88	2,298,820.96	3,417,209.34

21. 其他应付款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	73,600.00	73,600.00	14,000.00	15,200.00
暂借款			6,191,295.77	926,748.94
应付暂收款	85,225.09	360.00	53,827.36	
应付未付款	4,776,075.13	5,177,298.94	2,240,220.17	4,142,093.13
合　计	4,934,900.22	5,251,258.94	8,499,343.30	5,084,042.07

22. 一年内到期的非流动负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款本金	2,080,000.00			
一年内到期的长期借款利息	2,339.32			
合　计	2,082,339.32			

23. 其他流动负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	94,317.38	122,981.11	106,026.43	

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合　计	94,317.38	122,981.11	106,026.43	

24. 长期借款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押及保证借款	62,400,000.00			
应计利息	70,179.68			
合　计	62,470,179.68			

25. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	18,060,142.27		503,320.51	17,556,821.76	政府拨付
合　计	18,060,142.27		503,320.51	17,556,821.76	

2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	9,066,783.30	10,000,000.00	1,006,641.03	18,060,142.27	政府拨付
合　计	9,066,783.30	10,000,000.00	1,006,641.03	18,060,142.27	

3) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	10,994,446.14		1,927,662.84	9,066,783.30	政府拨付
合　计	10,994,446.14		1,927,662.84	9,066,783.30	

4) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	14,354,828.35		3,360,382.21	10,994,446.14	政府拨付
合　计	14,354,828.35		3,360,382.21	10,994,446.14	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
高纯度、高选择性高端封装用蚀刻液及其中试线的研制与设计专项补助	21,383.19		3,320.51	18,062.68	与资产相关
技术改造引导扶持项目	1,510,000.00			1,510,000.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资	6,528,759.08		500,000.00	6,028,759.08	与资产相关
极大规模集成电路用高端蚀刻液的研发及产业化	10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
小　计	18,060,142.27		503,320.51	17,556,821.76	

2）2021 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
高纯度、高选择性高端封装用蚀刻液及其中试线的研制与设计专项补助	28,024.22		6,641.03	21,383.19	与资产相关
技术改造引导扶持项目	1,510,000.00			1,510,000.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资	7,528,759.08		1,000,000.00	6,528,759.08	与资产相关
极大规模集成电路用高端蚀刻液的研发及产业化		10,000,000.00		10,000,000.00	与资产相关
小　计	9,066,783.30	10,000,000.00	1,006,641.03	18,060,142.27	

3）2020 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
超净高纯试剂品质提升和产业化及高纯包材的产业化技术研究专项补助	913,295.32		913,295.32		与资产相关
高纯度、高选择性高端封装用蚀刻液及其中试线的研制与设计专项补助	42,391.74		14,367.52	28,024.22	与资产相关
技术改造引导扶持项目	1,510,000.00			1,510,000.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资	8,528,759.08		1,000,000.00	7,528,759.08	与资产相关
小　计	10,994,446.14		1,927,662.84	9,066,783.30	

4）2019 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
超净高纯试剂品质提升和产业化及高纯包材的产业化技术研究专项补助	1,854,368.41		941,073.09	913,295.32	与资产相关
	890,500.00		890,500.00		与收益相关
高纯度、高选择性高端封装用蚀刻液及其中试线的研制与设计专项补助	71,200.86		28,809.12	42,391.74	与资产相关
TFT 用高纯铝蚀刻液及其中试线的研制及设计	500,000.00		500,000.00		与收益相关
技术改造引导扶持项目	1,510,000.00			1,510,000.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资	9,528,759.08		1,000,000.00	8,528,759.08	与资产相关
小　计	14,354,828.35		3,360,382.21	10,994,446.14	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

26. 股本

(1) 明细情况

股东名称(自然人姓名)	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
戈士勇	24,900,000.00	24,900,000.00	27,420,000.00	34,665,000.00
张建益	8,718,000.00	8,718,000.00	8,718,000.00	8,718,000.00
张静静	3,060,000.00	3,060,000.00	3,060,000.00	3,060,000.00
江阴同力投资企业(有限合伙)	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
无锡市金纬新能源投资管理中心（有限合伙）	2,940,000.00	2,940,000.00	2,940,000.00	2,940,000.00
赵国峰	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00
上海信芯投资中心(有限合伙)		1,890,000.00	1,890,000.00	1,890,000.00
中小企业发展基金（绍兴）股权投资合伙企业（有限合伙）	1,890,000.00			
卞海	1,890,000.00	1,890,000.00	1,890,000.00	
南京俱成秋实股权投资合伙企业（有限合伙）	1,890,000.00	1,890,000.00	1,890,000.00	
广西科铝投资合伙企业（有限合伙）	1,890,000.00	1,890,000.00	1,890,000.00	
陈云华	1,782,000.00	1,782,000.00	1,782,000.00	1,782,000.00
江阴鑫源投资有限公司	1,575,000.00	1,575,000.00	1,575,000.00	

股东名称(自然人姓名)	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
大成汇彩（深圳）实业合伙企业（有限合伙）	1,260,000.00	1,260,000.00	1,260,000.00	1,260,000.00
上海海望知识产权股权投资基金中心（有限合伙）	1,260,000.00	1,260,000.00		
上海金浦国调并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,260,000.00	1,260,000.00		
王元章	938,700.00	938,700.00	938,700.00	938,700.00
朱陶芸	636,300.00	636,300.00	636,300.00	636,300.00
曹煜雷	630,000.00	630,000.00	630,000.00	630,000.00
无锡丰颂能源科技合伙企业（有限合伙）	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00
合　计	63,000,000.00	63,000,000.00	63,000,000.00	63,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2019 年度

2019 年 8 月 22 日，戈士勇与曹煜雷签署了《股权转让协议》，约定戈士勇将其所持有公司 63.00 万股（占公司股本总额的 1%）作价人民币 1,050.00 万元转让给曹煜雷。

2019 年 9 月 25 日，戈士勇与大成汇彩（深圳）实业合伙企业（有限合伙）签署了《股权转让协议》，约定戈士勇将其所持有公司 126.00 万股（占公司股本总额的 2%）作价人民币 2,100.00 万元转让给大成汇彩（深圳）实业合伙企业（有限合伙）。

2019 年 11 月 1 日，戈士勇与王元章签署了《股权转让协议》，约定戈士勇将其所持有公司 20.00 万股（占公司股本总额的 0.3174%）作价人民币 333.33 万元转让给王元章。

2019 年 11 月 23 日，戈士勇与王元章签署了《股权转让协议》，约定戈士勇将其所持有公司 13.87 万股（占公司股本总额的 0.2202%）作价人民币 231.21 万元转让给王元章。

2019 年 11 月 18 日，戈士勇与朱陶芸签署了《股权转让协议》，约定戈士勇将其所持有公司 63.63 万股（占公司股本总额的 1.01%）作价人民币 1,060.50 万元转让给朱陶芸。

2) 2020 年度

2020 年 2 月 17 日，戈士勇与江阴鑫源投资有限公司签署了《股权转让协议》，约定戈士勇将其所持有公司 157.50 万股（占公司股本总额的 2.5%）作价人民币 2,625.00 万元转让给江阴鑫源投资有限公司。

2020 年 2 月 21 日，戈士勇与卞海签署了《股权转让协议》，约定戈士勇将其所持有公司 189.00 万股（占公司股本总额的 3%）作价人民币 3,150.00 万元转让给卞海。

2020 年 7 月 21 日，戈士勇与南京俱成秋实股权投资合伙企业（有限合伙）签署了《股权转让协议》，约定戈士勇将其所持有公司 189.00 万股（占公司股本总额的 3%）作价人民币 3,150.00 万元转让给南京俱成秋实股权投资合伙企业（有限合伙）。

2020 年 8 月 28 日，戈士勇与广西科铝投资合伙企业（有限合伙）签署了《股权转让协议》，约定戈士勇将其所持有公司 189.00 万股（占公司股本总额的 3%）作价人民币 3,150.00 万元转让给广西科铝投资合伙企业（有限合伙）。

3）2021 年度

2021 年 1 月 21 日，戈士勇与上海海望知识产权股权投资基金中心（有限合伙）签署《股权转让协议》，约定戈士勇将其所持有公司 126.00 万股（占公司股本总额的 2%）作价人民币 2,100.00 万元转让给上海海望知识产权股权投资基金中心（有限合伙）。

2021 年 1 月 21 日，戈士勇与上海金浦国调并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，约定戈士勇将其所持有公司 126.00 万股（占公司股本总额的 2%）作价人民币 2,100.00 万元转让给上海金浦国调并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

4）2022 年 1-6 月

2022 年 3 月 2 日，上海信芯投资中心（有限合伙）因投资期限到期，将持有公司 189.00 万股（占公司股本总额的 3%）作价人民币 3,150.00 万元转让给中小企业发展基金（绍兴）股权投资合伙企业（有限合伙）。

27. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股本溢价	9,575,236.04	9,575,236.04	9,575,236.04	9,575,236.04
其他资本公积	376,597.22			
合　计	9,951,833.26	9,575,236.04	9,575,236.04	9,575,236.04

(2) 其他说明

2022 年 1-6 月确认股份支付费用，相应增加其他资本公积 376,597.22 元。

28. 专项储备

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
安全生产费	27,659,176.26	25,363,889.35	23,985,323.65	20,128,919.72
合　计	27,659,176.26	25,363,889.35	23,985,323.65	20,128,919.72

(2) 其他说明

专项储备系公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财企〔2012〕16号）的规定计提和使用的安全生产费用。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	24,492,698.00	24,492,698.00	20,390,518.72	18,450,439.22
合　计	24,492,698.00	24,492,698.00	20,390,518.72	18,450,439.22

(2) 其他说明

1) 2019年度盈余公积增加系根据母公司2019年度实现净利润的10%计提的法定盈余公积金453,967.97元；

2) 2020年度盈余公积增加系根据母公司2020年度实现净利润的10%计提的法定盈余公积金1,940,079.50元；

3) 2021年度盈余公积增加系根据母公司2021年度实现净利润的10%计提的法定盈余公积金4,102,179.28元。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
期初未分配利润	187,954,070.23	114,482,724.08	86,169,069.54	95,461,749.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,156,520.51	77,573,525.43	30,253,734.04	-8,838,711.71
减：提取法定盈余公积		4,102,179.28	1,940,079.50	453,967.97
期末未分配利润	237,110,590.74	187,954,070.23	114,482,724.08	86,169,069.54

(2) 其他说明

经2022年第二次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东

共同享有。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	273,341,032.00	187,906,256.24	523,875,396.53	370,264,413.64
其他业务收入			186,932.97	77,470.23
合　计	273,341,032.00	187,906,256.24	524,062,329.50	370,341,883.87
其中：与客户之间的合同产生的收入	273,341,032.00	187,906,256.24	524,062,329.50	370,341,883.87

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	357,369,127.96	264,227,846.06	312,374,492.65	228,076,387.21
其他业务收入	101,496.19	97,851.09	24,915.93	11,372.96
合　计	357,470,624.15	264,325,697.15	312,399,408.58	228,087,760.17
其中：与客户之间的合同产生的收入	357,470,624.15	264,325,697.15	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
惠科股份有限公司[注]	75,990,601.76	27.80
福建华佳彩有限公司	50,362,252.36	18.42
TCL 华星光电技术有限公司[注]	25,765,501.50	9.43
三星（无锡）电子材料有限公司	8,618,415.04	3.15
深天马[注]	8,278,940.00	3.03
小　计	169,015,710.66	61.83

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
惠科股份有限公司[注]	155,661,031.60	29.70
福建华佳彩有限公司	105,848,283.74	20.20
TCL 华星光电技术有限公司[注]	23,961,108.73	4.57
三安光电[注]	19,771,310.47	3.77
深天马[注]	19,276,411.97	3.68
小　计	324,518,146.51	61.92

3）2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
福建华佳彩有限公司	83,626,825.90	23.39
惠科股份有限公司[注]	66,343,665.90	18.56
TCL 华星光电技术有限公司[注]	30,043,714.99	8.40
深天马[注]	29,072,250.25	8.13
安集微电子（上海）有限公司	12,488,791.55	3.49
小　计	221,575,248.59	61.97

4）2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
福建华佳彩有限公司	50,936,330.50	16.30
TCL 华星光电技术有限公司[注]	40,709,044.64	13.03
深天马[注]	31,033,284.60	9.93
无锡渤林电子材料有限公司	18,344,887.81	5.87
安集微电子（上海）有限公司	16,861,159.53	5.40
小　计	157,884,707.08	50.53

[注]以上数据已按照同一控制下合并口径披露，其中：惠科股份有限公司包括重庆惠科金渝光电科技有限公司、滁州惠科光电科技有限公司、绵阳惠科光电科技有限公司、长沙惠科光电有限公司、惠金（深圳）科技有限公司和青岛惠科微电子有限公司；深天马包括天马微电子股份有限公司、成都天马微电子有限公司；TCL 华星光电技术有限公司包括 TCL 华星光电技术有限公司（曾用名深圳市华星光电技术有限公司）、武汉华星光电技术有限公司和武汉华星光电半导体显示技术有限公司；三安光电包括安徽三安光电有限公司、福建晶安光

电有限公司、福建北电新材料科技有限公司、湖北三安光电有限公司、湖南三安半导体有限责任公司、泉州三安半导体科技有限公司、泉州市三安集成电路有限公司、厦门三安光电有限公司、厦门市三安光电科技有限公司、厦门市三安集成电路有限公司和天津三安光电有限公司

(3) 收入分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
光刻胶剥离及清洗等配套试剂	129,321,385.79	92,009,432.37	249,508,856.92	191,903,876.92
高性能蚀刻液	108,778,554.44	70,889,756.27	215,839,842.10	139,509,484.37
其他湿电子化学品	35,241,091.77	25,007,067.60	58,526,697.51	38,851,052.35
其他			186,932.97	77,470.23
合　计	273,341,032.00	187,906,256.24	524,062,329.50	370,341,883.87

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
光刻胶剥离及清洗等配套试剂	174,440,712.15	135,939,124.15	132,441,850.38	92,273,841.11
高性能蚀刻液	143,574,810.44	99,508,629.97	120,540,128.68	80,195,190.30
其他湿电子化学品	39,353,605.37	28,780,091.94	59,392,513.59	55,607,355.80
其他	101,496.19	97,851.09	24,915.93	11,372.96
合　计	357,470,624.15	264,325,697.15	312,399,408.58	228,087,760.17

2) 收入按经营地区分解

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	273,341,032.00	187,906,256.24	524,062,329.50	370,341,883.87
合　计	273,341,032.00	187,906,256.24	524,062,329.50	370,341,883.87

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	357,470,624.15	264,325,697.15	312,399,408.58	228,087,760.17
合　计	357,470,624.15	264,325,697.15	312,399,408.58	228,087,760.17

3）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	273,341,032.00	524,062,329.50	357,470,624.15
合　计	273,341,032.00	524,062,329.50	357,470,624.15

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
营业收入	244,654.52	106,158.72	90,784.67
小　计	244,654.52	106,158.72	90,784.67

2. 税金及附加

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	807,797.12	1,207,134.45	386,708.16	326,898.75
房产税	508,220.06	1,035,743.27	1,052,849.31	1,043,458.89
土地使用税	318,204.00	636,408.00	661,374.00	661,374.00
教育费附加	376,204.03	623,227.74	232,024.90	196,139.25
地方教育附加	250,802.67	415,485.15	154,683.26	130,759.51
印花税	79,719.00	177,660.80	108,514.10	88,147.56
环境保护税	27,749.61	8,332.77	8,332.92	8,332.90
合　计	2,368,696.49	4,103,992.18	2,604,486.65	2,455,110.86

3. 销售费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
销售服务费	3,926,778.21	6,536,108.01	3,697,984.65	5,868,150.42
职工薪酬	1,108,726.44	2,613,187.55	3,255,153.82	3,514,803.90
仓储租赁费	918,075.86	2,346,368.24	2,077,808.95	1,213,252.45
业务招待费	753,015.50	1,450,875.90	1,486,035.36	2,409,502.72
广告宣传费	267,149.83	1,036,070.22	924,606.59	1,080,737.00
办公差旅费	137,449.05	1,221,559.49	1,408,476.10	2,338,308.97
股份支付	147,685.19			
折旧摊销	22,973.50	56,372.42	55,913.30	49,972.30

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	760.00	2,476.16	40,200.00	21,094.51
运输费[注]				26,362,973.34
合　计	7,282,613.58	15,263,017.99	12,946,178.77	42,858,795.61

[注] 根据财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》，本公司将 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月在商品控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的不构成单项履约义务的运输成本发生额，列报于“营业成本”项目

4. 管理费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	6,856,368.85	13,827,146.61	11,446,002.24	11,856,299.59
停工损失	2,258,601.02			
折旧摊销	1,595,346.35	3,260,692.64	3,277,014.86	3,391,219.13
中介服务费	1,224,807.00	2,937,191.21	2,662,687.92	1,847,400.16
业务招待费	1,063,007.07	1,618,202.18	1,362,560.26	1,849,239.93
办公差旅费	920,641.29	2,554,814.17	2,224,135.90	2,345,179.72
检测修理费	189,165.76	112,167.94	401,399.04	365,586.60
股份支付	155,069.44			
其他	124,245.13	208,221.48	285,554.11	273,275.98
合　计	14,387,251.91	24,518,436.23	21,659,354.33	21,928,201.11

5. 研发费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
直接投入	4,165,791.87	6,053,756.09	4,133,703.33	4,998,273.75
职工薪酬	3,407,807.14	7,390,986.95	5,672,130.79	5,379,041.15
折旧摊销	379,376.66	758,753.32	868,738.00	814,879.60
股份支付	73,842.59			
其他费用	288,679.42	1,697,986.00	429,628.95	485,367.83
合　计	8,315,497.68	15,901,482.36	11,104,201.07	11,677,562.33

6. 财务费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	3,025,679.23	8,714,065.72	11,353,635.58	11,123,636.79
利息收入(收益以“-”号填列)	-198,933.13	-254,390.10	-302,689.51	-201,668.60
汇兑损益(收益以“-”号填列)	222,434.67	-76,501.58		-0.17
手续费	52,898.87	75,452.30	47,637.78	109,788.35
合　计	3,102,079.64	8,458,626.34	11,098,583.85	11,031,756.37

7. 其他收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助[注]	503,320.51	1,006,641.03	1,927,662.84	1,969,882.21
与收益相关的政府补助[注]	151,313.19	2,359,425.05	814,248.36	1,669,275.72
代扣个人所得税手续费返还	149,088.61	766,898.56	5,595.78	18,087.57
合　计	803,722.31	4,132,964.64	2,747,506.98	3,657,245.50

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 信用减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	3,210,472.39	-4,825,197.54	-3,397,932.93	-3,635,413.94
合　计	3,210,472.39	-4,825,197.54	-3,397,932.93	-3,635,413.94

9. 资产减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-447,480.27	-584,966.02	-790,914.33	-979,581.55
合　计	-447,480.27	-584,966.02	-790,914.33	-979,581.55

10. 资产处置收益

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
固定资产处置收益		258,397.72		
合　计		258,397.72		

11. 营业外收入

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
罚赔款收入	2,603.00	136,813.00	161,235.00	20,156.61
无需支付款项	0.48	29,906.50	92,187.67	34,808.26
其他		7,153.22	20,230.00	48,717.04
合　计	2,603.48	173,872.72	273,652.67	103,681.91

12. 营业外支出

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
捐赠支出		330,000.00	80,000.00	750,000.00
滞纳金	38,397.86	25,914.00	112,275.08	1,640.76
非流动资产毁损报废损失		23,770.30		
罚款支出		12,000.00	21,330.00	1,100.00
其他	0.11	10,682.05	39,607.14	15,940.01
合　计	38,397.97	402,366.35	253,212.22	768,680.77

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	4,876,580.17	6,437,709.74	2,455,829.62	1,975,711.72
递延所得税费用	-523,544.28	216,360.53	-398,341.16	-399,526.73
合　计	4,353,035.89	6,654,070.27	2,057,488.46	1,576,184.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	53,509,556.40	84,227,595.70	32,311,222.50	-7,262,526.72

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,026,433.45	12,634,139.36	4,846,690.68	-1,089,379.01
子公司适用不同税率的影响	-2,518.01	-15,389.72	1,129,468.80	-1,342,337.10
调整以前期间所得税的影响		902.84		
非应税收入的影响			-136,994.30	-141,160.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	497,384.79	688,579.98	129,757.05	1,875,123.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,949,994.05	-4,763,256.35	-2,370,250.94	
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		569,412.30	164,130.79	4,056,519.11
允许加计扣除的成本、费用的影响	-1,218,270.29	-2,460,318.14	-1,705,313.63	-1,782,580.59
所得税费用	4,353,035.89	6,654,070.27	2,057,488.46	1,576,184.99

（三）合并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
收到政府补助	151,313.19	12,359,425.05	814,248.36	278,775.72
收到代扣个人所得税手续费返还	149,088.61	766,898.56	5,595.78	18,087.57
利息收入	198,933.13	254,390.10	276,870.90	163,246.30
押金保证金		171,900.00	17,170,835.90	2,610,860.00
其他	262,260.05	213,368.66	1,224,884.82	126,998.86
合　计	761,594.98	13,765,982.37	19,492,435.76	3,197,968.45

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
销售费用相关付现支出	6,076,991.65	9,106,399.37	10,858,713.38	28,154,426.32
管理、研发费用相关付现支出	6,111,171.20	9,615,632.56	8,272,176.04	7,642,001.01
支付押金保证金	12,886,888.00	12,310,468.00		17,178,685.90
其他	1,011,606.79	1,200,074.04	673,778.19	1,701,773.16

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合　计	26,086,657.64	32,232,573.97	19,804,667.61	54,676,886.39

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回江苏瑞德新能源科技有限公司资金暂借款及利息			518,953.38	8,200,000.00
收回戈烨铭资金暂借款及利息			425,480.27	5,000,000.00
收回张建益资金暂借款				3,000,000.00
收到聚优材科技无锡有限公司资金暂借款及利息			200,000.00	1,500,000.00
合　计			1,144,433.65	17,700,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付江苏瑞德新能源科技有限公司资金暂借款				8,689,000.00
支付戈烨铭资金暂借款				5,400,000.00
支付张建益资金暂借款				3,000,000.00
支付聚优材科技无锡有限公司资金暂借款				1,700,000.00
合　计				18,789,000.00

5. 收到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
收回戈士勇股权转让个税和印花税		6,946,337.16	40,015,672.38	
收到江苏瑞德新能源科技有限公司资金暂借款		791,300.00	4,701,230.00	
收到江阴江东集团公司资金暂借款				23,000,000.00
收到戈士勇资金暂借款			5,348,056.83	5,962,076.90
收到霍永洁资金暂借款				5,000,000.00
收到票据贴现款			9,910.56	2,975,598.99
收到聚优材科技无锡有限公司转贷				54,900,000.00

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
资金				
合　计		7,737,637.16	50,074,869.77	91,837,675.89

6. 支付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
代缴戈士勇股权转让个税和印花税		6,946,337.16	40,015,672.38	
归还江苏瑞德新能源科技有限公司资金暂借款及利息		5,825,539.47		
归还戈士勇资金暂借款及利息		1,416,845.03	5,143,544.04	10,300,697.00
归还江阴江东集团公司资金暂借款及利息				23,037,408.33
归还霍永洁资金暂借款及利息				5,100,000.00
支付聚优材科技无锡有限公司转贷资金				54,900,000.00
预付保荐费用	4,000,000.00			
合　计	4,000,000.00	14,188,721.66	45,159,216.42	93,338,105.33

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	49,156,520.51	77,573,525.43	30,253,734.04	-8,838,711.71
加：资产减值准备	-2,762,992.12	5,410,163.56	4,188,847.26	4,614,995.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,573,601.54	14,586,772.69	14,366,350.66	14,230,450.15
使用权资产折旧				
无形资产摊销	559,861.44	1,119,722.88	1,119,722.88	1,119,722.88
长期待摊费用摊销	230,454.48	108,313.09		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”		-258,397.72		

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
号填列）				
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		23,770.30		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）				
财务费用（收益以“－”号填列）	3,025,679.23	8,640,788.10	11,327,816.97	11,085,214.32
投资损失（收益以“－”号填列）				
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-523,544.28	216,360.53	-398,341.16	-399,526.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）				
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,451,537.12	-13,811,131.17	2,372,025.81	-10,632,836.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	32,290,435.34	-110,683,676.84	-41,484,575.34	-44,370,559.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-25,700,370.85	85,961,185.13	26,637,809.70	8,155,023.98
其他	2,671,884.13	1,378,565.70	3,856,403.93	2,530,468.47
经营活动产生的现金流量净额	72,973,066.54	70,265,961.68	52,239,794.75	-22,505,759.52
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	89,690,416.49	5,139,028.62	66,859,038.20	24,863,301.69
减：现金的期初余额	5,139,028.62	66,859,038.20	24,863,301.69	3,656,282.62
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	84,551,387.87	-61,720,009.58	41,995,736.51	21,207,019.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1）现金	89,690,416.49	5,139,028.62	66,859,038.20	24,863,301.69
其中：库存现金	85,714.51	103,350.26	56,594.46	54,178.08
可随时用于支付的银行存款	89,604,701.98	5,035,678.36	66,802,443.74	24,809,123.61
2）现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3）期末现金及现金等价物余额	89,690,416.49	5,139,028.62	66,859,038.20	24,863,301.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
背书转让的商业汇票金额	48,363,789.92	71,204,468.30	71,304,397.61	109,187,875.15
其中：支付货款及费用	48,363,789.92	70,864,468.30	71,154,397.61	106,681,023.88
支付固定资产等长期资产购置款		340,000.00	150,000.00	2,506,851.27

(4) 现金流量表补充资料的说明

2022 年 6 月 30 日货币资金中，用于开具银行承兑汇票而存入的保证金 25,173,356.00 元和 ETC 保证金 4,000.00 元不属于现金及现金等价物。

2021 年 12 月 31 日货币资金中，用于开具银行承兑汇票而存入的保证金 12,286,468.00 元和 ETC 保证金 4,000.00 元不属于现金及现金等价物。

2019 年 12 月 31 日货币资金中，用于开具银行承兑汇票而存入的保证金 17,167,035.90 元不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022 年 6 月 30 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	25,177,356.00	ETC 保证金及银行承兑保证金
固定资产	181,485,852.54	银行借款抵押
无形资产	45,674,935.46	银行借款抵押
合　计	252,338,144.00	

(2) 2021 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	12,290,468.00	ETC 保证金及银行承兑保证金
固定资产	152,550,253.60	银行借款抵押
无形资产	46,234,796.90	银行借款抵押
合　计	211,075,518.50	

(3) 2020 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
固定资产	158,507,936.56	银行借款抵押
无形资产	47,354,519.78	银行借款抵押
合　计	205,862,456.34	

(4) 2019 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	17,167,035.90	银行承兑保证金
固定资产	164,465,619.52	银行借款抵押
无形资产	48,474,242.66	银行借款抵押
合　计	230,106,898.08	

2. 外币货币性项目

2019 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			10.12
其中：美元	1.45	6.9762	10.12

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
极大规模集成电路用高端蚀刻液的研发及产业化	10,000,000.00			10,000,000.00		苏财教〔2021〕109 号
省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资	6,528,759.08		500,000.00	6,028,759.08	其他收益	锡发改高〔2018〕7 号
技术改造引导扶持项目	1,510,000.00			1,510,000.00		锡经信综合〔2017〕2 号、锡财工贸〔2017〕30 号
高纯度、高选择性高端封装用蚀刻液及其中试线的研制与设计专项补助	21,383.19		3,320.51	18,062.68	其他收益	苏财教〔2013〕91 号
小　计	18,060,142.27		503,320.51	17,556,821.76		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金　额	列报项目	说明
稳岗补贴	54,653.00	其他收益	澄人社〔2022〕22 号、澄人社〔2020〕9 号
产业强镇奖励	54,000.00	其他收益	周委发〔2020〕19 号
零星补助	42,660.19	其他收益	
小　计	151,313.19		

2）2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资	7,528,759.08		1,000,000.00	6,528,759.08	其他收益	锡发改高〔2018〕7 号
技术改造引导扶持项目	1,510,000.00			1,510,000.00		锡经信综合〔2017〕2 号、锡财工贸〔2017〕30 号
高纯度、高选择性高端封装用蚀刻液及其中试线的研制与设计专项补助	28,024.22		6,641.03	21,383.19	其他收益	苏财教〔2013〕91 号
极大规模集成电路用高端蚀刻液的研发及产业化		10,000,000.00		10,000,000.00		苏财教〔2021〕109 号

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
小　计	9,066,783.30	10,000,000.00	1,006,641.03	18,060,142.27		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金　额	列报项目	说明
科技创新专项资金	1,057,783.96	其他收益	澄科发办〔2021〕64 号、澄高经发〔2021〕12 号、澄高科技〔2021〕12 号、澄科协发〔2021〕53 号、锡工信科技〔2020〕22 号
上市补助	450,000.00	其他收益	澄财预〔2021〕131 号、澄财工贸〔2021〕10 号
政府中小微、服务型制造专项资金	373,200.00	其他收益	澄工信中小〔2021〕2 号
高新技术企业奖补	150,000.00	其他收益	澄科发规〔2021〕21 号
认定培育奖励	150,000.00	其他收益	苏财教〔2021〕44 号
稳岗补贴	79,336.42	其他收益	澄人社〔2020〕9 号、澄人社〔2020〕27 号、澄人社〔2021〕32 号
零星补助	99,104.67	其他收益	
小　计	2,359,425.05		

3）2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
超净高纯试剂品质提升和产业化及高纯包材的产业化技术研究专项补助	913,295.32		913,295.32		其他收益	02 专项 ZX02〔2010〕005 号、ZX02〔2010〕007 号
高纯度、高选择性高端封装用蚀刻液及其中试线的研制与设计专项补助	42,391.74		14,367.52	28,024.22	其他收益	苏财教〔2013〕91 号
技术改造引导扶持项目	1,510,000.00			1,510,000.00		锡经信综合〔2017〕2 号、锡财工贸〔2017〕30 号
省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资	8,528,759.08		1,000,000.00	7,528,759.08	其他收益	锡发改高〔2018〕7 号
小　计	10,994,446.14		1,927,662.84	9,066,783.30		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
科技创新专项资金	519,000.00	其他收益	澄高科技〔2020〕28 号、澄高科技〔2020〕4 号
江阴市科技保险补贴	112,500.00	其他收益	澄科发社〔2020〕47 号
政府中小微、服务型制造专项资金	94,500.00	其他收益	澄工信中小〔2020〕2 号
零星补助	88,248.36	其他收益	
小　计	814,248.36		

4）2019 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
超净高纯试剂品质提升和产业化及高纯包材的产业化技术研究专项补助	1,854,368.41		941,073.09	913,295.32	其他收益	02 专项 ZX02〔2010〕005 号、ZX02〔2010〕007 号
高纯度、高选择性高端封装用蚀刻液及其中试线的研制与设计专项补助	71,200.86		28,809.12	42,391.74	其他收益	苏财教〔2013〕91 号
技术改造引导扶持项目	1,510,000.00			1,510,000.00		锡经信综合〔2017〕2 号、锡财工贸〔2017〕30 号
省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资	9,528,759.08		1,000,000.00	8,528,759.08	其他收益	锡发改高〔2018〕7 号
小　计	12,964,328.35		1,969,882.21	10,994,446.14		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
超净高纯试剂品质提升和产业化及高纯包材的产业化技术研究专项补助	890,500.00		890,500.00		其他收益	02 专项 ZX02〔2010〕005 号、ZX02〔2010〕007 号
TFT 用高纯铝蚀刻液及其中试线的研制及设计项目专项补助	500,000.00		500,000.00		其他收益	澄科发计〔2018〕85 号、澄科发规〔2019〕33 号
小　计	1,390,500.00		1,390,500.00			

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
科技创新专项资金	150,000.00	其他收益	苏财教〔2019〕180 号、澄科发高〔2019〕64 号
政府中小微、服务型制造专项资金	110,000.00	其他收益	澄经信科技〔2018〕4 号
零星补助	18,775.72	其他收益	
小　计	278,775.72		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	654,633.70	3,366,066.08	2,741,911.20	3,639,157.93

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
江苏中德电子材料科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	电子专用材料制造行业	99.90	0.10[注]	设立
江阴市润玛电子化学应用材料研究所有限公司	江苏无锡	江苏无锡	电子专用材料制造行业	100.00		设立
江苏中德资源循环利用科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	电子专用材料制造行业	100.00		设立

[注]子公司江阴市润玛电子化学应用材料研究所有限公司持股 0.10%

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3 及五(一)6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 61.75%（2021 年 12 月 31 日：67.99%；2020 年 12 月 31 日：60.97%；2019 年 12 月 31 日：54.45%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2022.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	109,601,457.00	118,743,364.55	51,546,685.10	67,196,679.45	
应付票据	25,173,356.00	25,173,356.00	25,173,356.00		
应付账款	52,338,450.14	52,338,450.14	52,338,450.14		
其他应付款	4,934,900.22	4,934,900.22	4,934,900.22		
小　计	192,048,163.36	201,190,070.91	133,993,391.46	67,196,679.45	

（续上表）

项　目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

项　目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	90,098,513.88	92,318,778.12	92,318,778.12		
应付票据	12,286,468.00	12,286,468.00	12,286,468.00		
应付账款	94,188,744.52	94,188,744.52	94,188,744.52		
其他应付款	5,251,258.94	5,251,258.94	5,251,258.94		
小　计	201,824,985.34	204,045,249.58	204,045,249.58		

（续上表）

项　目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	203,720,044.24	209,437,022.49	209,437,022.49		
应付票据					
应付账款	45,834,215.08	45,834,215.08	45,834,215.08		
其他应付款	8,499,343.30	8,499,343.30	8,499,343.30		
小　计	258,053,602.62	263,770,580.87	263,770,580.87		

（续上表）

项　目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	204,772,899.00	210,987,653.91	210,987,653.91		
应付票据	17,167,035.90	17,167,035.90	17,167,035.90		
应付账款	60,011,181.62	60,011,181.62	60,011,181.62		
其他应付款	5,084,042.07	5,084,042.07	5,084,042.07		
小　计	287,035,158.59	293,249,913.50	293,249,913.50		

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022年6月30日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			21,722,636.65	21,722,636.65
持续以公允价值计量的资产总额			21,722,636.65	21,722,636.65

2. 2021年12月31日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			2,598,829.40	2,598,829.40
持续以公允价值计量的资产总额			2,598,829.40	2,598,829.40

3. 2020年12月31日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			9,515,211.23	9,515,211.23
持续以公允价值计量的资产总额			9,515,211.23	9,515,211.23

4. 2019年12月31日

项　目	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

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			1,498,753.44	1,498,753.44
持续以公允价值计量的资产总额			1,498,753.44	1,498,753.44

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

对于公司持有应收票据，公司采用票面金额确定其公允价值。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人

公司实际控制人为戈士勇、张建益和戈烨铭，张建益系戈士勇配偶，戈烨铭系戈士勇之子。戈士勇直接持有公司 39.52%的股份，张建益直接持有公司 13.84%的股份，合计直接持有公司 53.36%的股份,同时通过江阴同力投资企业(有限合伙)间接控制公司 4.76%的股份，戈士勇、张建益夫妇通过直接和间接方式合计控制公司 58.12%的股份，戈烨铭在公司担任副总经理。通过上述安排，戈士勇、张建益和戈烨铭可以控制本公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方	其他关联方与本公司关系
江苏瑞德新能源科技有限公司	实际控制人戈士勇、张建益夫妇控制的公司
聚优材科技无锡有限公司	实际控制人之一戈士勇控制的公司
戈士英	实际控制人之一戈士勇的姐姐
袁晓雷	公司董事
盛玲丽	公司董事
卞李霞	公司监事

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
戈士英	采购商品			70,218.00	

2. 关联方资金拆借

(1) 2020 年度

资金使用方	资金让渡方	期初本金	拆入(出)金额	归还金额	期末本金	结算的资金占用费
本公司	戈士勇		5,000,000.00	5,000,000.00		周转 1 天，不计息
江苏瑞德新能源科技有限公司	本公司	489,000.00		489,000.00		8,799.99
戈烨铭	中德科技公司	400,000.00		400,000.00		13,443.28
聚优材科技无锡有限公司	中德科技公司	200,000.00		200,000.00		3,575.34

(2) 2019 年度

资金使用方	资金让渡方	期初本金	拆入(出)金额	归还金额	期末本金	结算的资金占用费
本公司	戈士勇	5,300,000.00	5,000,000.00	10,300,000.00		67,127.05
江苏瑞德新能源科技有限公司	本公司		8,689,000.00	8,200,000.00	489,000.00	21,153.39
聚优材科技无锡有限公司	中德科技公司		1,700,000.00	1,500,000.00	200,000.00	5,231.92
张建益	中德科技公司		3,000,000.00	3,000,000.00		周转 1 天，不计息
戈烨铭	中德科技公司		5,400,000.00	5,000,000.00	400,000.00	12,036.99

3. 关键管理人员报酬

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	2,047,457.88	4,286,583.35	2,905,013.42	2,146,418.82

4. 其他关联交易

(1) 关联方代收代付费用

1) 2021 年度

关联方	期初金额	本期代付费用金额	本期代收款金额	本期归还	期末本金	结算的资金占用费
江苏瑞德新能源科技有限公司	4,701,230.00	791,300.00		5,492,530.00		232,740.26
戈士勇	1,310,133.73			1,310,133.73		35,855.73

2）2020 年度

关联方	期初金额	本期代付费用金额	本期代收款金额	本期归还	期末本金	结算的资金占用费
江苏瑞德新能源科技有限公司		4,701,230.00			4,701,230.00	109,076.47
戈士勇	962,076.90	854,644.00	506,587.17		1,310,133.73	49,727.57

3）2019 年度

关联方	期初金额	本期代付费用金额	本期代收款金额	本期归还	期末本金	结算的资金占用费
戈士勇		1,961,702.42	999,625.52		962,076.90	21,825.00

(2) 转贷

2019 年度，公司为获取银行贷款通过聚优材科技无锡有限公司进行转贷，本公司支付 54,900,000.00 元，收回 54,900,000.00 元。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏瑞德新能源科技有限公司							510,153.39	25,507.67
其他应收款	戈烨铭							412,036.99	20,601.85
其他应收款	聚优材科技无锡有限公司					8,807.26	1,761.45	205,231.92	10,261.60
其他应收款	袁晓雷							40,000.00	2,000.00
其他应收款	卞李霞							6,000.00	300.00
小　计						8,807.26	1,761.45	1,173,422.30	58,671.12

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	江苏瑞德新能源科技有限公司			4,810,306.47	
其他应付款	戈士勇			1,380,989.30	926,748.94
其他应付款	卞李霞			5,796.85	
其他应付款	盛玲丽				90,000.00

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
小　计				6,197,092.62	1,016,748.94

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	850,000.00			

2. 其他说明

2022 年 3 月 28 日，经公司第四届董事会第七次会议审议，通过了《关于制定<江阴润玛电子材料股份有限公司股权激励计划书（2022 年版）>的议案》（以下简称股权激励计划）和《关于 2022 年公司股权激励计划授予激励对象名单及份额安排的议案》。股权激励计划共 12 位激励对象，主要是核心研发人员和业务骨干等公司员工。2022 年 4 月 18 日，股权激励计划下的激励对象与戈士勇签订《江阴同力投资企业（有限合伙）财产份额转让协议》，以 6 元人民币/出资额的价格受让戈士勇持有的 850,000.00 份持股平台财产份额，合计金额 5,100,000.00 元。股权激励计划约定授予日为 2022 年 5 月 1 日，合伙协议约定服务期限为自授予日起 4 年，同时根据授予日届满之日起每年可转让份额比例和不同情况下合伙人退出所持份额处理方式的约定，股权激励计划实质上的服务期限为最长不超过 7 年。

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	详见其他说明			
可行权权益工具数量的确定依据	公司管理层最佳估计			
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	376,597.22			
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	376,597.22			

2. 其他说明

公司根据授予日最近的外部投资者入股价格，即以 2021 年 1 月 21 日戈士勇对外转让公司股份价格 16.67 元/股，作为授予日权益工具公允价值。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 借款抵押

截至 2022 年 6 月 30 日，公司抵押借款情况如下：

借款单位	抵押权人	抵押物及其账面价值	抵押合同项下融资情况			备注
			类别	融资金额	最后到期日	
本公司	上海浦东发展银行江阴支行	房屋建筑物：149,571,412.12 机器设备：31,914,440.42 土地使用权：45,674,935.46	抵押借款	45,000,000.00	2023/4/20	
	中国建设银行股份有限公司江阴周庄支行			19,840,000.00	2025/4/5	
	中国农业银行股份有限公司周庄支行			19,840,000.00	2025/4/5	
	江苏江阴农村商业银行股份有限公司周庄支行			24,800,000.00	2025/4/5	
小　计		227,160,788.00		109,480,000.00		

2. 出资义务

2015 年 7 月 31 日，本公司设立江苏中德资源循环利用科技有限公司。中德资源循环公司注册资本人民币 3,000.00 万元，全部由本公司认缴。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司实缴出资 20.00 万元，尚未出资 2,980.00 万元。

截至 2022 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

经公司 2022 年第二次临时股东大会批准，公司拟申请首次公开发行社会公众股（A 股）不超过 2,100.00 万股（以中国证监会最后核准额度为准），并申请在深圳证券交易所创业板上市流通。

除上述事项外，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以分部为基础确定报告分部。

本公司主要业务为湿电子化学品的研发、生产和销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

（二）执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	726,124.54	-726,124.54	
合同负债		642,588.09	642,588.09
其他流动负债		83,536.45	83,536.45

（三）执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则），执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	3,761,875.93	3.42	3,761,875.93	100.00	
按组合计提坏账准备	106,322,047.04	96.58	6,003,461.25	5.65	100,318,585.79
合　计	110,083,922.97	100.00	9,765,337.18	8.87	100,318,585.79

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	3,761,875.93	2.48	3,761,875.93	100.00	
按组合计提坏账准备	147,959,451.36	97.52	8,127,652.48	5.49	139,831,798.88
合　计	151,721,327.29	100.00	11,889,528.41	7.84	139,831,798.88

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	5,129,677.93	4.41	5,129,677.93	100.00	
按组合计提坏账准备	111,199,458.05	95.59	8,183,073.51	7.36	103,016,384.54
合　计	116,329,135.98	100.00	13,312,751.44	11.44	103,016,384.54

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,367,802.00	1.01	1,367,802.00	100.00	
按组合计提坏账准备	134,158,550.68	98.99	9,209,249.66	6.86	124,949,301.02
合　计	135,526,352.68	100.00	10,577,051.66	7.80	124,949,301.02

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
英利能源（中国）有限公司	3,761,875.93	3,761,875.93	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
小　计	3,761,875.93	3,761,875.93	100.00	预计无法收回

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
英利能源（中国）有限公司	3,761,875.93	3,761,875.93	100.00	预计无法收回
小　计	3,761,875.93	3,761,875.93	100.00	

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
英利能源（中国）有限公司	3,761,875.93	3,761,875.93	100.00	预计无法收回
中卫市银阳新能源有限公司	1,367,802.00	1,367,802.00	100.00	预计无法收回
小　计	5,129,677.93	5,129,677.93	100.00	

④ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中卫市银阳新能源有限公司	1,367,802.00	1,367,802.00	100.00	预计无法收回
小　计	1,367,802.00	1,367,802.00	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	100,616,417.64	6,003,461.25	5.97	143,811,914.61	8,127,652.48	5.65
合并范围内关联往来组合	5,705,629.40			4,147,536.75		
小　计	106,322,047.04	6,003,461.25	5.65	147,959,451.36	8,127,652.48	5.49

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	111,075,951.08	8,183,073.51	7.37	134,158,550.68	9,209,249.66	6.86
合并范围内关联往来组合	123,506.97					
小　计	111,199,458.05	8,183,073.51	7.36	134,158,550.68	9,209,249.66	6.86

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	99,162,150.71	4,958,107.54	5.00	142,562,161.30	7,128,108.06	5.00
1-2年	308,888.16	61,777.63	20.00	61,126.54	12,225.31	20.00
2-3年	323,605.38	161,802.69	50.00	402,615.33	201,307.67	50.00
3年以上	821,773.39	821,773.39	100.00	786,011.44	786,011.44	100.00
小　计	100,616,417.64	6,003,461.25	5.97	143,811,914.61	8,127,652.48	5.65

（续上表）

账　龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	104,131,456.26	5,206,572.81	5.00	124,452,259.58	6,222,612.98	5.00
1-2年	3,384,008.60	676,801.72	20.00	7,522,726.67	1,504,545.33	20.00
2-3年	2,521,574.48	1,260,787.24	50.00	1,402,946.16	701,473.08	50.00
3年以上	1,038,911.74	1,038,911.74	100.00	780,618.27	780,618.27	100.00
小　计	111,075,951.08	8,183,073.51	7.37	134,158,550.68	9,209,249.66	6.86

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	104,867,780.11	146,709,698.05	104,430,503.23	124,452,259.58
1-2年	484,428.16	236,666.54	3,556,174.80	8,331,446.67
2-3年	495,771.58	574,781.53	6,490,798.12	1,962,028.16
3年以上	4,235,943.12	4,200,181.17	1,851,659.83	780,618.27
合　计	110,083,922.97	151,721,327.29	116,329,135.98	135,526,352.68

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,761,875.93							3,761,875.93

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,127,652.48	-2,132,674.53	60,771.30			52,288.00		6,003,461.25
合　计	11,889,528.41	-2,132,674.53	60,771.30			52,288.00		9,765,337.18

② 2021 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,129,677.93					1,367,802.00		3,761,875.93
按组合计提坏账准备	8,183,073.51	1,203,028.75	218.94			1,258,668.72		8,127,652.48
合　计	13,312,751.44	1,203,028.75	218.94			2,626,470.72		11,889,528.41

③ 2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,367,802.00	3,761,875.93						5,129,677.93
按组合计提坏账准备	9,209,249.66	-1,013,103.68	169,162.38			182,234.85		8,183,073.51
合　计	10,577,051.66	2,748,772.25	169,162.38			182,234.85		13,312,751.44

④ 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,367,802.00							1,367,802.00
按组合计提坏账准备	6,133,993.04	3,075,256.62						9,209,249.66
合　计	7,501,795.04	3,075,256.62						10,577,051.66

2）报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2022 年 1-6 月

单位名称	收回或转回金额	收回方式
扬州鑫晶光伏科技有限公司	60,771.30	银行转账收回

单位名称	收回或转回金额	收回方式
小　计	60,771.30	

② 2020 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江阴鑫辉太阳能有限公司	169,162.38	银行转账收回
小　计	169,162.38	

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	52,288.00	2,626,470.72	182,234.85	

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2022 年 1-6 月

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
其他	货款	52,288.00	预计无法收回	总经理审批	否
小　计		52,288.00			

② 2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中卫市银阳新能源有限公司	货款	1,367,802.00	预计无法收回	总经理审批	否
合肥彩虹蓝光科技有限公司	货款	431,670.03	预计无法收回	总经理审批	否
内蒙古日月太阳能科技有限责任公司	货款	263,076.80	预计无法收回	总经理审批	否
永嘉利为新能源有限公司	货款	170,857.00	预计无法收回	总经理审批	否
合肥睿晶科技股份有限公司	货款	147,081.00	预计无法收回	总经理审批	否
巨力新能源股份有限公司	货款	105,684.80	预计无法收回	总经理审批	否
其他	货款	140,299.09	预计无法收回	总经理审批	否
小　计		2,626,470.72			

③ 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
其他	货款	182,234.85	预计无法收回	总经理审批	否
小　计		182,234.85			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
TCL 华星光电技术有限公司[注]	24,976,564.41	22.69	1,248,828.22
福建华佳彩有限公司	9,855,249.21	8.95	492,762.46
深天马[注]	7,261,793.03	6.60	446,229.85
维信诺[注]	7,096,076.66	6.45	368,417.83
三安光电[注]	5,509,099.16	5.00	275,454.96
小　计	54,698,782.47	49.69	2,831,693.32

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
福建华佳彩有限公司	49,769,846.47	32.80	2,488,492.32
TCL 华星光电技术有限公司[注]	16,632,030.97	10.96	831,601.55
三安光电[注]	10,337,843.84	6.81	516,892.19
深天马[注]	8,911,950.56	5.87	528,737.73
维信诺[注]	7,532,195.93	4.96	387,511.80
小　计	93,183,867.77	61.40	4,753,235.59

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
福建华佳彩有限公司	33,337,323.76	28.66	1,666,866.19
深天马[注]	11,630,500.39	10.00	664,665.22
TCL 华星光电技术有限公司[注]	9,474,828.72	8.14	473,741.44
惠科股份有限公司[注]	5,387,885.20	4.63	269,394.26
三安光电[注]	5,048,573.00	4.34	252,428.65
小　计	64,879,111.07	55.77	3,327,095.76

4）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
福建华佳彩有限公司	33,381,580.42	24.63	1,669,079.02
TCL 华星光电技术有限公司[注]	16,460,599.14	12.15	823,029.96
深天马[注]	14,279,457.15	10.54	797,113.06
惠科股份有限公司[注]	7,353,392.28	5.43	367,669.61
三安光电[注]	6,649,914.65	4.91	332,495.73
小　计	78,124,943.64	57.66	3,989,387.38

[注]以上数据已按照同一控制下合并口径披露，其中：TCL 华星光电技术有限公司包括 TCL 华星光电技术有限公司、武汉华星光电半导体显示技术有限公司和武汉华星光电技术有限公司；三安光电包括安徽三安光电有限公司、福建晶安光电有限公司、湖北三安光电有限公司、湖南三安半导体有限责任公司、泉州三安半导体科技有限公司、泉州市三安集成电路有限公司、厦门三安光电有限公司、厦门市三安光电科技有限公司和厦门市三安集成电路有限公司；深天马包括天马微电子股份有限公司、武汉天马微电子有限公司、成都天马微电子有限公司、厦门天马微电子有限公司、上海天马微电子有限公司和上海中航光电子有限公司；维信诺包括云谷（固安）科技有限公司、昆山国显光电有限公司和昆山工研院新型平板显示技术中心有限公司；惠科股份有限公司包括滁州惠科光电科技有限公司、绵阳惠科光电科技有限公司、青岛惠科微电子有限公司、长沙惠科光电有限公司和重庆惠科金渝光电科技有限公司

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	88,800.00	100.00	50,800.00	57.21	38,000.00
合　计	88,800.00	100.00	50,800.00	57.21	38,000.00

（续上表）

种　类	2021.12.31

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	348,456.57	100.00	63,782.83	18.30	284,673.74
合　计	348,456.57	100.00	63,782.83	18.30	284,673.74

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	322,522.44	100.00	156,036.12	48.38	166,486.32
合　计	322,522.44	100.00	156,036.12	48.38	166,486.32

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	62,730,757.37	100.00	194,050.78	0.31	62,536,706.59
合　计	62,730,757.37	100.00	194,050.78	0.31	62,536,706.59

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合						
账龄组合	88,800.00	50,800.00	57.21	348,456.57	63,782.83	18.30
其中：1年以内	40,000.00	2,000.00	5.00	299,656.57	14,982.83	5.00
1-2年						
2-3年						
3年以上	48,800.00	48,800.00	100.00	48,800.00	48,800.00	100.00
小　计	88,800.00	50,800.00	57.21	348,456.57	63,782.83	18.30

（续上表）

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合				61,718,841.73		
账龄组合	322,522.44	156,036.12	48.38	1,011,915.64	194,050.78	19.18
其中：1年以内	164,722.44	8,236.12	5.00	843,815.64	42,190.78	5.00

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年				20,300.00	4,060.00	20.00
2-3 年	20,000.00	10,000.00	50.00			
3 年以上	137,800.00	137,800.00	100.00	147,800.00	147,800.00	100.00
小　计	322,522.44	156,036.12	48.38	62,730,757.37	194,050.78	0.31

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	40,000.00	299,656.57	164,722.44	62,562,657.37
1-2 年				20,300.00
2-3 年			20,000.00	
3 年以上	48,800.00	48,800.00	137,800.00	147,800.00
合　计	88,800.00	348,456.57	322,522.44	62,730,757.37

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	14,982.83		48,800.00	63,782.83
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-12,982.83			-12,982.83
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,000.00		48,800.00	50,800.00

2）2021 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	8,236.12		147,800.00	156,036.12
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,746.71		-99,000.00	-92,253.29
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	14,982.83		48,800.00	63,782.83

3）2020 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	42,190.78	4,060.00	147,800.00	194,050.78
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-4,000.00	4,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-33,954.66	-60.00	-4,000.00	-38,014.66
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
期末数	8,236.12		147,800.00	156,036.12

4）2019 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	7,619.56	9,440.00	152,800.00	169,859.56
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,015.00	1,015.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	35,586.22	-6,395.00	-5,000.00	24,191.22
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	42,190.78	4,060.00	147,800.00	194,050.78

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收暂付款		239,656.57	104,722.44	28,030.74
押金保证金	48,800.00	48,800.00	157,800.00	157,800.00
暂借款				62,261,126.63
备用金				223,800.00
其他	40,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
合　计	88,800.00	348,456.57	322,522.44	62,730,757.37

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1）2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中国石化销售股份有限公司江苏江阴石油分公司	其他	40,000.00	1 年以内	45.05	2,000.00
上海华谊微电子材料有限公司	押金保证金	32,600.00	3 年以上	36.71	32,600.00
益多（无锡）精细化工有限公司	押金保证金	16,200.00	3 年以上	18.24	16,200.00
小　计		88,800.00		100.00	50,800.00

2）2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湘能华磊光电股份有限公司	应收暂付款	225,273.88	1 年以内	64.65	11,263.69
中国石化销售股份有限公司江苏江阴石油分公司	其他	60,000.00	1 年以内	17.22	3,000.00
上海华谊微电子材料有限公司	押金保证金	32,600.00	3 年以上	9.36	32,600.00
益多（无锡）精细化工有限公司	押金保证金	16,200.00	3 年以上	4.65	16,200.00
江阴市财政局	应收暂付款	8,448.50	1 年以内	2.42	422.43
小　计		342,522.38		98.30	63,486.12

3）2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中国石化销售股份有限公司江苏江阴石油分公司	其他	60,000.00	1 年以内	18.60	3,000.00
东莞市荣顺化工仓储有限公司	押金保证金	50,000.00	3 年以上	15.50	50,000.00
无锡市锡东汽车运输有限公司	押金保证金	39,000.00	3 年以上	12.09	39,000.00
上海华谊微电子材料有限公司	押金保证金	32,600.00	3 年以上	10.11	32,600.00
高碑店市人民法院	应收暂付款	21,952.00	1 年以内	6.81	1,097.60
小　计		203,552.00		63.11	125,697.60

4）2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
江苏中德电子材料科技有限公司	暂借款	61,718,841.73	1 年以内	98.39	
江苏瑞德新能源科技有限公司	暂借款	510,153.39	1 年以内	0.81	25,507.67
中国石化销售股份有限公司江苏江阴石油分公司	其他	60,000.00	1 年以内	0.10	3,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
邓新怡	备用金	50,000.00	1年以内	0.08	2,500.00
东莞市荣顺化工仓储有限公司	押金保证金	50,000.00	3年以上	0.08	50,000.00
小　计		62,388,995.12		99.46	81,007.67

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	280,596,915.02		280,596,915.02	280,578,454.37		280,578,454.37
合　计	280,596,915.02		280,596,915.02	280,578,454.37		280,578,454.37

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	280,578,454.37		280,578,454.37	256,458,454.37		256,458,454.37
合　计	280,578,454.37		280,578,454.37	256,458,454.37		256,458,454.37

(2) 对子公司投资

1) 2022年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江苏中德电子材料科技有限公司	279,720,000.00	18,460.65		279,738,460.65		
江阴市润玛电子化学应用材料研究所有限公司	658,454.37			658,454.37		
江苏中德资源循环利用科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
小　计	280,578,454.37	18,460.65		280,596,915.02		

2) 2021年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江苏中德电子材料	279,720,000.00			279,720,000.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
科技有限公司						
江阴市润玛电子化学应用材料研究所有限公司	658,454.37			658,454.37		
江苏中德资源循环利用科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
小　计	280,578,454.37			280,578,454.37		

3）2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江苏中德电子材料科技有限公司	255,600,000.00	24,120,000.00		279,720,000.00		
江阴市润玛电子化学应用材料研究所有限公司	658,454.37			658,454.37		
江苏中德资源循环利用科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
小　计	256,458,454.37	24,120,000.00		280,578,454.37		

4）2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江苏中德电子材料科技有限公司	255,600,000.00			255,600,000.00		
江阴市润玛电子化学应用材料研究所有限公司	658,454.37			658,454.37		
江苏中德资源循环利用科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
小　计	256,458,454.37			256,458,454.37		

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	140,173,235.08	113,768,438.07	327,435,947.58	247,371,590.11

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	1,322,085.53	1,337,019.36	1,665,921.58	1,471,081.48
合　计	141,495,320.61	115,105,457.43	329,101,869.16	248,842,671.59
其中：与客户之间的合同产生的收入	141,495,320.61	115,105,457.43	329,101,869.16	248,842,671.59

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	277,194,626.88	224,319,955.42	265,621,018.08	203,340,783.37
其他业务收入	157,495.36	152,082.09	24,690.27	11,363.48
合　计	277,352,122.24	224,472,037.51	265,645,708.35	203,352,146.85
其中：与客户之间的合同产生的收入	277,352,122.24	224,472,037.51	——	——

2. 研发费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,655,890.89	3,839,658.85	2,093,824.81	2,536,648.00
直接投入	710,638.71	3,285,548.59	2,534,836.64	2,624,031.94
股份支付	73,842.59			
折旧摊销	1,420.92	2,841.84	117,415.36	113,950.36
其他费用	49,202.35	762,884.54	163,120.85	188,848.51
合　计	2,490,995.46	7,890,933.82	4,909,197.66	5,463,478.81

十五、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.62	28.63	14.11	-4.41

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.39	27.18	12.75	-5.86

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.78	1.23	0.48	-0.14	0.78	1.23	0.48	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.77	1.17	0.43	-0.19	0.77	1.17	0.43	-0.19

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	49,156,520.51	77,573,525.43	30,253,734.04	-8,838,711.71
非经常性损益	B	783,457.46	3,935,014.18	2,926,688.58	2,914,724.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	48,373,063.05	73,638,511.25	27,327,045.46	-11,753,436.44
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	310,385,893.62	231,433,802.49	197,323,664.52	203,631,907.76
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				

项　目		序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	专项储备计提及使用归属于公司普通股股东的净额	I1	2,295,286.91	1,378,565.70	3,856,403.93	2,530,468.47
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3	6	6	6
	股份支付形成资本公积的增加	I2	376,597.22			
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	1			
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	336,174,563.53	270,909,848.06	214,378,733.51	200,477,786.14
加权平均净资产收益率		M=A/L	14.62%	28.63%	14.11%	-4.41%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	14.39%	27.18%	12.75%	-5.86%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	49,156,520.51	77,573,525.43	30,253,734.04	-8,838,711.71
非经常性损益	B	783,457.46	3,935,014.18	2,926,688.58	2,914,724.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	48,373,063.05	73,638,511.25	27,327,045.46	-11,753,436.44
期初股份总数	D	63,000,000.00	63,000,000.00	63,000,000.00	63,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				

项　目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
发行新股或债转股等增加股份数	F				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	63,000,000.00	63,000,000.00	63,000,000.00	63,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.78	1.23	0.48	-0.14
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.77	1.17	0.43	-0.19

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

（二）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年 1-6 月比 2021 年度

单位：万元

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	11,486.78	1,742.95	559.04%	主要系货款回笼影响所致
应收款项融资	2,172.26	259.88	735.86%	主要系在手银行承兑汇票增加所致
预付款项	570.01	34.13	1570.22%	主要系预付中介机构款项增加所致
短期借款	4,504.89	9,009.85	-50.00%	主要系调整负债结构，减少部分短期借款所致
应付票据	2,517.34	1,228.65	104.89%	主要系 2022 年 1-6 月使用应付票据结算货款增加所致
应付账款	5,233.85	9,418.87	-44.43%	主要系公司安全生产许可证换证期间生产减少所致
应交税费	1,883.23	1,397.21	34.78%	主要系应交增值税和企业所得税增加所致
一年内到期的非流动负债	208.23			主要系调整负债结构，增加长期借款所致

长期借款	6,247.02			主要系调整负债结构，增加长期借款所致

2. 2021 年度比 2020 年度

单位：万元

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	1,742.95	6,685.90	-73.93%	主要系 2021 年度偿还部分短期借款，筹资活动净现金流出较大所致
应收账款	23,218.38	12,810.50	81.25%	主要系 2021 年度收入增长使得 2021 年 12 月 31 日处于信用期内的应收账款增加
应收款项融资	259.88	951.52	-72.69%	主要系在手银行承兑汇票减少所致
存货	3,297.35	1,974.73	66.98%	主要系产销规模扩大导致原材料增加 614.66 万元，在产品增加 267.69 万元，库存商品增加 469.54 万元
短期借款	9,009.85	20,372.00	-55.77%	主要系 2021 年度偿还部分短期借款所致
应付账款	9,418.87	4,583.42	105.50%	主要系经营规模扩大，应付商品、劳务采购款相应增加
应交税费	1,397.21	229.88	507.80%	主要系应交增值税增加 820.65 万元和企业所得税增加 262.94 万元所致
其他应付款	525.13	849.93	-38.22%	主要系应付关联方往来款减少所致
递延收益	1,806.01	906.68	99.19%	主要系 2021 年度收到极大规模集成电路用高端蚀刻液的研发及产业化资金 1,000.00 万元
未分配利润	18,795.41	11,448.27	64.18%	主要系盈利水平较高，经营积累增加所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	52,406.23	35,747.06	46.60%	主要系 2021 年度销售规模扩大而增加主营业务收入所致
营业成本	37,034.19	26,432.57	40.11%	主要系随营业收入规模增加而增加
税金及附加	410.40	260.45	57.57%	主要系城市维护建设税增加 82.04 万元，教育费附加增加 39.12 万元
研发费用	1,590.15	1,110.42	43.20%	主要系研发人员薪酬增加 171.89 万元、研发直接投入增加 192.01 万元所致
其他收益	413.30	274.75	50.43%	主要系 2021 年度收到极大规模集成电路用高端蚀刻液的研发及产业化资金 1,000.00 万元，2021 年度摊销计入其他收益 100.00 万元
信用减值损失	-482.52	-339.79	42.00%	主要系应收账款账面余额增加导致计提的坏账准备增加所致

所得税费用	665.41	205.75	223.41%	主要系净利润增加导致应缴纳的企业所得税增加

3. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	6,685.90	4,203.03	59.07%	主要系货款回笼及经营积累增长等共同影响所致
应收款项融资	951.52	149.88	534.88%	主要系在手银行承兑汇票增加所致
其他应收款	18.86	185.22	-89.82%	主要系收回暂借款所致
其他流动资产	293.33	906.57	-67.64%	主要系待抵扣增值税进项税减少 679.29 万元
应付票据		1,716.70	-100.00%	主要系应付票据本期到期后未再开具
应交税费	229.88	341.72	-32.73%	主要系应交增值税减少 76.83 万元，房产税下降 27.45 万元
其他应付款	849.93	508.40	67.18%	主要系应付关联方往来款增加所致
未分配利润	11,448.27	8,616.91	32.86%	主要系净利润增加
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
销售费用	1,294.62	4,285.88	-69.79%	主要系根据新收入准则将运输费改列至主营业务成本所致
所得税费用	205.75	157.62	30.54%	主要系净利润增加导致应缴纳的企业所得税增加

江阴润玛电子材料股份有限公司

二〇二二年十月十三日



统一社会信用代码

91330000579342121 3 (2/3)

营业执照

（副 本）

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　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2022 年 03 月 31 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 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0007666

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：

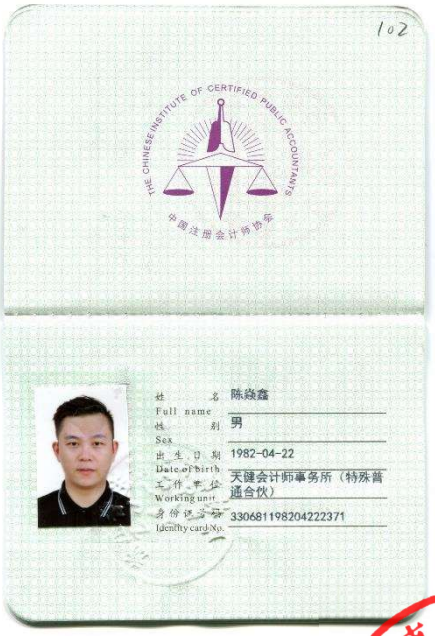
2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

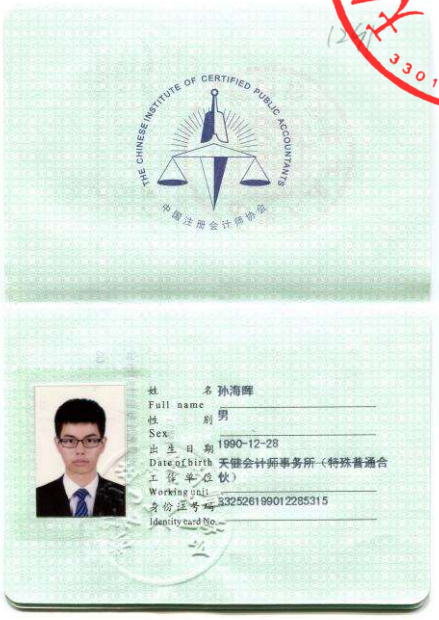


从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010859067605OQ	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010859061148 4C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	913101015680937 64U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	914403007703291 60G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	913101060862422 61L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	914403007703327 22R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510300083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	91130203795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000083185821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	91330000793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010808966493 76	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108592342 5568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102_385509.html


102
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 陈焱鑫
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1982-04-22
工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 330681198204222371


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.
证书编号 No. of Certificate 330000012116
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 2006 年/y 12 月/m 27 日/d
注册会计师任职资格检查
2021
检
浙江省注册会计师协会


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 孙海辉
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1990-12-28
工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 332526199012285315


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.
证书编号 No. of Certificate 330000015831
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 2017 年/y 07 月/m 03 日/d
注册会计师任职资格检查
2021
检
浙江省注册会计师协会