



达诺尔

NEEQ : 833189

江苏达诺尔科技股份有限公司

JIANGSU DENOIR TECHNOLOGY CO., LTD.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张文巨、主管会计工作负责人金利忠及会计机构负责人（会计主管人员）李磊兵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	85
附件 II	融资情况	85

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、达诺尔	指	江苏达诺尔科技股份有限公司
股东大会	指	江苏达诺尔科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏达诺尔科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏达诺尔科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	江苏达诺尔科技股份有限公司公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所	指	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
新三板、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登	指	中国证券登记结算有限责任公司北京
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏达诺尔科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU DENOIR TECHNOLOGY CO., LTD		
法定代表人	张文巨	成立时间	2004年7月5日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-其他专用化学产品制造（C2669）		
主要产品与服务项目	公司从事超高纯微电子化学品的研发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	达诺尔	证券代码	833189
挂牌时间	2015年8月17日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	34,159,750
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	毕亚群	联系地址	江苏省常熟市新材料产业园祥虞路5号
电话	0512-52322868	电子邮箱	Alice.bi@denoirtech.com
传真	0512-52322868		
公司办公地址	江苏省常熟市新材料产业园祥虞路5号	邮政编码	215500
公司网址	www.denoirtech.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913205007628018084		
注册地址	江苏省苏州市常熟市新材料产业园祥虞路5号		
注册资本（元）	34,159,750	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

1. 商业模式

本公司致力于半导体湿法工艺超高纯微电子化学品的研发、生产和销售。超纯氨水主要应用于半导体芯片生产的工艺间清洗，去除晶圆芯片表面的水迹，油污和无机物尘埃，同时还广泛应用于扩散工艺、晶圆外延片加工工艺等，是芯片加工中必不可少的材料。超纯异丙醇主要应用于 IC 芯片、电脑硬盘制造、TFT-LCD、精密光学加工、太阳能电池片制造以及精密微电子制造等行业，这些行业因特殊的工艺要求，对异丙醇的含量、金属离子、颗粒、水分等指标有十分严格的要求。公司拥有完整的电子化学品研发团队、生产技术管理体系，公司所采用的核心技术均为自主研发，公司主要为多家电子芯片生产厂家提供超纯氨水和超纯异丙醇产品。

报告期内，公司主要采用“以销定产、以产定购”的生产经营模式。公司生产经营活动以客户订单为中心展开，在签订销售合同后，根据合同安排采购与生产，进行交货及提供售后服务。

(1) 销售模式

公司采用直销模式，生产合格的产品直接销售给电子化学品生产加工厂商及终端使用客户。公司通过电话或上门拜访、客户介绍等方式承揽客户开拓业务，公司的主要客户可分为半导体芯片行业客户和面板、显示器电子行业客户两大类，公司现有客户均对本公司进行周期两至三年的考察和检验，长期调研公司产品品质、稳定性及合作荣誉等信息。公司产品品质优良且具备价格优势，故与客户保持长期稳定的合作关系。公司收入主要来源于自制产品的销售。公司努力打造完善的产品结构、全面整合产品规格，用先进的加工工艺、卓越的产品质量，满足客户的差异化需求。

(2) 采购模式

为了保证采购原材料的质量和价格，采购部门有较为严格的供应商筛选标准和流程，根据供应商的资质条件、产品质量、供货能力、服务水平等情况，将符合条件的供应商纳入合格供应商系统，对原材料运输、包装、入库、卸料全过程严格按原材料采购流程进行质量检验。公司采购的主要材料品种都会选择两家以上合格供应商进行询价，以保证货源供给充足，产品质量合格，采购价格合理。

(3) 生产模式

公司的生产组织主要按照以销定产的原则，根据订单情况和产品库存情况按照作业计划组织生产。销售部门每月汇总客户需求，填写销售清单，生产部门根据销售清单结合仓库库存情况，以及车间产能情况等制定相应的生产计划。

(4) 研发模式

公司拥有完整的电子化学品研发团队、生产技术管理体系，公司所采用的核心技术均为自主研发。公司多年来始终坚持技术创新为先导，走自主研发和产学研相结合的研发路线，实现企业科技创新的可持续发展。

2. 经营计划执行情况

报告期内，公司新基地进展顺利，完成了各项验收。截止 2023 年 6 月 30 日，公司总资产达到 354,674,916.45 元，比上年期末增长 102.31%，净资产达到 153,766,771.41 元，比上年期末增长 18.45%，公司实现营业收入 62,502,227.28 元，因整体行业发展影响，比上年同期略有下滑。

(二) 行业情况

湿电子化学品是对使用于湿法工艺的“电子级试剂”、“超净高纯化学试剂”的更为合理准确的表达。国内的超净高纯试剂，在国际上通称为工艺化学品（Process Chemicals），美国、欧洲和我国台湾地区称为湿化学品（Wet Chemicals）。在 SEMI（国际半导体设备与材料协会）对世界半导体制造用主要材料的销售市场规模统计，把用于半导体制造的湿电子化学品专门提出，作为一类重要的半导体用电子材料的门类。

(1) 行业属性

电子化学品是指为电子工业配套的精细化工材料，是电子信息技术与专用化工新材料相结合的高新技术产品，其下游在电子信息产业中应用非常广泛，是世界各国为发展电子工业而优先开发的关键材料之一，处于从基础化工材料到终端电子信息产品生产的产业链中间环节。超纯电子化学品是电子化学品的一个分支，是微电子湿法工艺制程中使用的各种电子化工材料。近年来，超纯电子化学品系列产品需求增长较快，电子化学品行业处于良好的发展阶段。

(2) 行业地位

公司是国内微电子化学品行业的领先企业之一，生产的超净高纯电子化学品，广泛运用于半导体、光伏太阳能电池、LED、平板显示制造等电子信息产业。公司专业从事超高纯电子化学品的产品研发、生产和销售二十多年。公司自主研发的超大规模集成电路用超净高纯氨水、超纯异丙醇、超净高纯硫酸技术取得突破，产品品质可达到 10ppt 级别水平，处于行业领先地位。

(3) 行业未来发展前景

我国在各大政策规划文件中，明确了新能源、新材料、新一代电子信息技术是国家的战略性新兴产业，与其相关的配套超高纯电子材料也是未来重要的发展领域。在当前半导体行业蓬勃发展大背景下，未来公司产品所处的微电子化学品领域将有较好的发展前景，迎来较快的发展速度。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2019 年公司被认定为高新技术企业，有效期三年；2022 年 10 月，再次被认定为高新技术企业，有效期三年。 2022 年 12 月，被评为江苏省专精特新中小企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	62,502,227.28	63,200,139.48	-1.10%
毛利率%	37.94%	43.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,240,854.65	16,245,109.02	-30.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,263,323.81	16,209,119.79	-30.51%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.66%	13.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7.67%	13.36%	-

计算)			
基本每股收益	0.3291	0.5074	-35.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	354,674,916.45	295,324,302.02	20.10%
负债总计	200,908,145.04	154,114,337.64	30.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	153,766,771.41	141,209,964.38	8.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.50	4.13	8.89%
资产负债率% (母公司)	34.68%	34.24%	-
资产负债率% (合并)	56.65%	52.18%	-
流动比率	78.96%	122.33%	-
利息保障倍数	13.25	26.81	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-279,273.35	16,822,292.81	-101.66%
应收账款周转率	1.92	1.88	-
存货周转率	4.40	7.43	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.10%	25.21%	-
营业收入增长率%	-1.10%	28.88%	-
净利润增长率%	-30.80%	20.64%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,917,617.31	5.90%	49,119,886.03	16.63%	-57.42%
应收票据	3,373,832.00	0.95%	3,602,235.57	1.22%	-6.34%
应收账款	32,309,588.72	9.11%	28,912,764.37	9.79%	11.75%
存货	13,188,700.98	3.72%	4,423,437.94	1.50%	198.15%
固定资产	138,641,028.69	39.09%	46,565,954.14	15.77%	197.73%
在建工程	92,838,641.39	26.18%	108,073,045.23	36.59%	-14.10%
无形资产	17,629,675.03	4.97%	17,572,351.00	5.95%	0.33%
短期借款	43,803,448.94	12.35%	36,801,558.32	12.46%	19.03%
长期借款	76,550,088.91	21.58%	71,723,593.75	24.29%	6.73%
应收账款融资	3,723,022.17	1.05%	3,602,235.57	1.22%	3.35%
其他流动资产	19,576,974.29	5.52%	11,637,177.76	3.94%	68.23%

其他非流动资产	6,976,594.26	1.97%	22,984,847.00	7.78%	-69.65%
应付账款	46,941,588.35	13.24%	9,713,639.68	3.29%	383.25%
应交税款	1,941,806.77	0.55%	6,376,342.42	2.16%	-69.55%
其他应付款	19,717,251.67	5.56%	20,184,717.86	6.83%	-2.32%

项目重大变动原因:

1. 货币资金变动原因：主要是潜江公司支付工程款及设备款而减少。
2. 存货变动原因：主要是潜江公司在建设期间购买的配件等。
3. 固定资产变动原因：主要是潜江公司房屋及建筑物和IPA生产线转固所致。
4. 其他流动资产变动原因：主要是潜江公司未抵扣进项税增加。
5. 在建工程变动原因：主要是潜江公司在建项目部分转入固定资产。
6. 非流动资产变动原因：主要是预付的设备款增加。
7. 应付账款变动原因：主要是潜江公司应付的非流动资产购买款增加。
8. 应交税款变动的原因：主要是支付了上年缓缴的所得税及增值税。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	62,502,227.28	-	63,200,139.48	-	-1.10%
营业成本	38,786,581.50	62.06%	35,954,352.27	56.89%	7.88%
毛利率		-		-	-
销售费用	1,736,689.61	2.78%	1,730,288.85	2.74%	0.37%
管理费用	5,555,893.00	8.89%	3,157,180.52	5.00%	75.98%
研发费用	2,915,991.80	4.67%	2,714,024.22	4.29%	7.44%
财务费用	754,294.37	1.21%	316,136.63	0.50%	138.60%
信用减值损失	-66,350.78	-0.11%	-518,360.35	-0.82%	-87.20%
其他收益	-	-	41,094.00	0.07%	-
汇兑收益	220,519.75	0.35%	-	-	-
营业利润	12,212,747.12	19.54%	18,349,893.54	29.03%	-33.45%
营业外收入	13,581.53	0.02%	1,867.81	0.00%	627.14%
营业外支出	40,015.84	0.06%	621.54	0.00%	6,338.18%
净利润	11,240,854.65	17.98%	16,245,109.02	25.70%	-30.80%

项目重大变动原因:

1. 管理费用的变动原因：主要是增加了潜江公司的折旧费、物业费及水电费等相关费用。
2. 财务费用的变动原因：主要是借款利息费用增加。
3. 信用减值损失的变动原因：主要是本期计提的应收账款坏账准备有所减少。
4. 营业利润变动原因：潜江工厂设备进入设备调试和试生产阶段亏损增加。

5. 营业外收入变动原因：出售废品收入以及供应商违约金收入增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	55,689,776.04	62,484,245.06	-10.87%
其他业务收入	6,812,451.24	715,894.42	851.60%
主营业务成本	32,694,581.95	35,671,322.92	-8.34%
其他业务成本	6,091,999.55	283,029.35	2052.43%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
超纯氨水	33,624,035.16	18,780,020.56	44.15%	-21.86%	-17.75%	-2.79%
超纯异丙醇	22,065,740.88	13,914,561.39	36.94%	13.41%	8.38%	2.93%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-279,273.35	16,822,292.81	-101.66%
投资活动产生的现金流量净额	-39,787,846.10	-47,553,310.85	-16.33%
筹资活动产生的现金流量净额	11,693,751.96	16,548,987.99	-29.34%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额减少主要是本报告期销售商品在账期内的货款回收有所减少以及支付去年缓缴的所得税等。
- 2.投资活动产生的现金流量净额减少主要是潜江公司持续支付在建项目的工程款及设备款等。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额减少主要是本报告期新增借款总额减少及支付借款利息增加所致。

四、 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
(湖北) 微电子材料有限公司	控股子公司	专项化学用品制造(不含危险化学品)。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)	120,000,000	248,955,017.63	35,460,803.94	21,662,935.96	-3,986,482.82
达诺尔电子材料(苏州)有限公司	控股子公司	许可项目:危险化学品经营;货物进出口;技术进出口(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,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:电子专用材料销售;专用化学产品销售(不含危险化学品);技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技	3,000,000	975,248.58	972,517.33	0	593.71

		术推广;化工产品销售(不含许可类化工产品)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)					
--	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(一) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内,公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益,认真做好每一项对社会有益的工作,尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司,我们始终将社会责任放在公司发展的重要位置,积极承担社会责任,与社会共享企业发展成果。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经营业绩下滑风险	<p>公司主营产品包括超纯氨水和超纯异丙醇,是国内少有的生产此类高纯化学品的企业,其产品质量指标达到国际半导体标准的PPT最高级。由于公司销售收入受下游半导体芯片市场和光伏市场的影响,有可能呈下降趋势。</p> <p>应对措施:第一,经过公司多年的技术研发和成本管理控制,结合需求的影响,公司超纯氨水具有相对可观的毛利率。第二,湖北新基地的建成将拓宽公司超纯电子化学品的品种,增加产销量。第三,公司加强精益化管理降低生产运营成本,同时不断提高产品的性能和技术水平,满足客户需求,加强市场多方合作,充分发挥公司产品的性价比优势,以扩大产品销售量。</p>
环境保护风险	公司主要从事超纯化学品生产,所属行业为超纯化学品制造行

	<p>业，在生产过程中会产生一定的废水及固体废弃物。</p> <p>应对措施：公司加大了环保设施的投入与技术工艺的改进，将“三废”减少到最低限度，实现安全环保生产，将危险固废委托给具有危险废物处理资质的单位进行处置。</p>
安全生产风险	<p>公司生产的超纯氨水产品属于危险化学品，具有腐蚀性、有毒，且生产过程中涉及高温、高压等工艺，对工人操作要求较高。</p> <p>应对措施：公司根据多年技术经验，设计搭建成套设备系统，实现自动化、标准化生产，操作简易、实时监控。同时，为做好安全生产工作，公司设置了安全环保部，配备了专职安全员，制定了安全生产管理制度，严格按照比例计提安全生产费用，确保安全生产设施完善。</p>
大客户依赖风险	<p>2023 年上半年度长江存储科技有限责任公司、巴斯夫电子材料（上海）有限公司等前五大客户销售收入占营业收入比重 52.69%，公司存在大客户依赖风险。如果上述大客户撤消或转移订单，将对公司的经营业绩产生重大影响。</p> <p>应对措施：公司一方面提高服务水平，稳定产品质量，满足大客户的需求，另一方面积极开拓市场，扩大客户群，同时增加产品品种，提高公司的市场竞争能力。</p>
供应商集中风险	<p>2023 上半年度从前五名采购额合计占采购总额的比重较大，供应商集中度较高，因此公司存在因供应商经营状况的变化而影响公司生产经营稳定性的风险。</p> <p>应对措施：公司积极寻求符合质量体系要求的其他供应商并逐步开展合作，降低供应商的集中风险。同时公司供应商长期合作价格质量比较稳定，供应商为国内同类行业中的龙头企业，经营状况相对稳定。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制人及其控制的企业	
1	达诺尔 (湖北) 微电子材料有限公司	80,000,000	80,000,000	80,000,000	2022年6月30日	2025年6月30日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	80,000,000	80,000,000	80,000,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

正常履行中

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	80,000,000	80,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	80,000,000	80,000,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	80,000,000	80,000,000
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司为全资子公司达诺尔（湖北）微电子材料有限公司提供担保。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

公司	2015年1月1日	-	挂牌	其他承诺（严格按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定提取和使用安全生产费用。）	其他（公司2022年度计提安全生产费用2,534,205.78元用于安全生产）	正在履行中
董监高	2015年4月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年4月1日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不资金占用	正在履行中
董监高	2015年4月1日	-	挂牌	其他承诺（减少及避免关联交易）	承诺减少及避免关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
海虞镇祥虞路5号的房屋、建筑物及土地使用权（苏（2018）常熟市不动产权0013490号）	固定资产	抵押	11,884,961.9	3.35%	抵押银行借款
“年产30万吨超纯电子化学品项目”（包括土地、在建项目、已转固定资产）	固定资产	抵押	49,125,877.17	13.85%	抵押银行借款
“年产30万吨	无形资产	抵押	9,531,414.00	2.69%	抵押银行借款

超纯电子化学品项目”（包括土地、在建项目、已转固定资产）					
海虞镇祥虞路5号的土地使用权苏（2018）常熟市不动产权0013490号	无形资产	抵押	7,846,980.1	2.21%	抵押银行借款
“年产30万吨超纯电子化学品项目”（包括土地、在建项目、已转固定资产）	在建项目	抵押	8,695,324.23	2.45%	
总计	-	-	87,084,557.4	24.55%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产，不影响公司正常经营，用资产抵押质押获取银行融资，有效盘活资产使用效率，为公司扩大营业收入、提高盈利水平带来积极影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	29,233,076	85.58%	-3,949	29,229,127	85.57%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	22,405	0.07%	-8,062	14,343	0.04%
	核心员工	557,271	0%	-36,800	520,471	1.52%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,926,674	14.42%	3,949	4,930,623	14.43%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,512,674	4.43%	3,949	1,516,623	4.44%
	核心员工	714,000	2.09%	0	714,000	2.09%
总股本		34,159,750	-	0	34,159,750	-
普通股股东人数						366

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	南京涤太太科技有限公司	6,030,928	0	6,030,928	17.6551%	2,700,000	3,330,928	0	0
2	南京诺美化学有限公司	4,142,000	0	4,142,000	12.1254%	0	4,142,000	0	0
3	山东阳谷华泰化工股份有限公司	3,099,100	0	3,099,100	9.0724%	0	3,099,100	0	0
4	王戈	1,579,168	808,530	2,387,698	6.9898%	0	2,387,698	0	0
5	李宁	2,735,719	-785,547	1,950,172	5.7090%	0	1,950,172	0	0
6	吴学军	1,184,700	0	1,184,700	3.4681%	0	1,184,700	0	1,143,600
7	上海理成资产管理有限公司一理成风景66号私募投资基金	446,582	700,025	1,146,607	3.3566%	0	1,146,607	0	0
8	张文巨	1,000,000	0	1,000,000	2.9274%	1,000,000	0	0	0
9	白昊	847,472	0	847,472	2.4809%	371,000	476,472	0	0
10	浙江观合资产管理有限公司一观合尊享致远6号私募证券投资基金	446,582	266,492	713,074	2.0875%	0	0	0	0
合计		21,512,251	-	22,501,751	65.87%	4,071,000	17,717,677	0	1,143,600

普通股前十名股东间相互关系说明：

张文巨为南京涤太太科技有限公司实际控制人，南京诺美化学有限公司的实际控制人王孚尹为

股东王戈的儿子，南京诺美化学有限公司的股东胡汉宁为股东王戈的配偶。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张文巨	董事长	男	1969年3月	2021年12月10日	2024年12月9日
胡汉宁	董事	女	1969年6月	2021年12月10日	2024年12月9日
王孚尹	董事	男	1997年6月	2021年12月10日	2024年12月9日
王爱民	董事	男	1969年4月	2021年12月10日	2024年12月9日
王建松	董事	男	1979年6月	2021年12月10日	2024年12月9日
贺玉广	董事	男	1967年12月	2021年12月10日	2024年12月9日
蒋培忠	董事	男	1970年9月	2021年12月10日	2024年12月9日
徐刚	监事	男	1968年3月	2021年12月10日	2024年12月9日
李伟明	监事	男	1966年2月	2021年12月10日	2024年12月9日
陶煜斐	监事	男	1987年2月	2021年12月10日	2024年12月9日
金利忠	财务总监	男	1976年5月	2023年4月7日	2024年12月9日
毕亚群	董事会秘书	女	1984年7月	2021年12月10日	2024年12月9日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事王孚尹为董事胡汉宁和股东王戈的儿子，持有达诺尔公司股东南京诺美化学有限公司的80%股份。董事胡汉宁持有南京诺美化学有限公司的20%股份。

(二) 持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张文巨	1,000,000	0	1,000,000	2.9274%	0	1,000,000
胡汉宁	0	0	0		0	0
王孚尹	0	0	0		0	0

王爱民	486,375	0	486,375	1.4238%	0	429,000
王建松	0	0	0		0	0
贺玉广	0	0	0		0	0
蒋培忠	0	0	0		0	0
徐刚	0	0	0		0	0
李伟明	0	0	0		0	0
陶煜斐	0	0	0		0	0
金利忠	0	0	0		0	0
毕亚群	16,454	-4,113	12,341	0.0361%	0	0
孙洁	32,250	0	32,250	0.0944%	0	0
合计	1,535,079	-	1,530,966	4.4817%	0	1,429,000

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
金利忠	-	新任	财务总监	任命
孙洁	财务总监	离任	-	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

金利忠，男，1976年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级会计师，注册会计师。2003年4月到2006年7月任上海黄金搭档生物科技有限公司财务主管；2006年5月至2011年6月任上海浦东路桥建设股份有限公司财务经理；2011年6月至2017年11月任江苏浩博新材料股份有限公司副总经理兼董事会秘书；2017年11月至2019年9月任苏州市苏品宅配文化有限公司常务副总经理兼财务总监、董事会秘书；2019年9月至2022年12月苏州华道生物医药股份有限公司财务总监；2023年4月起任江苏达诺尔科技股份有限公司财务总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
张文巨	董事长	0	1,000,000	0	0	0	18
王爱民	董事、总经理	0	429,000	0	0	0	18
合计	-	0	1,429,000	0	0	-	-
备注(如有)							

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	17	1	2	16
生产人员	48	12	6	54
销售人员	3	1	0	4
技术人员	21	9	4	26
财务人员	2	5	0	7
行政人员	11	1	1	11
员工总计	102	29	13	118

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	21	0	1	20

核心员工的变动情况：

核心员工金铭于 2022 年 12 月 30 日退休，俞志刚于 2023 年 6 月 30 日离职。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	20,917,617.31	49,119,886.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,373,832.00	3,602,235.57
应收账款	五、2	32,309,588.72	28,912,764.37
应收款项融资	五、3	3,723,022.17	
预付款项	五、4	3,504,310.62	1,762,318.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	143,020.88	151,073.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	13,188,700.98	4,423,437.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	19,576,974.29	11,637,177.76
流动资产合计		96,737,066.97	99,608,893.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	138,641,028.69	46,565,954.14
在建工程	五、9	92,838,641.39	108,073,045.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	17,629,675.03	17,572,351.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	1,851,910.11	519,210.83
其他非流动资产	五、12	6,976,594.26	22,984,847.00
非流动资产合计		257,937,849.48	195,715,408.20
资产总计		354,674,916.45	295,324,302.02
流动负债：			
短期借款	五、13	43,803,448.94	36,801,558.32
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	46,941,588.35	9,713,639.68
预收款项			
合同负债	五、15	264,727.08	303,128.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	2,441,625.25	4,542,947.65
应交税费	五、17	1,941,806.77	6,376,342.42
其他应付款	五、18	19,717,251.67	20,184,717.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	3,349,530.67	980,513.72
其他流动负债	五、20	4,056,312.58	2,523,406.91
流动负债合计		122,516,291.31	81,426,255.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	76,550,088.91	71,723,593.75
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、11	1,841,764.82	964,488.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		78,391,853.73	72,688,082.55
负债合计		200,908,145.04	154,114,337.64
所有者权益：			
股本	五、22	34,159,750.00	34,159,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	49,512,714.70	49,512,714.70
减：库存股	五、24	19,287,000.00	19,287,000.00
其他综合收益			
专项储备	五、25	3,053,426.16	1,737,473.78
盈余公积	五、26	21,697,702.55	19,784,054.23
一般风险准备			
未分配利润	五、27	64,630,178.00	55,302,971.67
归属于母公司所有者权益合计		153,766,771.41	141,209,964.38
少数股东权益			
所有者权益合计		153,766,771.41	141,209,964.38
负债和所有者权益合计		354,674,916.45	295,324,302.02

法定代表人：张文巨

主管会计工作负责人：金利忠

会计机构负责人：李磊兵

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		18,676,499.35	47,049,487.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,197,152.00	
应收账款		27,204,605.76	28,912,764.37
应收款项融资		3,723,022.17	
预付款项		3,433,311.40	1,552,286.04
其他应收款		77,338,068.95	54,876,838.28

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,196,335.20	4,032,956.54
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			
流动资产合计		139,768,994.83	136,424,333.14
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		41,329,853.13	27,129,853.13
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		43,665,984.13	39,536,279.61
在建工程		101,368.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,098,261.03	7,942,675.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,397,590.00	2,453,600.00
非流动资产合计		95,593,056.68	77,062,407.74
资产总计		235,362,051.51	213,486,740.88
流动负债：			
短期借款		43,803,448.94	36,801,558.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,171,633.55	3,137,611.98
预收款项			
合同负债		264,727.08	303,128.53
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,044,371.09	4,165,573.29
应交税费		1,736,596.18	6,309,599.30
其他应付款		19,338,051.67	19,334,137.37
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,056,312.58	2,523,406.91
流动负债合计		80,415,141.09	72,575,015.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,205,614.24	531,620.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,205,614.24	531,620.78
负债合计		81,620,755.33	73,106,636.48
所有者权益：			
股本		34,159,750.00	34,159,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		49,512,714.70	49,512,714.70
减：库存股		19,287,000.00	19,287,000.00
其他综合收益			
专项储备		2,341,010.10	1,737,473.78
盈余公积		21,697,702.55	19,784,054.23
一般风险准备			
未分配利润		65,317,118.83	54,473,111.69
所有者权益合计		153,741,296.18	140,380,104.40
负债和所有者权益合计		235,362,051.51	213,486,740.88

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		62,502,227.28	63,200,139.48
其中：营业收入	五、28	62,502,227.28	63,200,139.48

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,443,649.13	44,372,979.59
其中：营业成本	五、28	38,786,581.50	35,954,352.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	694,198.85	500,997.10
销售费用	五、30	1,736,689.61	1,730,288.85
管理费用	五、31	5,555,893.00	3,157,180.52
研发费用	五、32	2,915,991.80	2,714,024.22
财务费用	五、33	754,294.37	316,136.63
其中：利息费用		994,394.82	451,012.01
利息收入		248,084.34	25,205.12
加：其他收益	五、34		41,094.00
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	五、35	220,519.75	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-66,350.78	-518,360.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,212,747.12	18,349,893.54
加：营业外收入	五、37	13,581.53	1,867.81
减：营业外支出	五、38	40,015.84	621.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,186,312.81	18,351,139.81
减：所得税费用	五、39	945,458.16	2,106,030.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,240,854.65	16,245,109.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,240,854.65	16,245,109.02

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		11,240,854.65	16,245,109.02
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,240,854.65	16,245,109.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,240,854.65	16,245,109.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张文巨

主管会计工作负责人：金利忠

会计机构负责人：李磊兵

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业收入		56,620,318.71	63,200,139.48
减：营业成本		33,136,883.38	35,954,352.27
税金及附加		438,128.70	500,997.10
销售费用		1,736,689.61	1,730,288.85
管理费用		3,102,292.51	1,851,754.67
研发费用		1,947,695.29	2,714,024.22
财务费用		473,786.54	325,091.52
其中：利息费用		713,998.28	451,012.01
利息收入		245,805.08	15,642.76
加：其他收益			41,094.00
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		220,519.75	
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）		-1,138,356.40	-2,479,776.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,867,006.03	17,684,948.33
加：营业外收入		5,493.06	
减：营业外支出		40,000.00	551.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,832,499.09	17,684,396.91
减：所得税费用		2,074,843.63	2,115,550.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,757,655.46	15,568,846.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,757,655.46	15,568,846.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：		12,757,655.46	15,568,846.54
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,923,060.11	63,893,082.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		286,672.90	
收到其他与经营活动有关的现金		253,584.34	128,672.25
经营活动现金流入小计		55,463,317.35	64,021,754.80
购买商品、接受劳务支付的现金		33,248,344.52	33,619,186.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		9,861,174.19	7,310,580.53
支付的各项税费		9,883,610.70	4,229,793.89
支付其他与经营活动有关的现金		2,749,461.29	2,039,900.68
经营活动现金流出小计		55,742,590.70	47,199,461.99
经营活动产生的现金流量净额		-279,273.35	16,822,292.81
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,787,846.10	47,553,310.85
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,787,846.10	47,553,310.85
投资活动产生的现金流量净额		-39,787,846.10	-47,553,310.85
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		39,359,513.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,359,513.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,160,809.25	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,504,951.79	451,012.01
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			5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		27,665,761.04	5,451,012.01
筹资活动产生的现金流量净额		11,693,751.96	16,548,987.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		171,098.77	113,843.38
五、现金及现金等价物净增加额		-28,202,268.72	-14,068,186.67
加：期初现金及现金等价物余额		49,119,886.03	35,051,699.36
六、期末现金及现金等价物余额		20,917,617.31	20,983,512.69

法定代表人：张文巨

主管会计工作负责人：金利忠

会计机构负责人：李磊兵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,723,060.11	63,893,082.55
收到的税费返还		286,672.90	
收到其他与经营活动有关的现金		245,805.08	117,242.08
经营活动现金流入小计		55,255,538.09	64,010,324.63
购买商品、接受劳务支付的现金		32,721,310.42	32,931,807.43
支付给职工以及为职工支付的现金		6,759,336.96	5,939,146.24
支付的各项税费		9,749,468.71	4,226,843.89
支付其他与经营活动有关的现金		1,222,185.89	1,679,533.77
经营活动现金流出小计		50,452,301.98	44,777,331.33
经营活动产生的现金流量净额		4,803,236.11	19,232,993.30
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,435,215.78	2,949,513.82
投资支付的现金		14,200,000.00	
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		24,000,000.00	34,500,000.00
投资活动现金流出小计		39,635,215.78	37,449,513.82
投资活动产生的现金流量净额		-39,635,215.78	-37,449,513.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,000,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		712,107.66	451,012.01
支付其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		25,712,107.66	5,451,012.01
筹资活动产生的现金流量净额		6,287,892.34	16,548,987.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		171,098.77	113,843.38
五、现金及现金等价物净增加额		-28,372,988.56	-1,553,689.15
加：期初现金及现金等价物余额		47,049,487.91	18,413,609.62
六、期末现金及现金等价物余额		18,676,499.35	16,859,920.47

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

参考往期财务报告的相应披露内容

(二) 财务报表项目附注

江苏达诺尔科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：江苏达诺尔科技股份有限公司

统一社会信用代码：913205007628018084

注册地址：江苏省常熟经济开发区氟化学工业园

注册资本：3201.675 万元

法定代表人：张文巨

（二）经营范围

许可经营项目：无。

一般经营项目：研发、生产电子用高科技化学品（按《安全生产许可证》所列范围经营），销售自产产品；在审批机关批准范围内从事化工产品的批发及进出口业务（涉及许可证的按《危险化学品经营许可证》所列范围经营）（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理的商品的，按国家有关规定办理申请）。（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）

（三）历史沿革

江苏达诺尔半导体超纯科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），由常熟虞东化工厂、江苏洲艳服饰有限公司和美国西恩嘉化学品有限公司共同出资组建，于 2004 年 7 月 5 日在苏州市常熟工商行政管理局注册登记成立，注册号：320581400002336。

公司原始注册资本为人民币 600 万美元，其中：常熟虞东化工厂认缴出资 222 万美元，占注册资本 37.00%，江苏洲艳服饰有限公司认缴出资 180 万美元，占注册资本 30.00%，美国西恩嘉化学品有限公司认缴出资 198 万元，占注册资本 33.00%。由全体股东分期出资。

2005 年 1 月 28 日，股东常熟虞东化工厂、江苏洲艳服饰有限公司和美国西恩嘉化学品有限公司分别与新股东常熟华益化工有限公司签订股权转让协议，将其持有的本公司 37%、30%和 8%股份转让给新股东常熟华益化工有限公司。上述股权转让公司已于 2005 年 2 月 18 日完成工商变更登记手续。

首次出资金额为 96.659216 万美元，其中：常熟华益化工有限公司以货币出资 96.659216 万美元，已经江苏新瑞会计师事务所有限公司苏新会验字（2005）第 110 号验资报告验证。股东第二期出资金额为 12.082402 万美元，其中：常熟华益化工有限公司以货币出资 12.082402 万美元，已经江苏新瑞会计师事务所有限公司苏新会验字（2005）第 191 号验资报告验证。股东第三期出资金额为 60.48 万美元，其中：美国西恩嘉化学品有限公司以“半导体湿法工艺超纯化学品”生产专有技术出资 60.48 万美元，已经苏州天华联合会计师事务所苏天外验（2005）第 025 号验资报告验证。股东第四期出资金额为 24.736862 万美元，其中：常熟华益化工有限公司以货币出资 24.736862 万美元，已经江苏新瑞会计师事务所有限公司苏新会验字（2005）第 460 号验资报告验证。股东第五期出资金额为 5.999 万美元，其中：美国西恩嘉化学品有限公司以货币出资 5.999 万美元，已经江苏新瑞会计师事务所有限公司苏新会验字（2006）第 050 号验资报告验证。

2006 年 3 月 17 日，公司申请注册资本由 600 万美元变更为 250 万美元。上述注册资本变更已于 2006 年 7 月 19 日完成工商变更登记手续。

股东第六期出资金额为 44.587337 万美元，其中：常熟华益化工有限公司以货币出资 38.068337 万美元，美国西恩嘉化学品有限公司以货币出资 6.5190 万美元，已经江苏新瑞会计师事务所有限公司苏新会验字（2007）第 051 号验资报告验证。股东第七期出资金额为 3.453183 万美元，其中：常熟华益化工有限公司以货币出资 3.453183 万美元，已经江苏新瑞会计师事务所有限公司苏新会验字（2008）

第 329 号验资报告验证。

2010 年 3 月 18 日，股东常熟华益化工有限公司与南京诺美化学有限公司和南京涤太太科技有限公司签订股权转让协议，将其持有的本公司股份 175 万美元分别转让给南京诺美化学有限公司和南京涤太太科技有限公司。股东美国西恩嘉化学品有限公司与自然人 CAO CHUAN XING 签订股权转让协议，将其持有的本公司 72.998 万美元股份转让给 CAO CHUAN XING。上述股权转让公司已于 2010 年 4 月 20 日完成工商变更登记手续。

股东第七期出资金额为 2.002 万美元，其中：CAO CHUAN XING 以货币出资 2.002 万美元，已经江苏新瑞会计师事务所有限公司苏新会验字（2010）第 508 号验资报告验证。

2012 年 3 月 20 日，公司申请增加注册资本人民币 62.5 万美元，同时股东南京涤太太科技有限公司与 CAO CHUAN XING 签订股权转让协议，将其持有的本公司 3.125 万美元股份转让给 CAO CHUAN XING。新增注册资本由新增股东一次出资缴纳，变更后公司注册资本为 312.5 万美元。其中：南京盛泰投资创业中心（有限合伙）以货币资金增资 46.875 万美元，南京木辛投资信息服务中心以货币资金增资 15.625 万美元，已经江苏新瑞会计师事务所有限公司苏新会验字（2012）第 130 号验资报告验证。上述股权转让及实收资本变更公司已于 2012 年 4 月 17 日完成工商变更登记手续。

2012 年 7 月 15 日，股东南京木辛投资信息服务中心与苏州辉润创业投资企业（有限合伙）签订股权转让协议，将其持有的本公司 15.625 万美元股份转让给苏州辉润创业投资企业（有限合伙）。上述股权转让公司已于 2012 年 10 月 25 日完成工商变更登记手续。

2014 年 5 月 16 日，股东苏州辉润创业投资企业（有限合伙）与张家港市天磊玻纤有限公司签订股权转让协议，将其持有的本公司 15.625 万美元股份转让给张家港市天磊玻纤有限公司。同时公司申请注册资本由 312.5 万美元变更为 800 万美元。上述股权转让和注册资本变更公司已于 2014 年 6 月 24 日完成工商变更登记手续。

2014 年 9 月 28 日，根据董事会决议和修改后的章程，公司申请减少注册资本 487.5 万美元，由 800 万美元变更为 312.5 万美元。上述注册资本变更已于 2014 年 12 月 25 日完成工商变更登记手续。

2015 年 3 月 15 日江苏达诺尔半导体超纯科技有限公司股东共同签署《关于江苏达诺尔半导体超纯科技有限公司整体变更为江苏达诺尔科技股份有限公司的发起人协议》，将公司整体变更为江苏达诺尔科技股份有限公司。公司变更后的企业名称已经江苏省苏州市常熟工商行政管理局（05810324）名称变更[2015]第 03100021 号企业名称变更核准通知书核准。变更后公司的注册资本为 3000 万元，已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2015）00025 号验资报告验证。

本公司于 2015 年 7 月 21 日收到《关于同意江苏达诺尔科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函（2015）4235 号）》，2015 年 8 月 17 日正式挂牌新三板，股票代码：833189。

根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议，公司向符合条件的不超过 35 名公司董事、监事、高级管理人员和核心员工非公开定向发行不超过 2,000,000.00 股普通股股票，每股面值 1 元，每股发行价 4.00 元，公司实际发行普通股 1,016,750.00 股。本次发行新股完成后，公司实收资本变更为 3101.675 万元。本次新增实收资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“天衡验字（2017）00029 号”

《验资报告》验证。

根据公司 2020 年 6 月 8 日临时股东大会决议规定，公司拟向特定投资者非公开发行股票，本次发行已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对江苏达诺尔科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函{2020}1417 号）核准，公司以非公开发行股票方式向南京涿太太科技有限公司、南京诺美化学有限公司、李宁、山东阳谷华泰化工股份有限公司、刘玉英、张家港市天磊玻纤有限公司、吴学军、漆承恩和车宏伟 9 家投资者合计发行 1,000,000.00 股普通股股票，发行价 7.00 元/股，每股面值 1.00 元，公司实际发行普通股 1,000,000.00 股。本次发行新股完成后，公司实收资本变更为 3201.675 万元。本次新增实收资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“天衡验字（2020）00057 号”《验资报告》验证。

根据公司 2022 年 9 月 16 日召开的第三届董事会第七次会议、第三届监事会第五次会议和 2022 年 10 月 11 日召开的 2022 年第四次临时股东大会通过了限制性股票激励计划，公司向董事、高级管理人员 张文巨、王爱民及核心员工白昊、阮汝明授予限制性股票共计 2,143,000.00 股，授予价 9.00 元/股，每股面值 1.00 元。本次发行新股已于 2022 年 12 月 13 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司登记完成，本次发行新股完成后，公司注册资本变更为 3,415.975 万元、实收资本为 3,415.975 万元。本次新增实收资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“天衡验字（2022）00156 号”《验资报告》验证。

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司累计股本总额为 3,415.975 万元，注册资本 3,415.975 万元。

（四）合并报表范围及其变化

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益的披露”。本公司 2023 年 1-6 月合并范围较上年度未发生变化。

（五）财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2023 年 6 月 30 日止的 2023 年 1-6 月财务报表。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“11、应收款项”、“19、固定资产”、“31、收入”描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前

持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

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

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

9、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

10、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

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

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期

损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

11、 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减

值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
组合一：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合二：其他应收、暂付款组合	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等应收款项。
组合三：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合四：商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，预期损失率为零。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与组合一：账龄组合一致。

对于账龄组合和其他应收、暂付款组合，本公司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，编制应收款项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：

账 龄	应收款项计提比例（%）
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

12、 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

13、 存货

- （1）本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。
- （2）原材料、在产品、周转材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、 合同资产

合同资产是指公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的无条件(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单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、 合同成本

(1) 取得合同的成本

公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；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。确认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。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

16、 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将

在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

17、 长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

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

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

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

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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

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

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

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

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

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价

值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

18、 投资性房地产

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

类 别	使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	10%	4.50%
土地使用权	50	-	2%

19、 固定资产

（1）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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋、建筑物	20	10%	4.50%
机器设备	10	10%	9.00%
电子及其他设备	3-5	10%	18.00-30.00%
运输设备	4-10	10%	9-22.50%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

20、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

21、 借款费用

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

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

22、 无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	摊销年限（年）
土地使用权	50
非专利技术	3-10

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在

租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

24、 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。

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

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

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

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

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

25、 长期待摊费用

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

26、 合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、 职工薪酬

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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

28、 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

29、 预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围

内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

30、 股份支付

(1) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

31、 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让货物的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

32、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值）。并在相关资产使用寿命内按照直线法在资产的使用寿命内分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

33、 所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

34、 租赁

- （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，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（不超过人民币 50,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资

租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

35、 安全生产费用

本公司根据财政部、应急部《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》（财资〔2022〕136号）及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

36、 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

1、 主要税种及税率

税项	计税（费）基数	税（费）率（%）
企业所得税	应纳税所得额	15、25
增值税	按销项税额抵扣当期允许扣除的进项税额的差额缴纳	13
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值	1.2
城市建设维护税	实际缴纳流转税额	5
教育费附加	实际缴纳流转税额	5

2、 税收优惠

公司于2016年11月30日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书号GR201632004001号），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定起三年内即2016年至2018年企业所得税按15%缴纳。2019年12月5日再次被认定为高新技术企业，2019年度、2020

年度、2021 年度继续享受 15%的优惠企业所得税税率。公司于 2022 年 10 月 12 日通过复审获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书号 GR202232000391 号），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定起三年内即 2022 年至 2024 年企业所得税按 15%缴纳。其他子公司均执行 25%的企业所得税税率。

五、财务报表项目注释

（以下如无特别说明，期末余额为“2023 年 6 月 30 日”金额，期初余额为“2023 年 1 月 1 日”金额，本期发生额为“2023 年 1-6 月”金额，上年同期发生额为“2022 年 1-6 月”金额，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	140.99	5,749.09
银行存款	14,754,541.56	49,114,136.94
其他货币资金	6,162,934.76	-
合计	20,917,617.31	49,119,886.03

货币资金期末余额中，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	账面余额
一年以内	33,823,102.70
一至二年	185,827.32
二至三年	27,227.50
三年以上	204,712.53
其中：三至四年	8,550.40
四至五年	8,682.05
五年以上	187,480.08
小计	34,240,870.05
减：坏账准备	1,931,281.33
合计	32,309,588.72

（2）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	34,240,870.05	100.00	1,931,281.33	5.64	32,309,588.72
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	34,240,870.05	100.00	1,931,281.33	5.64	32,309,588.72
合计	34,240,870.05	100.00	1,931,281.33	5.64	32,309,588.72

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	30,777,024.34	100.00	1,864,259.97	6.06	28,912,764.37
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	30,777,024.34	100.00	1,864,259.97	6.06	28,912,764.37
合计	30,777,024.34	100.00	1,864,259.97	6.06	28,912,764.37

期末按单项计提坏账准备：

客户名称	账龄	期末余额	计提坏账准备金额	计提依据
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	33,823,102.70	1,705,829.43	5.04
一至二年	185,827.32	18,582.73	10.00
二至三年	27,227.50	8,168.25	30.00
三至四年	8,550.40	4,275.20	50.00
四至五年	8,682.05	6,945.64	80.00
五年以上	187,480.08	187,480.08	100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	34,240,870.05	1,931,281.33	5.64

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 67,021.36 元；报告期内无收回或转回前期坏账准备的情况。

(4) 本报告期实际核销的应收账款：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	相应计提的坏账准备期末余额
苏州圣禄润贸易有限公司	4,322,407.70	12.62	216,120.39
长江存储科技有限责任公司	3,680,251.80	10.75	184,012.59
巴斯夫电子材料(上海)有限公司	3,089,940.25	9.02	154,497.01
北京化学试剂研究所有限责任公司	2,224,043.35	6.50	111,202.17
江阴江化微电子材料股份有限公司	1,551,724.05	4.53	77,586.20
合计	14,868,367.15	43.42	743,418.36

(6) 期末余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票【注】	2,473,832.00	3,602,235.57
商业承兑汇票	900,000.00	0.00
合计	3,373,832.00	3,602,235.57

注：应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的的银行承兑汇票

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,241,051.84	5,649,702.17
合计	6,241,051.84	5,649,702.17

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄结构	期末余额	期初余额
------	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	3,248,905.62	92.71	1,543,418.59	87.58
一至二年	117,695.30	3.36	110,869.84	6.29
二至三年	111,034.75	3.17	108,030.55	6.13
三年以上	26,674.95	0.76	0.00	
合计	3,504,310.62	100.00	1,762,318.98	100.00

(2) 预付款项前五名金额、欠款年限及占预付账款总额的比例

供应商名称	期末余额	欠款年限	占预付款项总额的比例 (%)
浙江联盛化学股份有限公司	556,708.50	1年以内	15.89
常熟市三友工业气体销售有限公司	480,930.00	1年以内	13.72
江苏新化化工有限公司	453,836.50	1年以内	12.95
上海兄迪立化工有限公司	384,813.00	1年以内	10.98
RIKUTEC GERMANY GMRH AND CO, KG	292,209.92	1年以内	8.34
合计	2,168,497.92		61.88

(3) 期末余额中无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	143,020.88	151,073.17
合计	143,020.88	151,073.17

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	账面余额
一年以内	150,548.30
一至二年	0.00
二至三年	0.00
三年以上	0.00
其中：三至四年	0.00
四至五年	0.00
五年以上	0.00

账龄	账面余额
小计	150,548.30
减：坏账准备	7,527.42
合计	143,020.88

组合一：按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	150,548.30	7,527.42	5.00
一至二年	-	-	-
二至三年	-	-	-
三年以上	-	-	-
合计	150,548.30	7,527.42	5.00

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金	0.00	10,568.74
其他往来款项	150,548.30	148,702.43
合计	150,548.30	159,271.17

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	8,198.00		0.00	8,198.00
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--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	-670.58		0.00	-670.58
本期转回				
本期转销				
本期核销			0.00	
其他变动				
2023年6月30日余额	7,527.42		0.00	7,527.42

4) 本报告期实际核销的其他应收款情况：本期无核销其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

往来单位(项目)	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代付员工社保公积金	60,385.70	60,385.70	1年以内	40.11	3,019.29
姚淑敏	21,400.00	21,400.00	1年以内	14.21	1,070.00
李嘉良	20,000.00	20,000.00	1年以内	13.28	1,000.00
刘凯	7,000.00	7,000.00	1年以内	4.65	350.00
其他	41,762.60	41,762.60	1年以内	27.74	2,088.13
合计	150,548.30	100.00		150,548.30	7,527.42

6) 期末余额中无应收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

6、存货

存货类别	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	2,592,003.44	0.00	1,459,924.04	0.00
低值易耗品	5,503,069.08	0.00	390,481.40	0.00
库存商品	2,968,985.20	0.00	596,799.67	0.00
发出商品	2,034,844.18	0.00	1,660,940.18	0.00
在产品	89,799.08		315,292.65	
合计	13,188,700.98	0.00	4,423,437.94	0.00

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	19,576,974.29	11,637,177.76
合计	19,576,974.29	11,637,177.76

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	138,641,028.69	46,565,954.14
固定资产清理	0.00	0.00
合计	138,641,028.69	46,565,954.14

注: 上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产分类列示

项目	类别	合计
----	----	----

	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	
一、账面原值：					
1、期初余额	30,003,150.53	25,742,674.41	10,192,110.90	6,440,227.98	72,378,163.82
2、本期增加金额	56,045,712.49	38,796,315.38	643,747.78	761,488.80	96,247,264.45
（1）购置	-	-		761,488.80	761,488.80
（2）在建工程转入	56,045,712.49	38,796,315.38	643,747.78	-	95,485,775.65
3、本期减少金额			-	-	-
（1）处置或报废			-	-	-
4、期末余额	86,048,863.02	64,538,989.79	10,835,858.68	7,201,716.78	168,625,428.27
二、累计折旧					0.00
1、期初余额	5,242,349.76	11,762,106.42	3,317,050.31	3,899,669.99	24,221,176.48
2、本期增加金额	1,041,319.89	1,409,223.46	1,109,900.94	611,745.61	4,172,189.90
（1）计提	1,041,319.89	1,409,223.46	1,109,900.94	611,745.61	4,172,189.90
3、本期减少金额			-		-
（1）处置或报废			-		-
4、期末余额	6,283,669.65	13,171,329.88	4,426,951.25	4,511,415.60	28,393,366.38
三、减值准备		1,591,033.20			1,591,033.20
1、期初余额		1,591,033.20			1,591,033.20
2、本期增加金额					-
3、本期减少金额					-
4、期末余额		1,591,033.20			1,591,033.20
四、账面价值					-
1、期末账面价值	79,765,193.37	49,776,626.71	6,408,907.43	2,690,301.18	138,641,028.69
2、期初账面价值	24,760,800.77	12,389,534.79	6,875,060.59	2,540,557.99	46,565,954.14

（2）期末固定资产未出现需计提减值准备的情形。

（3）房屋建筑物已抵押于银行借款账目价值为 61,010,839.07 元。

（4）期末暂时闲置的固定资产账面价值为 2,049,722.15 元。

（5）期末无通过融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产。

（6）期末尚未办妥产权证的固定资产账面价值为 49,125,877.17 元。

9、在建工程

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	92,838,641.39	108,073,045.23
合计	92,838,641.39	108,073,045.23

（1） 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 30 万吨超纯电子化学品项目	92,737,273.00		92,737,273.00	108,073,045.23		108,073,045.23
江苏达诺尔研发实验室改造项目	101,368.39		101,368.39	0.00		0.00
合计	92,838,641.39		92,838,641.39	108,073,045.23		108,073,045.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
年产 30 万吨超纯电子化学品项目	1.6 亿	108,073,045.23	71,631,662.42	86,967,434.65		92,737,273.00
合计		108,073,045.23	71,631,662.42	86,967,434.65		92,737,273.00

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 30 万吨超纯电子化学品项目	117.95%	主要产品线进入调试或试生产阶段	2,506,956.97	1,507,853.09	84.32%	自筹
合计						

(3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

10、无形资产

(1) 增减变动情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,395,687.95	0.00		19,395,687.95
2. 本期增加金额	0.00	258,460.39		258,460.39
(1) 购置	0.00	258,460.39		258,460.39
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
4. 期末余额	19,395,687.95	258,460.39		19,654,148.34
二、累计摊销				-
1. 期初余额	1,823,336.95	0.00		1,823,336.95

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
2. 本期增加金额	193,956.90	7,179.46		201,136.36
(1) 计提	193,956.90	7,179.46		201,136.36
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
4. 期末余额	2,017,293.85	7,179.46		2,024,473.31
三、减值准备				-
1. 期初余额				-
2. 本期增加金额				-
3. 本期减少金额				-
4. 期末余额				-
四、账面价值				-
1. 期末账面价值	17,378,394.10	251,280.93	0.00	17,629,675.03
2. 期初账面价值	17,572,351.00	0.00	0.00	17,572,351.00

(2) 期末无形资产未出现需计提减值准备的情形。

(3) 土地使用权中已抵押银行借款的账面价值 17,378,394.10 元。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

暂时性差异项目	期末余额		期初余额	
	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
信用减值准备	1,938,808.75	319,715.48	1,872,457.97	281,441.72
资产减值准备	1,591,033.20	238,654.98	1,591,033.20	238,654.98
可弥补亏损	6,751,410.53	1,697,211.42	1,741,260.04	435,315.01
股权激励费用	712,833.86	139,910.39	712,833.86	139,910.39
合计	10,994,086.34	2,395,492.27	5,917,585.07	1,095,322.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债

暂时性差异项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	15,902,313.21	2,385,346.98	10,270,667.11	1,540,600.07
小计	15,902,313.21	2,385,346.98	10,270,667.11	1,540,600.07

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,385,346.98	10,145.29	1,095,322.10	

递延所得税负债	2,385,346.98		1,095,322.10	445,277.97
---------	--------------	--	--------------	------------

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	6,976,594.26	22,984,847.00
合计	6,976,594.26	22,984,847.00

13、短期借款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
信用借款	26,760,494.00	16,760,494.00
抵押借款	17,000,000.00	20,000,000.00
应计短期借款利息	42,954.94	41,064.32
合计	43,803,448.94	36,801,558.32

【注】相关抵押事项详见十、承诺事项。

14、应付账款

(1) 按账龄列示应付账款

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	46,015,839.18	98.03	9,064,710.54	93.32
一至二年	253,031.04	0.54	146,379.80	1.51
二至三年	244,934.59	0.52	168,413.36	1.73
三年以上	427,783.54	0.91	334,135.98	3.44
合计	46,941,588.35	100.00	9,713,639.68	100.00

(2) 按款项性质列示应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	7,741,379.27	2,951,657.98
应付工程及设备款	39,200,209.08	6,761,981.70
合计	46,941,588.35	9,713,639.68

(3) 期末余额中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和关联方的款项。

15、合同负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预收货款	264,727.08	303,128.53
合计	264,727.08	303,128.53

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,214,176.45	7,569,332.86	9,413,412.42	1,370,096.89
二、离职后福利—设定提存计划	0.00	482,538.04	480,012.88	2,525.16
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
五、职工奖励及福利基金	1,328,771.20	355,047.38	614,815.38	1,069,003.20
合计	4,542,947.65	8,406,918.28	10,508,240.68	2,441,625.25

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,214,176.45	6,652,740.77	8,508,010.55	1,358,906.67
2、职工福利费	0.00	355,047.38	355,047.38	0.00
3、社会保险费	0.00	216,654.71	215,489.49	1,165.22
其中：医疗保险费	0.00	176,145.36	175,243.51	901.85
工伤保险费	0.00	12,519.83	12,444.68	75.15
生育保险费	0.00	27,989.52	27,801.30	188.22
4、住房公积金	0.00	304,510.00	294,485.00	10,025.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	40,380.00	40,380.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
8、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,214,176.45	7,569,332.86	9,413,412.42	1,370,096.89

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	460,581.04	458,176.12	2,404.92
2、失业保险费	0.00	21,957.00	21,836.76	120.24
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	482,538.04	480,012.88	2,525.16

17、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	524,154.98	2,688,970.82
企业所得税	1,036,135.12	3,218,703.80
城市建设维护税	48,726.42	160,315.91
教育费附加	48,726.45	160,315.94
房产税	180,730.47	61,774.57
土地使用税	74,499.02	74,499.02
个人所得税	16,508.06	0.00
印花税及其他	12,326.25	11,762.36
合计	1,941,806.77	6,376,342.42

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	-
应付股利	-	-
其他应付款	19,717,251.67	20,184,717.86
合计	19,717,251.67	20,184,717.86

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	401,650.00	575,150.00
股权激励就回购义务确认负债	19,287,000.00	19,287,000.00
其他	28,601.67	322,567.86
合计	19,717,251.67	20,184,717.86

2) 期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,257,040.00	883,957.00
应计长期借款利息	92,490.67	96,556.72
合计	3,349,530.67	980,513.72

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提运费	2,356,664.59	2,043,299.08

项目	期末余额	期初余额
预提费用	218,081.47	440,701.12
应收票据重分类	1,447,152.00	0.00
合同负债对应的销项税	34,414.52	39,406.71
合计	4,056,312.58	2,523,406.91

21、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押/担保借款	76,550,088.91	71,723,593.75
合计	76,550,088.91	71,723,593.75

22、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,159,750.00	-	-	-	-	-	34,159,750.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	48,799,880.84			48,799,880.84
其他资本公积	712,833.86			712,833.86
合计	49,512,714.70	0.00	0.00	49,512,714.70

24、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	19,287,000.00	-	-	19,287,000.00
合计	19,287,000.00	-	-	19,287,000.00

25、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,737,473.78	2,031,154.80	715,202.42	3,053,426.16
合计	1,737,473.78	2,031,154.80	715,202.42	3,053,426.16

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,189,369.48	1,275,765.55		14,465,135.03

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积	6,594,684.75	637,882.77		7,232,567.52
合计	19,784,054.23	1,913,648.32		21,697,702.55

注：公司按照当期净利润的 10%计提法定盈余公积，按照当期净利润的 5%计提任意盈余公积。

27、未分配利润

项目	本期金额
期初未分配利润	55,302,971.67
本期增加	11,240,854.65
其中：净利润	11,240,854.65
本期减少	1,913,648.32
其中：提取盈余公积-法定盈余公积	1,275,765.55
提取盈余公积-任意盈余公积	637,882.77
转作股本的普通股股利	-
分配现金股利	0.00
其他减少	-
期末未分配利润	64,630,178.00

28、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本类别

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	55,689,776.04	32,694,581.95	62,484,245.06	35,671,322.92
其他业务	6,812,451.24	6,091,999.55	715,894.42	283,029.35
合计	62,502,227.28	38,786,581.50	63,200,139.48	35,954,352.27

(2) 主营业务分产品类别列示

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
超纯氨水	33,624,035.16	18,780,020.56	43,027,993.95	22,832,415.89
超纯异丙醇	22,065,740.88	13,914,561.39	19,456,251.11	12,838,907.03
合计	55,689,776.04	32,694,581.95	62,484,245.06	35,671,322.92

(3) 公司前五名客户的营业收入总额及占全部营业收入的比例

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

项目	本期发生额	上年同期发生额
长江存储科技有限责任公司	18,254,448.88	22,966,436.12
巴斯夫电子材料（上海）有限公司	5,279,039.10	8,546,187.00
苏州圣禄润贸易有限公司	3,825,139.55	0.00
江阴江化微电子材料股份有限公司	3,275,396.82	2,224,715.40
联仕（昆山）化学材料有限公司	2,301,400.88	2,958,962.83
前五名客户的营业收入总额	32,935,425.23	36,696,301.35
占全部营业收入的比例	52.69%	58.06%

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	140,100.70	184,785.42
教育费附加	140,100.70	184,785.42
房产税	242,505.04	100,694.00
土地使用税	148,998.04	15,511.80
印花税及其他	22,494.37	15,220.46
合计	694,198.85	500,997.10

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装装卸费	0.00	1,020,279.69
差旅费	33,265.80	1,915.53
职工薪酬	618,186.53	212,944.24
办公费	360.00	25,718.68
广告宣传费	2,300.00	2,300.00
折旧	767.66	421,032.66
运杂费	232,978.89	0.00
租赁费	447,784.32	0.00
赠品支出	304,139.64	0.00
其他费用	96,906.77	46,098.05
合计	1,736,689.61	1,730,288.85

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,167,149.88	1,934,924.92
办公费	305,862.03	33,574.22
差旅费	212,900.30	56,647.87
业务招待费	535,740.43	297,964.75
折旧和摊销	1,015,905.03	433,455.47
咨询服务费	489,297.21	361,031.87
物业费	433,009.17	0.00
水电费	157,611.22	0.00
其他费用	238,417.73	39,581.42
合计	5,555,893.00	3,157,180.52

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,694,136.05	1,084,446.17
材料投入	304,213.52	1,157,992.01
折旧与摊销	524,857.70	265,477.32
其他	392,784.53	206,108.72
合计	2,915,991.80	2,714,024.22

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	994,394.82	451,012.01
减：利息收入	248,084.34	25,205.12
手续费	7,983.89	4,173.12
汇兑损益	0.00	-113,843.38
合计	754,294.37	316,136.63

注：其中汇兑损益本期在利润表中独立核算

34、其他收益

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	0.00	41,094.00
合计	0.00	41,094.00

(2) 计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	与资产相关/收益相关	计入当期非经常性损益的金额
-	-	-	-
-	-	-	-
合计	-	-	-

35、汇兑损益

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益（损失以“-”号填列）	220,519.75	-113,843.38
合计	220,519.75	-113,843.38

注：本项目 2022 年在财务费用中核算

36、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-66,350.78	-518,360.35
合计	-66,350.78	-518,360.35

37、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他	13,581.53	1,867.81
合计	13,581.53	1,867.81

38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
税收滞纳金及罚款支出	15.84	621.54
赞助支出	40,000.00	-
合计	40,015.84	621.54

39、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	1,400,850.17	2,586,034.39
递延所得税	-455,392.01	-480,003.60
合计	945,458.16	2,106,030.79

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

利润总额	12,186,312.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,827,946.92

利润总额	12,186,312.81
子公司适用不同税率的影响	-729,553.78
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-
不可抵扣/加计扣除的成本、费用和损失的影响	308,429.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
研发费用加计扣除	-461,364.70
所得税费用	945,458.16

40、收到其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	0.00	41,094.00
收取的银行利息	248,084.34	25,205.12
收到的往来款	5,500.00	62,373.13

41、支付其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	本期发生额	上期发生额
支付的运费包装费	232,978.89	1,020,279.69
支付的研究开发其他费用	696,998.05	206,108.72
支付的业务招待费	564,948.90	297,964.75
支付的中介机构费用	489,297.21	361,031.87
支付的办公差旅费	518,762.33	115,940.77
支付的待摊费用	0.00	231,042.49
支付的水电费	157,611.22	0.00
支付的其他费用	88,864.69	0.00

42、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量的项目

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	11,240,854.65	16,245,109.02
加：信用减值损失	66,350.78	518,360.35
资产减值损失	0.00	

项目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,172,189.90	2,641,338.29
无形资产摊销	201,136.36	92,455.78
长期待摊费用摊销	0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	773,875.07	337,168.63
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,332,699.28	-567,968.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	877,276.02	87,964.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,765,263.04	-46,884.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,795,914.43	-3,093,817.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,282,920.62	608,565.78
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	-279,273.35	16,822,292.81
二、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	-	
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,917,617.31	21,192,021.64
减：现金的期初余额	49,119,886.03	35,260,208.31
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	-28,202,268.72	-14,068,186.67

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	20,917,617.31	49,119,886.03
其中：库存现金	140.99	5,749.09
可随时用于支付的银行存款	14,754,541.56	49,114,136.94
可随时用于支付的其他货币资金	6,162,934.76	
二、现金等价物	-	
其中：三个月内到期的债券投资	-	

项 目	期末余额	期初余额
三、现金及现金等价物余额	20,917,617.31	49,119,886.03

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限制的原因
固定资产	61,010,839.07	抵押银行借款
在建工程	8,695,324.23	抵押银行借款
无形资产	17,378,394.10	抵押银行借款

44、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	833,491.19	7.2258	6,022,640.64
应收账款			
其中：美元	59,027.60	7.2258	426,521.63
预付账款			
其中：美元	40,439.80	7.2258	292,209.92

六、合并范围的变更

1、本期新纳入合并范围的主体

无。

2、本期不在纳入合并范围的主体

无。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

子公司全称	企业类型	注册 资本	经营 范围
达诺尔电子材料（苏州）有限公司	有限公司	300 万元	许可项目：危险化学品经营；货物进出口；技术进出口（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：电子专用材料销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品销售（不含许可类化工产品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
达诺尔（湖北）微电子材料有限公司	有限公司	12,000 万元	专项化学用品制造（不含危险化学品）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

（续上表）

子公司全称	期末余额实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
达诺尔电子材料(苏州)有限公司	100.00 万元	-	100.00	100.00
达诺尔(湖北)微电子材料有限公司	4,000.00 万元	-	100.00	100.00

2、在合营、联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业

无。

(2) 重要的联营企业

无。

八、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制，构成关联方。

2、关联方

(1) 本公司的最终实际控制人

2022年3月15日，张文巨与CAO CHUAN XING签订《共同控制协议之解除协议》，双方不再依据《共同控制协议》的约定采取一致行动，因此公司实际控制人由张文巨、CAO CHUAN XING变更为无实际控制人。

(2) 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

(3) 本公司的合营及联营企业情况

本公司无合营及联营企业。

3、关联方交易

无。

4、关联方应收应付款项

无。

九、或有事项

截止2023年6月30日，本公司无需披露的或有事项。

十、承诺事项

1、资产抵押事项

序号	银行	借款额度	合同期限	利率	性质	抵押物
----	----	------	------	----	----	-----

		(元)					
1	江苏常熟农村商业银行股份有限公司海虞支行	7,300,000.00	2022-12-26至 2023-12-25	4.00%	流动资金贷款	海虞镇祥虞路5号的房屋、建筑物及土地使用权(苏(2018)常熟市不动产权0013490号)	
2	江苏常熟农村商业银行股份有限公司海虞支行	700,000.00	2022-12-26至 2023-12-25	4.00%	流动资金贷款		
3	江苏常熟农村商业银行股份有限公司海虞支行	12,000,000.00	2023-01-05至 2024-01-04	4.00%	流动资金贷款		
4	上海浦东发展银行荆州分行	6,576,265.00	2022/7/6至 2027/7/5	4.60%	固定资产贷款	年产“30万吨超纯电子化学品项目”土地、房屋建筑物等	
5	上海浦东发展银行荆州分行	8,563,819.47	2022/7/20至 2027/7/19	4.60%	固定资产贷款		
6	上海浦东发展银行荆州分行	5,106,560.00	2022/8/1至 2027/7/31	4.60%	固定资产贷款		
7	上海浦东发展银行荆州分行	5,491,327.40	2022/8/16至 2027/8/15	4.60%	固定资产贷款		
8	上海浦东发展银行荆州分行	9,430,764.60	2022/8/23至 2027/8/22	4.60%	固定资产贷款		
9	上海浦东发展银行荆州分行	2,809,001.75	2022/9/2至 2027/9/1	4.55%	固定资产贷款		
10	上海浦东发展银行荆州分行	2,501,560.40	2022/9/26至 2027/9/25	4.55%	固定资产贷款		
11	上海浦东发展银行荆州分行	2,930,000.00	2022/9/26至 2027/9/25	4.55%	固定资产贷款		
12	上海浦东发展银行荆州分行	10,167,410.60	2022/10/9至 2027/10/8	4.55%	固定资产贷款		
13	上海浦东发展银行荆州分行	2,776,241.29	2022/10/19至 2027/10/18	4.55%	固定资产贷款		
14	上海浦东发展银行荆州分行	2,490,000.00	2022/10/31至 2027/7/5	4.55%	固定资产贷款		
15	上海浦东发展银行荆州分行	1,927,324.00	2022/10/31至 2027/7/5	4.55%	固定资产贷款		
16	上海浦东发展银行荆州分行	5,155,785.90	2022/11/17至 2027/7/5	4.55%	固定资产贷款		
17	上海浦东发展银行荆州分行	6,541,555.50	2022/12/27至 2027/7/5	4.55%	固定资产贷款		
18	上海浦东发展银行荆州分行	3,092,799.00	2023/1/18至 2027/7/5	4.55%	固定资产贷款		
19	上海浦东发展银行荆州分行	4,246,714.00	2023/2/27至 2027/7/5	4.55%	固定资产贷款		
合计		96,807,128.91					

十一、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	账面余额
一年以内	28,433,989.80
一至二年	185,827.32
二至三年	27,227.50
三年以上	204,712.53
其中：三至四年	8,550.40
四至五年	8,682.05
五年以上	187,480.08
小计	28,851,757.15
减：坏账准备	1,647,151.39
合计	27,204,605.76

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款		-		-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	28,851,757.15	100.00	1,647,151.39	5.71	27,204,605.76
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	28,851,757.15	100.00	1,647,151.39	5.71	27,204,605.76
合计	28,851,757.15	100.00	1,647,151.39	5.71	27,204,605.76

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	30,777,024.34	100.00	1,864,259.97	6.06	28,912,764.37
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	30,777,024.34	100.00	1,864,259.97	6.06	28,912,764.37
合计	30,777,024.34	100.00	1,864,259.97	6.06	28,912,764.37

期末按单项计提坏账准备：

客户名称	账龄	期末余额	计提坏账准备金额	计提依据
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	28,433,989.80	1,421,699.49	5.00
一至二年	185,827.32	18,582.73	10.00
二至三年	27,227.50	8,168.25	30.00
三至四年	8,550.40	4,275.20	50.00
四至五年	8,682.05	6,945.64	80.00
五年以上	187,480.08	187,480.08	100.00
合计	28,851,757.15	1,647,151.39	5.71

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期冲回坏账准备金额 217,108.58 元；

(4) 本报告期实际核销的应收账款：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款 总额的比例 (%)	相应计提的 坏账准备期末余额
长江存储科技有限责任公司	3,680,251.80	12.76	184,012.59
巴斯夫电子材料（上海）有限公司	3,089,940.25	10.71	154,497.01
北京化学试剂研究所有限责任公司	2,224,043.35	7.71	111,202.17
深圳市辰中科技有限公司	1,492,937.92	5.17	74,646.90
江阴江化微电子材料股份有限公司	1,242,373.05	4.31	62,118.65
合计	11,729,546.37	40.65	586,477.32

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	77,338,068.95	54,876,838.28
合计	77,338,068.95	54,876,838.28

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	账面余额
一年以内	78,289,184.58
一至二年	3,292,604.00
二至三年	-
三年以上	-
其中：三至四年	-
四至五年	-
五年以上	-
小计	81,581,788.58
减：坏账准备	4,243,719.63
合计	77,338,068.95

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
项目	期末余额	期初余额
关联方往来	81,527,473.81	57,715,736.29
保证金、押金	-	-
其他往来	54,314.77	49,356.64

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,888,254.65			2,888,254.65
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期				-
--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	1,355,464.98		-	1,355,464.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年6月30日余额	4,243,719.63		-	4,243,719.63

4) 本报告期实际核销的其他应收款情况：本期无核销其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

往来单位(项目)	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
达诺尔(湖北)微电子材料有限公司	往来	81,527,473.81	1-2年	99.93	4,241,003.89
其他	往来	54,314.77	1年以内	0.07	2,715.74
合计		81,581,788.58		100.00	4,243,719.63

注：公司对达诺尔(湖北)微电子材料有限公司的其他应收款账龄在1年内的金额为78,234,869.81元，对应坏账准备金额为3911743.49元；账龄在1-2年金额为3,292,604.00元，对应坏账准备金额为329,260.40元。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	41,329,853.13		41,329,853.13	27,129,853.13		27,129,853.13
对联营、合营企业投资	-		-	-		-
合计	41,329,853.13		41,329,853.13	27,129,853.13		27,129,853.13

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
达诺尔电子材料(苏州)有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	-	-
达诺尔(湖北)微电子材料有限公司	26,129,853.13	14,200,000.00	0.00	40,329,853.13	-	-
合计	27,129,853.13	14,200,000.00	-	41,329,853.13	-	-

(2) 对合营、联营企业投资

无。

4、主营业务收入、成本

(1) 营业收入及营业成本类别

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	55,675,736.03	32,594,228.24	62,484,245.06	35,671,322.92
其他业务	944,582.68	542,655.14	715,894.42	283,029.35
合计	56,620,318.71	33,136,883.38	63,200,139.48	35,954,352.27

(2) 主营业务分产品类别列示

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
超纯氨水	33,624,035.16	18,780,020.56	43,027,993.95	22,832,415.89
超纯异丙醇	22,051,700.87	13,814,207.68	19,456,251.11	12,838,907.03
合计	55,675,736.03	32,594,228.24	62,484,245.06	35,671,322.92

(3) 公司前五名客户的营业收入总额及占全部营业收入的比例

项目	本期发生额	上期发生额
长江存储科技有限责任公司	18,254,448.88	22,966,436.12
巴斯夫电子材料(上海)有限公司	5,279,039.10	8,546,187.00
联仕(昆山)化学材料有限公司	2,301,400.88	2,958,962.83
江阴江化微电子材料股份有限公司	3,001,634.87	2,224,715.40
武汉新芯集成电路制造有限公司	2,226,728.00	1,867,841.27
前五名客户的营业收入总额	31,063,251.73	38,564,142.62
占全部营业收入的比例	54.86	61.02

十三、补充财务资料

1、报告期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损益	0.00	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	0.00	41,094.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
银行理财产品产生的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,434.31	1,246.27
税前合计	-26,434.31	42,340.27
减:扣除所得税影响	-3,965.15	6,351.04
非经常性损益净额	-22,469.16	35,989.23

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.66%	0.3291	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.67%	0.3297	不适用

江苏达诺尔科技股份有限公司

2023年8月30日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0.00
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
银行理财产品产生的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,434.31
非经常性损益合计	-26,434.31
减：所得税影响数	-3,965.15
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	-22,469.16

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用