



瑞红苏州

NEEQ: 873886

瑞红（苏州）电子化学品股份有限公司

Ruihong (Suzhou) Electronic Chemicals Co., Ltd



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、公司负责人薛利新、主管会计工作负责人徐彤及会计机构负责人（会计主管人员）徐彤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

因涉及重大商业机密，公司在 2023 年年度报告中不予披露前五大客户及供应商的具体名称，不予披露应收账款和预付款项期末余额前五单位名称。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 6 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 8 |
| 第三节 | 重大事件 | 26 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 30 |
| 第五节 | 行业信息 | 38 |
| 第六节 | 公司治理 | 53 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 60 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 152 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 指 | 释义 |
|-------------|---|---|
| 瑞红苏州、公司、本公司 | 指 | 瑞红（苏州）电子化学品股份有限公司 |
| 晶瑞电材 | 指 | 晶瑞电子材料股份有限公司，原名为苏州晶瑞化学股份有限公司，公司控股股东 |
| 瑞红锂电池 | 指 | 瑞红锂电池材料（苏州）有限公司 |
| 善丰投资 | 指 | 善丰投资（江苏）有限公司 |
| 基石集材合伙 | 指 | 上海基石集材私募投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 中石化 | 指 | 中国石化集团资本有限公司 |
| 开源证券 | 指 | 开源证券股份有限公司 |
| 眉山晶瑞 | 指 | 眉山晶瑞电子材料有限公司 |
| 中芯国际 | 指 | 中芯国际集成电路制造有限公司 |
| 合肥长鑫 | 指 | 合肥长鑫集成电路有限责任公司 |
| 华虹半导体 | 指 | 华虹半导体有限公司 |
| 晶合集成 | 指 | 合肥晶合集成电路股份有限公司 |
| 光刻胶 | 指 | 利用光化学反应进行微细加工图形转移的媒体，由成膜剂、光敏剂、溶剂和添加剂等主要成分组成的对光敏感的感光材料，被广泛应用于光电信息产业的微细图形线路的加工制作，是微细加工技术的关键性材料 |
| 光刻胶配套试剂 | 指 | 工艺过程中直接与光刻胶配套使用的化学品，主要包括显影液、剥离液、边胶剂和增粘剂等复配材料 |
| 电子化学品 | 指 | 为电子工业配套的精细化工材料，主要包括集成电路和分立器件、电容、电池、光电子器件、印制线路板、液晶显示器件、发光二极管（LED）、移动通讯设备等电子元器件、零部件和整机生产与组装用各种精细化工材料 |
| 02 专项 | 指 | 由国家科技部发布的《极大规模集成电路制造技术及成套工艺》项目，因次序排在国家科技重大专项所列 16 个重大专项第二位，在行业内被称为“02 专项”。02 专项“十二五”期间重点实施的内容和目标分别是：重点进行 45-22 纳米关键制造装备攻关，开发 32-22 纳米互补金属氧化物半导体（CMOS）工艺、90-65 纳米特色工艺，开展 22-14 纳米前瞻性研究，形成 65-45 纳米装备、材料、工艺配套能力及集成电路制造产业链，进一步缩小与世界先进水平差距，装备和材料占国内市场的份额分别达到 10% 和 20%，开拓国际市场 |
| 《公司章程》 | 指 | 瑞红（苏州）电子化学品股份有限公司章程 |
| 股东大会 | 指 | 瑞红（苏州）电子化学品股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 瑞红（苏州）电子化学品股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 瑞红（苏州）电子化学品股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |

| | | |
|-------------|---|-----------------------|
| 全国股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 国信证券 | 指 | 国信证券股份有限公司 |
| 会计师、天健会计师 | 指 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期、本期、本报告期 | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日 |
| 同期、上年同期、上年度 | 指 | 2022年1月1日至2022年12月31日 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|--------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 瑞红（苏州）电子化学品股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Ruihong (Suzhou) Electronic Chemicals Co.,Ltd | | |
| | - | | |
| 法定代表人 | 薛利新 | 成立时间 | 1993年10月9日 |
| 控股股东 | 控股股东为（晶瑞电子材料股份有限公司） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（罗培楠），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-信息化学品制造（C2664） | | |
| 主要产品与服务项目 | 光刻胶及其配套试剂等电子化学品的研发、生产及销售。 | | |
| 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 | 瑞红苏州 | 证券代码 | 873886 |
| 挂牌时间 | 2023年2月16日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 260,815,650 |
| 主办券商（报告期内） | 国信证券股份有限公司 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市罗湖区红岭中路1012号国信证券大厦十六层至二十六层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 陈磊 | 联系地址 | 苏州市吴中经济开发区民丰路501号 |
| 电话 | 0512-65013000 | 电子邮箱 | ir@szruihong.com |
| 传真 | 0512-69217555 | | |
| 公司办公地址 | 苏州市吴中经济开发区民丰路501号 | 邮政编码 | 215124 |
| 公司网址 | www.szruihong.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 | 91320500608288284C | | |
| 注册地址 | 江苏省苏州市吴中经济开发区民丰路501号 | | |
| 注册资本（元） | 361,646,018 | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

注：公司于2023年先后进行了三次股票定向发行，三次定向发行股份总股本分别为2,604,166股、23,724,784股、100,830,368股，新增的股份分别于2023年4月25日、2023年10月30日、2024年1月11日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。因此截至本报告期末公司普通股总股本为

260,815,650 股，截至本报告披露日，公司普通股总股本为 361,646,018 股。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专注于光刻胶及其配套试剂研发、生产及销售等业务的高新技术企业，被认定为“江苏省专精特新中小企业”。公司成立于1993年，已规模生产光刻胶超30年。公司聚焦于半导体及显示面板应用领域，产品技术水平及销售额均处于国内领先地位，产品主要包括半导体光刻胶、显示面板光刻胶等，其中半导体光刻胶包括紫外宽谱光刻胶、g线光刻胶、i线光刻胶、KrF光刻胶等，显示面板光刻胶包括触摸屏光刻胶、TFT-LCD光刻胶等。公司自主研发、生产的光刻胶等电子材料，向半导体、显示面板等厂商进行销售后实现盈利。

中国半导体材料市场稳步增长，但高端光刻胶依旧被欧美及日韩垄断，国内市场仍以PCB光刻胶供应为主，显示面板、半导体光刻胶自给率相对较低。公司是国内光刻胶行业的领军企业之一，系光刻胶国产化的重要力量。2018年完成了国家重大科技项目02专项“i线光刻胶产品开发及产业化”项目后，i线光刻胶产品规模化向中芯国际、合肥长鑫、华虹半导体、晶合集成等国内知名半导体企业供货；同时，为适应行业现状带来的发展机遇，公司方面加大投入，KrF高端光刻胶部分品种已量产；ArF高端光刻胶研发工作已启动。近年来，公司建成了具有国际水平的高端光刻胶生产线和测试实验平台，同时拥有紫外宽谱、g线（436nm）、i线（365nm）、KrF（248nm）、ArF（193nm）全系列光刻机测试实验平台。截止本报告期末公司拥有32项国内专利，其中发明专利21项。

一、商业模式如下：

1、采购模式

公司采购主要分为原材料、包装材料、机械设备等采购。公司产品生产用原材料、包装材料主要由采购部负责，采用“以产定购”的原则，按照生产需求制定采购计划。

树脂、光敏剂、溶剂、添加剂系光刻胶主要原材料。各类材料货运方式根据原辅材料特性而定，光刻胶部分原材料储运需要冷藏，其他基本按照危化品运输要求进行货运存储。

2、生产模式

公司生产模式主要分为自产模式及委托加工模式。

自产模式方面，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，填写产品名称、规格、数量的清单，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下个月的生产计划表。光刻胶等电子材料属于非标准产

品，需要根据客户的特殊要求进行定制研发设计，满足客户不同的工艺要求。在复配、投料、过滤、检验等主体生产工艺上，绝大多数产品的生产流程较为一致。公司产品品种覆盖面较广，客户需求呈现少量多批的特点，公司通过加强设备的模块化配置等方法，有效提高了产品生产效率。

委托加工模式方面，综合考虑公司厂区限制及避免同业竞争等多方面因素，部分工艺成熟、配方单一的产品采用委托加工的模式，可有效保证履约时效性，扩充核心产品产能。对委托加工生产线验收合格后，公司与受托方签署《委托加工协议》，并根据协议约定提供受托方委托加工产品核心原材料及配方，并对产成品规格型号、技术参数、质量指标进行验收，保证委托加工产品质量稳定。此外，为保护核心技术及商业机密，受托方不得自行加工产品或者接受任何其他第三方的委托加工产品，未经公司同意不得自行对外销售产品。公司对委托加工厂商不存在重大依赖。

3、销售模式

公司主要采用直接面向客户的直销模式，部分产品采用经销模式销售。公司已建立了全国性的销售网络，并不断拓展海外市场。公司主要通过参加展会及销售人员登门拜访等方式开拓客户，在客户选择方面主要以各应用领域内的重点客户为主，在产品推广方面主要以高品质光刻胶等产品为重点，同时着力开拓具有较好市场前景的新应用领域。

公司成功进入下游客户供应链通常需要经历现场考察、技术研讨、送样检测、信息回馈、技术改进、小批试做、批量生产、售后服务评价等客户认证环节。由于客户认证环节多、周期长，公司产品一旦通过下游客户的认证，业务合作关系较为长期稳定。

4、研发模式

公司自设立以来始终把研发与技术创新当作企业发展的动力源泉，使公司的生产技术水平在国内光刻胶领域处于相对优势地位。公司坚持以技术进步、科技创新为先导，以自主研发为基础，坚持产学研相结合的研发路线，力求实现以客户需求为导向、产品技术研发为驱动，形成研发生产销售良性互动的局面。

自主研发方面，公司依靠内部科研人才队伍进行自主研发，从新项目的调研、立项、设计输入输出、到设计评审、验证、确认、更改全过程均按照质量管理体系相关规定和要求进行研发，实行规范化管理，对研发成功的项目由专门人员负责申请科技成果并对自主知识产权进行维护管理，对取得科技成果的研发人员实施激励，鼓励科技创新和自主研发工作。

产学研相结合方面，公司主要负责科研项目研发过程中的中试、研发成果的产业化以及研发成果的立项报批等工作。公司与江南大学、上海集成电路材料研究院等高等院校及科研机构开展技术合作开发工作，并取得多项研发成果。

5、采用目前经营模式的原因、影响经营模式的关键因素、经营模式和影响因素在报告期内的变化情况及未来变化趋势

公司结合上下游发展状况、国家产业政策、市场供需情况、主营业务特点、自身发展阶段、自身资金规模等因素，形成了目前的经营模式。影响公司主要经营模式的关键因素主要包括光刻胶及其配套试剂行业竞争格局、市场供需情况、下游客户需求变化、精细化工管理规范等情况。

报告期内，随着公司业务不断拓展、下游客户需求变化，部分光刻胶及配套试剂产品需求持续增长，扩产需求显著。出于厂区空间受限、规范同业竞争及独立性问题，公司部分工艺成熟、配方单一的产品由自产或委托生产模式变更为委托加工模式。未来，随着新生产基地逐步投建，公司将合理规划生产布局，进一步规范同业竞争及关联交易，降低生产成本，增强企业核心竞争力。

二、经营计划

报告期内，公司牢牢把握经营重心，以市场需求为导向，持续加强成本控制和内部控制。公司利用自身优势，充分挖掘现有产品的潜力，主要经营情况如下：

1、财务状况

报告期内，公司营业收入为 24,634.64 万元，同比增长 9.10%，归属于挂牌公司股东的净利润 2,639.58 万元，同比减少 22.91%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 2,620.19 万元，同比减少 18.69%。本报告期受益于我国半导体材料行业国产替代进程提速，公司充分把握行业发展机遇，积极开拓市场，公司营业收入同比增长 9.10%，但受市场环境的影响，原材料价格波动及费用上涨，导致公司净利润减少。

2、融资情况

报告期内，公司积极拓宽融资渠道，创新融资模式。债权融资方面，公司充分与银行业金融机构合作，增加了合作银行，提升了授信额度。股权融资方面，公司成功融资三次，公司共取得募集资金 10.7 亿元，共发行股票 12,715.9318 万股，新增股份先后于 2023 年 4 月 25 日、2023 年 10 月 30 日、2024 年 1 月 11 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(二) 行业情况

公司所处行业为化学原料和化学制品制造业，主要从事光刻胶及其配套试剂的研发、生产和销售。

根据中国上市公司协会发布的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所属行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”大类中“C398 电子元件及电子专用材料制造”，根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）公司产品属于“C3985 电子元件及电子专用材料制造”。

近年来，国家相关主管部门发布了一系列法律法规政策，将光刻胶列为我国新材料发展的重点领域之一，公司所属行业属于国家重点鼓励并支持的高新技术产业。国家产业政策为国内光刻胶行业的发展提供了政策支持，为公司的经营发展营造了良好的政策和市场环境，有利于促进公司进一步发展壮大，为公司持续稳定经营带来了积极影响。

公司主要产品包括光刻胶及其配套试剂，上游为基础化工行业，下游应用领域主要包括 PCB、显示面板及半导体等行业。

1、光刻胶及其配套试剂行业概况

光刻胶被应用于印刷工业已经超过一个世纪，到 20 世纪 20 年代，光刻胶开始被用于 PCB 领域，到 20 世纪 50 年代，开始被用于生产晶圆。20 世纪 50 年代末，eastmankodak（伊士曼柯达公司）和 Shipley（已被陶氏收购）分别设计出适合半导体工业所需的正性光刻胶和负性光刻胶。光刻胶用于光刻工艺，帮助将设计好的电路图形由掩膜版转移至硅片，从而实现特定的功能。光刻胶的质量和性能直接影响制造产线良率。目前全球的光刻胶生产企业依然主要集中在日本与美国，中国半导体行业起步较晚，在国家大力发展新型材料行业的背景下，逐步实现国产化。

光刻胶配套试剂是电子工业中的关键性材料，其质量的好坏直接影响到电子产品的成品率、电性能及可靠性，也对微电子制造技术的产业化有重大影响。因此，电子工业的发展要求光刻胶配套试剂与之同步发展，不断地更新换代，以适应其在技术方面不断推陈出新的需要。光刻胶配套试剂为不同工艺中配套使用的电子化学品的统称，其中直接与光刻胶配套使用的化学材料为光刻胶配套试剂，主要包括显影液、剥离液、边胶剂及增粘剂等。

2、行业发展趋势

（1）国产化趋势明显，系国内光刻胶市场主要驱动因素之一

光刻胶是电子化学品中技术壁垒最高的材料，也是半导体集成电路生产制造的核心材料，光刻工艺的成本约为整个芯片制造工艺的 35%，并且耗费时间约占整个芯片工艺的 40%~60%。我国光刻胶行业发展起步较晚，需求量远远大于产量。国内光刻胶产量中集成电路领域、显示面板领域及 PCB 领域仍部分或严重依赖进口。在半导体光刻胶领域，日本企业依然占据领先地位，实现了对半导体光刻胶的垄断。全球市场前五中除了美国杜邦，其余四家均为日本企业，分别为 JSR、TOK、住友化学和信越化学，其中 JSR、TOK 的产品可覆盖所有半导体光刻胶品种，系行业龙头，尤其在高端 EUV 光刻胶领域居市场垄断地位。目前，国内市场仍以 PCB 光刻胶供应为主，显示面板、半导体光刻胶自给率相对较低。集成电路所用的先进光刻胶是当前我国受制于人的材料，目前高端材料基本全部依赖于进口，光刻胶核心技术难题亟需尽快突破，国产替代空间较大。

(2) 中国半导体材料市场稳步增长，逐步向中国大陆市场转移

随着数字经济时代的到来，恰逢我国产业的转型升级、国际半导体产业向大陆转移，中国大陆半导体设备采购量持续攀升。近些年来，全球半导体材料市场受周期性影响较大，尤其中国台湾、韩国两地波动较大。北美和欧洲市场几乎处于零增长状态，日本的半导体材料长期处于负增长状态。全球范围看，只有中国大陆半导体材料市场处于长年增长状态，2016-2018年连续三年增速超过10%。2007-2022年，中国大陆半导体材料销售额从全球占比7.7%大幅提升至17.8%。2020-2021年我国对新冠疫情的有效防控也帮助中国大陆半导体企业迅速恢复生产，稳定需求和供给，与西方各国进一步拉大差距。中国大陆半导体材料市场与全球市场形成鲜明对比，全球半导体材料将逐步向中国大陆市场转移。

(3) 全球显示面板和半导体行业产能东移

在显示面板光刻胶领域，全球显示面板产能陆续向中国大陆转移，国内显示面板光刻胶需求快速增长。根据中商产业研究院数据，而随着5G技术的逐步成熟及应用，TFT-LCD面板的大尺寸化趋势能更好的顺应高清化应用的要求，从而带动TFT-LCD面板需求的不断增长。2019年至2023年，TFT-LCD面板的出货面积预计将从2.23亿平方米增至2.49亿平方米，增幅12.20%。

在半导体光刻胶领域，中国大陆晶圆厂建设将迎来高速增长期。2020年至2022年是中国大陆晶圆厂投产高峰期，以长江存储、长鑫存储等新兴晶圆厂和以中芯国际、华虹为代表的老牌晶圆厂正处于产能扩张期。预计从2020年到2024年至少新增38个12英寸晶圆厂，其中中国将新建19座（中国台湾11座，中国大陆8座）。8英寸晶圆的月产能至2024年将达660万片规模。光刻胶等半导体材料供应商将有望受益于扩产浪潮。

(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 | 1、高新技术企业 2021年11月30日，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高新技术企业证书（编号：GR202132008140），有效期三年。 2、专精特新 2019年12月，公司获得江苏省工业和信息化厅专精特新“小巨人”企业认定，有效期2019-2021年。2022年12月，公司通过了江苏省专精特新中小企业复核，有效期至2025年。 |

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 | 246,346,422.07 | 225,790,205.65 | 9.10% |
| 毛利率% | 34.22% | 39.68% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 26,395,801.93 | 34,239,206.35 | -22.91% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 26,201,928.06 | 32,223,844.19 | -18.69% |
| 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） | 5.09% | 10.04% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 5.05% | 9.45% | - |
| 基本每股收益 | 0.11 | 0.15 | -26.67% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 1,598,076,029.18 | 581,336,468.25 | 174.90% |
| 负债总计 | 63,866,673.27 | 136,645,440.75 | -53.26% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 1,534,209,355.91 | 444,691,027.50 | 245.01% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.24 | 1.90 | 123.16% |
| 资产负债率%（母公司） | 3.96% | 23.51% | - |
| 资产负债率%（合并） | 4.00% | 23.51% | - |
| 流动比率 | 22.49 | 2.27 | - |
| 利息保障倍数 | 11.87 | 19.20 | - |
| 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 | -6,781,887.98 | 60,570,132.26 | -111.20% |
| 应收账款周转率 | 2.60 | 2.21 | - |
| 存货周转率 | 3.89 | 5.51 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 174.90% | 86.41% | - |
| 营业收入增长率% | 9.10% | -29.07% | - |
| 净利润增长率% | -22.91% | -35.23% | - |

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 | 1,097,494,202.35 | 68.68% | 144,360,901.39 | 24.83% | 660.24% |

| | | | | | |
|---------|----------------|-------|---------------|--------|------------|
| 应收票据 | 1,001,785.34 | 0.06% | 0 | 0% | 100% |
| 应收账款 | 97,741,655.83 | 6.12% | 92,053,378.66 | 15.83% | 6.18% |
| 应收款项融资 | 43,593,946.44 | 2.73% | 27,518,848.73 | 4.73% | 58.41% |
| 存货 | 53,301,441.39 | 3.34% | 30,093,372.35 | 5.18% | 77.12% |
| 其他流动资产 | 4,186,603.63 | 0.26% | 10,008.66 | 0.0% | 41,729.81% |
| 固定资产 | 104,907,020.78 | 6.56% | 18,812,375.73 | 3.24% | 457.65% |
| 使用权资产 | 115,432.02 | 0.01% | 192,386.70 | 0.03% | -40.00% |
| 长期待摊费用 | 1,117,265.16 | 0.07% | 2,793,162.84 | 0.48% | -60.00% |
| 递延所得税资产 | 2,144,551.17 | 0.13% | 1,284,687.26 | 0.22% | 66.93% |
| 其他非流动资产 | 4,365,066.60 | 0.27% | 8,625,592.05 | 1.48% | -49.39% |
| 短期借款 | 0 | 0.00% | 84,944,816.80 | 14.61% | -100% |
| 应付账款 | 48,954,299.43 | 3.06% | 31,463,186.82 | 5.41% | 55.59% |
| 合同负债 | 526,031.97 | 0.03% | 202,631.51 | 0.03% | 159.60% |
| 应交税费 | 470,910.25 | 0.03% | 7,783,677.62 | 1.34% | -93.95% |
| 其他应付款 | 179,930.28 | 0.01% | 287,273.64 | 0.05% | -37.37% |
| 其他流动负债 | 68,384.16 | 0.00% | 26,342.10 | 0.0% | 159.60% |
| 租赁负债 | 40,488.80 | 0.00% | 118,914.54 | 0.02% | -65.95% |
| 递延收益 | 5,848,436.66 | 0.37% | 3,839,336.07 | 0.66% | 52.33% |

项目重大变动原因:

- (1) 报告期末货币资金较期初增长 660.24%，主要系本期收到定向增发募集资金款所致。
- (2) 报告期末应收票据较期初增长，主要系本期收到商业承兑汇票所致。
- (3) 报告期末应收款项融资较期初增长 58.41%，主要系本期销售增长、收到的银行承兑汇票增多所致。
- (4) 报告期末存货较期初增长 77.12%，主要系本期收入增长、备货增多及配套试剂业务由外购成品变为委托加工，相应自购材料和保留的成品库存增加所致。
- (5) 报告期末其他流动资产较期初增长 41,729.81%，主要系本期购入设备增多，相应待抵扣进项税增多所致。
- (6) 报告期末固定资产较期初增长 457.65%，主要系本期高端产品 KrF 相关光刻机转固所致。
- (7) 报告期末使用权资产较期初下降 40.00%，主要系本期租赁资产摊销所致。
- (8) 报告期末长期待摊费用较期初下降 60.00%，主要系本期装修费用摊销所致。
- (9) 报告期末递延所得税资产较期初增长 66.93%，主要系本期尚未行权的股权激励、与资产相关的政府补助形成的可抵扣暂时性差异增加所致。
- (10) 报告期末其他非流动资产较期初下降 49.39%，主要系本期设备到货减少所致。
- (11) 报告期末短期借款较期初下降，主要系本期募投项目中存在“偿还借款”项目，相应借款减少所致。
- (12) 报告期末应付账款较期初增长 55.59%，主要系本期存货规模增长，应付货款增长所致。
- (13) 报告期末合同负债较期初增长 159.60%，主要系本期预收账款增加所致。

(14) 报告期末应交税费较期初下降 93.95%，主要系本期设备投入增加，增值税留抵税额增加，应交增值税减少及应纳税所得税减少所致。

(15) 报告期末其他应付款较期初下降 37.37%，主要系上期日常费用已入账本期支付所致。

(16) 报告期末其他流动负债较期初增长 159.60%，主要系本期待转销项税额增加所致。

(17) 报告期末租赁负债较期初下降 65.95%，主要系本期支付租赁费用所致。

(18) 报告期末递延收益较期初增长 52.33%，主要系本期收到政府补助增加所致。

(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 | 246,346,422.07 | - | 225,790,205.65 | - | 9.10% |
| 营业成本 | 162,052,856.07 | 65.78% | 136,195,238.86 | 60.32% | 18.99% |
| 毛利率% | 34.22% | - | 39.68% | - | - |
| 税金及附加 | 663,428.35 | 0.27% | 1,274,420.03 | 0.56% | -47.94% |
| 财务费用 | -109,548.11 | -0.04% | 554,548.17 | 0.25% | -119.75% |
| 投资收益 | -82,416.99 | -0.03% | 505,298.42 | 0.22% | -116.31% |
| 信用减值损失 | -2,116,283.85 | -0.86% | -660,320.44 | -0.29% | 220.49% |
| 资产减值损失 | -1,195,063.53 | -0.49% | -736,750.74 | -0.33% | 62.21% |
| 资产处置收益 | -1,152.15 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | -100% |
| 营业外收入 | 3,031.82 | 0.00% | 38,787.08 | 0.02% | -92.18% |
| 营业外支出 | 289,599.78 | 0.12% | 146,314.37 | 0.06% | 97.93% |
| 所得税费用 | 1,021,885.72 | 0.41% | 4,894,199.83 | 2.17% | -79.12% |

项目重大变动原因：

(1) 报告期税金及附加较上年同期下降 47.94%，主要系上期存在大额留抵税额退税，使本期附加税计税基础减少，相应附加税缴纳减少所致。

(2) 报告期财务费用较上年同期下降 119.75%，主要系本期利息收入增加所致。

(3) 报告期投资收益较上年同期下降 116.31%，主要系上期资金拆借利息收入所致。

(4) 报告期信用减值损失较上年同期增长 220.49%，主要系本期计提坏账准备增加所致。

(5) 报告期资产减值损失较上年同期增长 62.21%，主要系公司股改（2022.6）后，按季度厘定存货跌价，导致跌价计提和转销金额均增加，实际跌价余额变化不大。

(6) 报告期资产处置收益较上年同期下降 100%，主要系本期处置固定资产所致。

(7) 报告期营业外收入较上年同期下降 92.18%，主要系上期处置预收账款所致。

(8) 报告期营业外支出较上年同期增长 97.93%，主要系本期对外捐赠所致。

(9) 报告期所得税费用较上年同期下降 79.12%，主要系本期利润总额下降使应交企业所得税减少所致。

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 | 246,162,136.54 | 221,929,919.27 | 10.92% |
| 其他业务收入 | 184,285.53 | 3,860,286.38 | -95.23% |
| 主营业务成本 | 161,870,529.96 | 132,510,258.75 | 22.16% |
| 其他业务成本 | 182,326.11 | 3,684,980.11 | -95.05% |

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百分比 |
|-----------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 光刻胶及其配套试剂 | 244,541,635.63 | 160,888,996.67 | 34.21% | 15.88% | 28.96% | -6.67% |
| 其他 | 1,620,500.91 | 981,533.29 | 39.43% | -80.82% | -83.70% | 10.72% |
| 其他业务收入 | 184,285.53 | 182,326.11 | 1.06% | -95.23% | -95.05% | -3.48% |
| 合计 | 246,346,422.07 | 162,052,856.07 | 34.22% | 9.10% | 18.99% | -5.46% |

按地区分类分析：

√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百分比 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 境内 | 238,114,330.90 | 157,148,955.52 | 34.00% | 8.24% | 17.26% | -5.08% |
| 境外 | 8,232,091.17 | 4,903,900.55 | 40.43% | 41.81% | 125.16% | -22.05% |
| 合计 | 246,346,422.07 | 162,052,856.07 | 34.22% | 9.10% | 18.99% | -5.46% |

收入构成变动的原因：

营业收入较上年同期增长 9.10%，营业成本同比上升 18.99%，主要系公司充分把握行业发展机遇，积极开拓市场，但受市场环境的影响，原材料价格波动及费用上涨，影响营业成本。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----|---------------|---------|----------|
| 1 | 第一名 | 24,745,641.47 | 10.05% | 否 |
| 2 | 第二名 | 19,309,980.00 | 7.84% | 否 |
| 3 | 第三名 | 11,740,106.88 | 4.77% | 否 |
| 4 | 第四名 | 11,351,615.68 | 4.61% | 否 |
| 5 | 第五名 | 10,569,987.79 | 4.29% | 否 |
| 合计 | | 77,717,331.81 | 31.55% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----|---------------|---------|----------|
| 1 | 第一名 | 37,891,392.58 | 21.51% | 是 |
| 2 | 第二名 | 21,200,427.37 | 12.04% | 否 |
| 3 | 第三名 | 13,985,867.29 | 7.94% | 否 |
| 4 | 第四名 | 13,084,743.39 | 7.43% | 否 |
| 5 | 第五名 | 11,382,398.25 | 6.46% | 否 |
| 合计 | | 97,544,828.88 | 55.37% | - |

(三) 现金流量分析

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 | -6,781,887.98 | 60,570,132.26 | -111.20% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -15,899,840.44 | -237,233,241.59 | 93.30% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 976,365,329.33 | 223,058,918.48 | 337.72% |

现金流量分析：

- (1) 报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 111.20%，主要系本期经营性流出增加所致。
- (2) 报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 93.30%，主要系本期投入固定资产减少所致。
- (3) 报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 337.72%，主要系本期吸收投资款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 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 |
|------|------|------|------|-----|-----|------|-----|
|------|------|------|------|-----|-----|------|-----|

| | | | | | | | |
|---|-------|----------------------------|-------|-----------|-------------|---|-------------|
| 克里斯托先端材料有限公司 (Crystal Advanced Materials Japan KK) | 控股子公司 | 电子材料用高纯度化学品及其相关产品的研发、制造、销售 | 1 亿日元 | 20,830.20 | -538,361.83 | 0 | -540,285.97 |
|---|-------|----------------------------|-------|-----------|-------------|---|-------------|

注：上述注册资本已更新至本报告披露日。

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

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|---|----------------|---|
| 克里斯托先端材料有限公司 (Crystal Advanced Materials Japan KK) | 新设 | 克里斯托先端材料有限公司为公司全资子公司，其财务报表已纳入公司合并范围，不会对公司生产经营和业绩产生不利影响。 |

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 28,838,446.52 | 25,201,465.11 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 11.71% | 11.16% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0% | 0% |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|--------|--------|
| 博士 | 3 | 3 |
| 硕士 | 9 | 7 |
| 本科以下 | 18 | 18 |
| 研发人员合计 | 30 | 28 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 29.70% | 27.72% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 32 | 28 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 21 | 17 |

(四) 研发项目情况

为巩固和提高公司的竞争优势，公司通过持续的研发投入，提高自身产品竞争力。截至 2023 年 12 月 31 日，公司主要在研项目具体情况如下：

| 序号 | 项目名称 | 所处阶段 | 内容与目标 | 与行业技术水平的比较 |
|----|------------------------------|------|--|------------|
| 1 | 适用于 ArF 光刻胶生产的成膜树脂合成工艺研发 | 在研 | 研究 ArF 光刻胶成膜树脂合成方法，优化合成工艺。 | 行业先进水平 |
| 2 | 适用于 28nm 工艺节点浸润光刻的 ArF 光刻胶研发 | 在研 | 形成 ArFi(浸没式)光刻胶的成套技术体系并完成产品基础配方定型。 | 行业先进水平 |
| 3 | 实用分辨率 0.3um I-line 正性光刻胶研发 | 结案 | 开发一款实用分辨率在 0.3um 的 i-line 光刻胶，光刻胶分辨率满足 0.3um 的 L/S 工艺需求，可以替代国外同性能产品。 | 行业先进水平 |
| 4 | 单次涂布大于 50um 的超厚膜光刻胶研发 | 终止 | 研发用于 bumping 的单次涂布大于 50 μ m 的超厚膜光刻胶，满足封装行业电镀要求。 | 行业先进水平 |
| 5 | 高分辨率光刻胶及大尺寸液晶取向膜开发及产业化项目 | 在研 | 大尺寸面板 TFT 光刻胶的配方研发、确定及评价 | 行业先进水平 |
| 6 | 高显影速率的厚膜光刻胶用显影液研发 | 在研 | 高显影速率的厚膜光刻胶用显影液配方研发、确定及评价 | 行业先进水平 |
| 7 | 使用再生方法制备的新型剥离液研发 | 在研 | 水性剥离液配方研发、确定及评价，产品回收前后性能评价 | 行业先进水平 |
| 8 | 新型高深宽比 KrF 光刻胶研发 | 在研 | 新型高深宽比 KrF 光刻胶配方研发、确定及评价 | 行业先进水平 |

| | | | | |
|---|-------------------------|----|---------------------------------|--------|
| 9 | 适用于无 BARC 制程的 KrF 光刻胶研发 | 在研 | 适用于无 BARC 制程的 KrF 光刻胶配方研发、确定及评价 | 行业先进水平 |
|---|-------------------------|----|---------------------------------|--------|

六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一)收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及五（二）1。

瑞红苏州公司的营业收入主要来自于光刻胶及其配套试剂的销售收入。2023 年度瑞红苏州公司实现营业收入金额为人民币 24,634.64 万元。

由于营业收入是瑞红苏州公司的关键业绩指标之一，可能存在瑞红苏州公司管理层（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，我们实施的审计程序主要包括：

(1)了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2)检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3)按月度、产品、客户等对营业收入及毛利率实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4)对于内销收入，选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、送货单、客户签收单或对账单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查销售合同、订单、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5)结合应收账款函证，选取项目函证本期销售额；

(6)实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7)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

相关信息披露详见财务报表附注三（十）、三（十一）及五（一）3。

截至 2023 年 12 月 31 日，瑞红苏州公司应收账款账面余额为人民币 10,149.95 万元，坏账准备为人

人民币 375.78 万元，账面价值为人民币 9,774.17 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，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。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，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2)针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(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，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，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；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层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)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。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司在追求产业高质量发展的同时，始终将履行社会责任放在重要位置，并不断将履行社会责任融入企业生产经营中，对社会环境、股东、员工、客户、供应商等履行责任的同时，牢记企业的使命，以实际行动回报社会。

1、履行环境保护责任方面：公司在稳抓生产同时，持续落实《安全生产法》等相关法律、规章条例的要求，通过了环境管理体系、安全标准化企业等多项认证，并获得了安全生产许可证、危险化学品经营许可证等资质，响应国家环保政策及可持续发展战略。

2、保障股东权益方面：严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规及制度的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过合法有效的方式，让股东充分了解公司发展，积极参与公司治理。

理，依法享受股东权益。

3、保障员工权益方面：公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》的要求，依法保护员工的合法权益，尊重并保障员工的合理诉求以及基本权益。在保障员工合法权益方面，并按照有关法律法规的规定，与所有员工按时签订《劳动合同书》。公司在招聘、录用、选拔、培训、薪酬待遇、晋升通道方面均无对性别、年龄、宗教、种族方面的不平等对待，依法保障各方个体享有同等的就业机会与职业发展前景，无强迫劳动以及使用童工的现象。公司为全体员工办理了养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险等社会保险，并缴纳住房公积金。公司认真执行员工法定假期、带薪年假、病假、婚假、丧假、产假、工伤假等制度。重视员工身体健康、每年定期组织全体员工体检及专门针对女性员工的体检活动；定期举行安全生产培训、职业健康培训，提高员工安全生产意识和自我保护能力；平时为所有员工提供员工食堂、出差误餐津贴等，每逢重要节日发放礼品；在员工生日之际发放蛋糕礼券，构建和谐、融洽的同事关系。公司组织员工参加户外团建活动，有效增进感情和团队凝聚力、体现公司关怀、实现劳逸结合。公司竭尽所能为员工提供更加实在，丰富的利益，为员工提供健康、安全的生产和工作环境。

公司诚信经营，与客户、供应商形成良好的合作关系。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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 |
|----------|--|
| 安全生产风险 | <p>光刻胶及其配套试剂中的部分产品为危险化学品、易制毒化学品或易制爆化学品，有易燃、易爆、腐蚀等性质，在其研发、生产、仓储和运输过程中存在一定的安全风险，操作不当会造成人身安全和财产损失等安全事故。为此国务院分别出台了《安全生产许可条例》《危险化学品安全管理条例》等法律法规，对化学试剂企业的生产经营进行了严格规定。公司不能完全排除在生产经营过程中因操作不当、设备故障或其它偶发因素而造成安全生产事故的风险，一旦发生安全生产事故将会对公司的生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司制定了严格的安全管理制度，将“预防为主”作为安全管理的指导方针，实行安全管理责任制，将安全职责落实至各部门及个人，确保公司的生产安全。</p> |
| 环保风险 | <p>公司产品的生产工艺主要为配方性的混配工艺，因工艺技术特点，生产过程的污染较少，但仍存在着少量“三废”排放。随着国家环境污染治理标准日趋提高，以及主要客户对供应商产</p> |

| | |
|-------------|---|
| | <p>品品质和环境治理要求的提高，公司的环保治理成本将不断增加；同时，因环保设施故障、污染物外泄等原因可能产生环保事故，也将对公司未来的生产经营产生不利影响。如果产业政策、环境政策要求更为严苛，将对公司部分生产工作的开展造成影响，进而影响公司未来收入情况。</p> <p>应对措施：公司对环境保护持续投入，合理安排生产并控制三废排放，严格遵守环境保护部门相关要求，同时公司定期检查公司生产及环保设备，防微杜渐，防止因环保问题影响日常经营。</p> |
| 原材料进口依赖风险 | <p>上游原材料是影响光刻胶品质的重要因素，目前我国光刻胶原材料市场基本被国外厂商垄断，尤其是树脂和光敏剂高度依赖于进口，国产化率很低。若该等境外厂商减产或停产，或由于自然灾害、国际贸易环境发生重大变化等因素导致供应商无法正常生产经营、导致前述原材料供应减少甚至中断，可能对公司生产经营产生重大不利影响，公司将会面临盈利水平下滑的风险。</p> <p>应对措施：目前，公司已加强光刻胶原材料的布局，具备部分光刻胶原材料的生产能力，并与专业研究院合作开展高端光刻胶核心原材料的研发，以有效应对原材料进口依赖风险。</p> |
| 原材料价格波动风险 | <p>公司生产经营所需的主要材料分为树脂、光敏剂等进口依赖原材料和 NMP、PGMEA 等基础化学品，原材料价格的波动将直接对公司主要产品的成本产生一定影响。如果公司主要原材料价格未来出现大幅上涨或者持续大幅波动，将对公司产品成本造成一定影响，因此原材料价格波动会对公司的盈利能力产生一定影响。</p> <p>应对措施：为避免原材料价格剧烈波动引致的经营风险，公司将实时跟踪行情信息，对于重要原材料调整并优化备货期和建立备选供应商库，并采取预订、通过与供方建立稳定的供货关系等措施，保障原材料价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险。</p> |
| 持续保持先进技术的风险 | <p>光刻胶行业的具有品种多、发展快，质量要求高等特性，目前，公司依靠先进的技术水平，能够生产符合市场要求的 TFT-LCD 光刻胶、紫外宽谱光刻胶、g 线光刻胶、i 线光刻胶、KrF 光刻胶等主导产品，在激烈的竞争之中保持较高的盈利水平。若公司的研发方向、研发速度、研发能力无法适应光刻胶行业乃至整个电子化学品行业的发展趋势，或研发人员发生较大流失，公司可能失去技术领先地位，导致收入和利润下降，影响公司经营业绩。</p> <p>应对措施：公司注重技术的领先性和产品的成熟性，通过积极参与展会、主动进行市场调研了解客户需求情况。在公司内部保持研发部门与销售部门及时、密切、充分的信息沟通，针对市场需求进行技术开发及储备，使得公司产品、技术研发及时符合市场当前及未来的需求。</p> |
| 核心技术泄密风险 | <p>光刻胶行业属于技术密集型行业。公司现有产品技术以及研发</p> |

| | |
|-------------------|--|
| | <p>阶段的多项产品和技术的自主知识产权是公司核心竞争力的体现。一旦公司的核心技术泄露，导致公司在某些产品类别上丧失竞争优势，将会对公司的发展产生较大影响。随着公司规模扩大，人员及技术管理的复杂程度也将提高，如果公司约束及保密机制不能伴随着公司的发展而及时更新，一旦发生核心技术泄露的情况，公司的技术优势将被削弱，业务发展将受到影响。</p> <p>应对措施：公司积极对核心技术申请专利保护，同时与核心人员约定竞业协议或保密条款，并建立了一套规范的人力资源管理体系，包括有竞争力的薪酬待遇、适宜的企业文化、健全的研发管理体制和良好的研发环境等，保障了公司的健康运作。</p> |
| <p>关联交易风险</p> | <p>为规范同业竞争情形，公司分别与晶瑞电材、眉山晶瑞签署竞争业务产品委托加工协议，整改完成后，关联方不再从事竞争产品的销售业务，但公司向关联方委托加工量可能大幅增加，关联交易金额存在进一步增大的可能性。眉山晶瑞生产线 2023 年开始投产，尚处于产能爬坡阶段，其部分产品生产成本高于公司支付的加工费，公司与关联方拟根据加工量变化调整加工费单价，确保双方定价公允。虽然公司制定的《关联交易管理制度》等制度明确了关联交易审批权限、表决、决策程序等，对内强化针对关联交易的管理，但如果公司未来不能进一步减少关联交易，或对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，公司及关联方不能遵循市场公正、公平、公开的原则、不能有效执行相关的内控管理制度从而导致关联交易价格不公允，相关关联交易可能对公司生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司制定的《关联交易管理制度》等制度明确了关联交易审批权限、表决、决策程序等，对内强化针对关联交易的管理，加强公司内部控制，以规范公司的关联交易行为，积极主动地接受更加广泛、严格的外部监督，遵循市场公正、公平、公开的原则。</p> |
| <p>税收优惠政策变动风险</p> | <p>公司是高新技术企业，报告期内享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。税收优惠政策对公司的发展起到了一定的推动作用。若国家有关政策发生变化或公司未来无法满足享受企业所得税税收优惠政策的条件，可能恢复执行 25% 的企业所得税税率，届时将给公司的经营业绩带来一定程度的影响。</p> <p>应对措施：公司高度重视研发项目投入，不断加大研发资金投入和人员配置，以开发满足市场需求的产品。预计未来公司不能持续满足高新技术认定要求的可能性较小，公司也将密切关注相关的政策变化，使公司在保证研发项目有序开展的同时，满足相关的税收优惠条件。</p> |
| <p>下游行业景气波动风险</p> | <p>公司产品包括光刻胶及光刻胶配套试剂，广泛应用于半导体和显示面板等电子信息产业。近年来，受全球经济下行、国际贸易政策及产业政策变动等因素影响，半导体行业存在一定需求波动。根据 Statista 数据，2020-2022 年全球半导体市场规模增长率分别为 6.81%、26.23% 及 4.36%，增速放缓。如未来全球</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>经济下行加剧或下游产业政策发生重大变化导致市场需求增速放缓甚至下降，将引起公司收入和利润的波动，未来公司面临业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司将持续注重产品研发和技术创新，顺应行业发展趋势，推出满足客户需求的产品，在业内树立良好的公司形象和品牌声誉，不断开拓客户并维护现有市场地位。</p> |
| 同业竞争风险 | <p>公司与晶瑞电材、眉山晶瑞、瑞红锂电池存在经营相同或相近业务的情形，构成同业竞争。公司通过委托加工、终止锂电池粘结剂、功能配方材料及单组分化学品销售业务等方式规范同业竞争问题。</p> <p>应对措施：为避免与公司的业务存在任何实质或潜在同业竞争，维护公司的利益及保障公司长期稳定发展，公司控股股东晶瑞电材、实际控制人罗培楠已出具《避免同业竞争的承诺》，就避免同业竞争作出了不可撤销的承诺</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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. (二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二. (三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二. (四) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二. (五) |
| 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. (六) |
| 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. (七) |
| 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 58,500,000 | 37,891,392.58 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 10,000,000 | 9,793.48 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 90,000 | 86,400.00 |

| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
|----------------|------|------|
| 收购、出售资产或股权 | - | |
| 与关联方共同对外投资 | - | |
| 提供财务资助 | - | |
| 提供担保 | - | |
| 委托理财 | - | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | - | - |
| 贷款 | - | - |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述日常性关联交易是公司业务发展的正常需要，具有合理性和必要性，与其他业务往来企业同等对待，遵照公开、公平、公正的市场原则进行。不存在损害公司和其他股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成不利影响。报告期内：公司委托眉山晶瑞加工产品，加工金额为 2,171.62 万元；委托晶瑞电材加工产品，加工金额为 1,617.52 万元；向晶瑞电材租赁办公场所金额为 8.64 万元；向晶瑞电材支付垫付社保费用 0.22 万元。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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

单位：元

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|--------------|----------|----------|------------|
| 2023-115 | 对外投资 | 克里斯托先端材料有限公司 | 1000 万美元 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2023 年 11 月 17 日召开第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》，根据公司战略发展规划需要，在日本设立全资子公司克里斯托先端材料有限公司，有助于公司业务拓展，增强业务竞争力和盈利能力，保障公司产业的稳定发展，拓宽了公司的经营渠道，增强公司综合竞争力，有利于公司进一步做大做强和长远发展。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022 年 8 月 19 日，公司召开第一届董事会第二次会议审议通过《关于<瑞红（苏州）电子化学品股

份有限公司期权激励计划>的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次期权激励计划相关事宜的议案》《关于提请豁免股东大会提前通知期限的议案》等议案。同日，控股股东晶瑞电材召开第三届董事会第十次会议及第三届监事会第七次会议审议通过《关于<瑞红（苏州）电子化学品股份有限公司期权激励计划>的议案》。

2022年8月19日，公司召开2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于<瑞红（苏州）电子化学品股份有限公司期权激励计划>的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次期权激励计划相关事宜的议案》。

2022年9月23日及2022年10月8日，公司分别召开第一届董事会第三次会议和2022年第三次临时股东大会审议通过《关于<瑞红（苏州）电子化学品股份有限公司期权激励计划（修订稿）>的议案》。

根据《瑞红（苏州）电子化学品股份有限公司期权激励计划（修订稿）》的规定，“预留权益的授予对象及授予日、行权安排等须在本计划经公司股东大会审议通过后的12个月内明确，超过12个月未明确的，预留权益失效。”本期期权激励计划经公司2022年第二次临时股东大会审议通过超过12个月，公司预留权益的授予对象尚未明确，因此预留部分的175万份股票期权失效。具体内容详见公司于2023年8月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于股票期权激励计划预留权益失效的公告》。

（六） 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 |
|------------|-------------|--------|------|-------------------|---|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2022年12月15日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 解决同业竞争问题 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年12月15日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关联交易、资金占用） | 解决关联交易问题、解决资金占用问题 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2022年12月15日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关联交易、资金占用承诺） | 解决关联交易问题、解决资金占用问题 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年12月15日 | - | 挂牌 | 其他承诺（历史沿革） | 妥善解决历史沿革并承担所有相关责任。 | 正在履行中 |
| 其他 | 2022年12月15日 | - | 挂牌 | 其他承诺（历史沿革） | 妥善解决历史沿革并承担所有相关责任。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年12月15日 | - | 挂牌 | 其他承诺（经营性合规） | 承担瑞红苏州行政处罚的相关损失，或向瑞红苏州给予补偿，以确保瑞红苏州不会因此受到经济损失。 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|----|-------------|---|----|-------------|---|-------|
| 其他 | 2022年12月15日 | - | 挂牌 | 其他承诺（经营性合规） | 承担瑞红苏州行政处罚的相关损失，或向瑞红苏州给予补偿，以确保瑞红苏州不会因此受到经济损失。 | 正在履行中 |
|----|-------------|---|----|-------------|---|-------|

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七) 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 |
|------|------|--------|------|----------|---------|
| 货币资金 | 货币资金 | 冻结 | 500 | 0.00% | ETC 保证金 |
| 总计 | - | - | 500 | 0.00% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

公司支付的 ETC 保证金。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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 | | | 104,491,183 | 104,491,183 | 40.06% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | | | | | |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 234,486,700 | 100% | -78,162,233 | 156,324,467 | 59.94% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 234,486,700 | 100% | -78,162,233 | 156,324,467 | 59.94% |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 234,486,700 | - | 26,328,950 | 260,815,650 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 19 |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、公司先后于2023年3月14日、2023年3月30日召开第一届董事会第五次会议、第一届监事会第二次会议以及2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于<瑞红（苏州）电子化学品股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》等与股票定向发行相关的议案，具体内容详见公司于2023年3月15日、2023年3月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的《瑞红（苏州）电子化学品股份有限公司股票定向发行说明书（修订稿）》（公告编号：2023-013）等相关公告。本次定向发行股份总额为2,604,166股，其中有限售条件流通股0股，无限售条件流通股2,604,166股。本次定向发行新增股份于2023年4月25日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2、公司先后于2023年7月31日、2023年8月15日召开第一届董事会第九次会议、第一届监事会第六次会议以及2023年第四次临时股东大会审议通过了《关于<瑞红（苏州）电子化学品股份有限公司股票定向发行说明书（修订稿）>的议案》等与股票定向发行相关的议案，具体内容详见公司于2023年7月27日、2023年9月4日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的《瑞红（苏州）电子化学品股份有限公司股票定向发行说明书（修订稿）》（公告编号：2023-052）、《瑞红（苏州）电子化学品股份有限公司股票定向发行说明书（二次修订稿）》等相关公告。本次定向发行股份总额为23,724,784股，其中有限售条件流通股0股，无限售条件流通股23,724,784股。本次定向发行新增股份于2023年10月30日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

3、公司于2023年9月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）

上披露的《瑞红（苏州）电子化学品股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号：2023-092），本次股票解除限售数量总额为 78,162,233 股，占公司当时总股本 32.97%，可交易时间为 2023 年 10 月 10 日。

(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 | 晶瑞电子材料股份有限公司 | 210,486,700 | 0 | 210,486,700 | 80.7032 | 140,324,467 | 70,162,233 | 0 | 0 |
| 2 | 瑞红锂电池材料(苏州)有限公司 | 18,000,000 | 0 | 18,000,000 | 6.9014 | 12,000,000 | 6,000,000 | 0 | 0 |
| 3 | 善丰投资(江苏)有限公司 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 | 2.3005 | 4,000,000 | 2,000,000 | 0 | 0 |
| 4 | 国信弘盛私募基金管理有限公司—厦门闽西南弘盛科创基金合伙企业(有限合伙) | | 3,558,718 | 3,558,718 | 1.3645 | | 3,558,718 | 0 | 0 |
| 5 | 天津金梧桐投资管理合伙企业(有限合伙)—梧桐 | | 3,558,718 | 3,558,718 | 1.3645 | | 3,558,718 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|---|--|-----------|-----------|--------|--|-----------|---|---|
| | 树（南宁） 氟基新材 料转型升级 基金合作 合伙企业（ 有限合伙） | | | | | | | | |
| 6 | 马鞍山基 石浦江资 产管理有 限公司— 上海基石 集材私募 投资基金 合伙企业 （有限合 伙） | | 3,139,364 | 3,139,364 | 1.2037 | | 3,139,364 | 0 | 0 |
| 7 | 上海高鲲 股权投资 基金管理 有限公司 —安义森 松高鲲壹 号创业投 资基金合 伙企业（ 有限合伙） | | 2,372,479 | 2,372,479 | 0.9096 | | 2,372,479 | 0 | 0 |
| 8 | 苏州君子 兰资本管 理有限公 司—苏州 君子晶股 权投资中 心（有限 合伙） | | 1,779,359 | 1,779,359 | 0.6822 | | 1,779,359 | 0 | 0 |
| 9 | 上海临芯 投资管理 有限公司 —苏州临 鼎创业投 资合伙企 业（有限 合伙） | | 1,779,359 | 1,779,359 | 0.6822 | | 1,779,359 | 0 | 0 |
| 10 | 上海临芯 投资管理 | | 1,779,359 | 1,779,359 | 0.6822 | | 1,779,359 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|---|-------------|------------|-------------|----------|-------------|------------|---|---|
| | 有限公司 —上海临 芯超岳投 资中心(有 限合伙) | | | | | | | | |
| 11 | 上海高 鲲股权投 资基金管 理有限公 司—安义 高鲲集芯 创业投资 基金合伙 企业(有限 合伙) | | 1,779,359 | 1,779,359 | 0.6822% | | 1,779,359 | 0 | 0 |
| | 合计 | 234,486,700 | 19,746,715 | 254,233,415 | 97.4762% | 156,324,467 | 97,908,948 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：瑞红锂电池和善丰投资为控股股东晶瑞电材的全资子公司，善丰投资为基石集材有限合伙企业之一。安义森松高鲲壹号创业投资基金合伙企业（有限合伙）和安义高鲲集芯创业投资基金合伙企业（有限合伙）由统一的执行事务合伙人管理。苏州临鼎创业投资合伙企业（有限合伙）和上海临芯超岳投资中心（有限合伙）由统一的私募资金管理人管理。除此之外，公司前十名股东之间无任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

截至本报告期末，晶瑞电材直接持有公司 210,486,700 股股份，占股本总额的 80.70%，通过全资子公司瑞红锂电池间接控制公司 6.90%的股权，通过全资子公司善丰投资间接控制公司 2.30%的股权，为公司控股股东。

名称：晶瑞电子材料股份有限公司

法定代表人：薛利新

成立日期：2001-11-29

统一社会信用代码：91320500732526198B

注册资本：99457.6164 万元人民币

经营范围：生产电子工业用超纯化学材料及液体消毒剂，开发生产电子工业用超纯化学材料，销售公司自产产品；从事一般化学品和危险化学品（按有效的《危险化学品经营许可证》所列项目及方式经营）的批发业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）；

提供相关技术服务、咨询和技术转让。

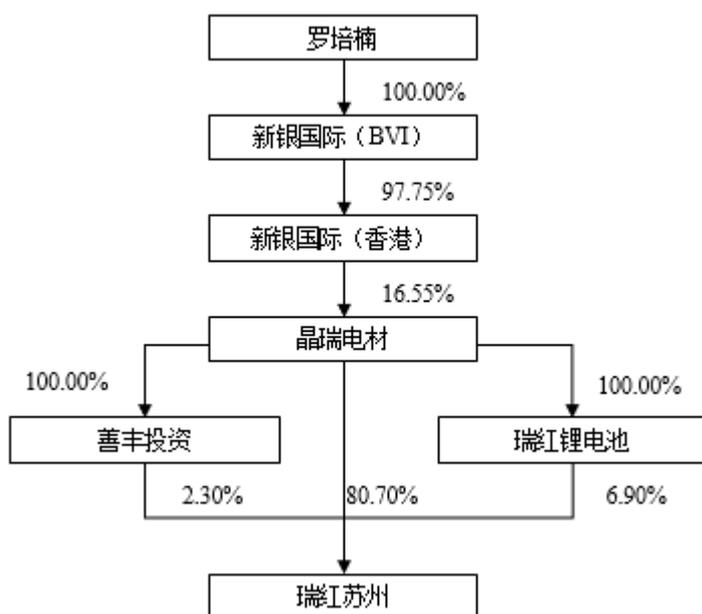
（二）实际控制人情况

截至本报告期末，罗培楠持有新银国际（BVI）100%股权，新银国际（BVI）持有新银国际（香港）97.75%股权，新银国际（香港）持有晶瑞电材 16.55%的股份，晶瑞电材直接持有公司 80.70%股权，通过全资子公司瑞红锂电池间接控制公司 6.90%的股权，通过全资子公司善丰投资间接控制公司 2.30%的股权，即罗培楠合计控制公司 89.90%的股份，为公司实际控制人。

罗培楠女士：1967 年出生，中国香港籍，大专学历。历任香港新阳资产管理公司董事、新银国际有限公司（香港）执行董事。现任新银国际有限公司（香港）、新银国际有限公司（BVI）执行董事，2009 年 11 月至今，在晶瑞电子材料股份有限公司担任董事。2023 年 8 月至今，在公司担任董事。

报告期内：实际控制人未发生变化。

截至本报告期末，公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图如下：



三、 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

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告 | 新增股票挂牌交易 | 发行 | 发行数量 | 发行对象 | 标的资产情况 | 募集资金金额 | 募集资金用途（请列 |
|------|--------|----------|----|------|------|--------|--------|-----------|
|------|--------|----------|----|------|------|--------|--------|-----------|

| | 时间 | 日期 | 价格 | | | | | 示具体用途) |
|-----|------------|-------------|------|-------------|--|-----|----------------|--|
| 第一次 | 2023年3月15日 | 2023年4月25日 | 7.68 | 2,604,166 | 基石集材合伙、开源证券、蒋华 | 不适用 | 19,999,994.88 | 补充流动资金 |
| 第二次 | 2023年7月27日 | 2023年10月30日 | 8.43 | 23,724,784 | 梧桐树氟基新材料、闽西南弘盛科创基金、安义高鲲、森松高鲲、临芯超岳、苏州临鼎、苏州君子晶等14名发行对象 | 不适用 | 199,999,929.12 | 补充流动资金；偿还借款/银行贷款 |
| 第三次 | 2023年11月2日 | 2024年1月11日 | 8.43 | 100,830,368 | 中国石化集团资本有限公司 | 不适用 | 850,000,002.24 | 用于先进制程工艺半导体光刻胶及配套试剂业务的研发、采购、生产和销售及相关投资 |

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|----------------|----------------|------------|--------|-------------|----------------|
| 第一次 | 2023年4月20日 | 19,999,994.88 | 20,006,259.06 | 否 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 第二次 | 2023年10月25日 | 199,999,929.12 | 117,000,091.08 | 否 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 第三次 | 2024年1月8日 | 850,000,002.24 | 418.38 | 否 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

募集资金使用详细情况:

截至报告期末，募集使用情况如下：

1、2023 年第一次股票定向发行

截至2023年12月31日，公司2023年第一次股票定向发行的募集资金实际使用情况如下：

| 项目 | 金额（元） |
|-----------------------------|---------------|
| 募集资金总额 | 19,999,994.88 |
| 减：使用募集资金总额 | 20,006,259.06 |
| 其中：支付供应商货款及日常费用类支出 | 20,005,698.87 |
| 银行手续费 | 560.19 |
| 加：银行存款利息 | 7,600.92 |
| 截至 2023 年 12 月 31 日募集资金结余金额 | 1,336.74 |

2、2023 年第二次股票定向发行

截至 2023 年 12 月 31 日，公司 2023 年第二次股票定向发行的募集资金实际使用情况如下：

| 项目 | 金额（元） |
|-----------------------------|----------------|
| 募集资金总额 | 199,999,929.12 |
| 减：使用募集资金总额 | 117,000,091.08 |
| 其中：支付供应商货款及日常费用类支出 | 38,999,998.58 |
| 偿还借款、银行贷款 | 78,000,000.00 |
| 银行手续费 | 92.50 |
| 加：银行存款利息 | 403,785.28 |
| 截至 2023 年 12 月 31 日募集资金结余金额 | 83,403,623.32 |

3、2023 年第三次股票定向发行

截至2023年12月31日，公司2023年第三次股票定向发行的募集资金实际使用情况如下：

| 项目 | 金额（元） |
|-----------------------------|----------------|
| 募集资金总额 | 850,000,002.24 |
| 减：使用募集资金总额 | 418.38 |
| 其中：先进制程工艺半导体光刻胶及配套材料业务拓展项目 | 0.00 |
| 银行手续费 | 418.38 |
| 加：银行存款利息 | 29,510.98 |
| 截至 2023 年 12 月 31 日募集资金结余金额 | 850,029,094.84 |

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、行业概况

(一) 行业法规政策

1、行业的主要法律法规及产业政策

| 序号 | 文件名 | 颁布单位 | 颁布时间 | 主要涉及内容 |
|-------------|---|-------------------------------|----------|--|
| 产业政策 | | | | |
| 1 | 《原材料工业“三品”实施方案》 | 工信部、国资委、市场监督管理总局、国知局 | 2022年8月 | 推进高性能化工材料、碳纤维及其复合材料、生物基和生物医用材料、先进无机非金属材料、电子功能材料、电子封装与装联材料、电子工艺与辅助材料等设计制造技术研发和质量精确控制技术攻关。运用质量工程技术，缩短研发、工程化、产业化周期。 |
| 2 | 《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》 | 工信部、发改委、科技部、生态环境部、应急管理部、国家能源局 | 2022年3月 | 围绕新一代信息技术、生物技术、新能源、高端装备等战略性新兴产业，增加有机氟硅、聚氨酯、聚酰胺等材料品种规格，加快发展高端聚烯烃、电子化学品、工业特种气体、高性能橡塑材料、高性能纤维、生物基材料、专用润滑油脂等产品。 |
| 3 | 《关于做好2022年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》 | 发改委、工业和信息化部、财政部、海关总署、税务总局 | 2022年3月 | 光刻胶生产企业入围“清单”，可享受税收优惠政策。 |
| 4 | 《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》 | 十三届全国人大四次会议 | 2021年3月 | 聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能。 |
| 5 | 《关于促进集成电路产业和软件产业 | 国家发展改革委、税务总 | 2020年12月 | 国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年 |

| | | | | |
|-------------|---------------------------------|-------------------------|----------|---|
| | 高质量发展企业所得税政策的公告》 | 局、工业和信息化部、财政部 | | 度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。 |
| 6 | 《鼓励外商投资产业目录(2020年版)》 | 发改委 | 2020年12月 | 支持引进彩色等离子显示屏专用系列光刻浆料的外资生产企业。 |
| 7 | 《关于扩大战略性新兴产业投资培育壮大新增长点增长极的指导意见》 | 国家发展改革委、科技部、工业和信息化部、财政部 | 2020年9月 | 加快新材料产业强弱项。围绕保障大飞机、微电子制造、深海采矿等重点领域产业链供应链稳定，加快在光刻胶、高纯靶材、高温合金、高性能纤维材料、高强高导耐热材料、耐腐蚀材料、大尺寸硅片、电子封装材料等领域实现突破。 |
| 8 | 《新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展的若干政策》 | 国务院 | 2020年7月 | 为进一步优化集成电路产业和软件产业发展环境，深化产业国际合作，提升产业创新能力和发展质量，在财税、投融资、研究开发、进出口、人才、知识产权、市场应用、国际合作等八个方面出台引导性及鼓励性政策措施。 |
| 法律法规 | | | | |
| 9 | 《中华人民共和国安全生产法》 | 全国人大 | 2021年6月 | 规范安全生产工作，防止和减少生产安全事故。 |
| 10 | 《危险化学品登记管理办法》 | 国家安监总局 | 2012年7月 | 加强对危险化学品的安全管理，规范危险化学品登记工作。 |
| 11 | 《危险化学品安全管理条例》 | 国务院 | 2013年12月 | 加强危险化学品的安全管理，预防和减少危险化学品事故。 |
| 12 | 《中华人民共和国产品质量法》 | 全国人大 | 2018年12月 | 加强对产品质量的监督管理，提高产品质量水平，明确产品质量责任，保护消费者的合法权益。 |
| 13 | 《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》 | 全国人大 | 2020年4月 | 保护和改善生态环境，防治固体废物污染环境，保障公众健康，维护生态安全，推进生态文明建设，促进经济社会可持续发展。 |
| 14 | 《中华人民共和国环境保护法》 | 全国人大 | 2014年4月 | 保护和改善环境，防治污染和其他公害，保障公众健康，推进生态文明建设，促进经济社会可持续发展。 |

2、对经营发展的影响

公司所处行业为化学原料和化学制品制造业，主要从事光刻胶及其配套试剂的研发、生产和销售。近年来，国家相关主管部门发布了一系列法律法规政策，将光刻胶列为我国新材料发展的重点领域之一，公司所属行业属于国家重点鼓励并支持的高新技术产业。国家产业政策为国内光刻胶行业的发展提供了政策支持，为公司的经营发展营造了良好的政策和市场环境，有利于促进公司进一步发展壮大，为公司持续稳定经营带来了积极影响。

(二) 行业发展情况及趋势

一、所属行业基本情况

1、光刻胶及其配套试剂行业概况

(1) 光刻胶

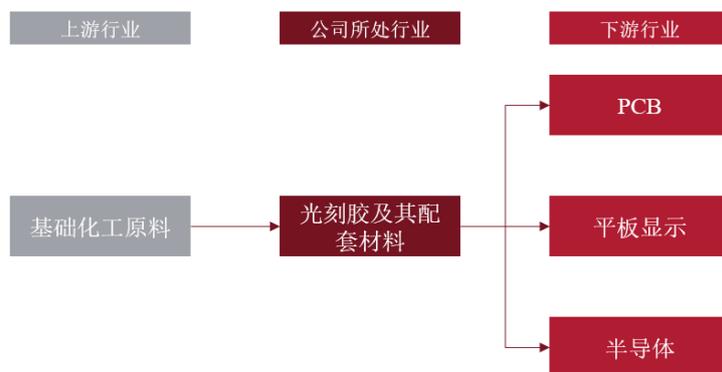
光刻胶被应用于印刷工业已经超过一个世纪，到 20 世纪 20 年代，光刻胶开始被用于 PCB 领域，到 20 世纪 50 年代，开始被用于生产晶圆。20 世纪 50 年代末，eastmankodak（伊士曼柯达公司）和 Shipley（已被陶氏收购）分别设计出适合半导体工业所需的正性光刻胶和负性光刻胶。光刻胶用于光刻工艺，帮助将设计好的电路图形由掩模版转移至硅片，从而实现特定的功能。光刻胶的质量和性能直接影响制造产线良率。目前全球的光刻胶生产企业依然主要集中在日本与美国，中国半导体行业起步较晚，在国家大力发展新型材料行业的背景下，逐步实现国产化。

(2) 光刻胶配套试剂

光刻胶配套试剂是电子工业中的关键性材料，其质量的好坏直接影响到电子产品的成品率、电性能及可靠性，也对微电子制造技术的产业化有重大影响。因此，电子工业的发展要求光刻胶配套试剂与之同步发展，不断地更新换代，以适应其在技术方面不断推陈出新的需要。光刻胶配套试剂为不同工艺中配套使用的电子化学品的统称，其中直接与光刻胶配套使用的化学材料为光刻胶配套试剂，主要包括显影液、剥离液、边胶剂及增粘剂等。

(3) 公司产品所处行业情况

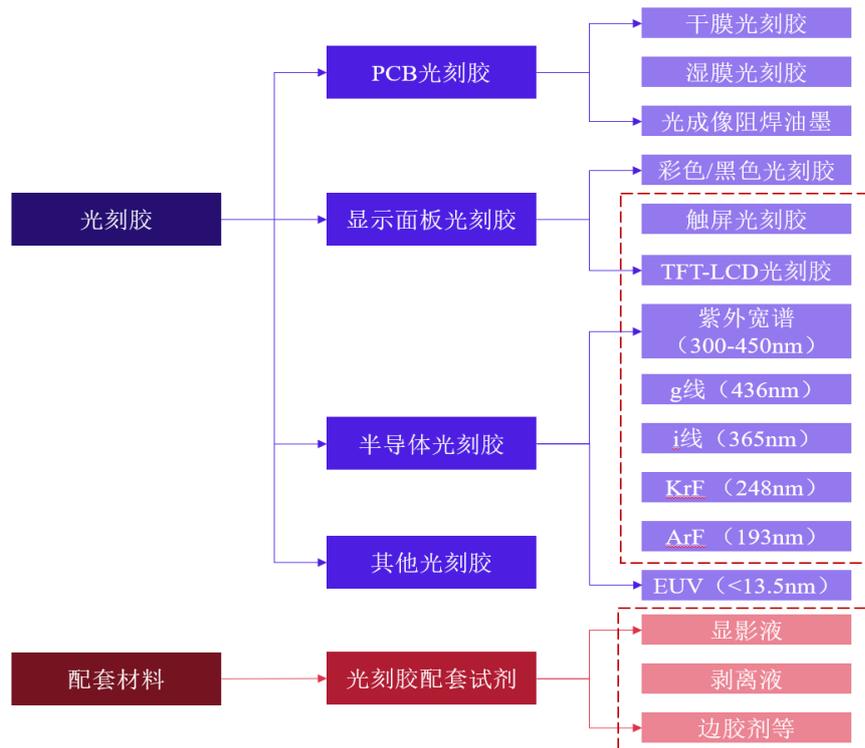
公司主要产品包括光刻胶及其配套试剂，其上游为基础化工行业，下游应用领域主要包括 PCB、显示面板及半导体等行业，具体如下：



2、光刻胶及光刻胶配套试剂细分领域

从应用领域出发，光刻胶可分为 PCB 光刻胶、显示面板光刻胶及半导体光刻胶。其中，PCB 光刻胶

的技术壁垒相对较低，半导体光刻胶的技术门槛较高，具体分类如下：



注：上图虚框部分为公司目前涉及的业务领域。

(1) 半导体光刻胶

随着高集成度、超高速、超高频集成电路及元器件的开发，集成电路与元器件特征尺寸呈现出越来越精细的趋势，加工尺寸达到百纳米直至纳米级，光刻设备和光刻胶产品也为满足超微细电子线路图形的加工应用而推陈出新。光刻胶的分辨率直接决定了特征尺寸的大小，通常而言，曝光波长越短，分辨率越高，因此为适应集成电路线宽不断缩小的要求，光刻胶的曝光波长紫外宽谱逐渐缩短，并通过分辨率增强技术不断提升光刻胶的分辨率水平。

2014年6月，国务院发布的《国家集成电路产业发展推进纲要》指出，集成电路产业一直是我国的重要发展产业之一，其中核心耗材半导体光刻胶等产品领域存在明显“受制于人”的问题。光刻胶是集成电路最核心的材料之一，光刻胶的作用如同集成电路的模具，在光刻工艺中为铺设电路预留空间，其质量和性能与电子器件良品率、器件性能以及器件可靠性直接相关。

(2) 显示面板光刻胶

光刻工艺同样也是液晶面板制造的核心工艺，通过镀膜、清洗、光刻胶涂覆、曝光、显影、蚀刻等工序，将掩膜版上的图形转移到薄膜上，形成与掩膜板对应的几何图形，从而制得 TFT 电极与彩色滤光片。显示面板光刻胶主要分为 TFT-LCD 光刻胶、彩色光刻胶和黑色光刻胶及触摸屏光刻胶。三类显示面板光刻胶被应用在显示面板制造过程的不同工序中。TFT-LCD 光刻胶用于加工液晶面板前段 Array 制

程中的微细图形电极；彩色光刻胶和黑色光刻胶用于制造显示面板中的彩色滤光片；触摸屏光刻胶用于制作触摸电极。平板显示器中 TFT-LCD 是市场的主流，彩色滤光片是 TFT-LCD 实现彩色显示的关键器件。

从2009年开始，显示面板产业链逐渐向中国转移。经过十年的快速扩张，中国显示面板行业后来居上。尽管国内市场对于显示面板光刻胶的需求量不断增长，但我国显示面板光刻胶生产能力仍严重不足。目前我国TFT-LCD用光刻胶的整体国产化率15%。作为重要原材料之一的正性光刻胶产品，近80%仍来自于国外公司，目前全球最好的供应商德国默克公司，在中国的市场占有率超过60%。

(3) PCB 光刻胶

PCB 的加工制造过程涉及图形转移，即把设计完成的电路图像转移到衬底板上，因而在此过程中会使用到光刻胶。PCB 光刻胶主要包括干膜光刻胶、湿膜光刻胶和光成像阻焊油墨。自 20 世纪 90 年代中期开始，PCB 产业开始转移，2002 年开始，外资 PCB 光刻胶企业陆续在华建厂。近年来，国内企业发展迅速，内资企业占据国内 60%左右湿膜光刻胶和光成像阻焊油墨市场份额。但干膜光刻胶方面，国内仍高度依赖进口。

(4) 其他光刻胶

其他光刻胶主要包括电子束光刻胶、感光聚酰亚胺（PSPI）、光敏聚苯并噁唑树脂（PSPBO）等特殊工艺光刻胶。因其工艺特殊性，全球其他光刻胶呈现生产厂商数量较少、供应量较少、产品单价较高等特点。

(5) 光刻胶配套试剂

光刻胶配套试剂主要是由基础化工原料，包括 N-甲基吡咯烷酮、醋酸丁酯、四甲基氢氧化铵、石油醚、正庚烷等，调配制造的产品，主要分为显影液、剥离液、边胶剂、增粘剂等，与光刻胶配套使用。因此同光刻胶应用范围相同，主要应用于显示面板、集成电路和半导体分立器件等细微图形加工作业。

二、所属行业市场规模

1、光刻胶市场规模

光刻胶作为制造关键原材料，随着未来汽车、人工智能、国防等领域的快速发展，全球光刻胶市场规模将有望持续增长。根据 Reportlinker 数据，全球光刻胶市场预计 2019-2026 年复合年增长率有望达到 6.3%，至 2023 年突破 100 亿美元，到 2026 年超过 120 亿美元。叠加产业转移因素，中国光刻胶市场的增长速度超过了全球平均水平。根据中商产业研究院数据，2021 年中国光刻胶市场达 93.3 亿元，2016-2021 年均复合增长率为 11.9%，2021 年同比增长 11.7%，高于同期全球光刻胶增速 5.75%。随着未来 PCB、显示面板和半导体产业持续向中国转移，中国光刻胶市场有望不断扩大，占全球光刻胶市场比例也将持

续提升，预计到2026年占比有望从2019年的15%左右提升到19.3%。

根据应用领域的不同，光刻胶可分为PCB光刻胶、显示面板光刻胶、半导体光刻胶和其他用途光刻胶，其中半导体、显示面板和PCB为前三大应用领域。

（1）半导体光刻胶

全球半导体光刻胶市场增速远高于全球光刻胶平均水平，占比不断提升。据中国电子材料行业协会统计，2022年全球半导体光刻胶市场规模达39.6亿美元，同比增长7.32%。随着全球通胀疑虑升高及能源成本飙升，俄乌战争悬而未决，经济形势变化对全球经济成长造成严峻挑战，全球半导体市场逐渐进入疲软期，2023年全球半导体光刻胶预计下降至37.6亿美元，并于2025年恢复至44.1亿美元。

2022年，中国半导体行业继续在承压下前行，虽遇困难，但发展势头不减。据中国电子材料行业协会统计，2022年中国半导体光刻胶市场规模达到47.42亿元，同比增长15.35%，2023年及2025年预计市场规模分别为44.09亿元和51.48亿元。

半导体光刻胶按照曝光波长不同可分为紫外宽谱（300-450nm）、g线（436nm）、i线（365nm）、KrF（248nm）、ArF（193nm）以及新兴起的EUV光刻胶6大类。ArF（包括ArFi）光刻胶已是集成电路制造需求金额最大的光刻胶产品，随着集成电路产业超先进制程持续发展，ArF光刻胶持续迎来广阔市场机遇。

（2）显示面板光刻胶

受消费端需求回落影响，全球显示面板行业发展面临前所未有的挑战。根据群智咨询（Sigmaintell）统计，2022年全球新型显示面板产值约1,011亿美元，同比下滑约27%，预计2023年产值将基本持平。根据中国电子材料行业协会预测，2022年全球显示面板光刻胶市场规模104.7亿元，同比下滑19.52%，预计2025年增长至119.12亿元。

中国作为全球最大的液晶面板需求市场，中国显示面板及其光刻胶行业也受到一定影响。根据中国电子材料行业协会，2022年中国显示面板光刻胶市场规模为62.92亿元，同比下降14.14%，但随着国家产业政策出台，VR产品需求持续释放，中国显示面板厂商生产能力及柔性显示技术进一步成熟，国内显示面板需求有望逐步恢复，2025年中国显示面板光刻胶市场规模预计为73.99亿元。

（3）PCB光刻胶

PCB行业成本构成中，光刻胶及油墨占比约3%，材料成本占产值比重约为45%。随着PCB行业产值的增长，PCB光刻胶市场也在平稳增长，据中国电子材料行业协会统计，2022年全球PCB用光刻胶市场规模约为10.5亿美元，中国PCB用光刻胶市场规模为5.59亿美元，占比达53%。

2、光刻胶配套试剂市场规模

光刻胶配套试剂主要包括显影液、剥离液、边胶剂和增粘剂等。根据观研报告网发布的《中国光刻胶配套试剂行业现状深度研究与发展前景分析报告（2022-2029年）》显示，近年来随着下游半导体、平板显示及PCB行业发展势头良好，作为这些行业制造环节中关键的材料，光刻胶配套试剂的市场需求得到快速释放，市场规模得到不断增长，产量逐年增加。

三、所属行业发展趋势

1、国产化趋势明显，系国内光刻胶市场主要驱动因素之一

光刻胶是电子化学品中技术壁垒最高的材料，也是半导体集成电路生产制造的核心材料，光刻工艺的成本约为整个芯片制造工艺的35%，并且耗费时间约占整个芯片工艺的40%~60%。我国光刻胶行业发展起步较晚，需求量远远大于产量。国内光刻胶产量中集成电路领域、显示面板领域及PCB领域仍部分或严重依赖进口。在半导体光刻胶领域，日本企业依然占据领先地位，实现了对半导体光刻胶的垄断。全球市场前五中除了美国杜邦，其余四家均为日本企业，分别为JSR、TOK、住友化学和信越化学，其中JSR、TOK的产品可覆盖所有半导体光刻胶品种，系行业龙头，尤其在高端EUV光刻胶领域居市场垄断地位。目前，国内市场仍以PCB光刻胶供应为主，显示面板、半导体光刻胶自给率相对较低。

集成电路所用的先进光刻胶是当前我国受制于人的材料，目前高端材料基本全部依赖于进口，光刻胶核心技术难题亟需尽快突破，国产替代空间较大。

2、中国半导体材料市场稳步增长，逐步向中国大陆市场转移

随着数字经济时代的到来，恰逢我国产业的转型升级、国际半导体产业向大陆转移，中国大陆半导体设备采购量持续攀升。近些年来，全球半导体材料市场受周期性影响较大，尤其中国台湾、韩国两地波动较大。北美和欧洲市场几乎处于零增长状态，日本的半导体材料长期处于负增长状态。全球范围看，只有中国大陆半导体材料市场处于长年增长状态，2016-2018年连续三年增速超过10%。2007-2022年，中国大陆半导体材料销售额从全球占比7.7%大幅提升至17.8%。2020-2021年我国对新冠疫情的有效防控也帮助中国大陆半导体企业迅速恢复生产，稳定需求和供给，与西方各国进一步拉大差距。中国大陆半导体材料市场与全球市场形成鲜明对比，全球半导体材料将逐步向中国大陆市场转移。

3、全球显示面板和半导体行业产能东移

在显示面板光刻胶领域，全球显示面板产能陆续向中国大陆转移，国内显示面板光刻胶需求快速增长。根据中商产业研究院数据，而随着5G技术的逐步成熟及应用，TFT-LCD面板的大尺寸化趋势能更好的顺应高清化应用的要求，从而带动TFT-LCD面板需求的不断增长。2019年至2023年，TFT-LCD面板的出货面积预计将从2.23亿平方米增至2.49亿平方米，增幅12.20%。

在半导体光刻胶领域，中国大陆晶圆厂建设将迎来高速增长期。2020年至2022年是大陆晶圆厂

投产高峰期，以长江存储、长鑫存储等新兴晶圆厂和以中芯国际、华虹为代表的老牌晶圆厂正处于产能扩张期。预计从2020年到2024年至少新增38个12英寸晶圆厂，其中中国将新建19座（中国台湾11座，中国大陆8座）。8英寸晶圆的月产能至2024年将达660万片规模。光刻胶等半导体材料供应商将有望受益于扩产浪潮。

四、行业技术水平及特点

光刻胶及其配套试剂生产工艺为混配工艺，历经多年发展，国内光刻胶生产企业在生产工艺、技术水平及产品性能等方面均有所突破，随着国产化推进，我国光刻胶行业产品研发不断增加，企业技术水平不断提升。

混配工艺具体指电子化学品的配方及配比设计，是公司光刻胶产品的关键技术，直接影响光刻胶的理化指标与应用性能。公司的产品一般由多组分试剂混配而成，其使用功能和技术性能主要取决于配方的组分、含量、配比等参数。光刻胶的组分、比例的调整以及组分之间相互作用，都会对产品整体功能产生不可忽视的影响。因此，混配配方在设计中需综合考虑不同组分的功能特性并基于大量实验数据、应用经验调整配方的组分、含量和配比，以满足下游客户特定用途、功能和工艺要求，提高光刻胶的稳定性及可靠性。

混配技术的特点体现在光刻胶的制备过程中的投料顺序、时间控制、温度控制、中控分析等生产环节的独特技术诀窍，对电子化学品性能、稳定性、可靠性等产生较大影响。不同厂商在上述工序中采用不同的技术路线和方法，其产成品的化学物理特性也存在较大差异。光刻胶产品具有较强的客户需求定制化特征，只有满足下游客户指定的物理及化学特性并通过下游客户认证程序，其所采用的光刻胶生产技术才能得到市场认可。

随着我国半导体产业政策支持力度不断加大，经济结构调整进程逐步深化，对以光刻胶为代表的核心半导体材料行业自主供给要求不断提升，国内光刻胶制造企业科研投入及生产能力不断增强，产能不断优化升级，光刻胶行业迎来发展契机。

五、所属行业特有的经营模式、周期性、区域性或季节性特征

1、行业特有经营模式

公司主要从事光刻胶及其配套试剂的研发、生产和销售。公司所在行业上游主要为树脂、光敏剂等为代表的基础化工行业，光刻胶成本价格主要受上游行业的采购价格和企业技术水平的影响；公司所在行业下游主要为半导体、显示面板行业，主要影响光刻胶的市场价格和供求关系。公司高度重视人才、技术和经验，并始终将产品品质、客户需求、技术研发和成本控制作为公司生产经营的第一要务。行业特有的经营模式要求具有先进科研技术应用能力，不断改良技术，掌握生产诀窍，同时密切关注行业变

化，了解市场需求风向，及时调整产品线，满足下游客户需求。在可预见的未来，上述经营模式不会发生重大变化。

2、周期性

电子化学品产业链的终端应用领域广阔，需求分散化程度高，没有显著的行业周期性，主要受到国家及全球宏观经济走势的影响。包括光刻胶、光刻胶配套试剂在内的电子化学品属于电子信息产业重要的生产辅料，专用的市场需求直接取决于下游产业的发展状况。与本公司密切相关的下游行业包括消费电子、汽车电子、晶圆制造等半导体、电子行业，这些行业的发展和经济周期有着密切的联系。经济发展强劲时，下游产品需求的增加会带动对公司产品的需求，经济发展减缓时，公司产品的需求也会有所下降。

3、区域性

得益于改革开放的政策，我国珠江三角洲、长江三角洲、环渤海地区和福建沿海地区电子行业起步早，逐渐形成了我国电子产业的四大产业集聚区。受下游电子产业区域分布的影响，国内光刻胶市场主要集中在珠江三角洲、长江三角洲等区域，该区域内拥有全国乃至全球规模最大、产业链发展最完善的半导体产业集群，应用于半导体制造的光刻胶市场也主要集中于上述区域。

4、季节性

光刻胶及其配套试剂下游半导体制造、汽车电子等行业，除每年末外，往往会随时按需采购，不会保有大量库存。因此，行业不存在明显的季节性特征。公司销量占比较为稳定，无明显季节性特征。

(三) 公司行业地位分析

在全球光刻胶市场方面，日本和美国企业基本垄断。2020年数据显示，东京应化排名第一，份额为26%，杜邦排名第二，份额为17%，加之JSR和住友化学，全球前四大厂商累计市占率接近70%，行业集中度较高。

从细分品类来看，目前国内厂商主要以紫外宽谱、g线、i线等产品为主，国内厂商在该等产品领域已经占据了一定的市场份额，而在KrF、ArF、EUV等中高端光刻胶领域，目前仍主要依赖于进口，技术、产品、产能方面均与国外存在较大差距，仍处于被国外生产厂商垄断的现状。

在中国光刻胶市场，公司系国内光刻胶领域的先驱，公司1993年开始光刻胶生产，稳定生产超三十年，是国内最早规模量产光刻胶的几家企业之一，承担并完成了国家02专项“i线光刻胶产品开发及产业化”项目。瑞红苏州是国内少有的既有规模又有利润的成熟光刻胶企业，销售规模和盈利能力处于国内领先地位，其中部分产品已占据国内主要市场份额。瑞红苏州光刻胶品类齐全，经过三十年积累，

拥有紫外宽谱系列、g 线系列、i 线系列、KrF 系列等上百个型号产品。目前 i 线光刻胶产品规模化向中芯国际、合肥长鑫、华虹半导体、晶合集成等国内知名半导体企业供货；KrF 高端光刻胶部分品种已量产；ArF 高端光刻胶产品研发创新处于持续推进当中。近年来，瑞红苏州建成了具有国际水平的高端光刻胶生产线和测试实验平台，同时拥有紫外宽谱、g 线（436nm）、i 线（365nm）、KrF（248nm）、ArF（193nm）全系列光刻机测试实验平台。

二、 产品与生产

（一） 主要产品情况

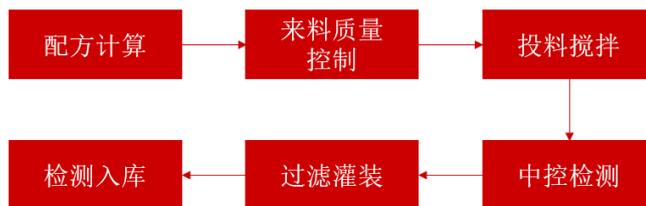
√适用 □不适用

| 产品 | 所属细分行业 | 用途 | 运输与存储方式 | 主要上游原料 | 主要下游应用领域 | 产品价格的影响因素 |
|---------|--------------|--------------------|-----------------|---|--|---------------|
| 光刻胶 | 化学原料及化学制品制造业 | 光刻 | 陆路运输和海运；避光并用瓶储存 | 树脂、光敏剂、溶剂、添加剂 | 主要应用于半导体、显示面板行业等，其中又可细分为集成电路、分立器件、光电器件、LCD、OLED 和 TP 等领域 | 原材料价格、产品市场需求量 |
| 光刻胶配套试剂 | 化学原料及化学制品制造业 | 涂胶、显影、剥离，需与光刻胶配套使用 | 陆路运输和海运；瓶、包装桶储存 | 由基础化工原料，包括 N-甲基吡咯烷酮、醋酸丁酯、四甲基氢氧化铵、石油醚、正庚烷等 | 主要应用于显示面板、集成电路和半导体分立器件等细微图形加工作业 | 原材料价格、产品市场需求量 |

（二） 主要技术和工艺

1、公司主要产品生产流程

公司光刻胶产品主要包括半导体光刻胶、显示面板光刻胶等，配套试剂产品主要包括显影液、剥离液、边胶剂及增粘剂等，各光刻胶及配套试剂的原料、参数调整不尽一致，但生产工艺流程基本一致，基本工艺流程图如下：



2、公司的核心技术

| 序号 | 技术名称 | 技术特色 | 技术来源 | 技术应用情况 | 是否实现规模化生产 |
|----|---------------|---|------|--------------|-----------|
| 1 | ArF 光刻胶技术 | 以对羟基苯丙烯酸系共聚物-光致产酸剂体系为主, 适用于 14nm 以上制程节点的半导体器件加工。 | 自主研发 | 应用于半导体光刻胶产品 | 否 |
| 2 | KrF 光刻胶技术 | 以对羟基苯乙烯系共聚物-光致产酸剂体系为主, 适用于 0.13 μ m 以上制程节点的半导体器件加工。 | 自主研发 | | 是 |
| 3 | i 线光刻胶技术 | 以重氮萘醌-树脂体系为主, 适用于 0.25 μ m 以上制程节点的半导体器件加工。 | 自主研发 | | 是 |
| 4 | g 线光刻胶技术 | 以重氮萘醌-树脂体系为主, 适用于 0.5 μ m 以上制程节点的半导体器件加工。 | 自主研发 | | 是 |
| 5 | 紫外宽谱光刻胶技术 | 以环化橡胶-双叠氮系为主, 适用于 2 μ m 以上制程节点的半导体器件加工。 | 自主研发 | | 是 |
| 6 | TFT 光刻胶技术 | 以重氮萘醌-树脂体系为主, 适用于 2 μ m 以上制程节点的 TFT 显示面板的阵列加工。 | 自主研发 | 应用于显示面板光刻胶产品 | 是 |
| 7 | 触摸屏光刻胶技术 | 以重氮萘醌-树脂体系为主, 适用于 2 μ m 以上制程节点的触摸屏的光刻加工。 | 自主研发 | | 是 |
| 8 | 配套光刻胶使用的剥离液技术 | 以有机或无机溶剂混配型材料为主, 可实现光刻工艺后的剩余光刻胶完全去除的功能, 并且对衬底不造成腐蚀的技术特点, 适用于各类半导体和面板显示的光刻胶剥离工艺加工。 | 自主研发 | 应用于光刻胶配套试剂产品 | 是 |

| | | | | | |
|----|-----------------|--|------|--|---|
| 9 | 配套光刻胶使用的显影液技术 | 以碱液或有机溶剂混配型材料为主，可实现光刻工艺后曝光或非曝光的光刻胶溶解的功能，具备浓度稳定易于冲洗的技术特点，适用于各类半导体和面板显示的显影工艺。 | 自主研发 | | 是 |
| 10 | 配套光刻胶使用的边胶清洗剂技术 | 以有机溶剂混配型材料为主，可实现光刻胶涂布工艺中多余光刻胶的完全去除及其他稀释、清洗的功能，具备清洗能力强，无有害残留的技术特点，适用于各类半导体和面板显示的边胶清洗工艺加工。 | 自主研发 | | 是 |

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

适用 不适用

| 产能项目 | 设计产能 | 产能利用率 | 在建产能及投资情况 | 在建产能预计完工时间 | 在建产能主要工艺及环保投入情况 |
|------|----------|--------|-----------|------------|---------------------|
| 光刻胶 | 1100 吨/年 | 56.01% | 5 吨/年 | 2024 年 | 按照环评批复完成相应的环保设施配套建设 |

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

| 产品种类 | 占同类产品的比例 | 受托方情况 | 与受托方之间的排他性协议签订情况 |
|-----------|----------|---|-------------------------|
| 紫外宽谱光刻胶 | 48.95% | 眉山晶瑞，公司控股股东的全资子公司，综合评估满足质量、交付、成本等各方面要求的行业内成熟企业。 | 公司与受托方签署《委托加工协议》并在协议中约定 |
| 光刻胶配套试剂产品 | 100% | 晶瑞电材，公司控股股东，综合评估满足质量、交付、成本等各方面要求的行业内成熟企业。 | 公司与受托方签署《委托加工协议》并在协议中约定 |

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

公司自设立以来始终把研发与技术创新当作企业发展的动力源泉，使公司的生产技术水平在国内光刻胶领域处于相对优势地位。公司设有独立的研发部门，其职能包括新产品、新技术的研究、立项与开发，按项目要求完成研发任务等。公司拥有完善的研发体系、激励机制和实力较强的研发队伍，公司研发团队通过多年的研发积累，取得拥有自主知识产权并产业化的科研成果；公司重视技术人员的培养，多次派技术人员到日本参观交流、培训学习，同时与国内多所知名高校、研究所等单位开展技术合作；公司已经具备为下游客户开发新产品的实力，具备以领先的工艺技术有效解决客户对产品功能性需求的实力。截至报告期末，公司共有研发人员28人，研发人员占公司总人数的27.72%，均来自于化工相关专业。整体而言，公司的研发团队知识结构较为合理，研发能力较强，有效地支撑了公司研发体系。

2. 重要在研项目

适用 不适用

公司目前正在从事的主要研发项目详见本报告书之“第二节 会计数据、经营情况和管理层分析”之五、研发情况之（四）研发项目情况。

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

| 原材料及能源名称 | 耗用情况 | 采购模式 | 供应稳定性分析 | 价格走势及变动情况分析 | 价格波动对营业成本的影响 |
|----------|------|------|---------|-------------|--------------|
| 感光材料 | 按需耗用 | 议价采购 | 长期合作 | 采购均价较上期上涨 | 有影响 |
| 树脂 | 按需耗用 | 议价采购 | 长期合作 | 采购均价较上期上涨 | 有影响 |
| PGMEA | 按需耗用 | 议价采购 | 长期合作 | 采购均价较上期下降 | 影响不大 |

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

公司建立合格供应商名录，每年对合格供应商进行评审，重要物资均从列入合格供应商名录中的供应商采购。

公司设立采购部门负责采购工作，并配备专职采购人员负责各项物资的采购。各项物资均建立合理库存，实时原材料的质量及价格波动，根据库存情况、市场行情等及时做好各项物资的储备，以应对价格波动等带来的风险。

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

安全方面：公司成立安全生产管理委员会，作为公司安全生产的最高决策机构，设有安全管理部门，对公司的安全生产进行监督管理。公司取得的《安全生产许可证》、《危险化学品经营许可证》均在有效期内，公司取得了《安全生产标准化二级企业》证书和 ISO45001 证书，并按照体系要求运行。公司项目建设实施“三同时”管理办法，手续齐全。

消防方面：公司生产场所的厂房设施通过了消防验收并取得消防意见书，建有《消防管理制度》，对消防设施进行日常安全巡查，并委托第三方每月对消防设施进行检测和维保。

(二) 环保投入基本情况

公司不属于重污染化工行业，公司生产经营中产生的主要污染物为废水、废气、固废、噪声。废水年排放量约为 59,000 吨，公司设有污水处理站并配备在线监控实时监测 Cod 和 Ph 确保废水达标排放，公司设有废气处理设施（活性炭二级处理装置）有效收集处理废气。公司在经营发展中持续进行环保投入，通过了 ISO14001 环境管理体系认证并取得证书，公司按照排污许可证要求委托第三方定期进行废水、废气检测，结合每季度 LDAR 检测修复减少 VOCs 无组织排放，2023 年环保投入约 51 万元。

(三) 危险化学品的情况

适用 不适用

公司专门设有一座危废仓库用于储存生产和研发中产生的危险废弃物如有机废液、废包装、废滤芯等，由专门人员进行危废入库以及系统填报，委托有资质的处理单位定期进行运输和处置。公司制定和发布了《危险化学品管理制度》、《仓库管理规定》、《危险废弃物处置管理制度》、《应急准备和响应控制程序》等制度文件并严格执行，定期对危险废弃物储存环境、运输过程和使用情况进行检查和监督，定期进行应急预案演练。

(四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

适用 不适用

(二) 农药行业

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 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% |
|-----|--------|----|----------|------------|------------|----------|------|----------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 薛利新 | 董事长 | 男 | 1970年7月 | 2022年7月21日 | 2025年7月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 罗培楠 | 董事 | 女 | 1967年9月 | 2023年8月7日 | 2025年7月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈韦帆 | 董事、总经理 | 男 | 1979年12月 | 2022年7月21日 | 2025年7月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 袁峥 | 董事 | 男 | 1982年1月 | 2022年7月21日 | 2025年7月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 顾友楼 | 董事 | 男 | 1989年2月 | 2022年7月21日 | 2025年7月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 胡建康 | 董事 | 男 | 1981年8月 | 2023年9月11日 | 2025年7月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张东生 | 独立董事 | 男 | 1965年3月 | 2023年9月11日 | 2025年7月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 黄学贤 | 独立董事 | 男 | 1963年3月 | 2023年9月11日 | 2025年7月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王则斌 | 独立董事 | 男 | 1960年9月 | 2023年9月11日 | 2025年7月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张熠蔚 | 监事会主席 | 女 | 1966年10月 | 2022年7月21日 | 2025年7月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈红红 | 监事 | 女 | 1986年8月 | 2022年7月21日 | 2025年7月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 钱静芳 | 监事 | 女 | 1978年10月 | 2022年7月21日 | 2025年7月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 凌成伟 | 副总经理 | 男 | 1980年8月 | 2022年7月21日 | 2025年7月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 徐彤 | 财务总监 | 女 | 1970年8月 | 2022年7月21日 | 2025年7月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈磊 | 董事会秘书 | 男 | 1981年11月 | 2022年7月21日 | 2025年7月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李勍 | 原董事 | 男 | 1967年1月 | 2022年7月21日 | 2023年8月7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|---|---|--|--|--|--|
| | | | | 日 | 日 | | | | |
|--|--|--|--|---|---|--|--|--|--|

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事罗培楠女士系公司实际控制人，系控股股东晶瑞电材的董事；公司原董事李勃系控股股东晶瑞电材的董事长、公司实际控制人罗培楠的配偶、善丰投资执行董事；公司股东之一基石集材合伙的管理人为马鞍山基石浦江资产管理有限公司（以下简称“基石浦江”），公司董事罗培楠女士的配偶李勃先生（公司原董事）担任基石浦江董事长，罗培楠女士（作为新银国际有限公司的控股股东）和李勃先生通过如阳投资管理（上海）有限公司间接持有基石浦江 20%的股权；公司董事长薛利新系控股股东晶瑞电材的董事兼总经理、瑞红锂电池执行董事兼总经理；公司董事顾友楼系控股股东晶瑞电材的财务总监、善丰投资监事；公司董事袁峥系控股股东晶瑞电材的副总经理兼董事会秘书；公司董事胡建康系控股股东晶瑞电材的董事兼副总经理、善丰投资总经理；公司监事会主席张熠蔚系控股股东晶瑞电材的员工；公司监事陈红红系控股股东晶瑞电材的员工、瑞红锂电池监事。除上述关系外，其他董监高与股东之间不存在关联关系。

(二) 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 |
|-----|------|------|------|--------|
| 罗培楠 | 无 | 新任 | 董事 | 被选举 |
| 胡建康 | 无 | 新任 | 董事 | 被选举 |
| 张东生 | 无 | 新任 | 独立董事 | 被选举 |
| 黄学贤 | 无 | 新任 | 独立董事 | 被选举 |
| 王则斌 | 无 | 新任 | 独立董事 | 被选举 |
| 李勃 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因离职 |

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

罗培楠女士，1967 年出生，中国香港籍，大专学历。历任香港新阳资产管理公司董事、新银国际有限公司（香港）执行董事。现任新银国际有限公司（香港）、新银国际有限公司（BVI）执行董事，2009 年 11 月至今，在晶瑞电子材料股份有限公司担任董事。2023 年 8 月至今，在公司任董事。

胡建康先生：1981 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2002 年 7 月至 2016 年 7 月，在晶瑞电子材料股份有限公司历任生产部长、生产运营总监；2015 年 6 月至 2016 年 7 月，在晶瑞电子材料股份有限公司担任监事；2018 年 3 月至 2020 年 8 月在江苏震宇化工有限公司担任董事；2020 年 1 月至 2022 年 12 月在安徽晶瑞微电子材料有限公司担任董事长；2018 年 2 月至今在江苏阳恒化工有限公司

司担任董事长、善丰投资（江苏）有限公司任总经理；2018年9月至今在无锡阳阳物资贸易有限公司担任执行董事兼总经理；2020年10月至今在晶瑞化学（南通）有限公司担任执行董事；2023年12月至今，在潜江益和化学品有限公司担任董事长；2024年1月至今，在晶瑞（湖北）微电子材料有限公司担任董事长；2016年7月至今，在晶瑞电子材料股份有限公司担任副总经理；现任晶瑞电子材料股份有限公司第三届董事会董事、副总经理。2023年9月至今，在公司担任董事。

张东生先生：1965年出生，中国香港籍，无境外永久居留权，研究生。曾任环球数码创意控股有限公司董事、深圳市金溢科技股份有限公司董事；现任亿阳集团（香港）有限公司董事、青岛华烁高科新能源技术有限公司副董事长、烟台亚新利电器有限公司副董事长、烟台融佳精细化工有限公司董事、烟台新悦电气有限公司董事、烟台博雅信息技术有限公司董事、烟台亚新利自动控制有限公司董事、融佳有限公司董事、恒旭有限公司董事、商业互连网络有限公司董事、威朗科技有限公司董事。2023年9月至今，在公司担任独立董事。

黄学贤先生：1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于苏州大学法学院，法学博士学位。历任苏州大学政治与公共管理学院助教、讲师、副教授；苏州大学王健法学院副教授、教授、副院长。现任苏州大学王健法学院二级教授，博士生导师。现兼任中国法学会行政法学研究会常务理事、中国法学会行为法学研究会常务理事、江苏省法学会行政法学研究会副会长、苏州市委、市政府政策研究室特约研究员；兼任天聚地合（苏州）科技股份有限公司、苏州元澄科技股份有限公司和苏州天华新能源科技股份有限公司独立董事。2023年9月至今，在公司担任独立董事。

王则斌先生：1960年出生，中国国籍，无境外永久居留权，教授。注册会计师，博士学位。历任苏州大学东吴商学院会计系教师、主任，苏州大学东吴商学院副院长、院长。现任苏州信托有限公司、苏州长光华芯光电技术股份有限公司、苏州元澄科技股份有限公司独立董事。2023年9月至今，在公司担任独立董事。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

| 姓名 | 职务 | 股权激励方式 | 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） |
|-----|--------|--------|-------|-----------|-------|-------|----------|-------------|
| 陈韦帆 | 董事兼总经理 | 股票期权 | 0 | 1,200,000 | 0 | 0 | 3.85 | - |
| 凌成伟 | 副总经理 | 股票期权 | 0 | 500,000 | 0 | 0 | 3.85 | - |
| 徐彤 | 财务总监 | 股票期权 | 0 | 200,000 | 0 | 0 | 3.85 | - |

| | | | | | | | | |
|----|-------|------|---|-----------|---|---|------|---|
| 陈磊 | 董事会秘书 | 股票期权 | 0 | 200,000 | 0 | 0 | 3.85 | - |
| 合计 | - | - | 0 | 2,100,000 | 0 | 0 | - | - |

上表中股份数量为公司 2022 年 8 月实施瑞红（苏州）电子化学品股份有限公司期权激励计划期权授予的数量。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）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 |
|---------|------|------|------|------|
| 生产人员 | 44 | 5 | 8 | 41 |
| 销售人员 | 13 | 2 | 0 | 15 |
| 技术人员 | 30 | 2 | 4 | 28 |
| 财务人员 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 行政人员 | 10 | 4 | 1 | 13 |
| 员工总计 | 101 | 13 | 13 | 101 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 3 | 3 |
| 硕士 | 10 | 9 |
| 本科 | 40 | 45 |
| 专科 | 22 | 22 |
| 专科以下 | 26 | 22 |
| 员工总计 | 101 | 101 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工劳动合同情况：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规和规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，定期向员工支付工资等；

2、员工五险一金和个人所得税情况：依法为员工办理五险一金，并为员工代扣代缴个人所得税；

3、员工培训情况：公司建立了员工持续培训机制，并鼓励和支持员工参加各种技能培训，同时公司启动人才培养计划，重点核心人员定向培养；

4、员工薪酬管理情况：公司根据各个岗位建立绩效考核制度的基础上建立了完善的薪酬绩效管理体系，全面激发员工的工作积极性、创造性和主观能动性。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|----|-----|
|----|-----|

| | |
|------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规和规范性文件的规定，不断完善法人治理机构，建立健全公司内部管理和治理制度，不断完善公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作制度》等公司治理制度，还制定了《承诺管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《外汇衍生品交易业务管理制度》、《独立董事工作制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等，进一步规范公司内控管理体系。

报告期内，公司严格遵守《公司章程》和各项规章制度，股东大会、董事会、监事会各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，公司各项重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。同时报告期内，公司成立了董事会审计委员会和内部审计部，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行；公司的治理机制更加完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给公司所有股东，特别是中小股东提供合适的保护和平等权利保障。

报告期内，控股股东以外的其他股东未提名董事或监事。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会认为：公司已建立完善的公司治理制度，重大事项的决策程序符合相关规定，未发现公司生产经营管理活动存在重大风险事项。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履职时不存在违反法律法规、规章、规范性文件及《公司章程》等的规定或损害公司和股东利益的行为。

监事会对本年度内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。

公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立动作、自主经营、独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、账务、机构方面独立于董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东及其控制的其他企业。

1、业务独立：公司拥有独立完整的研发、采购和销售系统，独立进行经营；拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在构成重大不利影响的同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立：公司拥有与其生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施。合法拥有与生产经营有关的机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司不存在资金、资产被公司的控股股东及实际控制人占用的情形。

3、人员独立：公司的董事、非职工监事由股东提名，股东大会选举产生，职工监事由公司职工以民主方式选举产生并经公司股东大会确认，公司现任总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在控股股东干预公司人事任免决定的情形。公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司处专职工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立：公司建立了独立的财务部门，有独立的财务核算体系，开设了独立的银行账户，依法独立纳税。股份公司能够独立作出财务决策，根据自身经营的需要决定资金使用事宜。

5、机构独立：公司已经按照法律法规和《公司章程》的规定设立了董事会、总经理等经营决策机构，独立行使各自的职权；根据经营管理的需要建立了业务职能部门，拥有完整独立的经营和销售系统。公司独立办公、独立运行，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公或上下级关系的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及国家相关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在重大缺陷。

报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。严格贯彻和落实各项公司

财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

报告期内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|------------------|---|------------|---|---|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 天健审〔2024〕1773号 | | | |
| 审计机构名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 浙江省杭州市萧山区盈丰街道博奥路与平澜路交叉口润奥商务中心 T2 写字楼 27 层 | | | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 15 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 林旺 3 年 | 丁阿静 2 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 40 万元 | | | |

审计报告

天健审〔2024〕1773号

瑞红（苏州）电子化学品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了瑞红（苏州）电子化学品股份有限公司（以下简称瑞红苏州公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度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，公允反映了瑞红苏州公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度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，我们独立于瑞红苏州公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及五（二）1。

瑞红苏州公司的营业收入主要来自于光刻胶及其配套试剂的销售收入。2023 年度瑞红苏州公司实现营业收入金额为人民币 24,634.64 万元。

由于营业收入是瑞红苏州公司的关键业绩指标之一，可能存在瑞红苏州公司管理层（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，我们实施的审计程序主要包括：

(1)了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2)检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3)按月度、产品、客户等对营业收入及毛利率实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4)对于内销收入，选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、送货单、客户签收单或对账单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查销售合同、订单、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5)结合应收账款函证，选取项目函证本期销售额；

(6)实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7)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

相关信息披露详见财务报表附注三（十）、三（十一）及五（一）3。

截至 2023 年 12 月 31 日，瑞红苏州公司应收账款账面余额为人民币 10,149.95 万元，坏账准备为人民币 375.78 万元，账面价值为人民币 9,774.17 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，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。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，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2)针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(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，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，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；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层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)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、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估瑞红苏州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。

瑞红苏州公司治理层（以下简称治理层）负责监督瑞红苏州公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能导致对瑞红苏州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瑞红苏州公司不能持续经营。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：林旺
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：丁阿静

二〇二四年四月十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------|-------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一）1 | 1,097,494,202.35 | 144,360,901.39 |
| 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 | 五（一）2 | 1,001,785.34 | |
| 应收账款 | 五（一）3 | 97,741,655.83 | 92,053,378.66 |
| 应收款项融资 | 五（一）4 | 43,593,946.44 | 27,518,848.73 |
| 预付款项 | 五（一）5 | 3,387,184.89 | 3,619,424.90 |
| 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（一）6 | 3,074,052.67 | 3,202,409.12 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（一）7 | 53,301,441.39 | 30,093,372.35 |
| 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（一）8 | 4,186,603.63 | 10,008.66 |
| 流动资产合计 | | 1,303,780,872.54 | 300,858,343.81 |
| 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（一）9 | 104,907,020.78 | 18,812,375.73 |
| 在建工程 | 五（一）10 | 177,517,270.68 | 244,116,468.58 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五（一）11 | 115,432.02 | 192,386.70 |
| 无形资产 | 五（一）12 | 4,128,550.23 | 4,653,451.28 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（一）13 | 1,117,265.16 | 2,793,162.84 |
| 递延所得税资产 | 五（一）14 | 2,144,551.17 | 1,284,687.26 |
| 其他非流动资产 | 五（一）15 | 4,365,066.60 | 8,625,592.05 |
| 非流动资产合计 | | 294,295,156.64 | 280,478,124.44 |
| 资产总计 | | 1,598,076,029.18 | 581,336,468.25 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（一）17 | | 84,944,816.80 |
| 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（一）18 | 48,954,299.43 | 31,463,186.82 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五（一）19 | 526,031.97 | 202,631.51 |
| 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（一）20 | 7,699,765.98 | 7,904,119.50 |
| 应交税费 | 五（一）21 | 470,910.25 | 7,783,677.62 |
| 其他应付款 | 五（一）22 | 179,930.28 | 287,273.64 |
| 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（一）23 | 78,425.74 | 75,142.15 |
| 其他流动负债 | 五（一）24 | 68,384.16 | 26,342.10 |
| 流动负债合计 | | 57,977,747.81 | 132,687,190.14 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五（一）25 | 40,488.80 | 118,914.54 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五（一）26 | 5,848,436.66 | 3,839,336.07 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 5,888,925.46 | 3,958,250.61 |
| 负债合计 | | 63,866,673.27 | 136,645,440.75 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（一）27 | 361,646,018.00 | 234,486,700.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（一）28 | 1,124,553,901.97 | 186,966,938.48 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五（一）29 | 1,448.28 | |
| 专项储备 | 五（一）30 | 14,355,296.92 | 15,980,500.21 |
| 盈余公积 | 五（一）31 | 3,419,297.67 | 725,688.88 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（一）32 | 30,233,393.07 | 6,531,199.93 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,534,209,355.91 | 444,691,027.50 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,534,209,355.91 | 444,691,027.50 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,598,076,029.18 | 581,336,468.25 |

法定代表人：薛利新

主管会计工作负责人：徐彤

会计机构负责人：徐彤

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----------------|--------|-------------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,097,491,942.76 | 144,360,901.39 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 1,001,785.34 | |
| 应收账款 | 十六（一）1 | 97,741,655.83 | 92,053,378.66 |
| 应收款项融资 | | 43,593,946.44 | 27,518,848.73 |
| 预付款项 | | 3,387,184.89 | 3,619,424.90 |
| 其他应收款 | 十六（一）2 | 3,055,957.92 | 3,202,409.12 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 53,301,441.39 | 30,093,372.35 |
| 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 | | 4,186,603.63 | 10,008.66 |
| 流动资产合计 | | 1,303,760,518.20 | 300,858,343.81 |
| 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 | 十六（一）3 | 475.86 | |
| 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 | | 104,907,020.78 | 18,812,375.73 |
| 在建工程 | | 177,517,270.68 | 244,116,468.58 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 115,432.02 | 192,386.70 |
| 无形资产 | | 4,128,550.23 | 4,653,451.28 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,117,265.16 | 2,793,162.84 |
| 递延所得税资产 | | 2,144,551.17 | 1,284,687.26 |
| 其他非流动资产 | | 4,365,066.60 | 8,625,592.05 |
| 非流动资产合计 | | 294,295,632.50 | 280,478,124.44 |
| 资产总计 | | 1,598,056,150.70 | 581,336,468.25 |

| | | | |
|----------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | 84,944,816.80 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 48,908,479.16 | 31,463,186.82 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 7,262,345.28 | 7,904,119.50 |
| 应交税费 | | 470,326.19 | 7,783,677.62 |
| 其他应付款 | | 105,039.14 | 287,273.64 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 526,031.97 | 202,631.51 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 78,425.74 | 75,142.15 |
| 其他流动负债 | | 68,384.16 | 26,342.10 |
| 流动负债合计 | | 57,419,031.64 | 132,687,190.14 |
| 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 | | 40,488.80 | 118,914.54 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 5,848,436.66 | 3,839,336.07 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 5,888,925.46 | 3,958,250.61 |
| 负债合计 | | 63,307,957.10 | 136,645,440.75 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 361,646,018.00 | 234,486,700.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,124,553,901.97 | 186,966,938.48 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 14,355,296.92 | 15,980,500.21 |
| 盈余公积 | | 3,419,297.67 | 725,688.88 |
| 一般风险准备 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|------------------|----------------|
| 未分配利润 | | 30,773,679.04 | 6,531,199.93 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,534,748,193.60 | 444,691,027.50 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,598,056,150.70 | 581,336,468.25 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 246,346,422.07 | 225,790,205.65 |
| 其中：营业收入 | 五（二）1 | 246,346,422.07 | 225,790,205.65 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 217,193,421.88 | 187,500,459.99 |
| 其中：营业成本 | 五（二）1 | 162,052,856.07 | 136,195,238.86 |
| 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（二）2 | 663,428.35 | 1,274,420.03 |
| 销售费用 | 五（二）3 | 8,751,536.92 | 7,564,763.89 |
| 管理费用 | 五（二）4 | 16,996,702.13 | 16,710,023.93 |
| 研发费用 | 五（二）5 | 28,838,446.52 | 25,201,465.11 |
| 财务费用 | 五（二）6 | -109,548.11 | 554,548.17 |
| 其中：利息费用 | | 2,300,525.10 | 2,066,798.82 |
| 利息收入 | | 3,027,167.46 | 2,066,622.86 |
| 加：其他收益 | 五（二）7 | 1,946,171.94 | 1,842,960.57 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（二）8 | -82,416.99 | 505,298.42 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（二）9 | -2,116,283.85 | -660,320.44 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（二）10 | -1,195,063.53 | -736,750.74 |

| | | | |
|------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（二）11 | -1,152.15 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 27,704,255.61 | 39,240,933.47 |
| 加：营业外收入 | 五（二）12 | 3,031.82 | 38,787.08 |
| 减：营业外支出 | 五（二）13 | 289,599.78 | 146,314.37 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 27,417,687.65 | 39,133,406.18 |
| 减：所得税费用 | 五（二）14 | 1,021,885.72 | 4,894,199.83 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 26,395,801.93 | 34,239,206.35 |
| 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） | | 26,395,801.93 | 34,239,206.35 |
| 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（净亏损以“-”号填列） | | 26,395,801.93 | 34,239,206.35 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 1,448.28 | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 1,448.28 | |
| 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 | | 1,448.28 | |
| （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 | | 1,448.28 | |
| （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 | | 26,397,250.21 | 34,239,206.35 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 26,397,250.21 | |
| （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） | | 0.11 | 0.15 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.11 | 0.15 |

法定代表人：薛利新

主管会计工作负责人：徐彤

会计机构负责人：徐彤

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十六(二)1 | 246,346,422.07 | 225,790,205.65 |
| 减：营业成本 | 十六(二)1 | 162,052,856.07 | 136,195,238.86 |
| 税金及附加 | | 663,428.35 | 1,274,420.03 |
| 销售费用 | | 8,751,536.92 | 7,564,763.89 |
| 管理费用 | | 16,459,952.25 | 16,710,023.93 |
| 研发费用 | 十六(二)2 | 28,838,446.52 | 25,201,465.11 |
| 财务费用 | | -112,317.36 | 554,548.17 |
| 其中：利息费用 | | 2,300,525.10 | 2,066,798.82 |
| 利息收入 | | 3,027,167.46 | 2,066,622.86 |
| 加：其他收益 | | 1,946,171.94 | 1,842,960.57 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六(二)3 | -82,416.99 | 505,298.42 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,116,101.07 | -660,320.44 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,195,063.53 | -736,750.74 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -1,152.15 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 28,243,957.52 | 39,240,933.47 |
| 加：营业外收入 | | 3,031.82 | 38,787.08 |
| 减：营业外支出 | | 289,599.78 | 146,314.37 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 27,957,389.56 | 39,133,406.18 |
| 减：所得税费用 | | 1,021,301.66 | 4,894,199.83 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 26,936,087.90 | 34,239,206.35 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列） | | 26,936,087.90 | 34,239,206.35 |
| （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 | | 26,936,087.90 | 34,239,206.35 |
| 七、每股收益： | | | |
| (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 | 2022 年 |
|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 175,679,709.96 | 176,178,483.04 |
| 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 | | 4,380,306.12 | 22,025,669.32 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三）1（1） | 6,618,403.18 | 3,060,830.82 |
| 经营活动现金流入小计 | | 186,678,419.26 | 201,264,983.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 123,286,616.47 | 80,180,481.51 |
| 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 | | 27,102,795.60 | 23,228,750.17 |
| 支付的各项税费 | | 16,014,052.31 | 9,986,556.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(三)1(2) | 27,056,842.86 | 27,299,063.15 |
| 经营活动现金流出小计 | | 193,460,307.24 | 140,694,850.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -6,781,887.98 | 60,570,132.26 |
| 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 | | 61,000.00 | 40,000.00 |
| 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 | 五(三)1(3) | | 142,884,107.94 |
| 投资活动现金流入小计 | | 61,000.00 | 142,924,107.94 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 15,960,840.44 | 265,137,349.53 |
| 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 | 五(三)1(4) | | 115,020,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 15,960,840.44 | 380,157,349.53 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -15,899,840.44 | -237,233,241.59 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,069,999,926.24 | 165,238,420.20 |
| 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 | | 88,000,000.00 | 184,870,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五(三)1(5) | | 5,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,157,999,926.24 | 355,108,420.20 |
| 偿还债务支付的现金 | | 172,870,000.00 | 125,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,368,198.33 | 1,986,686.65 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五(三)1(6) | 6,396,398.58 | 5,062,815.07 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 181,634,596.91 | 132,049,501.72 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 976,365,329.33 | 223,058,918.48 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -550,799.95 | -464,856.77 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 953,132,800.96 | 45,930,952.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 144,360,901.39 | 98,429,949.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,097,493,702.35 | 144,360,901.39 |

法定代表人：薛利新

主管会计工作负责人：徐彤

会计机构负责人：徐彤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|---------------------------|----|-------------------------|------------------------|
| 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 | | 175,679,709.96 | 176,178,483.04 |
| 收到的税费返还 | | 4,380,306.12 | 22,025,669.32 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 6,599,492.32 | 3,060,830.82 |
| 经营活动现金流入小计 | | 186,659,508.40 | 201,264,983.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 123,286,616.47 | 80,180,481.51 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 27,088,416.24 | 23,228,750.17 |
| 支付的各项税费 | | 16,014,052.31 | 9,986,556.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 27,053,122.67 | 27,299,063.15 |
| 经营活动现金流出小计 | | 193,442,207.69 | 140,694,850.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -6,782,699.29 | 60,570,132.26 |
| 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 | | 61,000.00 | 40,000.00 |
| 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 | | | 142,884,107.94 |
| 投资活动现金流入小计 | | 61,000.00 | 142,924,107.94 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 15,960,840.44 | 265,137,349.53 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 115,020,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 15,960,840.44 | 380,157,349.53 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -15,899,840.44 | -237,233,241.59 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,069,999,926.24 | 165,238,420.20 |
| 取得借款收到的现金 | | 88,000,000.00 | 184,870,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 5,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,157,999,926.24 | 355,108,420.20 |
| 偿还债务支付的现金 | | 172,870,000.00 | 125,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,368,198.33 | 1,986,686.65 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 6,396,398.58 | 5,062,815.07 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 181,634,596.91 | 132,049,501.72 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 976,365,329.33 | 223,058,918.48 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -552,248.23 | -464,856.77 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 953,130,541.37 | 45,930,952.38 |

| | | | |
|----------------|--|------------------|----------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 144,360,901.39 | 98,429,949.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,097,491,442.76 | 144,360,901.39 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|----------------|---------------|------------|---------------|--------------|----------------------------|----------------|---------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他综 合收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一 般 风 险 准 备 | | | 未分配利润 |
| 优先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 234,486,700.00 | | | | 186,966,938.48 | | | 15,980,500.21 | 725,688.88 | | 6,531,199.93 | | 444,691,027.50 |
| 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 | 234,486,700.00 | | | | 186,966,938.48 | | | 15,980,500.21 | 725,688.88 | | 6,531,199.93 | | 444,691,027.50 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 127,159,318.00 | | | | 937,586,963.49 | | 1,448.28 | -1,625,203.29 | 2,693,608.79 | | 23,702,193.14 | | 1,089,518,328.41 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 1,448.28 | | | | 26,395,801.93 | | 26,397,250.21 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 127,159,318.00 | | | | 937,586,963.49 | | | | | | | | 1,064,746,281.49 |
| 1. 股东投入的普通 | 127,159,318.00 | | | | 936,653,798.51 | | | | | | | | 1,063,813,116.51 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|----------------|-----------------|--|--|----------------|
| 1. 股东投入的普通股 | 164,486,700.00 | | | | 751,720.20 | | | | | | | 165,238,420.20 |
| 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 | | | | | 6,002,533.27 | | | | | | | 6,002,533.27 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 725,688.88 | -725,688.88 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 725,688.88 | -725,688.88 | | | |
| 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 | | | | | 166,511,836.93 | | | -21,418,868.70 | -145,092,968.23 | | | |
| 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 | | | | | 166,511,836.93 | | | -21,418,868.70 | -145,092,968.23 | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 1,013,296.14 | | | | | 1,013,296.14 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 3,291,533.89 | | | | | 3,291,533.89 |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|------------|--|--------------|----------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | 2,278,237.75 | | | | 2,278,237.75 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 234,486,700.00 | | | | 186,966,938.48 | | 15,980,500.21 | 725,688.88 | | 6,531,199.93 | 444,691,027.50 |

法定代表人：薛利新

主管会计工作负责人：徐彤

会计机构负责人：徐彤

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|--------------|--------|---------------|------------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 234,486,700.00 | | | | 186,966,938.48 | | | 15,980,500.21 | 725,688.88 | | 6,531,199.93 | 444,691,027.50 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 234,486,700.00 | | | | 186,966,938.48 | | | 15,980,500.21 | 725,688.88 | | 6,531,199.93 | 444,691,027.50 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 127,159,318.00 | | | | 937,586,963.49 | | | -1,625,203.29 | 2,693,608.79 | | 24,242,479.11 | 1,090,057,166.10 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 26,936,087.90 | 26,936,087.90 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 127,159,318.00 | | | | 937,586,963.49 | | | | | | | 1,064,746,281.49 |
| 1. 股东投入的普通股 | 127,159,318.00 | | | | 936,653,798.51 | | | | | | | 1,063,813,116.51 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 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 | | | | | 933,164.98 | | | | | | | 933,164.98 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 2,693,608.79 | | -2,693,608.79 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,693,608.79 | | -2,693,608.79 | |
| 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 | | | | | | | | | | -1,625,203.29 | | -1,625,203.29 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | 1,625,203.29 | | | 1,625,203.29 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|---------------|----------------|--|-----------------|----------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 725,688.88 | | -725,688.88 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 725,688.88 | | -725,688.88 | |
| 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 | | | | 166,511,836.93 | | | | -21,418,868.70 | | -145,092,968.23 | |
| 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 | | | | 166,511,836.93 | | | | -21,418,868.70 | | -145,092,968.23 | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 1,013,296.14 | | | | 1,013,296.14 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 3,291,533.89 | | | | 3,291,533.89 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 2,278,237.75 | | | | 2,278,237.75 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 234,486,700.00 | | | 186,966,938.48 | | | 15,980,500.21 | 725,688.88 | | 6,531,199.93 | 444,691,027.50 |

三、 财务报表附注

瑞红（苏州）电子化学品股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

瑞红（苏州）电子化学品股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原苏州瑞红电子化学品有限公司（以下简称瑞红有限公司），瑞红有限公司系经吴县对外经济贸易委员会吴外资(93)字第 979 号文批准，由苏州市电子材料厂、日本瑞翁株式会社和日本丸红株式会社共同投资设立的中外合资企业，于 1993 年 10 月 9 日在苏州市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省苏州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320500608288284C 的营业执照，注册资本 361,646,018.00 元，股份总数 361,646,018 股(每股面值 1 元)。其中：有限售条件的流通股份 156,324,467 股；无限售条件的流通股份 205,321,551 股。公司股票已于 2023 年 2 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属化学原料和化学制品制造行业。主要经营活动为光刻胶及光刻胶配套试剂等电子专用材料的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 15 日第一届董事会十六次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(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、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、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。

(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

本公司采用人民币为记账本位币，子公司克里斯托先端材料有限公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|-------------------|------------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 五（一）3(2)2)、十六（一）1(2)2) | 公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。 |
| 重要的核销应收账款 | 五（一）3(4)2)、十六（一）1(4)2) | 公司将单项应收账款核销金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的核销应收账款。 |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项 | 五（一）5(1)2) | 公司将账龄超过 1 年、金额超过资产总额 0.5%的单项预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。 |
| 重要的在建工程项目 | 五（一）10(2) | 公司将单项在建工程项目预算金额或期末金额超过资产总额 0.5%的在建工程项目认定为重要的在建工程项目。 |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款 | 五（一）18(2) | 公司将账龄超过 1 年、金额超过资产总额 0.5%的单项应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。 |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债 | 五（一）19(2) | 公司将账龄超过 1 年、金额超过资产总额 0.5%的单项合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。 |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 五（一）22(2) | 公司将账龄超过 1 年、金额超过资产总额 0.5%的单项其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。 |
| 重要的境外经营实体 | 五（四）1(2) | 公司将资产总额/利润总额超过集团总资产/利润总额 15%的境外经营实体确定为重要的境外经营实体。 |

(六) 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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 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。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的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的即期汇率折算，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。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 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

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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成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。

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。

(十一) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

| 组合类别 | 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——账龄组合 | 票据类型、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，编制应收商业承兑汇票账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收账款——母公司[注]合并范围内关联方组合 | 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 |
| 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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——母公司[注]合并范围内关联方组合 | 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 |

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------|---------|----------------------------|
| | | 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 |

[注]母公司系晶瑞电子材料股份有限公司

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款 预期信用损失率 (%) | 其他应收款 预期信用损失率 (%) | 应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%) |
|----------------|---------------------|----------------------|-------------------------|
| 6 个月以内 (含, 下同) | 1 | 1 | 1 |
| 7-12 月 | 5 | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 20 | 20 | 20 |
| 3-4 年 | 50 | 50 | 50 |
| 4 年以上 | 100 | 100 | 100 |

应收账款、其他应收款、应收商业承兑汇票的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

(十三) 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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 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 | 0-10 | 4.50-5.00 |
| 生产设备 | 年限平均法 | 3-10 | 0-10 | 9.00-33.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-5 | 0-10 | 18.00-25.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 0-10 | 18.00-33.00 |

(十五) 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。

| 类别 | 在建工程结转为固定资产的标准和时点 |
|--------|-------------------------|
| 房屋及建筑物 | 以满足建筑完工验收标准与实际使用时间较早者 |
| 机器设备 | 完成安装调试达到设计要求并通过相关使用部门验收 |

(十六) 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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件等，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。具体如下：

| 项 目 | 使用寿命及其确定依据 | 摊销方法 |
|-------|--------------------|------|
| 土地使用权 | 50 年，依据产权证书登记的使用期限 | 直线法 |
| 专利权 | 10 年，依据预计受益年限 | 直线法 |
| 非专利技术 | 6 年，依据预计受益年限 | 直线法 |
| 软件 | 5 年，依据预计受益年限 | 直线法 |

3. 研发支出的归集范围

(1) 职工薪酬费用

职工薪酬包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、住房公积金和职工教育经费。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，职工薪酬费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的职工薪酬费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与摊销费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 委托研究及服务费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

服务费用是指境内外其他机构或个人向公司提供技术咨询、技术指导、专利代理等服务所发生的费用。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括会议费、差旅费、通讯费、办公费等。

4. 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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

(十九) 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。

（二十）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。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 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。

（二十三）收入

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

公司主要生产销售光刻胶及光刻胶配套试剂等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司将产品运送至双方约定交货地点并经客户签收或领用，取得客户的签收单或对账单后确认收入。外销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报关、离港，取得提单等资料或客户领用并取得客户的结算单时确认收入。

(二十四) 合同取得成本、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。

(二十五) 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。

(二十六) 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，以购建或以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。

(二十七) 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

1. 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。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法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，公司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，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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，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。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十九) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 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 | 13% |
| 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% |
| 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% [注] |

[注]境外子公司适用所在地的税务规定

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

2021 年 11 月 30 日，本公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR202132008140 的高新技术企业证书，有效期为 2021 年至 2023 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2. 增值税

根据财政部、税务总局《关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕17 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业，按照当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减应纳增值税税额。本公司为集成电路材料企业，享受增值税加计 15% 抵减政策。

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

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|------------------|----------------|
| 库存现金 | 19,209.63 | 35,404.76 |
| 银行存款 | 1,097,474,992.72 | 144,325,496.63 |
| 合 计 | 1,097,494,202.35 | 144,360,901.39 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 2,259.00 | |

2. 应收票据

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|-----|
| 商业承兑汇票 | 1,001,785.34 | |
| 合 计 | 1,001,785.34 | |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 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 | 1,039,658.00 | 100.00 | 37,872.66 | 3.64 | 1,001,785.34 |
| 其中：商业承兑汇票 | 1,039,658.00 | 100.00 | 37,872.66 | 3.64 | 1,001,785.34 |
| 合 计 | 1,039,658.00 | 100.00 | 37,872.66 | 3.64 | 1,001,785.34 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----------|------|--------|------|----------|------|
| | 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 | | | | | |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收票据

| 项 目 | 期末数 | | |
|----------|--------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票组合 | 1,039,658.00 | 37,872.66 | 3.64 |
| 小 计 | 1,039,658.00 | 37,872.66 | 3.64 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|-----|-----------|-------|----|----|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | | 37,872.66 | | | | 37,872.66 |
| 合 计 | | 37,872.66 | | | | 37,872.66 |

(4) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(5) 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 6 个月以内 | 94,187,475.49 | 82,591,601.61 |
| 7-12 月 | 1,932,974.67 | 5,758,116.37 |
| 1-2 年 | 1,856,398.98 | 2,876,165.34 |
| 2-3 年 | 938,612.68 | 2,416,280.15 |
| 3-4 年 | 2,157,663.20 | 716,504.27 |
| 4 年以上 | 426,418.80 | 1,538,079.60 |
| 合 计 | 101,499,543.82 | 95,896,747.34 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 3,140,017.28 | 3.09 | 2,322,705.55 | 73.97 | 817,311.73 |
| 按组合计提坏账准备 | 98,359,526.54 | 96.91 | 1,435,182.44 | 1.46 | 96,924,344.10 |
| 合 计 | 101,499,543.82 | 100.00 | 3,757,887.99 | 3.70 | 97,741,655.83 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 442,547.55 | 0.46 | 442,547.55 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 95,454,199.79 | 99.54 | 3,400,821.13 | 3.56 | 92,053,378.66 |
| 合 计 | 95,896,747.34 | 100.00 | 3,843,368.68 | 4.01 | 92,053,378.66 |

2) 不存在重要的单项计提坏账准备的应收账款。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末数 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 98,349,963.90 | 1,435,182.44 | 1.46 |

| 项 目 | 期末数 | | |
|---------------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 母公司合并范围内关联方组合 | 9,562.64 | | |
| 小 计 | 98,359,526.54 | 1,435,182.44 | 1.46 |

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|--------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内 | 94,177,912.85 | 941,779.13 | 1.00 |
| 7-12 月 | 1,932,974.67 | 96,648.73 | 5.00 |
| 1-2 年 | 1,610,321.18 | 161,032.12 | 10.00 |
| 2-3 年 | 338,425.30 | 67,685.06 | 20.00 |
| 3-4 年 | 244,585.00 | 122,292.50 | 50.00 |
| 4 年以上 | 45,744.90 | 45,744.90 | 100.00 |
| 小 计 | 98,349,963.90 | 1,435,182.44 | 1.46 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|--------------|--------------|-------|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 442,547.55 | 2,322,705.55 | | 442,547.55 | | 2,322,705.55 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,400,821.13 | -647,018.38 | | 1,318,620.31 | | 1,435,182.44 |
| 合 计 | 3,843,368.68 | 1,675,687.17 | | 1,761,167.86 | | 3,757,887.99 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

| 项 目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,761,167.86 |

2) 本期不存在重要的应收账款核销情况。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
|------|---------------|---------------------|------------|
| 第一名 | 11,657,161.22 | 11.48 | 116,571.61 |
| 第二名 | 7,520,000.00 | 7.41 | 75,200.00 |
| 第三名 | 5,741,657.60 | 5.66 | 57,595.04 |

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
|------|---------------|---------------------|------------|
| 第四名 | 5,121,116.26 | 5.05 | 51,211.16 |
| 第五名 | 5,043,507.20 | 4.97 | 50,901.97 |
| 小 计 | 35,083,442.28 | 34.57 | 351,479.78 |

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 43,593,946.44 | 27,518,848.73 |
| 合 计 | 43,593,946.44 | 27,518,848.73 |

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|-------------|----------|---------------|
| | 成本 | | 累计确认的信用减值准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提减值准备 | 43,593,946.44 | 100.00 | | | 43,593,946.44 |
| 其中：银行承兑汇票 | 43,593,946.44 | 100.00 | | | 43,593,946.44 |
| 合 计 | 43,593,946.44 | 100.00 | | | 43,593,946.44 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|-------------|----------|---------------|
| | 成本 | | 累计确认的信用减值准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提减值准备 | 27,518,848.73 | 100.00 | | | 27,518,848.73 |
| 其中：银行承兑汇票 | 27,518,848.73 | 100.00 | | | 27,518,848.73 |
| 合 计 | 27,518,848.73 | 100.00 | | | 27,518,848.73 |

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

| 项 目 | 期末数 | | |
|----------|---------------|-------------|----------|
| | 成本 | 累计确认的信用减值准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票组合 | 43,593,946.44 | | |
| 小 计 | 43,593,946.44 | | |

(3) 期末公司不存在已质押的应收款项融资。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

| 项 目 | 期末终止确认金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 46,232,974.90 |
| 小 计 | 46,232,974.90 |

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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

1) 明细情况

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|--------------|--------|------|--------------|--------------|--------|------|--------------|
| | 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 | 3,216,384.89 | 94.96 | | 3,216,384.89 | 3,448,624.90 | 95.28 | | 3,448,624.90 |
| 1-2 年 | | | | | 161,000.00 | 4.45 | | 161,000.00 |
| 2-3 年 | 161,000.00 | 4.75 | | 161,000.00 | 9,800.00 | 0.27 | | 9,800.00 |
| 3 年以上 | 9,800.00 | 0.29 | | 9,800.00 | | | | |
| 合 计 | 3,387,184.89 | 100.00 | | 3,387,184.89 | 3,619,424.90 | 100.00 | | 3,619,424.90 |

2) 本期不存在账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的情况。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例 (%) |
|------|--------------|----------------|
| 第一名 | 1,620,000.00 | 47.83 |
| 第二名 | 446,861.76 | 13.19 |
| 第三名 | 314,555.67 | 9.29 |
| 第四名 | 206,000.00 | 6.08 |
| 第五名 | 196,329.61 | 5.80 |
| 小 计 | 2,783,747.04 | 82.19 |

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|------------|------------|
| 押金保证金 | 118,617.53 | 156,912.80 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收暂付款 | 3,784,322.40 | 3,471,659.56 |
| 合 计 | 3,902,939.93 | 3,628,572.36 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 6 个月以内 | 18,277.53 | |
| 7-12 月 | 30,000.00 | |
| 1-2 年 | | 3,558,232.36 |
| 2-3 年 | 3,784,322.40 | |
| 4 年以上 | 70,340.00 | 70,340.00 |
| 合 计 | 3,902,939.93 | 3,628,572.36 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 坏账准备计提情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,902,939.93 | 100.00 | 828,887.26 | 21.24 | 3,074,052.67 |
| 合 计 | 3,902,939.93 | 100.00 | 828,887.26 | 21.24 | 3,074,052.67 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,628,572.36 | 100.00 | 426,163.24 | 11.74 | 3,202,409.12 |
| 合 计 | 3,628,572.36 | 100.00 | 426,163.24 | 11.74 | 3,202,409.12 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|-----------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 3,902,939.93 | 828,887.26 | 21.24 |
| 其中：6 个月以内 | 18,277.53 | 182.78 | 1.00 |

| 组合名称 | 期末数 | | |
|--------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 7-12 月 | 30,000.00 | 1,500.00 | 5.00 |
| 2-3 年 | 3,784,322.40 | 756,864.48 | 20.00 |
| 4 年以上 | 70,340.00 | 70,340.00 | 100.00 |
| 小 计 | 3,902,939.93 | 828,887.26 | 21.24 |

3) 坏账准备变动情况

| 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 | | 355,823.24 | 70,340.00 | 426,163.24 |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | -258,432.24 | 258,432.24 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 1,682.78 | -97,391.00 | 498,432.24 | 402,724.02 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 1,682.78 | | 827,204.48 | 828,887.26 |
| 期末坏账准备计 提比例 (%) | 3.49 | | 21.86 | 21.24 |

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值(第二阶段)；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 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 |
|-----------|-------|--------------|-------|------------------------|------------|
| 材料科学姑苏实验室 | 应收暂付款 | 2,584,322.40 | 2-3 年 | 66.21 | 516,864.48 |

| 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 |
|---------------------|-------|--------------|---------|------------------------|------------|
| 上海集成电路材料 研究院有限公司 | 应收暂付款 | 1,200,000.00 | 2-3 年 | 30.75 | 240,000.00 |
| 苏州市江远热电有 限责任公司 | 押金保证金 | 50,000.00 | 4 年以上 | 1.28 | 50,000.00 |
| 东越厨电(苏州)股 份有限公司 | 押金保证金 | 30,000.00 | 7-12 个月 | 0.77 | 1,500.00 |
| 金宏气体股份有限 公司 | 押金保证金 | 20,000.00 | 4 年以上 | 0.51 | 20,000.00 |
| 小 计 | | 3,884,322.40 | | 99.52 | 828,364.48 |

7. 存货

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 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 | 22,369,143.65 | 31,139.58 | 22,338,004.07 | 12,667,192.10 | | 12,667,192.10 |
| 库存商品 | 10,995,979.50 | 338,034.33 | 10,657,945.17 | 5,908,612.18 | 416,787.77 | 5,491,824.41 |
| 发出商品 | 1,970,245.25 | 14,211.98 | 1,956,033.27 | 2,780,019.27 | 19,017.18 | 2,761,002.09 |
| 委托加工物资 | 11,380,696.02 | | 11,380,696.02 | 6,013,977.41 | | 6,013,977.41 |
| 周转材料 | 5,656,266.74 | | 5,656,266.74 | 2,107,199.74 | | 2,107,199.74 |
| 自制半成品 | 1,312,496.12 | | 1,312,496.12 | 1,052,176.60 | | 1,052,176.60 |
| 合 计 | 53,684,827.28 | 383,385.89 | 53,301,441.39 | 30,529,177.30 | 435,804.95 | 30,093,372.35 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 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 | | 85,960.00 | | 54,820.42 | | 31,139.58 |
| 库存商品 | 416,787.77 | 1,000,595.03 | | 1,079,348.47 | | 338,034.33 |
| 发出商品 | 19,017.18 | 94,983.55 | | 99,788.75 | | 14,211.98 |
| 周转材料 | | 13,524.95 | | 13,524.95 | | |
| 合 计 | 435,804.95 | 1,195,063.53 | | 1,247,482.59 | | 383,385.89 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本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 |
|-----|------------------|-----------------|-----------------|
| | | | |

| 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、周转材料 | 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 |
| 库存商品、发出商品 | 相关存货的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 | | |

8. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|--------------|------|--------------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付进口关税及增值税 | 87,042.45 | | 87,042.45 | 10,008.66 | | 10,008.66 |
| 预缴所得税 | 73,934.26 | | 73,934.26 | | | |
| 待抵扣增值税进项税额 | 4,025,626.92 | | 4,025,626.92 | | | |
| 合 计 | 4,186,603.63 | | 4,186,603.63 | 10,008.66 | | 10,008.66 |

9. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 生产设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合 计 |
|-----------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 23,679,962.72 | 52,271,759.78 | 1,311,692.41 | 19,110,052.31 | 96,373,467.22 |
| 本期增加金额 | | 92,912,106.59 | 376,707.96 | 141,313.66 | 93,430,128.21 |
| 1) 购置 | | 5,219,148.28 | 376,707.96 | 141,313.66 | 5,737,169.90 |
| 2) 在建工程转入 | | 87,692,958.31 | | | 87,692,958.31 |
| 本期减少金额 | 138,624.00 | 1,630,370.47 | 237,500.00 | 604,692.13 | 2,611,186.60 |
| 1) 处置或报废 | 138,624.00 | 1,630,370.47 | 237,500.00 | 604,692.13 | 2,611,186.60 |
| 期末数 | 23,541,338.72 | 143,553,495.90 | 1,450,900.37 | 18,646,673.84 | 187,192,408.83 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 15,919,096.60 | 42,601,632.00 | 1,020,235.22 | 18,020,127.67 | 77,561,091.49 |
| 本期增加金额 | 824,313.12 | 5,783,771.16 | 142,345.80 | 396,651.75 | 7,147,081.83 |
| 1) 计提 | 824,313.12 | 5,783,771.16 | 142,345.80 | 396,651.75 | 7,147,081.83 |
| 本期减少金额 | 76,847.90 | 1,578,914.32 | 213,750.00 | 553,273.05 | 2,422,785.27 |
| 1) 处置或报废 | 76,847.90 | 1,578,914.32 | 213,750.00 | 553,273.05 | 2,422,785.27 |

| | | | | | |
|--------|---------------|---------------|------------|---------------|----------------|
| 期末数 | 16,666,561.82 | 46,806,488.84 | 948,831.02 | 17,863,506.37 | 82,285,388.05 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 6,874,776.90 | 96,747,007.06 | 502,069.35 | 783,167.47 | 104,907,020.78 |
| 期初账面价值 | 7,760,866.12 | 9,670,127.78 | 291,457.19 | 1,089,924.64 | 18,812,375.73 |

(2) 期末固定资产均已办妥产权证书。

10. 在建工程

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 集成电路制造用高端光刻胶研发项目 | 165,655,070.85 | | 165,655,070.85 | 181,111,737.44 | | 181,111,737.44 |
| 年产 30000 吨半导体用光刻胶及配套试剂项目 | 51,886.79 | | 51,886.79 | | | |
| 配套 KrF 光刻胶测试线技改项目 | | | | 62,878,731.14 | | 62,878,731.14 |
| 待安装设备 | 11,810,313.04 | | 11,810,313.04 | 126,000.00 | | 126,000.00 |
| 合计 | 177,517,270.68 | | 177,517,270.68 | 244,116,468.58 | | 244,116,468.58 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 (万元) | 期初数 | 本期增加 | 转入 固定资产 | 期末数 |
|--------------------------|-------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 集成电路制造用高端光刻胶研发项目 | 48,850.00 | 181,111,737.44 | 4,062,868.78 | 19,519,535.37 | 165,655,070.85 |
| 年产 30000 吨半导体用光刻胶及配套试剂项目 | 150,000.00 | | 51,886.79 | | 51,886.79 |
| 配套 KrF 光刻胶测试线技改项目 | 6,748.37 | 62,878,731.14 | 4,549,222.80 | 67,427,953.94 | |
| 待安装设备 | | 126,000.00 | 12,429,782.04 | 745,469.00 | 11,810,313.04 |
| 小计 | | 244,116,468.58 | 21,093,760.41 | 87,692,958.31 | 177,517,270.68 |

(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 |
|--------------------------|---------------------|-----------------|---------------|---------------|------------------|-----------|
| 集成电路制造用高端光刻胶研发项目 | 42.83 | 42.83 | | | | 募集资金/自筹资金 |
| 年产 30000 吨半导体用光刻胶及配套试剂项目 | | | | | | 自筹资金 |
| 配套 KrF 光刻胶测试线技改项目 | 99.92 | 100.00 | | | | 自筹资金 |
| 待安装设备 | | | | | | 自筹资金 |
| 小计 | | | | | | |

11. 使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------|------------|------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 224,451.15 | 224,451.15 |
| 本期增加金额 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 224,451.15 | 224,451.15 |
| 累计折旧 | | |
| 期初数 | 32,064.45 | 32,064.45 |
| 本期增加金额 | 76,954.68 | 76,954.68 |
| 1) 计提 | 76,954.68 | 76,954.68 |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 109,019.13 | 109,019.13 |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 115,432.02 | 115,432.02 |
| 期初账面价值 | 192,386.70 | 192,386.70 |

12. 无形资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合 计 |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 4,652,319.24 | 3,672,500.00 | 5,543,280.00 | 788,479.16 | 14,656,578.40 |
| 本期增加金额 | | | | 172,920.34 | 172,920.34 |
| 1) 购置 | | | | 172,920.34 | 172,920.34 |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 期末数 | 4,652,319.24 | 3,672,500.00 | 5,543,280.00 | 961,399.50 | 14,829,498.74 |
| 累计摊销 | | | | | |
| 期初数 | 1,325,913.30 | 2,749,708.64 | 5,347,136.49 | 580,368.69 | 10,003,127.12 |
| 本期增加金额 | 93,046.32 | 371,916.70 | 123,879.96 | 108,978.41 | 697,821.39 |

| 项 目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合 计 |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 1) 计提 | 93,046.32 | 371,916.70 | 123,879.96 | 108,978.41 | 697,821.39 |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 期末数 | 1,418,959.62 | 3,121,625.34 | 5,471,016.45 | 689,347.10 | 10,700,948.51 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 3,233,359.62 | 550,874.66 | 72,263.55 | 272,052.40 | 4,128,550.23 |
| 期初账面价值 | 3,326,405.94 | 922,791.36 | 196,143.51 | 208,110.47 | 4,653,451.28 |

(2) 期末土地使用权均已办妥产权证书。

13. 长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|-----------|--------------|------|--------------|------|--------------|
| 姑苏实验室装修工程 | 2,793,162.84 | | 1,675,897.68 | | 1,117,265.16 |
| 合 计 | 2,793,162.84 | | 1,675,897.68 | | 1,117,265.16 |

14. 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

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 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 | 5,007,851.02 | 751,177.66 | 4,705,336.87 | 705,800.53 |
| 递延收益 | 5,848,436.66 | 877,265.50 | 3,839,336.07 | 575,900.41 |
| 股份支付 | 4,026,800.09 | 604,020.01 | 736,999.58 | 110,549.94 |
| 租赁负债 | 118,914.54 | 17,837.18 | 194,056.69 | 29,108.50 |
| 合 计 | 15,002,002.31 | 2,250,300.35 | 9,475,729.21 | 1,421,359.38 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|----------|------------|------------|------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产加速折旧 | 589,562.53 | 88,434.38 | 718,760.75 | 107,814.11 |
| 使用权资产 | 115,432.02 | 17,314.80 | 192,386.70 | 28,858.01 |
| 合 计 | 704,994.55 | 105,749.18 | 911,147.45 | 136,672.12 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | 递延所得税资产 和负债互抵金额 | 抵销后 递延所得税资产 或负债余额 | 递延所得税资产 和负债互抵金额 | 抵销后 递延所得税资产 或负债余额 |
|---------|--------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| 递延所得税资产 | 105,749.18 | 2,144,551.17 | 136,672.12 | 1,284,687.26 |
| 递延所得税负债 | 105,749.18 | | 136,672.12 | |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|------------|-----|
| 可抵扣暂时性差异 | 182.78 | |
| 可抵扣亏损[注] | 539,519.13 | |
| 合 计 | 539,701.91 | |

[注]境外子公司可抵扣亏损到期年限适用所在地的税务规定

15. 其他非流动资产

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|----------|--------------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准 备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准 备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | 4,333,566.60 | | 4,333,566.60 | 8,596,654.00 | | 8,596,654.00 |
| 预付软件款 | 31,500.00 | | 31,500.00 | 28,938.05 | | 28,938.05 |
| 合 计 | 4,365,066.60 | | 4,365,066.60 | 8,625,592.05 | | 8,625,592.05 |

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

| 项 目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|------|--------|--------|------|---------|
| 货币资金 | 500.00 | 500.00 | 冻结 | ETC 保证金 |

(2) 期初不存在资产受限的情况。

17. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|---------------|
| 信用借款 | | 84,944,816.80 |
| 合 计 | | 84,944,816.80 |

18. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 货款 | 41,737,809.53 | 28,891,822.25 |
| 工程设备款 | 5,287,289.46 | 250,464.46 |
| 其他 | 1,929,200.44 | 2,320,900.11 |
| 合 计 | 48,954,299.43 | 31,463,186.82 |

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

19. 合同负债

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|------------|------------|
| 货款 | 526,031.97 | 202,631.51 |
| 合 计 | 526,031.97 | 202,631.51 |

(2) 公司无账龄 1 年以上的重要合同负债。

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 7,904,119.50 | 25,549,300.24 | 25,753,653.76 | 7,699,765.98 |
| 离职后福利— 设定提存计划 | | 1,347,437.57 | 1,347,437.57 | |
| 辞退福利 | | 27,329.64 | 27,329.64 | |
| 合 计 | 7,904,119.50 | 26,924,067.45 | 27,128,420.97 | 7,699,765.98 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 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 | 4,558,644.26 | 21,373,731.47 | 21,644,037.72 | 4,288,338.01 |
| 职工福利费 | 2,858,095.40 | 1,024,982.94 | 1,024,982.94 | 2,858,095.40 |
| 社会保险费 | | 596,474.04 | 589,225.45 | 7,248.59 |
| 其中：医疗保险费 | | 553,933.58 | 546,684.99 | 7,248.59 |
| 工伤保险费 | | 42,540.46 | 42,540.46 | |
| 住房公积金 | | 1,925,657.00 | 1,925,657.00 | |
| 工会经费和职工教育 经费 | 487,379.84 | 628,454.79 | 569,750.65 | 546,083.98 |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 小 计 | 7,904,119.50 | 25,549,300.24 | 25,753,653.76 | 7,699,765.98 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----|--------------|--------------|-----|
| 基本养老保险 | | 1,306,606.07 | 1,306,606.07 | |
| 失业保险费 | | 40,831.50 | 40,831.50 | |
| 小 计 | | 1,347,437.57 | 1,347,437.57 | |

21. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------|--------------|
| 增值税 | | 3,638,680.71 |
| 企业所得税 | 584.06 | 3,444,177.98 |
| 代扣代缴个人所得税 | 105,885.28 | 80,259.91 |
| 城市维护建设税 | | 259,222.96 |
| 教育费附加 | | 111,095.54 |
| 地方教育附加 | | 74,063.72 |
| 房产税 | 55,938.28 | 55,938.28 |
| 土地使用税 | 4,992.36 | 4,992.36 |
| 印花税 | 303,510.27 | 115,223.69 |
| 环境保护税 | | 22.47 |
| 合 计 | 470,910.25 | 7,783,677.62 |

22. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|------------|------------|
| 其他 | 179,930.28 | 287,273.64 |
| 合 计 | 179,930.28 | 287,273.64 |

(2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | | |
|------------|-----------|-----------|
| 一年内到期的租赁负债 | 78,425.74 | 75,142.15 |
| 合 计 | 78,425.74 | 75,142.15 |

24. 其他流动负债

| | | |
|--------|-----------|-----------|
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 待转销项税额 | 68,384.16 | 26,342.10 |
| 合 计 | 68,384.16 | 26,342.10 |

25. 租赁负债

| | | |
|-----------|-----------|------------|
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 尚未支付租赁付款额 | 41,142.86 | 130,572.15 |
| 减：未确认融资费用 | 654.06 | 11,657.61 |
| 合 计 | 40,488.80 | 118,914.54 |

26. 递延收益

| | | | | | |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
| 政府补助 | 3,839,336.07 | 2,920,000.00 | 910,899.41 | 5,848,436.66 | 与资产相关的政府补助 |
| 合 计 | 3,839,336.07 | 2,920,000.00 | 910,899.41 | 5,848,436.66 | |

27. 股本

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|------|----------------|------------------|----|-------|----|----------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 234,486,700.00 | 127,159,318.00 | | | | 127,159,318.00 | 361,646,018.00 |
| 合 计 | 234,486,700.00 | 127,159,318.00 | | | | 127,159,318.00 | 361,646,018.00 |

(2) 其他说明

1) 2023年4月,根据公司第一届董事会第五次会议和2023年第二次临时股东大会决议,并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意瑞红(苏州)电子化学品股份有限公司股票定向发行的函》(股转函〔2023〕728号)批准,公司向上海基石集材私募投资基金合伙企业(有限合伙)、开源证券股份有限公司、蒋华定向增发人民币普通股股票2,604,166股,发行价为每股人民币7.68元,募集资金总额19,999,994.88元,减除发行费用1,300,000.00元后,募集资金净额为18,699,994.88元。其中,计入实收股本2,604,166.00元,计入资本公

积（股本溢价）16,095,828.88 元。上述出资业经苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（苏亚苏验〔2023〕5 号）。本次定向发行新增股份于 2023 年 4 月 25 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2) 2023 年 9 月，根据公司第一届董事会第九次会议和 2023 年第四次临时股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意瑞红（苏州）电子化学品股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2023〕2795 号）批准，公司向梧桐树（南宁）氟基新材料转型升级基金合伙企业（有限合伙）等 14 名发行对象定向增发人民币普通股股票 23,724,784 股，发行价为每股人民币 8.43 元，募集资金总额 199,999,929.12 元，减除发行费用 4,339,639.92 元后，募集资金净额为 195,660,289.20 元。其中，计入实收股本 23,724,784.00 元，计入资本公积（股本溢价）171,935,505.20 元。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2023〕544 号）。本次定向发行新增股份于 2023 年 10 月 30 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

3) 2023 年 12 月，根据公司第一届董事会第十二次会议和 2023 年第六次临时股东大会审议通过，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意瑞红（苏州）电子化学品股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2023〕3274 号），公司向中国石化集团资本有限公司发行人民币普通股股票 100,830,368 股，发行价为每股人民币 8.43 元，募集资金总额 850,000,002.24 元，减除发行费用 547,169.81 元后，募集资金净额为 849,452,832.43 元。其中，计入实收股本 100,830,368.00 元，计入资本公积（股本溢价）748,622,464.43 元。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2023〕719 号）。本次定向发行新增股份于 2024 年 1 月 11 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

28. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|----------------|------|------------------|
| 股本溢价 | 184,104,000.76 | 936,653,798.51 | | 1,120,757,799.27 |
| 其他资本公积 | 2,862,937.72 | 933,164.98 | | 3,796,102.70 |
| 合 计 | 186,966,938.48 | 937,586,963.49 | | 1,124,553,901.97 |

(2) 其他说明

1) 本期资本公积（股本溢价）净增加 936,653,798.51 元，包括：

①本期向上海基石集材私募投资基金合伙企业（有限合伙）、开源证券股份有限公司和蒋华定向发行普通股增加资本公积（股本溢价）16,095,828.88 元，详见本财务报表附注五（一）27（2）1）之说明。

②本期向梧桐树（南宁）氟基新材料转型升级基金合伙企业（有限合伙）等 14 名特定

对象发行普通股增加资本公积（股本溢价）171,935,505.20 元，详见本财务报表附注五（一）27（2）2）之说明。

③本期向中国石化集团资本有限公司定向发行普通股增加资本公积（股本溢价）748,622,464.43 元，详见本财务报表附注五（一）27（2）3）之说明。

2) 本期资本公积（其他资本公积）净增加 933,164.98 元，包括：

①根据母公司股权激励计划，由于业绩不达标，不满足行权条件，冲回前期确认的股份支付费用 5,304,953.68 元，相应减少资本公积（其他资本公积）5,304,953.68 元；根据股权激励计划确认本期股份支付费用 2,948,318.15 元，相应增加资本公积（其他资本公积）2,948,318.15 元。

②本公司向激励对象授予限制性股票，根据股权激励计划确认股份支付费用 3,289,800.51 元，相应增加资本公积（其他资本公积）3,289,800.51 元。

29. 其他综合收益

| 项 目 | 期初数 | 本期发生额 | | | | | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司） | 期末数 |
|----------------|-----|-------------|--------------------|---------|----------|-----------|--------------------------------|-----|
| | | 其他综合收益的税后净额 | | | | | | |
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | 1,448.28 | | | 1,448.28 | | 1,448.28 | |
| 其中：外币财务报表折算差额 | | 1,448.28 | | | 1,448.28 | | 1,448.28 | |
| 其他综合收益合计 | | 1,448.28 | | | 1,448.28 | | 1,448.28 | |

30. 专项储备

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|---------------|------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 15,980,500.21 | | 1,625,203.29 | 14,355,296.92 |
| 合 计 | 15,980,500.21 | | 1,625,203.29 | 14,355,296.92 |

(2) 其他说明

公司自 2022 年 11 月 21 日起改按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取和使用安全生产费，公司安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上，故本期未提取企业安全生产费用。

期末专项储备较期初减少 1,625,203.29 元，系本期公司使用安全生产费 1,625,203.29 元。

31. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 725,688.88 | 2,693,608.79 | | 3,419,297.67 |
| 合 计 | 725,688.88 | 2,693,608.79 | | 3,419,297.67 |

(2) 其他说明

本期增加系按照 2023 年母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积 2,693,608.79 元。

32. 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|---------------|----------------|
| 期初未分配利润 | 6,531,199.93 | 118,110,650.69 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 26,395,801.93 | 34,239,206.35 |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,693,608.79 | 725,688.88 |
| 净资产折股 | | 145,092,968.23 |
| 期末未分配利润 | 30,233,393.07 | 6,531,199.93 |

(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 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 246,162,136.54 | 161,870,529.96 | 221,929,919.27 | 132,510,258.75 |
| 其他业务收入 | 184,285.53 | 182,326.11 | 3,860,286.38 | 3,684,980.11 |
| 合 计 | 246,346,422.07 | 162,052,856.07 | 225,790,205.65 | 136,195,238.86 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 246,346,422.07 | 162,052,856.07 | 225,790,205.65 | 136,195,238.86 |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 光刻胶及其配套试剂 | 244,541,635.63 | 160,888,996.67 | 211,031,338.58 | 124,756,946.45 |
| 锂电池粘结剂 | | | 2,448,758.59 | 1,729,822.17 |
| 其他 | 1,804,786.44 | 1,163,859.40 | 12,310,108.48 | 9,708,470.24 |

| | | | | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 小 计 | 246,346,422.07 | 162,052,856.07 | 225,790,205.65 | 136,195,238.86 |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内 | 238,114,330.90 | 157,148,955.52 | 219,985,292.72 | 134,017,272.45 |
| 境外 | 8,232,091.17 | 4,903,900.55 | 5,804,912.93 | 2,177,966.41 |
| 小 计 | 246,346,422.07 | 162,052,856.07 | 225,790,205.65 | 136,195,238.86 |

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 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 246,346,422.07 | 225,790,205.65 |
| 小 计 | 246,346,422.07 | 225,790,205.65 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 202,631.51 元。

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|------------|--------------|
| 城市维护建设税 | | 464,522.65 |
| 教育费附加 | | 199,081.13 |
| 地方教育附加 | | 132,720.76 |
| 印花税 | 419,638.38 | 233,803.05 |
| 房产税 | 223,753.12 | 223,753.12 |
| 土地使用税 | 19,969.44 | 19,969.44 |
| 环境保护税 | 67.41 | 89.88 |
| 车船税 | | 480.00 |
| 合 计 | 663,428.35 | 1,274,420.03 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,985,963.98 | 3,813,661.10 |
| 服务费 | 1,793,487.95 | 1,716,838.66 |
| 招待费 | 1,562,415.73 | 989,679.01 |
| 股份支付费用 | 335,511.58 | 471,625.95 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 差旅费 | 660,069.41 | 403,948.52 |
| 其他 | 414,088.27 | 169,010.65 |
| 合 计 | 8,751,536.92 | 7,564,763.89 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|---------------|---------------|
| 股份支付费用 | 597,653.40 | 5,530,907.32 |
| 职工薪酬 | 5,698,522.31 | 4,388,912.36 |
| 服务费 | 3,670,859.23 | 3,238,778.89 |
| 招待费 | 1,754,947.20 | 1,429,733.44 |
| 折旧与摊销费用 | 2,926,284.91 | 1,225,221.35 |
| 其他 | 2,348,435.08 | 896,470.57 |
| 合 计 | 16,996,702.13 | 16,710,023.93 |

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 9,436,700.26 | 6,824,769.01 |
| 直接投入 | 10,385,857.26 | 9,398,318.30 |
| 委外研究及服务费 | 4,370,810.73 | 6,957,158.06 |
| 折旧与摊销费用 | 3,678,513.24 | 1,594,986.36 |
| 其他 | 966,565.03 | 426,233.38 |
| 合 计 | 28,838,446.52 | 25,201,465.11 |

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|---------------|---------------|
| 利息收入 | -3,027,167.46 | -2,066,622.86 |
| 利息支出 | 2,300,525.10 | 2,066,798.82 |
| 汇兑损益 | 552,248.23 | 464,856.77 |
| 银行手续费 | 64,846.02 | 89,515.44 |
| 合 计 | -109,548.11 | 554,548.17 |

7. 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 910,899.41 | 985,696.08 | |
| 与收益相关的政府补助 | 542,865.00 | 843,105.74 | 542,865.00 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 20,606.84 | 14,158.75 | |
| 增值税加计抵减 | 471,800.69 | | |
| 合 计 | 1,946,171.94 | 1,842,960.57 | 542,865.00 |

8. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|------------|------------|
| 应收款项融资贴现损失 | -82,416.99 | -42,246.16 |
| 资金拆借利息收入 | | 547,544.58 |
| 合 计 | -82,416.99 | 505,298.42 |

9. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|---------------|-------------|
| 坏账损失 | -2,116,283.85 | -660,320.44 |
| 合 计 | -2,116,283.85 | -660,320.44 |

10. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -1,195,063.53 | -736,750.74 |
| 合 计 | -1,195,063.53 | -736,750.74 |

11. 资产处置收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|-------|---------------|
| 固定资产处置收益 | -1,152.15 | | -1,152.15 |
| 合 计 | -1,152.15 | | -1,152.15 |

12. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|-----|-------|---------------|
|-----|-----|-------|---------------|

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|-----------|---------------|
| 非流动资产损毁报废利得 | 3,004.30 | | 3,004.30 |
| 其他 | 27.52 | 38,787.08 | 27.52 |
| 合 计 | 3,031.82 | 38,787.08 | 3,031.82 |

13. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 136,271.18 | 146,314.37 | 136,271.18 |
| 对外捐赠 | 150,000.00 | | 150,000.00 |
| 其他 | 3,328.60 | | 3,328.60 |
| 合 计 | 289,599.78 | 146,314.37 | 289,599.78 |

14. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,881,749.63 | 4,265,613.33 |
| 递延所得税费用 | -859,863.91 | 628,586.50 |
| 合 计 | 1,021,885.72 | 4,894,199.83 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 27,417,687.65 | 39,133,406.18 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 4,112,653.14 | 5,870,010.93 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 584.06 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | | 2,505.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -123,992.40 | 1,213,551.86 |
| 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 | 80,955.29 | |
| 固定资产加计扣除的影响 | | -109,343.36 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -3,048,314.37 | -2,082,524.60 |
| 所得税费用 | 1,021,885.72 | 4,894,199.83 |

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)29之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 收到的政府补助 | 3,462,865.00 | 843,105.74 |
| 收到的银行利息收入 | 3,027,167.46 | 2,066,622.86 |
| 其他 | 128,370.72 | 151,102.21 |
| 收回不符合现金及现金等价物定义的保证金 | | 0.01 |
| 合 计 | 6,618,403.18 | 3,060,830.82 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 26,669,773.67 | 23,991,066.71 |
| 其他 | 387,069.19 | 3,307,996.44 |
| 合 计 | 27,056,842.86 | 27,299,063.15 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|-----|----------------|
| 收回关联方资金拆出 | | 142,884,107.94 |
| 合 计 | | 142,884,107.94 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|-----|----------------|
| 支付关联方资金拆出 | | 115,020,000.00 |
| 合 计 | | 115,020,000.00 |

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|-----|--------------|
| 收到关联方资金拆入 | | 5,000,000.00 |
| 合 计 | | 5,000,000.00 |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 定增发行费用 | 6,309,998.58 | |
| 租赁费 | 86,400.00 | 36,000.00 |
| 归还关联方资金拆入 | | 5,026,815.07 |
| 合 计 | 6,396,398.58 | 5,062,815.07 |

2. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 26,395,801.93 | 34,239,206.35 |
| 加：资产减值准备 | 3,311,347.38 | 1,397,071.18 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 7,147,081.83 | 4,494,642.54 |
| 使用权资产折旧 | 76,954.68 | 32,064.45 |
| 无形资产摊销 | 697,821.39 | 684,812.40 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,675,897.68 | 1,117,265.12 |
| 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） | 1,152.15 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 133,266.88 | 146,314.37 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,852,773.33 | 2,531,655.59 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | -547,544.58 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -859,863.91 | 628,586.50 |
| 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） | -24,403,132.57 | -11,521,096.48 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -37,530,583.45 | 19,673,494.94 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 14,411,633.01 | 677,830.47 |
| 其他 | -692,038.31 | 7,015,829.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,781,887.98 | 60,570,132.26 |
| (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 | 1,097,493,702.35 | 144,360,901.39 |
| 减：现金的期初余额 | 144,360,901.39 | 98,429,949.01 |
| 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 | 953,132,800.96 | 45,930,952.38 |

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| 1) 现金 | 1,097,493,702.35 | 144,360,901.39 |
| 其中：库存现金 | 19,209.63 | 35,404.76 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,097,474,492.72 | 144,325,496.63 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 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 | 1,097,493,702.35 | 144,360,901.39 |
| 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 | 110,000,000.00 | |

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

公司 2023 年 12 月股票定向发行募集资金于 2023 年 12 月 29 日由募集资金账户 1102020419200772414 转入募集资金账户 512902981310008 计 110,000,000.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日，因银行方三方监管协议内部流程尚未完成致资金使用受限，期后已签订完成。

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 不属于现金和现金等价物的理由 |
|---------|--------|-----|----------------|
| ETC 保证金 | 500.00 | | 使用受限 |
| 小 计 | 500.00 | | |

4. 筹资活动相关负债变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------|---------------|---------------|-------|----------------|-------|-----|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 84,944,816.80 | 90,293,381.53 | | 175,238,198.33 | | |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-------------------|---------------|---------------|----------|----------------|-------|------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 租赁负债(含一年内到期的租赁负债) | 194,056.69 | | 7,143.57 | 82,285.72 | | 118,914.54 |
| 小 计 | 85,138,873.49 | 90,293,381.53 | 7,143.57 | 175,320,484.05 | | 118,914.54 |

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|---------------|---------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 91,150,902.80 | 87,656,138.16 |
| 其中：支付货款 | 82,318,261.93 | 69,002,996.79 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 8,832,640.87 | 18,653,141.37 |

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 690,110.43 |
| 其中：美元 | 97,117.12 | 7.0827 | 687,851.43 |
| 日元 | 45,000.00 | 0.0502 | 2,259.00 |
| 应收账款 | | | 592,235.54 |
| 其中：美元 | 83,617.20 | 7.0827 | 592,235.54 |
| 其他应收款 | | | 18,272.80 |
| 其中：日元 | 364,000.00 | 0.0502 | 18,272.80 |
| 应付账款 | | | 11,228,020.14 |
| 其中：美元 | 1,578,806.35 | 7.0827 | 11,182,211.74 |
| 日元 | 912,518.00 | 0.0502 | 45,808.40 |
| 其他应付款 | | | 76,517.65 |
| 其中：日元 | 1,524,256.00 | 0.0502 | 76,517.65 |

(2) 公司无重要的境外经营实体。

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|------------|------------|
| 短期租赁费用 | 388,866.00 | 509,300.71 |
| 低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | 54,211.17 | 45,519.37 |
| 合 计 | 443,077.17 | 554,820.08 |

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|------------|------------|
| 租赁负债的利息费用 | 7,143.57 | 3,891.26 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 505,285.00 | 590,820.08 |

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 9,436,700.26 | 6,824,769.01 |
| 直接投入 | 10,385,857.26 | 9,398,318.30 |
| 委外研究及服务费 | 4,370,810.73 | 6,957,158.06 |
| 折旧与摊销费用 | 3,678,513.24 | 1,594,986.36 |
| 其他 | 966,565.03 | 426,233.38 |
| 合 计 | 28,838,446.52 | 25,201,465.11 |
| 其中：费用化研发支出 | 28,838,446.52 | 25,201,465.11 |

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将克里斯托先端材料有限公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

| 子公司名称 | 注册 资本 | 主要经营地 及注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得 方式 |
|-------------------------|----------|---------------|--|---------|----|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 克 里 斯 托 先 端 材 料 有 限 公 司 | 1 万 日 元 | 日 本 东 京 | 电子材料用高纯度化学品及其相关产品的研发、制造、销售及相关的原材料和装置进出口、咨询、投资；与上述各项相关的所有其他业务 | 100.00 | | 设立 |

(二) 合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例 |
|--------------|--------|-------------|------|---------|
| 克里斯托先端材料有限公司 | 新设 | 2023年10月20日 | 1万日元 | 100.00% |

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

| 项目 | 本期新增补助金额 |
|------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 2,920,000.00 |
| 其中：计入递延收益 | 2,920,000.00 |
| 与收益相关的政府补助 | 542,865.00 |
| 其中：计入其他收益 | 542,865.00 |
| 合计 | 3,462,865.00 |

(二) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报表列报项目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 期末数 | 与资产/收益相关 |
|----------|--------------|--------------|------------|--------------|----------|
| 递延收益 | 3,839,336.07 | 2,920,000.00 | 910,899.41 | 5,848,436.66 | 与资产相关 |
| 小计 | 3,839,336.07 | 2,920,000.00 | 910,899.41 | 5,848,436.66 | |

(三) 计入当期损益的政府补助金额

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|--------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 1,453,764.41 | 1,828,801.82 |
| 合计 | 1,453,764.41 | 1,828,801.82 |

九、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、五(一)4 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

本公司定期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 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 34.57%（2022 年 12 月 31 日：39.81%）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，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，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 | 期末数 | | | | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|-----------|-------|
| | 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 | | | | | |
| 应付账款 | 48,954,299.43 | 48,954,299.43 | 48,954,299.43 | | |
| 其他应付款 | 179,930.28 | 179,930.28 | 179,930.28 | | |
| 租赁负债/一年内到期的非流动负债 | 118,914.54 | 123,428.58 | 82,285.72 | 41,142.86 | |
| 小 计 | 49,253,144.25 | 49,257,658.29 | 49,216,515.43 | 41,142.86 | |

（续上表）

| 项 目 | 上年年末数 | | | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|------------|-------|
| | 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 | 84,944,816.80 | 86,580,812.07 | 86,580,812.07 | | |
| 应付账款 | 31,463,186.82 | 31,463,186.82 | 31,463,186.82 | | |
| 其他应付款 | 287,273.64 | 287,273.64 | 287,273.64 | | |
| 租赁负债/一年内到期的非流动负债 | 194,056.69 | 205,714.30 | 82,285.72 | 123,428.58 | |
| 小 计 | 116,889,333.95 | 118,536,986.83 | 118,413,558.25 | 123,428.58 | |

（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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 应收款项融资 | | | 43,593,946.44 | 43,593,946.44 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 43,593,946.44 | 43,593,946.44 |

(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

| 项 目 | 估值技术 |
|--------|----------------------------|
| 应收款项融资 | 公允价值和账面差异较小，故采用账面价值作为其公允价值 |

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|--------------|--------|-----------|------------------|-----------------|------------------|
| 晶瑞电子材料股份有限公司 | 江苏省苏州市 | 电子化学品制造行业 | 99,787.0947万元人民币 | 65.1051[注] | 64.8387[注] |

[注]晶瑞电子材料股份有限公司直接持股 58.2024%，通过全资子公司瑞红锂电池材料（苏州）有限公司、善丰投资（江苏）有限公司间接持股 6.6363%；善丰投资（江苏）有限公司作为有限合伙人持有上海基石集材私募投资基金合伙企业（有限合伙）30.6931%的投资份额，故晶瑞电子材料股份有限公司通过上海基石集材私募投资基金合伙企业（有限合伙）间接持股 0.2664%；综上，合计持股比例为 65.1051%，合计表决权比例为 64.8387%

(2) 本公司最终控制方是罗培楠。

罗培楠女士持有新银国际（BVI）100.00%的股权，新银国际（BVI）持有新银国际有限公司 97.75%股权，新银国际有限公司持有晶瑞电子材料股份有限公司 16.55%股权，新银国际有限公司为晶瑞电子材料股份有限公司的控股股东。因此罗培楠为公司的最终控制方。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------|-------------|
| 眉山晶瑞电子材料有限公司 | 同受母公司控制 |
| 瑞红锂电池材料（苏州）有限公司 | 同受母公司控制 |
| 晶瑞新能源科技有限公司 | 同受母公司控制 |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|-----------|---------------|---------------|
| 晶瑞电子材料股份有限公司 | 成品、材料、加工费 | 16,175,200.56 | 43,546,086.91 |
| | 管理服务费 | | 1,211,485.42 |
| 眉山晶瑞电子材料有限公司 | 成品、加工费 | 21,716,192.02 | 503,715.09 |
| 晶瑞新能源科技有限公司 | 材料 | | 176.99 |

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------|--------|----------|--------------|
| 瑞红锂电池材料（苏州）有限公司 | 成品 | | 4,318.58 |
| 晶瑞电子材料股份有限公司 | 材料、成品 | 8,462.51 | 2,745,578.35 |
| 眉山晶瑞电子材料有限公司 | 材料、成品 | 1,330.97 | 1,745,644.87 |

2. 关联租赁情况

公司承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期数 | | | |
|--------------|--------|---|-----------------------------|-------------|----------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁 | | |
| | | | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出 |
| 晶瑞电子材料股份有限公司 | 房屋及建筑物 | | 86,400.00 | | 7,143.57 |

(续上表)

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 上年同期数 | | | |
|--------------|--------|---|-----------------------------|-------------|----------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁 | | |
| | | | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出 |
| 晶瑞电子材料股份有限公司 | 房屋及建筑物 | | 36,000.00 | 240,000.02 | 3,891.26 |

3. 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|-------------------|-----|----------------|
| 晶瑞电子材料股份有限公司 | 募投项目实施主体变更，购入相关资产 | | 180,313,747.80 |
| 晶瑞电子材料股份有限公司 | 机器设备及其它设备 | | 533,421.87 |

4. 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 309.03 万元 | 285.85 万元 |

(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 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|--------------|------------|------|--------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 晶瑞电子材料股份有限公司 | 9,562.64 | | 1,198,069.99 | |
| | 眉山晶瑞电子材料有限公司 | | | 1,069,295.95 | |
| 小计 | | 9,562.64 | | 2,267,365.94 | |
| 预付账款 | | | | | |
| | 晶瑞电子材料股份有限公司 | 314,555.67 | | | |
| 小计 | | 314,555.67 | | | |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|---------------|--------------|
| 应付账款 | | | |
| | 晶瑞电子材料股份有限公司 | | 2,409,847.02 |
| | 眉山晶瑞电子材料有限公司 | 11,086,309.94 | 200,558.05 |
| 小计 | | 11,086,309.94 | 2,610,405.07 |

| | | | |
|-------|--------------|----------|--|
| 其他应付款 | | | |
| | 晶瑞电子材料股份有限公司 | 2,252.70 | |
| 小 计 | | 2,252.70 | |

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

(1) 母公司第二期限限制性股票激励计划

| 授予对象 | 各项权益工具数量和金额情况 | | | | | | | |
|------|---------------|----|---------|--------------|------|----|-----------|--------------|
| | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 管理人员 | | | 360,577 | 2,898,063.33 | | | 1,370,573 | 5,011,861.90 |
| 销售人员 | | | | | | | 100,289 | 293,091.78 |
| 合 计 | | | 360,577 | 2,898,063.33 | | | 1,470,862 | 5,304,953.68 |

(2) 本公司股票期权激励计划

| 授予对象 | 各项权益工具数量和金额情况 | | | | | | | |
|---------|---------------|----|------|----|------|----|-----------|----|
| | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 预留部分未明确 | | | | | | | 1,750,000 | |
| 合 计 | | | | | | | 1,750,000 | |

2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

| 授予对象 | 期末发行在外的股票期权 | |
|------|-------------|--|
| | 行权价格范围 | 合同剩余期限 |
| 管理人员 | 3.85 元/股 | 行权时间自授予日起至激励对象获授的期权全部行权、作废或注销之日止，最长不超过 54 个月 |
| 销售人员 | | |

3. 其他说明

(1) 母公司第二期限限制性股票激励计划

2020年10月15日，公司母公司晶瑞电子材料股份有限公司（以下简称晶瑞电材）2020年第五次临时股东大会批准了第二期限限制性股票激励计划，以定向发行晶瑞电材A股普通股的方式向本公司激励对象授予限制性股票。

首次授予日为2020年11月6日，授予价格为24.40元/股，分四次解锁，解锁比例分别为10%、15%、30%、45%，相应归属期分别为12个月、24个月、36个月、48个月。

预留部分授予日为2021年9月13日，授予价格为34.00元/股，分三次解锁，解锁比例分别为25%、30%、45%，相应归属期分别为12个月、24个月、36个月。

2023年4月12日，晶瑞电材第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于第二期限限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》，本公司4名符合归属条件的激励对象合计归属股份82,033股。

2023年8月25日，晶瑞电材第三届董事会第三十次会议审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的第二期限限制性股票的议案》，根据晶瑞电材《第二期限限制性股票激励计划（草案）》规定，第二期限限制性股票预留部分的第一个可归属期已届满，预留部分的激励对象因公司股价原因放弃第二期限限制性股票激励计划第一个归属期的股票归属，作废本公司应归属股份376,089股。

2023年11月8日，晶瑞电材董事会第三十四次会议、第三届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于第二期限限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期归属条件成就的议案》，本公司4名符合归属条件的激励对象合计归属股份278,544股。

2023年12月，因股票激励计划以达到公司业绩考核目标作为归属条件，期末预计2023年度无法达到考核目标，作废首次授予的第四个归属期股票和预留授予的第三个归属期股票，作废股数分别为417,816股、676,957股。

(2) 本公司股票期权激励计划

公司2022年第二、三次临时股东大会批准了股票期权激励计划，以定向发行公司股份的方式向本公司激励对象授予股票期权。

首次授予日按照3.85元/股的价格向35名激励对象授予701万份股票期权，分三次行权，行权比例分别为20%、40%、40%，相应等待期分别为18个月、30个月、42个月。

预留部分的授予对象及授予日、行权安排等须在本计划经公司股东大会审议通过后的12个月内明确，超过12个月未明确的，预留权益失效。截至2023年8月25日，本期期权激励计划经公司2022年第二次临时股东大会审议通过已超过12个月，公司预留权益的授予对象尚未明确，因此预留部分的175万份股票期权失效。

(二) 以权益结算的股份支付情况

| 项 目 | 母公司第二期限限制性股票激励计划 | 本公司股票期权激励计划 |
|-----------------------|---|--------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 根据 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日限制性股票、股票期权的公允价值 | |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 根据最新可以行权人数变动、业绩完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量 | |
| 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 | 8,256,668.23 | 4,026,800.09 |

(三) 本期确认的股份支付费用总额

| 授予对象 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|------|--------------|--------------|
| 管理人员 | 597,653.40 | |

| 授予对象 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|------|--------------|--------------|
| 销售人员 | 335,511.58 | |
| 合 计 | 933,164.98 | |

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

根据 2024 年 4 月 15 日本公司第一届董事会第十六次会议审议，本公司 2023 年利润不分配不转增。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售光刻胶及光刻胶配套试剂等产品。公司将此业务视为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。

十六、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) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 6 个月以内 | 94,187,475.49 | 82,591,601.61 |
| 7-12 月 | 1,932,974.67 | 5,758,116.37 |
| 1-2 年 | 1,856,398.98 | 2,876,165.34 |
| 2-3 年 | 938,612.68 | 2,416,280.15 |
| 3-4 年 | 2,157,663.20 | 716,504.27 |
| 4 年以上 | 426,418.80 | 1,538,079.60 |
| 合 计 | 101,499,543.82 | 95,896,747.34 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | |
|-----|------|------|------|
| | 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 | 3,140,017.28 | 3.09 | 2,322,705.55 | 73.97 | 817,311.73 |
| 按组合计提坏账准备 | 98,359,526.54 | 96.91 | 1,435,182.44 | 1.46 | 96,924,344.10 |
| 合计 | 101,499,543.82 | 100.00 | 3,757,887.99 | 3.70 | 97,741,655.83 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 442,547.55 | 0.46 | 442,547.55 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 95,454,199.79 | 99.54 | 3,400,821.13 | 3.56 | 92,053,378.66 |
| 合计 | 95,896,747.34 | 100.00 | 3,843,368.68 | 4.01 | 92,053,378.66 |

2) 不存在重要的单项计提坏账准备的应收账款。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末数 | | |
|---------------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 98,349,963.90 | 1,435,182.44 | 1.46 |
| 母公司合并范围内关联方组合 | 9,562.64 | | |
| 小计 | 98,359,526.54 | 1,435,182.44 | 1.46 |

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6个月以内 | 94,177,912.85 | 941,779.13 | 1.00 |
| 7-12月 | 1,932,974.67 | 96,648.73 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,610,321.18 | 161,032.12 | 10.00 |
| 2-3年 | 338,425.30 | 67,685.06 | 20.00 |
| 3-4年 | 244,585.00 | 122,292.50 | 50.00 |
| 4年以上 | 45,744.90 | 45,744.90 | 100.00 |
| 小计 | 98,349,963.90 | 1,435,182.44 | 1.46 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|----|-----|--------|-------|----|----|-----|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 442,547.55 | 2,322,705.55 | | 442,547.55 | | 2,322,705.55 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,400,821.13 | -647,018.38 | | 1,318,620.31 | | 1,435,182.44 |
| 合 计 | 3,843,368.68 | 1,675,687.17 | | 1,761,167.86 | | 3,757,887.99 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

| 项 目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,761,167.86 |

2) 本期不存在重要的应收账款核销情况。

(5) 应收账款前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款期末余 额合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
|------|---------------|----------------------------|------------|
| 第一名 | 11,657,161.22 | 11.48 | 116,571.61 |
| 第二名 | 7,520,000.00 | 7.41 | 75,200.00 |
| 第三名 | 5,741,657.60 | 5.66 | 57,595.04 |
| 第四名 | 5,121,116.26 | 5.05 | 51,211.16 |
| 第五名 | 5,043,507.20 | 4.97 | 50,901.97 |
| 小 计 | 35,083,442.28 | 34.57 | 351,479.78 |

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 100,340.00 | 156,912.80 |
| 应收暂付款 | 3,784,322.40 | 3,471,659.56 |
| 合 计 | 3,884,662.40 | 3,628,572.36 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 7-12 月 | 30,000.00 | |
| 1-2 年 | | 3,558,232.36 |
| 2-3 年 | 3,784,322.40 | |

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 4 年以上 | 70,340.00 | 70,340.00 |
| 合 计 | 3,884,662.40 | 3,628,572.36 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 坏账准备计提情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,884,662.40 | 100.00 | 828,704.48 | 21.33 | 3,055,957.92 |
| 合 计 | 3,884,662.40 | 100.00 | 828,704.48 | 21.33 | 3,055,957.92 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,628,572.36 | 100.00 | 426,163.24 | 11.74 | 3,202,409.12 |
| 合 计 | 3,628,572.36 | 100.00 | 426,163.24 | 11.74 | 3,202,409.12 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|-----------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 3,884,662.40 | 828,704.48 | 21.33 |
| 其中：7-12 月 | 30,000.00 | 1,500.00 | 5.00 |
| 2-3 年 | 3,784,322.40 | 756,864.48 | 20.00 |
| 4 年以上 | 70,340.00 | 70,340.00 | 100.00 |
| 小 计 | 3,884,662.40 | 828,704.48 | 21.33 |

3) 坏账准备变动情况

| 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 | | 355,823.24 | 70,340.00 | 426,163.24 |
| 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 | | | | |
| --转入第三阶段 | | -258,432.24 | 258,432.24 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 1,500.00 | -97,391.00 | 498,432.24 | 402,541.24 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 1,500.00 | | 827,204.48 | 828,704.48 |
| 期末坏账准备计 提比例(%) | 5.00 | | 21.46 | 21.33 |

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值(第二阶段)；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 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 |
|---------------------|-------|--------------|---------|------------------------|------------|
| 材料科学姑苏实验室 | 应收暂付款 | 2,584,322.40 | 2-3 年 | 66.53 | 516,864.48 |
| 上海集成电路材料 研究院有限公司 | 应收暂付款 | 1,200,000.00 | 2-3 年 | 30.89 | 240,000.00 |
| 苏州市江远热电有 限责任公司 | 押金保证金 | 50,000.00 | 4 年以上 | 1.29 | 50,000.00 |
| 东越厨电(苏州)股 份有限公司 | 押金保证金 | 30,000.00 | 7-12 个月 | 0.77 | 1,500.00 |
| 金宏气体股份有限 公司 | 押金保证金 | 20,000.00 | 4 年以上 | 0.51 | 20,000.00 |
| 小 计 | | 3,884,322.40 | | 99.99 | 828,364.48 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|--------|------|--------|------|------|------|
| | 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 | 475.86 | | 475.86 | | | |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合 计 | 475.86 | | 475.86 | | | |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | | 本期增减变动 | | | | 期末数 | |
|--------------|------|------|--------|------|--------|----|--------|------|
| | 账面价值 | 减值准备 | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值 | 减值准备 |
| 克里斯托先端材料有限公司 | | | 475.86 | | | | 475.86 | |
| 小 计 | | | 475.86 | | | | 475.86 | |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 246,162,136.54 | 161,870,529.96 | 221,929,919.27 | 132,510,258.75 |
| 其他业务收入 | 184,285.53 | 182,326.11 | 3,860,286.38 | 3,684,980.11 |
| 合 计 | 246,346,422.07 | 162,052,856.07 | 225,790,205.65 | 136,195,238.86 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 246,346,422.07 | 162,052,856.07 | 225,790,205.65 | 136,195,238.86 |

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 光刻胶及其配套试剂 | 244,541,635.63 | 160,888,996.67 | 211,031,338.58 | 124,756,946.45 |
| 锂电池粘结剂 | | | 2,448,758.59 | 1,729,822.17 |
| 其他 | 1,804,786.44 | 1,163,859.40 | 12,310,108.48 | 9,708,470.24 |
| 小 计 | 246,346,422.07 | 162,052,856.07 | 225,790,205.65 | 136,195,238.86 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|-----|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内 | 238,114,330.90 | 157,148,955.52 | 219,985,292.72 | 134,017,272.45 |
| 境外 | 8,232,091.17 | 4,903,900.55 | 5,804,912.93 | 2,177,966.41 |
| 小 计 | 246,346,422.07 | 162,052,856.07 | 225,790,205.65 | 136,195,238.86 |

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 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 246,346,422.07 | 225,790,205.65 |
| 小 计 | 246,346,422.07 | 225,790,205.65 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 202,631.51 元。

2. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 9,436,700.26 | 6,824,769.01 |
| 直接投入 | 10,385,857.26 | 9,398,318.30 |
| 委外研究及服务费 | 4,370,810.73 | 6,957,158.06 |
| 折旧与摊销费用 | 3,678,513.24 | 1,594,986.36 |
| 其他 | 966,565.03 | 426,233.38 |
| 合 计 | 28,838,446.52 | 25,201,465.11 |

3. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|------------|------------|
| 应收款项融资贴现损失 | -82,416.99 | -42,246.16 |
| 资金拆借利息收入 | | 547,544.58 |
| 合 计 | -82,416.99 | 505,298.42 |

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|-----------------------------|-------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -134,419.03 | |

| | | |
|--|-------------|--|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 542,865.00 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 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 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -153,301.08 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 255,144.89 | |
| 减:企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示) | 61,271.02 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 193,873.87 | |

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额的影响

| 项 目 | 金 额 |
|-----|-----|
|-----|-----|

| 项 目 | 金 额 |
|--|--------------|
| 2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 2,015,362.16 |
| 2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 1,165,485.56 |
| 差异 | 849,876.60 |

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 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 | 5.09 | 0.11 | 0.11 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.05 | 0.11 | 0.11 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 | |
|-----------------------------|--|------------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 26,395,801.93 | |
| 非经常性损益 | B | 193,873.87 | |
| 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 | 26,201,928.06 | |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 444,691,027.50 | |
| 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 | 1,063,813,116.51 | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | 0.69 | |
| 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 | | |
| 其他 | 专项储备 | I1 | -1,625,203.29 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1 | 6 |
| | 股份支付本期摊销额增加的归属于公司普通股股东的净资产 | I2 | 933,164.98 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J2 | 6 |
| | 外币报表折算差异新增的归属于公司普通股股东的净资产 | I3 | 1,448.28 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J3 | 6 |
| 报告月份数 | K | 12 | |
| 加权平均净资产 | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 518,925,369.00 | |
| 加权平均净资产收益率 | $M = A/L$ | 5.09% | |

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|-------------------|-------|-------|
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | N=C/L | 5.05% |

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 | 本期数 |
|--------------------------|-----------------------------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 26,395,801.93 |
| 非经常性损益 | B | 193,873.87 |
| 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 | 26,201,928.06 |
| 期初股份总数 | D | 234,486,700 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | 127,159,318 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | 0.72 |
| 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 | |
| 报告月份数 | K | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$ | 242,154,007 |
| 基本每股收益 | M=A/L | 0.11 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | N=C/L | 0.11 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|-----------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 26,395,801.93 |
| 稀释性潜在普通股对净利润的影响数 | B | |
| 稀释后归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 26,395,801.93 |
| 非经常性损益 | D | 193,873.87 |
| 稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | E=C-D | 26,201,928.06 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | F | 242,154,007 |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数 | G | 3,260,152 |
| 稀释后发行在外的普通股加权平均数 | H=F+G | 245,414,159 |
| 稀释每股收益 | M=C/H | 0.11 |

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|---------------|-------|------|
| 扣除非经常损益稀释每股收益 | N=E/H | 0.11 |

附件 会计信息调整及差异情况

四、 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

五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -134,419.03 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 542,865.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -153,301.08 |
| 非经常性损益合计 | 255,144.89 |
| 减：所得税影响数 | 61,271.02 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 193,873.87 |

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用