

公司代码：603078

公司简称：江化微

江阴江化微电子材料股份有限公司 2020 年年度报告



重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人殷福华、主管会计工作负责人费祝海及会计机构负责人（会计主管人员）费祝海声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计报告[大华审字[2021] 004870号]确认，2020年度母公司实现的净利润为65,231,232.20元，扣除母公司计提的法定盈余公积金6,523,123.22元，2020年度实现的可供股东分配的利润为58,708,108.98元；加上2020年初经调整的未分配利润326,512,989.20元，扣除2019年度派发的现金分红10,920,000.00元，截至2020年12月31日，可供股东分配的利润为374,301,098.18元。

公司2020年度利润分配及资本公积转增股本方案：以2020年12月31日的股本150,747,878股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.20元（含税），共计派发现金红利18,089,745.36元（含税）；同时以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增45,224,363股，转增后股本为195,972,241股。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的行业、经营等风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中“可能面对的风险”部分内容。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况讨论与分析.....	14
第五节	重要事项.....	33
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	47
第七节	优先股相关情况.....	53
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	54
第九节	公司治理.....	59
第十节	公司债券相关情况.....	61
第十一节	财务报告.....	62
第十二节	备查文件目录.....	199

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、股份公司、江化微	指	江阴江化微电子材料股份有限公司
江化微贸易	指	发行人全资子公司江阴江化微贸易有限公司
杰华投资	指	镇江市杰华投资有限公司，发行人股东
湿电子化学品	指	微电子、光电子湿法工艺制程中使用的各种电子化工材料，主要包括超净高纯试剂，光刻胶配套试剂。
超净高纯试剂	指	一般是指尘埃颗粒粒径控制在 0.5 μ m 以下，杂质含量低于 ppm 级（10 ⁻⁶ 为 ppm，10 ⁻⁹ 为 ppb，是 10 ⁻¹² 为 ppt）的化学试剂，是化学试剂中对颗粒粒径控制、杂质含量要求最高的试剂；主要用于芯片、显示器面板、电池板等的清洗、蚀刻、显影、去膜、掺杂等；这种试剂包括超净高纯酸及碱类、超净高纯有机溶剂和超净高纯蚀刻剂。
光刻胶配套试剂	指	光刻工艺中所涉及到的电子化学品，包括稀释剂、显影液、漂洗液、剥离液等，光刻胶配套试剂与光刻胶配套使用。
通用化学试剂	指	最常用、应用范围最广的基本化学试剂，主要应用于科研、教学、分析检测、工业生产中进行化学实验、材料分析。
高世代线	指	6 代线及以上平板显示生产线
半导体	指	本招股书中半导体是指除 LED 以外的集成电路和分立器件。与导体和非导体的电路特性不同，其导电具有方向性。
线宽	指	IC 生产工艺可达到的最小导线宽度，是 IC 工艺先进水平的主要指标。线宽越小，集成度就越高，在同一面积上就集成更多电路单元。
高端封装	指	半导体领域近年来出现的新封装技术，在晶圆切割为芯片前直接进行封装，也称为晶圆级封装，可以大大缩小封装体积、提高集成度。
SEMI	指	国际半导体设备与材料产业协会（Semiconductor Equipment and Materials International），是一家全球高科技领域专业行业协会，创立于 1970 年，拥有会员公司 2000 多家，在全世界主要生产地区北美、欧洲、俄罗斯、日本、中国及台湾地区开设了 14 个代表处。
液晶	指	以碳为中心所构成的化合物，在某一温度范围可以是现液晶相，在较低温度为正常结晶之物质。
LCD/液晶显示器	指	它的工作原理是利用液晶的电光效应，在通电时导通，使液晶排列变得有秩序；不通电时，排列变得混乱，阻止光线通过。
TFT-LCD	指	Thin Film Transistor，是薄膜晶体管的缩写。
OLED	指	有机电激光显示。
AMOLED	指	有源矩阵有机发光二极管面板。
芯片	指	半导体元件产品的统称，是集成电路的载体，由晶圆分割而成。
LED	指	Light Emitting Diode，发光二极管，是一种能够将电能转化为可见光的固态的半导体器件，它可以直接把电转化为光。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	江阴江化微电子材料股份有限公司
公司的中文简称	江化微
公司的外文名称	JIANGYIN JIANGHUA MICRO-ELECTRONIC MATERIALS CO., LTD
公司的外文名称缩写	JHM
公司的法定代表人	殷福华

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汪洋	-
联系地址	江苏省江阴市周庄镇长寿云顾路581号	-
电话	0510-86968678	-
传真	0510-86968502	-
电子信箱	dmb@jianghuamem.com	-

三、 基本情况简介

公司注册地址	江苏省江阴市周庄镇长寿云顾路581号
公司注册地址的邮政编码	214423
公司办公地址	江苏省江阴市周庄镇长寿云顾路581号
公司办公地址的邮政编码	214423
公司网址	www.jianghuamem.com
电子信箱	dmb@jianghuamem.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董秘办

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	江化微	603078	

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	无锡市建筑西路 777 号 A2 座 9 楼
	签字会计师姓名	杨浩峰、潘永祥
公司聘请的会计师事务所	名称	

(境外)	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	华泰联合证券有限责任公司
	办公地址	上海市浦东新区东方路 18 号保利广场 E 座 20 楼
	签字的保荐代表人姓名	姜海洋、米耀
	持续督导的期间	2020 年、2021 年
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	
	办公地址	
	签字的财务顾问主办人姓名	
	持续督导的期间	

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2020年	2019年	本期比上年同期增减 (%)	2018年
营业收入	563,794,823.02	490,429,534.74	14.96	383,677,448.78
归属于上市公司股东的净利润	58,192,919.78	34,518,613.99	68.58	39,923,102.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	49,317,649.83	31,554,403.09	56.29	33,037,167.59
经营活动产生的现金流量净额	-11,108,146.51	44,235,073.13	-125.11	72,878,927.07
	2020年末	2019年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2018年末
归属于上市公司股东的净资产	1,116,669,349.66	790,271,867.21	41.30	769,787,405.25
总资产	1,988,413,091.18	1,349,830,654.98	47.31	1,008,809,318.69

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同期增减 (%)	2018年
基本每股收益 (元 / 股)	0.4078	0.2432	67.68	0.2812
稀释每股收益 (元 / 股)	0.4078	0.2432	67.68	0.2812
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.3456	0.2224	55.40	0.2327
加权平均净资产收益率 (%)	6.97	4.43	增加2.54个百	5.29

			分点	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	5.90	4.05	增加1.85个百分点	4.38

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

(1) 根据本公司 2020 年 4 月 1 日召开的 2019 年度股东大会决议, 公司以 2019 年 12 月 31 日的总股本 109,200,000 股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股, 共计转增 32,760,000 股, 转增后的总股本为 141,960,000 股。

(2) 根据本公司 2020 年 6 月 8 日召开的第二次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2218 号文《关于核准江阴江化微电子材料股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准, 本公司本期向特定对象发行人民币普通股(A股) 8,787,878 股, 每股面值人民币 1.00 元, 每股发行价格为人民币 33 元, 共计募集资金人民币 289,999,974.00 元, 扣除与发行有关的费用人民币 10,875,411.33 元(不含增值税), 本公司实际募集资金净额为人民币 279,124,562.67 元, 其中计入“股本”人民币 8,787,878 元, 计入“资本公积—股本溢价”人民币 270,336,684.67 元。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2020 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	120,139,503.72	136,566,802.24	151,595,875.95	155,492,641.11
归属于上市公司股东的净利润	8,803,793.97	13,336,774.83	20,515,834.22	15,536,516.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,324,719.82	12,157,660.72	17,818,192.71	11,017,076.58
经营活动产生的现金流量净额	16,620,022.46	-2,179,576.16	11,361,721.95	-36,910,314.76

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2020 年金额	附注(如适用)	2019 年金额	2018 年金额

非流动资产处置损益			13,759.89	104,592.37
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,730,947.30		3,509,596.00	4,414,526.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
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				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
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				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				3,314,013.70
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	250,000.00		30,579.20	313,920.80
对外委托贷款取得的损益				
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				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
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	-386,118.08		-64,526.25	-50,877.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目				

少数股东权益影响额	-969.57		2,123.11	
所得税影响额	-1,718,589.70		-527,321.05	-1,210,240.75
合计	8,875,269.95		2,964,210.90	6,885,935.11

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1、主要业务

公司主营业务为超净高纯试剂、光刻胶配套试剂等湿电子化学品的研发、生产和销售。湿电子化学品是微电子、光电子湿法工艺制程中使用的各种电子化工材料，其核心要素是超净、高纯以及功能性，因而它对原料、纯化方法、配方工艺、容器、生产设备、环境控制、测试和运输设备 etc 都有较为严格的要求。公司生产的湿电子化学品主要适用于平板显示、半导体及 LED、光伏太阳能以及锂电池、光磁等电子元器件微细加工的清洗、光刻、显影、蚀刻、去膜、掺杂等制造工艺过程。公司的湿电子化学品按产品成分分为纯化类产品和混配类产品，主要的生产工艺为纯化工艺和配方工艺，该两大关键技术工艺基本为精密控制下的物理反应过程，较少涉及化学反应过程，公司生产环节不存在高污染、高耗能的情况。

2、经营模式

公司主要采用“以销定产、以产定购”的生产经营模式。公司生产经营活动围绕客户订单展开，在签订销售合同后，根据合同安排采购与生产，生产完成后进行交货和提供售后服务。

(1) 采购模式

公司采购主要分为机械设备、原材料、包装材料等的采购。由于公司的生产工艺流程都为自主研发，且湿电子化学品生产对设备技术要求较高，所以，公司对机械设备的采购根据工艺流程有特定技术要求。公司机械设备采购主要由公司制造厂负责。

公司产品生产用原材料、包装材料主要由计划采购部负责，采购部主要采用“以产订购”的原则，按照生产需求制定采购计划。采购部门根据由营销部门汇总客户需求制定的销售输入表，制造厂制定的生产计划表，结合公司库存情况编制采购计划表。采购计划表由计划采购部于每月月底制作，用于安排下个月的采购工作。

为了保证采购原材料的质量和价格，采购部门有较为严格的供应商筛选标准和流程，公司会根据供应商的资质条件、产品质量、供货能力、服务水平等情况，将符合条件的供应商纳入合格供应商系统，对原材料运输、包装、入库、卸料全过程都严格按照原材料检验标准对原材料、包装材料进行质量检验，只有合格的原材料才能进入下一道工序，不合格的予以退货。公司采购的每个材料品种都会选择两家以上合格供应商进行询价，以保证货源供给充足，产品质量合格，采购价格合理。一般公司用包装材料价格比较稳定，所以采购定价变动较少。为了有效控制原材料价格波动对公司经营的影响，公司原材料采购价格一般按月询价定价。

公司完善的采购制度，保证了公司原材料的质量，货源的充足，也有效的控制了材料采购的价格。

(2) 生产模式

公司的生产组织主要按照“以销定产”的原则，围绕客户需求开展。公司生产主要由制造厂负责。制造厂会根据销售部提供的客户产品需求清单，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。销售部门每月汇总客户需求后，填写产品名称、规格、数量的清单，经销售部门负责人审核后，交由公司总经理审批。审批后的产品清单交由制造厂，用于组织生产。公司产品主要分纯化类产品和混配类产品，所对应的生产工艺主要是纯化工艺和混配工艺。纯化工艺主要通过预处理、过滤、高效连续精馏或离子交换纯化技术工艺将产品质量提升到高净超纯

的等级。为了保证公司产品质量，在每一步工艺流程后都会对公司产品进行质量检测分析。而混配工艺是将纯化产品按照客户工艺流程和工艺环节的特定要求，通过精密混配技术，实现产品功能性需求的关键工艺。

公司部分产品实现了回收再生利用，将客户使用后的化学品通过具有资质且具备相关技术的第三方专业回收处理供应商实现回收及提纯处理，公司采购该类化学品回收液后，根据技术和功能性要求，添加部分新液后进行纯化、混配，实现再生利用、绿色生产，该种“回收液+新液”的模式有利于解决客户使用化学品后的环保处置问题，同时降低公司原材料采购成本。

（3）销售模式

公司产品主要为下游电子产业配套，公司销售采用终端客户直销的模式，由销售部负责公司现有客户的维护和潜在客户开发。下游客户对湿电子化学品有较高质量要求，对供应商选择有较为严格的筛选、考核体系。公司成功进入下游客户供应链一般都需要经历现场考察、送样检验、技术研讨、需求回馈、技术改进、小批试做、批量生产、售后服务评价等环节。为了保证高品质产品的稳定供应，一旦通过下游客户的认证，客户会与供应商建立长期稳定的合作关系。

公司在客户选择和产品销售方面，以开拓各领域内重点大客户为主，生产具有高附加值的高端产品为重点的发展策略，同时着力开拓具有较好市场前景和盈利能力的领域。公司的发展目标是成为能够根据客户的生产工艺特点、技术水平，为客户提供工艺设计、产品供应一体化解决方案的综合供应商。

同时，为了充分实现公司现有生产管理经验和平台的价值，利用公司现有的生产能力拓展具有较好价值的业务机会，公司在高端平板显示电子化学品领域开展部分代工业务合作。

3、行业情况

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

（1）行业属性

湿电子化学品行业是属于电子信息产业配套性的基础化工材料领域，服务于下游电子信息产业。湿电子化学品与下游行业结合紧密。新能源、信息通讯、消费电子等下游电子信息产业的快速发展，要求湿电子化学品更新换代速度不断加快。同时，下游产业的发展也为本行业带来较大的市场机会。公司生产的湿电子化学品主要配套用于平板显示、半导体及 LED、太阳能等相关领域。

（2）行业地位

湿电子化学品是电子工业中的关键性基础化工材料，也是重要支撑材料之一，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湿电子化学品与之同步发展，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。从某种意义上说，湿电子化学品支撑着新能源、现代通信、计算机、信息网络技术、微机机械智能系统、工业自动化和家电等现代技术产业。所以，电子化学材料产业的发展规模和技术水平，已经成为衡量一个国家经济发展、科技进步和国防实力的重要标志，在国民经济中具有重要战略地位，是科技创新和国际竞争最为激烈的材料领域之一。

（3）行业特点

湿电子化学品行业是精细化工和电子信息行业交叉的领域，其行业特色充分融入了两大行业的自身特点：

1° 品种多、下游应用领域多

湿电子化学品品种规格繁多，在电子产品的不同领域中均有所应用，同时，在不同的工艺环节应用的湿电子化学品也不同。如手机、计算机、电脑、新能源电池等的生产制作需要使用光刻胶及配套试剂、封装材料、高纯试剂、工艺化学品、液晶材料等，而在不同的工艺流程应用中，又有清洗液、显影液、漂洗液、蚀刻液、剥离液等品种。

2° 专业跨度大、技术门槛高

湿电子化学品系化工、材料科学、电子工程等多学科结合的综合学科领域，单一产品具有高度专用性，应用领域集中，各种湿电子化学品之间在材料属性、生产工艺、功能原理、应用领域

之间差异较大，产品之间专业跨度大。同时，湿电子化学品是化学试剂中对纯度要求最高的领域，对生产的工艺流程、生产设备、生产的环境控制、包装技术都有非常高的要求。

3° 产品更新换代快

湿电子化学品与下游行业结合紧密，新能源、信息通讯、消费电子等下游行业的快速发展，势必要求电子化学品更新换代速度不断加快，企业科技研发水平与日俱增。素有“一代产品、一代材料”之说。

4° 功能性强、附加值高

湿电子化学品是电子产业链的前端，其工艺水平和产品质量直接对元器件的功能构成重要影响，进而通过产业传导影响到终端整机产品的性能。元器件乃至整机产品的升级换代，有赖于电子化学品的技术创新和进步。湿电子化学品功能的重要性决定了产品附加值较高、质量要求严的特点。

5° 与下游企业关系紧密

湿电子化学品尽管在下游电子元器件中成本占比很小，但对最终产品性能影响很大，大型下游企业对湿电子化学品的质量和供货能力十分重视，常采用认证采购的模式。一般产品得到下游客户的认证需要较长的时间，因此一旦与下游企业合作，就会形成稳定的合作关系，后进入市场者将面临较高的市场门槛。

6° 高成长性

现代的湿电子化学品产业属于高附加值、低污染、低排放的高科技产业。它不同于传统精细化工企业，是作为信息技术产业的配套性、支撑性的重要企业，其下游应用领域发展前景广阔，所以，湿电子化学品行业是一个高附加值且具有广阔市场发展前景的朝阳行业。湿电子化学品是电子信息产品领域中，特别是平板显示、超大规模集成电路（IC）、硅晶太阳能电池制作过程中的关键性基础化工材料之一，是重要的电子信息材料。电子信息行业的蓬勃发展，带动了上游原材料电子化学品的快速发展，湿电子化学品正成为我国化工行业发展最快并具活力的领域。

上世纪 90 年代以来，随着信息技术的迅猛发展，与其配套的电子化学品的全球消费量年平均增长率保持在 8% 以上，成为化工行业中发展最快的领域。根据中国电子材料行业协会预计，到 2020 年，我国湿电子化学品市场规模将超过 105 亿元，需求量将达到 147.04 万吨，未来几年将维持两位数的增速。

（4）行业未来发展前景

湿电子化学品是新能源、现代通信、新一代电子信息技术、新型显示技术的重要基础性关键化学材料，是当今世界发展速度较快的产业领域。我国在各大政策规划文件中，明确了新能源、新材料、新一代电子信息技术是国家的战略性新兴产业，与其相关的配套高纯化工材料也是未来重要的发展领域。在当前经济转型、产业结构调整、内需扩张的大背景下，未来公司产品所处的湿电子化学品领域将有较好的发展前景，迎来较快的发展速度。

报告期内，公司 IPO 募投项目已验收投产，公司产能增加的同时，产品等级也从提升至 G4 等级，在国内同行中处于前列位置。待镇江投资项目和四川投资项目建成投产之后，公司的将成为具备 G5 级产品生产能力的具有国际竞争力的湿电子化学品生产企业。

公司是国内为数不多的具备为平板显示、半导体及 LED、光伏太阳能等多领域供应湿电子化学品的企业之一。公司已为 6 代线、8.5 代线高世代线平板显示生产线供应高端湿电子化学品，在高端湿电子化学品领域逐步替代进口。凭借多年的技术优势，公司在平板显示领域拥有熊猫、京东方、中电彩虹、宸鸿集团、龙腾光电、深天马、华星光电等知名企业客户；在半导体及 LED 领域拥有中芯国际、士兰微、长电科技、华润微电子、上海旭福电子、无锡力特半导体、方正微电子、华灿光电等知名企业客户；在太阳能领域拥有通威太阳能、晶澳太阳能、韩华新能源等知名企业客户。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

报告期内，公司在建工程 715,739,558.60 元，同比增长较快，主要系子公司建设项目持续投入所致。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、研发优势

公司江化微拥有超过 40 人的专业研发团队，在湿法电子化学品领域享有丰富的技术和研发经验。公司董事长殷福华先生拥有近 30 年的湿电子化学品研究、生产、管理经验。同时，公司有完善的研发体系和研发制度，并与南京大学建立了稳定的合作关系，共同就相关技术进行合作研发。该种合作能使公司接触到理论研究的最新前沿，保持公司技术研发的前瞻性。

公司利用自身专业的研发团队，研发出具有国际水平产品的生产配方，先后有高效酸性剥离液、铝钨蚀刻液、低温型水系正胶剥离液、低张力 ITO 蚀刻液、高分辨率显影液、二氧化硅蚀刻液、钛-铝-钛金属层叠膜用蚀刻液等十三类产品被江苏省科学技术厅评定为高新技术产品。公司拥有 83 项专利，其中 32 项为发明专利，50 项为实用新型专利，1 项为外观设计专利。同时，公司承担了江苏省科技厅“高世代液晶平板用高纯湿电子化学品的研发与产业化”项目、中标并组织实施工业和信息化部“2016 年工业强基工程-高精度铜蚀刻液重点项目”，将形成高世代液晶面板相关湿电子化学品的多项专利技术及应用。

2、工艺及配套服务优势

公司通过自主设计的一整套湿电子化学品生产工艺，并自主研发配置的满足规模化、专业化湿电子化学品生产流水线，已具备 G2、G3、G4 等级产品的规模化生产能力。公司湿电子化学品规模化生产所需的纯化技术、混配技术、分析检测技术在国内处于领先地位。另一方面，配方工艺是湿电子化学品生产中重要的工艺之一，是公司产品满足下游电子元器件生产制造工艺功能性需求的关键工艺技术。由于下游客户的工艺不同，生产流程不同，从而需要特定功能的湿电子化学品。公司利用自身专业的研发团队，研发出具有国际水平产品的生产配方。通过领先的配方工艺，公司的产品能够满足下游客户持续的功能性需求，是公司技术水平和配套能力的体现，也为公司带来了较好的竞争优势。

3、客户资源优势

公司是国内为数不多的具备为平板显示、半导体及光伏太阳能等三大领域全系列湿电子化学品的供应企业之一。凭借多年的技术优势，公司在平板显示领域拥有熊猫、京东方、深天马、华星光电等知名企业客户；在半导体及 LED 领域拥有士兰微电子、华润微电子、中芯国际、长电科技、华灿光电等知名企业客户；在太阳能领域拥有晶澳太阳能、韩华新能源、通威太阳能、中来光电等知名企业客户。上述客户均是各自领域的领先企业，成功进入优秀客户的供应链是公司技术实力的体现，也为公司未来进一步发展打下了良好的客户基础。

4、产品齐全优势

作为国内产品品种最齐全、配套能力最强的湿电子化学品生产企业之一，公司产品线较为丰富，目前有数十种湿电子化学品，产品能够广泛的应用到平板显示、半导体及 LED、光伏太阳能等多个电子领域，同时能在清洗、光刻、蚀刻等多个关键技术工艺环节中应用，这使得公司产品能够很好地满足下游客户的需求，是公司技术水平和配套能力的体现，也为公司带来了较好的竞争优势。

经过多年发展，公司形成了以平板显示、半导体为重点的经营格局，多元的业务格局为公司带来较强的抗风险能力。

5、核心团队优势

公司配有优质的管理团队、研发团队、营销团队和生产技术团队。公司董事长兼总经理殷福华先生拥有近三十年的电子化学品研究、生产、管理经验，利用其丰富的经验引导公司的战略定位、产品研发、生产管理等环节。公司核心骨干成员均拥有十余年的电子化学品研发、生产、销售、管理经验，引导公司的产品开发、销售网络建设、客户服务等工作。与此同时，公司还自主培养了专业工程技术队伍，建成了良好的人才梯队储备体系。公司未来将继续加强高端人才的储备，建立较好的人才储备梯队，更好地支持公司持续的发展。

6、服务地域优势

湿电子化学品对于纯度和清洁度要求极高，有效期短且大多为强酸和强碱，具有强腐蚀性，因此不适合远距离运输。随着下游电子产品快速发展，产品的工艺和生产流程差异性越来越大，

对湿电子化学品的配套能力提出了更高的要求。因此，上游化学品企业需要提供个性化服务，满足下游客户持续的功能性需求。

长三角地区一直是我国平板显示、半导体产业最核心的区域，已呈现出明显的集群效应。近年来，在国家及地方政策的引导下，成都、西安等中西部地区的电子产业快速发展，集成电路、平板显示等产业集群化的布局愈发明显，熊猫、彩虹、京东方等国内外知名企业均在成都、西安等地设立生产基地。公司本部及子公司江化微（镇江）位于长三角地区的核心地段，可充分利用地域优势，快速响应长三角及安徽等地客户需求。公司子公司四川江化微位于成都周边的眉山市，紧靠成渝电子产业集群，可快速响应成渝等地客户的现地化需求。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

湿电子化学品作为电子行业的配套行业，与下游半导体、平板显示、太阳能电池等主要应用行业结合紧密。2020年，国内半导体芯片及其封装产能陆续释放，开工率提升明显；随着三星等海外面板厂家渐渐退出大尺寸LCD市场，国内面板厂家出现了量价齐升的现象。公司以市场开拓为重点，抓住下游产业发展机遇，主动调整产品结构，继续提高产品附加值更高的半导体、平板显示行业用湿电子化学品比例，提高销售规模。

公司实现营业收入 563,794,823.02 元，较上年同期增加 14.96%；营业成本 418,217,731.17 元，较上年同期增加 21.97%；毛利率 34.56%，较上年同期上升 4.08 个百分点。归属于上市公司股东的净利润 58,192,919.78 元，较上年同期上升 68.58%。

（一）、超净高纯试剂业务

报告期内，公司超净高纯试剂产品实现收入 305,158,448.07 元，较上年同期增加 6.47%，毛利率 33.37%，同比提高 3.60 个百分点。收入上涨主要系公司半导体和平板显示行业客户业务上涨所致，同时公司上游原材料价格同比去年呈下降趋势，公司毛利率有所提高。报告期内，超净高纯试剂成功导入多家 12 寸半导体和高世代线客户，随着下游客户开工率的提高，公司销售收入和盈利水平均有提升。

（二）、光刻胶配套试剂业务

报告期内，公司光刻胶配套试剂业务实现收入 242,444,422.21 元，同比上升 26.82%，毛利率 36.06%，同比上升 4.50 个百分点。报告期内，公司的客户结构调整明显，半导体和面板客户占比进一步提高，毛利率水平同比上升。公司优势产品正胶剥离液在面板客户中销售规模进一步提高；在半导体领域，公司在长电先进、士兰集科、万国等高端半导体客户用量也逐渐放量。公司研发的半导体用剥离清洗剂产品也通过多个客户大量测试，并成功实现了销售，标志着公司在半导体的功能型材料领域实现突破。

报告期内，公司销售规模、盈利水平等各项指标均实现较好的增长。2021 年，公司将全力推进两个在建的生产基地项目，尽快实现投产，为公司今后的高品质发展提供保障。

（注：2020 年度审计报告，按照新会计准则公司将运输费作为合同履约成本计入营业成本，公司综合毛利率为 25.85%。为了便于和同期数据对比，“第四节经营情况讨论与分析”中毛利率计算口径还原和 2019 年度一致。）

二、报告期内主要经营情况

公司实现营业收入 563,794,823.02 元，较上年同期增加 14.96%；营业成本 418,217,731.17 元，较上年同期增加 21.97%；毛利率 34.56%，较上年同期上升 4.08 个百分点。归属于上市公司股东的净利润 58,192,919.78 元，较上年同期上升 68.58%。

（一） 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	563,794,823.02	490,429,534.74	14.96
营业成本	418,217,731.17	342,897,595.45	21.97

销售费用	10,753,728.55	48,761,008.40	-77.95
管理费用	35,216,126.37	32,948,706.65	6.88
研发费用	30,367,051.07	25,018,663.93	21.38
财务费用	4,032,891.14	3,967,860.79	1.64
经营活动产生的现金流量净额	-11,108,146.51	44,235,073.13	-125.11
投资活动产生的现金流量净额	-272,799,209.10	-198,210,829.43	37.63
筹资活动产生的现金流量净额	376,504,409.41	239,296,816.91	57.34

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

公司实现营业收入 563,794,823.02 元，较上年同期增加 14.96%；营业成本 418,217,731.17 元，较上年同期增加 21.97%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
显示面板	301,861,377.15	207,759,712.43	31.17	25.15	12.71	增加 7.60 个百分点
半导体芯片	211,608,137.67	123,091,247.60	41.83	23.78	23.03	增加 0.36 个百分点
太阳能电池	34,133,355.46	27,473,385.87	19.51	-47.92	-42.31	减少 7.83 个百分点
其他	-	-	-	-100.00	-100.00	增加 25.41 个百分点
合计	547,602,870.28	358,324,345.90	34.56	14.62	7.90	增加 4.08 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
超净高纯试剂	305,158,448.07	203,314,592.55	33.37	6.47	1.02	增加 3.60 个百分点
光刻胶配套试剂	242,444,422.21	155,009,753.35	36.06	26.82	18.48	增加 4.50 个百分点
合计	547,602,870.28	358,324,345.90	34.56	14.62	7.90	增加 4.08 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东地区	301,309,458.98	189,907,566.78	36.97	4.90	0.27	增加 2.91 个百分点
其他地区	246,293,411.30	168,416,779.13	31.62	29.27	18.03	增加 6.52 个百分点
合计	547,602,870.28	358,324,345.90	34.56	14.62	7.90	增加 4.08 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量 比上年 增减 (%)	销售量 比上年 增减 (%)	库存量 比上年 增减 (%)
硝酸	升	5,947,109.00	6,281,917.29	150,333.69	-20.28	-16.51	9.56
正胶剥离液	升	16,978,871.00	16,232,716.04	351,512.26	39.07	35.2	-17.19
铝蚀刻液	升	6,444,607.00	6,408,640.20	310,155.50	9.19	7.74	3.33

产销量情况说明

无

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
半导体芯片	原材料	89,151,097.26	24.88	60,216,716.54	18.03	48.05	
	包装材料	15,658,773.92	4.37	19,988,321.09	5.98	-21.66	
	低耗	1,146,637.91	0.32	714,406.93	0.21	60.5	
	人工成本	6,270,676.05	1.75	8,169,209.94	2.45	-23.24	
	制造费用	10,928,892.55	3.05	11,409,199.00	3.42	-4.21	
显示面板	原材料	170,634,053.52	47.62	151,629,177.59	45.39	12.53	
	包装材料	5,267,367.88	1.47	8,011,308.39	2.4	-34.25	
	低耗	2,149,946.08	0.6	1,322,378.64	0.4	62.58	
	人工成本	10,964,724.98	3.06	7,439,660.18	2.23	47.38	
	制造费用	16,196,260.43	4.52	17,187,491.61	5.14	-5.77	
太阳能	原材料	18,238,709.21	5.09	33,601,765.57	10.06	-45.72	
	包装材料	1,863,286.60	0.52	2,761,400.81	0.83	-32.52	
	低耗	1,074,973.04	0.3	676,123.67	0.2	58.99	
	人工成本	3,224,919.11	0.9	2,318,421.22	0.69	39.1	
	制造费用	5,554,027.36	1.55	8,264,043.20	2.47	-32.79	
其他	原材料	-	-	259,289.23	0.08	-	
	包装材料	-	-	34,102.20	0.01	-	
	低耗	-	-	3,177.66	-	-	
	人工成本	-	-	28,248.93	0.01	-	
	制造费用	-	-	32,816.88	0.01	-	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
超净高纯试剂	原材料	156,874,398.64	43.78	139,907,778.17	41.88	12.13	
	包装材料	15,587,109.05	4.35	22,452,132.98	6.72	-30.58	
	低耗	2,830,762.33	0.79	1,853,122.96	0.55	52.76	
	人工成本	12,828,011.58	3.58	13,000,793.85	3.89	-1.33	
	制造费用	22,896,925.70	6.39	25,809,253.15	7.73	-11.28	
刻胶配套试剂	原材料	120,647,807.26	33.67	105,799,170.76	31.67	14.03	
	包装材料	6,019,849.01	1.68	8,342,999.51	2.5	-27.85	
	低耗	1,397,464.95	0.39	862,963.94	0.26	61.94	
	人工成本	8,814,778.91	2.46	4,954,746.41	1.48	77.91	
	制造费用	10,427,238.47	2.91	11,084,297.55	3.32	-5.93	

成本分析其他情况说明

无

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 25,588.93 万元，占年度销售总额 45.39%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 10,183.48 万元，占年度采购总额 30.41%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期数	上年同期数	变动比	情况说明
销售费用	10,753,728.55	48,761,008.40	-77.95%	主要系新会计准则实施，运费 4,573.72 万元计入主营业务成本所致。
管理费用	35,216,126.37	32,948,706.65	6.88%	主要系工资薪酬、保险费增加所致。
研发费用	30,367,051.07	25,018,663.93	21.38%	主要系研发项目及所处研发阶段投入增加所致。
财务费用	4,032,891.14	3,967,860.79	1.64%	主要系新增贷款及收到贷款贴息所致。
合计	80,369,797.13	110,696,239.77	-27.40%	

4. 研发投入**(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	30,367,051.07
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	30,367,051.07
研发投入总额占营业收入比例 (%)	5.39%
公司研发人员的数量	48
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	13.11
研发投入资本化的比重 (%)	0

(2). 情况说明

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

项目	本期数	上年同期数	变动比	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	-11,108,146.51	44,235,073.13	-125.11%	主要系本期收到银票用于支付设备采购及工程建设支出所致。

投资活动产生的现金流量净额	-272,799,209.10	-198,210,829.43	37.63%	主要系在建工程项目增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	376,504,409.41	239,296,816.91	57.34%	主要系非公开发行募集资金及增加新建项目贷款所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期 末数占 总资产 的比例 (%)	本期期末 金额较上 期期末变 动比例(%)	情况说明
货币资金	550,920,885.23	27.71%	345,785,875.76	25.62%	59.32%	主要系非公开募集资金到帐所致。
其他流动资产	335,059.06	0.02%	1,905,692.42	0.14%	-82.42%	主要系待抵扣进项税减少所致。
在建工程	715,739,558.60	36.00%	309,561,883.81	22.93%	131.21%	主要系子公司项目筹建按计划开展所致。
工程物资	25,925,856.80	1.30%	6,741,264.25	0.50%	284.58%	主要系已到货尚未领用的工程物资增加所致。
应付票据	111,722,980.35	5.62%	2,490,615.20	0.18%	4,385.76%	主要系本期开立银票支付原料采购增加所致。
应付账款	236,001,887.16	11.87%	154,046,382.34	11.41%	53.20%	主要系子公司项目筹建导致工程及设备采购增加所致。
应交税费	3,384,049.99	0.17%	643,306.73	0.05%	426.04%	主要系销售及利润增长导致企业所得税/增值税增加所致。
其他应付款	446,481.21	0.02%	2,023,735.65	0.15%	-77.94%	主要系收回押金所致。
其他流动负债	42,385.47	0.00%	11,000,000.00	0.81%	-99.61%	主要系上期未终止确认的商票到期所致。
长期借款	314,011,711.32	15.79%	205,322,277.09	15.21%	52.94%	主要系镇江及四川子公司项目筹建按计划开展所致。
实收资本(或股本)	150,747,878.00	7.58%	109,200,000.00	8.09%	38.05%	主要系非公开募集资金增加股本所致。
资本公积	561,689,415.33	28.25%	35,834,650.68	2.65%	1,467.45%	主要系非公开募集资金增加资本公积所致。

少数股东权益	-1,352,232.35	-0.07%	-588,888.49	-0.04%	129.62%	主要系控股子公司经营性亏损所致。
--------	---------------	--------	-------------	--------	---------	------------------

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	受限原因
货币资金	112,535,697.85	开具银行承兑汇票缴存的保证金
固定资产	44,869,573.93	获取银行授信抵押的房屋建筑物
在建工程	197,166,407.99	获取银行授信抵押的在建项目
无形资产	31,336,341.87	获取银行授信抵押的土地使用权
合计	385,908,021.64	

其他说明：

(1) 截止 2020 年 12 月 31 日，本公司以本公司房产（房权证编号“澄房权证江阴字第 fhs10032280-1 号”、“澄房权证江阴字第 fhs10032280-2 号”、“澄房权证江阴字第 fhs10032280-3 号”、“澄房权证江阴字第 fhs10032280-4 号”、“澄房权证江阴字第 fhs10032280-5 号”）以及土地使用权（土地使用权证编号“澄土国用（2011）第 16395 号”、“澄土国用（2011）第 16317 号”）为抵押，获取银行借款 60,000,000.00 元，期限一年，参见本附注六/注释 14. 短期借款。

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日，子公司四川江化微电子材料有限公司以其在建工程（“四川江化微电子材料有限公司”厂区）以及土地使用权（土地使用权证编号“川（2018）彭山区不动产权第 0010432 号”）为抵押，获取银行借款 58,538,470.00 元，期限六年，参见本附注六/注释 23. 长期借款。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

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

化工行业经营性信息分析

1 行业基本情况

(1). 行业政策及其变化

适用 不适用

公司所处行业为精细化工行业与平板显示、半导体及 LED、光伏太阳能等电子信息行业的交叉领域，受到精细化工、电子化学品行业以及下游细分行业的法律法规和产业政策的影响。

(1) 行业总体产业政策

电子化学品具有高技术含量、高附加值等特点，在国民经济中起着重要作用，多年来，世界各国化学工业产业都将电子化学品作为石油和化学工业的发展战略重点，同时也将电子化学品技术发展做为衡量国家综合国力与综合技术水平的标志。

近十年来，湿电子化学品也已成为我国化学工业中一个重要的独立分支和新增增长点，我国把新兴产业配套用电子化学品作为化学工业发展的战略重点之一和新材料行业发展的重要组成部分，在政策上予以重点支持。

《国家重点支持的高新技术领域》中的“四、新材料技术/（五）、精细化学品/1、电子化学品”将集成电路和分立器件用化学品；印刷线路板生产和组装用化学品；显示器件用化学品，包括高分辨率光刻胶及配套化学品；超净高纯试剂及特种（电子）气体；先进的封装材料；彩色液晶显示器用化学品等列为国家重点支持的高新技术领域。

《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》指出，集成电路和分立器件用化学品、印刷线路板生产和组装用化学品、显示器件用化学品被列为国家重点支持的高新技术领域的电子化学品。具体包括高分辨率光刻胶及配套化学品、印制电路板（PCB）加工用化学品、超净高纯试剂及特种（电子）气体、先进的封装材料；彩色液晶显示器用化学品、研磨抛光用化学品等。

《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》提出要重点研究开发高纯材料、精细化工及催化、分离材料等，满足国民经济基础产业发展需求的高性能复合材料及大型、超大型复合结构部件的制备技术的要求。

《产业结构调整指导目录（2011 年）（2013 年修正）》提出，为加快转变经济发展方式，推动产业结构调整和优化升级，完善和发展现代产业体系，明确将超净高纯试剂、光刻胶、电子气、高性能液晶材料等新型精细化学品的开发与生产列为鼓励类发展领域。

《石油和化工产业振兴支撑技术指导意见》将精细化工列为十二大科技支撑石化产业振兴的重点领域之一，其中电子化学品中高纯试剂、高纯气体、高性能新型封装材料、高性能基板树脂、新型液晶材料等的制备技术是精细化工领域重点发展任务之一。

《国家集成电路产业发展推进纲要》指出，加强集成电路装备、材料与工艺结合，研发光刻机、刻蚀机、离子注入机等关键设备，开发光刻胶、大尺寸硅片等关键材料，加强集成电路制造企业和装备、材料企业的协作，加快产业化进程，增强产业配套能力。

《电子信息制造业“十二五”发展规划》指出，以整机需求为导向，大力开发高性能集成电路产品；加快发展新型平板显示、传感器等关键元器件，提高专用电子设备、仪器及材料的配套支撑能力；提出要在新型平板显示领域“加强关键材料及设备的国产化配套”。

(2). 主要细分行业的基本情况及公司行业地位

适用 不适用

湿电子化学品是对使用于湿法工艺的“电子级试剂”、“超净高纯化学试剂”的更为合理准确的表达。国内的超净高纯试剂，在国际上通称为工艺化学品（Process Chemicals），美国、欧洲和我国台湾地区称为湿化学品（Wet Chemicals）。在 SEMI（国际半导体设备与材料协会）

对世界半导体制造用主要材料的销售市场规模统计,把用于半导体制造的湿电子化学品专门提出,作为一类重要的半导体用电子材料的门类。

(1)、行业属性

湿电子化学品行业是属于电子信息产业配套性的基础化工材料领域,服务于下游电子信息产业。湿电子化学品与下游行业结合紧密。新能源、信息通讯、消费电子等下游电子信息产业的快速发展,要求湿电子化学品更新换代速度不断加快。同时,下游产业的发展也为本行业带来较大的市场机会。公司生产的湿电子化学品主要配套用于平板显示、半导体及 LED、太阳能等相关领域。

(2)、行业地位

湿电子化学品是电子工业中的关键性基础化工材料,也是重要支撑材料之一,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湿电子化学品与之同步发展,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。从某种意义上说,湿电子化学品支撑着新能源、现代通信、计算机、信息网络技术、微机机械智能系统、工业自动化和家电等现代技术产业。所以,电子化学材料产业的发展规模和技术水平,已经成为衡量一个国家经济发展、科技进步和国防实力的重要标志,在国民经济中具有重要战略地位,是科技创新和国际竞争最为激烈的材料领域之一。

公司目前现有产能 9 万吨/年,在国内产能比较靠前,同时,江苏镇江和四川眉山还有两个在建项目即将投产。公司产品等级也将从 G2、G3、G4 提升至最高的 G5 等级,实现产品等级的 1 全覆盖。使得江化微成为国内最具有竞争力的湿电子化学品集成服务提供商之一。

2 产品与生产

(1).主要经营模式

√适用 □不适用

公司主要采用“以销定产、以产定购”的生产经营模式。公司生产经营活动围绕客户订单展开,在签订销售合同后,根据合同安排采购与生产,生产完成后进行交货和提供售后服务。

(1) 采购模式

公司采购主要分为机械设备、原材料、包装材料等的采购。由于公司的生产工艺流程都为自主研发,且湿电子化学品生产对设备技术要求较高,所以,公司对机械设备的采购根据工艺流程有特定技术要求。公司机械设备采购主要由公司制造厂负责。

公司产品生产用原材料、包装材料主要由计划采购部负责,采购部主要采用“以产订购”的原则,按照生产需求制定采购计划。采购部门根据由营销部门汇总客户需求制定的销售输入表,制造厂制定的生产计划表,结合公司库存情况编制采购计划表。采购计划表由计划采购部于每月月底制作,用于安排下个月的采购工作。

为了保证采购原材料的质量和价格,采购部门有较为严格的供应商筛选标准和流程,公司会根据供应商的资质条件、产品质量、供货能力、服务水平等情况,将符合条件的供应商纳入合格供应商系统,对原材料运输、包装、入库、卸料全过程都严格按照原材料检验标准对原材料、包装材料进行质量检验,只有合格的原材料才能进入下一道工序,不合格的予以退货。公司采购的每个材料品种都会选择两家以上合格供应商进行询价,以保证货源供给充足,产品质量合格,采购价格合理。一般公司用包装材料价格比较稳定,所以采购定价变动较少。为了有效控制原材料价格波动对公司经营的影响,公司原材料采购价格一般按月询价定价。

公司完善的采购制度,保证了公司原材料的质量,货源的充足,也有效的控制了材料采购的价格。

(2) 生产模式

公司的生产组织主要按照“以销定产”的原则，围绕客户需求开展。公司生产主要由制造厂负责。制造厂会根据销售部提供的客户产品需求清单，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。销售部门每月汇总客户需求后，填写产品名称、规格、数量的清单，经销售部门负责人审核后，交由公司总经理审批。审批后的产品清单交由制造厂，用于组织生产。公司产品主要分纯化类产品和混配类产品，所对应的生产工艺主要是纯化工艺和混配工艺。纯化工艺主要通过预处理、过滤、高效连续精馏或离子交换纯化技术工艺将产品质量提升到高净超纯的等级。为了保证公司产品质量，在每一步工艺流程后都会对公司产品进行质量检测分析。而混配工艺是将纯化产品按照客户工艺流程和工艺环节的特定要求，通过精密混配技术，实现产品功能性需求的关键工艺。

公司部分产品实现了回收再生利用，将客户使用后的化学品通过具有资质且具备相关技术的第三方专业回收处理供应商实现回收及提纯处理，公司采购该类化学品回收液后，根据技术和功能性要求，添加部分新液后进行纯化、混配，实现再生利用、绿色生产，该种“回收液+新液”的模式有利于解决客户使用化学品后的环保处置问题，同时降低公司原材料采购成本。

(3) 销售模式

公司产品主要为下游电子产业配套，公司销售采用终端客户直销的模式，由销售部负责公司现有客户的维护和潜在客户的开发。下游客户对湿电子化学品有较高质量要求，对供应商选择有较为严格的筛选、考核体系。公司成功进入下游客户供应链一般都需要经历现场考察、送样检验、技术研讨、需求回馈、技术改进、小批试做、批量生产、售后服务评价等环节。为了保证高品质产品的稳定供应，一旦通过下游客户的认证，客户会与供应商建立长期稳定的合作关系。

公司在客户选择和产品销售方面，以开拓各领域内重点大客户为主，生产具有高附加值的高端产品为重点的发展策略，同时着力开拓具有较好市场前景和盈利能力的领域。公司的发展目标是成为能够根据客户的生产工艺特点、技术水平，为客户提供工艺设计、产品供应一体化解决方案的综合供应商。

报告期内调整经营模式的主要情况

适用 不适用

(2). 主要产品情况

适用 不适用

产品	所属细分行业	主要上游原材料	主要下游应用领域	价格主要影响因素
超净高纯试剂	专用化学品	氢氟酸、硝酸等	半导体、平板、太阳能、LED等	原材料价格波动影响较大
光刻胶配套试剂	专用化学品	二乙二醇单丁醚、剥离液回收液等	平板、半导体、太阳能、LED等	原材料价格波动影响较大

(3). 研发创新

适用 不适用

公司始终非常注重技术的创新和研发，通过产品品质提升和新型功能性产品的研发来提升公司整体核心竞争力。公司的技术创新主要通过国外先进技术的引进吸收、自主研发、产学研合作研发相结合的方式进行。公司技术创新主要从以下四大方向进行：

①紧盯国际主流技术趋势。目前，国内湿电子化学品的技术水平整体落后国际先进水平，国外电子产业所处的发展阶段也领先于国内，所以国外先进湿电子化学品的技术发展方向有着较好

的借鉴意义。公司研发部下设信息收集中心收集国际技术动态信息，然后通过引进吸收和自主研发相结合的方式，实现规模化生产，满足客户的需求。

②贴近市场，实现满足客户功能性需求的产品研发。由于电子产业发展速度非常快，产品更新换代也很快。新产品的工艺特点和技术要求都会发生变化，这就需要湿电子化学品不断提高技术水平，满足功能性的需求。公司与下游客户建立了非常稳定的合作关系，通过高效的沟通，公司能够在第一时间了解客户的新需求，并在较短的时间内实现新产品的研发和生产，快速响应，满足客户的新需求。

③前瞻性的自主研发。公司董事长殷福华先生拥有 20 余年的电子化学品研究、生产、管理经验，公司核心的研发和营销人员都有较好的行业经验。公司会根据未来行业发展趋势，国家的环保标准、安全生产等方面要求进行前瞻性的自主研发，以保持行业持续的领先地位。

④产学研合作研发，实现技术创新。公司南京大学等均建立了稳定的产学研合作关系，共同就相关技术进行合作研发。该合作既有利于公司贴近市场需求，又能使公司接触到理论研究的最新进展。

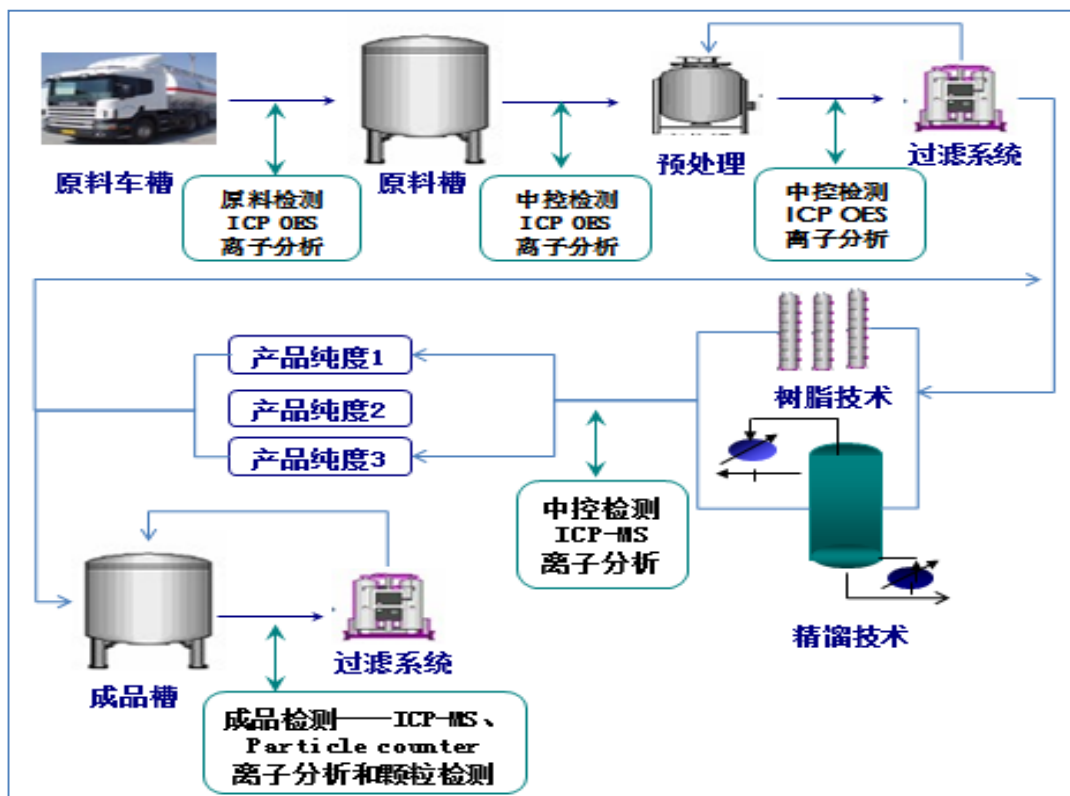
(4). 生产工艺与流程

适用 不适用

公司湿电子化学品按生产工艺流程分，主要分为纯化类产品和混配类产品，分别由纯化工艺和混配工艺完成。纯化工艺是使公司产品等级达到国内领先、国际标准的保证，混配工艺是使公司产品满足下游客户功能性需求的关键技术。纯化工艺的核心是提纯技术和分析检测技术，混配工艺的关键在于配方。在整个生产过程中，公司两大关键技术工艺基本为精密控制下的物理反应过程，较少涉及化学反应过程，公司生产环节不存在高污染、高耗能的情况。

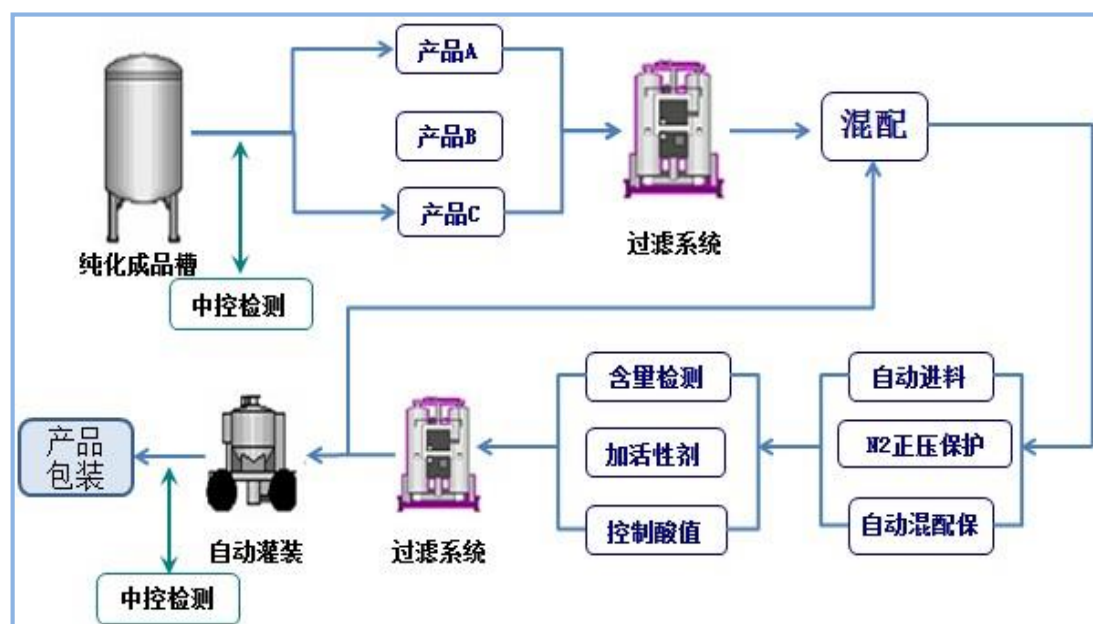
公司的纯化工艺是先将原料通过预处理后，再进行过滤、提纯处理。提纯技术是公司产品等级的重要技术。在整个过程中，分析检测技术是产品质量控制的关键环节，在很多工艺处理之后都需要进行严格的质量检测。

公司纯化工艺流程简要示意图：



公司混配工艺是将纯化成品经过检测后，再进行过滤、精密混配等重要工艺完成。混配的关键在于配方，而配方的获得需要进行长时间的经验积累，同时需要对产品不断的调配、试制、测试。

公司混配工艺流程简要示意图：



(5). 产能与开工情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率(%)	在建产能	在建产能已投资额	在建产能预计完工时间
年产 8 万吨高纯湿电子化学品项目（一期）	4.5 万吨/年	96.80	已投产		
年产 8 万吨高纯湿电子化学品项目（一期）技改	1.6 万吨/年	97.65	已投产		
年产 8 万吨高纯湿电子化学品项目（二期）	3.5 万吨/年	8.57	已投产		
江化微（镇江）项目（一期）	5.8 万吨/年		目前处于施工建设期。总投资 72,211.24 万元（含铺底流动资金）	50,537.78	预计 2021 年 6 月完工
四川江化微项目（包含再生项目）	6 万吨/年		目前处于施工建设期。总投资 29,617.64 万元（含铺底流动资金）	19,718.08	预计 2021 年 6 月完工

生产能力的增减情况

√适用 □不适用

报告期内，年产 8 万吨高纯湿电子化学品项目（二期）完成验收，产能增量为 3.5 万吨/年。公司产能从 5.5 万吨/年增加至 9 万吨/年。

产品线及产能结构优化的调整情况

√适用 □不适用

公司产能结构分为平板产能、半导体产能和太阳能产能等。报告期内，公司加大平板和半导体客户销售，缩减毛利率低的太阳能产能。同比 2019 年度，公司优化了产能结构，盈利能力强的平板和半导体产能结构占比得到进一步提高。

非正常停产情况

□适用 √不适用

3 原材料采购**(1). 主要原材料的基本情况**

√适用 □不适用

主要原材料	采购模式	结算方式	价格同比变动比率(%)	采购量	耗用量
硝酸	直接采购	银行转帐	-15.03	9,876 吨	9,964.61 吨
磷酸	直接采购	银行转帐	-18.07	8,691 吨	8,688.62 吨

主要原材料价格变化对公司营业成本的影响：原材料价格下行，可以减少营业成本，提高毛利率。

(2). 主要能源的基本情况

√适用 □不适用

主要能源	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量	耗用量
电	直接采购	电汇	2.32%	6,651,600 度	6.651,600 度

主要能源价格变化对公司营业成本的影响：能源价格上涨会增加营业成本。

(3). 原材料价格波动风险应对措施

持有衍生品等金融产品的主要情况

□适用 √不适用

(4). 采用阶段性储备等其他方式的基本情况

□适用 √不适用

4 产品销售情况

(1). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

细分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
显示面板	301,861,377.15	207,759,712.43	31.17	25.15	12.71	7.59	
半导体芯片	211,608,137.67	123,091,247.60	41.83	23.78	23.03	0.36	
太阳能电池	34,133,355.46	27,473,385.87	19.51	-47.92	-42.31	-7.83	

(2). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

销售渠道	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
直销	56,379.48	14.96

会计政策说明

□适用 √不适用

5 环保与安全情况

(1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

□适用 √不适用

(2). 重大环保违规情况

适用 不适用

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

2019年12月12日，公司与何云强签署《股权转让协议》，以人民币0元受让何云强所持有江阴江化微福芯电子材料有限公司（以下简称“福芯公司”）33.5%股份，本次股权转让后公司持有福芯公司84.50%股份，何云强不再持有福芯公司股份。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元人民币

公司名称	经营范围	注册资 本	投资比 例 (%)	总资产	净资产	净利润
江阴江化微贸易有限公司	自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；机械设备、五金产品、电子产品、金属材料、化工产品（不含危险品）、包装材料、纺织品、针织品、纺织原料、日用百货、劳保用品、卫生用品、玻璃制品、办公用品、建材的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	200.00	100.00	1,203.33	220.79	-0.15
江化微（镇	化工产品的销售。（依法须经批	20,000.0	100.00	65,808.9	19,586.50	-142.34

江)电子材料有限公司	准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	0		4		
四川江化微电子材料有限公司	化学工程技术的研发;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	10,000.00	100.00	40,400.49	9,759.93	-145.20
江阴江化微福芯电子材料有限公司	从事电子材料科技领域内的研究、开发、技术服务、技术转让;电子产品、化工产品(不含危险品)的销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	7,520.00	84.50	214.90	177.59	-492.48

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

一、行业格局

(一)、国际竞争状况

当前,世界湿电子化学品的市场格局,主要可分为三大块:

第一块市场份额,由欧美传统老牌企业的湿电子化学品产品(包括它们在亚洲开设工厂所创的销售额)所占领,其市场份额(以销售额计)约为35%,其主要企业有德国巴斯夫(Basf)公司、美国亚什兰集团、亚什兰化学公司、美国 Arch 化学品公司、美国霍尼韦尔公司、AIR PRODUCTS、德国 E. Merck 公司、美国 Avantor Performance Materials 公司、ATMI 公司等。

第二块市场份额,约28%的市场份额由日本的十家左右生产企业所拥有,其大型企业包括关东化学公司、三菱化学、京都化工、日本合成橡胶、住友化学、和光纯药工业(Wako)、stella-chemifa 公司等。

市场的其余部分可归为第三块市场份额。主要是中国台湾、韩国、中国大陆企业(即内资企业)生产的湿法电子化学品所占,三者约占全球市场份额的35%。剩余的份额则由其它国家、地区(主要指亚洲其它国家、地区)的企业所有。

中国台湾、韩国、中国大陆的湿电子化学品生产企业,近两、三年其生产能力、技术水平及市场规模都得到快速发展。预计在未来几年,中国台湾、韩国、中国大陆等企业所生产的湿法电子化学品,在市场占有率方面将有更大的增加。这些本国(地区)的应用市场也将得到较大幅度的扩大。特别是在平板显示、半导体、太阳能等湿电子化学品市场方面,中国台湾、韩国、中国

大陆等国家、地区的湿电子化学品市场扩充快速，替代欧美、日本同类产品的变化速度，表现十分显著。

（二）国内竞争状况

由于中国湿电子化学品的基础研究和生产工艺比较落后，在较长一段时期内无法实现高端产品的产业化生产，不得不高价从境外进口。研究显示，中国 8 寸及以上集成电路、8 代线以上平板显示用超净高纯试剂，大部分依赖进口。

在国内的湿电子化学品企业中，产品达到国际标准，且具有一定生产规模的企业仅有十几家，能够与国际领先湿电子化学品企业竞争，具备高端电子化学品供应能力的企业仅有少数的几家。公司在国内的湿电子化学品主要竞争对手有如下公司。

1、韩国东进世美肯国内子公司：韩国东进世美肯是开发、生产微电子化学试剂的韩国企业，始建于 1967 年，1984 年 12 月开始生产经营电子材料，1995 年开始持续研发新产品，现已成为国际著名的化学品供应商，全球范围内供应发泡剂，光刻胶、去胶液、显影液、研磨液等产品，广泛用于半导体、平板显示等领域。目前，韩国东进世美肯公司已在北京、安徽合肥、江苏启东等地设立子公司从事国内湿电子化学品的研发、生产、销售业务。

2、江阴润玛电子材料股份有限公司：公司成立于 2002 年，2012 年整体变更设立股份有限公司，致力于研发、生产和销售微电子制造用超净高纯电子化学品，主导湿电子化学品产品品种为：蚀刻液系列、氢氟酸、高纯硝酸等。

3、江阴市化学试剂厂有限公司：创建于 1976 年，生产产品包括过氧化氢、硫酸、盐酸、硝酸氟化铵等产品，下游客户包括华润华晶、吉林华微、上海新进、重庆 24 所等。

4、苏州晶瑞化学股份有限公司：公司成立于 2001 年 11 月，是一家生产销售微电子业用超纯化学材料和其他精细化工产品的企业，生产的主要品种包括氢氟酸、过氧化氢（双氧水）、氨水、盐酸、硫酸、硝酸、异丙醇、冰醋酸、混合酸（硅腐蚀液、铝腐蚀液、铬腐蚀液）等。

5、中巨芯科技有限公司：由巨化集团-浙江巨化股份有限公司与国家集成电路产业投资基金投资成立。公司专业从事集成电路、平板显示、光伏行业制造用电子化学材料的研发、生产和销售工作，拥有高纯电子气体工厂和完整的湿电子化学品产业链。

6、湖北兴福电子材料有限公司：创建于 2008 年 11 月，是一家以电子化学品研发、生产、销售为主的生产经营公司。主要产品有电子级磷酸、电子级硫酸、铝蚀刻液、ITO 蚀刻液、显影液、剥膜液、RGB 再生剂、清洗剂、减薄剂、多晶硅等各类高纯电子化学品。

7、江苏达诺尔科技股份有限公司：是一家专业生产超高纯微电子化学品的中美合资企业。达诺尔致力于半导体湿法工艺超高纯微电子化学品的研发、生产、销售，主要产品有 PPT 级超纯氨水、超纯异丙醇、超纯硫酸、超纯双氧水、超纯盐酸、超纯氢氟酸、超纯硝酸、超纯乙醇和超纯甲醇等，产品适用于半导体集成电路、面板显示行业、硬盘、硅片抛光清洗、太阳能电池片、光学精密仪器制造和精细化工工艺中。

公司是国内领先的湿电子化学品生产企业，具备同时为 4.5 代线、5 代线、5.5 代线、6 代线、8.5 代线平板显示生产线规模化供应湿电子化学品的能力和经验，公司在高世代线平板显示领域湿电子化学品的竞争中成功开发了水系正胶剥离液、钛-铝-钛蚀刻液、过氧化氢清洗剂、高端金属膜蚀刻液等产品；公司 G3 等级硫酸、过氧化氢、异丙醇、低张力二氧化硅蚀刻液、钛蚀刻液成功进入国内 6 寸晶圆、8 寸先进封装凸块芯片生产线，实现进口替代。随着公司募投项目的实施，G4 产品实现量产，公司在上述领域取得了先发优势，为公司带来一定的价格优势和更多业务机会。公司在技术水平、产品品质、整体配套能力、市场品牌在国内处于领先地位，处于国内湿电子化学品企业中第一阵营。随着中国企业湿电子化学品基础研究的加强，包括江化微在内的一批民族企业已经突破了跨国企业的技术垄断，开始向国内电子生产企业提供质量稳定、高规格的湿电子化学品，实现进口替代。掌握了湿电子化学品生产技术后，国内企业的成本优势、地域优势、合作研发优势、快速交货优势得以迅速体现，从而获得了快速的发展。

二、行业发展趋势

湿电子化学品与下游平板和半导体行业结合紧密，下游行业的快速发展，势必要求湿电子化学品更新换代速度不断加快，企业科技研发水平与日俱增，电子化学品素有“一代材料、一代产品”之说，湿电子化学品更是如此。所以，湿电子化学品技术水平需要与下游电子行业的发展趋势保持一致。

随着 IC 存储容量的逐渐增大，存储器电池的蓄电量需要尽可能大，氧化膜变得更薄，而超净高纯试剂中的碱金属杂质会溶进氧化膜，导致耐绝缘电压下降；若重金属杂质附着在晶硅片的表面上，会使 p-n 结耐电压降低。杂质分子或离子的附着又是造成腐蚀或漏电等化学故障的主要原因。因此，随着 IC 技术水平的发展，对湿电子化学品的质量要求也越来越高。同时，在大屏幕、高清晰平板显示的制造过程中，湿电子化学品所含的金属离子和个别尘埃颗粒，都会让面板产生极大的缺陷，平板显示的制造工艺对湿电子化学品的功能性要求较高，清洗的清洁度，蚀刻的方向、角度以及对不同金属的蚀刻速率差异均会影响平板显示的品质。行业技术趋势上看，满足纳米级集成电路制造和高世代平板显示生产的技术需求和功能性需求是超净高纯试剂今后发展方向。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司将深耕湿电子化学品领域，专注于高纯湿电子化学品的研发、生产和销售，有步骤、分层次的进入电子化学品相关领域，致力于成为具有国际竞争力的电子化学品企业，为国内的电子工业提供高端配套电子化学品材料。公司将以技术为先导，自主研发、与客户共同研发及“产学研用”相结合，不断实现产品的升级换代；以服务为依托，秉持“为客户提供价值”及“同客户共同成长”的理念，逐步增强综合配套服务能力。最终成为国际电子化学品研发的引领者和高端配套服务提供商。

(三) 经营计划

适用 不适用

(一) 产能扩充计划

年产 8 万吨高纯湿电子化学品项目是公司在十余年产品积累、工艺改进和技术突破的基础上规划的高起点、大规模、自动化的湿电子化学品生产基地。

目前该项目的二期工程 3.5 万吨/年已验收投产，运转情况良好；为了适应下游市场发展方向，满足下游的需求，公司将于今年完成江化微（镇江）一期项目和四川江化微项目。

项目建成后，公司将成为国际一流、国内领先的湿电子化学品生产基地，应用业内领先的大生产纯化技术、大生产自动化精密混配技术、大生产检测分析技术，采用国际水平的生产设备，在产销规模和产品技术等级上继续在国内领跑。

(二) 技术开发及产品创新计划

公司采用内部培养与外部引进相结合的方式，建设一支具备国际视野、熟谙化学品发展规律、精通下游应用的高水平工程技术研发队伍；加强研发和技术创新方面的资金投入、人才投入、设备投入，争取建成国家级技术中心和国内一流的湿电子化学品研发中心。

在既有核心技术的基础上，公司持续进行产品研发和工艺改进，逐步掌握 8 吋及以上晶圆及高世代面板所需湿电子化学品的生产技术，实现上述高端产品领域对进口产品的替代。

电子化学品素有“一代产品、一代材料”的发展规律。公司将紧密结合客户需求，根据市场的发展趋势及对湿电子化学品的深刻理解，通过自主研发、同客户合作研发以及“产学研用”相结合的方式，不断开发具备特定功能的新型功能性材料，应用于客户的某些特定需求或新的生产工艺对新材料的需求，紧跟市场发展的趋势。

（三）综合配套服务能力提升计划

湿电子化学品基于其超净高纯的特点，在分装、运输、搬运、使用过程中均要避免与外界的直接接触，客户在应用湿电子化学品进行生产时，化学品的流转亦要在密闭的环境下进行。国际领先的做法为湿电子化学品企业在用量较大的客户处建设 CMS 系统，直接对接本方的物流设备及客户的化学品供应设备，实现化学品的自动补给。

江化微逐渐构建与客户共赢的销售网络和终端渠道体系，针对重点客户建设与其生产线自动对接的 CMS，公司的产品通过槽罐车运至客户处后，通过专用接口直接输送至客户的化学品流转系统，实现生产线上化学品的自动补给。

上述服务能力的提升大大提高客户对江化微产品的依存度，江化微可密切同客户的合作关系，获取稳定的产品需求，实现同客户的共同成长。

（四）经营模式及市场推广方式的创新计划

公司将不断拓宽同产业链上下游的市场主体及国内外同行的合作方式，进行经营模式创新的尝试。对于行业内的高端产品，由于有较高的进入门槛，下游客户亦不会轻易更换供应商，公司可采取为国际领先企业贴牌生产的方式逐步进入。

公司也将不断加强市场推广的力度，树立起江化微作为国内湿电子化学品龙头企业的品牌形象，通过产品推介会、样品送试、合作研发等方式不断加强公司产品的市场推广力度，不断巩固国内领先地位的同时使公司具备同外资领先企业同台竞争的實力。

公司通过近二十年的经验积累，已掌握了湿电子化学品行业内核心的纯化技术、精密混配技术、精密检测分析技术、产品包装技术等；通过 8 万吨项目一期工程、1.6 万吨技改项目和 8 万吨项目二期工程的建设，公司也突破了设备条件对高端产品生产的局限，并具备了业内领先的大生产技术；高端领域的客户认可及市场推广成为目前江化微亟需解决的重要课题，通过创新经营模式及市场推广方式，公司将在现有平台的基础上实现更大的发展。

（五）向相关领域延伸扩展

公司已搭建起了完善的电子化学品研发、生产、销售的业务体系，通过技术、业务经验、客户资源、市场品牌等方面的积累已在行业中建立起了领先的市场地位。为了能够充分利用公司现有的优势，进一步拓展公司发展空间和未来盈利能力，公司未来还将在其他电子化学品领域延伸扩展。

（六）进一步加大高端产品的代工业务

为了充分实现公司现有生产管理经验和技術平台的价值，利用公司现有的生产能力拓展具有较好价值的业务机会，公司将加大力度开展高端电子化学品的代工业务。通过为高端电子化学品提供代工服务，可以提升公司的盈利水平，帮助公司提升技术水平，掌握高端电子化学品的发展方向。通过代工业务合作帮助公司掌握高端湿电子化学品的研发、制造、技术、质量、应用等技術及管理經驗，为后续尽早大批量进入下游高端电子产品生产线打下基础，更好的实现高端电子化学品国产化。

（四）可能面对的风险

√适用 □不适用

1、重要原材料价格波动风险

公司的主要原材料为基础化工原料（包括氢氟酸、异丙醇、硝酸、氢氧化钾、四甲基氢氧化铵、无水乙醇、双氧水、硫酸、氢氧化钠等），大部分市场供应充足、价格相对稳定，但原材料的价格会受原油、煤炭及采矿冶金、粮食等行业相关产品价格的影响。原材料的价格波动，将给公司生产经营造成一定影响。

2、无法预知未来技术更新的风险

电子化学品素有“一代产品、一代材料”之发展规律，湿电子化学品更是如此，下游产品的生产工艺、加工方法、应用领域的变化都需要湿电子化学品做出相应革新以适应新需求。

公司的产品应用于平板显示、半导体及 LED、光伏太阳能等新兴领域及行业，上述领域的技术标准、生产工艺、加工方法正处于快速发展阶段，仍存在较大的革新、进步空间。若下游市场的技术更新趋势公司无法预知，则公司在产品研发、客户积累等方面将滞后于市场，无法根据市场的发展趋势进行产品的更新换代，将对公司的生产经营和未来发展带来重大影响。

3、竞争加剧的风险

随着国内湿电子化学品市场的快速发展和对未来的良好预期，国内现有的湿电子化学品企业势必不断加大投入，以提升自身竞争力，从而导致市场竞争的加剧。湿电子化学品行业有着较高的技术壁垒、客户壁垒、规模与资金壁垒和资质壁垒，但随着湿电子化学品行业市场需求的快速增长、盈利能力的不断体现、市场影响力不断提升，不排除有一定技术积累、较大资金规模、较强市场号召力的相关企业进入湿电子化学品行业加入竞争。

因此，公司未来有可能面临更加激烈的市场竞争，市场竞争的加剧将对公司的产品定价、客户维护、技术保密、人员管理等带来一定影响，将削弱公司的盈利能力。

4、市场需求波动的风险

公司产品的下游应用布局合理，长期以来公司坚持分散风险、广泛布局的经营理念，在平板显示、半导体及 LED、光伏太阳能等领域的湿电子化学品均占有较高的市场份额。公司形成了以平板显示、半导体为重点，以光伏太阳能为辅助，共同拉动公司发展的经营格局。下游领域的产业变化对公司未来发展和盈利水平有较大的影响，如下游产业的市场规模发生重大变化，将会引起公司收入和利润的波动。

5、环保及安全生产风险

(1) 环保风险

公司产品的生产工艺主要为物理纯化的提纯工艺和配方性的混配工艺，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的环保事故，也将对公司未来的生产经营产生不利影响。

公司危险废弃物如未有及时有效处置，导致公司厂区内的危险废弃物超过危险废弃物暂存场所的贮存能力，或者因长期贮存危险废弃物所引起的环保问题也将会对公司的生产经营造成不利影响。

(2) 安全生产风险

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。

6、应收账款发生坏账或无法回收风险

较大的应收账款余额使公司的流动资金面临较大压力，且部分中小客户存在因其现金流状况欠佳导致的应收款回收风险。今后，随着公司销售收入的持续增长和客户数量的增加，公司的应收账款余额可能进一步增大，公司流动资金偏紧的问题可能一直存在。较大的应收账款将导致发生坏账或无法收回的风险，从而对公司的经营造成不利影响。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，根据自身的财务结构、盈利能力和未来投资、融资发展规划实施积极的利润分配方案，并保持利润分配政策的连续性和稳定性，注重现金分红。公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

(一) 公司的利润分配形式：采取现金、股票或二者相结合的方式分配股利，但以现金分红为主，在具备现金分红的条件下，应优先选择以现金形式分红。

(二) 公司现金方式分红的具体条件和比例：公司主要采取现金分红的利润分配政策，即公司当年度实现盈利，在依法弥补亏损、提取法定公积金、盈余公积金后有可分配利润的，则公司应当进行现金分红；公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围。公司如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的 20%。

上述重大投资或现金支出计划是指以下情形之一：

1、公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过人民币 5,000 万元；或

2、公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

同时，公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，在提出利润分配的方案时，提出差异化的现金分红政策：

1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

(三) 发放股票股利的具体条件：公司经营发展良好，根据经营需要及业绩增长的情况，在保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，基于回报投资者，从公司成长性、每股净资产的摊薄、公司股价和股本规模的匹配性等合理角度出发，可以提出股票股利分配方案。公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大生产经营规模或者转增公司资本，法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

(四) 利润分配的期间间隔：在公司当年盈利、可供分配利润为正的前提下，公司应当每年度至少进行一次利润分配，董事会可以根据公司的盈利及资金需求状况提议公司进行中期利润分配。

(五) 利润分配应履行的审议程序：

(1) 公司董事会应在充分考虑公司持续经营能力、保证生产正常经营及发展所需资金和重视对投资者的合理投资回报的前提下，研究论证利润分配方案，董事会在制定具体的利润分配预案

时，应遵守法律、法规和本章程规定的利润分配政策，独立董事应当就利润分配预案的合理性发表独立意见。

(2) 独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。独立董事行使上述职权应当取得全体独立董事的二分之一以上同意。

(3) 公司董事会审议并在定期报告中公告利润分配预案，经监事会审议通过后提交股东大会批准；公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当征询独立董事的意见，并在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。

(4) 董事会、监事会、股东大会在利润分配方案决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见。上市公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，接受公众投资者对利润分配事宜的建议和监督。

(六) 利润分配政策的调整：

在遇到战争、自然灾害等不可抗力时或反生其他对公司生产经营造成重大影响的情形时，或公司自身经营状况发生重大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。

公司董事会在利润分配政策的调整过程中，应当充分考虑独立董事、监事会和公众投资者的意见，经二分之一以上独立董事同意后提交董事会审议，且经监事会审议通过后提交股东大会批准。公司应以股东权益保护为出发点，在股东大会提案中详细论证和说明原因。股东大会在审议利润分配政策调整时，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上表决同意。为充分听取中小股东意见，公司应通过提供网络投票等方式为社会公众股东参加股东大会提供便利，必要时独立董事可公开征集中小股东投票权。独立董事行使上述职权应当取得全体独立董事的二分之一以上同意。

(七) 利润分配政策的执行

1、公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后二个月内完成股利（或股份）的派发事项。

2、若公司股东存在违规占用公司资金情况的，公司扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

3、董事会和管理层执行公司分红政策和分红回报规划的情况及决策程序接受公司股东（特别是公众投资者）、独立董事及监事会的监督。

(八) 公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见；公司最近 3 年未进行现金利润分配的，不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份。

公司将根据自身实际情况，并结合股东（特别是公众投资者）、独立董事和外部监事的意见，在上述利润分配政策规定的范围内制定或调整股东回报计划。若公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配的议案需经公司董事会审议后提交公司股东大会批准。

(九) 公司应当及时行使对全资或控股子公司的股东权利，根据全资或控股子公司公司章程的规定，促成全资或控股子公司向公司进行现金分红，并确保该等分红款在公司向股东进行分红前支付给公司。

公司2020年度利润分配及资本公积转增股本方案：以2020年12月31日的股本150,747,878股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.20元（含税），共计派发现金红利18,089,745.36元（含税）；同时以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增45,224,363股，转增后股本为195,972,241股。

本次分配的利润占当年度归属上市公司股东净利润的 31.09%。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2020 年	0	1.20	3	18,089,745.36	58,192,919.78	31.09
2019 年	0	1.00	3	10,920,000.00	34,518,613.99	31.64
2018 年	0	1.50	3	12,600,000.00	39,923,102.70	31.56

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况适用 不适用**(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**适用 不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东和实际控制人殷福华	(1) 本人持有的公司股份自公司股票在证券交易所上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理, 也不由公司回购本人持有的公司股份。在本人及本人的关联自然人在公司担任董事、监事、高级管理人员期间, 每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%; 离职后 6 个月内, 不转让本人所持有的公司股份; 离职 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持有公司股票总数的比例不超过 50%。江化微上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价, 本人所持江化微股票的锁定期限自动延长 6 个月。(2) 锁定期届满后, 本人拟减持公司股份的, 应按照相关法律法规及证券交易所规则要求进行减持, 且不违背本人已作出承诺, 减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易或其他证券交易所认可的合法方式。锁定期届满后两年内, 本人拟减持公司股份的, 将在减持前三个交易日通过公司公告减持意向, 减持价格根据当时的二级市场价格确定, 且不低于发行价, 并应符合相关法律法规及证券交易所规则要求。(3) 本人计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份的, 将在首次卖出的十五个交易日前预先披露减持计划; 在任意连续三个月内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数, 不得超过公司股份总数的 1%。本人通过协议转让方式减持股份并导致本人所持公司股份低于 5%的, 本人将在减持后六个月内继续遵守上述承诺。本人通过协议转让方式减持股份的, 单个受让方的受让比例不得低于	上市之日起 36 个月内	是	是	-	-

			5%，转让价格范围下限比照大宗交易的规定执行。（4）若本人因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；因违反证券交易所自律规则，被证券交易所公开谴责未满三个月等触发法律、法规、规范性文件或中国证监会、证券交易所规定的不得减持股份的情形的，本人不得进行股份减持。（5）本人减持通过二级市场买入的公司股份完毕后，继续减持通过其他方式获得的公司股份的，应当遵守《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的要求。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。					
	股份限售	实际控制人殷福华之一致行动人季文庆、杰华投资	（1）本人/本公司持有的江化微股份自江化微在证券交易所上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理，也不由江化微回购本人/本公司持有的江化微股份。江化微上市后6个月内如股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本人/本公司所持江化微股票的锁定期限自动延长6个月。（2）锁定期届满后，本人/本公司拟减持江化微股份的，应按照相关法律法规及证券交易所规则要求进行减持，且不违背本人/本公司已作出承诺，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易或其他证券交易所认可的合法方式。锁定期届满后两年内，本人/本公司拟减持江化微股份的，减持价格根据当时的二级市场价格确定，且不低于发行价，并应符合相关法律法规及证券交易所规则要求。本人/本公司拟减持所持江化微股份时，将在减持前三个交易日通过江化微公告减持意向，本人/本公司持有的江化微股份低于5%时除外。（3）本人/本公司计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，将在首次卖出的十五个交易日前预先披露减持计划；在任意连续三个月内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不得超过江化微股份总数的1%。本人/本公司通过协议转让方式减持股份并导致本人/本公司所持江化微股份低于5%的，本人将在减持后六个月内继续遵守上述承诺。本人/本公司通过协议转让方式减持股份的，单个受让方的受让比例不得低于5%，转让价格范围下限比照大宗交易的规定执行。（4）若本人/本公司因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；因违反证券交易所自律规则，被证券交易所公开谴责未满三个月等触发法律、法规、规范性文件或中国证监会、证券交易所规定的不得减持股份的情形的，本人不得进行股份减持。（5）本人/本公司减持通过二级市场买入的江化微股份完毕后，继续减持通过其他方式获得的江化微股份的，应当遵守《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的要求。	上市之日起36个月内	是	是	-	
与再融资相关的承诺	股份限售	参与非公开发行对象	发行完成后，发行对象认购的公司本次发行的股份自发行结束之日起6个月内不得转让。	自发行结束之日起6个月内不得转让。	是	是	-	-
	其他	公司	1、公司本次非公开发行完成后，募集资金将不用于财务性投资或类金融投资。 2、在本次募集资金使用完毕前或募集资金到位36个月内，公司不以增资、借款、担保等任何形式新增对类金融业务的资金投入。	非公开发行完成后，募集资金使用完毕前或	是	是	-	-

				募集资金 到位 36 个 月内					
与股权激励 相关的承诺									
其他对公司 中小股东所 作承诺									
其他承诺	其他	公司	本公司股票自挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司当日已公告每股净资产（当日已公告每股净资产为：1、发行人最近一期报告期末公告的每股净资产，或者 2、如最近一期报告期末财务数据公告后至下一报告期末财务数据公告前期间因分红、配股、转增等情况导致发行人股份或权益发生变化时，则为经调整后的每股净资产，下同）情形时，本公司将根据《上市公司回购社会公众股份管理办法》的规定向社会公众股东回购公司部分股票，以稳定公司股价。	上市之日 起三年内	是	是	-	-	
其他承诺	其他	控股 股东 和实 际控 制人 殷福 华	公司股票自挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司当日已公告每股净资产情形时，则触发发行人回购股份稳定股价的义务。本人承诺就公司稳定股价方案以本人的董事身份（如有）在董事会上投赞成票，并以所拥有的全部表决票数在股东大会上投赞成票。	上市之日 起三年内	是	是	-	-	
其他承诺	其他	董事、 高级 管理 人员	公司股票自挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于当日已公告每股净资产情形时，则触发发行人回购股份稳定股价的义务。本人承诺就公司稳定股价方案以本人的董事身份（如有）在董事会上投赞成票，并在股东大会上以所拥有的全部表决票数（如有）投赞成票。	上市之日 起三年内	是	是	-	-	
其他承诺	其他	控股 股东 殷福 华及 其一 致行 动人 季文 庆、 杰 华投 资	（1）锁定期届满后，本人/本公司拟减持江化微股份的，应按照相关法律法规及证券交易所规则要求进行减持，且不违背本人/本公司已作出的承诺，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易或其他证券交易所认可的合法方式。（2）锁定期届满后两年内，本人/本公司拟减持江化微股份的，减持价格根据当时的二级市场价格确定，且不低于发行价，并应符合相关法律法规及证券交易所规则要求。（3）本人/本公司拟减持所持江化微股份时，将在减持前三个交易日通过江化微公告减持意向，本人/本公司持有的江化微股份低于 5%时除外。若本人/本公司未履行上述承诺，本人/本公司将在中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；如果本人/本公司因未履行上述承诺事项而获得收入的，所得的收入归江化微所有，本人/本公司将在获得收入的五日内将前述收入支付给江化微指定账户；如果因本人/本公司未履行上述承诺事项给江化微或者其他投资者造成损失的，本人/本公司将向江化微或者其他投资者依法承担赔偿责任。	锁定期届 满后	是	是	-	-	

	其他	全体董事、高级管理人员	<p>(1) 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；(2) 本人承诺对职务消费行为进行约束；(3) 本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；(4) 本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；(5) 若公司后续推出公司股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；(6) 自本承诺出具日至公司首次发行股票并上市实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；(7) 本人承诺切实履行本承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>	长期	是	是	-	-
其他承诺	解决同业竞争	控股股东和实际控制人殷福华及其一致行动人季文庆、杰华投资，本公司其他主要股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员	<p>(1) 本承诺人及本承诺人控制的公司均未开发、生产、销售任何与江化微生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与江化微经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与江化微生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。</p> <p>(2) 本承诺人及本承诺人控制的公司将不开发、生产、销售任何与江化微生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与江化微经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与江化微生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。</p> <p>(3) 如江化微进一步拓展产品和业务范围，本承诺人及本承诺人控制的公司将不与江化微拓展后的产品或业务相竞争；若与江化微拓展后的产品或业务产生竞争，则本承诺人及本承诺人控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到江化微经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。</p> <p>(4) 本承诺人愿意承担由于违反上述承诺给江化微造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。</p> <p>(5) 在本承诺人及本承诺人控制的公司与江化微存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。</p>	长期	是	是	-	-

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用 不适用

公司于 2020 年 5 月 22 日召开了公司第四届董事会第六次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，独立董事发表了独立意见。

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会[2017]22 号），执行企业会计准则的境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。按照上述通知及企业会计准则的颁布，公司对相关会计政策进行相应变更，并按照上述文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。经营《企业会计准则第 14 号——收入》变更的主要内容如下，未作具体说明的事项以财政部文件为准：

（1）将现行的收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；（2）以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；（3）对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；（4）对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据衔接规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。本次会计政策变更属于国家法律、法规的要求，符合相关规定和公司实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	600,000

境内会计师事务所审计年限	2
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	212,000
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0						

公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	58,610,830.05
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	255,400,881.27
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	255,400,881.27
担保总额占公司净资产的比例 (%)	22.87
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 本次非公开发行履行的股东大会、董事会审议情况

1、2020年2月23日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》《关于公司2020年度非公开发行A股股票方案的议案》《关于公司2020年度非公开发行A股股票预案的议案》《关于公司2020年度非公开发行A股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》《关于前次募集资金使用情况报告的议案》《关于公司2020年度非公开发行A股股票摊薄即期回报填补措施的议案》《公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员关于公司非公开发行A股股票摊薄即期回报填补措施的承诺的议案》《关于公司未来三年（2020-2022年）股东回报规划的议案》《关于公司与特定对象签订〈附条件生效的股份认购协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司2020年非公开发行A股股票相关事项的议案》等关于本次非公开发行的相关议案。

2、2020年3月10日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司2020年度非公开发行A股股票方案的议案》《关于公司2020年度非公开发行A股股票预案的议案》《关于公司2020年度非公开发行A股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》《关于前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于公司2020年度非公开发行A股股票摊薄即期回报填补措施的议案》《公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员关于公司非公开发行A股股票摊薄即期回报填补措施的承诺的议案》《关于公司未来三年（2020-2022年）股东回报规划的议案》《关于公司与特定对象签订〈附条件生效的股份认购协议〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司2020年非公开发行A股股票相关事项的议案》等关于本次非公开发行的相关议案。

3、2020年5月22日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于调整2020年度非公开发行A股股票预案的议案》《关于公司2020年非公开发行A股股票预案（修订稿）的议案》《关于公司2020年非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）的议案》《关于公司非公开发行A股股票摊薄即期回报填补措施（修订稿）的议案》《关于公司与认购对象签署〈非公开发行a股股票之附条件生效的股份认购协议〉的解除协议的议案》等关于本次非公开发行的相关议案。

4、2020年6月8日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于调整公司2020年非公开发行A股股票方案的议案》《关于公司2020年非公开发行A股股票预案（修订稿）的议案》《关于公司2020年非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）的议案》《关于公司非公开发行A股股票摊薄即期回报填补措施（修订稿）的议案》等关于本次非公开发行的相关议案。

(二) 本次非公开发行的监管部门审核情况

1、2020年8月31日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过公司本次非公开发行A股股票的申请。

2、2020年9月16日，公司获得中国证券监督管理委员会出具的《关于核准江阴江化微电子材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2218号），核准公司本次非公开发行。

(三) 本次非公开发行情况

2020年11月6日，本项目启动发行时，公司、保荐机构（主承销商）于2020年11月11日向获得配售的投资者发出了《江阴江化微电子材料股份有限公司非公开发行A股股票缴款通知书》（以下简称“《缴款通知书》”），通知投资者按规定于2020年11月16日前将认购款划至保荐机构（主承销商）指定的收款账户。

截至 2020 年 11 月 16 日 17:00 前,认购对象均已及时足额缴款。本次非公开发行最终募集资金规模为 289,999,974.00 元,发行股数为 8,787,878 股。

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

1、公司自设立以来,大力倡导社会责任的理念,培育和形成了注重公司社会责任的浓厚氛围。公司依法诚信纳税,认真对待各项税管工作,做到依法纳税与规范公司运作、提升公司信誉的有机结合,促进了公司全面发展。

2、保护股东合法权益,重视与投资者交流。公司自上市以来,非常注重对股东合法权益的保护,重视投资者关系管理工作,为投资者营造了一个良好的沟通环境。对于投资者的来电及邮件都积极回复,同时欢迎各位投资者到公司现场参观考察。

3、构筑和谐劳动关系,倡导“以人为本”的发展理念。公司积极改善职工福利,广泛开展员工活动,加强职工教育培训,定期组织职工健康体检,切实保证员工安全和健康,为职工个人发展提供了广阔平台。

4、积极参与慈善公益事业,公司勇于承担社会责任,开展捐资助学,提高了企业的社会地位和形象,赢得了民众的广泛支持和认同。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司产品的生产工艺主要为物理纯化的提纯工艺和配方性的混配工艺,生产过程的污染较少,公司生产工艺流程中针对不同的污染源采用了综合利用和减少产生污染的技术,最大限度地提高原料、能源利用率,尽可能在生产过程中把污染物减少到最低限度。生产全过程秉承能耗物耗小,污染物产生量少的清洁生产工艺,合理利用自然原料,防止环境和生态破坏的清洁生产原则。在施工运行过程中,严格实行“三同时”制度,达到工程设计的环保治理水平,并确保污染物稳定达标排放。

在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规,报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	46,960,095	43.00	8,787,878			-46,960,095	-38,172,217	8,787,878	5.83
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	46,960,095	43.00	8,787,878			-46,960,095	-38,172,217	8,787,878	5.83
其中：境内非国有法人持股	9,014,733	8.26	5,454,546			-9,014,733	-3,560,187	5,454,546	3.62
境内自然人持股	37,945,362	34.74	3,333,332			-37,945,362	-34,612,030	3,333,332	2.21
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	62,239,905	57.00			32,760,000	46,960,095	79,720,095	141,960,000	94.17
1、人民币普通股	62,239,905	57.00			32,760,000	46,960,095	79,720,095	141,960,000	94.17
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	109,200,000	100.00	8,787,878		32,760,000	0	41,547,878	150,747,878	100.00

2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

①、2020年4月1日，公司2019年年度股东大会审议通过《2019年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》：以方案实施前的公司总股本109,200,000股为基数，每股派发现金红利0.1元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.3股，共计派发现金红利10,920,000元，转增32,760,000股，本次分配后总股本为141,960,000股。

②、2020年9月16日，公司获得中国证券监督管理委员会出具的《关于核准江阴江化微电子材料股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]2218号），核准公司非公开发行股票。

2020年11月27日，本次非公开发行的新增股份已在中登公司上海分公司办理完毕股份登记手续。本次非公开发行最终募集资金规模为289,999,974.00元，发行股数为8,787,878股。本次非公开发行后总股本为150,747,878股。

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

报告期内，公司实施利润分配方案和非公开发行股份使公司股本增加41,547,878股，最近一期的每股收益、每股净资产等财务指标均相应摊薄。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
殷福华	29,941,457	29,941,457	0	0	首次公开发行限售	2020年4月10日
镇江市杰华投资有限公司	9,014,733	9,014,733	0	0	首次公开发行限售	2020年4月10日
季文庆	8,003,905	8,003,905	0	0	首次公开发行限售	2020年4月10日
江阴毅达高新股权投资合伙企业（有限合伙）	0	0	909,090	909,090	非公开发行A股限售	2021年5月26日
珠海市孚悦中诚资产管理有限公司-悦诚同心共享9号私募证券投资基金	0	0	1,060,606	1,060,606	非公开发行A股限售	2021年5月26日
珠海市孚悦中诚资产管理有限公司-悦诚同心共享8号私募证券投资基金	0	0	606,060	606,060	非公开发行A股限售	2021年5月26日
珠海市孚悦中诚资产管理有限公司-悦诚同心共享10号私募证券投资基金	0	0	606,060	606,060	非公开发行A股限售	2021年5月26日
湖南轻盐创业投资管理公司-轻盐智选4号私募证券投资基金	0	0	1,303,030	1,303,030	非公开发行A股限售	2021年5月26日
睿远基金管理有限公司	0	0	606,060	606,060	非公开发行A股限售	2021年5月26日
中信建投证券股份有限公司	0	0	363,640	363,640	非公开发行A股限售	2021年5月26日
张颖盛	0	0	606,060	606,060	非公开发行A股限售	2021年5月26日
潘旭虹	0	0	606,060	606,060	非公开发行A股限售	2021年5月26日
孙琪伟	0	0	2,121,212	2,121,212	非公开发行A股限售	2021年5月26日
合计	46,960,095	46,960,095	8,787,878	8,787,878	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
A 股	2020 年 11 月 27 日	33 元	8,787,878	2020 年 12 月 2 日	8,787,878	

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

√适用 □不适用

1、2020 年 2 月 23 日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》《关于公司 2020 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》《关于公司 2020 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》《关于公司 2020 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》《关于前次募集资金使用情况报告的议案》《关于公司 2020 年度非公开发行 A 股股票摊薄即期回报填补措施的议案》《公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员关于公司非公开发行 A 股股票摊薄即期回报填补措施的承诺的议案》《关于公司未来三年（2020-2022 年）股东回报规划的议案》《关于公司与特定对象签订〈附条件生效的股份认购协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司 2020 年非公开发行 A 股股票相关事项的议案》等关于本次非公开发行的相关议案。

2、2020 年 3 月 10 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2020 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》《关于公司 2020 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》《关于公司 2020 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》《关于前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于公司 2020 年度非公开发行 A 股股票摊薄即期回报填补措施的议案》《公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员关于公司非公开发行 A 股股票摊薄即期回报填补措施的承诺的议案》《关于公司未来三年（2020-2022 年）股东回报规划的议案》《关于公司与特定对象签订〈附条件生效的股份认购协议〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司 2020 年非公开发行 A 股股票相关事项的议案》等关于本次非公开发行的相关议案。

3、2020 年 5 月 22 日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于调整 2020 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》《关于公司 2020 年非公开发行 A 股股票预案（修订稿）的议案》《关于公司 2020 年非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）的议案》《关于公司非公开发行 A 股股票摊薄即期回报填补措施（修订稿）的议案》《关于公司与认购对象签署《〈非公开发行 a 股股票之附条件生效的股份认购协议〉的解除协议的议案》等关于本次非公开发行的相关议案。

4、2020 年 6 月 8 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于调整公司 2020 年非公开发行 A 股股票方案的议案》《关于公司 2020 年非公开发行 A 股股票预案（修订稿）的议案》《关于公司 2020 年非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）的议案》《关于公司非公开发行 A 股股票摊薄即期回报填补措施（修订稿）的议案》等关于本次非公开发行的相关议案。

5、2020 年 8 月 31 日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过公司本次非公开发行 A 股股票的申请。

6、2020 年 9 月 16 日，公司获得中国证券监督管理委员会出具的《关于核准江阴江化微电子材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2218 号），核准公司本次非公开发行。

7、2020 年 11 月 27 日，本次非公开发行的新增股份已在中登公司上海分公司办理完毕股份登记手续。本次非公开发行最终募集资金规模为 289,999,974.00 元，发行股数为 8,787,878 股。本次非公开发行后总股本为 150,747,878 股。

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司实施了 2019 年度利润分配方案和非公开发行 A 股，公司股本总数增加 41,547,878 股，使得公司资产也相应增加。

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	20,870
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	19,989
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
殷福华	0	38,923,894	25.82	38,923,894	无	0	境内自然人
季文庆	0	10,405,076	6.90	10,405,076	无	0	境内自然人
江阴闽海仓储有限公司	0	8,044,400	5.34	8,044,400	冻结	8,044,400	境内非国有法人
镇江市杰华投资有限公司	-4,258,787	7,460,366	4.95	7,460,366	无	0	境内非国有法人
徐强	0	5,205,200	3.45	5,205,200	质押	5,205,200	境内自然人
徐珺	-1,000,000	4,205,200	2.79	4,205,200	质押	4,205,200	境内自然人
顾维明	0	3,785,600	2.51	3,785,600	未知	-	境内自然人
唐艳	-489,200	2,372,159	1.57	2,372,159	无	0	境内自然人
邵庭贞	-1,500,000	2,285,600	1.52	2,285,600	未知	-	境内自然人
孙琪伟	+2,121,212	2,121,212	1.41	2,121,212	未知	-	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
殷福华	38,923,894	人民币普通股	38,923,894				
季文庆	10,405,076	人民币普通股	10,405,076				
江阴闽海仓储有限公司	8,044,400	人民币普通股	8,044,400				
镇江市杰华投资有限公司	7,460,366	人民币普通股	7,460,366				
徐强	5,205,200	人民币普通股	5,205,200				
徐珺	4,205,200	人民币普通股	4,205,200				
顾维明	3,785,600	人民币普通股	3,785,600				
唐艳	2,372,159	人民币普通股	2,372,159				
邵庭贞	2,285,600	人民币普通股	2,285,600				
珠海市孚悦中诚资产管理有限公司—悦诚同心共享 10 号私募证券投资基金	1,593,060	人民币普通股	1,593,060				
上述股东关联关系或一致行动的说明	徐强和徐珺为兄妹。 公司未知股东之间是否存在关联关系或一致行动人。						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用
---------------------	-----

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	孙琪伟	2,121,212	2021年5月26日	2,121,212	非公开发行A股限售
2	湖南轻盐创业投资管理公司-轻盐智选4号私募证券投资基金	1,303,030	2021年5月26日	1,303,030	非公开发行A股限售
3	珠海市孚悦中诚资产管理有限公司-悦诚同心共享9号私募证券投资基金	1,060,606	2021年5月26日	1,060,606	非公开发行A股限售
4	江阴毅达高新股权投资合伙企业(有限合伙)	909,090	2021年5月26日	909,090	非公开发行A股限售
5	珠海市孚悦中诚资产管理有限公司-悦诚同心共享8号私募证券投资基金	606,060	2021年5月26日	606,060	非公开发行A股限售
6	珠海市孚悦中诚资产管理有限公司-悦诚同心共享10号私募证券投资基金	606,060	2021年5月26日	606,060	非公开发行A股限售
7	睿远基金管理有限公司	606,060	2021年5月26日	606,060	非公开发行A股限售
8	张颖盛	606,060	2021年5月26日	606,060	非公开发行A股限售
9	潘旭虹	606,060	2021年5月26日	606,060	非公开发行A股限售
10	中信建投证券股份有限公司	363,640	2021年5月26日	363,640	非公开发行A股限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	殷福华
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	江阴江化微电子材料股份有限公司董事长、总经理；镇江市杰华投资有限公司董事长

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

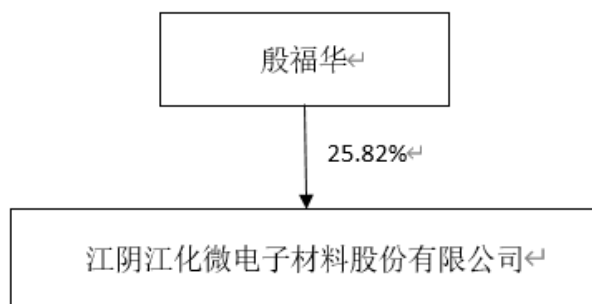
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	殷福华
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	江阴江化微电子材料股份有限公司董事长、总经理；镇江市杰华投资有限公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	江阴江化微电子材料股份有限公司

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

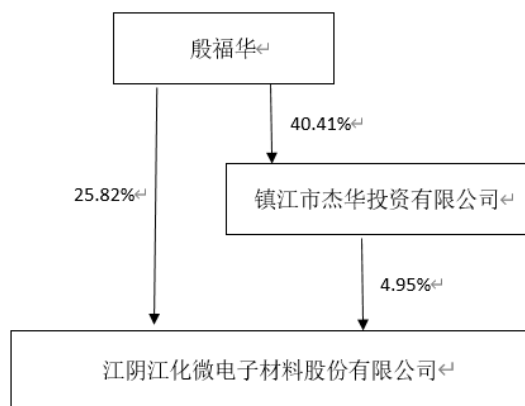
□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务 (注)	性别	年龄	任期起始 日期	任期终止日 期	年初持 股数	年末 持股 数	年度 内股 份增 减变 动量	增减变 动原因	报告期 内从公 司获得 的税前 报酬总 额(万 元)	是否 在公 司关 联方 获取 报酬
殷福华	董事长、 总经理	男	53	2019年12 月25日	2022年12 月24日	29,941, 457	38,92 3,894	8,982 ,437	资本公 积金转 增股本	73.73	否
唐艳	董事	女	50	2019年12 月25日	2022年12 月24日	2,313,9 38	2,372 ,159	58,22 1	资本公 积金转 增股本、 二级市 场减持	43.53	否
姚玮	董事、副 总经理	男	58	2019年12 月25日	2022年12 月24日	209,625	204,3 92	-5,23 3	资本公 积金转 增股本、 二级市 场减持	67.99	否
殷姿	董事	女	30	2019年12 月25日	2022年12 月24日	0	0	0		19.60	否
徐作骏	独立董 事	男	50	2019年12 月25日	2022年12 月24日	0	0	0		4.50	是
承军	独立董 事	男	41	2019年12 月25日	2022年12 月24日	0	0	0		4.50	是
李专元	独立董 事	男	48	2019年12 月25日	2022年12 月24日	0	0	0		4.50	是
顾胜霞	监事会 主席	女	48	2019年12 月25日	2022年12 月24日	0	0	0		22.87	否
何美亚	监事	女	41	2019年12 月25日	2022年12 月24日	0	0	0		19.51	否
朱龙	监事	男	39	2019年12 月25日	2022年12 月24日	0	0	0		14.01	否
邵勇	副总经 理	男	40	2019年12 月25日	2022年12 月24日	0	0	0		69.35	否
朱永刚	副总经 理	男	39	2019年12 月25日	2022年12 月24日	0	0	0		64.99	否
费祝海	财务总 监	男	47	2020年5 月22日	2022年12 月24日	0	0	0		37.87	否
汪洋	副总经 理、董事 会秘书	男	39	2019年12 月25日	2022年12 月24日	0	0	0		64.53	否
合计						32,465, 020	41,50 0,445	9,035 ,425		511.48	

姓名	主要工作经历
殷福华	1968年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1986年12月至2001年8月，

	任职于江阴市化学试剂厂，副厂长；2001年8月起任职于公司。殷福华先生长期从事湿电子化学品等方面的技术研发以及经营管理工作。目前担任镇江市杰华投资有限公司董事长。公司董事长、总经理。
唐艳	1971年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中级会计师。1990年至2001年任职于江阴市矿山机械厂；2001年8月起任职于公司，目前担任江阴江化微贸易有限公司监事，江阴江化微福芯电子材料有限公司监事，四川江化微电子材料有限公司监事。公司董事、财务总监。
姚玮	1961年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。曾担任无锡华晶微电子股份有限公司总监，江阴长电先进封装有限公司副总经理，江阴市润玛电子材料有限公司副总经理，2011年10月至今在本公司任职，目前担任江阴江化微福芯电子材料有限公司总经理。公司董事、副总经理。
殷姿	1991年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科。2014年起任职于本公司，目前担任公司行政管理中心部长。
徐作骏	1971年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，注册会计师。曾任江阴市经济协作集团公司主办会计，江阴市审计事务所部门经理，江阴诚信会计师事务所有限公司副所长，无锡中天衡联合会计师事务所副所长，江阴中天衡会计师事务所有限公司主任会计师。目前担任天衡会计师事务所江阴分所所长，江阴骏友电子股份有限公司董事长兼总经理，江苏必得科技股份有限公司独立董事。本公司独立董事。
承军	1980年生，中国国籍，中国民主建国会会员，无境外永久居留权，金融学本科、经济学学士。江阴市工商联第十届执委会执委、南京市江阴商会理事。2014年任国信证券江阴营业部区域总监，2015年任长城证券江阴营业部副总，2016年至今任长城证券江苏分公司企业融资部副总经理，江苏阳光股份有限公司公司独立董事，江苏宝利国际投资股份有限公司独立董事。本公司独立董事。
李专元	1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级会计师职称。1993年8月至1999年6月任职无锡市电容器四厂，历任往来会计、成本会计、财务副科长、财务科长；1999年7月至2003年6月任无锡市凌河铝业有限责任公司财务经理、总经理助理；2003年7月至2011年4月任职江苏大明金属制品有限公司，历任杭州子公司财务部长、管理部长、总公司审计主管、总公司会计部长助理；2011年5月至2011年11月任洪汇树脂副总经理、财务总监，并兼任证券投资部部长；2011年11月至今任无锡洪汇新材料科技股份有限公司董事、董事会秘书、证券投资部部长，期间（2011年11月至2020年10月）曾兼任公司副总经理、财务总监、财务部部长；2019年5月、2020年5月起，先后任展鹏科技股份有限公司、东珠生态环保股份有限公司独立董事。本公司独立董事。
顾胜霞	1973年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年2月起任职于本公司，目前担任江阴江化微电子材料股份有限公司采购中心部长、监事会主席。
何美亚	1980年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1999年7月至2001年12月任职于华西毛纺集团织布厂，2002年7月起任职于公司，历任班长、组长、副主管，目前担任公司车间主管、监事。
朱龙	1982年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年6月至12月，任职于江阴市润玛电子材料有限公司，担任检测中心主任；2006年1月至2007年12月，任职于江阴市向阳科技有限公司，担任研发检测中心主管；2008年2月起任职于本公司，目前担任公司知识产权部部长助理，监事。
邵勇	1981年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科。2004年起任职于公司，历任公司质量部主管、质量部副部长、生产技术部副部长，目前担任公司副总经理。
朱永刚	1982年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年3月至2003年6月任职于江南模塑科技股份有限公司，2003年10月份起任职于公司，历任公司无机车间主任、制造厂副厂长、运行总监、总经理助理兼制造厂厂长。目前担任镇江市杰华投资有限公司董事，公司副总经理。
费祝海	1974年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级会计师，高级职业经理人。1996年9月至1999年4月，任江苏宏大装饰绒有限公司成本会计；1999年5月至2002

	年6月,任江苏盐城国际妇女时装有限公司成本主管;2002年7月至2007年9月,任江苏贝克吉利尼护肤化学有限公司财务经理兼物流经理;2013年3月至2017年9月,任江苏宝利国际投资股份有限公司财务总监;2017年9月至2018年10月,任江苏乐能电池股份有限公司财务总监;2018年10月至2019年11月,任江苏日盈电子股份有限公司财务总监兼信息化总监,目前担任公司财务总监。
汪洋	1982年生,中国国籍,无境外永久居留权,大学本科。2006年10月至2017年3月就职于双良集团有限公司投资部、双良节能系统股份有限公司投资部、上海新炬网络信息技术有限公司董秘办。2017年5月起就职本公司董秘办,曾任公司证券事务代表。目前担任公司副总经理、董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

报告期内,公司董事唐艳减持489,200股;董事、副总经理姚玮减持52,400股。同时由于2019年度利润分配方案中资本公积转增股本,所以唐艳与姚玮的年度内股份增减变动量为增加58,221股和减少5,233股。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
殷福华	镇江市杰华投资有限公司	董事长	2011-10-19	至今
朱永刚	镇江市杰华投资有限公司	董事	2011-10-19	至今
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
徐作骏	天衡会计师事务所江阴分所	所长		
	江阴骏友电子股份有限公司	董事长兼总经理		
承军	长城证券江苏分公司企业融资部	副总经理		
李专元	无锡洪汇新材料科技股份有限公司	董事、副总经理、董事会秘书		
在其他单位任职情况的说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会下属的薪酬委员会每年对公司各位董事和高级管理人员的职责、能力和工作业绩进行评价，并提出相应薪酬建议报公司董事会和股东大会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	参考行业以及地区水平，结合公司实际经营情况，确定董事、监事及高管的报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	参见上述“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况（表）”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期，公司董事、监事、高级管理人员在公司领取的报酬合计 511.48 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
唐艳	财务总监	离任	个人原因
费祝海	财务总监	聘任	

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	366
主要子公司在职员工的数量	42
在职员工的数量合计	408
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	20
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	231
销售人员	26
技术人员	98
财务人员	15
行政人员	38
合计	408
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及本科以上	99
大专	99
大专以下	210
合计	408

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司实行岗位绩效工资制，并严格遵循按劳分配与绩效考核并重的原则，执行统一、规范的薪酬制度，紧密与绩效考核结果挂钩，按岗位、贡献取酬，稳步推进员工薪酬调整。

按照国家和地方政策要求，公司积极为员工建立各项社会保险和住房公积金，同时全体员工享有带薪年休假的权益，建立完善员工福利保障制度。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司以全方位提高员工的能力素质和专业技能水平为重点，实行全员培训管理模式，实现培训全覆盖。通过采取内部知识共享和外部知识引进相结合的方式，传承公司文化、知识、经验，吸纳外部先进理念、知识、方法，提高员工能力素质，助推业务绩效提升。

公司注重全员培训，充分利用培训资源，开展多层次、多渠道、多方位的培训，努力提高员工的综合素质。主要培训形式包括：①新员工的入职培训和技能培训，着力强化新员工的安全意识、操作技能，认同企业的价值观与文化；②在岗员工技能晋级培训，着力培育一支以中高级工程师为核心的企业操作能手团队，促进劳动生产率和产品质量的持续提升；③鼓励全体员工利用业余时间参加继续教育深造，着力提高员工的知识水平和综合能力，与时俱进打造一支优秀的企业管理团队和科研团队；④开展后备干部的选拔、培养与培训，着力培育有潜质的中青年干部成为企业的中坚力量，满足公司健康发展所需的人才需求；⑤进一步完善企业培训教材的内容，使其更贴近实际，真正成为员工技能提高的工具书。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构和内控制度，力争使股东大会、董事会、监事会及管理層形成规范、科学的经营决策机制。

1、股东与股东大会：

公司严格按照《股东大会规范意见》及制定的《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

2、控股股东与上市公司的关系：

公司控股股东严格规范自己的行为，不存在直接或间接干预公司的决策和经营活动，没有占用公司资金或要求为其担保或替他人担保，公司与控股股东之间目前尚无关联交易发生，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、董事和董事会：

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，董事会按照《董事会议事规则》等制度执行，各位董事认真出席董事会和股东大会，正确行使权利。

4、监事和监事会：

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、信息披露：

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，为加强公司的信息披露管理，制定了《信息披露管理制度》，强化有关人员的信息披露意识，避免信息披露违规事件的发生。

6、投资者关系管理：

公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》要求，切实做好公司社会公众股股东权益保护工作。公司注重与投资者的沟通，制定了《投资者关系管理制度》，公司投资者关系管理由董事会办公室负责，通过建立电话热线与投资者保持联系，专人负责接待投资者来电、来信、来访，以即时解答，信件复函等方式进行答复，在不违反信息披露规则的前提下，最大程度地满足投资者的信息需求。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020年第一次临时股东大会	2020-03-10	www.sse.com.cn	2020-03-11
2019年度股东大会	2020-04-01	www.sse.com.cn	2020-04-02
2020年第二次临时股东大会	2020-06-08	www.sse.com.cn	2020-06-09
2020年第三次临时股东大会	2020-07-06	www.sse.com.cn	2020-07-07
2020年第四次临时股东大会	2020-12-28	www.sse.com.cn	2020-12-29

股东大会情况说明

适用 不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
殷福华	否	12	12	10	0	0	否	5
唐艳	否	12	12	10	0	0	否	5
姚玮	否	12	12	10	0	0	否	5
殷姿	否	12	12	10	0	0	否	5
徐作骏	是	12	12	10	0	0	否	5
承军	是	12	12	10	0	0	否	5
李专元	是	12	12	10	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	10
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司完善了对高级管理人员的考核激励办法，建立了目标导向的绩效管理体系和激励约束机制。报告期内，公司根据《江阴江化微电子材料股份有限公司绩效考核办法》、《江阴江化微电子材料股份有限公司薪资管理制度》等制度文件对高级管理人员进行考核，依据经营管理目标责任定期对高级管理人员进行评价，落实对高级管理人员的考核激励。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

根据财政部、证监会等联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，结合公司内部控制制度和评价方法，公司董事会对截至 2020 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制建立的合理性、完整性和实施的有效性进行了评价。

2020 年度内部控制评价报告详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年度的财务报告内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内控审计报告，认为公司于 2020 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

大华审字[2021] 004870 号

江阴江化微电子材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江阴江化微电子材料股份有限公司(以下简称江化微公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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,公允反映了江化微公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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,我们独立于江化微公司,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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 应收账款的预期信用损失

2. 收入的确认

(一)应收账款预期信用损失

1. 事项描述

如后附江化微公司财务报表附注四/(十二),六/注释3所述,截至2020年12月31日,江化微公司应收账款账面余额为203,047,518.97元,计提的坏账准备金额为19,446,583.89元,账面价值为183,600,935.08元,占资产总额的9.23%。

江化微公司管理层(以下简称管理层)定期对重大客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史交易结算记录及当前支付能力,并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收账款,管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了预期信用损失的评估。

由于应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值,涉及管理层运用重大会计估计和判断,且应收账款可收回性对于财务报表具有重要性,因此,我们将应收账款的可收回性确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于江化微公司应收账款的预期信用损失所实施的重要审计程序包括:

(1)了解、评估及测试与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性;

(2)复核管理层对应收账款减值测试的相关考虑及客观证据,关注是否充分识别已发生减值的项目;

(3)对于单独计提坏账准备的应收账款,选取样本复核对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性;

(4)对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款,评价确定的坏账准备计提比例是否合理;

(5)实施函证程序,并将函证结果与江化微公司记录的金额进行核对;

(6) 结合期后回款情况检查, 评价江化微公司坏账准备计提的合理性。

(7) 评估管理层于 2020 年 12 月 31 日对应收账款及其坏账准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作, 我们认为, 江化微公司管理层对应收账款预期信用损失的相关判断及估计是合理的。

(二) 收入确认

1. 事项描述

如后附江化微公司财务报表附注四/(三十二)、六、注释 30 所述, 江化微公司 2020 年度销售产品确认的主营业务收入 547,602,870.28 元, 比 2019 年度主营业务收入增长 14.62%。江化微公司收入是在客户取得相关商品控制权时确认, 产品销售收入分直接销售与寄存销售, 根据销售合同约定在产品所有权转移时点确认产品销售收入。

由于营业收入为江化微公司财务报表的重要项目, 是管理层业绩考核的重要指标之一, 且收入确认是否在恰当的财务报表期间反映可能存在重大错报风险, 因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对江化微公司收入确认所实施的主要审计程序包括:

- (1) 了解、评价及测试江化微公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;
- (2) 选取样本检查销售合同, 识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件, 评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;
- (3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析程序, 判断本期收入金额是否出现异常波动的情况;
- (4) 对本期记录的收入交易选取样本, 核对发票、销售合同及签收回执, 评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策;
- (5) 实施函证程序, 并将函证结果与江化微公司记录的金额进行核对;
- (6) 就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对签收回执及其他支持性文档, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;
- (7) 评估管理层对营业收入的财务报表列报是否恰当。

基于已执行的审计程序, 我们认为, 江化微公司管理层对营业收入的列报是适当的。

四、其他信息

江化微公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年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

江化微公司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, 江化微公司管理层负责评估江化微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, 除非管理层计划清算江化微公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江化微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:

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江化微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告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江化微公司不能持续经营。

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

6. 就江化微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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

潘永祥

中国·北京

中国注册会计师：

杨浩峰

二〇二一年三月二十九日

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：江阴江化微电子材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		550,920,885.23	345,785,875.76
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		13,869,967.65	15,988,995.46
应收账款		183,600,935.08	167,245,732.34
应收款项融资		21,143,372.29	31,153,684.77
预付款项		3,319,275.79	3,909,657.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		202,269.05	5,357,715.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,509,402.93	33,071,034.27
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		335,059.06	1,905,692.42
流动资产合计		803,901,167.08	604,418,388.34
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
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		236,180,370.25	200,579,690.49
在建工程		741,665,415.40	316,303,148.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		84,318,311.06	82,073,157.94
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		5,194,633.10	5,241,565.54
其他非流动资产		117,153,194.29	141,214,704.61
非流动资产合计		1,184,511,924.10	745,412,266.64
资产总计		1,988,413,091.18	1,349,830,654.98
流动负债：			
短期借款		175,158,673.61	155,188,500.00
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		111,722,980.35	2,490,615.20
应付账款		236,001,887.16	154,046,382.34
预收款项			396,197.16
合同负债		326,042.06	
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		14,417,837.72	11,223,642.78
应交税费		3,384,049.99	643,306.73
其他应付款		446,481.21	2,023,735.65
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			
其他流动负债		42,385.47	11,000,000.00
流动负债合计		541,500,337.57	337,012,379.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		314,011,711.32	205,322,277.09
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,583,924.98	17,813,019.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		331,595,636.30	223,135,296.40
负债合计		873,095,973.87	560,147,676.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		150,747,878.00	109,200,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		561,689,415.33	324,112,730.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,357,773.90	35,834,650.68
一般风险准备			
未分配利润		361,874,282.43	321,124,485.87
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,116,669,349.66	790,271,867.21
少数股东权益		-1,352,232.35	-588,888.49
所有者权益(或股东权 益) 合计		1,115,317,117.31	789,682,978.72
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		1,988,413,091.18	1,349,830,654.98

法定代表人：殷福华

主管会计工作负责人：费祝海

会计机构负责人：费祝海

母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：江阴江化微电子材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		343,785,958.91	213,080,352.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		13,869,967.65	15,988,995.46
应收账款		183,600,935.08	167,115,537.67
应收款项融资		21,143,372.29	31,153,684.77
预付款项		3,148,969.37	21,259,032.33
其他应收款		290,400,590.95	19,258,750.25
其中：应收利息			
应收股利			
存货		30,509,402.93	33,071,034.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,895.65	1,527,491.26
流动资产合计		886,468,092.83	502,454,878.27
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		312,500,000.00	249,500,000.00
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		233,047,508.82	198,116,636.78
在建工程		39,106,819.07	70,696,874.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		34,688,691.07	31,383,534.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,626,449.65	2,795,369.87
其他非流动资产		5,452,904.65	11,169,079.09
非流动资产合计		628,422,373.26	563,661,495.01
资产总计		1,514,890,466.09	1,066,116,373.28
流动负债：			
短期借款		175,158,673.61	155,188,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		111,722,980.35	2,490,615.20
应付账款		65,530,127.02	70,937,417.49
预收款项			396,197.16
合同负债		326,042.06	
应付职工薪酬		13,083,677.28	10,488,951.59
应交税费		3,081,217.97	350,377.60
其他应付款		165,512.95	518,165.40
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		42,385.47	11,000,000.00
流动负债合计		369,110,616.71	251,370,224.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,410,924.98	17,813,019.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,410,924.98	17,813,019.31
负债合计		384,521,541.69	269,183,243.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		150,747,878.00	109,200,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		562,962,174.32	325,385,489.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,357,773.90	35,834,650.68
未分配利润		374,301,098.18	326,512,989.20
所有者权益（或股东权益）合计		1,130,368,924.40	796,933,129.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,514,890,466.09	1,066,116,373.28

法定代表人：殷福华

主管会计工作负责人：费祝海

会计机构负责人：费祝海

合并利润表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		563,794,823.02	490,429,534.74
其中：营业收入		563,794,823.02	490,429,534.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		502,078,258.86	456,079,570.18
其中：营业成本		418,217,731.17	342,897,595.45
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		3,490,730.56	2,485,734.96
销售费用		10,753,728.55	48,761,008.40
管理费用		35,216,126.37	32,948,706.65
研发费用		30,367,051.07	25,018,663.93
财务费用		4,032,891.14	3,967,860.79
其中：利息费用		6,066,096.11	5,755,370.65
利息收入		2,172,025.45	1,862,074.68
加：其他收益		8,778,657.19	3,530,529.63
投资收益（损失以“—”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融			

资产终止确认收益			
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）		-2,558,831.39	-1,873,271.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-288,746.56	-380,321.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			13,759.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,647,643.40	35,640,660.68
加：营业外收入		381,364.22	12,300.82
减：营业外支出		815,192.19	97,760.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,213,815.43	35,555,200.80
减：所得税费用		9,784,239.51	2,629,753.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,429,575.92	32,925,447.74
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		58,192,919.78	34,518,613.99
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-763,343.86	-1,593,166.25
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综			

合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		57,429,575.92	32,925,447.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		58,192,919.78	34,518,613.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-763,343.86	-1,593,166.25
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.408	0.243
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.408	0.243

定代表人：殷福华

主管会计工作负责人：费祝海

会计机构负责人：费祝海

母公司利润表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入		563,794,823.02	490,436,324.55
减：营业成本		418,217,731.17	342,897,595.46
税金及附加		3,417,276.06	2,169,656.11
销售费用		10,753,728.55	48,761,008.40
管理费用		29,185,528.14	27,808,725.25
研发费用		30,349,288.17	24,828,730.24
财务费用		3,727,650.54	4,127,631.06
其中：利息费用		6,066,096.11	5,755,370.65
利息收入		2,451,766.43	1,690,503.54
加：其他收益		8,735,169.19	3,530,529.63
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,084,443.58	-1,543,626.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-288,746.56	-380,321.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			13,759.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,505,599.44	41,463,319.70
加：营业外收入		31,364.15	12,300.82

减：营业外支出		392,094.11	85,162.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,144,869.48	41,390,458.52
减：所得税费用		8,913,637.28	4,013,408.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,231,232.20	37,377,049.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		65,231,232.20	37,377,049.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：殷福华

主管会计工作负责人：费祝海

会计机构负责人：费祝海

合并现金流量表

2020年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		449,190,379.43	317,101,782.95
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		214,629.31	
收到其他与经营活动有关的现金		52,963,780.11	6,547,454.71
经营活动现金流入小计		502,368,788.85	323,649,237.66
购买商品、接受劳务支付的现金		255,413,877.33	194,378,867.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		45,384,925.64	44,313,397.76
支付的各项税费		28,416,065.30	15,246,790.31
支付其他与经营活动有关的现金		184,262,067.09	25,475,109.46
经营活动现金流出小计		513,476,935.36	279,414,164.53
经营活动产生的现金流量净额		-11,108,146.51	44,235,073.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			61,000.00
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		5,400,000.00	1,500,000.00
投资活动现金流入小计		5,400,000.00	1,561,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		276,899,209.10	198,971,829.43
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		1,300,000.00	800,000.00
投资活动现金流出小计		278,199,209.10	199,771,829.43
投资活动产生的现金流量净额		-272,799,209.10	-198,210,829.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		289,999,974.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		414,618,470.00	360,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		11,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		715,618,444.00	360,000,000.00
偿还债务支付的现金		286,080,000.00	98,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,158,623.26	22,703,183.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		21,875,411.33	
筹资活动现金流出小计		339,114,034.59	120,703,183.09
筹资活动产生的现金流量净额		376,504,409.41	239,296,816.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,257.82	1,931.10
五、现金及现金等价物净增加额		92,599,311.62	85,322,991.71
加：期初现金及现金等价物余额		345,785,875.76	260,462,884.05
六、期末现金及现金等价物余额		438,385,187.38	345,785,875.76

法定代表人：殷福华

主管会计工作负责人：费祝海

会计机构负责人：费祝海

母公司现金流量表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		449,053,332.41	312,253,585.35
收到的税费返还		190,109.12	
收到其他与经营活动有关的现金		50,367,183.02	6,241,435.57
经营活动现金流入小计		499,610,624.55	318,495,020.92
购买商品、接受劳务支付的现金		253,980,916.38	188,032,511.29
支付给职工及为职工支付的		40,832,937.91	41,127,939.95

现金			
支付的各项税费		28,379,999.20	14,668,024.70
支付其他与经营活动有关的现金		183,228,136.55	24,398,302.47
经营活动现金流出小计		506,421,990.04	268,226,778.41
经营活动产生的现金流量净额		-6,811,365.49	50,268,242.51
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
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		12,630,000.00	
投资活动现金流入小计		12,630,000.00	61,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,577,745.12	42,759,934.22
投资支付的现金		63,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		186,182,005.25	
投资活动现金流出小计		267,759,750.37	72,759,934.22
投资活动产生的现金流量净额		-255,129,750.37	-72,698,934.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		289,999,974.00	
取得借款收到的现金		300,000,000.00	155,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		11,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		600,999,974.00	155,000,000.00
偿还债务支付的现金		280,000,000.00	98,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,015,795.83	18,292,774.76
支付其他与筹资活动有关的现金		21,875,411.33	
筹资活动现金流出小计		320,891,207.16	116,292,774.76
筹资活动产生的现金流量净额		280,108,766.84	38,707,225.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,257.82	-0.01
五、现金及现金等价物净增加额		18,169,908.80	16,276,533.52
加：期初现金及现金等价物余额		213,080,352.26	196,803,818.74
六、期末现金及现金等价物余额		231,250,261.06	213,080,352.26

法定代表人：殷福华

主管会计工作负责人：费祝海

会计机构负责人：费祝海

合并所有者权益变动表
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公 积	减: 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		其他		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	109,200,000.00				324,112,730.66				35,834,650.68		321,124,485.87		790,271,867.21	-588,888.49	789,682,978.72
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	109,200,000.00				324,112,730.66				35,834,650.68		321,124,485.87		790,271,867.21	-588,888.49	789,682,978.72
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	41,547,878.00				237,576,684.67				6,523,123.22		40,749,796.56		326,397,482.45	-763,343.86	325,634,138.59
(一) 综合收益总额											58,192,919.78		58,192,919.78	-763,343.86	57,429,575.92
(二) 所有者投入和减少资本	8,787,878.00				270,336,684.								279,124,562.67		279,124,562.67

					67								
1. 所有者投入的普通股	8,787,878.00				270,336,684.67							279,124,562.67	279,124,562.67
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								6,523,123.22	-17,443,123.22		-10,920,000.00		-10,920,000.00
1. 提取盈余公积								6,523,123.22	-6,523,123.22				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-10,920,000.00		-10,920,000.00		-10,920,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	32,760,000.00				-32,760,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,760,000.00				-32,760,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计													

划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取								3,962,942.61						3,962,942.61
2. 本期使用								3,962,942.61						3,962,942.61
(六) 其他														
四、本期期末余额	150,747,878.00				561,689,415.33			42,357,773.90		361,874,282.43		1,116,669,349.66	-1,352,232.35	1,115,317,117.31

项目	2019 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年末余额	84,000,000.00				350,585,489.65			32,109,166.25			303,092,749.35		769,787,405.25	-268,481.23	769,518,924.02	
加：会计政策变更								-12,220.55			-149,172.49		-161,393.04		-161,393.04	
前期差错更正																
同一控制																

下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	84,000,000.00			350,585,489.65			32,096,945.70		302,943,576.86		769,626,012.21	-268,481.23	769,357,530.98	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	25,200,000.00			-26,472,758.99			3,737,704.98		18,180,909.01		20,645,855.00	-320,407.26	20,325,447.74	
(一)综合收益总额									34,518,613.99		34,518,613.99	-1,593,166.25	32,925,447.74	
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配							3,737,704.98		-16,337,704.98		-12,600,000.00		-12,600,000.00	
1.提取盈余公积							3,737,704.98		-3,737,704.98					
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配									-12,600,000.00		-12,600,000.00		-12,600,000.00	
4.其他														
(四)所有者权益内部结转	25,200,000.00			-25,200,000.00										
1.资本公积转增资本(或股	25,200,000.00			-25,200,000.00										

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. 本期提取							3,913,665.17							3,913,665.17
2. 本期使用							3,913,665.17							3,913,665.17
(六) 其他					-1,272,758.99						-1,272,758.99	1,272,758.99		
四、本期期末余额	109,200,000.00				324,112,730.66		35,834,650.68		321,124,485.87		790,271,867.21	-588,888.49		789,682,978.72

法定代表人：殷福华

主管会计工作负责人：费祝海

会计机构负责人：费祝海

母公司所有者权益变动表
2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	109,200,0				325,385,4				35,834,6	326,512,	796,933,1

	00.00				89.65				50.68	989.20	29.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	109,200,000.00				325,385,489.65				35,834,650.68	326,512,989.20	796,933,129.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,547,878.00				237,576,684.67				6,523,123.22	47,788,108.98	333,435,794.87
（一）综合收益总额										65,231,232.20	65,231,232.20
（二）所有者投入和减少资本	8,787,878.00				270,336,684.67						279,124,562.67
1. 所有者投入的普通股	8,787,878.00				270,336,684.67						279,124,562.67
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,523,123.22	-17,443,123.22	-10,920,000.00
1. 提取盈余公积									6,523,123.22	-6,523,123.22	
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,920,000.00	-10,920,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	32,760,000.00				-32,760,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	32,760,000.00				-32,760,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转											

留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								3,962,942.61			3,962,942.61
2. 本期使用								3,962,942.61			3,962,942.61
(六) 其他											
四、本期期末余额	150,747,878.00				562,962,174.32			42,357,773.90	374,301,098.18		1,130,368,924.40

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	84,000,000.00				350,585,489.65				32,109,166.25	305,583,629.34	772,278,285.24
加：会计政策变更									-12,220.55	-109,984.99	-122,205.54
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	84,000,000.00				350,585,489.65				32,096,945.70	305,473,644.35	772,156,079.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,200,000.00				-25,200,000.00				3,737,704.98	21,039,344.85	24,777,049.83
（一）综合收益总额										37,377,049.83	37,377,049.83
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入											

资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								3,737,704.98	-16,337,704.98	-12,600,000.00	
1. 提取盈余公积								3,737,704.98	-3,737,704.98		
2. 对所有者(或股东)的分配									-12,600,000.00	-12,600,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	25,200,000.00				-25,200,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	25,200,000.00				-25,200,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								3,913,665.17			3,913,665.17
2. 本期使用								3,913,665.17			3,913,665.17
(六) 其他											
四、本期期末余额	109,200,000.00				325,385,489.65			35,834,650.68	326,512,989.20	796,933,129.53	

法定代表人：殷福华

主管会计工作负责人：费祝海

会计机构负责人：费祝海

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

江阴江化微电子材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由江阴市江化微电子材料有限公司于 2010 年 9 月 15 日整体变更设立的股份公司。公司于 2017 年 4 月 10 日在上海证券交易所挂牌上市，现持有统一社会信用代码为 913202007311548046 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 150,747,878 股，注册资本为人民币 150,747,878 元，注册地址：江阴市周庄镇长寿云顾路 581 号；控股股东、实际控制人为殷福华。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
江阴江化微贸易有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
江化微（镇江）电子材料有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
四川江化微电子材料有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
江阴江化微福芯电子材料有限公司	控股子公司	一级	84.50	84.50

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

□适用 √不适用

1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收

益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益

或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产

或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债

组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 4) 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。
- 5) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分

的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 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：

3） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

4） 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金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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：

5） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

6） 终止确认部分收到的对价，与原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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,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。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利

变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

对于应收票据，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司对存在客观证据表明将无法按原有条款收回的应收票据单独确定其信用损失；当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑机构	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期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑机构	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，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司对存在客观证据表明将无法按原有条款收回的应收账款单独确定其信用损失；当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
销售货款	类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、产成品。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

17. 持有待售资产

适用 不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准(如适用)，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

21. 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣

减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担

的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输工具	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输工具	直线法	5	5	19.00
电子及其他设备	直线法	5	5	19.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中

较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、非专利技术。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地出让年限
软件	5 年	受益年限
非专利技术	6 年	受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行

复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价

值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

36. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分

配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

超净高纯试剂、光刻胶配套试剂等湿电子化学品的销售。

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司湿电子化学品的销售业务属于在某一时点履行的单项履约义务。公司确认收入通常综合考虑下列因素：以商品的控制权转移时点确认收入；取得商品的现时收款权利；商品所有权上的主要风险和报酬的转移；商品的法定所有权的转移；商品实物资产的转移；客户接受该商品所确认的产品接收单。

公司商品销售分为直接销售和寄售销售，收入确认的具体原则如下：

(1) 直接销售：本公司商品已发出，购买方（客户）收到商品并验收合格时，确认收

入的实现：

(2) 寄售销售：本公司商品已发出，在收到客户领用清单时，确认收入的实现。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购

作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

40. 政府补助

√适用 □不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

目前，公司对除贷款贴息以外的所有政府补助均采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，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) 企业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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 经营租赁会计处理

- (1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

1. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的	董事会	营业成本增加 45,737,244.80；销售费用减少 45,737,244.80。

《企业会计准则第 14 号——收入》		

其他说明

执行新收入准则对本公司的影响：

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，变更后的会计政策详见本附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	396,197.16	-396,197.16		-396,197.16	
合同负债		350,616.96		350,616.96	350,616.96
其他流动负债	11,000,000.00	45,580.20		45,580.20	11,045,580.20
负债合计	11,396,197.16				11,396,197.16

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：于 2020 年 1 月 1 日，根据新收入准则将负有向客户转让商品的合同义务的预收商品销售款重分类，增加“合同负债”金额 350,616.96 元，增加“其他流动负债”金额 45,580.20 元；同时，减少“预收款项”金额 396,197.16 元。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		368,427.53	-368,427.53
合同负债	326,042.06		326,042.06
其他流动负债	42,385.47		42,385.47
负债合计	368,427.53	368,427.53	368,427.53

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	418,217,731.17	372,480,486.37	45,737,244.80
销售费用	10,753,728.55	56,490,973.35	-45,737,244.80

项目	报表数	假设按原准则	影响
净利润	57,429,575.92	57,429,575.92	

注：按照新收入准则将与商品销售相关的运输费用作为合同履约成本在营业成本列报。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	345,785,875.76	345,785,875.76	0
结算备付金			0
拆出资金			0
交易性金融资产			0
衍生金融资产			0
应收票据	15,988,995.46	15,988,995.46	0
应收账款	167,245,732.34	167,245,732.34	0
应收款项融资	31,153,684.77	31,153,684.77	0
预付款项	3,909,657.63	3,909,657.63	0
应收保费			0
应收分保账款			0
应收分保合同准备金			0
其他应收款	5,357,715.69	5,357,715.69	0
其中：应收利息			0
应收股利			0
买入返售金融资产			0
存货	33,071,034.27	33,071,034.27	0
合同资产			0
持有待售资产			0
一年内到期的非流动资产			0
其他流动资产	1,905,692.42	1,905,692.42	0
流动资产合计	604,418,388.34	604,418,388.34	0
非流动资产：			
发放贷款和垫款			0
债权投资			0
其他债权投资			0
长期应收款			0
长期股权投资			0
其他权益工具投资			0
其他非流动金融资产			0
投资性房地产			0

固定资产	200,579,690.49	200,579,690.49	0
在建工程	316,303,148.06	316,303,148.06	0
生产性生物资产			0
油气资产			0
使用权资产			0
无形资产	82,073,157.94	82,073,157.94	0
开发支出			0
商誉			0
长期待摊费用			0
递延所得税资产	5,241,565.54	5,241,565.54	0
其他非流动资产	141,214,704.61	141,214,704.61	0
非流动资产合计	745,412,266.64	745,412,266.64	0
资产总计	1,349,830,654.98	1,349,830,654.98	0
流动负债：			
短期借款	155,188,500.00	155,188,500.00	0
向中央银行借款			0
拆入资金			0
交易性金融负债			0
衍生金融负债			0
应付票据	2,490,615.20	2,490,615.20	0
应付账款	154,046,382.34	154,046,382.34	0
预收款项	396,197.16		-396,197.16
合同负债	0	350,616.96	350,616.96
卖出回购金融资产款			0
吸收存款及同业存放			0
代理买卖证券款			0
代理承销证券款			0
应付职工薪酬	11,223,642.78	11,223,642.78	0
应交税费	643,306.73	643,306.73	0
其他应付款	2,023,735.65	2,023,735.65	0
其中：应付利息			0
应付股利			0
应付手续费及佣金			0
应付分保账款			0
持有待售负债			0
一年内到期的非流动负债			0
其他流动负债	11,000,000.00	11,045,580.20	45,580.20
流动负债合计	337,012,379.86	337,012,379.86	0
非流动负债：			
保险合同准备金			0
长期借款	205,322,277.09	205,322,277.09	0
应付债券			0
其中：优先股			0
永续债			0
租赁负债			0
长期应付款			0

长期应付职工薪酬			0
预计负债			0
递延收益	17,813,019.31	17,813,019.31	0
递延所得税负债			0
其他非流动负债			0
非流动负债合计	223,135,296.40	223,135,296.40	0
负债合计	560,147,676.26	560,147,676.26	0
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	109,200,000.00	109,200,000.00	0
其他权益工具			0
其中：优先股			0
永续债			0
资本公积	324,112,730.66	324,112,730.66	0
减：库存股			0
其他综合收益			0
专项储备			0
盈余公积	35,834,650.68	35,834,650.68	0
一般风险准备			0
未分配利润	321,124,485.87	321,124,485.87	0
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	790,271,867.21	790,271,867.21	0
少数股东权益	-588,888.49	-588,888.49	0
所有者权益（或股东权益）合计	789,682,978.72	789,682,978.72	0
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,349,830,654.98	1,349,830,654.98	0

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

于 2020 年 1 月 1 日，根据新收入准则将负有向客户转让商品的合同义务的预收商品销售款重分类，增加“合同负债”金额 350,616.96 元，增加“其他流动负债”金额 45,580.20 元；同时，减少“预收款项”金额 396,197.16 元。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	213,080,352.26	213,080,352.26	0
交易性金融资产			0
衍生金融资产			0
应收票据	15,988,995.46	15,988,995.46	0
应收账款	167,115,537.67	167,115,537.67	0
应收款项融资	31,153,684.77	31,153,684.77	0
预付款项	21,259,032.33	21,259,032.33	0
其他应收款	19,258,750.25	19,258,750.25	0
其中：应收利息			
应收股利			

存货	33,071,034.27	33,071,034.27	0
合同资产			0
持有待售资产			0
一年内到期的非流动资产			0
其他流动资产	1,527,491.26	1,527,491.26	0
流动资产合计	502,454,878.27	502,454,878.27	0
非流动资产：			
债权投资			0
其他债权投资			0
长期应收款			0
长期股权投资	249,500,000.00	249,500,000.00	0
其他权益工具投资			0
其他非流动金融资产			0
投资性房地产			0
固定资产	198,116,636.78	198,116,636.78	0
在建工程	70,696,874.53	70,696,874.53	0
生产性生物资产			0
油气资产			0
使用权资产			0
无形资产	31,383,534.74	31,383,534.74	0
开发支出			0
商誉			0
长期待摊费用			0
递延所得税资产	2,795,369.87	2,795,369.87	0
其他非流动资产	11,169,079.09	11,169,079.09	0
非流动资产合计	563,661,495.01	563,661,495.01	0
资产总计	1,066,116,373.28	1,066,116,373.28	0
流动负债：			
短期借款	155,188,500.00	155,188,500.00	0
交易性金融负债			0
衍生金融负债			0
应付票据	2,490,615.20	2,490,615.20	0
应付账款	70,937,417.49	70,937,417.49	0
预收款项	396,197.16	0	-396,197.16
合同负债		350,616.96	350,616.96
应付职工薪酬	10,488,951.59	10,488,951.59	0
应交税费	350,377.60	350,377.60	0
其他应付款	518,165.40	518,165.40	0
其中：应付利息			0
应付股利			0
持有待售负债			0
一年内到期的非流动负债			0
其他流动负债	11,000,000.00	11,045,580.20	45,580.20
流动负债合计	251,370,224.44	251,370,224.44	0
非流动负债：			
长期借款			0

应付债券			0
其中：优先股			0
永续债			0
租赁负债			0
长期应付款			0
长期应付职工薪酬			0
预计负债			0
递延收益	17,813,019.31	17,813,019.31	0
递延所得税负债			0
其他非流动负债			0
非流动负债合计	17,813,019.31	17,813,019.31	0
负债合计	269,183,243.75	269,183,243.75	0
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	109,200,000.00	109,200,000.00	0
其他权益工具			0
其中：优先股			0
永续债			0
资本公积	325,385,489.65	325,385,489.65	0
减：库存股			0
其他综合收益			0
专项储备			0
盈余公积	35,834,650.68	35,834,650.68	0
未分配利润	326,512,989.20	326,512,989.20	0
所有者权益（或股东权益）合计	796,933,129.53	796,933,129.53	0
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,066,116,373.28	1,066,116,373.28	0

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

于 2020 年 1 月 1 日，根据新收入准则将负有向客户转让商品的合同义务的预收商品销售款重分类，增加“合同负债”金额 350,616.96 元，增加“其他流动负债”金额 45,580.20 元；同时，减少“预收款项”金额 396,197.16 元。

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售：提供加工、修理修配	13%,6%

	劳务；其他应税销售服务行为	
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

1、本公司（母公司）于 2018 年 10 月 24 日取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重新核发的高新技术企业证书（有效期 3 年），享受自认定年度起三年内减按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

2、本公司子公司江阴江化微贸易有限公司符合《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）规定的小微企业要求，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,566.15	35,107.20
银行存款	448,372,621.23	345,750,768.56
其他货币资金	102,535,697.85	
合计	550,920,885.23	345,785,875.76
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上期期末余额
银行承兑汇票保证金	102,535,697.85	
用于担保的定期存款	10,000,000.00	
合计	112,535,697.85	

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	833,928.00	192,194.00
商业承兑票据	13,036,039.65	15,796,801.46
合计	13,869,967.65	15,988,995.46

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 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票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	200,000.00	
商业承兑票据		
合计	200,000.00	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	价值				价值					
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	14,556,075.00	100.00	686,107.35	4.71	13,869,967.65	16,820,406.06	100.00	831,410.60	4.94	15,988,995.46
其中:										
银行承兑汇票	833,928.00	5.73	0.00	0.00	833,928.00	192,194.00	1.14	0.00	0.00	192,194.00
商业承兑汇票	13,722,147.00	94.27	686,107.35	5.00	13,036,039.65	16,628,212.06	98.86	831,410.60	5.00	15,796,801.46
合计	14,556,075.00	/	686,107.35	/	13,869,967.65	16,820,406.06	/	831,410.60	/	15,988,995.46

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 商业承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,722,147.00	686,107.35	5
合计	13,722,147.00	686,107.35	5

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提预期信用损失的应收票据	831,410.60	-145,303.25			686,107.35
其中：商业承兑汇票					
合计	831,410.60	-145,303.25			686,107.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	181,386,029.24
1 年以内小计	181,386,029.24
1 至 2 年	1,829,510.11
2 至 3 年	385,395.73
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	183,600,935.08

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,749,124.82	3.18	7,749,124.82	100.00	0	5,863,836.91	3.18	5,863,836.91	100.00	0
其中：										
按组合计提坏账准备	195,298,394.15	96.18	11,697,459.07	5.99	183,600,935.08	178,432,755.58	96.82	11,187,023.24	6.27	167,245,732.34
其中：										
账龄组合	195,298,394.15	96.18	11,697,459.07	5.99	183,600,935.08	178,432,755.58	96.82	11,187,023.24	6.27	167,245,732.34
合计	203,047,518.97	/	19,446,583.89	/	183,600,935.08	184,296,592.49	/	17,050,860.15	/	167,245,732.34

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
预计无法收回的应收账款	7,749,124.82	7,749,124.82	100.00	诉讼或预计无法收回
合计	7,749,124.82	7,749,124.82	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	190,932,662.36	9,546,633.12	5.00
1—2 年	2,165,100.72	335,590.61	15.50
2-3 年	770,791.47	385,395.74	50.00
3 年以上	1,429,839.60	1,429,839.60	100
合计	195,298,394.15	11,697,459.07	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,863,836.91	1,885,287.91				7,749,124.82
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,187,023.24	595,194.21		84,758.38		11,697,459.07
其中：账龄组合						
合计	17,050,860.15	2,480,482.12		84,758.38		19,446,583.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	84,758.38

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：本期应收账款核销主要是由于客户破产或者法院裁决后客户长期未履行偿付义务。

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
成都中电熊猫显示科技有限公司	25,883,613.45	12.75	1,294,180.67
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	14,616,556.10	7.20	730,827.81
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	11,825,152.37	5.82	591,257.62
江阴长电先进封装有限公司	13,393,039.56	6.60	669,651.98
咸阳彩虹光电科技有限公司	5,847,915.46	2.88	292,395.77
合计	71,566,276.94	35.25	3,578,313.85

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	21,143,372.29	31,153,684.77
合计	21,143,372.29	31,153,684.77

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

项目	上期期末余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

应收票据 (银行承兑 汇票)	31,153,684.77		21,143,372.29	21,143,372.29		
合计	31,153,684.77		21,143,372.29	21,143,372.29		

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,291,251.01	99.16	3,879,657.63	99.23
1至2年	28,024.78	0.84	30,000.00	0.77
2至3年				
3年以上				
合计	3,319,275.79	100.00	3,909,657.63	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款 项总额的 比例(%)	预付款时间	未结算原因
江阴市供电公司	580,048.58	17.48	1年以内	预付电力费用
新浦化学(泰兴)有限公司	443,410.15	13.36	1年以内	按合同约定预付材料采购款，尚未到货
BS COMPANY CO., LTD	379,568.70	11.44	1年以内	按合同约定预付材料采购款，尚未到货
江阴周庄热力有限公司	361,022.00	10.88	1年以内	预付蒸汽费用
天津市鑫源化工有限公司	302,200.00	9.10	1年以内	按合同约定预付材料采购款，尚未到货
合计	2,066,249.43	62.26		

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	202,269.05	5,357,715.69
合计	202,269.05	5,357,715.69

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	191,433.55
1 年以内小计	191,433.55
1 至 2 年	4,647.50
2 至 3 年	6,188.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	202,269.05

(8). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人

民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		24,000.00
押金及保证金	1,041,876.00	6,085,356.00
代垫款	127,509.00	106,303.12
合计	1,169,385.00	6,215,659.12

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2020年1月1日余 额	607,943.43	250,000.00		857,943.43
2020年1月1日余 额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	473,652.52			473,652.52
本期转回		250,000.00		250,000.00
本期转销	114,480.00			114,480.00
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日 余额	967,115.95	0.00		967,115.95

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	857,943.43	473,652.52	250,000.00	114,480.00		967,115.95
合计	857,943.43	473,652.52	250,000.00	114,480.00		967,115.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	114,480.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成眉石化园区管理委员会	押金及保证金	950,000.00	3年以上	81.24	950,000.00
公积金	代垫款	84,163.00	1年以内	7.20	4,208.15
横店集团东磁股份有限公司	押金及保证金	60,000.00	1年以内	5.13	3,000
镇江远东集成房屋科技有限公司	押金及保证金	12,000.00	1年以内	1.03	600
社保	代垫款	11,709.10	1年以内	1.00	585.46
合计	/	1,117,872.10	/	95.60	958,393.61

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本期其他应收款核销主要是由于供应商破产而无法履行偿付义务。

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,564,585.30		7,564,585.30	9,437,837.70		9,437,837.70
在产品						

库存商品	14,782,715.26	288,746.56	14,493,968.70	16,906,713.01	380,321.49	16,526,391.52
周转材料	8,450,848.93		8,450,848.93	7,106,805.05		7,106,805.05
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	30,798,149.49	288,746.56	30,509,402.93	33,451,355.76	380,321.49	33,071,034.27

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	380,321.49	288,746.56		380,321.49		288,746.56
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	380,321.49	288,746.56		380,321.49		288,746.56

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	335,059.06	1,153,020.29
预缴所得税		752,672.13
合计	335,059.06	1,905,692.42

其他说明

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
适用 不适用

其他说明
适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明
适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	236,180,370.25	200,579,690.49
固定资产清理		
合计	236,180,370.25	200,579,690.49

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	112,093,461.78	197,763,999.15	7,470,275.58	27,885,119.62	345,212,856.13
2. 本期增加金额		59,097,964.77	1,373,851.76	5,722,461.67	66,194,278.20

(1) 购置		75,168.14	1,243,763.26	202,979.56	1,521,910.96
(2) 在建工程转入		59,022,796.63	130,088.50	5,519,482.11	64,672,367.24
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		45,897.44		167,136.75	213,034.19
(1) 处置或报废		45,897.44		167,136.75	213,034.19
4. 期末余额	112,093,461.78	256,816,066.48	8,844,127.34	33,440,444.54	411,194,100.14
二、累计折旧					
1. 期初余额	35,789,014.08	90,383,393.50	3,665,732.92	14,795,025.14	144,633,165.64
2. 本期增加金额	5,298,007.51	19,693,337.79	1,288,449.62	4,291,020.21	30,570,815.13
(1) 计提	5,298,007.51	19,693,337.79	1,288,449.62	4,291,020.21	30,570,815.13
3. 本期减少金额		31,470.97		158,779.91	190,250.88
(1) 处置或报废		31,470.97		158,779.91	190,250.88
4. 期末余额	41,087,021.59	110,045,260.32	4,954,182.54	18,927,265.44	175,013,729.89
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	71,006,440.19	146,770,806.16	3,889,944.80	14,513,179.10	236,180,370.25
2. 期初账面价值	76,304,447.70	107,380,605.65	3,804,542.66	13,090,094.48	200,579,690.49

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产所有权受限说明详见本附注六/注释 45. 所有权或使用权受限的资产。

固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	715,739,558.60	309,561,883.81
工程物资	25,925,856.80	6,741,264.25
合计	741,665,415.40	316,303,148.06

其他说明：

√适用 □不适用

上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 8 万吨超高纯湿法电子化学品项目二期工程	13,180,962.27		13,180,962.27	63,955,610.28		63,955,610.28
年产 22.8 万吨超净高纯试剂、光刻胶配套试剂等各类高端电子化学品材料项目一期工程（镇江）	505,377,802.74		505,377,802.74	198,392,330.94		198,392,330.94
年产 6 万吨超高纯湿电子化学品项目（眉山）	156,532,819.19		156,532,819.19	47,213,942.59		47,213,942.59
年产 3 万吨超高纯湿电子化学品、副产 0.2 万吨工业级化学品再生利用项目（眉山）	40,647,974.40		40,647,974.40			
合计	715,739,558.60		715,739,558.60	309,561,883.81		309,561,883.81

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产8万吨超高纯湿法电子化学品项目二期工程	370,360,000.00	63,955,610.28	6,062,769.74	64,672,367.24	784,460.40	4,561,552.38	48.76	试生产待验收	5,350,172.93			募集资金+银行借款+拨款资助
年产22.8万吨超净高纯试剂、光刻胶配套试剂等各类高端电子化学品材料项目一期工程(镇江)	692,300,000.00	198,392,330.94	306,985,471.80			505,377,802.74	72.99	建设中	15,886,164.48	11,254,083.29	5.0647	自筹资金+银行借款
年产6万吨超高纯湿电子化学品项目(眉山)	197,913,100.00	47,213,942.59	109,318,876.60			156,532,819.19	79.09	建设中	788,361.25	78,836.25	4.2593	募集资金+自筹资金+银行借款
年产3万吨超高纯湿电子化学品、副产品0.2万吨工业级化学品再生利用项目(眉山)	95,030,000.00		40,647,974.40			40,647,974.40	42.77	建设中	251,347.13	25,134.71	4.2593	募集资金+自筹资金+银行借款
合计	1,355,603,100.00	309,561,883.81	463,015,092.54	64,672,367.24	784,460.40	707,120,148.71	/	/	22,276,045.79	12,293,791.67	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(4). 工程物资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未领用物资	25,925,856.80		25,925,856.80	6,741,264.25		6,741,264.25
合计	25,925,856.80		25,925,856.80	6,741,264.25		6,741,264.25

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					

1. 期初余额	89,607,851.85			256,608.35	89,864,460.20
2. 本期增加金额			1,000,000.00	3,290,234.49	4,290,234.49
(1) 购置			1,000,000.00	3,290,234.49	4,290,234.49
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	89,607,851.85		1,000,000.00	3,546,842.84	94,154,694.69
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,739,798.10			51,504.16	7,791,302.26
2. 本期增加金额	1,798,801.32		97,222.23	149,057.82	2,045,081.37
(1) 计提	1,798,801.32		97,222.23	149,057.82	2,045,081.37
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,538,599.42		97,222.23	200,561.98	9,836,383.63
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	80,069,252.43		902,777.77	3,346,280.86	84,318,311.06
2. 期初账面价值	81,868,053.75			205,104.19	82,073,157.94

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无形资产使用权受限说明详见本附注六/注释 45. 所有权或使用权受限的资产。

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,135,455.42	3,771,146.97	19,120,535.67	2,915,163.19
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	6,364,268.69	1,423,486.13	9,305,609.42	2,326,402.35
合计	31,499,724.11	5,194,633.10	28,426,145.09	5,241,565.54

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产款项	74,586,437.41		74,586,437.41	126,759,963.50		126,759,963.50
待抵扣进项税	42,566,756.88		42,566,756.88	14,454,741.11		14,454,741.11
合计	117,153,194.29		117,153,194.29	141,214,704.61		141,214,704.61

				4.61		4.61
--	--	--	--	------	--	------

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	45,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	50,000,000.00
应计利息	158,673.61	188,500.00
合计	175,158,673.61	155,188,500.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	111,722,980.35	2,490,615.20
合计	111,722,980.35	2,490,615.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务采购款	61,368,539.15	68,661,140.14
应付长期资产采购款	174,633,348.01	85,385,242.20
合计	236,001,887.16	154,046,382.34

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售款		0
合计		0

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

预收销售款	326,042.06	350,616.96
合计	326,042.06	350,616.96

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,882,091.49	50,769,743.91	47,233,997.68	14,417,837.72
二、离职后福利-设定提存计划	191,551.29	222,893.58	414,444.87	
三、辞退福利	150,000.00		150,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,223,642.78	50,992,637.49	47,798,442.55	14,417,837.72

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,763,764.07	45,229,091.29	41,687,601.21	14,305,254.15
二、职工福利费		3,130,215.13	3,122,235.13	7,980.00
三、社会保险费	118,327.42	1,170,993.77	1,184,717.62	104,603.57
其中：医疗保险费	92,894.72	1,028,791.49	1,027,475.46	94,210.75
工伤保险费	16,213.74	17,475.39	33,689.13	
生育保险费	9,218.96	124,726.89	123,553.03	10,392.82
四、住房公积金		1,140,727.00	1,140,727.00	
五、工会经费和职工教育经费		98,716.72	98,716.72	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	10,882,091.49	50,769,743.91	47,233,997.68	14,417,837.72

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	185,789.44	216,175.34	401,964.78	
2、失业保险费	5,761.85	6,718.24	12,480.09	
3、企业年金缴费				
合计	191,551.29	222,893.58	414,444.87	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,201,615.05	
消费税		
营业税		
企业所得税	1,295,288.05	
个人所得税	90,395.06	70,724.19
城市维护建设税	58,831.46	
房产税	283,936.85	283,936.83
教育费附加	58,831.46	
环境保护税	15,461.32	33,627.94
土地使用税	174,689.00	174,689.00
印花税	205,001.74	80,328.77
合计	3,384,049.99	643,306.73

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	446,481.21	2,023,735.65
合计	446,481.21	2,023,735.65

其他说明：

√适用 □不适用

上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

应付利息**(1). 分类列示**

□适用 √不适用

应付股利**(2). 分类列示**

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	250,000.00	1,952,252.80
代垫款项	195,492.21	70,192.85
其他	989.00	1,290.00
合计	446,481.21	2,023,735.65

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	42,385.47	45,580.20
未终止确认的商业承兑汇票		11,000,000.00
合计	42,385.47	11,045,580.20

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	58,538,470.00	
保证借款	255,000,000.00	205,000,000.00
信用借款		
未到期应付利息	473,241.32	322,277.09
合计	314,011,711.32	205,322,277.09

长期借款分类的说明：

长期借款说明：

2018 年 10 月 30 日，子公司江化微（镇江）电子材料有限公司与中国进出口银行江苏分行签署总额不超过 37,300 万元借款合同，期限为 97 个月，2020 年共提款总额 5,000 万元，本金分期还款，其中 2021 年无需要偿还的本金。

2020 年 6 月 19 日，子公司四川江化微电子材料有限公司与中国建设银行股份有限公司彭山支行签署总额不超过 18,000 万元借款合同，期限为 72 个月，2020 年公司共提款总额 64,618,470.00 元，还款 6,080,000.00 元，本金分期还款，其中 2021 年无需要偿还的本金。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,813,019.31	2,993,000.00	3,222,094.33	17,583,924.98	见下表
合计	17,813,019.31	2,993,000.00	3,222,094.33	17,583,924.98	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资 产相 关/与 收益 相关
年产8万吨超高纯湿法电子化学品项目（一期）补助	1,353,357.31			559,992.00		793,365.31	与资产相关
高世代液晶平板用高纯湿电子化学品的研发与产业化项目专项资金	1,433,000.00			1,200,000.00		233,000.00	与资产相关
工业强基工程-高精度铜蚀刻液项目专项资金	11,995,662.00	820,000.00		1,436,844.00		11,378,818.00	与资产相关
年产8万吨超高纯湿法电子化学品项目（二期）补助	3,031,000.00			25,258.33		3,005,741.67	与资产相关
年产6万吨超高纯湿		2,173,000.00				2,173,000.00	与资

电子化学品项目专项资金		0.00				00	产相关
合计	17,813,019.31	2,993,000.00		3,222,094.33		17,583,924.98	

其他说明：

适用 不适用

注：根据眉山市财政局、眉山市经济和信息化局《关于下达 2020 年第一批工业发展资金的通知》（眉财建[2020]20 号）文件规定，本公司收到“年产 6 万吨超高纯湿电子化学品项目专项资金”项目补助款，由于项目暂未验收，因此本期未予摊销。

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	109,200,000.00	8,787,878.00		32,760,000.00		41,547,878.00	150,747,878.00

其他说明：

股本变动情况说明：

(1) 根据本公司 2020 年 4 月 1 日召开的 2019 年度股东大会决议，公司以 2019 年 12 月 31 日的总股本 109,200,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 32,760,000 股，转增后的总股本为 141,960,000 股。

(2) 根据本公司 2020 年 6 月 8 日召开的第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2218 号文《关于核准江阴江化微电子材料股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，本公司本期向特定对象发行人民币普通股(A 股) 8,787,878 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 33 元，共计募集资金人民币 289,999,974.00 元，扣除与发行有关的费用人民币 10,875,411.33 元（不含增值税），本公司实际募集资金净额为人民币 279,124,562.67 元，其中计入“股本”人民币 8,787,878 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 270,336,684.67 元。该增资已经大华会计师事务所审验确认，验资报告文号为大华验字[2020]000704 号。

54、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	324,112,730.66	270,336,684.67	32,760,000.00	561,689,415.33
其他资本公积				
合计	324,112,730.66	270,336,684.67	32,760,000.00	561,689,415.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积的说明：

(1)资本公积转增股本：根据本公司2020年4月1日召开的2019年度股东大会决议，公司以资本公积32,760,000.00元转增股本32,760,000股。

(2)非公开发行股票的股本溢价：见本附注“六/注释 25.股本”中股本变动情况说明(2)。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,962,942.61	3,962,942.61	
合计		3,962,942.61	3,962,942.61	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备情况说明：

(1)变动说明：本期增加为计提安全生产费，本期减少为使用安全生产费；

(2)计提依据：财政部“财企(2012)16号”《企业安全生产费用提取和使用管理办法》。

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,834,650.68	6,523,123.22		42,357,773.90
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	35,834,650.68	6,523,123.22		42,357,773.90

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积说明：

根据公司章程的规定，本公司按当期净利润的 10%提取法定盈余公积金。

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	321,124,485.87	303,092,749.35
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-149,172.49
调整后期初未分配利润	321,124,485.87	302,943,576.86
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	58,192,919.78	34,518,613.99
减: 提取法定盈余公积	6,523,123.22	3,737,704.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,920,000.00	12,600,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	361,874,282.43	321,124,485.87

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	547,602,870.28	404,061,590.70	477,768,194.47	332,098,196.21
其他业务	16,191,952.74	14,156,140.47	12,661,340.27	10,799,399.24
合计	563,794,823.02	418,217,731.17	490,429,534.74	342,897,595.45

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	923,465.67	342,669.15
教育费附加	923,465.66	342,669.13
资源税		
房产税	1,135,747.42	1,135,747.38
土地使用税	217,224.00	362,373.16
车船使用税		
印花税	279,132.10	165,282.68
环境保护税	9,679.71	136,069.46
其他	2,016.00	924.00
合计	3,490,730.56	2,485,734.96

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输及装卸费		44,522,715.99
仓储费及装卸费	4,205,288.15	
工资薪酬	3,708,413.59	3,409,008.90
招待费	2,093,306.33	
差旅费	476,682.39	422,010.52
其他	270,038.09	407,272.99
合计	10,753,728.55	48,761,008.40

其他说明：

运输及装卸费根据新收入准则分类至主营业务成本。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	16,160,088.79	12,412,260.08
折旧及摊销费	4,540,637.44	4,343,587.83
保险费	3,389,005.95	491,504.49
安全环保费	3,120,363.87	2,477,406.15
服务费	1,315,252.71	2,671,540.23
业务招待费	1,889,386.64	4,083,587.08
中介机构费用	856,224.59	2,551,733.72
汽车费用	761,622.49	874,209.55
办公费	735,694.29	515,919.25
差旅费	726,000.44	722,354.91
其他	1,721,849.16	1,804,603.36
合计	35,216,126.37	32,948,706.65

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	8,893,903.59	8,189,931.66
材料投入	14,875,111.20	11,112,006.23
折旧费	4,713,137.26	4,076,725.66
其他	1,884,899.02	1,640,000.38
合计	30,367,051.07	25,018,663.93

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,066,096.11	5,755,370.65
减：利息收入	-2,172,025.45	-1,862,074.68
汇兑损益	-34,229.05	4,918.59
手续费	173,049.53	69,646.23
合计	4,032,891.14	3,967,860.79

其他说明：

其他说明：本期收到“高世代液晶平板用高纯湿电子化学品的研发与产业化项目专项资金”相关贴息的政府补助 200 万元，冲减当期财务费用，详见附注六注释 47.2。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,730,947.30	3,509,596.00
代扣个人所得税手续费	47,709.89	20,933.63
合计	8,778,657.19	3,530,529.63

其他说明：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
年产 8 万吨超高纯湿法电子化学品项目（一期）补助	559,992.00	559,992.00	与资产相关
高世代液晶平板用高纯湿电子化学品的研发与产业化项目专项资金	1,200,000.00	1,200,000.00	与资产相关
工业强基工程-高精度铜蚀刻液项目专项资金	1,436,844.00	1,358,004.00	与资产相关
年产 8 万吨超高纯湿法电子化学品项目（二期）补助	25,258.33		与资产相关
国家重大科研项目政府补助	2,695,900.00		与收益相关
江阴市工业和信息化局国家制造业高质量发展资金	2,400,000.00		与收益相关
江阴市科学技术进步奖	120,000.00		与收益相关
江阴市科技保险费补贴资金项目	98,400.00		与收益相关
稳岗补贴	94,952.97		与收益相关
江阴市知识产权专项资金	31,800.00	68,600.00	与收益相关

工伤预防教育培训经费	30,000.00		与收益相关
江阴市纳税先进企业奖	20,000.00		与收益相关
以工代训补贴	10,800.00		与收益相关
江阴生态环境局资金	7,000.00		与收益相关
江阴市工业和信息化专项资金		173,000.00	与收益相关
人才发展专项基金		150,000.00	与收益相关
合计	8,730,947.30	3,509,596.00	

68、投资收益

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	145,303.25	-698,328.61
应收账款坏账损失	-2,480,482.12	-847,311.51
其他应收款坏账损失	-223,652.52	-327,631.79
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-2,558,831.39	-1,873,271.91

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-288,746.56	-380,321.49
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-288,746.56	-380,321.49

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		13,759.89
其中：固定资产处置利得		
合计		13,759.89

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换			

利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	31,364.22	12,300.82	31,364.22
合同违约收入	350,000.00		350,000.00
合计	381,364.22	12,300.82	381,364.22

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本期合同违约收入 350,000.00 元。

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	22,783.31	4,103.00	22,783.31
其中：固定资产处置损失	22,783.31	4,103.00	22,783.31
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	243,000.00	81,000.00	243,000.00
源泉税金	423,098.08		423,098.08
其他	126,310.80	12,657.70	126,310.80
合计	815,192.19	97,760.70	815,192.19

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,737,307.07	4,304,112.93
递延所得税费用	46,932.44	-1,674,359.87

合计	9,784,239.51	2,629,753.06

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	67,213,815.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,082,072.31
子公司适用不同税率的影响	-691,227.95
调整以前期间所得税的影响	83,392.82
非应税收入的影响	259,396.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	530,933.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,175,796.00
研发费用加计扣除的影响	-2,656,123.76
所得税费用	9,784,239.51

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收到的现金	10,501,852.97	3,422,600.00
利息收入收到的现金	2,172,025.45	1,862,074.68
银行承兑汇票保证金收回的现金	39,247,755.58	172,000.00
押金及保证金收回的现金	935,472.00	935,398.40
其他现金收入	106,674.11	155,381.63
合计	52,963,780.11	6,547,454.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理、研发费用支付的现金	30,054,430.45	24,363,400.83
票据保证金（含信用证）支付的现金	151,783,453.43	
押金及保证金支付的现金	1,458,724.80	753,246.40
营业外支出支付的现金	792,408.88	93,657.70
手续费支付的现金	173,049.53	69,646.23
职工备用金支付的款项		176,776.88
其他现金支出		18,381.42
合计	184,262,067.09	25,475,109.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的投资活动保证金	5,400,000.00	1,500,000.00
合计	5,400,000.00	1,500,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的投资相关保证金	1,300,000.00	800,000.00
合计	1,300,000.00	800,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的筹资相关保证金	11,000,000.00	
合计	11,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的筹资相关保证金	11,000,000.00	
发行费用支付的现金	10,875,411.33	
合计	21,875,411.33	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	57,429,575.92	32,925,447.74
加：资产减值准备	288,746.56	380,321.49
信用减值损失	2,558,831.39	1,873,271.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,570,815.13	27,830,505.58
使用权资产摊销		
无形资产摊销	987,436.89	914,328.37
长期待摊费用摊销		
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）		-13,759.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	22,783.31	4,103.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	8,063,711.62	5,753,439.55
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	46,932.44	-1,674,359.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,763,358.45	-4,049,181.80

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-229,710,307.94	-36,352,578.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	126,625,780.95	16,730,531.28
其他	-229,094.33	-86,996.00
经营活动产生的现金流量净额	-11,108,146.51	44,235,073.13
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	438,385,187.38	345,785,875.76
减：现金的期初余额	345,785,875.76	260,462,884.05
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	92,599,311.62	85,322,991.71

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	438,385,187.38	345,785,875.76
其中：库存现金	12,566.15	35,107.20
可随时用于支付的银行存款	438,372,621.23	345,750,768.56
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	438,385,187.38	345,785,875.76

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	112,535,697.85	开具银行承兑汇票缴存的保证金
应收票据		
存货		
固定资产	44,869,573.93	获取银行授信抵押的房屋建筑物
无形资产	31,336,341.87	获取银行授信抵押的土地使用权
在建工程	197,166,407.99	获取银行授信抵押的在建项目
合计	385,908,021.64	/

其他说明：

其他说明：

(1) 截止 2020 年 12 月 31 日，本公司以本公司房产（房权证编号“澄房权证江阴字第 fhs10032280-1 号”、“澄房权证江阴字第 fhs10032280-2 号”、“澄房权证江阴字第 fhs10032280-3 号”、“澄房权证江阴字第 fhs10032280-4 号”、“澄房权证江阴字第 fhs10032280-5 号”）以及土地使用权（土地使用权证证编号“澄土国用（2011）第 16395 号”、“澄土国用（2011）第 16317 号”）为抵押，获取银行借款 60,000,000.00 元，期限一年，参见本附注六/注释 14.短期借款。

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日，子公司四川江化微电子材料有限公司以其在建工程（“四川江化微电子材料有限公司”厂区）以及土地使用权（土地使用权证证编号“川（2018）彭山区不动产权第 0010432 号”）为抵押，获取银行借款 58,538,470.00 元，期限六年，参见本附注六/注释 23.长期借款。

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款	-	-	
其中：美元	49,443.00	6.5249	322,610.63
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	2,993,000.00		3,222,094.33
计入其他收益的政府补助	5,508,852.97		5,508,852.97
	8,501,852.97		8,730,947.30

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江阴江化微贸易有限公司	江苏省江阴市	江阴市周庄镇长寿云顾路581号1幢201室	自营或代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外;机械设备、五金产品、电子产品、金属材料、化工产品(不含危险品)、包装材料、纺织品、针织品、纺织原料、日用百货、劳保用品、卫生用品、玻璃制品、办公用品、建材的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00		设立
江化微(镇江)电子材料有限公司	江苏省镇江市	镇江市新区金港大道180号8幢	化工产品的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00		设立
四川江化微电子材料有限公司	四川省眉山市	四川省眉山市彭山区谢家镇毛河村四组(成眉石化园区)	化学工程技术的研发;自营和代理各类商品及技术的进出口业务;但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00		设立
江阴江化微福芯电子材料有限公司	江苏省江阴市	江阴市周庄镇长寿云顾路581号	从事电子材料科技领域内的研究、开发、技术服务、技术转让;电子产品、化工产品(不含危险品)的销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	84.50		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收款项、应付款项等。在日常活动

中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款的减值损失。本公司的应收账款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对

于其他应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	14,556,075.00	686,107.35
应收账款	203,047,518.97	19,446,583.89
其他应收款	1,169,385.00	967,115.95
合计	218,772,978.97	21,099,807.19

于 2020 年 12 月 31 日，本公司合并关联方内部提供财务担保的金额为人民币 55,300 万元，财务担保合同的具体情况参见本附注十一、关联方及关联交易/（四）关联方交易/2. 关联担保情况。

（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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					合计
	6 个月以内	6 个月-1 年	1 年-2 年	2-3 年	3 年以上	
有息负债	136,126,102.28	58,934,603.55	96,398,950.98	75,165,716.52	174,308,365.84	540,933,739.17
无息负债	366,341,663.96					366,341,663.96
合计	502,467,766.24	58,934,603.55	96,398,950.98	75,165,716.52	174,308,365.84	907,275,403.13

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率

风险的目的。于本期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	其他外币	合计
外币金融负债：			
应付账款	322,610.63		322,610.63
小计	322,610.63		322,610.63

敏感性分析：

截止 2020 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 2.74 万元（2019 年度约 4.41 万元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于本期，本公司未进行任何利率互换的安排。

敏感性分析：

截止 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 74.38 万元（2019 年度约 54.63 万元）。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格及其他风险变量的变化。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二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

适用 不适用

4、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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本附注八（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**4、其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
屈程程	本公司控股股东、实际控制人殷福华的配偶

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完

				毕
江化微（镇江）电子材料有限公司	373,000,000.00	2019/02/28	2029/01/05	否
四川江化微电子材料有限公司	180,000,000.00	2020/06/19	2026/06/18	否
合计	553,000,000.00			

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
殷福华	10,000,000.00	2018/1/22	2020/1/22	是
殷福华	5,000,000.00	2018/1/22	2020/1/22	是
殷福华	5,000,000.00	2018/1/22	2020/1/22	是
殷福华、屈程程	10,000,000.00	2019/1/15	2020/1/15	是
殷福华	15,000,000.00	2019/1/2	2020/1/1	是
殷福华、屈程程	10,000,000.00	2019/5/14	2020/5/13	是
殷福华、屈程程	10,000,000.00	2019/4/25	2020/6/19	是
殷福华、屈程程	10,000,000.00	2020/1/15	2020/12/30	是
殷福华	15,000,000.00	2020/1/21	2020/9/11	是
殷福华、屈程程	10,000,000.00	2020/2/20	2020/7/22	是
殷福华	30,000,000.00	2020/2/14	2020/12/28	是
殷福华	20,000,000.00	2020/3/13	2020/12/28	是
殷福华、屈程程	15,000,000.00	2020/3/24	2021/3/24	否
殷福华、屈程程	373,000,000.00	2019/2/28	2029/1/5	否
合计	538,000,000.00			

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	511.48	414.72

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重大承诺事项如下：

1. 抵押资产情况：截止 2020 年 12 月 31 日，本公司对外抵押资产情况详见本附注六/ 注释 45. 所有权或使用权受到限制的资产。

2. 除存在上述承诺事项外，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重

大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司为子公司提供担保情况详见“本附注十一、关联方及关联交易/（四）关联交易/2.关联担保情况”；

2. 其他或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司已背书未到期的银行承兑汇票（已终止确认）总额 72,835,666.73 元；已贴现未到期的银行承兑汇票（已终止确认）总额 14,711,040.31 元。

除存在上述或有事项外，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	18,089,745.36
经审议批准宣告发放的利润或股利	18,089,745.36

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	190,972,062.36
1 年以内小计	190,972,062.36
1 至 2 年	3,897,490.03
2 至 3 年	770,791.47
3 年以上	7,407,175.11
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	19,446,583.89
合计	183,600,935.08

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,749,124.82	3.82	7,749,124.82	100.00	183,600,935.08	5,863,836.91	3.18	5,863,836.91	100.00	-
其中：										
预计无法收回	7,749,124.82	3.82	7,749,124.82	100.00	183,600,935.08	5,863,836.91	3.18	5,863,836.91	100.00	-
按组合计提坏账准备	195,298,394.15	96.18	11,697,459.07	5.99	183,600,935.08	178,432,755.58	96.82	11,187,023.24	6.27	167,245,732.34
其中：										

账龄组合	195,298,394.15	96.18	11,697,459.07	5.99	183,600,935.08	178,432,755.58	96.82	11,187,023.24	6.27	167,245,732.34
合计	203,047,518.97	/	19,446,583.89	/	183,600,935.08	184,296,592.49	/	17,050,860.15	/	167,245,732.34

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
预计无法收回的应收账款	7,749,124.82	7,749,124.82	100.00	诉讼或预计无法收回
合计	7,749,124.82	7,749,124.82	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	190,932,662.36	9,546,633.12	5.00
1-2 年	2,165,100.72	335,590.61	15.50
2-3 年	770,791.47	385,395.74	50.00
3 年以上	1,429,839.60	1,429,839.60	100.00
合计	195,298,394.15	11,697,459.07	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转	转销或核销	其他变动	

			回			
单项计提预期信用损失的应收账款	5,863,836.91	1,885,287.91				7,749,124.82
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,187,023.24	595,194.21		84,758.38		11,697,459.07
其中：账龄组合						
合计	17,050,860.15	2,480,482.12		84,758.38		19,446,583.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	84,758.38

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
成都中电熊猫显示科技有限公司	25,883,613.45	12.75	1,294,180.67
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	14,616,556.10	7.20	730,827.81
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	11,825,152.37	5.82	591,257.62
江阴长电先进封装有限公司	13,393,039.56	6.60	669,651.98
咸阳彩虹光电科技有限公司	5,847,915.46	2.88	292,395.77
合计	71,566,276.94	35.25	3,578,313.85

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	290,400,590.95	19,258,750.25
合计	290,400,590.95	19,258,750.25

其他说明：

适用 不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	275,993,633.77
1 年以内小计	275,993,633.77
1 至 2 年	14,406,957.18
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	290,400,590.95

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		24,000.00
押金及保证金	62,500.00	5,119,980.00
代垫款	92,082.04	89,984.81
合并关联方往来款	290,254,000.51	14,404,844.68
合计	290,408,582.55	19,638,809.49

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	130,059.24	250,000.00		380,059.24
2020年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-7,587.64			-7,587.64
本期转回		250,000.00		250,000.00
本期转销	114,480.00			114,480.00
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日 余额	7,991.60			7,991.60

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
帐龄组合	380,059.24	-7,587.64	250,000.00	114,480.00		7,991.60
合计	380,059.24	-7,587.64	250,000.00	114,480.00		7,991.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	114,480.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

四川江化微电子材料有限公司	合并关联方往来款	205,884,666.70	一年以内 197,887,630.37 元, 1-2年 7,997,036.33 元	70.89	
江化微(镇江)电子材料有限公司	合并关联方往来款	74,613,804.81	一年以内 68,205,996.46 元, 1-2年 6,407,808.35 元	25.69	
江阴江化微贸易有限公司	合并关联方往来款	9,755,529.00	一年以内	3.36	
公积金	代垫款	84,163.00	一年以内	0.03	4,208.15
横店集团东磁股份有限公司	押金及保证金	60,000.00	一年以内	0.02	3,000.00
合计	/	290,398,163.51	/	99.99	7208.15

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	312,500,000.00		312,500,000.00	249,500,000.00		249,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	312,500,000.00		312,500,000.00	249,500,000.00		249,500,000.00

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江阴江化微贸易有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江化微(镇江)电子材料有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
四川江化微电子材料有限公司	40,500,000.00	59,500,000.00		100,000,000.00		
江阴江化微福芯电子材料有限公司	7,000,000.00	3,500,000.00		10,500,000.00		
合计	249,500,000.00	63,000,000.00		312,500,000.00		

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	547,602,870.28	404,061,590.70	477,774,984.28	332,098,196.22
其他业务	16,191,952.74	14,156,140.47	12,661,340.27	10,799,399.24
运输费		45,737,244.80		
合计	563,794,823.02	418,217,731.17	490,436,324.55	342,897,595.46

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,730,947.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金		

融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	250,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-386,118.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,718,589.70	
少数股东权益影响额	-969.57	
合计	8,875,269.95	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	6.97	0.408	0.408
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.90	0.346	0.346

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件；
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：殷福华

董事会批准报送日期：2021 年 3 月 29 日

修订信息

适用 不适用