

# 成都硅宝科技股份有限公司 2022 年度财务报告

## 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 03 月 24 日
审计机构名称	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	川华信审(2023)第 0008 号
注册会计师姓名	曾红、邱燕、付依林

### 审计报告正文

川华信审(2023)第 0008 号

成都硅宝科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了成都硅宝科技股份有限公司（以下简称硅宝科技公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了硅宝科技公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于硅宝科技公司，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。我们在审计中识别出的关键事项如下：

(一)营业收入确认	
请参阅财务报表附注“五、33、收入确认原则”所述的会计政策以及“七、37、营业收入和营业成本”。	
关键审计事项	审计应对
硅宝科技公司主要从事有机硅室温胶等化工产品的生产、销售，2022 年度合并营业收入金额为 269,449.77 万元，	我们执行的主要审计程序如下： 了解并测试硅宝科技公司销售与收入相关内部控制，

<p>其中化工产品的销售收入为265,867.41万元，占硅宝科技公司营业收入的98.67%；由于硅宝科技公司主要采取直销、经销等销售模式销售其化工产品，且为硅宝科技公司关键绩效指标之一，收入确认的真实性和完整性可能对硅宝科技公司财务报表产生重大影响，因此我们将收入确认的真实性和完整性确定为关键审计事项。</p>	<p>以评价其与收入确认相关的内部控制是否有效；</p> <p>与管理层沟通，了解直销客户及经销客户情况，是否与公司存在异常交易，是否和公司存在关联关系及关联交易；抽样查询经销商工商信息，检查经销商与硅宝科技公司是否存在关联关系；</p> <p>分析营业收入及销售毛利率是否存在异常变动以及异常变动的原因；</p> <p>函证应收账款和向经销商客户的销售及回款等情况；分析主要经销商客户销售变动情况是否存在异常。</p> <p>抽样检查销售合同、销售发票、运输单据或结算资料、客户验收资料等文件，评估收入确认的真实性；</p> <p>进行收入确认的截止性测试，评估收入确认的完整性。</p>
(二)应收账款坏账准备	
请参阅财务报表附注“五、12、应收账款坏账准备确认标准及计提方法”所述的会计政策以及“七、4、应收账款”。	
关键审计事项	审计应对
<p>硅宝科技公司以预期信用损失为基础，按照整个存续期的预期信用损失对应收账款坏账准备进行计量；截止2022年12月31日，硅宝科技公司应收账款账面余额54,383.13万元，坏账准备账面余额5,543.48万元，应收账款账面价值48,839.65万元；由于应收账款预期信用损失的计量涉及硅宝科技公司管理层的重大判断且计提的坏账准备可能对财务报表产生重大影响，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>检查硅宝科技公司管理层制定的相关会计政策是否符合修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等企业会计准则的相关规定，会计政策变更是否履行了相应的审批程序；</p> <p>了解、评估硅宝科技公司应收账款坏账准备的内部控制流程，测试关键控制执行的有效性；</p> <p>向硅宝科技公司管理层了解与客户的业务合作和应收账款结算情况，分析是否存在异常情况而可能导致应收账款不能按时收回或无法收回的情况；</p> <p>复核管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性；</p> <p>获取硅宝科技公司账龄分析表和坏账准备计提表，分析、检查应收账款账龄划分是否准确，按坏账准备会计政策计提的坏账准备是否正确。</p>

#### 四、其他信息

硅宝科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括硅宝科技公司2022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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

硅宝科技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，管理层负责评估硅宝科技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硅宝科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督硅宝科技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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为

影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

四川华信(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国 成都

中国注册会计师：  
(项目合伙人)  
中国注册会计师：  
中国注册会计师：  
二〇二三年三月二十四日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：成都硅宝科技股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	728,490,827.69	934,047,662.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	224,185,016.70	
衍生金融资产		
应收票据	188,356,102.64	185,899,425.29
应收账款	488,396,509.88	509,521,871.81
应收款项融资	30,971,005.07	120,248,415.22
预付款项	8,280,904.06	5,209,157.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,670,768.04	5,727,266.56
其中：应收利息	294,055.56	

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	275,935,192.96	369,757,886.05
合同资产	8,527,163.64	8,418,549.91
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,030,426.71	42,859,191.91
流动资产合计	1,960,843,917.39	2,181,689,426.91
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	561,394,569.83	530,195,714.56
在建工程	108,054,355.91	92,055,640.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,181,630.19	4,246,166.51
无形资产	93,727,162.12	84,131,511.47
开发支出		
商誉	44,571,557.44	44,571,557.44
长期待摊费用	1,610,247.39	800,424.80
递延所得税资产	13,132,129.30	14,268,734.83
其他非流动资产	32,640,463.90	11,412,148.00
非流动资产合计	858,312,116.08	781,681,898.21
资产总计	2,819,156,033.47	2,963,371,325.12
流动负债：		
短期借款	234,500,000.00	82,000,000.00
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	15,759,868.99	418,608,998.98
应付账款	180,554,112.92	186,828,889.62

预收款项		
合同负债	33,814,273.85	49,144,181.55
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	41,482,054.70	54,041,814.24
应交税费	32,162,434.53	25,709,958.43
其他应付款	21,672,931.70	25,815,995.41
其中：应付利息	193,815.83	73,180.55
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	1,248,122.09	1,329,278.90
其他流动负债	2,817,009.95	4,277,993.76
流动负债合计	564,010,808.73	847,757,110.89
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,933,508.10	2,916,887.61
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,624,196.69	2,138,937.71
递延收益	22,664,104.21	24,569,673.64
递延所得税负债	3,953,907.74	4,342,067.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,175,716.74	33,967,566.71
负债合计	594,186,525.47	881,724,677.60
所有者权益：		
股本	391,090,200.00	391,130,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	826,010,211.62	824,417,265.70

减：库存股	1,290,470.00	8,266,592.00
其他综合收益		
专项储备	4,526,523.06	2,716,918.33
盈余公积	104,037,381.31	72,695,111.26
一般风险准备		
未分配利润	900,595,662.01	798,953,744.23
归属于母公司所有者权益合计	2,224,969,508.00	2,081,646,647.52
少数股东权益		
所有者权益合计	2,224,969,508.00	2,081,646,647.52
负债和所有者权益总计	2,819,156,033.47	2,963,371,325.12

法定代表人：王有治 主管会计工作负责人：崔勇 会计机构负责人：杜晓芳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	361,939,571.33	586,242,424.44
交易性金融资产	224,185,016.70	
衍生金融资产		
应收票据	20,855,652.38	63,874,204.55
应收账款	231,458,532.55	367,021,190.08
应收款项融资	2,614,828.11	36,805,595.16
预付款项	2,048,225.04	1,177,832.23
其他应收款	253,125,314.11	56,746,179.55
其中：应收利息	294,055.56	
应收股利	200,000,000.00	
存货	121,442,647.37	104,548,332.46
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		13,769,092.89
流动资产合计	1,217,669,787.59	1,230,184,851.36
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	534,988,065.87	482,988,065.87

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	142,597,648.86	120,638,473.74
在建工程	81,494,982.15	63,240,543.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,410,181.03	12,030,319.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	976,123.69	
递延所得税资产	3,437,956.47	5,553,176.76
其他非流动资产	21,299,209.00	9,108,098.00
非流动资产合计	796,204,167.07	693,558,677.07
资产总计	2,013,873,954.66	1,923,743,528.43
流动负债：		
短期借款	75,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		218,789,389.71
应付账款	61,608,400.18	52,457,019.53
预收款项		
合同负债	51,682,543.71	18,154,866.33
应付职工薪酬	17,449,437.01	21,418,727.54
应交税费	6,739,924.34	7,634,468.74
其他应付款	43,360,019.94	31,840,740.45
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	6,467,581.36	2,280,748.59
流动负债合计	262,307,906.54	372,575,960.89
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	3,289,030.38	7,503,258.19
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,289,030.38	7,503,258.19
负债合计	265,596,936.92	380,079,219.08
所有者权益：		
股本	391,090,200.00	391,130,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	819,615,257.23	818,022,311.31
减：库存股	1,290,470.00	8,266,592.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	104,037,381.31	72,695,111.26
未分配利润	434,824,649.20	270,083,278.78
所有者权益合计	1,748,277,017.74	1,543,664,309.35
负债和所有者权益总计	2,013,873,954.66	1,923,743,528.43

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	2,694,497,682.49	2,555,679,738.57
其中：营业收入	2,694,497,682.49	2,555,679,738.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,433,831,478.30	2,269,085,770.62
其中：营业成本	2,169,576,522.22	1,998,650,246.65
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,012,968.44	16,982,343.14
销售费用	82,688,931.57	79,177,109.88
管理费用	62,844,002.05	65,233,880.19
研发费用	109,916,082.94	109,913,755.96
财务费用	-4,207,028.92	-871,565.20
其中：利息费用	4,926,651.14	5,467,537.18
利息收入	9,873,310.29	7,561,740.54
加：其他收益	18,216,934.62	26,960,747.51
投资收益（损失以“—”号填列）	6,383,379.16	5,588,333.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-134,934.69
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）	1,185,016.70	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,177,180.64	-14,044,160.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-143,430.43	-594,662.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,034,897.01	-1,579,661.02
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	277,096,026.59	302,924,565.20
加：营业外收入	325,541.57	851,050.00
减：营业外支出	1,136,101.01	4,428,868.82
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	276,285,467.15	299,346,746.38
减：所得税费用	25,962,219.32	31,671,986.37
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	250,323,247.83	267,674,760.01
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	250,323,247.83	267,674,760.01
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	250,323,247.83	267,674,760.01
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		-76,326.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-76,326.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-76,326.30
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		-76,326.30
7.其他		
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	250,323,247.83	267,598,433.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	250,323,247.83	267,598,433.71
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.6400	0.7024
(二) 稀释每股收益	0.6400	0.7024

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王有治 主管会计工作负责人：崔勇 会计机构负责人：杜晓芳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	782,161,914.49	824,378,659.66
减：营业成本	618,383,058.85	628,613,868.38
税金及附加	3,097,908.09	4,735,684.33
销售费用	25,834,151.63	23,349,061.71
管理费用	24,260,905.98	28,358,129.72
研发费用	35,610,512.85	51,196,377.40
财务费用	-4,868,657.11	-5,090,071.84
其中：利息费用	1,384,086.11	1,698,900.70
利息收入	6,335,820.96	6,938,837.97
加：其他收益	6,998,381.88	13,981,355.48
投资收益（损失以“—”号填列）	236,090,344.76	5,122,461.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,185,016.70	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,192,242.94	-4,916,529.48

资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-271,808.66	109,296.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	321,653,725.94	107,512,193.71
加：营业外收入		600,000.00
减：营业外支出	459,538.75	1,494,944.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	321,194,187.19	106,617,249.00
减：所得税费用	7,771,486.72	9,792,524.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	313,422,700.47	96,824,724.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	313,422,700.47	96,824,724.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	313,422,700.47	96,824,724.34
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.8014	0.2541
（二）稀释每股收益	0.8014	0.2541

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	1,592,235,485.96	1,373,453,017.46
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	35,565,949.76	4,062,380.02
收到其他与经营活动有关的现金	27,596,210.87	32,741,240.09
经营活动现金流入小计	1,655,397,646.59	1,410,256,637.57
购买商品、接受劳务支付的现金	1,171,624,013.59	886,264,295.99
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	204,170,755.60	175,283,637.91
支付的各项税费	89,820,934.53	115,472,720.66
支付其他与经营活动有关的现金	62,965,293.68	57,700,064.92
经营活动现金流出小计	1,528,580,997.40	1,234,720,719.48
经营活动产生的现金流量净额	126,816,649.19	175,535,918.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		6,680,993.17
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	183,959.02	544,088.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-3,029.63
收到其他与投资活动有关的现金	827,383,379.16	890,791,434.53
投资活动现金流入小计	827,567,338.18	898,013,486.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,375,185.71	87,827,281.34
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	1,044,000,000.00	885,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,151,375,185.71	972,827,281.34
投资活动产生的现金流量净额	-323,807,847.53	-74,813,795.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		831,899,991.06

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	234,500,000.00	82,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	234,500,000.00	913,899,991.06
偿还债务支付的现金	82,000,000.00	327,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	122,136,859.53	84,933,392.05
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	1,684,798.90	2,267,372.83
筹资活动现金流出小计	205,821,658.43	414,900,764.88
筹资活动产生的现金流量净额	28,678,341.57	498,999,226.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	372,271.88	-44,138.43
五、现金及现金等价物净增加额	-167,940,584.89	599,677,210.57
加：期初现金及现金等价物余额	895,256,452.67	295,579,242.10
六、期末现金及现金等价物余额	727,315,867.78	895,256,452.67

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	585,703,897.80	455,707,241.20
收到的税费返还	3,643,755.91	
收到其他与经营活动有关的现金	34,376,244.09	29,425,428.61
经营活动现金流入小计	623,723,897.80	485,132,669.81
购买商品、接受劳务支付的现金	370,810,037.66	358,797,801.03
支付给职工以及为职工支付的现金	61,581,579.13	57,135,113.99
支付的各项税费	21,715,675.13	35,408,522.81
支付其他与经营活动有关的现金	23,749,107.43	64,200,208.39
经营活动现金流出小计	477,856,399.35	515,541,646.22
经营活动产生的现金流量净额	145,867,498.45	-30,408,976.41
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	30,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	287,519.82	150,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,817,663.67
收到其他与投资活动有关的现金	827,090,344.76	790,190,627.42
投资活动现金流入小计	857,377,864.58	792,158,891.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,796,872.85	87,729,589.87

投资支付的现金	52,000,000.00	11,000,000.00
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	1,044,000,000.00	785,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,156,796,872.85	883,729,589.87
投资活动产生的现金流量净额	-299,419,008.27	-91,570,698.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		831,899,991.06
取得借款收到的现金	75,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	75,000,000.00	851,899,991.06
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	118,631,076.25	80,103,378.11
支付其他与筹资活动有关的现金	147,580.00	863,868.25
筹资活动现金流出小计	138,778,656.25	200,967,246.36
筹资活动产生的现金流量净额	-63,778,656.25	650,932,744.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	26,247.28	89.10
五、现金及现金等价物净增加额	-217,303,918.79	528,953,158.61
加：期初现金及现金等价物余额	579,243,490.12	50,290,331.51
六、期末现金及现金等价物余额	361,939,571.33	579,243,490.12

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益 工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	391,130,200.00				824,417,265.70	8,266,592.00		2,716,918.33	72,695,111.26		798,953,744.23		2,081,646,647.52		2,081,646,647.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	391,130,200.00				824,417,265.70	8,266,592.00		2,716,918.33	72,695,111.26		798,953,744.23		2,081,646,647.52		2,081,646,647.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-40,000.00				1,592,945.92	-6,976,122.00		1,809,604.73	31,342,270.05		101,641,917.78		143,322,860.48		143,322,860.48
(一) 综合收益总额											250,323,247.83		250,323,247.83		250,323,247.83
(二) 所有者投入和减少资本	-40,000.00				1,592,945.92	-6,976,122.00							8,529,067.92		8,529,067.92
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	-40,000.00				1,592,945.92								1,552,945.92		1,552,945.92

4. 其他					-6,976,122.00						6,976,122.00		6,976,122.00
(三) 利润分配								31,342,270.05		-148,681,330.05		-117,339,060.00	-117,339,060.00
1. 提取盈余公积								31,342,270.05		-31,342,270.05			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-117,339,060.00		-117,339,060.00	-117,339,060.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							1,809,604.73				1,809,604.73		1,809,604.73
1. 本期提取							3,176,293.68				3,176,293.68		3,176,293.68
2. 本期使用							1,366,688.95				1,366,688.95		1,366,688.95
(六) 其他													
四、本期期末余额	391,090,200.00			826,010,211.62	1,290,470.00	4,526,523.06	104,037,381.31		900,595,662.01	2,224,969,508.00		2,224,969,508.00	

上期金额

单位：元

项目	2021 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														
	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、上年期末余额	330,901,951.00				48,793,141.10	14,110,884.00	76,326.30	1,114,979.42	63,012,638.83		619,096,758.37		1,048,884,911.02		1,048,884,911.02
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	330,901,951.00				48,793,141.10	14,110,884.00	76,326.30	1,114,979.42	63,012,638.83		619,096,758.37		1,048,884,911.02		1,048,884,911.02
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	60,228,249.00				775,624,124.60	-5,844,292.00	-76,326.30	1,601,938.91	9,682,472.43		179,856,985.86		1,032,761,736.50		1,032,761,736.50
（一）综合收益总额							-76,326.30				267,674,760.01		267,598,433.71		267,598,433.71
（二）所有者投入和减少资本	60,228,249.00				775,624,124.60	-5,844,292.00					96,738.28		841,793,403.88		841,793,403.88
1. 所有者投入的普通股	60,258,249.00				771,024,517.30								831,282,766.30		831,282,766.30
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	-30,000.00				4,599,607.30								4,569,607.30		4,569,607.30

4. 其他					-5,844,292.00					96,738.28		5,941,030.28		5,941,030.28
(三) 利润分配									9,682,472.43	-87,914,512.43		-78,232,040.00		-78,232,040.00
1. 提取盈余公积									9,682,472.43	-9,682,472.43				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-78,232,040.00		-78,232,040.00		-78,232,040.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								1,601,938.91				1,601,938.91		1,601,938.91
1. 本期提取								2,383,980.84				2,383,980.84		2,383,980.84
2. 本期使用								782,041.93				782,041.93		782,041.93
(六) 其他														
四、本期期末余额	391,130,200.00			824,417,265.70	8,266,592.00		2,716,918.33	72,695,111.26		798,953,744.23		2,081,646,647.52		2,081,646,647.52

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	391,130,200.00				818,022,311.31	8,266,592.00			72,695,111.26	270,083,278.78		1,543,664,309.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	391,130,200.00				818,022,311.31	8,266,592.00			72,695,111.26	270,083,278.78		1,543,664,309.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-40,000.00				1,592,945.92	-6,976,122.00			31,342,270.05	164,741,370.42		204,612,708.39
（一）综合收益总额										313,422,700.47		313,422,700.47
（二）所有者投入和减少资本	-40,000.00				1,592,945.92	-6,976,122.00						8,529,067.92
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	-40,000.00				1,592,945.92							1,552,945.92
4. 其他						-6,976,122.00						6,976,122.00
（三）利润分配									31,342,270.05	-148,681,330.05		-117,339,060.00
1. 提取盈余公积									31,342,270.05	-31,342,270.05		
2. 对所有者（或股东）的分配										-117,339,060.00		-117,339,060.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	391,090,200.00				819,615,257.23	1,290,470.00			104,037,381.31	434,824,649.20		1,748,277,017.74

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	330,901,951.00				42,398,186.71	14,110,884.00			63,012,638.83	261,173,066.87		683,374,959.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	330,901,951.00				42,398,186.71	14,110,884.00			63,012,638.83	261,173,066.87		683,374,959.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,228,249.00				775,624,124.60	-5,844,292.00			9,682,472.43	8,910,211.91		860,289,349.94
（一）综合收益总额										96,824,724.34		96,824,724.34
（二）所有者投入和减少资本	60,228,249.00				775,624,124.60	-5,844,292.00						841,696,665.60

1. 所有者投入的普通股	60,258,249.00				771,024,517.30							831,282,766.30
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	-30,000.00				4,599,607.30							4,569,607.30
4. 其他						-5,844,292.00						5,844,292.00
(三) 利润分配								9,682,472.43	-87,914,512.43			-78,232,040.00
1. 提取盈余公积								9,682,472.43	-9,682,472.43			
2. 对所有者（或股东）的分配									-78,232,040.00			-78,232,040.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	391,130,200.00				818,022,311.31	8,266,592.00		72,695,111.26	270,083,278.78			1,543,664,309.35

### 三、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

成都硅宝科技股份有限公司（以下称本公司或公司），原名成都硅宝科技实业有限责任公司（以下简称有限公司）系由王有治、王祖华、郭越等自然人股东共同投资组建的有限责任公司，于1998年10月19日取得成都市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册资本人民币50万元。

2000年2月经有限公司股东会决议通过，将公司总股本由50万股增加至100万股；2002年2月经有限公司股东会决议通过，将公司总股本由100万股增加至200万股；2003年4月经有限公司股东会决议通过，将公司总股本由200万股增加至400万股；2004年7月经有限公司股东会决议通过，将公司总股本由400万股增加至600万股；2005年6月经有限公司股东会决议通过，将公司总股本由600万股增加至1000万股；2005年11月经有限公司股东会决议通过，将公司总股本由1000万股增加至2000万股。同时经有限公司相关股东会议决议通过，股东分别于2005年6月、2007年5月、2007年12月进行股份转让。公司上述历次股本增加均通过中介机构验资取得验资报告，历次股本增加及股权转让均完成工商变更登记。

2008年4月经有限公司股东会决议通过，将有限公司整体改制为成都硅宝科技股份有限公司，公司根据四川华信（集团）会计师事务所出具的“川华信审[2008]152号”审计报告审计的2008年3月31日净资产6,142.58万元，扣除因折股转增股本应缴纳的450.00万元个人所得税后的余额56,925,776.09元，按1:0.67折股3800万股，作为成都硅宝科技股份有限公司的股本，每股面值为一元，净资产超过股本部分18,925,776.09元，作为公司资本公积。公司已于2008年6月3日取得成都市工商行政管理局核发的股份有限公司企业法人营业执照，注册资本人民币3,800.00万元。

根据公司2009年7月20日召开的2009年第二次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1012号”文核准，于2009年10月13日首次公开发行1,300.00万股人民币普通股（A股），注册资本变更为5,100.00万元。

根据公司2010年4月27日召开的2009年年度股东大会暨相关股东大会决议和修改后的章程规定，公司以截止2009年12月31日的总股本5,100.00万股为基数，用资本公积向全体股东转增股本，全体股东按每10股转增10股，转增后公司总股本为10,200.00万股，注册资本变更为10,200.00万元。

根据公司2013年4月27日召开的2012年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以截止2012年末总股本10,200.00万股为基数，以资本公积按每10股转增6股向全体股东转增股本，转增后公司总股本为16,320.00万股，注册资本变更为16,320.00万元。

根据公司2015年4月24日召开的2014年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以截止2014年末总股本16,320.00万股为基数，以资本公积按每10股转增10股向全体股东转增股本，转增后公司总股本为32,640.00万股，注册资本变更为32,640.00万元。

根据公司2015年8月10日召开的2015年第一次临时股东大会决议和于2016年2月24日经中国证券监督管理委员会以《关于核准成都硅宝科技股份有限公司非公开发行A股股票的批复》批准，公司于2016年8月3日非公开发行4,501,951股人民币普通股（A股），注册资本变更为33,090.1951万元。

根据公司2020年第一次临时股东大会决议和于2020年10月9日收到中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2497号《关于同意成都硅宝科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，核准公司向特定对象发行股票注册事宜，2021年3月15日，公司完成向特定对象发行股票新增股份的股份登记上市工作，公司的股份总数由330,901,951股变更为391,160,200股，注册资本由人民币 330,901,951元增加至人民币391,160,200元。

根据公司2021年3月25日召开的第五届董事会第十八次会议和2021年4月20日召开的2020年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，以及根据公司《2019年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定和公司2019年第一次临时股东大会的授权，首次授予的3名激励对象因离职而不再具备激励资格，3人共计持有3万股已授予但尚未解除限售的限制性股票应由公司回购注销，调整后的回购价格为3.44元/股（根据授予后至本次回购前公司已实施的权益分派方案调整后的回购价格）。本次回购注销完成后，公司股份总数将由391,160,200股变更为391,130,200股，公司注册资本也将相应由391,160,200.00元减少为391,130,200.00元。

根据公司2022年3月25日召开的第五届董事会第二十六次会议和2022年4月15日召开的2021年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，以及根据公司《2019年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定和公司2019年第一次临时股东大会的授权，首次授予的2名激励对象因离职而不再具备激励资格，2人共计持有4万股已授予但尚未解除限售的限制性股票应由公司回购注销，调整后的回购价格为3.14元/股（根据授予后至本次回购前公司已实施的权益分派方案调整后的回购价格）。本次回购注销完成后，公司股份总数将由391,130,200.00股变更为391,090,200.00股，公司注册资本也将相应由391,130,200.00元减少为391,090,200.00元。

公司统一社会信用代码：91510100713042497M；公司住所：成都高新区新园大道16号；法定代表人：王有治；注册资本：391,090,200.00元。

公司注册地址及总部地址为：成都高新区新园大道16号。

## 2、公司经营范围、主要产品及提供的劳务

经营范围：生产(工业行业另设分支机构或另择经营场地经营)、销售化工产品（不含危险化学品）、建筑材料（不含危险化学品）、机电设备（不含汽车）、消防器材、安防产品；技术及信息开发、转让、咨询、服务；货物进出口、技术进出口（国家禁止的除外；国家限制的待取得许可后方可经营）；设备安装、工程安装（凭资质许可证经营）；环保工程、防腐保温工程（涉及资质许可证的凭相关资质许可证从事经营）；质检技术服务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

## 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告于2023年3月24日经公司第六届董事会第七次会议批准报出。

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，与上年相比，公司本年注销1家全资孙公司。公司本年合并报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益披露”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部2006年2月颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则以及之后修订及新增的会计准则（以下统称企业会计准则）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。本财务报表附注三所述会计政策和会计估计均按企业会计准则为依据确定。

### 2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司法定代表人、主管会计工作的负责人、公司会计机构负责人声明，本财务报告所载各报告期的财务信息符合新企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以该营业周期作为划分资产和负债流动性的标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方所有者权

益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本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，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，即本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或本公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表范围：

- 1）通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2）根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3）有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4）在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

### （2）合并的会计方法

合并财务报表当以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后进行编制。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制；合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后进行编制；合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为

基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。

如子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 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时间短（一般是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、且价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司对于发生的外币交易，采用与交易发生日当月月初即期汇率折合为本位币记账。期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入当期损益；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日当月月初即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

## 10、金融工具

### （1）金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

#### 1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权

益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的首日进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## 2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### (2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

## 1) 金融资产

### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资 初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## 2) 金融负债

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### (3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### (4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### 1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②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）之和。

##### 2) 金融负债

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

#### (5) 金融资产减值

### 1) 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（不含应收款项及应收票据）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征在划分组合的基础上计算预期信用损失；在评估预期信用损失时，本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如本金或偿付利息违约或逾期等；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 发行人或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 2) 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### 3) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具（包括其他应收款、长期应收款等）

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
其他应收款项-合并范围内关联方组合	款项性质	不计提
其他应收款项-其他应收的暂付款组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

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

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

## 11、应收票据

对于应收商业承兑汇票，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。

应收银行承兑汇票的承兑人为商业银行，因商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

本公司将应收商业承兑汇票按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，以账龄组合作为信息风险特征，并在此基础上估计应收款项预期信息损失。

公司按信用风险特征确定的组合及坏账准备计提方法如下：

组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提
合并范围外的账龄组合	按账龄分析法计提

公司应收商业承兑汇票按信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-5年	50.00
5年以上	100.00

## 12、应收账款

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。

本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，以账龄组合作为信息风险特征，并在此基础上估计应收款项预期信息损失。

公司按信用风险特征确定的组合及坏账准备计提方法如下：

组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提
合并范围外的账龄组合	按账龄分析法计提

公司应收账款按信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-5年	50.00
5年以上	100.00

### 13、应收款项融资

对于除应收账款及应收票据以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“五、10、金融工具（5）金融资产减值”所述的金融资产减值方法进行处理。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于除应收账款及应收票据以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“五、10、金融工具（5）金融资产减值”所述的金融资产减值方法进行处理。

### 15、存货

本公司将存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品等。

各类存货取得时均以实际成本入账，实际成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出采用加权平均法计价，低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

存货盘存制度采用永续盘存制。

期末，存货按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，按单个存货项目或存货类别计提存货跌价准备，计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

可变现净值根据存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定，为执行确定的销售合同而持有的存货，其估计售价为合同价格。

## 16、合同资产

合同资产的确认方法及标准：

合同资产，是指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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法，与本附注“五、12应收账款坏账准备确认标准及计提方法”规定的确定方法一致。会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 17、合同成本

### （1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### （2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### （1）分类

公司将主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在同时满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

## (2) 计量

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

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。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产和处置组的公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的处置组的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

## (3) 不再继续划分为持有待售类别及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、长期股权投资

本公司长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

### （1）投资成本确定

① 同一控制下的企业合并中，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

② 非同一控制下的企业合并，公司以购买日作为合并对价付出资产等的公允价值和各项直接相关费用等，作为长期股权投资的初始投资成本。

③ 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

一以支付现金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。

一通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

一通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

④ 母公司购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，按照实际支付的价款作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

① 公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。公司对子公司的长期股权投资按照初始投资成本计价。追回或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派现金股利或利润，确认为当期损益。

② 公司对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，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。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净损益进行调整后确认；对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。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。公司按照合营企业和联营企业宣告分派的利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为合营企业。

重大影响，是指本公司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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日本公司长期股权投资存在可能发生减值的迹象时，对长期股权投资进行减值测试，当资产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。

年末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

## 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

### (1) 确认条件

固定资产按成本进行初始计量，购置固定资产的成本包括买价、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归属于该项资产的其他支出，如运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等。确定固定资产成本时，需考虑弃置费用因素。与固定资产有关的后续支出，符合固定资产的确认条件的，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。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。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30年	5.00%	3.17%
生产设备	年限平均法	5-10年	5.00%	19.00%-9.50%
运输设备	年限平均法	5年	5.00%	19.00%
办公设备	年限平均法	5年	5.00%	19.00%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

无法为本公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 22、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

在建工程是指本公司购建固定资产或投资性房地产在达到预定可使用状态前所发生的必要支出，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。在建工程按单项工程进行明细核算。在建工程达到预定可使用状态后，不论是否已办理竣工决算手续，均转入固定资产或投资性房地产。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

## 23、借款费用

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，应当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（3 个月）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。

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

（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。

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止：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，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

## 24、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本等，并扣除已收到的租赁激励。

本公司按照直线法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照附注五、25、长期资产减值的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产入账价值按其取得时的实际价值入账。

无形资产在取得时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起在预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

无法预见无形资产为本公司带来的经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，但每个会计期间，需对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命有限，则转为按使用寿命有限的无形资产处理。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段的支出与开发阶段的支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

本公司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；开发阶段的支出，仅在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- a.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c.该无形资产能够带来经济利益；
- d.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不能同时满足上述条件的，于发生时计入当期损益。

期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

## 26、长期资产减值

资产负债表日公司资产存在可能发生减值的迹象时，对资产进行减值测试，当资产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。确实难以对单项资产的可收回金额进行估计时，公司以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，是以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

### （1）计提金融资产减值的依据

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

计提减值准备时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

### （2）长期股权投资计提减值的依据

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

### （3）固定资产、在建工程计提减值的依据

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

### （4）无形资产、商誉及其他资产减值的依据。

期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

## 27、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 28、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 29、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划等。

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

1) 设定提存计划：本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确定为职工薪酬负债，计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划：本公司根据预期累计福利单位方确定的公式将设定公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；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回到损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

本公司向职工提供辞退福利的，应当在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 30、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

## 31、预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- (1)该义务是本公司承担的现时义务；
- (2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 32、股份支付

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司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），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

### 33、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（1）满足下列条件之一时，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本公司已将该商品的实物转移给客户。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

（3）收入确认具体方法

①内销收入确认方法

公司内销业务一般根据与客户签订的销售合同和/或采购订单的约定，由客户自提或公司负责将货物运输到约定的交货地点，经客户验收，获得收款权利时确认销售收入。

## ②外销出口收入确认方法

公司外销出口业务根据公司与客户签订的合同和/或订单的约定进行生产、发货和运输，将货物交付承运人，报关出口获得报关单及提单时确认产品销售收入。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 34、政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助是本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产与非货币性资产(不包括政府作为公司所有者投入的资本)。政府补助包括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，包括款项用途属于补贴购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （3）政府补助会计处理方法

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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

## 35、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）计税基础

公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算，并以应纳税所得额为基础予以确认。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的差异，分别确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

#### (2) 所得税费用的确认

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

公司将存在的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

#### (3) 所得税的计量原则

①公司在资产负债表日，对于当期或以前期间形成的当期所得税负债（或资产）按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

②公司在资产负债表日，对于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。

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

③除企业合并，以及直接在股东权益中确认的交易或者事项外，公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

与直接在股东权益中确认的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入股东权益。

## 36、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和

与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### 37、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 公司本年需披露的重要会计政策变更情况如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2021年12月30日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第15号>的通知》（财会[2021]35号）（以下简称“准则解释第15号”），规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理，关于资金集中管理相关列报、关于亏损合同的判断”。根据上述规定，本集团对原会计政策进行相应变更，并从规定的起始日开始执行。	经第六届董事会第七次会议于2023年3月24日决议通过，本公司自2022年1月1日起开始执行前述规定。	本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。
财政部于2022年11月发布《企业会计准则解释第16号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自2023年1月1日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起。	经第六届董事会第七次会议于2023年3月24日决议通过	本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 公司本年无需披露的重要会计估计的变更

### 38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额乘以适用税率，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、3%
消费税	应纳税收入	4%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%

企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
成都硅宝科技股份有限公司	15%
成都硅宝新材料有限公司	15%
成都拓利科技股份有限公司及其子公司	25%、20%、15%
安徽硅宝有机硅新材料有限公司及其子公司	20%、15%
成都硅宝防腐科技有限责任公司	15%
成都好巴适密封材料有限责任公司	20%
成都股权投资基金管理有限公司	20%
成都硅特自动化设备有限公司	20%
硅宝(深圳)研发中心有限公司	20%
硅宝(眉山)新能源材料有限公司	20%

## 2、税收优惠

a、2020年12月3日，公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定的高新技术企业证书（编号 GR202051003131），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司2020年至2022年减按15%的税率缴纳企业所得税。

2020年9月11日，公司全资子公司成都拓利科技股份有限公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定的高新技术企业证书（编号 GR202051000171），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，成都拓利科技股份有限公司2020年至2022年减按15%的税率缴纳企业所得税。

2020年8月17日，公司全资子公司安徽硅宝有机硅新材料有限公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局及安徽省地方税务局认定的高新技术企业证书（编号 GR202034002550），有效期为三年；安徽硅宝有机硅新材料有限公司2020年至2022年减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局和国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）的规定，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业，自2021年1月1日至2030年12月31日，减按15%的税率征收企业所得税。子公司成都硅宝新材料有限公司和成都硅宝防腐科技有限责任公司属于《产业结构调整指导目录（2019年本）》中的鼓励类产业，享受西部大开发企业所得税优惠政策，公司减按15%的税率征收企业所得税。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》第二条对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现就实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策有关事项公告如下：1、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

本年全资子公司成都硅宝好巴适密封材料有限责任公司、成都硅宝股权投资基金管理有限公司、成都硅特自动化设备有限公司、硅宝（眉山）新能源材料有限公司、孙公司江苏硅宝有机硅新材料有限公司、重庆硅佳电子材料有限公司、苏州永盛拓利电子材料有限公司和深圳市正基实业有限公司满足小型微利企业条件，按其规定税率征收企业所得税。

孙公司眉山拓利科技有限公司所得税税率为 25%。

b、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号）的规定，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照 50% 减征资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；

c、根据《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（2022 年第 14 号）：符合条件的小微企业，可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	486,813.37	306,848.92
银行存款	725,550,474.41	764,602,372.91
其他货币资金	2,453,539.91	169,138,441.16
合计	728,490,827.69	934,047,662.99

其他说明：

其他货币资金年末余额为银行承兑汇票保证金及履约保函。年末受限的货币资金包括银行承兑汇票保证金和履约保证金合计 1,174,959.91 元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	224,185,016.70	
其中：		

银行理财产品	224,185,016.70	
其中:		
合计	224,185,016.70	

其他说明:

年末交易性金融资产较年初增加了 224,185,016.70 元, 主要系公司购买保本型理财产品年末未到期赎回所致。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	111,714,181.42	143,301,038.64
商业承兑票据	80,675,706.54	44,840,407.01
坏账准备	-4,033,785.32	-2,242,020.36
合计	188,356,102.64	185,899,425.29

单位: 元

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	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	192,389,887.96	100.00%	4,033,785.32	2.10%	188,356,102.64	188,141,445.65	100.00%	2,242,020.36	1.19%	185,899,425.29
其中:										
商业承兑汇票	80,675,706.54	41.93%	4,033,785.32	5.00%	76,641,921.22	44,840,407.01	23.83%	2,242,020.36	5.00%	42,598,386.65
银行承兑汇票	111,714,181.42	58.07%			111,714,181.42	143,301,038.64	76.17%			143,301,038.64
合计	192,389,887.96	100.00%	4,033,785.32	2.10%	188,356,102.64	188,141,445.65	100.00%	2,242,020.36	1.19%	185,899,425.29

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	80,675,706.54	4,033,785.32	5.00%
合计	80,675,706.54	4,033,785.32	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

对于应收账款及应收商业承兑汇票，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。

应收银行承兑汇票的承兑人为商业银行，因商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

本公司将应收账款及应收商业承兑汇票按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，以账龄组合作为信息风险特征，并在此基础上估计应收款项预期信息损失。

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	2,242,020.36	1,791,764.96				4,033,785.32
合计	2,242,020.36	1,791,764.96				4,033,785.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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

单位：元

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	299,242,502.63	
商业承兑票据	2,778,229.38	2,182,184.40
合计	302,020,732.01	2,182,184.40

商业承兑票据年末终止确认金额系 2023 年 3 月 24 日前到期的已背书商业承兑汇票，该等商业承兑汇票无兑付风险，公司予以终止确认。

## 4、应收账款

### （1）应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	13,375,732.54	2.46%	13,375,732.54	100.00%		14,502,095.31	2.59%	11,317,622.51	78.04%	3,184,472.80
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	530,455,624.31	97.54%	42,059,114.43	7.93%	488,396,509.88	544,729,655.07	97.41%	38,392,256.06	7.05%	506,337,399.01
其中:										
合计	543,831,356.85	100.00%	55,434,846.97	10.19%	488,396,509.88	559,231,750.38	100.00%	49,709,878.57	8.89%	509,521,871.81

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	7,873,802.00	7,873,802.00	100.00%	终止执行, 无可供执行财产
客户 B	1,799,447.00	1,799,447.00	100.00%	预计无法收回
客户 C	965,162.36	965,162.36	100.00%	预计无法收回
客户 D	862,257.21	862,257.21	100.00%	预计无法收回
客户 E	390,000.00	390,000.00	100.00%	终止执行, 无可供执行财产
客户 F	279,000.00	279,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 G	257,443.79	257,443.79	100.00%	预计无法收回
客户 H	200,600.00	200,600.00	100.00%	终止执行, 无可供执行财产
客户 I	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
其他客户	548,020.18	548,020.18	100.00%	预计无法收回
合计	13,375,732.54	13,375,732.54		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	530,455,624.31	42,059,114.43	7.93%
合计	530,455,624.31	42,059,114.43	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

对于应收账款及应收商业承兑汇票, 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。

应收银行承兑汇票的承兑人为商业银行, 因商业银行具有较高的信用, 银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

本公司将应收账款及应收商业承兑汇票按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，以账龄组合作为信息风险特征，并在此基础上估计应收款项预期信息损失。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	454,121,507.32
1至2年	47,885,169.74
2至3年	11,979,441.24
3年以上	29,845,238.55
3至4年	16,186,334.64
4至5年	6,423,631.30
5年以上	7,235,272.61
合计	543,831,356.85

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	11,317,622.51	3,661,764.97	1,603,654.94			13,375,732.54
组合计提	38,392,256.06	4,354,196.37		687,338.00		42,059,114.43
合计	49,709,878.57	8,015,961.34	1,603,654.94	687,338.00		55,434,846.97

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
货款	687,338.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 J	货款	354,604.71	无法收回	总经理办公会	否
客户 K	货款	332,733.29	无法收回	总经理办公会	否
合计		687,338.00			

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	36,862,759.55	6.78%	1,843,137.98
客户 2	19,130,722.03	3.52%	956,536.10
客户 3	14,644,433.67	2.69%	1,176,605.54
客户 4	13,190,378.30	2.42%	659,518.92
客户 5	11,999,403.89	2.21%	599,970.19
合计	95,827,697.44	17.62%	5,235,768.73

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	30,971,005.07	120,248,415.22
合计	30,971,005.07	120,248,415.22

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	年初数	本年新增	本年终止确认	其他变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据-银行承兑汇票	120,248,415.22	749,281,838.28	838,559,248.43		30,971,005.07	
合计	120,248,415.22	749,281,838.28	838,559,248.43		30,971,005.07	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票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。本公司按照整个存续期信用损失计量应收款项融资减值准备，本公司认为商业银行具有较高的信用，不存在重大的信用风险，不计提坏账准备。

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,445,561.10	89.91%	5,116,856.01	98.23%
1至2年	760,342.96	9.18%	92,301.16	1.77%
2至3年	75,000.00	0.91%		
合计	8,280,904.06		5,209,157.17	

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：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,441,014.20 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 53.63%。

其他说明：

年末预付款项较年初增加 3,071,746.89 元，增长 58.97%，主要系公司年末预付电费及原材料款项增加所致。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	294,055.56	
其他应收款	4,376,712.48	5,727,266.56
合计	4,670,768.04	5,727,266.56

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	294,055.56	
合计	294,055.56	

#### 2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,630,389.05	6,045,799.39
未偿还抵债款	1,200,000.00	1,200,000.00

备用金	64,200.00	46,731.73
出口退税款	231,420.75	403,219.11
其他	622,172.86	429,877.21
合计	6,748,182.66	8,125,627.44

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,398,360.88			2,398,360.88
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-26,890.70			-26,890.70
2022 年 12 月 31 日余额	2,371,470.18			2,371,470.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,058,236.28
1 至 2 年	2,358,540.58
2 至 3 年	96,100.00
3 年以上	2,235,305.80
3 至 4 年	427,863.00
4 至 5 年	35,000.00
5 年以上	1,772,442.80
合计	6,748,182.66

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	2,398,360.88	-26,890.70				2,371,470.18
合计	2,398,360.88	-26,890.70				2,371,470.18

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
四川彭山经济开发区管理委员会	履约保证金	1,600,000.00	1-2年	23.71%	160,000.00
成都锦都置业有限公司	未偿还抵债款	1,200,000.00	5年以上	17.78%	1,200,000.00
中昊黑元化工研究设计院有限公司	保证金	399,000.00	1-2年	5.91%	39,900.00
国网四川省电力公司成都市龙泉驿供电分公司	其他	260,449.17	1年以内	3.86%	13,022.46
应收出口退税款	出口退税款	231,420.75	1年以内	3.43%	11,571.04
合计		3,690,869.92		54.69%	1,424,493.50

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	127,923,853.27	920,407.92	127,003,445.35	127,565,044.08	1,369,057.09	126,195,986.99
在产品	16,276,665.59		16,276,665.59	20,547,864.28		20,547,864.28
库存商品	108,233,392.79	1,013,513.13	107,219,879.66	196,435,604.09	885,775.43	195,549,828.66
包装物	13,173,060.46	76,026.12	13,097,034.34	13,860,208.28	94,753.33	13,765,454.95
低值易耗品	6,594,823.02	33,368.16	6,561,454.86	6,814,924.63	39,224.29	6,775,700.34
自制半成品	2,156,016.13		2,156,016.13	3,018,944.32		3,018,944.32
工程施工	3,620,697.03		3,620,697.03	3,904,106.51		3,904,106.51
合计	277,978,508.29	2,043,315.33	275,935,192.96	372,146,696.19	2,388,810.14	369,757,886.05

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	1,369,057.09	-126,499.97		322,149.20		920,407.92
库存商品	885,775.43	262,094.66		134,356.96		1,013,513.13
包装物	94,753.33			18,727.21		76,026.12
低值易耗品	39,224.29			5,856.13		33,368.16
合计	2,388,810.14	135,594.69		481,089.50		2,043,315.33

## 9、合同资产

单位：元

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
未到期质保金	9,400,992.59	873,828.95	8,527,163.64	9,284,543.12	865,993.21	8,418,549.91
合计	9,400,992.59	873,828.95	8,527,163.64	9,284,543.12	865,993.21	8,418,549.91

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法，与本附注“五、12 应收账款坏账准备确认标准及计提方法”规定的确定方法一致。会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
组合计提	7,835.74			
合计	7,835.74			——

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		14,248.34
留抵及待抵扣增值税	3,030,426.71	41,704,656.08
其他款项		1,140,287.49
合计	3,030,426.71	42,859,191.91

其他说明：

其他流动资产年末较年初减少39,828,765.20元，下降92.93%，主要系公司本年申请退还增值税留抵税额导致留抵税额减少所致。

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	561,394,569.83	530,195,714.56
合计	561,394,569.83	530,195,714.56

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	交通运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	412,220,979.48	370,504,182.56	14,820,048.98	11,993,244.92	809,538,455.94
2.本期增加金额	56,873,097.50	25,993,391.40	591,109.21	1,383,185.26	84,840,783.37
(1) 购置	4,424.76	5,306,820.36	591,109.21	1,383,185.26	7,285,539.59
(2) 在建工程转入	56,868,672.74	20,686,571.04			77,555,243.78
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	943,366.88	2,485,387.45	1,120,296.17	450,448.53	4,999,499.03
(1) 处置或报废	943,366.88	2,485,387.45	1,120,296.17	450,448.53	4,999,499.03
4.期末余额	468,150,710.10	394,012,186.51	14,290,862.02	12,925,981.65	889,379,740.28
二、累计折旧					
1.期初余额	81,242,178.09	179,184,148.28	9,519,001.44	9,279,203.33	279,224,531.14
2.本期增加金额	13,773,605.36	36,263,395.47	1,331,794.59	774,283.06	52,143,078.48
(1) 计提	13,773,605.36	36,263,395.47	1,331,794.59	774,283.06	52,143,078.48
3.本期减少金额	300,285.94	2,068,463.92	706,182.54	425,717.01	3,500,649.41
(1) 处置或报废	300,285.94	2,068,463.92	706,182.54	425,717.01	3,500,649.41
4.期末余额	94,715,497.51	213,379,079.83	10,144,613.49	9,627,769.38	327,866,960.21
三、减值准备					
1.期初余额		118,210.24			118,210.24
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		118,210.24			118,210.24
四、账面价值					
1.期末账面价值	373,435,212.59	180,514,896.44	4,146,248.53	3,298,212.27	561,394,569.83
2.期初账面价值	330,978,801.39	191,201,824.04	5,301,047.54	2,714,041.59	530,195,714.56

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
厂房及附属设施	450,361.67
房屋	12,406,718.91
合计	12,857,080.58

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	4,502,423.13	尚在办理产权证过程中
合计	4,502,423.13	

其他说明：

年末固定资产中有原值3,293.70万元，净值2,164.77万元的房屋抵押给成都银行龙泉驿支行，为全资子公司成都拓利科技股份有限公司在成都银行龙泉驿支行的1,000.00万元借款提供抵押担保。

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	108,050,287.76	92,055,640.60
工程物资	4,068.15	
合计	108,054,355.91	92,055,640.60

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
10万吨高端密封胶智能制造项目	60,844,449.64		60,844,449.64	48,621,416.47		48,621,416.47
国家企业技术中心改建项目	17,042,592.21		17,042,592.21	12,060,008.50		12,060,008.50
2万吨/年功能高分子材料基地及研发中心	5,090,943.45		5,090,943.45	29,912,956.97		29,912,956.97
5万吨/年锂电池用硅碳负极材料及专用粘合剂项目	3,278,602.50		3,278,602.50			
1000吨/年动力电池硅碳负极材料中试生产线及研发基地项目	327,908.04		327,908.04			
年产8500吨偶联剂、411.7吨异丙醇、719.6吨一水合乙二胺项目	12,141,848.01		12,141,848.01	1,378,317.20		1,378,317.20
绿地金茂国际金融中心房产（装修）	9,222,174.00		9,222,174.00			
其他零星工程	101,769.91		101,769.91	82,941.46		82,941.46
合计	108,050,287.76		108,050,287.76	92,055,640.60		92,055,640.60

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
10万吨高端密封胶智能制造项目	520,000,000.00	48,621,416.47	44,911,734.13	32,688,700.96				未完工				募股资金
国家企业技术中心改建项目	80,000,000.00	12,060,008.50	7,871,728.55	2,889,144.84				未完工				募股资金
2万吨/年功能高分子材料基地及研发中心		29,912,956.97	17,155,384.46	41,977,397.98				未完工				其他
年产8500吨偶联剂、411.7吨异丙醇、719.6吨一水合乙二醇项目		1,378,317.20	10,763,530.81					未完工	71,302.06	51,215.97		其他
绿地金茂国际金融中心房产(装修)			9,222,174.00					未完工				其他
合计	600,000,000.00	91,972,699.14	89,924,551.95	77,555,243.78					71,302.06	51,215.97		

## (3) 工程物资

单位：元

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
工程物资	4,068.15		4,068.15			
合计	4,068.15		4,068.15			

## 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	5,536,472.04	5,536,472.04
2.本期增加金额	311,496.91	311,496.91
(1) 租入	311,496.91	311,496.91
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,847,968.95	5,847,968.95
二、累计折旧		
1.期初余额	1,290,305.53	1,290,305.53
2.本期增加金额	1,376,033.23	1,376,033.23

(1) 计提	1,376,033.23	1,376,033.23
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,666,338.76	2,666,338.76
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	3,181,630.19	3,181,630.19
2.期初账面价值	4,246,166.51	4,246,166.51

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	信息化平台建设	设计核心包软件	办公软件	专利及商标	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	86,992,718.46	615,045.06	205,956.56	34,070.85	1,456,725.68	16,000,000.00	105,304,516.61
2.本期增加金额	13,156,550.00						13,156,550.00
(1) 购置	13,156,550.00						13,156,550.00
(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	100,149,268.46	615,045.06	205,956.56	34,070.85	1,456,725.68	16,000,000.00	118,461,066.61
二、累计摊销							
1.期初余额	14,339,562.72	615,045.06	205,956.56	34,070.85	853,369.98	5,124,999.97	21,173,005.14
2.本期增加金额	1,944,703.41				216,195.96	1,399,999.98	3,560,899.35
(1) 计提	1,944,703.41				216,195.96	1,399,999.98	3,560,899.35
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	16,284,266.13	615,045.06	205,956.56	34,070.85	1,069,565.94	6,524,999.95	24,733,904.49
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	83,865,002.33				387,159.74	9,475,000.05	93,727,162.12
2.期初账面价值	72,653,155.74				603,355.70	10,875,000.03	84,131,511.47

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。

其他说明：

年末无形资产中有原值738.23万元，净值550.58万元的土地使用权抵押给成都银行龙泉驿支行，为公司全资子公司成都拓利科技股份有限公司在成都银行龙泉驿支行1,000.00万元银行借款提供抵押担保。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
拓利科技	44,571,557.44					44,571,557.44
安徽硅宝	4,590,474.05					4,590,474.05
合计	49,162,031.49					49,162,031.49

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
安徽硅宝	4,590,474.05					4,590,474.05
合计	4,590,474.05					4,590,474.05

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉系公司2012年收购安徽硅宝有机硅新材料有限公司60.00%股权和2020年收购成都拓利科技股份有限公司100%股权时形成，均为非同一控制下企业合并，商誉系合并成本与被合并公司购买日可辨认净资产公允价值的差额。

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试说明：

#### 1) 成都拓利科技股份有限公司100%股权

#### A、商誉资产组或资产组组合的相关情况

公司商誉主要系非同一控制下企业合并形成的、在合并报表时产生的合并商誉，公司期末商誉为收购成都拓利科技股份有限公司100%股权形成的商誉。公司本年进行商誉减值测试所确定的资产组范围主要以长期资产为主，包括与主营业务直接相关的固定资产133,432,946.60元、在建工程5,192,713.36元、无形资产20,508,377.46元、其他非流动资产2,822,817.00元等。

本年进行商誉减值测试的上述资产组与购买日所确定的资产组一致。公司依据企业会计准则，并按照中国证监会“关于2019年度商誉减值审计与评估专项检查情况的通报”的意见，即：“按照准则要求，资产组一般以长期资产为主，不包括流动资产、流动负债、非流动负债、溢余资产与负债、非经营性资产与负债，除非不考虑相关资产或负债便难以预计资产组的可收回金额”，公司本年对商誉减值测试的资产组未予调整。

#### (4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

##### 1) 商誉减值迹象分析

拓利科技的电子工业用胶在2021年持续创新，5G用高导热产品通过权威第三方测试，已供应5G主力供应商，并合作研发多项5G高导热产品。部分细分市场占有较高，如PTC行业、电力设备绝缘应用、新能源汽车空调系统用胶等。2022年电子工业胶会持续在高导热、光固化材料、光电显示领域投入，在细分市场继续扩大市场占比。拓利科技压敏胶产品线已覆盖高、中、低粘度，具有高、中、低剥离力，产品型号已逾20多个，质量水平居于国内领先地位。其中5G消费电子的AF保护屏应用方面，产品从开发至今，一直保持着国内及国外同行的技术领先性。作为国家新基建特高压输电领域的关键配套材料，拓利科技RTV硅橡胶防污闪涂料技术处于国际领先水平，全球首创工厂规模化RTV防污闪涂料浸涂，产品在国家电网、南方电网长期使用，远销法国、巴基斯坦、韩国等多个国家。

综上，受益于电力需求量的增加、输电规模的扩大、电力高新技术的发展以及拓利科技自身的业务、技术、市场和竞争优势，拓利科技经营业务稳定，年末商誉不存在减值迹象。

##### 商誉减值测试的影响

公司本期采用收益现值法确定各资产组的可收回价值，与以前年度商誉减值测试方法一致；本次收益现值法的折现率为10.07%，分预测期和稳定期，预测期为5年，预测期内营业收入、营业成本、相关费用及增长率等关键假设均以各资产组历史经营业绩及未来经营规划为基础进行预测，预测期的预测数据已经公司管理层批准；其中预测期内拓利科技营业收入的增长率分别为10.00%、10.00%、10.00%、10.00%、10.00%和0.00%；稳定期内按预测期第五年的预测值确定，并假设永续不变，即稳定期内增长率均为0%。

根据上述商誉减值测试关键假设，经公司测试，公司收购成都拓利科技股份有限公司100.00%股权形成的商誉在2022年12月31日未发生减值，本年无需提高誉减值准备。

其他说明：

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
山东中材-活动板房	7,770.09		7,770.09		
厂区绿化建设	792,654.71		158,531.01		634,123.70
智能化车间改造		484,585.96	8,076.43		476,509.53
车间环氧地坪工程		516,842.24	17,228.08		499,614.16
合计	800,424.80	1,001,428.20	191,605.61		1,610,247.39

## 17、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

单位：元

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
应收款项坏账准备	60,342,461.24	8,893,558.82	52,817,892.14	7,745,233.13
其他应收款坏账准备	2,371,470.18	331,966.49	2,398,360.88	343,427.91
存货跌价准备	2,043,315.33	273,512.44	2,388,810.14	314,254.12
未付职工薪酬			13,541,771.13	2,031,265.65
政府补助	20,533,659.21	3,080,048.88	22,306,075.11	3,345,911.27
未实现内部损益	1,944,544.20	291,681.63	1,000,470.33	150,070.55
固定资产减值准备	118,210.24	17,731.54	118,210.24	17,731.54
预计负债	1,624,196.69	243,629.50	2,138,937.71	320,840.66
合计	88,977,857.09	13,132,129.30	96,710,527.68	14,268,734.83

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	26,359,384.93	3,953,907.74	28,947,118.33	4,342,067.75
合计	26,359,384.93	3,953,907.74	28,947,118.33	4,342,067.75

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可弥补亏损	19,083,040.88	10,244,397.58
合计	19,083,040.88	10,244,397.58

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027年	9,189,535.69		2022年未弥补亏损
2026年	4,265,275.41	3,710,657.96	2021年未弥补亏损
2025年	5,116,879.61	5,798,571.31	2020年未弥补亏损
2024年	511,350.17	733,487.37	2019年未弥补亏损
2023年		1,680.94	2018年未弥补亏损
合计	19,083,040.88	10,244,397.58	

## 18、其他非流动资产

单位：元

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
预付设备款	9,639,032.90		9,639,032.90	2,304,050.00		2,304,050.00
预付购房款	23,001,431.00		23,001,431.00	9,108,098.00		9,108,098.00
合计	32,640,463.90		32,640,463.90	11,412,148.00		11,412,148.00

其他说明：

年末其他非流动资产较年初增加21,228,315.90元，增长186.02%，主要系公司本年预付购房款以及因全资子公司安徽硅宝新建工程所购设备款增加导致年末其他非流动资产增加。

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	110,000,000.00	
信用借款	114,500,000.00	62,000,000.00
合计	234,500,000.00	82,000,000.00

短期借款分类的说明：

- 1、短期借款中资产抵押情况详见本附注“七、11”固定资产抵押注释及“七、14”无形资产抵押注释。
- 2、短期借款年末较年初增加152,500,000.00元，增长185.98%，主要系公司本年借款增加所致。

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,759,868.99	418,608,998.98
合计	15,759,868.99	418,608,998.98

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	171,675,705.43	179,810,803.55
1-2年	2,625,876.45	1,391,333.73
2-3年	826,083.71	543,210.04
3年以上	5,426,447.33	5,083,542.30
合计	180,554,112.92	186,828,889.62

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品货款	28,381,488.01	40,678,826.99
预收工程款		4,388,773.98
预收设备款	5,432,785.84	4,076,580.58
合计	33,814,273.85	49,144,181.55

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	54,041,814.24	180,950,972.87	193,510,732.41	41,482,054.70
二、离职后福利-设定提存计划		12,618,573.13	12,618,573.13	
三、辞退福利		67,400.00	67,400.00	
合计	54,041,814.24	193,636,946.00	206,196,705.54	41,482,054.70

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	53,573,614.33	158,460,083.05	171,110,666.82	40,923,030.56
2、职工福利费		7,048,450.21	7,048,450.21	
3、社会保险费		6,663,216.18	6,663,216.18	
其中：医疗保险费		5,781,665.79	5,781,665.79	
工伤保险费		381,375.32	381,375.32	
其他保险		500,175.07	500,175.07	
4、住房公积金		5,224,336.16	5,224,336.16	
5、工会经费和职工教育经费	468,199.91	2,921,103.83	2,830,279.60	559,024.14
6、其他		633,783.44	633,783.44	
合计	54,041,814.24	180,950,972.87	193,510,732.41	41,482,054.70

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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		12,183,178.54	12,183,178.54	
2、失业保险费		435,394.59	435,394.59	
合计		12,618,573.13	12,618,573.13	

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,360,950.33	10,480,082.38
企业所得税	11,901,125.82	12,926,594.77
城市维护建设税	1,037,416.50	893,160.61
教育费附加	477,916.43	394,645.68
土地使用税	20,059.53	20,059.63
房产税	18,421.91	24,149.61
个人所得税	1,562,825.57	402,114.22
地方教育费附加	318,610.89	263,097.11
印花税	365,957.54	280,259.15
河道管理费	99,150.01	25,795.27
合计	32,162,434.53	25,709,958.43

其他说明：

税务机关尚未对本公司各项税费进行税务汇算，各项应交税费以税务机关实际清算交纳为准。

**25、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	193,815.83	73,180.55
其他应付款	21,479,115.87	25,742,814.86
合计	21,672,931.70	25,815,995.41

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	193,815.83	73,180.55
合计	193,815.83	73,180.55

**(2) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,498,490.78	1,872,237.28
预提费用及其他	7,712,135.09	5,603,985.58
未支付股权款	10,000,000.00	10,000,000.00
限制性股票回购义务	1,268,490.00	8,266,592.00
合计	21,479,115.87	25,742,814.86

**26、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,248,122.09	1,329,278.90
合计	1,248,122.09	1,329,278.90

**27、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,817,009.95	4,277,993.76
合计	2,817,009.95	4,277,993.76

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	3,181,630.19	4,246,166.51
一年内到期的租赁负债	-1,248,122.09	-1,329,278.90
合计	1,933,508.10	2,916,887.61

## 29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
工程质量保证预提费用	1,624,196.69	2,138,937.71	
合计	1,624,196.69	2,138,937.71	

## 30、递延收益

单位：元

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	24,569,673.64	6,390,000.00	8,295,569.43	22,664,104.21	
合计	24,569,673.64	6,390,000.00	8,295,569.43	22,664,104.21	

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府拆迁补偿款	2,263,598.67		133,153.64				2,130,445.03	与资产相关
3万吨/年有机硅高性能密封胶材料产业化创新项目	669,635.78		428,752.93				240,882.85	与资产相关
机场道桥用耐候密封胶材料项目款	383,332.55		100,000.08				283,332.47	与资产相关
5000吨/年汽车用有机硅密封胶项目升级改造项目款	148,023.74		117,821.24				30,202.50	与资产相关
门窗胶生产线装备智能化改造项目	87,500.00		50,000.00				37,500.00	与资产相关
成果转化项目	179,130.85		67,863.24				111,267.61	与资产相关
年产2000吨新型绿色硅烷偶联剂项目	103,920.12		25,979.96				77,940.16	与资产相关
建筑工业化用密封胶材料产业化项目	8,677,500.00		1,170,000.00				7,507,500.00	与资产相关
脱硫脱硝工程用密封胶材料产业化技改项目	335,820.60		111,939.84				223,880.76	与资产相关
KH-550新建和KH-602、KH-570扩建	129,840.10		5,410.00				124,430.10	与资产相关
十三五项目	2,100,000.00		2,100,000.00					与收益相关
高性能有机硅密封胶智能化生产线建设项目	1,009,260.00		136,080.00				873,180.00	与资产相关

十三五配套补贴	434,500.00		434,500.00					与收益相关
成都市院士（专家）创新工作站	200,000.00						200,000.00	与收益相关
玻璃绝缘子用液体硅橡胶的开发及涂覆工艺研究	100,000.00		100,000.00					与收益相关
新能源用有机硅耐候密封胶实施方案项目	5,402,651.92	5,740,000.00	1,328,318.16				9,814,333.76	与资产相关
高安全高比能动力锂离子电池关键材料的制备及应用研究	1,500,000.00		1,500,000.00					与收益相关
成都市产业生态圈人才计划	100,000.00	100,000.00	100,000.00				100,000.00	与收益相关
自主创新成果产业专项款	40,000.00		40,000.00					与资产相关
汽车电子新材料生产基地配套款	3,368.42		3,368.42					与资产相关
中小企业创业投资补助	94,162.48		25,110.00				69,052.48	与资产相关
新厂区技改补助款	213,615.00		142,410.00				71,205.00	与资产相关
产业研究与开发资金	146,666.67		80,000.00				66,666.67	与资产相关
汽车用高端硅橡胶制品自动化生产线技术改造项目	247,146.74		94,861.92				152,284.82	与资产相关
新型 TPU 热熔交联剂的设计、开发及应用		550,000.00					550,000.00	与收益相关
合计	24,569,673.64	6,390,000.00	8,295,569.43				22,664,104.21	

其他说明：

政府补助年末余额系：

(1) 根据成都高新区建设用地统一征用开发办公室对公司拆迁补偿事宜的协议，公司收到拆迁补偿款后的摊余金额213.04万元；

(2) 根据成都高新区经贸发展局成高经发【2012】81号文关于下达四川省2012年第一批战略性新兴产业发展资金的通知，公司合计收到成都高新区经贸发展局拨入的3万吨/年有机硅高性能密封材料产业化创新项目资金1,020.00万元。根据四川省经济和信息化委员会川经信新兴函【2014】632号关文关于印发第四批省级战略性新兴产业发展专项（促进）资金支持项目竣工验收合格名单的通知，公司3万吨/年有机硅高性能密封材料产业化创新项目于2014年7月完成项目验收，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销42.88万元计入其他收益；

(3) 根据成都市财政局、成都市经济和信息委员会成财企【2014】117号文关于拨付2014年成都市中小（微型）企业发展成长工程项目补助的通知，2014年收到成都市财政局拨入的机场道桥用耐候密封胶材料项目款100.00万元。全资子公司成都硅宝新材料有限公司“5万吨/年有机硅材料生产基地项目”设备已经使用，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销10.00万元计入其他收益；

(4) 根据成都高新区管委会成高管发【2014】16号文关于印发《成都高新区推进“三次创业”支持战略性新兴产业企业加快发展的若干政策》的通知以及公司申报材料，收到成都经贸发展局拨入5000吨/年汽车用有机硅密封胶项目升级改造项目款合计180.58万元，项目已于2013年完成，公司根据项目资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销11.78万元计入其他收益；

(5) 根据成都高新区管委会成高管发【2014】16号文关于印发《成都高新区推进“三次创业”支持战

略新兴产业企业加快发展的若干政策》的通知以及公司门窗胶生产线装备智能化改造项目申报材料，收到成都经贸发展局拨入的项目补助款50.00万元，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销5.00万元计入其他收益；

(6) 根据成都市财政局成财建【2014】158号文关于下达2014年省级财政产业技术成果产业化专项资金的通知，2014年收到成都市财政局拨入的成果转化项目资金77.50万元，2015年收到项目款22.50万元，合计项目收款100.00万元。截止报告日，“5万吨/年有机硅材料生产基地项目”厂房及设备已投入使用，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销6.79万元计入其他收益；

(7) 根据和县财政国库支付中心（财政局）拨付文件通知，2014年收到年产2000吨新型绿色硅烷偶联剂项目款25.98万元，截止报告日，2000吨新型绿色硅烷偶联剂工程已投入使用，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销2.60万元计入其他收益；

(8) 根据成都市财政局，成都市经济和信息化委员会成财企【2015】126号关于下达2015年第一批省级战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金和项目计划的通知，2015年收到“建筑工业化用密封材料产业化项目”重点产品规模化项目款654.00万元，2017年公司收到第二次拨款516.00万元，合计收到项目款项1,170.00万元。项目已于2019年5月已达到使用状态，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销117.00万元计入其他收益；

(9) 根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会给予的2015年企业技术改造项目固定资产投资补助资金，2015年收到“脱硫脱硝工程用密封材料产业化技改项目”补助款111.94万元，项目已完工，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销11.19万元计入其他收益；

(10) 根据马鞍山市科学技术局、马鞍山市发展和改革委员会、马鞍山市经济和信息化委员会、马鞍山市财政局马科[2014]12号文件关于印发《促进工业经济倍增的开具政策》、关于下达2014年度产业扶持政策兑现资金（指标）的通知，马财[2015]348号关于印发促进工业经济倍增的企业转型升级政策的通知，2015年收到和县财政国库支付中心KH-550新建和KH-602、KH-570扩建项目补助16.23万元，截止报告日，2000吨新型绿色硅烷偶联剂工程已投入使用，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销0.54万元计入其他收益；

(11) 根据科学技术部高技术研究中心（国高发计字【2017】35号“关于国家重点研究计划重点基础材料技术提升与产业化重点专项2017年度项目立项的通知”，公司2017年合计收到项目经费403.00万，2017年按协议约定累计支付合作单位318.00万元，剩余85万元为公司承接高性能有机硅橡胶复合弹性体的制备技术及产业化示范项目经费。2018年收到该项目经费350.00万元，依据协议约定2018年合计支付276.50万元，剩余73.50万元为2018年公司收到的项目补助款。2019年公司收到项目经费177.00万元，依据协议约定向合作单位支付140.00万元，2020年公司收到项目经费14.50万元；项目起止时间为2017年7月至2021年6月，截止报告日，该项目已验收通过，一次性转入其他收益210.00万元；

(12) 根据新经科专资发【2018】38号文件，公司2018年收到政府拨付“高性能有机硅密封胶智能化生产线建设项目”项目资金136.08万元，项目已于2019年5月已达到使用状态，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销13.61万元计入其他收益；

(13) 根据成高管发【2019】4号文件“成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业创新发展”公司2019年收到政府拨付项目资金42.00万元，2021年收到拨付资金1.45万元，截止报告日，该项目已验收通过，一次性转入其他收益43.45万元；

(14) 根据成都市科学技术委员会成科协发【2019】14号文件，公司2019年收到“成都市院士（专家）创新工作站”项目资金20.00万元，截止报告日，项目正在进行中尚未完工验收；

(15) 根据新经科专资发【2019】21号文件，公司2019年收到政府拨付“玻璃绝缘子用液体硅橡胶的开发及涂覆工艺研究”项目资金20.00万，按合作协议约定，向合作单位支付10.00万元，项目期间为2019年1月至2021年1月，截止报告日，该项目已验收通过，一次性转入其他收益10.00万元；

(16) 根据成都市新津区经济科技和信息化局文件（新经科信专资发【2020】4号）《关于拨付成都硅宝新材料有限公司2019年中央财政工业转型升级资金的通知》，2020年收到新津县经济科技和信息化局拨付的新能源用有机硅耐候密封胶实施方案项目资金390.00万元，2021年收到项目补助260.00万元，2022年收到项目补助574.00万元；截止报告日，项目已完工，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销132.83万元计入其他收益；

(17) 根据《四川省经济和信息化厅关于2020年四川省省级工业发展资金评审通过项目的公示》，公司2020年收到成都高新技术产业开发区经济运行局拨付的高安全高比能动力锂离子电池关键材料的制备及应用研究项目经费150.00万元，项目期间2018年5月至2021年4月，截止报告日，该项目已验收通过，一次性转入其他收益150.00万元；

(18) 根据《成都市产业生态圈人才计划实施办法》（成组通〔2020〕26号）文件，公司2021年和2022年分别收到成都市产业生态圈人才计划补助资金10.00万元，截止报告日，2021年补助资金已使用完毕，一次性转入其他收益10.00万元；截止报告日，2022年补助资金尚未使用；

(19) 根据四川省科学技术厅关于2022年重点研发计划（重大科技专项）、科技创新基地（平台）和人才计划项目以及签订的《四川省科技计划项目任务书》（重点研发项目），项目期间为2022年1月至2023年12月。2022年度公司收到新型TPU热熔交联剂的设计、开发及应用项目经费100.00万元，依据协议约定向合作单位支付45.00万元，截止报告日，该项目尚未实施完毕；

(20) 其他项目系根据补助资金资产使用年限摊销计入其他收益合计38.58万元。

### 31、股本

单位：元

	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	391,130,200.00				-40,000.00	-40,000.00	391,090,200.00

### 32、资本公积

单位：元

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）	812,784,998.52			812,784,998.52
其他资本公积	11,632,267.18	1,678,545.92	85,600.00	13,225,213.10
其中：股份支付-股票期权	11,325,279.26	1,678,545.92	85,600.00	12,918,225.18
可供出售金融资产的公允价值变动				
原制度资本公积转入				
拨款转入	306,987.92			306,987.92
合计	824,417,265.70	1,678,545.92	85,600.00	826,010,211.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本年资本公积其他资本公积（股份支付-股票期权）事宜详见“十三、 股份支付”。

2、根据公司2022年3月25日召开的第五届董事会第二十六次会议和2022年4月15日召开的2021年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，以及根据公司《2019 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定和公司2019年第一次临时股东大会的授权，首次授予的2名激励对象因离职而不再具备激励资格，2人共计持有4万股已授予但尚未解除限售的限制性股票应由公司回购注销，调整后的回购价格为3.14元/股（根据授予后至本次回购前公司已实施的权益分派方案调整后的回购价格），减少资本公积85,600.00元。

### 33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	8,266,592.00		6,976,122.00	1,290,470.00
合计	8,266,592.00		6,976,122.00	1,290,470.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司2019年以回购的股票实施股权激励，公司以发行限制性股票的数量以及相应的回购价格确认回购义务；本年公司根据激励计划限售及回购义务时间，2022年1,714,300.00股已满足行权条件，按回购价格，公司已不负回购义务，本年减少库存股6,976,122.00元。

### 34、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,716,918.33	3,176,293.68	1,366,688.95	4,526,523.06
合计	2,716,918.33	3,176,293.68	1,366,688.95	4,526,523.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

安全生产费系全资子公司安徽硅宝有机硅新材料有限公司按财政部、应急部颁发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）和财政部、国家安全生产监督管理局联合发布的

《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，用于完善和改进安全生产条件的资金。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,695,111.26	31,342,270.05		104,037,381.31
合计	72,695,111.26	31,342,270.05		104,037,381.31

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	798,953,744.23	619,096,758.37
调整后期初未分配利润	798,953,744.23	619,096,758.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	250,323,247.83	267,674,760.01
减：提取法定盈余公积	31,342,270.05	9,682,472.43
应付普通股股利	117,339,060.00	78,232,040.00
其他		-96,738.28
期末未分配利润	900,595,662.01	798,953,744.23

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,684,744,114.18	2,160,461,314.13	2,549,735,200.49	1,993,236,648.34
其他业务	9,753,568.31	9,115,208.09	5,944,538.08	5,413,598.31
合计	2,694,497,682.49	2,169,576,522.22	2,555,679,738.57	1,998,650,246.65

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

### 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	158,968.93	78,964.40
城市维护建设税	2,918,889.83	5,482,203.53
教育费附加	1,344,822.99	2,421,176.25

房产税	3,775,320.32	3,401,947.49
土地使用税	2,050,070.55	1,918,714.80
车船使用税	32,628.76	33,570.00
印花税	1,675,366.81	2,012,066.18
地方教育费附加	896,510.45	1,548,348.91
水利基金	159,447.60	83,764.31
其他税费	942.20	1,587.27
合计	13,012,968.44	16,982,343.14

其他说明：

本年税金及附加较上年减少3,969,374.70元，下降23.37%，主要系增值税留抵税额抵减应纳税额导致本年应缴纳的流转税附加减少所致。

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及保险	43,136,944.09	39,837,751.60
差旅费	6,073,515.11	5,552,155.24
宣传费	6,036,104.91	6,137,885.35
办公费	781,598.83	603,492.79
汽车费	1,366,746.54	1,132,464.68
招待费	2,937,685.71	3,598,804.66
折旧费	801,454.69	694,267.46
服务费	16,155,683.03	15,923,224.08
房租水电费	2,952,393.77	3,115,631.82
会员会务费	1,081,059.79	635,273.45
其他	1,365,745.10	1,946,158.75
合计	82,688,931.57	79,177,109.88

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及保险	33,922,281.52	34,690,999.45
股份支付费用	1,678,545.92	4,672,807.30
折旧费	4,367,041.47	5,487,418.87
无形资产摊销	3,075,292.95	1,445,162.54
董事会费用	2,193,953.12	2,561,102.04
中介费	2,338,698.57	1,733,826.32

汽车费	1,127,625.84	1,030,996.63
招待费	1,114,423.57	1,308,331.81
保安及保洁费	939,208.92	926,228.22
差旅费	444,753.93	694,051.36
办公费	836,943.78	831,158.90
维修绿化养护费	6,307,341.74	4,165,081.88
其他	4,497,890.72	5,686,714.87
合计	62,844,002.05	65,233,880.19

#### 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料	51,808,926.40	53,054,435.48
研发人员工资及福利	42,404,929.71	38,598,911.97
折旧费	5,226,280.31	5,987,483.49
动力费	2,365,484.81	2,153,119.46
评审费	278,344.69	72,928.81
专利费	597,251.81	713,051.77
测试仪器费	311,861.71	427,895.43
检测费	2,493,051.33	2,757,194.96
无形资产摊销	481,664.64	814,997.99
委托外部研发费	155,938.82	1,443,854.19
其他费用	3,792,348.71	3,889,882.41
合计	109,916,082.94	109,913,755.96

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用：		
利息支出	4,926,651.14	5,467,537.18
减：利息收入	9,873,310.29	7,561,740.54
其他	1,491,695.43	515,869.07
汇兑损失	130,257.22	706,769.09
减：汇兑收益	882,322.42	
合计	-4,207,028.92	-871,565.20

其他说明：

财务费用本年较上年减少3,335,463.72元，降低382.70%，主要系公司本年持有资金增加收取的利息收入增加等因素综合影响所致。

## 43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
门窗胶生产线装备智能化改造项目	50,000.00	50,000.00
5000吨/年汽车用有机硅密封胶项目升级改造项目款	117,821.24	161,660.00
3万吨/年有机硅高性能密封材料产业化创新项目	428,752.93	617,195.40
政府拆迁补偿款	133,153.64	133,153.64
机场道桥用耐候密封材料项目款	100,000.08	100,000.08
成果转化项目	67,863.24	67,863.24
脱硫脱硝工程用密封材料产业化技改项目	111,939.84	111,939.84
建筑工业化用密封材料产业化项目	1,170,000.00	1,170,000.00
高性能有机硅密封胶智能化生产线建设项目	136,080.00	136,080.00
年产2000吨新型绿色硅烷偶联剂项目	25,979.96	25,979.96
KH-550新建和KH-602、KH-570扩建	5,410.00	5,410.00
创新基金		93,500.00
自主创新成果产业专项款	40,000.04	100,000.00
汽车电子新材料生产基地配套款	3,368.46	5,052.63
中小企业创业投资补助	25,110.00	25,110.00
新厂区技改补助款	142,410.00	142,410.00
产业研究与开发资金	80,000.04	80,000.00
汽车用高端硅橡胶制品自动化生产线技术改造项目	94,861.80	94,861.77
电费补贴		779,450.42
税收补贴	508,959.59	4,664,177.28
研发投入补贴	3,021,002.00	2,439,320.00
稳岗、社保及防疫补贴	682,662.06	1,329,220.93
专利及知识产权补贴	76,000.00	169,400.00
贷款贴息	1,032,700.00	2,587,414.24
智能化改造项目	700,000.00	620,000.00
高安全、高比能动力锂离子电池关键材料	1,500,000.00	3,600,000.00
一种高稳定性混凝土硅酮接缝胶及其制备方法专利组合转化项目		200,000.00
新能源用有机硅耐候密封胶实施方案项目	1,328,318.16	1,097,348.08
经济效益规模增长补贴	1,366,078.00	3,077,100.00
兼并重组补贴		1,920,000.00
高企认证及小巨人奖励	950,000.00	
新型功能性复合弹性体制备技术	2,534,500.00	
股权融资奖励	1,000,000.00	
境外贸易补贴	305,460.00	
绿色工厂能耗补贴		600,000.00

其他补贴	478,503.54	757,100.00
合计	18,216,934.62	26,960,747.51

#### 44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-203,101.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	6,383,379.16	5,791,434.53
合计	6,383,379.16	5,588,333.51

其他说明：

投资收益本年较上年增加795,045.65元，增长14.23%，主要系本年公司购买理财产品取得的投资收益增加所致。

#### 45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	1,185,016.70	
合计	1,185,016.70	

#### 46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-8,177,180.64	-14,044,160.46
合计	-8,177,180.64	-14,044,160.46

#### 47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-135,594.69	-332,462.97
二、合同资产减值损失	-7,835.74	-262,199.32
合计	-143,430.43	-594,662.29

其他说明：

资产减值损失本年较上年减少451,231.86元，下降75.88%，主要系本年公司存货跌价准备及合同资产计提的减值准备减少所致。

#### 48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得小计	1,793.61	110,078.04
其中：固定资产处置利得	1,793.61	110,078.04
无形资产处置利得		
非流动资产处置损失合计	1,036,690.62	1,689,739.06
其中：固定资产处置损失	1,036,690.62	1,689,739.06
无形资产处置损失		
合计	-1,034,897.01	-1,579,661.02

#### 49、营业外收入

单位：元

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
固定资产报废收益	7,666.20		7,666.20
其他	317,875.37	851,050.00	317,875.37
合计	325,541.57	851,050.00	325,541.57

#### 50、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	912,680.00	1,650,000.00	912,680.00
固定资产报废损失	182,921.01	2,758,292.87	182,921.01
其他	40,500.00	20,575.95	40,500.00
合计	1,136,101.01	4,428,868.82	1,136,101.01

其他说明：

营业外支出本年较上年减少3,292,767.81元，下降74.35%，主要系本年公司报废资产损失减少以及捐赠支出减少所致。

#### 51、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,213,773.80	30,959,535.32
递延所得税费用	748,445.52	712,451.05
合计	25,962,219.32	31,671,986.37

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	276,285,467.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,442,820.07
子公司适用不同税率的影响	-733,556.52
调整以前期间所得税的影响	658,947.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,392,796.51
研发支出加计扣除的影响	-15,419,884.41
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,406,688.91
所得税费用	25,962,219.32

## 52、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收到的现金	16,311,365.19	21,333,179.84
利息收入	9,873,310.29	7,561,740.54
保证金	626,253.50	969,688.50
其他	785,281.89	2,876,631.21
合计	27,596,210.87	32,741,240.09

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	6,518,269.04	6,246,206.60
办公费	1,618,542.61	1,434,651.69
招待费	4,052,109.28	4,907,136.47
宣传费	6,036,104.91	6,137,885.35
汽车费	2,494,372.38	2,163,461.31
服务费	16,155,683.03	15,923,224.08
技术研发费	7,628,797.07	11,457,927.03
保证金及押金	1,415,410.34	2,039,703.63
中介费	2,338,698.57	1,733,826.32
维修绿化费	6,307,341.74	4,165,081.88
其他	8,399,964.71	1,490,960.56
合计	62,965,293.68	57,700,064.92

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金及理财产品收益取得的款项	827,383,379.16	890,791,434.53
合计	827,383,379.16	890,791,434.53

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的款项	1,044,000,000.00	885,000,000.00
合计	1,044,000,000.00	885,000,000.00

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产租金	1,537,218.90	1,403,504.58
支付注销股份回购款	147,580.00	
向特定对象发行股票支付的发行费		863,868.25
合计	1,684,798.90	2,267,372.83

## 53、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	250,323,247.83	267,674,760.01
加：资产减值准备	143,430.43	594,662.29
加：信用减值损失	8,177,180.64	14,044,160.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,143,078.48	45,837,927.37
使用权资产折旧	1,376,033.23	1,290,305.53
无形资产摊销	3,560,899.35	3,753,074.95
长期待摊费用摊销	191,605.61	183,302.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,034,897.01	1,579,661.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	175,254.81	2,758,292.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,185,016.70	

财务费用（收益以“-”号填列）	4,806,015.86	5,548,886.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,383,379.16	-5,588,333.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,136,605.53	1,149,003.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-388,160.01	-436,552.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	93,966,123.52	-121,265,079.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	137,473,817.19	-375,521,288.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-421,413,530.35	329,260,328.18
其他	1,678,545.92	4,672,807.30
经营活动产生的现金流量净额	126,816,649.19	175,535,918.09
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	727,315,867.78	895,256,452.67
减：现金的期初余额	895,256,452.67	295,579,242.10
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	-167,940,584.89	599,677,210.57

其他说明：

公司其他货币资金中的2022年12月31日履约保证金434,700.00元系3个月以上保证金，同时2022年12月31日余额中740,259.91元为到期日超过三个月的承兑汇票保证金，按照公司现金及现金等价物会计政策，不属于现金及现金等价物。

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	727,315,867.78	895,256,452.67
其中：库存现金	486,813.37	306,848.92
可随时用于支付的银行存款	725,550,474.41	764,602,372.91
可随时用于支付的其他货币资金	1,278,580.00	130,347,230.84
三、期末现金及现金等价物余额	727,315,867.78	895,256,452.67
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	1,174,959.91	38,791,210.32

**54、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	21,647,748.56	眉山拓利为拓利科技在成都银行龙泉驿支行的 1,000.00 万元借款提供抵押担保。
无形资产	5,505,849.94	眉山拓利为拓利科技在成都银行龙泉驿支行的 1,000.00 万元借款提供抵押担保。
合计	27,153,598.50	

**55、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	161,869.60	6.9646	1,127,357.02
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	973,072.80	6.9646	6,777,062.82
欧元	112,860.00	7.4229	837,748.49
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

无

**2、同一控制下企业合并**

无

### 3、反向购买

无

### 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

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 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：

根据全资孙公司成都赛立康医用材料有限公司的实际运作及经营情况，基于公司现阶段发展战略和发展规划考虑，公司决定注销该全资孙公司。2022年末，公司已完成对成都赛立康医用材料有限公司的注销手续。

## 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

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	
安徽硅宝	安徽	安徽	化工产品生产、销售等	100.00%		非同一控制下企业合并取得
硅宝新材料	成都	成都	化工产品生产、销售等	100.00%		设立取得
成都硅特	成都	成都	化工专用设备生产、销售等	100.00%		设立取得
江苏硅宝有机硅新材料有限公司	南京	南京	化工产品销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得
硅宝股权	成都	成都	受托管理股权投资企业	100.00%		设立取得
硅宝防腐	成都	成都	化工产品生产、销售等	100.00%		设立取得
硅宝好巴适	成都	成都	化工产品生产、销售等	100.00%		设立取得
硅宝深圳研发中心	深圳	深圳	研究和试验发展	100.00%		设立取得
硅宝新能源	眉山	眉山	电子专用材料研发、制造、销售； 电池制造、销售；石墨及碳素制品 制造、销售等	100.00%		设立取得
拓利科技	成都	成都	研制开发、生产高分子材料、精细 化工产品、普通机械设备、纺织化 工学品及电子化学品	100.00%		非同一控制下 企业合并取得
深圳市正基实业有限公司	深圳	深圳	高分子材料、化工产品（不含危险 品）的销售		100.00%	非同一控制下 企业合并取得
苏州永盛拓利电子材料有限公司	苏州	苏州	高分子材料、化工产品（不含危险 品）的销售		100.00%	非同一控制下 企业合并取得

重庆硅佳电子材料有限公司	重庆	重庆	高分子材料、化工产品（不含危险品）的销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得
眉山拓利科技有限公司	眉山	眉山	工程和技术研究和试验发展		100.00%	非同一控制下企业合并取得

## 十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括银行存款、借款、应收款项、应付款项、其他流动资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营和财务的不利影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策概括如下：

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项、银行理财产品等。

公司银行存款主要存放于大型国有银行和其它大中型股份制银行，银行信用良好，银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司购买的银行理财产品主要是购买的国有和其它大中型银行发行的保本型短期理财产品，不存在重大的信用风险。

公司应收账款前五名金额合计95,827,697.44元，占年末应收账款余额的17.62%，系公司长期合作的客户，合作关系稳定，信用良好，不存在信用集中风险，也无坏账发生；除前五名客户外，公司其他客户均不存在重大信用集中风险。

### 2、流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对公司信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

### 3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险。

### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。2022年12月31日公司银行借款余额为234,500,000.00元。

### （2）外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。2022年12月31日外币货币性资产折算人民币余额8,742,168.33元，由于外币货币性资产余额占总资产的比例较低，汇率的变动不会对公司造成较大风险。

## 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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
银行理财产品		224,185,016.70		224,185,016.70
（二）应收款项融资			30,971,005.07	30,971,005.07
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司无母公司及实际控制人。公司自然人股东王有治、郭弟民、郭斌于2017年4月25日签订了《一致行动人协议》，一致行动人在下列事项中保持一致：公司股东大会的召集权、投票权、提案权的行使；董事、监事候选人的委派、选举和更换；退出或加入一致行动人协议；一致行动人协议的变更或终止以及各方认为应该作为一致行动事项的其他事项。截止2022年12月31日，一致行动人合计持有公司73,566,297.00股，占公司总股本的18.81%。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、关联交易情况

### (1) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级管理人员薪酬	1,190.25	815.72

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,706,800.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	10.44 元/5 个月（50%）

其他说明：

按照公司2019年第五届董事会第四次会议审议通过的《关于公司〈2019年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要》的议案、2019年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司〈2019年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要》的议案及《关于提请股东大会授权董事会办理2019年限制性股票激励计划相关事宜》的议案，以及公司第五届董事会第五次会议审议通过的《关于向公司2019年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票》的议案，本激励计划首次授予的激励对象总人数为117人，为在公司（含合并报表子公司，下同）任职的高级管理人员及业务骨干。本激励计划首次授予部分限制性股票的授予价格为 3.79 元/股，截至2019年12月31日止，公司已完成了305.96万股股票的激励计划授予，预留50万股股票，首次授予305.96万股，约占本激励计划草案公告日公司股本总额 33,090.1951 万股的0.92%，每股授予价格为人民币3.79元，认购款共计人民币11,595,884.00元，已全部缴足；授予日限制性股票的公允价值（收盘价）为7.36元。

按照公司2020年第五届董事会第十三次会议审议通过的《关于向公司 2019 年限制性股票激励计划预留授予部分激励对象授予限制性股票的议案》、2019年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司〈2019年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要》的议案及《关于提请股东大会授权董事会办理2019年限制性股票激励计划相关事宜》的议案，公司拟向共计23名激励对象授予50万股限制性股票，每股授予价格为人民币5.18元；鉴于公司已于2020年6月2日实施完成 2019 年年度权益分派方案，根据公司第五

届董事会第十四次会议审议通过的《关于调整公司2019年限制性股票激励计划预留部分限制性股票授予价格的议案》，调整后预留部分的每股授予价格最终为5.03元/股。

限制性股权激励计划项下的标的股权来源于公司依据2018年11月2日召开的第四届董事会第十二次会议决议通过以及经2018年11月19日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份的预案》依法回购的公司股权，合计回购股份数量355.96万股，合计支付股票回购金额21,520,147.99元。

2019年限制性股票授予日为2019年7月19日，根据股权激励计划，本激励计划首次及预留授予的限制性股票限售期分别为自相应部分限制性股票登记完成之日起 24 个月、36 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。

2020年限制性股票授予日为2020年5月22日，根据股权激励计划，本激励计划首次及预留授予的限制性股票限售期分别为自相应部分限制性股票登记完成之日起 24 个月、36 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。

两次激励计划首次及预留授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售期	解除限售时间	解除限售比例
首次及预留授予的限制性股票第一个解除限售期	自相应部分限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%
首次及预留授予的限制性股票第二个解除限售期	自相应部分限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	50%

当期解除限售的条件未成就的，限制性股票不得解除限售或递延至下期解除限售。限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

在上述约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限制性股票，公司将按本激励计划规定的原则回购并注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。

激励对象获授的限制性股票由于资本公积金转增股本、股票红利、股份拆细而取得的股份同时限售，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股份的解除限售期与限制性股票解除限售期相同。若公司对尚未解除限售的限制性股票进行回购，该等股份将一并回购。

本激励计划首次及预留授予的限制性股票的解除限售业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	解除限售时间
首次及预留授予的限制性股票第一个解除限售期	2019-2020 年两年的累计营业收入不低于 215,249 万元且2019-2020 年两年的累计净利润不低于 16,536 万元；
首次及预留授予的限制性股票第二个解除限售期	2019-2021 年三年的累计营业收入不低于 347,652 万元且2019-2021 年三年的累计净利润不低于 26,968 万元。

注：上述“净利润”指标均以经审计的归属于上市公司股东的净利润，剔除有效期内对应考核年度与公司投资并购相关的所有损益，并剔除本激励计划股份支付费用影响的数值作为计算依据。

若公司未满足上述业绩考核目标，所有激励对象对应考核当年计划解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销。

根据公司2021年3月25日召开的第五届董事会第十八次会议和2021年4月20日召开的2020年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，以及根据公司《2019年限制性股票激励计划

（草案)》的相关规定和公司2019年第一次临时股东大会的授权，首次授予的3名激励对象因离职而不再具备激励资格，3人共计持有3万股已授予但尚未解除限售的限制性股票应由公司回购注销，调整后的回购价格为3.44元/股（根据授予后至本次回购前公司已实施的权益分派方案调整后的回购价格）。

根据公司2022年3月25日召开的第五届董事会第二十六次会议和2022年4月15日召开的2021年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，以及根据公司《2019 年限制性股票激励计划（草案)》的相关规定和公司2019年第一次临时股东大会的授权，首次授予的2名激励对象因离职而不再具备激励资格，2人共计持有4万股已授予但尚未解除限售的限制性股票应由公司回购注销，调整后的回购价格为3.14元/股（根据授予后至本次回购前公司已实施的权益分派方案调整后的回购价格）。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

授予日权益工具公允价值的确定方法	公允价值（授予日公司当日股票收盘价）
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,071,286.56
2022年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,678,545.92

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截止2022年12月31日，公司无需披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止2022年12月31日，公司无需披露的或有事项。

#### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	117,327,060.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	117,327,060.00
利润分配方案	2022年，经四川华信(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）审计，成都硅宝科技股份有限公司（母公司）实现净利润313,422,700.47元。根据公司章程的规定，公司按照2022年度净利润10%提取法定盈余公积31,342,270.05元，加年初未分配利润270,083,278.78元，扣减年中向全体股东派发现金股利合计117,339,060.00元，本年累计可供股东分配利润为434,824,649.20元，本年末资本公积余额819,615,257.23元，2022年度利润分配预案为：以公司总股本391,090,200.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.0元（含税），共计派发现金股利人民币117,327,060.00元（含税）。不进行资本公积转增股本。剩余未分配利润结转以后年度分配。在分配方案实施前，公司股本由于股份回购、股票回购注销等原因而发生变化的，公司将按照“分红总额不变”的原则，对分配比例进行调整。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

#### 1、关于公司及子公司向银行申请综合授信

为落实公司发展战略，满足公司经营持续扩张对资金的需求，进一步优化调整公司金融体系合作伙伴，降低公司综合财务费用。公司及全资子公司于2023年度拟向银行等金融机构申请综合授信总额不超过人民币8亿元，期限自2022年年度股东大会审议通过之日起至2023年年度股东大会召开之日止。在授信期内，该等授信额度可以循环使用。

上述银行授信内容包括但不限于经营贷款、银行承兑汇票、信用证、保函、设备贷、并购贷款、远期结售汇、票据质押、在建工程项目贷、保理融资、汇票贴现、法人续贷、结算前风险等信贷业务（具体业务品种以相关银行审批为准）。以上银行授信（包括但不限于银行综合授信）额度不等于公司的融资金额，具体融资金额将根据公司的实际需求确定。

#### 2、关于使用闲置资金进行现金管理

为提高公司资金使用效率，合理利用自有资金，获取较好的投资回报，在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，公司（含全资、控股子公司）拟使用合计不超过人民币60,000万元的闲置资金（其中，使用闲置募集资金不超过人民币40,000万元，使用闲置自有资金不超过人民币20,000万元）购买安全性高、流动性好、风险低、稳健型的理财产品，以更好的实现公司现金的增值。

#### 3、关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金

在保证募集资金投资项目的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，结合公司生产经营需求及财务情况，公司拟使用不超过20,000.00万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自公司董事会审议批准之日起不超过12个月，到期将归还至募集资金专户。

本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金仅用于与公司主营业务相关的生产经营使用，不会通过直接或间接的安排用于新股配售、申购，或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易。本次补充流动资金不会变相改变募集资金用途，不会影响募集资金投资计划的正常进行。公司不存在尚未归

还前次用于暂时补充流动资金的募集资金的情形。本次补充流动资金时间不会超过十二个月。公司不会将闲置募集资金直接或者间接用于证券投资、衍生品交易等高风险投资。若募集资金投资项目实际实施进度超出预期，公司将及时足额归还该部分募集资金至募集资金专户，确保不影响募集资金投资计划的正常进行。

随着公司运营规模不断扩大，公司对流动资金的需求持续提高。本次使用部分闲置募集资金补充流动资金，能够提高募集资金使用效率，降低公司财务费用，满足公司持续增长的日常流动资金需求，提高公司经济效益。按照一年期贷款市场报价利率（LPR）3.65%以及使用期12个月计算，预计将节约730.00万元的财务费用。

#### 4、关于回购注销部分限制性股票

根据《2019年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”、“本激励计划”）的相关规定，首次授予的3名激励对象因离职而不再具备激励资格，预留授予的2名激励对象因离职而不再具备激励资格，5人共计持有2.55万股已授予但尚未解除限售的限制性股票应由公司回购注销，约占目前公司总股本的0.01%。

鉴于公司已于2020年6月2日、2021年4月29日和2022年4月28日分别实施了2019年年度权益分派方案、2020年年度权益分派方案和2021年年度权益分派方案。故根据公司2019年第一次临时股东大会的授权，公司董事会已对本激励计划首次及预留授予部分限制性股票的回购价格进行调整。调整后的首次授予部分限制性股票的回购价格为3.14元/股，调整后的预留授予部分限制性股票的回购价格为4.53元/股。全部回购资金100,920元以公司自有资金支付。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

公司主要从事化工产品及设备的生产、销售，不存在不同经济特征的多种经营，主营业务所处的区域主要在中国境内，所处的政治、经济环境相似，同时公司也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，故公司不存在需披露的报告分部。公司按产品类别分类的主营业务收入及主营业务成本详见本附注“七、37”。

### 2、其他

#### （1）使用闲置资金进行现金管理

经公司2022年3月25日第五届董事会第二十六次会议审议通过，为提高公司资金使用效率，合理利用自有资金，获取较好的投资回报，在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，公司（含全资、控股子公司）拟使用合计不超过人民币80,000万元的闲置资金（其中，使用闲置募集资金不超过人民币40,000万元，使用闲置自有资金不超过人民币40,000万元）购买安全性高、流动性好、风险低、稳健型的理财产品，以更好的实现公司现金的增值。

本年度内，公司已使用闲置募集和自有资金进行现金管理如下：

单位名称	理财产品名称	资金来源	买入日	到期日	投资金额	实现收益
浦发银行成都市双楠支行	利多多公司稳利22JG3025期（3个月网点专属B款）人民币对公结构性存款	募集资金	2022/1/12	2022/4/12	200,000,000.00	1,675,000.00
兴业银行成都高新区支行	兴业银行企业金融人民币结构性存款产品	募集资金	2022/1/14	2022/4/18	120,000,000.00	1,022,926.03
浦发银行成都市双楠支行	利多多公司稳利22JG3515期（1个月网点专属B款）人民币对公结构性存款	募集资金	2022/4/22	2022/5/23	20,000,000.00	53,388.89
浦发银行成都市双楠支行	利多多公司稳利22JG3579期（1个月看跌网点专属）人民币对公结构性存款	募集资金	2022/5/27	2022/6/27	30,000,000.00	75,000.00
民生银行成都分行	聚赢汇率-挂钩USD/JPY结构性存款（SDGA220115Z）	募集资金	2022/4/14	2022/7/14	150,000,000.00	1,063,727.67
浦发银行成都市双楠支行	利多多公司稳利22JG3223期（3个月网点专属B款）人民币对公结构性存款	募集资金	2022/4/15	2022/7/15	50,000,000.00	387,500.00
浦发银行成都市双楠支行	利多多公司稳利22JG3516期（3个月网点专属B款）人民币对公结构性存款	募集资金	2022/4/22	2022/7/22	28,000,000.00	217,000.00
民生银行成都分行	聚赢利率-挂钩中债10年期国债到期收益率结构性存款（SDGA220407Z）	募集资金	2022/7/5	2022/9/30	30,000,000.00	174,426.66
民生银行成都分行	聚赢利率-挂钩中债10年期国债到期收益率结构性存款（SDGA220472Z）	募集资金	2022/7/19	2022/10/19	30,000,000.00	180,579.62
浦发银行成都市双楠支行	利多多公司稳利22JG3683期（3个月网点专属B款）人民币对公结构性存款	募集资金	2022/7/20	2022/10/20	135,000,000.00	1,012,500.00
兴业银行成都高新区支行	兴业银行企业金融人民币结构性存款产品	募集资金	2022/7/28	2022/11/1	28,000,000.00	228,295.89
浦发银行成都市双楠支行	利多多公司稳利22JG3810期（3个月早鸟款）人民币对公结构性存款	募集资金	2022/10/10	2023/1/10	30,000,000.00	未到期
浦发银行成都市双楠支行	利多多公司稳利22JG3838期（4个月早鸟款）人民币对公结构性存款	募集资金	2022/10/24	2023/1/30	100,000,000.00	未到期
兴业银行成都高新区支行	兴业银行企业金融人民币结构性存款产品	募集资金	2022/10/25	2023/3/1	65,000,000.00	未到期
兴业银行成都高新区支行	兴业银行企业金融人民币结构性存款产品	募集资金	2022/11/2	2023/3/2	28,000,000.00	未到期
徽商银行股份有限公司和县支行	徽银理财徽安活期化净值型理财产品190001	自有资金	2022/1/13	2022/8/15	10,000,000.00	162,714.15
徽商银行股份有限公司和县支行	徽银理财徽安活期化净值型理财产品190001	自有资金	2022/11/11	2022/12/23	10,000,000.00	25,598.95
中国建设银行股份有限公司和县支行	安鑫按日开放式理财产品（代销建信理财）	自有资金	2022/1/28	2022/3/8	13,000,000.00	29,002.36
中国建设银行股份有限公司和县支行	安鑫按日开放式理财产品（代销建信理财）	自有资金	2022/4/28	2022/8/1	10,000,000.00	61,823.40
中国建设银行股份有限公司和县支行	嘉鑫法人版固收类按日开放式产品（代销建信理财）	自有资金	2022/8/3	2022/8/16	20,000,000.00	13,895.54
合计					1,107,000,000.00	6,383,379.16

## （2）关于公司及子公司向银行申请综合授信

为落实公司发展战略，满足公司经营持续扩张对资金的需求，进一步优化调整公司金融体系合作伙

伴，降低公司综合财务费用。公司及全资子公司于2022年度拟向银行等金融机构申请综合授信总额不超过人民币8亿元，期限自2021年年度股东大会审议通过之日起至2022年年度股东大会召开之日止。在授信期内，该等授信额度可以循环使用。

上述银行授信内容包括但不限于经营贷款、银行承兑汇票、信用证、保函、设备贷、并购贷款、远期结售汇、票据质押、在建工程项目贷、保理融资、汇票贴现、法人续贷、结算前风险等信贷业务（具体业务品种以相关银行审批为准）。以上银行授信（包括但不限于银行综合授信）额度不等于公司的融资金额，具体融资金额将根据公司的实际需求确定。

截止2022年12月31日，公司向银行贷款合计金额234,500,000.00元，开具银行承兑汇票合计15,759,868.99元，未超过向金融机构申请的综合授信额度，截止报告日未出现逾期未归还借款。

### **（3）关于全资子公司签订股权收购意向性协议事宜**

2022年2月17日，公司全资子公司安徽硅宝与江苏开元医药有限公司（以下简称“江苏开元”）、安徽赛诺制药有限公司（以下简称“安徽赛诺”或“标的公司”）、安徽和县经济开发区管理委员会（以下简称“和县经开区管委会”）签署了《股权收购意向性协议》。安徽硅宝基于生产经营需要，拟通过现金方式收购江苏开元所持标的公司100%股权，用于扩大安徽硅宝硅烷偶联剂产品的生产产能，最终交易价格由交易各方另行协商确定。

上述签约各方签署《股权收购意向性协议》后，积极深入沟通合作事项，但就核心合作内容一直未有实质进展。安徽硅宝结合发展战略及经营管理等实际情况，经与江苏开元、安徽赛诺、和县经开区管委会充分协商，一致决定终止本次合作，各方于2022年5月6日签署了《股权收购意向性协议之终止协议》。

### **（4）关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金**

2021年6月1日召开第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第二十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，使用闲置募集资金不超过20,000.00万元用于暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起12个月，到期将归还至募集资金专户。公司独立董事对该议案发表了独立意见，保荐机构对该事项发表了同意的核查意见。截至2022年3月14日，公司已将用于暂时补充流动资金的募集资金18,000.00万元归还至公司募集资金专户。

2022年3月25日召开第五届董事会第二十六次会议及第五届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，使用闲置募集资金不超过 20,000.00 万元用于暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起12个月，到期将归还至募集资金专户。公司独立董事对该议案发表了独立意见，保荐机构对该事项发表了同意的核查意见。截至2022年12月31日，公司使用闲置募集资金19,500.00万元用于暂时补充流动资金。

### **（5）关于全资子公司竞拍取得土地使用权的事宜**

经2021年11月10日召开公司第五届董事会第二十四次会议、2021年11月26日召开公司2021年第一次

临时股东大会，审议通过《关于公司与四川彭山经济开发区管理委员会签订工业项目投资协议暨设立全资子公司建设5万吨/年锂电池用硅碳负极材料及专用粘合剂项目的议案》。

公司设立的全资子公司硅宝新能源于2021年12月16日完成工商登记并取得《营业执照》。2022年7月，硅宝新能源竞得编号为眉山市彭山区2022(P)-9号地块的国有建设用地使用权并与眉山市彭山区自然资源和规划局签订了《国有建设用地使用权出让合同》，本次竞得的国有建设用地使用权有利于公司5万吨/年锂电池用硅碳负极材料及专用粘合剂项目的顺利推进，符合公司战略规划及经营发展需要，助推公司在锂电池行业的快速发展。

#### (6) 关于回购注销部分限制性股票

根据公司2022年3月25日召开的第五届董事会第二十六次会议和2022年4月15日召开的2021年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，以及根据公司《2019 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定和公司2019年第一次临时股东大会的授权，首次授予的2名激励对象因离职而不再具备激励资格，2人共计持有4万股已授予但尚未解除限售的限制性股票应由公司回购注销，调整后的回购价格为3.14元/股（根据授予后至本次回购前公司已实施的权益分派方案调整后的回购价格）。本次回购注销完成后，公司股份总数将由391,130,200.00股变更为391,090,200.00股，公司注册资本也将相应由391,130,200.00元减少为391,090,200.00元。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	1,237,874.22	0.49%	1,237,874.22	100%		2,779,264.22	0.72%	2,779,264.22	100%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	249,535,133.16	99.51%	18,076,600.61	7.24%	231,458,532.55	382,138,524.17	99.28%	15,117,334.09	3.96%	367,021,190.08
其中：										
合计	250,773,007.38	100%	19,314,474.83	7.70%	231,458,532.55	384,917,788.39	100.00%	17,896,598.31	4.65%	367,021,190.08

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

客户 D	862,257.21	862,257.21	100.00%	预计无法收回
客户 H	200,600.00	200,600.00	100.00%	终止执行，无可供执行财产
其他零星客户汇总	175,017.01	175,017.01	100.00%	预计无法收回
合计	1,237,874.22	1,237,874.22		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	249,535,133.16	18,076,600.61	7.24%
合计	249,535,133.16	18,076,600.61	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

对于应收账款及应收商业承兑汇票，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。

应收银行承兑汇票的承兑人为商业银行，因商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

本公司将应收账款及应收商业承兑汇票按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，以账龄组合作为信息风险特征，并在此基础上估计应收款项预期信息损失。

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	227,574,842.96
1至2年	6,072,932.48
2至3年	1,485,753.19
3年以上	15,639,478.75
3至4年	7,033,443.80
4至5年	4,827,214.01
5年以上	3,778,820.94
合计	250,773,007.38

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

单项计提	2,779,264.22	0.00	1,541,390.00			1,237,874.22
组合计提	15,117,334.09	3,646,604.52		687,338.00		18,076,600.61
合计	17,896,598.31	3,646,604.52	1,541,390.00	687,338.00		19,314,474.83

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
硅宝新材	56,528,727.37	22.54%	
客户 1	36,862,759.55	14.70%	1,843,137.98
客户 2	19,130,722.03	7.63%	956,536.10
客户 3	9,320,787.38	3.72%	466,039.37
客户 4	6,554,327.67	2.61%	327,716.38
合计	128,397,324.00	51.20%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	294,055.56	
应收股利	200,000,000.00	
其他应收款	52,831,258.55	56,746,179.55
合计	253,125,314.11	56,746,179.55

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	294,055.56	
合计	294,055.56	

#### 2) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
成都硅宝新材料有限公司	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

## 2) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	50,500,000.00	54,300,000.00
未偿还的抵债款	1,200,000.00	1,200,000.00
保证金及押金	2,799,506.05	2,693,292.80
备用金	44,200.00	25,000.00
其他	30,622.07	60,812.68
合计	54,574,328.12	58,279,105.48

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,532,925.93			1,532,925.93
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	210,143.64			210,143.64
2022 年 12 月 31 日余额	1,743,069.57			1,743,069.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	11,238,335.32

1至2年	41,732,000.00
2至3年	67,200.00
3年以上	1,536,792.80
3至4年	35,000.00
4至5年	13,000.00
5年以上	1,488,792.80
合计	54,574,328.12

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	1,532,925.93	210,143.64				1,743,069.57
合计	1,532,925.93	210,143.64				1,743,069.57

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
成都拓利科技股份有限公司	关联方借款	50,000,000.00	1000.00万一年以内，4000万1-2年	91.62%	
四川彭山经济开发区管理委员会	保证金	1,600,000.00	1-2年	2.93%	160,000.00
成都锦都置业有限公司	未偿还抵债款	1,200,000.00	5年以上	2.20%	1,200,000.00
硅宝（深圳）研发中心有限公司	关联方借款	500,000.00	1年以内	0.92%	
江苏京东信息技术有限公司	保证金	160,000.00	8万1年以内，5万1-2年，3万5年以上	0.29%	39,000.00
合计		53,460,000.00		97.96%	1,399,000.00

## 3、长期股权投资

单位：元

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	539,578,539.92	4,590,474.05	534,988,065.87	487,578,539.92	4,590,474.05	482,988,065.87
合计	539,578,539.92	4,590,474.05	534,988,065.87	487,578,539.92	4,590,474.05	482,988,065.87

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面）	本期增减变动	期末余额（账面）	减值准备期末
-------	----------	--------	----------	--------

	价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	价值)	余额
安徽硅宝	32,366,520.41	20,000,000.00				52,366,520.41	4,590,474.05
硅宝新材料	250,000,000.00					250,000,000.00	
硅特自动化	7,592,000.00	2,000,000.00				9,592,000.00	
硅宝股权	17,000,000.00					17,000,000.00	
硅宝防腐	8,000,000.00					8,000,000.00	
硅宝好巴适	10,000,000.00					10,000,000.00	
硅宝深圳研发中心	7,000,000.00	3,000,000.00				10,000,000.00	
拓利科技	151,029,545.46					151,029,545.46	
硅宝新能源		27,000,000.00				27,000,000.00	
合计	482,988,065.87	52,000,000.00				534,988,065.87	4,590,474.05

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	755,820,688.95	595,918,248.46	797,831,807.76	606,301,657.62
其他业务	26,341,225.54	22,464,810.39	26,546,851.90	22,312,210.76
合计	782,161,914.49	618,383,058.85	824,378,659.66	628,613,868.38

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-68,166.33
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	6,090,344.76	5,190,627.42
长期股权投资当期分红投资收益	230,000,000.00	
合计	236,090,344.76	5,122,461.09

### 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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,210,151.82	

计入当期损益的政府补助（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）	18,216,934.62	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,603,654.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-635,304.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,568,395.86	
减：所得税影响额	3,596,309.49	
合计	21,947,219.48	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.76%	0.6400	0.6400
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.73%	0.5839	0.5839

计算说明：

（1）各指标参照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》中的公式进行计算。

（2） $\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）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净资产差异情况

适用 不适用

(2) 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净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称