



成都硅宝科技股份有限公司

2023年半年度报告

【2023年8月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王有治、主管会计工作负责人崔勇及会计机构负责人(会计主管人员)杜晓芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司生产经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	27
第五节 环境和社会责任	29
第六节 重要事项	33
第七节 股份变动及股东情况	38
第八节 优先股相关情况	42
第九节 债券相关情况	43
第十节 财务报告	44

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、硅宝科技	指	成都硅宝科技股份有限公司
硅宝新材	指	成都硅宝新材料有限公司
安徽硅宝	指	安徽硅宝有机硅新材料有限公司
拓利科技	指	成都拓利科技股份有限公司
硅宝新能源	指	硅宝（眉山）新能源材料有限公司
硅宝防腐	指	成都硅宝防腐科技有限责任公司
硅宝好巴适	指	成都硅宝好巴适密封材料有限责任公司
硅特自动化	指	成都硅特自动化设备有限公司
眉山拓利	指	眉山拓利科技有限公司
硅宝深圳研发中心	指	硅宝（深圳）研发中心有限公司
硅宝股权投资	指	成都硅宝股权投资基金管理有限公司
四川发展	指	四川发展（控股）有限责任公司
引领资本	指	四川发展引领资本管理有限公司
股东大会	指	成都硅宝科技股份有限公司股东大会
董事会	指	成都硅宝科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都硅宝科技股份有限公司监事会
公司章程	指	成都硅宝科技股份有限公司章程
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	硅宝科技	股票代码	300019
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	成都硅宝科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	硅宝科技		
公司的外文名称（如有）	Chengdu Guibao Science & Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GUIBAO TECH		
公司的法定代表人	王有治		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李媛媛	金跃
联系地址	成都高新区新园大道 16 号	成都高新区新园大道 16 号
电话	028-86039368	028-85317909
传真	028-85317909	028-85317909
电子信箱	lyy@guibao.cn	jinyue@guibao.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,193,632,969.21	1,381,505,500.31	-13.60%
归属于上市公司股东的净利润（元）	132,281,281.80	102,801,276.54	28.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	131,098,570.60	93,153,280.02	40.73%
经营活动产生的现金流量净额（元）	189,449,940.02	-196,932,751.29	196.20%
基本每股收益（元/股）	0.3382	0.2628	28.69%
稀释每股收益（元/股）	0.3382	0.2628	28.69%
加权平均净资产收益率	5.87%	4.91%	0.96%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,978,111,777.57	2,819,156,033.47	5.64%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,243,016,950.21	2,224,969,508.00	0.81%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-8,215,950.18	
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）	7,693,767.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-512,678.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,430,955.04	
减：所得税影响额	213,382.62	
合计	1,182,711.20	

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司从事的主要业务

公司主要从事有机硅密封胶等新材料的研发、生产及销售，所属行业为有机硅行业，主要产品包括有机硅密封胶、硅烷偶联剂。

具体产品品种及用途如下图所示：

产品名称		产品用途	示意图
有机硅密封胶	建筑类用胶	主要用于建筑幕墙、中空玻璃、节能门窗、装配式建筑、装饰装修、机场道桥等领域。	
	工业类用胶	主要用于光伏、电子电器、汽车、动力电池、电力等领域。	
硅烷偶联剂		主要应用于密封胶、光伏 EVA 膜、人造石英石、玻璃纤维、铸造树脂、涂料油墨、改性塑料、改性粉体、金属表面处理剂等领域。	

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

（二）主要经营模式

1、采购模式

公司制定了供应商评价管理制度，对供应商进行评级，建立了《合格供方名录》。对于生产所需的常规原材料、辅料等物料，从《合格供方名录》中选取优质供应商进行采购；对于设备等其他材料，主要采取比选或招标的方式择优采购。目前，公司与上游供应商建立了长期稳定的合作关系。

2、生产模式

公司实施“以销定产”的生产模式，由销售中心根据客户订单向生产部下发任务通知，生产部根据任务要求组织生产。对于特殊或有定制要求的品种，还需经技术部门组织评审后，由生产部组织生产。公司严格按照 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 职业健康安全管理体系、IATF16949:2016 汽车行业质量管理体系的要求进行生产管理。

3、销售模式

公司坚持“以市场为导向，以客户为中心”，主要采取直销、经销、网络营销等相结合的销售模式建立了覆盖全国的销售网络，并在全球多个国家有合作经销商。公司根据产品类型主要销售模式有以下几种：

建筑类用胶：建筑类用胶产品市场容量大、客户分布广，采取以经销为主、直销为辅的销售模式。

工业类用胶：工业类用胶产品应用领域针对性强，技术要求高，公司建立了技术专家型的营销团队，针对不同行业需求，为客户提供技术支持、产品及整体服务解决方案。工业类用胶主要采取直销为主、经销为辅的销售模式。

硅烷偶联剂：国内销售业务以直销模式为主，同时开展贸易出口业务，产品已远销美国、欧洲、日本、韩国及东南亚等地，深受客户信赖。

（三）公司所属行业情况

1、行业发展阶段

有机硅材料具有卓越的耐老化性能、优异的耐高低温性、良好的电绝缘性、疏水性、生物惰性优异性能，广泛应用于建筑、汽车、电子电器、新能源、航空航天、医疗卫生等领域，是《中国制造 2025》重点领域技术创新路线图（2017）中明确重点发展项目，是《战略性新兴产业分类(2018)》、《新材料产业发展指南》、《“十四五”原材料工业发展规划》等相关目录中重点发展和支持的材料之一，是国家重点支持发展的先进基础材料。

2023 年上半年，国际形势复杂多变、国内经济增长乏力等因素对我国有机硅行业产生较大影响，我国有机硅行业供需关系发生较大变化，上游有机硅单体价格持续回落，有机硅下游需求疲软。据百川盈孚统计，2023 年 1-5 月我国有机硅企业平均开工率为 64.95%，同比减少 13.89%；上半年有机硅单体价格同比下降约 44%。建筑、纺织、消费电子等传统产业的应用增速放缓导致有机硅下游需求疲软，但近年来因我国经济发展方式的转变及“碳达峰、碳中和”政策驱动，技术升级、产品换代给有机硅材料的应用带来更多的新机遇。随着国家不断加大安全、环保监管力度和对低端产能的限制，终端用户对品牌、质量、服务等要求不断提高，有机硅下游行业集中度明显提升，市场愈发向头部企业集中。

（1）建筑类用胶领域

2023 年上半年，中国建筑行业发展不及预期，其中房地产市场处在弱复苏阶段。据国家统计局数据，房屋新开工面积 49,880 万平方米，同比下降 24.3%；房屋竣工面积 33,904 万平方米，同比增长 19.0%。随着这些面积的竣工，带来消费建材需求的释放，而新开工的不足将影响后续需求。得益于政策落地和新调控持续发力，中国房地产正逐步从粗放式发展阶段进入到改善性和存量房的新时代，改善性、高品质住房需求、城市更新、存量房装修等均为有机硅密封胶材料提供了稳定的释放空间。建筑行业作为国家支柱产业，仍是有机硅密封胶最大的应用领域。随着装饰装修行业提档升级、“城市更新计划”大力实施、绿色节能市场需求不断提高，高端建筑密封胶的市场占比将进一步加大。

（2）工业用胶领域

公司产品主要应用于光伏、电子电器、汽车、电力等领域。在国家碳达峰、碳中和目标驱动下，我国能源电子产业成为快速发展的新兴产业，“能源消费电力化、电力生产低碳化、生产消费信息化”正加速演进，光伏新能源、新能源汽车、动力电池、电子信息等行业高速发展，大规模电网、电化学储能产业快速发展，为有机硅下游行业带来新的发展契机。

光伏产业作为国家战略性新兴产业之一，在产业政策引导和市场需求驱动的双重作用下，光伏产品制造、国内新增装机量等多项指标连创新高，2023 年上半年光伏组件产量超过 200GW，同比增长超过 60%，光伏装机 78.42GW，同比增长 154%，保持高景气度发展。有机硅密封胶作为光伏行业重要的辅助材料之一，国内外光伏市场和全球新能源装机需求的增长将会显著增加有机硅产品的市场需求。

有机硅密封胶可用于电子器件的导热、灌封、粘接和防护。据工信部信息，2023 年上半年我国电子信息制造业生产同比下降但降幅持续收窄，出口增速有所恢复，消费电子需求疲软。但汽车电子、集成电路产业、5G、物联网产业规模持续增长为有机硅密封材料带来巨额增量空间，国内企业持续发力，高端产品进口替代效应明显。

汽车工业已成为建筑和轻工业以外最受关注的胶粘剂应用领域，而有机硅解决方案在新能源汽车的密封防水、安全防护、结构导热、轻量化这四方面发挥了重要作用。据中国汽车工业协会数据，2023 年上半年我国新能源汽车产销量达 378.8 万辆、374.7 万辆，同比增长 42.4%、44.1%，新能源汽车产业延续良好发展态势，为有机硅胶提供广阔的增量空间。

有机硅材料因其良好的电绝缘性、疏水性广泛应用于电力行业。随着新建特高压输变电和城市电网改造的需求以及电网设备的更新改造，将带动输变电产品需求的增长。我国传统电力行业节能环保要求的不断提高，带动电力防腐市场需求的提升。硅橡胶在电力行业，尤其是在绝缘子、特高压输变电等领域的应用将会越来越广。

（3）硅烷偶联剂领域

硅烷偶联剂是生产高端有机硅密封胶、光伏 EVA 膜、涂料、塑料等材料的关键助剂。2023 年上半年由于产业供需关系发生变化，市场需求整体低迷，行业竞争进一步加剧，功能性硅烷产品价格大幅下降。

2、公司所处的行业地位

公司是一家主要从事有机硅密封胶等新材料研发、生产、销售的国家高新技术企业，是中国首批创业板上市公司、中国新材料行业第一家创业板上市公司。公司“硅宝”商标被国家工商总局认定为“中国驰名商标”。公司在技术、品牌、规模、平台、人才、业绩等方面均处于行业领先地位，是中国有机硅密封材料行业龙头企业。

公司深耕有机硅行业 24 年，已拥有 5 家国家高新技术企业，6 大生产基地，拥有行业首个国家企业技术中心、国家实验室认可（CNAS）的检验中心、首批国家装配式建筑产业基地，建立了国际一流的研发体系和国际先进的生产工艺，成功解决多项“卡脖子”技术难题，减少高端产品对国外进口品牌的依赖。

公司担任中国胶粘剂和胶粘带工业协会副理事长、中国建筑玻璃与工业玻璃协会副会长、中国工业防腐蚀技术协会副会长、中国建筑金属结构协会名誉副会长、中国建筑装饰协会幕墙工程分会会长、中国建筑防水协会建筑密封材料分会副会长等多个国家级协会重要职务。

公司先后被评为国家技术创新示范企业、国家级“绿色工厂”、国家制造业单项冠军示范企业、四川省优秀民营企业、中国石油和化工企业 500 强、国家知识产权优势企业、四川省制造业“贡嘎培优”企业；全资子公司拓利科技被评为国家级“专精特新”小巨人企业。2023 年上半年，公司获批国家级博士后科研工作站。

（四）主要业绩驱动因素

2023 年上半年，国际政治经济环境复杂严峻，全球经济整体增长乏力，中国经济保持平稳复苏。国内有机硅行业整体承压运行，有机硅单体价格持续回落，有机硅下游需求疲软。但在新基建、双循环与进口替代的需求端刺激之下，有机硅下游产业保持稳定发展，市场进一步向一线品牌集中。公司作为有机硅密封材料行业龙头企业，为国家支柱产业及战略性新兴产业提供优质高端配套材料，公司凭借强大的技术、品牌、规模、平台、人才等优势，市场份额持续稳步提高。报告期内，由于主要原材料价格同比大幅下滑，导致产品售价下降，产品毛利率同比修复明显，实现营业收入 119,363.30 万元，同比下降 13.60%，销售重量同比增长 20.34%，归属上市公司股东的净利润 13,228.13 万元，同比增长 28.68%，扣除非经常性损益的净利润为 13,109.86 万元，同比增长 40.73%。

2023 年上半年基建增速有所回落，房地产行业复苏缓慢，国家发布一系列政策组合改善房地产市场，供需两端受益。公司充分发挥建筑胶行业龙头地位和品牌优势，得益于行业集中度进一步提升、装

饰装修行业的提档升级以及城市更新计划的实施，销售重量同比增加 19.37%，市场占有率持续提升，稳居行业龙头地位。报告期内，由于有机硅原材料价格下滑导致公司产品销售价格下降，公司建筑用胶实现营业收入 77,422.02 万元，同比下降 9.51%。

以光伏、新能源汽车为代表的绿色低碳产业正在成为推动国家高质量发展的新动能，公司工业类用胶在光伏太阳能、动力电池、汽车制造、电子电器领域均保持高速增长。公司加大与光伏头部企业的深度合作，提升在隆基、晶澳、正泰、中环、海泰等光伏头部企业的市场份额，受产品售价大幅下降影响，太阳能光伏行业实现营业收入 11,218.59 万元，同比下降 3.11%。公司产品广泛应用于动力电池、汽车电子、消费电子，深入拓展在比亚迪、宁德时代、多氟多、飞毛腿等知名企业的应用，电子电器行业实现营业收入 12,533.22 万元，同比下降 0.24%。报告期内，公司工业胶销售重量同比增长 33.87%，实现营业收入 29,274.27 万元，同比下降 3.81%。

公司全资子公司安徽硅宝深化技术改造、调整产品结构，提高高附加值产品产量。报告期内，受行业供需关系变化的影响，公司硅烷偶联剂产品价格同比大幅下滑，实现营业收入 9,953.95 万元，同比下降 51.41%。

（五）在建项目进展

公司募投项目 10 万吨/年高端密封胶智能制造项目进展顺利，今年上半年已新增 3 万吨/年有机硅密封胶产能，形成 21 万吨/年高端有机硅材料生产能力，为公司业绩增长提供强大支撑。

国家企业技术中心扩建项目顺利开展，今年上半年通过技术改造新增实验室 4,000 平方米，采购实验用双螺杆挤出机、色谱仪、动静态疲劳试验仪、包覆机、硫化床、贴片机、流变仪等实验及检测设备仪器 100 余台套，进一步提升了公司的研发创新实力。

公司全资子公司安徽硅宝 8,500 吨/年硅烷偶联剂技改项目按计划推进，今年上半年已完成 6,000 吨/年的产能建设，预计全部工程于今年年底建成投产。

公司全资子公司硅宝新能源 5 万吨/年锂电池用硅碳负极材料及专用粘合剂项目进展顺利，今年上半年已完成全部主体工程的建设，预计第三季度基建完成，第四季度开始设备安装。为推动 5 万吨/年锂电池用硅碳负极材料及专用粘合剂项目顺利实施，公司投资 3,000 万元，由硅宝新能源通过租赁公司全资子公司眉山拓利科技有限公司现有厂区，新建 1,000 吨/年动力电池用硅碳负极生产线，于今年四月建成投产。本项目的建成便于公司开展动力电池用硅碳负极材料产品检测及认证，为公司 5 万吨/年锂电池用硅碳负极材料及专用粘合剂项目顺利实施奠定基础，将为公司创造新的业绩增长点。

二、核心竞争力分析

1、技术优势

公司是国家技术创新示范企业，拥有 5 家国家高新技术企业，拥有国家企业技术中心、国家实验室认可（CNAS）的检验中心等国家级创新平台，以及四川省有机硅密封胶及装备工程技术研究中心、成都市院士专家工作站等省市创新平台，每年保持研发费用投入占营业收入 4% 以上，建立了国际一流的研发体系。2023 年上半年公司获批建设国家级博士后科研工作站，为技术创新及人才培养提供优质平台。

公司坚持以市场需求为导向，自主研发出系列高性能有机硅密封胶产品，形成具有自主知识产权的核心技术，产品满足了建筑幕墙、中空玻璃、节能门窗、装配式建筑、光伏新能源、电子电器、电力防腐、汽车制造、机场道桥、轨道交通、5G 通讯等领域的市场需求，减少高端产品对国外进口品牌的依赖，促进了国内产品结构调整。公司通过与四川大学、北京化工大学、电子科技大学、兰州大学、中科院成都有机所、安徽工业大学等科研院校开展产学研合作，利用高校院所人才优势和资源优势，开展前沿技术探索和基础研究。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司获得授权专利共计 312 项，其中美国发明专利 3 项，日本发明专利 1 项，中国发明专利 157 项，实用新型专利 146 项；主导和参与制定国际、国家、行业等标准 105 项；通过新产品新技术科技成果鉴定或评估 33 项，其中 6 项达国际领先水平；检验中心获 CNAS 认可的参数 112 个。

2、规模优势

公司深耕有机硅密封胶行业 24 年，已发展成为拥有 6 大生产基地的新材料产业集团，建成数条国际先进的全自动化生产线、智能仓库及智能化控制系统。2023 年上半年，已建成 21 万吨/年高端有机硅材料生产能力，是亚洲最大的高端有机硅密封胶材料生产基地。硅宝新能源 5 万吨/年锂电池用硅碳负极材料及专用粘合剂项目建成后，公司产能将超过 26 万吨/年。随着公司生产规模不断扩大、生产设备升级改造、技术工艺持续优化，反应收率和产品质量稳步提升，成本优势进一步凸显，形成难以复制的竞争壁垒。

3、品牌优势

公司拥有硅宝、TALY、好巴适、正基、海特曼、硅瑞特等品牌，拥有 114 枚注册商标，已在 18 个国家和地区完成商标注册。其中“硅宝”商标于 2012 年获得国家工商总局认定的“中国驰名商标”，公司产品通过美国 UL、德国 TUV、马来西亚 SIRIM、欧盟 RoHS、CABR、绿色建材产品认证、CTC 绿色建筑选用产品、公安部消防产品型式认可、中电联 CECC、中窗认证、十环认证、碳足迹认证等多项国际国内权威认证，多项产品被列为国家重点新产品，获得国内外市场广泛认可。

在建筑类用胶领域，硅宝品牌连续多年登榜“建筑胶十大首选品牌”、“中国房地产供应商竞争力 10 强”、“中国房地产供应链上市公司投资价值 10 强”等榜单；成功入围保利、绿地、华润、龙湖、世茂、

万达、星河等百强房地产品牌库，是万科采筑平台有机硅密封胶行业唯一的严选高级供应商；产品在国家体育馆、冬奥会速滑馆、大运会主场馆东安湖体育中心、北京大兴国际机场、天府国际机场、苏州东方之门、济南汉峪金谷、国家会展中心、西安丝路国际会议中心、全球最大的水下植物园南京园博园等国家重点工程中成功应用。

在工业类用胶领域，公司持续扩大品牌影响力。公司连续两年上榜“中国光伏百强品牌”，与隆基、正泰等多家光伏头部企业开展深度合作。在电子电器行业，公司产品被中兴通讯、比亚迪、宁德时代、飞毛腿、大疆无人机等知名企业所采用。在电力行业，公司防污闪涂料、绝缘材料、防腐材料等产品成功应用于国家能源集团、国家电网、中国石化、华能的重大工程中，远销法国、印度、韩国、巴基斯坦等国家。在汽车行业，公司产品不断进入国际性知名企业供应链，为宇通、金龙等头部客车制造商，法雷奥、海拉、星宇、华域视觉等国内外知名车灯企业提供产品和服务，产品成功出口俄罗斯、泰国等国家。

4、人才优势

公司拥有经验丰富的管理团队、勇于创新的技术团队、敢拼敢抢的销售团队、精益求精的生产团队和敬业奉献的职能团队。公司创始人王有治先生是国内有机硅行业领军人物，享受国务院特殊津贴专家，对推动中国有机硅密封胶产业化作出重要贡献。公司组建了老中青三代相结合的研发团队，深耕有机硅密封胶行业 24 年，形成了具有自主知识产权的技术体系。同时公司聘请了黄文润先生、王琪院士、张立群院士、徐坚教授等作为公司的专家顾问，为公司技术创新提供坚实的后盾。公司凝聚了一支勇于创新、服务专业的应用技术团队，为客户提供及时、高效、专业的服务。公司培养了一批精益求精的产业工人队伍，其中省级劳动模范 2 人、成都工匠 2 人、高新工匠 4 人，1 人荣获成都市五一劳动奖章，充分发扬工匠精神，推动行业工艺革新，制造中国高品质产品。

5、渠道优势

公司坚持以客户为中心、以市场为导向，在北京、上海、深圳、成都、武汉、西安、重庆设立 7 大销售分公司，在广州、郑州、济南、南京、杭州、厦门、海口、沈阳等省会城市和国家重点开发区如雄安新区设立办事处，营销网络遍布全国。公司销售渠道丰富，拥有经销商 500 余家、服务用户 5,000 余家，建立了良好的客户关系。同时公司产品出口印度、德国、法国、韩国等 20 多个国家及地区，在京东、天猫、抖音等网络销售平台建立硅宝旗舰店，形成了直销、经销、网络营销等相结合的渠道优势。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,193,632,969.21	1,381,505,500.31	-13.60%	营业收入本期较上期减少 18,787.25 万元，下降 13.60%，主要系公司主要原材料价格下降，产品销售价格下降所致；
营业成本	896,587,280.31	1,161,947,163.12	-22.84%	营业成本本期较上期减少 26,535.99 万元，下降 22.84%，主要系公司主要原材料价格下降所致；
销售费用	49,259,635.61	34,000,609.10	44.88%	销售费用本期较上期增加 1,525.90 万元，增长 44.88%，主要系本期销售人员增加薪酬、相应费用增加所致；
管理费用	35,701,825.45	26,794,359.21	33.24%	管理费用本期较上期增加 890.75 万元，增长 33.24%，主要系本期人员增加薪酬增加、数字化建设费用增加所致；
财务费用	-2,108,349.03	-3,335,691.39	36.79%	财务费用本期较上期增加 122.73 万元，增长 36.79%，主要系公司本期银行借款增加，相应利息费用增加所致；
所得税费用	19,156,412.11	13,205,274.18	45.07%	所得税费用本期较上期增加 595.11 万元，增长 45.07%，主要系本期公司利润增长，应交的企业所得税增加所致；
研发投入	50,127,441.44	39,314,828.41	27.50%	研发费用本期较上期增加 1,081.26 万元，增长 27.50%，主要系本期研发人员增加薪酬增加相应费用增加所致；
经营活动产生的现金流量净额	189,449,940.02	-196,932,751.29	196.20%	经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加 38,638.27 万元，增长 196.20%，主要系本期支付到期的应付票据款减少和主要原材料价格下降，支付的供应商货款减少共同所致；
投资活动产生的现金流量净额	-59,040,818.85	-270,000,148.37	78.13%	投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 21,095.93 万元，增长 78.13%，主要系本期到期的银行理财产品增加所致；
筹资活动产生的现金流量净额	-71,417,040.14	-51,791,663.73	-37.89%	筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 1,962.54 万元，下降 37.89%，主要系本期归还到期银行借款增加所致；
现金及现金等价物净增加额	59,049,868.17	-518,715,035.09	111.38%	现金及现金等价物净增加额本期较上期增加 57,776.49 万元，增长 111.38%，主要系本期支付的供应商货款减少和到期的银行理财产品增加共同影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
建筑类用胶	774,220,156.57	580,073,313.35	25.08%	-9.51%	-23.16%	13.30%
工业类用胶	292,742,708.04	211,945,974.30	27.60%	-3.81%	-8.20%	3.46%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,554,242.72	1.03%		
公允价值变动损益	876,712.32	0.58%		
资产减值	-119,176.24	-0.08%		
营业外收入	68,946.80	0.05%		
营业外支出	6,240,549.75	4.12%		
信用减值损失	-5,371,348.68	-3.55%		
资产处置收益	-2,557,026.06	-1.69%		

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	791,872,927.55	26.59%	728,490,827.69	25.84%	0.75%	无重大变动；
应收账款	592,638,822.71	19.90%	488,396,509.88	17.32%	2.58%	应收账款期末较期初增加 10,424.23 万元，增长 21.34%，主要系本期公司经营规模扩大相应的应收账款增加所致；
合同资产	8,946,954.71	0.30%	8,527,163.64	0.30%	0.00%	无重大变动；
存货	362,671,231.74	12.18%	275,935,192.96	9.79%	2.39%	存货期末较期初增加 8,673.60 万元，增长 31.43%，主要系本期公司经营规模扩大，相应原材料及库存商品备货量增加所致；
固定资产	552,719,754.04	18.56%	561,394,569.83	19.91%	-1.35%	无重大变动；
在建工程	156,279,227.13	5.25%	108,054,355.91	3.83%	1.42%	在建工程期末较期初增加 4,822.49 万元，增长 44.63%，主要系本期“5 万吨/年锂电池用硅碳负极材料及专用粘合剂项目”和“年产 8500 吨偶联剂、411.7 吨异丙醇、719.6 吨一水合乙二胺项目”投入增加所致；
使用权资产	2,613,702.65	0.09%	3,181,630.19	0.11%	-0.02%	无重大变动；
短期借款	285,000,000.00	9.57%	234,500,000.00	8.32%	1.25%	短期借款期末较期初增加 5,050.00 万元，增长 21.54%，主要系本期银行借款增加所致；
合同负债	42,019,322.02	1.41%	33,814,273.85	1.20%	0.21%	合同负债期末较期初增加 820.50 万元，增长 24.27%，主要系本期收到的尚未结算的货款增加所致；
长期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
租赁负债	1,447,228.09	0.05%	1,933,508.10	0.07%	-0.02%	无重大变动。

2、主要境外资产情况□适用 不适用**3、以公允价值计量的资产和负债**适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	224,185,016.70	876,712.32			483,000,000.00	527,185,016.70		180,876,712.32
5.其他非流动金融资产					30,000,000.00			30,000,000.00
金融资产小计	224,185,016.70	876,712.32			513,000,000.00	527,185,016.70		210,876,712.32
应收款项融资	30,971,005.07						-262,464.49	30,708,540.58
上述合计	255,156,021.77	876,712.32			513,000,000.00	527,185,016.70	-262,464.49	241,585,252.90
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 否**4、截至报告期末的资产权利受限情况**

无

六、投资状况分析**1、总体情况**适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
30,000,000.00	2,000,000.00	1,400.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况□适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况□适用 不适用**4、以公允价值计量的金融资产**□适用 不适用**5、募集资金使用情况** 适用 □ 不适用**(1) 募集资金总体使用情况** 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	83,128.28
报告期投入募集资金总额	2,755.67
已累计投入募集资金总额	44,674.81
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《首次公开发行股票并在创业板股票上市规则》、《上市公司监管指引第 2 号--上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号--创业板上市公司规范运作》等法律、法规、规章和规范性文件以及《成都硅宝科技股份有限公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，制定了《募集资金专项存储及使用管理制度》。根据募集资金管理制度的规定，公司对募集资金采用专户存储制度，并严格履行使用审批手续，并对使用情况进行监督，保证专款专用。</p> <p>2023 年 1-6 月，公司严格按照《募集资金三方监管协议》和相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行相关义务，未发生违法违规情形。截止 2023 年 6 月 30 日，公司募集资金专户余额为：2,363.07 万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
10万吨/年高端密封胶智能制造项目	否	52,000	52,000	1,853.29	17,278.74	33.22%	2023年12月31日	3,909.54	12,438.4	是	否
国家企业技术中心扩建项目	否	8,000	8,000	902.38	4,242.18	53.02%	2023年12月31日			不适用	否
补充流动资金	否	24,000	23,128.28		23,153.89	100.11%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	84,000	83,128.28	2,755.67	44,674.81	--	--	3,909.54	12,438.4	--	--
超募资金投向											
无	否	0	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	
合计	--	84,000	83,128.28	2,755.67	44,674.81	--	--	3,909.54	12,438.4	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	募集资金投资项目中“国家企业技术中心扩建项目”无法核算收益，改扩建后对于公司研发实力提升具有帮助。 募集资金投资项目中“补充流动资金”无需核算收益。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据公司2021年3月25日第五届董事会第十八次会议和第五届监事会第十八次会议通过的《关于使用募集资金置换先期投入自筹资金的议案》，同意公司使用36,930.42万元募集资金置换先期投入的自筹资金，以上置换已取得四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)于2021年3月25日出具的川华信专(2021)第0072号鉴证报告，公司独立董事对上述事项发表了明确同意的意见，保荐机构中信建投证券股份有限公司对上述事项出具了明确的核查意见。2021年4月公司已完成36,930.42万元的置换。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 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。截止 2023 年 3 月 22 日，公司已将暂时补充流动资金的募集资金 19,500.00 万元归还于募集资金专户。 2023 年 3 月 24 日第六届董事会第七次会议和第六届监事会第四次会议，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 2023 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金 20,000.00 万元用于暂时补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户、暂时补充流动资金及现金理财。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

单位：万元

(3) 募集资金变更项目情况适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	48,300	18,000	0	0
合计		48,300	18,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
浦发银行成都市双楠支行	银行	公司稳利 23JG3012 期(3 个月早鸟款)	1,000	募集资金	2023 年 01 月 16 日	2023 年 04 月 17 日	其他	产品年化收益率确定方式	2.80%	7.08	7.08	7.08	0	是	不适用	
浦发银行成都市双楠支行	银行	利多多公司稳利 23JG3047 期(1 个月网点专属 B 款)人民币对公结构性存款	10,000	募集资金	2023 年 02 月 08 日	2023 年 03 月 08 日	其他	产品年化收益率确定方式	2.75%	22.92	22.92	22.92	0	是	不适用	
兴业银行成都高新区支行	银行	成都硅宝科技股份有限公司 33 天封闭式产品	6,500	募集资金	2023 年 03 月 02 日	2023 年 04 月 04 日	其他	产品年化收益率确定方式	2.74%	16.1	16.1	16.10	0	是	不适用	
兴业银行成都高新区支行	银行	成都硅宝科技股份有限公司 34 天封闭式产品	2,800	募集资金	2023 年 03 月 03 日	2023 年 04 月 06 日	其他	产品年化收益率确定方式	2.74%	7.15	7.15	7.15	0	是	不适用	
浦发银行成都市双楠支行	银行	利多多公司稳利 23JG3106 期(1 个月网点专属 B 款)人民币对公结构性存款	10,000	募集资金	2023 年 03 月 10 日	2023 年 04 月 10 日	其他	产品年化收益率确定方式	2.75%	22.92	22.92	22.92	0	是	不适用	
中信银行领事馆路支行	银行	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 14910 期	10,000	募集资金	2023 年 04 月 27 日	2023 年 07 月 26 日	其他	产品年化收益率确定方式	2.80%	69.04		0	0	是	不适用	
浦发银行成都市双楠支行	银行	利多多公司稳利 23JG5721 期(三层看涨)人民币对公结构性存款	8,000	募集资金	2023 年 04 月 27 日	2023 年 07 月 27 日	其他	产品年化收益率确定方式	2.75%	55		0	0	是	不适用	
合计			48,300	--	--	--	--	--	--	200.21	76.17	--	--	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
硅宝新材	子公司	有机硅密封胶及配套项目	25,000.00	97,385.10	65,290.30	56,214.20	9,075.56	7,786.07
安徽硅宝	子公司	硅烷偶联剂	8,000.00	15,927.31	12,750.35	10,540.21	285.25	-296.38
拓利科技	子公司	化工产品生产、销售等	5,280.00	33,760.44	23,672.23	9,514.49	1,159.99	1,075.39

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动风险

国际环境对国内经济形势的影响依然具有较大不确定性。若国内宏观经济增长不及预期或行业政策出现重大调整，将对公司产品的市场需求产生不利影响，从而影响公司业绩。

2、原材料价格波动风险

公司的生产成本主要由原材料成本构成，原材料价格的剧烈波动对公司利润的影响很大。公司与供应商建立良好的合作关系，同时有机硅上游新增产能较多，基本能够保障供应安全。

3、应收账款风险

国内产业政策的变化导致部分客户资金紧张，随着销售规模的不断扩大，公司可能面临应收账款增加的风险。公司贯彻以经销为主、直销为辅的销售模式，选择规模大、资信良好、实力雄厚、与公司有着长期合作关系的经销商；公司针对不同的直销客户采取不同的结算方式，通过积极调整销售策略、加强客户信用评级，加大应收帐款控制力度、回款催收力度等措施保障资金安全，降低应收账款风险。

4、新项目建设不达预期风险

公司近年来开展系列新建、扩建、改建项目，是公司未来业绩的主要增长点。如项目建设进度过慢或不达预期，将会影响公司业绩增长。公司将组建专业团队，协调多方资源，推进项目建设进度，保证项目如期投产。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 02 月 16 日	硅宝科技	实地调研	机构	汇丰晋信 叶繁；长城财富 赵达；浦银安盛 朱胜波；创金合信基金 罗水星；北京颐和久富 闵宏巍；杉树资产 刘建；国海证券 陈雨；天风证券 王涛；华创证券 鲁星泽；华商基金 黄露禾；浙商证券 张鹤；中睿合银投资 叶笑坤；广发证券 邓先河、吴鑫然；安信证券 姜思琦；西南证券 陈中亮；银河证券 王婷；信达证券 洪英东、尹柳；国新自营 张舒媛；浙商证券 李辉、李佳骏；宝盈基金 谢圳棠；中庸资产 胡继强；光大保德信 陈智勇、孙业栋等	公司与投资者就公司 2022 年经营情况和行业发展等问题进行了交流。	http://www.cninfo.com.cn
2023 年 03 月 31 日	硅宝科技	电话沟通	机构	刘彦春 景顺长城；邓茂 九泰基金；王晓林 平安养老；吕伟志 景泰利丰；陈勤、马欣 盘京资本；李超、吴林军 远策投资；杜洋、周鑫 工银瑞信；黄培锐、刘广旭、杨大志 远信投资；罗怡达 淡水泉；郭彦君 招银国际；撒伟旭 国寿安保；陈琛 安信基金；王琪 广发；王伟淼 博道基金；邱颖 北京和聚投资；林治乾 青岛银行；王耀永 交银康联；栾庆帅 富安达基金；郭斐 交银施罗德基金；李闫 深圳老鹰投资；鄢祝兵 红土创新投研；郝征 长盛基金；徐麟 东吴人寿保险；汪凯 涌津投资；白昊龙 相聚资本；江珊 银华基金；谢爱红 江信基金；石亮 国华人寿；张文乾 禾永投资；徐麟 东吴人寿保险；顾诗园 南京证券自营化工；钟明 瑞远基金；李响 东方证券资产管理；杨林夕 华泰保险资管；蒋建伟；王东 弘康人寿；毛鼎 财通资管；蒋文超 兴业证券资管；冯果 南华基金；刘岚 中信建投证券；吕伟志 景泰利丰；卢奕璇 源乐晟资本；Wendy Wen OTHP；杨虎生 国信证券；林竹上银基金；米永峰 北京颐和久富投资；张浩佳 东吴基金；林相宜 农银人寿；王钟杨 华鑫证券；张航 上海勤辰；杨志勇 无锡市红阳资本；鲍雁辛 国泰君安；舒良 新华资产；潘令梓 东方阿尔法基金；高熙尧 上海宁泉资产；李泽昱 汇添富基金；胡纪元 长城财富；黄海博 光大保德信基金；周鑫 工银瑞信基金；洪传松 上海斯诺波投资；赵文龙 中国人寿；孙驰 上海睿扬；张思宇 国泰君安；李昀羲 万得；吴谦 申万菱信基金；邓超贤 国泰君安；黎晓楠 上海混沌投资；朱杨林 国华兴益保险；He Shuai Dymon Asia Capital (HK) Limited；李璇 PINPOINT ASSET MANAGEMENT LIMITED；花健 掉 国泰君安；汪元刚 宁波磐石投资；李晓西 华泰柏瑞基金；沈怡雯 上汽顾臻；蔡仁飞 上海兆天投资；秦秀娟 永赢基金管；巫恺洋 国泰君安；彭大伟 上海洪鑫源；熊小铭 广东正圆私募；林平；黄向前 深圳市尚诚资产；杨冬庭 国泰君安；于盛斌 浙商证券；方嘉敏 国泰君安；余然 天弘基金；欧璇 上海勤辰私募；杨晓虎 深圳市瀚信资管；Wendy Wang VALLIANCE ASSET MANAGEMENT LIMITED - CLIENT A/C；高雪宁 华商基金；孔德明 上海正心谷投资；王君竹 国泰君安；施桐 趣时资产；刘建 深圳杉树资产；刘建 深圳杉树资产；朱琨 施罗德交银理财；刘岚 中信建投；戚军 盛世知己；魏泽园 深圳易同投资；刘勇 幸福人寿；卓若伟 博时基金；周恒 中融基金；李尚衡 泽鑫毅德；李世伟 招商基金；王友红 名禹资产；高鹏飞 北京容光投资；汪程程 望正资本；郑晖 拾贝投资；王明聪 重阳战略；魏晓康 领久基金；李明阳 圆信永丰；曹博 明曜投资；刘潇 华安基金；James Zhang One01；刘盟盟 天弘基金；沈衡 富国基金；施浅草 华泰资管；周海霞 禹合资产；黄裕金 森锦投资；沈怡雯 上汽顾臻；陈禹 清华控股；许杰 盛曦投资；卢奕璇 源乐晟；王凌力 上汽顾臻；邹融 海岸号角私募；张宇 禹田资本；孙驰 睿扬投资；孔德明 正心谷（檀真）；王炎 太混沌道然资产；吴林军 远策投资；史东骏 诺德基金；陈国栋 悦溪基金；王方略 红华资本；崔予淳 嘉实基金；崔凯 禹田资本；吕伟志 景泰利丰；于洋 广发证券；王奔 CPE 源峰；刘智超 天弘基金；柯伟 泾溪投资；陈睿 中信证金；熊小铭 正圆投资；徐晓浩 甬兴证券；翟旭 上投摩根基金；赵忠华；吴磊磊 东海基金等	公司与投资者就公司 2022 年经营情况等事项进行了交流。	http://www.cninfo.com.cn
2023 年 04 月 27 日	硅宝科技	电话沟通	机构	广发证券 邹戈；万象投资 刘子立；刘爽 嘉实基金；孙鲁闽 南方基金；滕懋平 摩根士丹利华鑫基金；王凌力 上汽资管；银河证券 王婷；吴磊磊 东海基金；罗欣 冰湖投资；周海霞 禹合资产；王德彬 华夏久盈；李谦 杭州长谋	公司与投资者就公司经营情况和 2023	http://www.cninfo.com.cn

			<p>投资；张丽青 鸿运私募基金；赵颖婷 上海伯兄资管；吴正明 国海资管；孟杰 泰达宏利基金；张池 惠升基金；金勇 润桂投资；王高 中邮基金；王鹏 华泰柏瑞基金；朱辉 青岛羽田私募基金；陈升伟 深圳云能基金；沈梦杰 摩旗投资；沈怡雯 上汽顾臻；韩林和 宁波梅山保税港区信石投资；吴林军 远策投资；钟华 深圳茂源财富管理；曹志平 金股证券投资；肖意生 光大证券；唐华 贝莱德投资；张池 惠升基金；杨卓 西安玖润投资；余音 复通私募投资；柴志华 上海谦心投资；许晓光 恒大人寿；谭涛 上海涌贝资管；廖书迪 大成基金；唐天 观富（北京）资管；顾宝成 度势投资；方何 海南富道私募；田玉铎 圆信永丰基金；李伟杰 广州云禧私募；杨坤 重庆博永投资；张东华 泰山财产保险；金鑫 君弘资管；徐杉 天风证券；Kelvin CA；徐若锦 恒越基金；戴雨横 相聚资本；黄露禾 华商基金；李伟杰 云禧；金益腾 开源证券研究所；徐正凤 开源证券研究所；黎晓楠 上海混沌投资；江珊 银华基金；陈乐天 中银国际；魏蔓 上海人寿；胡纪元 长城财富保险资管；石硕 深圳鑫然投资；岳鹏飞 嘉实基金；顾益辉 广发基金；方军平 上海人寿；徐超 鹏扬基金；杨婷 复星保德信人寿；董山青 泰信基金；谢泽林 嘉实基金；滕兆杰 上海晨燕资管；李泽昱 汇添富；周鑫 工银瑞信；孙驰 睿扬投资；神玉飞 贝莱德；陈树莹 国泰基金；刘卓炜 中国人寿；姚锦 建信基金；沈怡雯 上汽顾臻；孙浩中 中信保诚基金；庸宏伟 兴银理财；唐谷雷 中国人寿；卢扬 上银基金；赵江山 中国人寿；孔德明 正心谷资本；赵铭 民生证券研究院；李阳 民生证券研究院；林田心 承珞（上海）投资；鲁士伟 中国人寿；欧阳叶田；周焯 上海歌斐资产；郑小兵 汇丰晋信基金；李博闻 国寿安保基金；余然 天弘基金；李昕岩；罗希 Peter Principal Global Investors (Hong Kong) Limited；刘瑞 华泰资管权益部；兰川杰 北京骥才资管；杨大志 天弘基金；杨岚春；顾宝成 度势投资；王乔欣 WT Asset Management Limited；陈琛 中金资管；李冲 申万宏源研究；完永东 北京诚盛投资；顾弘智 东北证券自营；谢楠 路博迈基金；宋涛 申万研究所；马昕晔 申万研究所；杨志勇 无锡市红阳资本；杨冬庭 国泰君安；秦秀娟 永赢基金；巫恺洋 国泰君安；包晗 南通天合投资；李泽昱 汇添富基金；张思宇 国泰君安；朱杨林 国华兴益保险；吴谦 申万菱信基金；余然 天弘基金；李泽昱 汇添富基金；胡纪元 长城财富保险资管；舒良 新华资管；孙驰 上海睿扬投资；汪元刚 宁波磐石投资；潘令梓 东方阿尔法基金等</p>	<p>一季度报告等问题进行了交流。</p>	
--	--	--	---	-----------------------	--

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	46.82%	2023 年 04 月 21 日	2023 年 04 月 22 日	详见巨潮资讯网成都硅宝科技股份有限公司 2022 年度股东大会决议公告（2023-029）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蔡显中	监事	离任	2023 年 05 月 09 日	去世

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2023年6月2日，公司召开第六届董事会第九次会议和第六届监事会第六次会议，审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划预留授予部分第二期解除限售条件成就的议案》。本次解除限售的制性股票上市流通日为2023年6月20日。本次符合解除限售的激励对象共21名，解除限售的制性股票数量共23.5万股，约占目前公司本总额39,109.02万股的0.06%。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

报告期内，公司及重点排污子公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》等环境保护相关法律法规；严格执行《污水综合排放标准》（GB 8978）、《大气污染物综合排放标准》（GB 16279）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB 12348）、《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB 18599）、《危险废物贮存污染控制标准》（GB 18597）等环境保护相关国家及行业标准。

环境保护行政许可情况

报告期内，公司及重点排污子公司均按照环境保护相关法律法规要求，开展建设项目环境影响评价工作，并且严格按照建设项目环境影响评价中的要求进行项目建设及生产，建设项目均符合环境影响评价制度及环境保护行政许可要求，无未经许可项目。

序号	项目名称	环评批复文号	审批部门	批复时间	验收批复	批复时间
1	3万吨有机硅高性能密封材料产业化创新项目	成高环字[2011]364号	成都市高新区城市管理和环境保护局	2011.12.31	成高环字[2014]89号	2014.3.28
2	10万吨/年高端密封胶智能制造项目	成环承诺环评审[2020]6号	成都市生态环境局	2020.6.5	/	/
3	5万吨/年有机硅密封材料生产基地项目	川环审批【2012】428号	四川省环境保护厅	2012.8.2	成环工验[2016]66号	2016.6.14
4	5万吨/年有机硅密封材料生产基地项目	川环审批【2012】428号	四川省环境保护厅	2012.8.2	川环建验[2019]97号	2019.7.19
5	5万吨/年有机硅密封材料生产基地项目	川环审批【2012】428号	四川省环境保护厅	2012.8.2	自主验收	/
6	2000t/a 硅烷偶联剂、2000t/a 有机硅消泡剂和 100t/a 电镀添加剂项目	环审字【2009】24号	巢湖市环境保护局	2009.5.12	马环验【2012】13号	2012.4.9
7	1000t/a 硅烷偶联剂 KH-570 装置工艺变更项目	环审字【2011】138号	巢湖市环境保护局	2011.7.22	马环验【2012】13号	2012.4.9
8	年产 5000 吨硅烷偶联剂改扩建项目	马环审【2013】9号	马鞍山市环境保护局	2013.2.16	马环验【2015】12号	2015.4.7
9	年产 8500 吨偶联剂、411.7 吨异丙醇、719.6 吨一水合乙二胺项目	马环审[2022]144号	马鞍山市生态环境局	2022.11.21	/	/
10	汽车电子新型材料生产基地项目（一期、二期）环境影响报告书	龙环审批【2010】复字 90 号 龙环审批【2010】复字 219 号	成都市龙泉驿区环境保护局	2010.5.18/2010.1	龙环验（2013）33号	2013.7.1

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标
硅宝科技	废气、废水	颗粒物、挥发性有机物、生活污水	有组织排放 无组织排放	7 个	生产厂区	/	GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》DB51/2377-2017《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准》	/	/	未超
硅宝新材	废气、废水	颗粒物、挥发性有机物、生活污水	有组织排放 无组织排放	10 个	生产厂区	/	GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》DB51/2377-2017《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准》	/	/	未超
安徽硅宝	废气、废水	颗粒物、挥发性有机物、生活污水	有组织排放 无组织排放	5 个	生产厂区	/	GB 31557-2015 石油化学工业污染物排放标准	125.96 吨	675.82 吨	未超
拓利科技	废气、废水	颗粒物、挥发性有机物、生活污水	有组织排放 无组织排放	8 个	生产厂区	/	GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》DB51/2377-2017《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准》	45 吨	100 吨	未超
眉山拓利科技	废气	挥发性有机物	有组织排放	1 个	生产厂区	/	DB51/2377-2017《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准》	/	/	未超

对污染物的处理

报告期内，公司及重点排污子公司的污染防治设施、系统等均运行正常，产生的工业废水和生活污水经厂区废水治理设施预处理后达标排入市政污水管网，经园区污水厂深度处理后排入外环境；生产废气经相应废气治理设施处理后达标排放；产生的生活垃圾、一般工业固废、危险废物按相关规定分类收集、合规暂存，其中生活垃圾交由环卫部门处置，一般工业固废交由有主体资格和技术能力的回收商回收利用，危险废物交由有对应资质的处置单位处置；厂界噪声均符合相关排放标准。

环境自行监测方案

1) 硅宝科技于2022年7月份取得《排污许可证》（证书编号：91510100713042497M001P），根据排污许可信息公开内容及污染物类别，编制了公司年度自行监测方案，并委托第三方环境检测机构开展年度自行监测工作，从开展排污许可环境监测到现在，自行监测数据达标率100%，公布率100%。

2) 硅宝新材于2023年7月份延续申请取得《排污许可证》（证书编号：91510132580018142L001P），根据排污许可信息公开内容及污染物类别，编制了公司年度自行监测方案，并委托第三方环境检测机构开展年度自行监测工作，从开展排污许可环境监测到现在，自行监测数据达标率100%，公布率100%。

3) 安徽硅宝于2022年11月份重新申领了排污许可证, (证书编号: 91340523680824627U001P, 有效期限: 2022年11月28日至2027年11月27日止)。按照排污许可证要求编制了公司自行检测方案, 并委托第三方环境检测机构开展年度自行监测工作, 从开展排污许可环境监测到现在, 自行监测数据达标率100%, 公布率100%。

4) 拓利科技每年委托第三方环境监测机构对废气、废水、厂界噪声进行监测。2023.3月取得变更后的新排污许可证以后, 按照排污许可证规定的自行检测方案要求, 开展自行检测工作。

突发环境事件应急预案

1) 硅宝科技股份有限公司于2022年3月份完成《突发环境事件应急预案》的修编, 经成都高新技术产业开发区生态环境和城市管理局登记备案(备案号: 510109-2022-21-L)后实施。

2) 硅宝科技股份(新津厂区)2023年7月份完成《突发环境事件应急预案》的制定, 经成都新津生态环境局登记备案(备案号: 510132-2023-064-L)后实施。

3) 硅宝新材于2022年4月份完成《突发环境事件应急预案》的修编, 经成都新津生态环境局登记备案(备案号为510132-2022-037-L)后实施。

4) 安徽硅宝于2022年9月份完成《突发环境事件应急预案》的修编, 经马鞍山市环境监察支队登记备案(备案号为340500-2022-093-M)后实施; (预案包含: 环境应急预案及编制说明、环境风险评估报告、环境应急资源调查报告)。

5) 拓利科技于2023年4月份完成《突发环境事件应急预案》的修编, 经成都市龙泉驿区生态环境局登记备案(备案号为510112-2023-056-L)后实施。(预案包含: 突发环境事件应急预案、突发环境事件风险评估报告、环境应急资源调查报告)

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

为保证各类污染物持续稳定达标, 助力企业可持续发展, 公司及重点排污子公司不断加强环保投入。报告期内, 公司及重点排污子公司共计投入环保相关费用 358.07 万元, 并按照相关法律法规要求及时足额缴纳了相应的环境保护税。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

硅宝科技 2021 年度环境信用评价工作得分 98 分, 为环保信用良好企业; 2022 年度环境信用评价工作尚未通知开展, 后续工作开展结束后将及时公开环境信用评价等级。

硅宝新材2021年度环境信用评价工作得分98分, 为环保信用良好企业; 2022年度环境信用评价工作

尚未通知开展，后续工作开展结束后将及时公开环境信用评价等级。

安徽硅宝2021年度环境信用评价为环保良好企业；2022年度环境信用评价工作尚未通知开展，后续工作开展结束后将及时公开环境信用评价等级。

拓利科技2022年完成环境信用评价系统填报，拓利科技得分94分，为环保良好企业。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

无

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	成都硅宝科技股份有限公司	其他承诺	详见注 1	2019 年 09 月 09 日		履行完毕
	公司 2019 年限制性股票激励计划 117 名首次授予激励对象及 23 名预留授予激励对象	限售承诺	详见注 2	2019 年 09 月 09 日		履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺	王有治	限售承诺	详见注 3	2009 年 10 月 30 日		严格履行承诺中
	李步春	限售承诺	详见注 4	2009 年 10 月 30 日		严格履行承诺中
	郭弟民;王有治	避免同业竞争承诺	详见注 5	2009 年 10 月 30 日		严格履行承诺中
	郭斌	避免同业竞争承诺	详见注 6	2020 年 5 月 6 日		严格履行承诺中
	杨丽玫	避免同业竞争承诺	详见注 7	2020 年 5 月 6 日		严格履行承诺中
注 1	<p>(1) 不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。(2) 本激励计划有效期自首次授予的限制性股票登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 60 个月。(3) 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。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。(4) 本激励计划限制性股票的解除限售期及各期时间安排如下：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，解除限售比例 50%；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，解除限售比例 50%。(5) 本次股权激励计划解除限售条件为：公司层面业绩考核要求本激励计划授予的限制性股票，各年度公司业绩考核目标如下：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。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。</p>					
注 2	<p>(1) 若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。(2) 激励对象个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施，个人层面可解除限售比例 (N) 按下表考核结果确定：若各年度公司层面业绩考核达标，激励对象个人当年实际解除限售额度=个人当年计划解除限售额度×个人层面可解除限售比例 (N)。激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票，由公司回购注销。</p>					
注 3	<p>自公司股票在创业板上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司股份，亦不以任何理由要求公司回购本人持有的公司股份；上述承诺期届满后，如本人仍担任公司董事、监事或高级管理人员职务的，本人将严格遵守《公司法》等法律法规及规范性文件关于对公司董事、监事及高级管理人员转让所持公司股份的限制性规定，每年转让的公司股份不超过本人所持有的公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让本人所持有的本公司股份。</p>					
注 4	<p>自公司股票在创业板上市之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司股份，亦不以任何理由要求公司回购本人持有的公司股份。上述期限届满后，在本人担任公司董事、监事、高级管理人员职务期间，每年转让的股份不超过本人所持有本公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让本人所持有的本公司股</p>					

	份。
注 5	公司董事长王有治、原董事郭弟民为公司大股东，为保障公司及全体股东利益，就避免同业竞争于 2009 年 7 月 20 日分别出具了《避免同业竞争的承诺》，做出了以下承诺：1、截至本承诺函出具之日，本人或本人控股或实际控制的公司没有、将来也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与公司主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与公司产品相同或相似的产品。2、若公司认为本人或本人控股或实际控制的公司从事了对公司的业务构成竞争的业务，本人将及时转让或者终止、或促成本人控股或实际控制的公司转让或终止该等业务。若公司提出受让请求，本人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成本人控股或实际控制的公司将该等业务优先转让给公司。3、如果本人或本人控股或实际控制的企业将来可能获得任何与公司产生直接或者间接竞争的业务机会，本人将立即通知公司并尽力促成该等业务机会按照公司能够接受的合理条款和条件首先提供给公司。4、本人将保证合法、合理地运用股东权利，不采取任何限制或影响公司正常经营的行为。5、如因本人或本人控股或实际控制的公司违反本承诺而导致公司遭受损失、损害和开支，将由本人予以全额赔偿。
注 6	董事郭斌为王有治、郭弟民之一致行动人，为保障公司及全体股东利益，就避免同业竞争于 2020 年 5 月 6 日出具了《避免同业竞争的承诺》，做出了以下承诺：1、截至本承诺函出具之日，本人或本人控股或实际控制的公司没有、将来也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与公司主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与公司产品相同或相似的产品。2、若公司认为本人或本人控股或实际控制的公司从事了对公司的业务构成竞争的业务，本人将及时转让或者终止、或促成本人控股或实际控制的公司转让或终止该等业务。若公司提出受让请求，本人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成本人控股或实际控制的公司将该等业务优先转让给公司。3、如果本人或本人控股或实际控制的企业将来可能获得任何与公司产生直接或者间接竞争的业务机会，本人将立即通知公司并尽力促成该等业务机会按照公司能够接受的合理条款和条件首先提供给公司。4、本人将保证合法、合理地运用股东权利，不采取任何限制或影响公司正常经营的行为。5、如因本人或本人控股或实际控制的公司违反本承诺而导致公司遭受损失、损害和开支，将由本人予以全额赔偿。
注 7	为避免与公司产生同业竞争，持股 5% 以上的股东杨丽玫于 2020 年 5 月 6 日出具了《承诺函》，作出了以下避免同业竞争及利益冲突的承诺：1、截至本承诺函出具之日，本人或本人控股或实际控制的公司没有、将来也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与硅宝科技主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与硅宝科技产品相同或相似的产品。2、若硅宝科技认为本人或本人控股或实际控制的公司从事了对硅宝科技的业务构成竞争的业务，本人将及时转让或者终止、或促成本人控股或实际控制的公司转让或终止该等业务。若硅宝科技提出受让请求，本人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成本人控股或实际控制的公司将该等业务优先转让给硅宝科技。3、如果本人或本人控股或实际控制的企业将来可能获得任何与硅宝科技产生直接或者间接竞争的业务机会，本人将立即通知硅宝科技并尽力促成该等业务机会按照硅宝科技能够接受的合理条款和条件首先提供给硅宝科技。4、本人将保证合法、合理地运用股东权利，不采取任何限制或影响硅宝科技正常经营的行为。5、如因本人或本人控股或实际控制的公司违反本承诺而导致硅宝科技遭受损失、损害和开支，将由本人予以全额赔偿。
承诺是否及时履行	是

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
硅宝新材	2022年03月26日	10,000	2022年08月15日	10,000	连带责任担保	无	无	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		10,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			10,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		10,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
拓利科技	2022年03月26日	1,000	2022年09月22日	1,000	连带责任担保	无	无	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			1,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)		1,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			1,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)		1,000				
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			11,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)		11,000				
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			11,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)		11,000				
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				4.90%						

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2023年1月，硅宝投资与广西华纳新材料股份有限公司（以下简称“广西华纳”）及其原股东等签署《股权增资协议》，硅宝投资使用自有资金3000万元对广西华纳进行增资，增资完成后公司将取得广西华纳3.53%的股权。本次增资款专项用于广西华纳扩产及日常生产经营。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	55,958,791	14.31%				-243,400	-243,400	55,715,391	14.25%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	55,958,791	14.31%				-243,400	-243,400	55,715,391	14.25%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	55,958,791	14.31%				-243,400	-243,400	55,715,391	14.25%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	335,131,409	85.69%				243,400	243,400	335,374,809	85.75%
1、人民币普通股	335,131,409	85.69%				243,400	243,400	335,374,809	85.75%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	391,090,200	100.00%				0	0	391,090,200	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王有治	23,876,869.00			23,876,869.00	董事限售	不适用
杨丽玫	23,078,520.00			23,078,520.00	董事限售	不适用
郭斌	112,500.00			112,500.00	董事限售	不适用
蔡显中	8,227,502.00			8,227,502.00	监事限售	不适用
王有强	150,000.00			150,000.00	高管限售	不适用
黄强	53,250.00			53,250.00	高管限售	不适用
方丽	33,750.00	8,400		25,350.00	高管限售	不适用
罗晓锋	28,125.00			28,125.00	高管限售	不适用
李松	60,000.00			60,000.00	高管限售	不适用
李媛媛	29,025.00			29,025.00	高管限售	不适用
吴静	22,500.00			22,500.00	高管限售	不适用
邱小魁	26,250.00			26,250.00	高管限售	不适用
2019 年限制性股票激励计划首次授予对象	10,500.00			10,500.00	股权激励限售	第一期：2021 年 9 月 10 日 第二期：2022 年 9 月 10 日
2019 年限制性股票激励计划预留授予对象	250,000.00	235,000		15,000.00	股权激励限售	第一期：2022 年 6 月 20 日 第二期：2023 年 6 月 20 日
合计	55,958,791.00	243,400	0	55,715,391	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☑不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,995	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
四川发展引领资本管理有限公司	国有法人	14.31%	55,963,316.00		0.00	55,963,316.00		
郭弟民	境内自然人	10.63%	41,580,472.00		0.00	41,580,472.00		
王有治	境内自然人	8.14%	31,835,825.00		23,876,869.00	7,958,956.00		

杨丽玫	境内自然人	7.87%	30,771,360.00		23,078,520.00	7,692,840.00		
王有华	境内自然人	2.95%	11,535,100.00		0.00	11,535,100.00		
李步春	境内自然人	2.84%	11,100,000.00		0.00	11,100,000.00		
蔡显中	境内自然人	2.80%	10,970,003.00		8,227,502.00	2,742,501.00		
全国社保基金四一三组合	其他	2.15%	8,408,953.00		0.00	8,408,953.00		
华夏人寿保险股份有限公司—自有资金	其他	1.34%	5,238,147.00		0.00	5,238,147.00		
上汽顾臻（上海）资产管理有限公司—上汽投资—顾瑞 1 号	其他	1.03%	4,024,800.00		0.00	4,024,800.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	王有治系王有华之弟，但根据二人于 2009 年 7 月 20 日出具的《确认函》，确认二人各自均独立行使表决权，彼此间不存在一致行动的情形；王有治系郭弟民之女的配偶，王有治与其配偶郭斌及岳父郭弟民于 2017 年 4 月 25 日签署了《一致行动协议》，确认三人为一致行动人；蔡显中系杨丽玫妹妹的配偶。除前述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
四川发展引领资本管理有限公司	55,963,316.00	人民币普通股	55,963,316.00					
郭弟民	41,580,472.00	人民币普通股	41,580,472.00					
王有华	11,535,100.00	人民币普通股	11,535,100.00					
李步春	11,100,000.00	人民币普通股	11,100,000.00					
全国社保基金四一三组合	8,408,953.00	人民币普通股	8,408,953.00					
华夏人寿保险股份有限公司—自有资金	5,238,147.00	人民币普通股	5,238,147.00					
上汽顾臻（上海）资产管理有限公司—上汽投资—顾瑞 1 号	4,024,800.00	人民币普通股	4,024,800.00					
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信战略转型主题股票型证券投资基金	3,802,800.00	人民币普通股	3,802,800.00					
上海胜帮私募基金管理有限公司—共青城胜帮凯米投资合伙企业（有限合伙）	2,855,000.00	人民币普通股	2,855,000.00					
蔡昀茜	2,159,580.00	人民币普通股	2,159,580.00					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	王有治系王有华之弟，但根据二人于 2009 年 7 月 20 日出具的《确认函》，确认二人各自均独立行使表决权，彼此间不存在一致行动的情形；王有治系郭弟民之女的配偶，王有治与其配偶郭斌及岳父郭弟民于 2017 年 4 月 25 日签署了《一致行动协议》，确认三人为一致行动人；蔡显中系杨丽玫妹妹的配偶。除前述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
方丽	副总经理	现任	33,800	0	8,000	25,800	0	0	0
合计	--	--	33,800	0	8,000	25,800	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	791,872,927.55	728,490,827.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	180,876,712.32	224,185,016.70
衍生金融资产		
应收票据	65,636,248.16	188,356,102.64
应收账款	592,638,822.71	488,396,509.88
应收款项融资	30,708,540.58	30,971,005.07
预付款项	12,261,304.58	8,280,904.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,226,019.27	4,670,768.04
其中：应收利息	294,055.56	294,055.56
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	362,671,231.74	275,935,192.96
合同资产	8,946,954.71	8,527,163.64
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,624,912.93	3,030,426.71
流动资产合计	2,061,463,674.55	1,960,843,917.39

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	30,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	552,719,754.04	561,394,569.83
在建工程	156,279,227.13	108,054,355.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,613,702.65	3,181,630.19
无形资产	91,880,929.72	93,727,162.12
开发支出		
商誉	44,571,557.44	44,571,557.44
长期待摊费用	1,826,568.91	1,610,247.39
递延所得税资产	13,698,327.94	13,132,129.30
其他非流动资产	23,058,035.19	32,640,463.90
非流动资产合计	916,648,103.02	858,312,116.08
资产总计	2,978,111,777.57	2,819,156,033.47
流动负债：		
短期借款	285,000,000.00	234,500,000.00
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	112,772,885.50	15,759,868.99
应付账款	204,247,684.81	180,554,112.92
预收款项		
合同负债	42,019,322.02	33,814,273.85
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	26,266,215.76	41,482,054.70
应交税费	22,286,599.45	32,162,434.53
其他应付款	9,248,787.93	21,672,931.70
其中：应付利息	207,149.54	193,815.83

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	1,166,474.56	1,248,122.09
其他流动负债	4,179,473.17	2,817,009.95
流动负债合计	707,187,443.20	564,010,808.73
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	1,447,228.09	1,933,508.10
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,685,726.54	1,624,196.69
递延收益	21,003,960.64	22,664,104.21
递延所得税负债	3,770,468.89	3,953,907.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,907,384.16	30,175,716.74
负债合计	735,094,827.36	594,186,525.47
所有者权益：		
股本	391,090,200.00	391,090,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	826,192,423.44	826,010,211.62
减：库存股	93,270.00	1,290,470.00
其他综合收益		
专项储备	6,240,331.65	4,526,523.06
盈余公积	104,037,381.31	104,037,381.31
一般风险准备		
未分配利润	915,549,883.81	900,595,662.01
归属于母公司所有者权益合计	2,243,016,950.21	2,224,969,508.00
少数股东权益		
所有者权益合计	2,243,016,950.21	2,224,969,508.00
负债和所有者权益总计	2,978,111,777.57	2,819,156,033.47

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	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	571,316,423.86	361,939,571.33
交易性金融资产	180,876,712.32	224,185,016.70
衍生金融资产		
应收票据	4,408,523.49	20,855,652.38
应收账款	225,060,021.78	231,458,532.55
应收款项融资	4,816,350.67	2,614,828.11
预付款项	3,401,315.91	2,048,225.04
其他应收款	55,822,456.34	253,125,314.11
其中：应收利息	294,055.56	294,055.56
应收股利		200,000,000.00
存货	133,583,298.56	121,442,647.37
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	2,719,711.97	
流动资产合计	1,182,004,814.90	1,217,669,787.59
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	589,148,065.87	534,988,065.87
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	153,150,047.08	142,597,648.86
在建工程	79,414,321.15	81,494,982.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,100,111.95	11,410,181.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,278,916.67	976,123.69
递延所得税资产	3,854,466.02	3,437,956.47
其他非流动资产	17,384,157.00	21,299,209.00

非流动资产合计	855,330,085.74	796,204,167.07
资产总计	2,037,334,900.64	2,013,873,954.66
流动负债：		
短期借款	125,000,000.00	75,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	59,987,516.50	
应付账款	51,887,116.12	61,608,400.18
预收款项		
合同负债	77,514,713.42	51,682,543.71
应付职工薪酬	11,539,860.92	17,449,437.01
应交税费	2,445,818.62	6,739,924.34
其他应付款	23,526,581.02	43,360,019.94
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	9,809,327.70	6,467,581.36
流动负债合计	361,710,934.30	262,307,906.54
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	3,272,873.37	3,289,030.38
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,272,873.37	3,289,030.38
负债合计	364,983,807.67	265,596,936.92
所有者权益：		
股本	391,090,200.00	391,090,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	819,797,469.05	819,615,257.23
减：库存股	93,270.00	1,290,470.00

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	104,037,381.31	104,037,381.31
未分配利润	357,519,312.61	434,824,649.20
所有者权益合计	1,672,351,092.97	1,748,277,017.74
负债和所有者权益总计	2,037,334,900.64	2,013,873,954.66

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,193,632,969.21	1,381,505,500.31
其中：营业收入	1,193,632,969.21	1,381,505,500.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,038,100,844.20	1,264,713,013.99
其中：营业成本	896,587,280.31	1,161,947,163.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,533,010.42	5,991,745.54
销售费用	49,259,635.61	34,000,609.10
管理费用	35,701,825.45	26,794,359.21
研发费用	50,127,441.44	39,314,828.41
财务费用	-2,108,349.03	-3,335,691.39
其中：利息费用	4,504,901.74	1,767,853.53
利息收入	7,090,290.96	5,256,639.22
加：其他收益	7,693,767.79	7,399,744.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,554,242.72	2,826,314.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	876,712.32	1,562,482.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,371,348.68	-12,151,410.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-119,176.24	44,941.05

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,557,026.06	-350,507.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	157,609,296.86	116,124,050.57
加：营业外收入	68,946.80	269,571.60
减：营业外支出	6,240,549.75	387,071.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	151,437,693.91	116,006,550.72
减：所得税费用	19,156,412.11	13,205,274.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	132,281,281.80	102,801,276.54
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	132,281,281.80	102,801,276.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	132,281,281.80	102,801,276.54
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	132,281,281.80	102,801,276.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	132,281,281.80	102,801,276.54
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	0.3382	0.2628
（二）稀释每股收益	0.3382	0.2628

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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	394,627,401.08	334,229,235.99
减：营业成本	304,417,015.78	277,013,270.77
税金及附加	2,191,861.50	995,307.52
销售费用	16,174,556.34	9,215,543.90
管理费用	16,106,404.81	9,091,942.71
研发费用	19,069,356.91	14,369,412.05
财务费用	-4,281,051.12	-3,273,894.93
其中：利息费用	2,136,177.31	395,850.00
利息收入	6,685,740.61	3,385,063.30
加：其他收益	3,436,282.78	1,951,074.93
投资收益（损失以“-”号填列）	1,554,242.72	202,826,314.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	876,712.32	1,562,482.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,824,116.71	-2,425,109.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-270,543.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,992,377.97	230,461,873.49
加：营业外收入	48,577.77	
减：营业外支出	168,971.80	216,687.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,871,983.94	230,245,185.98
减：所得税费用	3,850,260.53	1,072,239.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,021,723.41	229,172,946.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,021,723.41	229,172,946.08
（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	40,021,723.41	229,172,946.08
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1023	0.5859
（二）稀释每股收益	0.1023	0.5859

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	692,811,971.02	611,349,233.25
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	2,997,520.06	31,998,642.04
收到其他与经营活动有关的现金	13,248,936.17	12,379,697.53
经营活动现金流入小计	709,058,427.25	655,727,572.82
购买商品、接受劳务支付的现金	276,113,327.14	665,487,093.74
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	122,022,256.53	117,234,847.82
支付的各项税费	77,805,158.33	40,936,353.24
支付其他与经营活动有关的现金	43,667,745.23	29,002,029.31
经营活动现金流出小计	519,608,487.23	852,660,324.11
经营活动产生的现金流量净额	189,449,940.02	-196,932,751.29

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	950,416.00	163,118.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,046.82
收到其他与投资活动有关的现金	528,739,259.42	372,826,314.92
投资活动现金流入小计	529,689,675.42	373,017,479.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,730,494.27	45,017,628.13
投资支付的现金	30,000,000.00	
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	10,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	483,000,000.00	598,000,000.00
投资活动现金流出小计	588,730,494.27	643,017,628.13
投资活动产生的现金流量净额	-59,040,818.85	-270,000,148.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	120,000,000.00	69,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	120,000,000.00	69,500,000.00
偿还债务支付的现金	69,500,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	121,845,750.14	119,166,063.73
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	71,290.00	125,600.00
筹资活动现金流出小计	191,417,040.14	121,291,663.73
筹资活动产生的现金流量净额	-71,417,040.14	-51,791,663.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	57,787.14	9,528.30
五、现金及现金等价物净增加额	59,049,868.17	-518,715,035.09
加：期初现金及现金等价物余额	727,315,867.78	895,256,452.67
六、期末现金及现金等价物余额	786,365,735.95	376,541,417.58

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	277,382,391.50	231,998,442.00
收到的税费返还	830,835.90	1,528,198.76
收到其他与经营活动有关的现金	20,833,753.86	24,571,452.42
经营活动现金流入小计	299,046,981.26	258,098,093.18
购买商品、接受劳务支付的现金	78,642,759.67	282,820,997.43

支付给职工以及为职工支付的现金	42,324,381.52	35,376,183.90
支付的各项税费	20,643,664.43	10,529,840.60
支付其他与经营活动有关的现金	37,268,727.37	10,583,413.20
经营活动现金流出小计	178,879,532.99	339,310,435.13
经营活动产生的现金流量净额	120,167,448.27	-81,212,341.95
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	200,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,500.00	287,519.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	528,739,259.42	372,826,314.92
投资活动现金流入小计	728,740,759.42	373,113,834.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,243,580.25	27,807,277.06
投资支付的现金	54,160,000.00	29,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	483,000,000.00	598,000,000.00
投资活动现金流出小计	572,403,580.25	654,807,277.06
投资活动产生的现金流量净额	156,337,179.17	-281,693,442.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,519,367.90	117,810,479.03
支付其他与筹资活动有关的现金	71,290.00	125,600.00
筹资活动现金流出小计	169,590,657.90	117,936,079.03
筹资活动产生的现金流量净额	-69,590,657.90	-67,936,079.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	17,444.39	9,528.30
五、现金及现金等价物净增加额	206,931,413.93	-430,832,335.00
加：期初现金及现金等价物余额	361,939,571.33	579,243,490.12
六、期末现金及现金等价物余额	568,870,985.26	148,411,155.12

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度												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、上年年末余额	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
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	391,090,200.00				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
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					182,211.82	-1,197,200.00		1,713,808.59			14,954,221.80		18,047,442.21		18,047,442.21
(一) 综合收益总额											132,281,281.80		132,281,281.80		132,281,281.80
(二) 所有者投入和减少资本					182,211.82	-1,197,200.00							1,379,411.82		1,379,411.82
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					182,211.82								182,211.82		182,211.82
4. 其他						-1,197,200.00							1,197,200.00		1,197,200.00

(三) 利润分配											-117,327,060.00		-117,327,060.00		-117,327,060.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-117,327,060.00		-117,327,060.00		-117,327,060.00
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							1,713,808.59						1,713,808.59		1,713,808.59
1. 本期提取							1,884,677.88						1,884,677.88		1,884,677.88
2. 本期使用							170,869.29						170,869.29		170,869.29
(六) 其他															
四、本期期末余额	391,090,200.00				826,192,423.44	93,270.00	6,240,331.65	104,037,381.31			915,549,883.81		2,243,016,950.21		2,243,016,950.21

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度												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	专项储备	盈余公积	一般 风险	未分配利润	其 他	小计			

		优 先 股	永 续 债	其 他			综 合 收 益			准 备			
一、上年年末余额	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)					832,306.12	-1,257,500.00	424,369.34			-14,537,783.46	-12,023,608.00		-12,023,608.00
(一) 综合收益总额										102,801,276.54	102,801,276.54		102,801,276.54
(二) 所有者投入和减少资本					832,306.12	-1,257,500.00					2,089,806.12		2,089,806.12
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					832,306.12						832,306.12		832,306.12
4. 其他						-1,257,500.00					1,257,500.00		1,257,500.00
(三) 利润分配										-117,339,060.00	-117,339,060.00		-117,339,060.00
1. 提取盈余公积													
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						424,369.34				424,369.34			424,369.34
1. 本期提取						1,588,146.84				1,588,146.84			1,588,146.84
2. 本期使用						1,163,777.50				1,163,777.50			1,163,777.50
(六) 其他													
四、本期期末余额	391,130,200.00				825,249,571.82	7,009,092.00	3,141,287.67	72,695,111.26		784,415,960.77	2,069,623,039.52		2,069,623,039.52

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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、上年年末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					182,211.82	-1,197,200.00				-77,305,336.59		-75,925,924.77
(一) 综合收益总额										40,021,723.41		40,021,723.41

(二) 所有者投入和减少资本					182,211.82	-1,197,200.00						1,379,411.82
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					182,211.82							182,211.82
4. 其他						-1,197,200.00						1,197,200.00
(三) 利润分配										-117,327,060.00		-117,327,060.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-117,327,060.00		-117,327,060.00
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				819,797,469.05	93,270.00			104,037,381.31	357,519,312.61		1,672,351,092.97

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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、上年年末余额	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）					832,306.12	-1,257,500.00				111,833,886.08		113,923,692.20
（一）综合收益总额										229,172,946.08		229,172,946.08
（二）所有者投入和减少资本					832,306.12	-1,257,500.00						2,089,806.12
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					832,306.12							832,306.12
4. 其他						-1,257,500.00						1,257,500.00
（三）利润分配										-117,339,060.00		-117,339,060.00
1. 提取盈余公积												
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	391,130,200.00				818,854,617.43	7,009,092.00			72,695,111.26	381,917,164.86		1,657,588,001.55

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）》的相关规定和贵公司 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贵公司回购注销，调整后的回购价格为 3.44 元/股（根据授予后至本次回购前贵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（工业行业另设分支结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 8 月 11 日经公司第六届董事会第十次会议批准报出。

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围。公司本年合并报表范围及其变化情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

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摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

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

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、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

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

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%、25%
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

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，本公司在有效期减按 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在有效期减按 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在有效期减按 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《财政部 税务总局关于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 2023 年第 6 号）：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；根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）：对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本年全资子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。

全资子公司成都硅宝好巴适密封材料有限责任公司、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支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、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稅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 月納稅申報期起向主管稅務机关申請退還增量留抵稅額。

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	268,720.71	486,813.37
银行存款	783,693,744.84	725,550,474.41
其他货币资金	7,910,462.00	2,453,539.91
合计	791,872,927.55	728,490,827.69

其他说明

其他货币资金期末余额为银行承兑汇票保证金及履约保函。期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 5,507,191.60 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	180,876,712.32	224,185,016.70
其中：		
银行理财产品	180,876,712.32	224,185,016.70
其中：		
合计	180,876,712.32	224,185,016.70

其他说明：

期末交易性金融资产较期初减少了 43,308,304.38 元，下降 19.32%，主要系公司购买保本型理财产品期末未到期金额减少所致。

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	28,680,757.85	111,714,181.42
商业承兑票据	38,900,516.11	80,675,706.54
坏账准备	-1,945,025.80	-4,033,785.32
合计	65,636,248.16	188,356,102.64

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	67,581,273.96	100.00%	1,945,025.80	2.88%	65,636,248.16	192,389,887.96	100.00%	4,033,785.32	2.10%	188,356,102.64
其中：										
商业承兑汇票	38,900,516.11	57.56%	1,945,025.80	5.00%	36,955,490.31	80,675,706.54	41.93%	4,033,785.32	5.00%	76,641,921.22
银行承兑汇票	28,680,757.85	42.44%			28,680,757.85	111,714,181.42	58.07%			111,714,181.42
合计	67,581,273.96	100.00%	1,945,025.80	2.88%	65,636,248.16	192,389,887.96	100.00%	4,033,785.32	2.10%	188,356,102.64

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	38,900,516.11	1,945,025.80	5.00%
合计	38,900,516.11	1,945,025.80	

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

(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	4,033,785.32	-2,088,759.52				1,945,025.80
合计	4,033,785.32	-2,088,759.52				1,945,025.80

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	268,992,021.85	
商业承兑票据	1,150,000.00	3,214,605.56
合计	270,142,021.85	3,214,605.56

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	2.04%	13,375,732.54	100.00%		13,375,732.54	2.46%	13,375,732.54	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	642,017,875.99	97.96%	49,379,053.28	7.69%	592,638,822.71	530,455,624.31	97.54%	42,059,114.43	7.93%	488,396,509.88
其中：										
合计	655,393,608.53	100.00%	62,754,785.82	9.58%	592,638,822.71	543,831,356.85	100.00%	55,434,846.97	10.19%	488,396,509.88

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	642,017,875.99	49,379,053.28	7.69%
合计	642,017,875.99	49,379,053.28	

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	557,536,799.38
1 至 2 年	50,655,074.33
2 至 3 年	15,700,154.51
3 年以上	31,501,580.31
3 至 4 年	13,598,763.53
4 至 5 年	9,665,122.51
5 年以上	8,237,694.27
合计	655,393,608.53

(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	13,375,732.54					13,375,732.54
组合计提	42,059,114.43	7,319,938.85				49,379,053.28
合计	55,434,846.97	7,319,938.85				62,754,785.82

(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
客户一	40,929,815.45	6.25%	2,221,077.44

客户二	35,641,998.24	5.44%	1,782,099.91
客户三	14,553,104.75	2.22%	727,655.24
客户四	8,808,142.31	1.34%	899,850.05
客户五	8,524,583.27	1.30%	596,822.98
合计	108,457,644.02	16.55%	

其他说明：

应收账款期末较期初增加 104,242,312.83 元，增长 21.34%，主要系本期公司经营规模扩大相应的应收账款增加所致。

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	30,708,540.58	30,971,005.07
合计	30,708,540.58	30,971,005.07

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	期初数	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	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	30,971,005.07	343,114,039.30	343,376,503.79		30,708,540.58	
合计	30,971,005.07	343,114,039.30	343,376,503.79		30,708,540.58	

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	12,139,748.58	99.01%	7,445,561.10	89.91%
1 至 2 年	46,556.00	0.38%	760,342.96	9.18%
2 至 3 年			75,000.00	0.91%
3 年以上	75,000.00	0.61%		

合计	12,261,304.58		8,280,904.06	
----	---------------	--	--------------	--

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期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,395,877.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 44.01%。

其他说明：

期末预付款项较期初增加 3,980,400.52 元，增长 48.07%，主要系公司期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	294,055.56
其他应收款	4,931,963.71	4,376,712.48
合计	5,226,019.27	4,670,768.04

(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	294,055.56
合计	294,055.56	294,055.56

2) 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	4,792,960.17	4,630,389.05
未偿还抵债款	1,200,000.00	1,200,000.00
备用金	372,337.50	64,200.00
出口退税款	876,021.34	231,420.75

其他	202,284.24	622,172.86
合计	7,443,603.25	6,748,182.66

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,371,470.18			2,371,470.18
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	140,169.36			140,169.36
2023 年 6 月 30 日余额	2,511,639.54			2,511,639.54

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,027,852.40
1 至 2 年	2,833,204.47
2 至 3 年	290,340.58
3 年以上	2,292,205.80
3 至 4 年	428,763.00
4 至 5 年	76,000.00
5 年以上	1,787,442.80
合计	7,443,603.25

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	2,371,470.18	140,169.36				2,511,639.54
合计	2,371,470.18	140,169.36				2,511,639.54

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	保证金	1,600,000.00	1-2 年	21.49%	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	16.12%	1,200,000.00
应收出口退税款	出口退税款	876,021.34	1 年以内	11.77%	43,801.07
中昊黑元化工研究设计院有限公司	保证金	399,000.00	1-2 年	5.36%	39,900.00
中国建筑一局（集团）有限公司	保证金	200,000.00	5 年以上	2.69%	200,000.00
合计		4,275,021.34		57.43%	1,643,701.07

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	169,182,731.85	805,429.17	168,377,302.68	127,923,853.27	920,407.92	127,003,445.35
在产品	17,361,251.83		17,361,251.83	16,276,665.59		16,276,665.59
库存商品	150,138,076.80	1,029,879.03	149,108,197.77	108,233,392.79	1,013,513.13	107,219,879.66
包装物	11,046,493.01	75,386.96	10,971,106.05	13,173,060.46	76,026.12	13,097,034.34
低值易耗品	7,554,400.64	26,555.68	7,527,844.96	6,594,823.02	33,368.16	6,561,454.86
自制半成品	5,485,909.42		5,485,909.42	2,156,016.13		2,156,016.13
工程施工	3,839,619.03		3,839,619.03	3,620,697.03		3,620,697.03
合计	364,608,482.58	1,937,250.84	362,671,231.74	277,978,508.29	2,043,315.33	275,935,192.96

(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	920,407.92			114,978.75		805,429.17
库存商品	1,013,513.13	79,406.54		63,040.64		1,029,879.03
包装物	76,026.12			639.16		75,386.96
低值易耗品	33,368.16			6,812.48		26,555.68
合计	2,043,315.33	79,406.54		185,471.03		1,937,250.84

存货期末较期初增加 86,736,038.78 元，增长 31.43%，主要系本期公司经营规模扩大，相应原材料及库存商品备货量增加所致。

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	9,860,553.37	913,598.66	8,946,954.71	9,400,992.59	873,828.95	8,527,163.64
合计	9,860,553.37	913,598.66	8,946,954.71	9,400,992.59	873,828.95	8,527,163.64

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，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

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”。

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	365,487.32	
留抵及待抵扣增值税	10,259,425.61	3,030,426.71
合计	10,624,912.93	3,030,426.71

其他说明：

其他流动资产期末较期初增加 7,594,486.22 元，增长 250.61%，主要系本期公司留抵及待抵扣增值税增加所致。

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市公司股权投资	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

其他说明：

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	552,719,754.04	561,394,569.83
合计	552,719,754.04	561,394,569.83

(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	468,150,710.10	394,012,186.51	14,290,862.02	12,925,981.65	889,379,740.28
2.本期增加金额		28,016,879.47	365,132.74	874,757.26	29,256,769.47
(1) 购置		4,843,233.33	365,132.74	874,757.26	6,083,123.33
(2) 在建工程转入		23,173,646.14			23,173,646.14
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	8,649,990.90	10,771,248.22	2,756,483.13	63,539.00	22,241,261.25
(1) 处置或报废	8,649,990.90	10,771,248.22	2,756,483.13	63,539.00	22,241,261.25
4.期末余额	459,500,719.20	411,257,817.76	11,899,511.63	13,737,199.91	896,395,248.50
二、累计折旧					
1.期初余额	94,715,497.51	213,379,079.83	10,144,613.49	9,627,769.38	327,866,960.21
2.本期增加金额	7,930,253.87	19,627,852.58	606,564.74	495,248.74	28,659,919.93
(1) 计提	7,930,253.87	19,627,852.58	606,564.74	495,248.74	28,659,919.93
3.本期减少金额	3,350,072.61	8,599,813.95	959,848.99	59,860.37	12,969,595.92
(1) 处置或报废	3,350,072.61	8,599,813.95	959,848.99	59,860.37	12,969,595.92
4.期末余额	99,295,678.77	224,407,118.46	9,791,329.24	10,063,157.75	343,557,284.22
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	360,205,040.43	186,732,489.06	2,108,182.39	3,674,042.16	552,719,754.04
2.期初账面价值	373,435,212.59	180,514,896.44	4,146,248.53	3,298,212.27	561,394,569.83

(2) 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	4,188,933.85
房屋	12,149,908.32
合计	16,338,842.17

(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	4,397,977.53	尚在办理产权证过程中
合计	4,397,977.53	

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	156,279,227.13	108,050,287.76
工程物资		4,068.15
合计	156,279,227.13	108,054,355.91

(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	57,641,542.27		57,641,542.27	60,844,449.64		60,844,449.64
国家企业技术中心改建项目	19,471,998.39		19,471,998.39	17,042,592.21		17,042,592.21
2万吨/年功能高分子材料基地及研发中心	3,904,578.46		3,904,578.46	5,090,943.45		5,090,943.45
5万吨/年锂电池用硅碳负极材料及专用粘合剂项目	20,788,552.63		20,788,552.63	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	544,846.78		544,846.78	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	45,263,122.03		45,263,122.03	12,141,848.01		12,141,848.01
绿地金茂国际金融中心房产（装修）	8,664,586.57		8,664,586.57	9,222,174.00		9,222,174.00
其他零星工程				101,769.91		101,769.91
合计	156,279,227.13		156,279,227.13	108,050,287.76		108,050,287.76

(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	60,844,449.64	8,504,107.06	11,707,014.43				未完工				募股资金
国家企业技术中心改建项目	80,000,000.00	17,042,592.21	7,959,656.86	5,530,250.68				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		5,090,943.45	4,978,009.37	6,164,374.36				未完工				其他
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	17,509,950.13					未完工				其他
年产8500吨偶联剂、411.7吨异丙醇、719.6吨一水合乙二胺项目		12,141,848.01	33,121,274.02					未完工				其他
绿地金茂国际金融中心房产（装修）		9,222,174.00			-557,587.43			未完工				其他
合计	600,000,000.00	107,620,609.81	72,072,997.44	23,401,639.47	-557,587.43							

(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

15、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**16、油气资产**□适用 不适用**17、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	5,847,968.95	5,847,968.95
2.本期增加金额		
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	2,666,338.76	2,666,338.76
2.本期增加金额	567,927.54	567,927.54
(1) 计提	567,927.54	567,927.54
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,234,266.30	3,234,266.30
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	2,613,702.65	2,613,702.65
2.期初账面价值	3,181,630.19	3,181,630.19

18、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	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
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(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	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
2.本期增加金额	1,038,134.46				108,097.98	699,999.96	1,846,232.40
(1) 计提	897,375.00				108,097.98	49,999.98	1,055,472.96
(2) 其他增加	140,759.46					649,999.98	790,759.44
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	17,322,400.59	615,045.06	205,956.56	34,070.85	1,177,663.92	7,224,999.91	26,580,136.89
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	82,826,867.87				279,061.76	8,775,000.09	91,880,929.72
2.期初账面价值	83,865,002.33				387,159.74	9,475,000.05	93,727,162.12

19、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 60.00%股权和 2020 年收购拓利科技 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。

20、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
厂区绿化建设	634,123.70		86,471.46		547,652.24
智能化车间改造	476,509.53	447,706.42	93,229.20		830,986.75
车间环氧地坪工程	499,614.16		51,684.24		447,929.92
合计	1,610,247.39	447,706.42	231,384.90		1,826,568.91

21、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	65,613,410.28	9,748,445.33	60,342,461.24	8,893,558.82
其他应收款坏账准备	2,511,639.54	356,150.53	2,371,470.18	331,966.49
存货跌价准备	1,937,250.84	229,562.55	2,043,315.33	273,512.44
政府补助	18,894,077.27	2,834,111.59	20,533,659.21	3,080,048.88
未实现内部损益	1,729,782.80	259,467.42	1,944,544.20	291,681.63
固定资产减值准备	118,210.24	17,731.54	118,210.24	17,731.54
预计负债	1,685,726.54	252,858.98	1,624,196.69	243,629.50
合计	92,490,097.51	13,698,327.94	88,977,857.09	13,132,129.30

(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	25,136,459.27	3,770,468.89	26,359,384.93	3,953,907.74
合计	25,136,459.27	3,770,468.89	26,359,384.93	3,953,907.74

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		13,698,327.94		13,132,129.30
递延所得税负债		3,770,468.89		3,953,907.74

(4) 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	23,400,733.66	19,083,040.88
合计	23,400,733.66	19,083,040.88

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028 年	5,015,457.85		2023 年未弥补亏损
2027 年	10,095,866.05	9,189,535.69	2022 年未弥补亏损
2026 年	4,265,275.41	4,265,275.41	2021 年未弥补亏损
2025 年	3,512,784.18	5,116,879.61	2020 年未弥补亏损
2024 年	511,350.17	511,350.17	2019 年未弥补亏损
合计	23,400,733.66	19,083,040.88	

22、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	5,735,128.19		5,735,128.19	9,639,032.90		9,639,032.90
预付购房款	17,322,907.00		17,322,907.00	23,001,431.00		23,001,431.00
合计	23,058,035.19		23,058,035.19	32,640,463.90		32,640,463.90

期末其他非流动资产较期初减少 9,582,428.71 元，降低 29.36%，主要系公司本期预付购房款以及购设备款减少导致期末其他非流动资产减少。

23、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
保证借款	110,000,000.00	110,000,000.00
信用借款	175,000,000.00	114,500,000.00
合计	285,000,000.00	234,500,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款期末较期初增加 50,500,000.00 元，增长 21.54%，主要系本期银行借款增加所致。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	112,772,885.50	15,759,868.99
合计	112,772,885.50	15,759,868.99

25、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	195,580,077.27	171,675,705.43
1-2 年	2,485,417.92	2,625,876.45
2-3 年	735,931.08	826,083.71
3 年以上	5,446,258.54	5,426,447.33
合计	204,247,684.81	180,554,112.92

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品货款	40,409,502.52	28,381,488.01
预收设备款	1,609,819.50	5,432,785.84

合计	42,019,322.02	33,814,273.85
----	---------------	---------------

27、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	41,482,054.70	102,754,256.04	117,970,094.98	26,266,215.76
二、离职后福利-设定提存计划		6,944,268.97	6,944,268.97	
合计	41,482,054.70	109,698,525.01	124,914,363.95	26,266,215.76

(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	40,923,030.56	90,363,386.31	105,602,177.96	25,684,238.91
2、职工福利费		4,082,712.63	4,082,712.63	
3、社会保险费		3,818,330.63	3,818,330.63	
其中：医疗保险费		3,188,948.62	3,188,948.62	
工伤保险费		257,044.07	257,044.07	
生育保险费		24,296.56	24,296.56	
其他保险		348,041.38	348,041.38	
4、住房公积金		2,852,859.50	2,852,859.50	
5、工会经费和职工教育经费	559,024.14	1,269,273.08	1,246,320.37	581,976.85
6、其他		367,693.89	367,693.89	
合计	41,482,054.70	102,754,256.04	117,970,094.98	26,266,215.76

(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		6,671,164.00	6,671,164.00	
2、失业保险费		273,104.97	273,104.97	
合计		6,944,268.97	6,944,268.97	

其他说明：

应付职工薪酬期末较期初减少 15,215,838.94 元，下降 36.68%，主要系公司本期发放 2022 年年终奖所致。

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,039,008.91	16,360,950.33
企业所得税	12,934,451.20	11,901,125.82
个人所得税	1,045,323.41	1,562,825.57
城建税	470,993.82	1,037,416.50
房产税	16,010.76	18,421.91
土地使用税	20,059.57	20,059.53
教育费附加	201,854.51	477,916.43
地方教育费附加	134,569.60	318,610.89
印花税	400,224.95	365,957.54
其他税费	24,102.72	99,150.01
合计	22,286,599.45	32,162,434.53

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。

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	207,149.54	193,815.83
其他应付款	9,041,638.39	21,479,115.87
合计	9,248,787.93	21,672,931.70

(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	207,149.54	193,815.83
合计	207,149.54	193,815.83

(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	2,326,964.68	2,498,490.78
预提费用及其他	6,714,673.71	7,712,135.09
未支付股权款		10,000,000.00

限制性股票回购义务		1,268,490.00
合计	9,041,638.39	21,479,115.87

30、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	1,166,474.56	1,248,122.09
合计	1,166,474.56	1,248,122.09

31、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	4,179,473.17	2,817,009.95
合计	4,179,473.17	2,817,009.95

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	2,613,702.65	3,181,630.19
一年内到期的租赁负债	-1,166,474.56	-1,248,122.09
合计	1,447,228.09	1,933,508.10

33、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	1,685,726.54	1,624,196.69	
合计	1,685,726.54	1,624,196.69	

34、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	22,664,104.21	300,000.00	1,960,143.57	21,003,960.64	
合计	22,664,104.21	300,000.00	1,960,143.57	21,003,960.64	

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	2,130,445.03			66,576.82			2,063,868.21	与资产相关

3万吨/年有机硅高性能密封材料产业化创新项目	240,882.85			194,377.69			46,505.16	与资产相关
机场道桥用耐候密封材料项目款	283,332.47			50,000.04			233,332.43	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	30,202.50			30,202.50				与资产相关
门窗胶生产线装备智能化改造项目	37,500.00			25,000.00			12,500.00	与资产相关
成果转化项目	111,267.61			33,931.62			77,335.99	与资产相关
年产2000吨新型绿色硅烷偶联剂项目	77,940.16			12,989.98			64,950.18	与资产相关
建筑工业化用密封材料产业化项目	7,507,500.00			585,000.00			6,922,500.00	与资产相关
脱硫脱硝工程用密封材料产业化技改项目	223,880.76			55,969.92			167,910.84	与资产相关
KH-550新建和KH-602、KH-570扩建	124,430.10			2,705.00			121,725.10	与资产相关
高性能有机硅密封胶智能化生产线建设项目	873,180.00			68,040.00			805,140.00	与资产相关
成都市院士（专家）创新工作站	200,000.00						200,000.00	与收益相关
新能源用有机硅耐候密封胶实施方案项目	9,814,333.76			664,159.08			9,150,174.68	与资产相关
成都市产业生态圈人才计划	100,000.00						100,000.00	与收益相关
成都市产业建圈强链人才计划		100,000.00					100,000.00	与收益相关
博士后科研工作站		200,000.00					200,000.00	与收益相关
中小企业创业投资补助	69,052.48			12,555.00			56,497.48	与资产相关
新厂区技改补助款	71,205.00			71,205.00				与资产相关
产业研究与开发资金	66,666.67			40,000.02			26,666.65	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	152,284.82			47,430.90			104,853.92	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	22,664,104.21	300,000.00		1,960,143.57			21,003,960.64	

其他说明：

(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 206.39 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，本期合计摊销 19.44 万元计入其他收益；

(3) 根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会成财企【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，本期合计摊销 5.00 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，本期合计摊销 3.02 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，本期合计摊销 2.50 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，本期合计摊销 3.39 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，本期合计摊销 1.30 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，本期合计摊销 58.50 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，本期合计摊销 5.60 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，本期合计摊销 0.27 万元计入其他收益；

(11) 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，本期合计摊销 6.80 万元计入其他收益；

(12) 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；

(13) 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，本期合计摊销 66.42 万元计入其他收益；

(14) 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 2022 年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，项目正在进行中但尚未完工验收；

(15) 根据《成都市产业建圈强链人才计划实施办法》（成组通〔2022〕30 号）、《成都市人才发展专项资金管理办法》成财行发〔2023〕11 号文件，公司 2023 年收到成都市产业建圈强链人才计划补助资金 10.00 万元，截止报告日，项目正在进行中但尚未完工验收；

(16) 根据全国博士后管理委员会《关于 2022 年第二批次博士后科研工作站新设站备案情况的函》（博管办〔2023〕94 号）文件，公司 2023 年收到博士后科研工作站补助资金 20.00 万元，截止报告日，项目正在进行中但尚未完工验收；

(17) 根据《四川省科学技术厅关于发布 2022 年度重点研发计划（重大科技专项）、科技创新基地（平台）和人才计划项目申报指南的通知》（川科资〔2021〕34 号）文件，公司 2022 年收到成都高新技术产业开发区科技和人才工作局拨付的新型 TPU 热熔交联剂的设计、开发及应用项目经费 100.00 万元，2022 年按协议约定支付合作单位 45.00 万元，剩余 55.00 万元为公司承接新型 TPU 热熔交联剂的设计、开发及应用项目经费，项目起止时间为 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，截止报告日，项目正在进行中但尚未完工验收；

(18) 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 17.12 万元。

35、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	391,090,200.00						391,090,200.00

36、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	13,225,213.10	182,211.82		13,407,424.92
其中：股份支付-股票期权	12,918,225.18	182,211.82		13,100,437.00
拨款转入	306,987.92			306,987.92
合计	826,010,211.62	182,211.82		826,192,423.44

37、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	1,290,470.00		1,197,200.00	93,270.00
合计	1,290,470.00		1,197,200.00	93,270.00

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；本期公司根据激励计划限售及回购义务时间，2023 年 235,000.00 股已满足行权条件，按回购价格，公司已不负回购义务，本期减少库存股 1,197,200.00 元。

38、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	4,526,523.06	1,884,677.88	170,869.29	6,240,331.65
合计	4,526,523.06	1,884,677.88	170,869.29	6,240,331.65

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总局联合发布

的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，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

39、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	104,037,381.31			104,037,381.31
合计	104,037,381.31			104,037,381.31

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、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	900,595,662.01	798,953,744.23
调整后期初未分配利润	900,595,662.01	798,953,744.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	132,281,281.80	102,801,276.54
应付普通股股利	117,327,060.00	117,339,060.00
期末未分配利润	915,549,883.81	784,415,960.77

调整期初未分配利润明细：

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

41、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	1,185,638,862.83	889,679,268.66	1,375,468,673.62	1,156,719,252.13
其他业务	7,994,106.38	6,908,011.65	6,036,826.69	5,227,910.99
合计	1,193,632,969.21	896,587,280.31	1,381,505,500.31	1,161,947,163.12

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	41,161.51	86,167.08

城市维护建设税	2,567,441.92	1,181,361.12
教育费附加	1,107,662.32	562,771.66
房产税	2,058,998.62	1,862,650.47
土地使用税	1,117,239.68	959,175.14
车船使用税	18,132.00	21,412.00
印花税	768,994.74	874,368.79
其他税费	504.10	529.17
地方教育费附加	738,441.59	375,181.09
水利基金	114,433.94	68,129.02
合计	8,533,010.42	5,991,745.54

43、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	27,389,398.67	19,718,797.87
差旅费	3,788,774.91	2,045,985.48
宣传费	4,531,207.22	2,932,804.53
办公费	458,630.78	344,054.09
汽车费	524,115.18	501,168.84
招待费	2,141,857.21	816,123.69
折旧费	393,639.03	387,066.33
服务费	7,526,801.11	4,589,918.07
房租水电费	1,684,936.07	1,512,804.95
会务费	485,736.76	5,207.55
其他	334,538.67	1,146,677.70
合计	49,259,635.61	34,000,609.10

其他说明：

销售费用本期较上期增加 15,259,026.51 元，增长 44.88%，主要系本期销售人员增加薪酬、相应费用增加所致。

44、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	19,894,657.88	15,006,323.79
股份支付费用	182,211.82	832,306.12
差旅费	545,152.74	161,850.89
办公费	493,501.52	235,257.63
折旧费	2,120,484.73	2,016,573.06

招待费	584,404.22	479,310.55
无形资产摊销	1,603,429.19	1,445,518.07
汽车费	430,344.05	507,349.68
董事会费用	1,028,602.60	1,191,990.12
审计费	712,260.85	818,851.66
维修费	1,945,486.90	907,650.18
数字化建设费用	1,572,641.47	
其他	4,588,647.48	3,191,377.46
合计	35,701,825.45	26,794,359.21

其他说明

管理费用本期较上期增加 8,907,466.24 元，增长 33.24%，主要系本期人员增加薪酬增加、数字化建设费用增加所致。

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	19,288,037.41	18,276,152.52
职工薪酬	23,047,004.65	16,484,630.75
折旧与摊销	3,858,390.46	2,974,894.61
其他	3,934,008.92	1,579,150.53
合计	50,127,441.44	39,314,828.41

其他说明

研发费用本期较上期增加 10,812,613.03 元，增长 27.50%，主要系本期研发人员增加薪酬增加相应费用增加所致。

46、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	4,504,901.74	1,767,853.53
减：利息收入	7,090,290.96	5,256,639.22
其他	636,398.89	143,631.84
汇兑损失		342,615.77
减：汇兑收益	159,358.70	333,153.31
合计	-2,108,349.03	-3,335,691.39

其他说明

财务费用本期较上期增加 1,227,342.36 元，增长 36.79%，主要系公司本期银行借款增加，相应利息费用增加所致。

47、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	25,000.00	25,000.00
5000 吨/年汽车用有机硅密封胶项目升级改造项目款	30,202.50	73,419.99
3 万吨/年有机硅高性能密封材料产业化创新项目	194,377.69	234,375.23
政府拆迁补偿款	66,576.82	66,576.82
机场道桥用耐候密封材料项目款	50,000.04	50,000.04
成果转化项目	33,931.62	33,931.62
脱硫脱硝工程用密封材料产业化技改项目	55,969.92	55,969.92
建筑工业化用密封材料产业化项目	585,000.00	585,000.00
高性能有机硅密封胶智能化生产线建设项目	68,040.00	68,040.00
年产 2000 吨新型绿色硅烷偶联剂项目	12,989.98	12,989.98
KH-550 新建和 KH-602、KH-570 扩建	2,705.00	2,705.00
自主创新成果产业专项款		40,000.00
汽车电子新材料生产基地配套款		2,526.30
中小企业创业投资补助	12,555.00	12,555.00
新厂区技改补助款	71,205.00	71,205.00
产业研究与开发资金	40,000.02	40,000.06
汽车用高端硅橡胶制品自动化生产线技术改造项目	47,430.90	47,430.90
玻璃绝缘子用液体硅橡胶的开发及涂覆工艺研究		100,000.00
新能源用有机硅耐候密封胶实施方案项目	664,159.08	664,159.08
制造业单项冠军奖励	2,000,000.00	
光伏行业专用酰氧基硅烷偶联剂项目	543,000.00	
上市企业再融资奖励	500,000.00	
技术创新补助	480,000.00	
研发投入补贴		1,051,402.00
贷款贴息	895,000.00	142,500.00
制造业升级资金补贴	270,000.00	50,000.00
中小开奖励基金		300,000.00
股权融资奖励		1,000,000.00
新认定科技研发中心扶持资金		700,000.00
省级工业发展应急资金项目		250,000.00
市级现代服务补助		216,260.00
高新技术企业奖励	150,000.00	200,000.00
中央外贸发展专项资金	430,700.00	194,300.00

其他补贴	464,924.22	1,109,397.06
合计	7,693,767.79	7,399,744.00

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,554,242.72	2,826,314.92
合计	1,554,242.72	2,826,314.92

其他说明

投资收益本期较上期减少 1,272,072.20 元，下降 45.01%，主要系本期公司购买理财产品取得的投资收益减少所致。

49、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	876,712.32	1,562,482.19
合计	876,712.32	1,562,482.19

其他说明：

公允价值变动收益本期较上期减少 685,769.87 元，下降 43.89%，主要系公司本期购买的以公允价值计量的金融资产收益减少所致。

50、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	-5,371,348.68	-12,151,410.82
合计	-5,371,348.68	-12,151,410.82

其他说明

信用减值损失本期较上期减少 6,780,062.14 元，下降 55.80%，主要系按照预期信用损失公司本期计提的坏账损失金额减少所致。

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-79,406.54	90,281.70

十二、合同资产减值损失	-39,769.70	-45,340.65
合计	-119,176.24	44,941.05

其他说明：

资产减值损失本期较上期增加 164,117.29 元，增长 365.18%，主要系本期公司存货跌价准备增加所致。

52、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		17,451.59
其中：固定资产处置利得		17,451.59
无形资产处置利得		
非流动资产处置损失合计	2,557,026.06	367,958.68
其中：固定资产处置损失	2,557,026.06	367,958.68
无形资产处置损失		
合计	-2,557,026.06	-350,507.09

53、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	20,876.99		20,876.99
其他	48,069.81	269,571.60	48,069.81
合计	68,946.80	269,571.60	68,946.80

54、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	101,000.00	311,000.00	101,000.00
固定资产报废损失	5,679,801.11	73,571.45	5,679,801.11
其他	459,748.64	2,500.00	459,748.64
合计	6,240,549.75	387,071.45	6,240,549.75

55、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	19,938,263.81	14,566,534.09
递延所得税费用	-781,851.70	-1,361,259.91
合计	19,156,412.11	13,205,274.18

(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	151,437,693.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,715,654.09
子公司适用不同税率的影响	605,775.49
调整以前期间所得税的影响	496,166.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	196,710.35
研发支出加计扣除的影响	-4,865,695.26
其他的影响	7,801.30
所得税费用	19,156,412.11

56、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	6,021,163.84	6,215,177.42
利息收入	7,090,290.96	5,230,051.79
其他	137,481.37	934,468.32
合计	13,248,936.17	12,379,697.53

(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	5,486,109.05	2,643,835.71
办公费	1,449,051.10	843,684.53
招待费	3,249,222.68	1,758,257.91
宣传费	5,476,400.77	2,993,439.18
汽车费	1,277,042.17	989,323.26
服务费	10,433,077.60	7,776,402.18
技术研发费	3,269,371.91	1,591,500.24
房租费水电费	2,930,605.38	2,025,585.58
董事会费用	524,768.11	1,018,500.63

办公楼维修费	3,534,633.10	40,839.00
保证金及押金	785,379.11	1,780,988.00
其他	5,252,084.25	5,539,673.09
合计	43,667,745.23	29,002,029.31

(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	528,739,259.42	372,826,314.92
合计	528,739,259.42	372,826,314.92

(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	483,000,000.00	598,000,000.00
合计	483,000,000.00	598,000,000.00

(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
支付注销股份回购款	71,290.00	125,600.00
合计	71,290.00	125,600.00

57、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	132,281,281.80	102,801,276.54
加：资产减值准备	119,176.24	-44,941.05
加：信用减值损失	5,371,348.68	12,151,410.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,659,919.93	25,946,737.73
使用权资产折旧	567,927.54	
无形资产摊销	1,846,232.40	897,561.83
长期待摊费用摊销	231,384.90	91,651.44
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）	2,536,149.07	350,507.09
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	5,679,801.11	73,571.45

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-876,712.32	-1,562,482.19
财务费用（收益以“－”号填列）	4,504,901.74	1,767,853.53
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,554,242.72	-2,826,314.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-566,198.64	-1,004,002.47
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-183,438.85	-207,186.89
存货的减少（增加以“－”号填列）	-86,629,974.29	-40,996,964.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	805,616.67	-50,191,233.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	96,474,554.94	-245,012,501.82
其他	182,211.82	832,306.12
经营活动产生的现金流量净额	189,449,940.02	-196,932,751.29
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	786,365,735.95	376,541,417.58
减：现金的期初余额	727,315,867.78	895,256,452.67
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	59,049,868.17	-518,715,035.09

（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	786,365,735.95	727,315,867.78
其中：库存现金	268,720.71	486,813.37
可随时用于支付的银行存款	783,693,744.84	725,550,474.41
可随时用于支付的其他货币资金	2,403,270.40	1,278,580.00
三、期末现金及现金等价物余额	786,365,735.95	727,315,867.78
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	5,507,191.60	1,174,959.91

58、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			1,866,565.12
其中：美元	258,319.51	7.2258	1,866,565.12
欧元			

港币			
应收账款			6,294,496.12
其中：美元	871,114.08	7.2258	6,294,496.12
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合同负债	252,504.91		1,838,800.42
其中：美元	230,624.91	7.2258	1,666,449.47
欧元	21,880.00	7.8771	172,350.95
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、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

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
硅特自动化	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	南京市	南京市	化工产品销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得
硅宝股权投资	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
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、纺织化学用品及电子化学品	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	深圳市	深圳市	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	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
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

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 108,457,644.02 元，占期末应收账款余额的 16.55%，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。2023 年 6 月 30 日公司银行借款余额为 285,000,000.00 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。2023 年 6 月 30 日外币货币性资产折算人民币余额 8,161,061.24 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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		180,876,712.32		180,876,712.32

银行理财产品		180,876,712.32		180,876,712.32
2.应收款项融资			30,708,540.58	30,708,540.58
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

本企业的母公司情况的说明

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 2023 年 6 月 30 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。

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	235,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

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格（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

单位：元

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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,259,237.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	182,211.82

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

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2023 年 6 月 30 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 2023 年 6 月 30 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、其他资产负债表日后事项说明

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%。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次部分限制性股票回购注销事宜已于 2023 年 7 月 13 日办理完成。本次回购注销完成后，公司股份总数将由 391,090,200 股变更为 391,064,700 股。

十六、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 使用闲置资金进行现金管理

经公司 2023 年 3 月 24 日第六届董事会第七次会议和第六届监事会第四次会议审议通过，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 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。

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 (万元)	实现收益 (万元)
浦发银行成都市双楠支行	公司稳利 23JG3012 期(3 个月早鸟款)	募集资金	2023/1/16	2023/4/17	1,000.00	7.08
浦发银行成都市双楠支行	利多多公司稳利 23JG3047 期(1 个月网点专属 B 款) 人民币对公结构性存款	募集资金	2023/2/8	2023/3/8	10,000.00	22.92
兴业银行成都高新区支行	成都硅宝科技股份有限公司 33 天封闭式产品	募集资金	2023/3/2	2023/4/4	6,500.00	16.10
兴业银行成都高新区支行	成都硅宝科技股份有限公司 34 天封闭式产品	募集资金	2023/3/3	2023/4/6	2,800.00	7.15
浦发银行成都市双楠支行	利多多公司稳利 23JG3106 期(1 个月网点专属 B 款) 人民币对公结构性存款	募集资金	2023/3/10	2023/4/10	10,000.00	22.92
中信银行领事馆路支行	共赢智信汇率挂钩人民币 结构性存款 14910 期	募集资金	2023/4/27	2023/7/26	10,000.00	未到期
浦发银行成都市双楠支行	利多多公司稳利 23JG5721 期(三层看涨)人民币对公 结构性存款	募集资金	2023/4/27	2023/7/27	8,000.00	未到期
合计					48,300.00	76.16

2、关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金

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 2023 年 3 月 22 日，公司已将用于暂时补充流动资金的募集资金 19,500.00 万元归还至公司募集资金专户。

2023 年 3 月 24 日召开第六届董事会第七次会议及第六届监事会第四次会议，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 2023 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金 20,000.00 万元用于暂时补充流动资金。

3、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、41”。

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	0.50%	1,237,874.22	100%		1,237,874.22	0.49%	1,237,874.22	100%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	245,989,107.43	99.50%	20,929,085.65	8.51%	225,060,021.78	249,535,133.16	99.51%	18,076,600.61	7.24%	231,458,532.55
其中：										
合计	247,226,981.65	100.00%	22,166,959.87	8.97%	225,060,021.78	250,773,007.38	100%	19,314,474.83	7.70%	231,458,532.55

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	245,989,107.43	20,929,085.65	8.51%
合计	245,989,107.43	20,929,085.65	

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	222,206,128.21
1至2年	8,280,391.50
2至3年	1,443,332.50
3年以上	15,297,129.44
3至4年	3,924,154.71
4至5年	6,964,577.79
5年以上	4,408,396.94
合计	247,226,981.65

（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	1,237,874.22					1,237,874.22
组合计提	18,076,600.61	2,852,485.04				20,929,085.65
合计	19,314,474.83	2,852,485.04				22,166,959.87

（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
客户一	35,641,998.24	14.42%	1,782,099.91
客户二	6,829,324.40	2.76%	341,466.22
客户三	6,211,632.87	2.51%	330,927.66
客户四	6,010,603.00	2.43%	300,530.15
客户五	5,765,538.89	2.33%	382,922.74
合计	60,459,097.40	24.45%	

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	294,055.56
应收股利		200,000,000.00
其他应收款	55,528,400.78	52,831,258.55
合计	55,822,456.34	253,125,314.11

(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	294,055.56
合计	294,055.56	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
硅宝新材料		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	52,501,370.78	50,500,000.00
未偿还抵债款	1,200,000.00	1,200,000.00
保证金	2,946,506.05	2,799,506.05
备用金	283,200.00	44,200.00

其他	424,276.22	30,622.07
合计	57,355,353.05	54,574,328.12

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,743,069.57			1,743,069.57
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	83,882.70			83,882.70
2023 年 6 月 30 日余额	1,826,952.27			1,826,952.27

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,601,360.25
1 至 2 年	2,105,000.00
2 至 3 年	40,067,200.00
3 年以上	1,581,792.80
3 至 4 年	80,000.00
4 至 5 年	1,000.00
5 年以上	1,500,792.80
合计	57,355,353.05

3) 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
拓利科技	关联方借款	50,000,000.00	1000 万 1 年以内， 4000 万 2-3 年	87.18%	
硅宝（深圳）研发中心	关联方借款	2,500,000.00	1 年以内	4.36%	
四川彭山经济开发区管理委员会	保证金	1,600,000.00	1-2 年	2.79%	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	2.09%	1,200,000.00
出口退税款	出口退税款	421,892.60	1 年以内	0.74%	21,094.63
合计		55,721,892.60		97.16%	1,381,094.63

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	593,738,539.92	4,590,474.05	589,148,065.87	539,578,539.92	4,590,474.05	534,988,065.87
合计	593,738,539.92	4,590,474.05	589,148,065.87	539,578,539.92	4,590,474.05	534,988,065.87

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安徽硅宝	52,366,520.41	21,660,000.00				74,026,520.41	4,590,474.05
硅宝新材	250,000,000.00					250,000,000.00	
硅特自动化	9,592,000.00					9,592,000.00	
硅宝股权投资	17,000,000.00	12,000,000.00				29,000,000.00	
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	10,000,000.00					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	20,500,000.00				47,500,000.00	
合计	534,988,065.87	54,160,000.00				589,148,065.87	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	383,351,429.27	296,191,185.80	318,664,838.76	263,370,185.84
其他业务	11,275,971.81	8,225,829.98	15,564,397.23	13,643,084.93
合计	394,627,401.08	304,417,015.78	334,229,235.99	277,013,270.77

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,554,242.72	2,826,314.92
长期股权投资当期分红投资收益		200,000,000.00
合计	1,554,242.72	202,826,314.92

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-8,215,950.18	
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）	7,693,767.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-512,678.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,430,955.04	
减：所得税影响额	213,382.62	
合计	1,182,711.20	

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	5.87%	0.3382	0.3382
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.82%	0.3352	0.3352

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