

2023 年年度财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 28 日
审计机构名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	川华信审（2024）第 0008 号
注册会计师姓名	曾红、付依林、邱燕

审计报告正文

川华信审（2024）第 0008 号

成都硅宝科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都硅宝科技股份有限公司（以下简称硅宝科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了硅宝科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于硅宝科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键事项如下：

（一）营业收入确认	
请参阅财务报表附注“五、31、收入确认原则”所述的会计政策、“七、41、营业收入和营业成本”及“十九、4、营业收入和营业成本”。	
关键审计事项	审计应对

<p>硅宝科技公司主要从事有机硅室温胶等化工产品的生产、销售，2023 年度合并营业收入金额为 260,563.91 万元，其中化工产品的销售收入为 255,083.88 万元，占硅宝科技公司营业收入的 97.90%；硅宝科技公司主要采取直销、经销等销售模式销售其化工产品。收入为硅宝科技公司关键绩效指标之一，可能存在硅宝科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>针对营业收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>了解并测试硅宝科技公司销售与收入相关内部控制，以评价与收入确认相关的内部控制设计是否合理、执行是否有效；</p> <p>与硅宝科技公司管理层及相关人员沟通，了解其产品种类、销售模式及主要客户情况；</p> <p>分销售模式，检查主要产品的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</p> <p>与硅宝科技公司管理层沟通，了解直销客户及经销客户情况，是否与公司存在异常交易，是否与公司存在关联关系及关联交易；查询主要客户公开工商登记信息，检查其与硅宝科技公司是否存在关联关系；</p> <p>对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>函证应收账款，函证对经销商客户的销售及回款情况；抽样检查销售合同、销售发票、运输单据或结算资料、期后退回记录等支持性文件，评价收入确认的真实性和截止是否正确；</p> <p>检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
<p>（二）应收账款减值</p>	
<p>请参阅财务报表附注“五、13、应收款项减值”所述的会计政策、“七、4、应收账款”及“十九、1、应收账款”。</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计应对</p>
<p>截止 2023 年 12 月 31 日，硅宝科技公司应收账款账面余额 53,530.53 万元，坏账准备账面余额 6,244.66 万元，应收账款账面价值 47,285.87 万元；</p> <p>硅宝科技公司管理层（以下简称管理层）根据各项应收账款信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的</p>	<p>针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>了解硅宝科技公司应收账款坏账减值相关的内部控制制度，评价其设计合理性，测试关键控制执行的有效性；</p> <p>复核以前年度已计提减值的应收账款后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；</p> <p>向管理层了解与客户的业务合作和应收账款结算情况，复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；分析是否存在异常情况而可能导致应收账款不能按时收回或无法收回的情况；</p> <p>对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；</p> <p>对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按</p>

<p>减值准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的减值准备。</p> <p>由于应收账款金额重大，且其减值测试涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p>	<p>信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款和合同资产账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；</p> <p>检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
---	--

四、其他信息

硅宝科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括硅宝科技公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估硅宝科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算硅宝科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督硅宝科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国 成都

中国注册会计师：曾红

(项目合伙人)

中国注册会计师：付依林

中国注册会计师：邱燕

二〇二四年三月二十八日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：成都硅宝科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	898,267,380.77	728,490,827.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	100,320,668.50	224,185,016.70
衍生金融资产		
应收票据	149,390,668.45	188,356,102.64
应收账款	472,858,724.49	488,396,509.88
应收款项融资	99,931,015.52	30,971,005.07
预付款项	11,593,693.59	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	4,318,171.25	4,670,768.04
其中：应收利息	744,767.12	294,055.56
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	314,902,864.45	275,935,192.96
合同资产	9,672,924.88	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	20,648,979.14	3,030,426.71
流动资产合计	2,081,905,091.04	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	123,751,726.03	
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	612,613,522.26	561,394,569.83
在建工程	178,176,847.58	108,054,355.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,106,910.86	3,181,630.19
无形资产	90,260,656.10	93,727,162.12
开发支出		
商誉	44,571,557.44	44,571,557.44
长期待摊费用	21,285,367.23	1,610,247.39
递延所得税资产	16,264,311.44	13,291,210.81
其他非流动资产	19,579,130.00	32,640,463.90
非流动资产合计	1,138,610,028.94	858,471,197.59
资产总计	3,220,515,119.98	2,819,315,114.98
流动负债：		
短期借款	275,670,999.44	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	100,023,868.00	15,759,868.99
应付账款	236,153,000.45	180,554,112.92
预收款项		
合同负债	41,471,909.94	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	45,778,846.11	41,482,054.70
应交税费	16,827,061.99	32,162,434.53
其他应付款	15,223,555.78	21,672,931.70
其中：应付利息		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	3,952,009.18	1,248,122.09
其他流动负债	2,707,888.91	2,817,009.95
流动负债合计	737,809,139.80	564,010,808.73
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款	17,217,111.11	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	954,901.68	1,933,508.10
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,689,163.99	1,624,196.69
递延收益	20,530,094.17	22,664,104.21
递延所得税负债	3,742,479.70	4,112,989.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	44,133,750.65	30,334,798.25
负债合计	781,942,890.45	594,345,606.98
所有者权益：		
股本	391,064,700.00	391,090,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	837,064,653.44	826,010,211.62
减：库存股		1,290,470.00
其他综合收益		
专项储备	7,976,273.15	4,526,523.06
盈余公积	110,781,815.13	104,037,381.31
一般风险准备		
未分配利润	1,091,684,787.81	900,595,662.01
归属于母公司所有者权益合计	2,438,572,229.53	2,224,969,508.00
少数股东权益		
所有者权益合计	2,438,572,229.53	2,224,969,508.00
负债和所有者权益总计	3,220,515,119.98	2,819,315,114.98

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 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	457,351,226.97	361,939,571.33
交易性金融资产	100,320,668.50	224,185,016.70
衍生金融资产		
应收票据	32,081,000.52	20,855,652.38

应收账款	201,205,578.99	231,458,532.55
应收款项融资	37,830,887.19	2,614,828.11
预付款项	3,552,609.90	2,048,225.04
其他应收款	45,726,574.54	253,125,314.11
其中：应收利息	744,767.12	294,055.56
应收股利		200,000,000.00
存货	133,012,182.89	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		
流动资产合计	1,011,080,729.50	1,217,669,787.59
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资	123,751,726.03	
长期应收款		
长期股权投资	645,604,751.75	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	173,800,747.28	142,597,648.86
在建工程	62,248,501.82	81,494,982.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,016,001.67	11,410,181.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	20,561,330.26	976,123.69
递延所得税资产	6,054,249.49	3,437,956.47
其他非流动资产	17,043,893.00	21,299,209.00
非流动资产合计	1,060,081,201.30	796,204,167.07
资产总计	2,071,161,930.80	2,013,873,954.66
流动负债：		
短期借款	125,097,041.10	75,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	35,316,364.00	
应付账款	111,813,271.12	61,608,400.18
预收款项		

合同负债	54,873,838.20	51,682,543.71
应付职工薪酬	14,606,745.65	17,449,437.01
应交税费	6,040,010.84	6,739,924.34
其他应付款	2,211,301.76	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	6,684,258.72	6,467,581.36
流动负债合计	356,642,831.39	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	3,757,291.39	3,289,030.38
递延所得税负债	48,100.28	
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,805,391.67	3,289,030.38
负债合计	360,448,223.06	265,596,936.92
所有者权益：		
股本	391,064,700.00	391,090,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	830,669,699.05	819,615,257.23
减：库存股		1,290,470.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	110,781,815.13	104,037,381.31
未分配利润	378,197,493.56	434,824,649.20
所有者权益合计	1,710,713,707.74	1,748,277,017.74
负债和所有者权益总计	2,071,161,930.80	2,013,873,954.66

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,605,639,117.28	2,694,497,682.49
其中：营业收入	2,605,639,117.28	2,694,497,682.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,252,520,968.95	2,433,831,478.30
其中：营业成本	1,947,412,706.48	2,169,576,522.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	17,722,717.99	13,012,968.44
销售费用	111,079,098.58	82,688,931.57
管理费用	83,500,483.11	62,844,002.05
研发费用	102,273,223.06	109,916,082.94
财务费用	-9,467,260.27	-4,207,028.92
其中：利息费用	8,073,613.04	4,926,651.14
利息收入	18,575,156.30	9,873,310.29
加：其他收益	28,421,673.62	18,216,934.62
投资收益（损失以“-”号填列）	3,518,645.26	6,383,379.16
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）	320,668.50	1,185,016.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,821,630.58	-8,177,180.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,931,449.74	-143,430.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-7,527,792.65	-1,034,897.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	357,098,262.74	277,096,026.59
加：营业外收入	211,886.62	325,541.57
减：营业外支出	1,819,085.22	1,136,101.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	355,491,064.14	276,285,467.15
减：所得税费用	40,330,444.52	25,962,219.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	315,160,619.62	250,323,247.83
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	315,160,619.62	250,323,247.83

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	315,160,619.62	250,323,247.83
2. 少数股东损益		
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	315,160,619.62	250,323,247.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	315,160,619.62	250,323,247.83
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	0.8059	0.6400
（二）稀释每股收益	0.8059	0.6400

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 年度	2022 年度
一、营业收入	824,691,576.92	782,161,914.49
减：营业成本	643,102,670.98	618,383,058.85
税金及附加	3,892,971.07	3,097,908.09
销售费用	35,137,096.19	25,834,151.63
管理费用	37,092,127.42	24,260,905.98
研发费用	42,663,560.18	35,610,512.85

财务费用	-12,384,895.23	-4,868,657.11
其中：利息费用	3,698,846.66	1,384,086.11
利息收入	16,943,160.75	6,335,820.96
加：其他收益	13,811,028.16	6,998,381.88
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,635,577.83	236,090,344.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	320,668.50	1,185,016.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,976,531.22	-2,192,242.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	462,142.74	-271,808.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	73,169,776.66	321,653,725.94
加：营业外收入	48,577.77	
减：营业外支出	395,187.77	459,538.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,823,166.66	321,194,187.19
减：所得税费用	5,378,828.48	7,771,486.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	67,444,338.18	313,422,700.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	67,444,338.18	313,422,700.47
（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	67,444,338.18	313,422,700.47
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1725	0.8014
（二）稀释每股收益	0.1725	0.8014

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,538,979,418.79	1,592,235,485.96
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	8,259,669.22	35,565,949.76
收到其他与经营活动有关的现金	29,742,033.92	27,596,210.87
经营活动现金流入小计	1,576,981,121.93	1,655,397,646.59
购买商品、接受劳务支付的现金	663,043,473.55	1,171,624,013.59
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	223,995,828.01	204,170,755.60
支付的各项税费	160,749,384.18	89,820,934.53
支付其他与经营活动有关的现金	93,479,281.55	62,965,293.68
经营活动现金流出小计	1,141,267,967.29	1,528,580,997.40
经营活动产生的现金流量净额	435,713,154.64	126,816,649.19
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	352,930.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,153,286.00	183,959.02
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	810,731,725.18	827,383,379.16
投资活动现金流入小计	812,237,941.18	827,567,338.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	189,168,959.06	107,375,185.71
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	803,000,000.00	1,044,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,032,168,959.06	1,151,375,185.71
投资活动产生的现金流量净额	-219,931,017.88	-323,807,847.53
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	295,000,000.00	234,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	295,000,000.00	234,500,000.00
偿还债务支付的现金	234,479,667.98	82,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	125,031,862.71	122,136,859.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,319,412.09	1,684,798.90
筹资活动现金流出小计	360,830,942.78	205,821,658.43
筹资活动产生的现金流量净额	-65,830,942.78	28,678,341.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34,004.95	372,271.88
五、现金及现金等价物净增加额	149,985,198.93	-167,940,584.89
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	877,301,066.71	727,315,867.78

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	490,271,309.64	585,703,897.80
收到的税费返还	2,551,629.38	3,643,755.91
收到其他与经营活动有关的现金	34,271,711.14	34,376,244.09
经营活动现金流入小计	527,094,650.16	623,723,897.80
购买商品、接受劳务支付的现金	208,171,974.43	370,810,037.66
支付给职工以及为职工支付的现金	75,192,747.87	61,581,579.13
支付的各项税费	28,585,318.73	21,715,675.13
支付其他与经营活动有关的现金	68,607,197.37	23,749,107.43
经营活动现金流出小计	380,557,238.40	477,856,399.35
经营活动产生的现金流量净额	146,537,411.76	145,867,498.45
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	30,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	108,300.00	287,519.82

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1.00	
收到其他与投资活动有关的现金	810,731,725.18	827,090,344.76
投资活动现金流入小计	1,010,840,026.18	857,377,864.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,614,753.14	60,796,872.85
投资支付的现金	116,660,000.00	52,000,000.00
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	803,000,000.00	1,044,000,000.00
投资活动现金流出小计	993,274,753.14	1,156,796,872.85
投资活动产生的现金流量净额	17,565,273.04	-299,419,008.27
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	125,000,000.00	75,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	125,000,000.00	75,000,000.00
偿还债务支付的现金	75,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	121,072,229.02	118,631,076.25
支付其他与筹资活动有关的现金	71,290.00	147,580.00
筹资活动现金流出小计	196,143,519.02	138,778,656.25
筹资活动产生的现金流量净额	-71,143,519.02	-63,778,656.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,293.60	26,247.28
五、现金及现金等价物净增加额	92,962,459.38	-217,303,918.79
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	454,902,030.71	361,939,571.33

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	391,090,200				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															
其他															
二、本年期初余额	391,090,200				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)	-25,500				11,054,441.82	-1,290,470.00		3,449,750.09	6,744,433.82		191,089,125.80		213,602,721.53		213,602,721.53
(一) 综合收益总额											315,160,619.62		315,160,619.62		315,160,619.62
(二) 所有者投入和减少资本	-25,500				11,054,441.82	-1,290,470.00							12,319,411.82		12,319,411.82
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	-25,500			11,054,441.82							11,028,941.82		11,028,941.82
4. 其他					-1,290,470.00						1,290,470.00		1,290,470.00
(三) 利润分配								6,744,433.82	-124,071,493.82		-117,327,060.00		-117,327,060.00
1. 提取盈余公积								6,744,433.82	-6,744,433.82				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配									-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						3,449,750.09					3,449,750.09		3,449,750.09
1. 本期提取						3,769,355.76					3,769,355.76		3,769,355.76
2. 本期使用						319,605.67					319,605.67		319,605.67
(六) 其他													
四、本期期末余额	391,064,700				837,064,653.44	0.00	7,976,273.15	110,781,815.13		1,091,684,787.81		2,438,572,229.53	2,438,572,229.53

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	391,130,200				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														
其他														
二、本年期初余额	391,130,200				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	-40,000				1,592,945.92	-6,976,122.00		1,809,604.73	31,342,270.05		101,641,917.78		143,322,860.48	143,322,860.48

列)														
(一) 综合收益总额										250,323,247.83		250,323,247.83		250,323,247.83
(二) 所有者投入和减少资本	-40,000			1,592,945.92	-6,976,122.00							8,529,067.92		8,529,067.92
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-40,000			1,592,945.92								1,552,945.92		1,552,945.92
4. 其他					-6,976,122.00							6,976,122.00		6,976,122.00
(三) 利润分配								31,342,270.05	-148,681,330.05			-117,339,060.00		-117,339,060.00
1. 提取盈余公积								31,342,270.05	-31,342,270.05					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-117,339,060.00		-117,339,060.00		-117,339,060.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本														

(或股本)													
3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益													
5. 其他综合 收益结转留 存收益													
6. 其他													
(五) 专项 储备						1,809,604.73				1,809,604.73		1,809,604.73	
1. 本期提取						3,176,293.68				3,176,293.68		3,176,293.68	
2. 本期使用						1,366,688.95				1,366,688.95		1,366,688.95	
(六) 其他													
四、本期期 末余额	391,090,200			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	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	391,090,200.00				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）	-25,500.00				11,054,441.82	-1,290,470.00			6,744,433.82	-56,627,155.64		-37,563,310.00
（一）综合收益总额										67,444,338.18		67,444,338.18
（二）所有者投入和减少资本	-25,500.00				11,054,441.82	-1,290,470.00						12,319,411.82
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	-25,500.00				11,054,441.82							11,028,941.82
4. 其他						-1,290,470.00						1,290,470.00
（三）利润分配									6,744,433.82	-124,071,493.82		-117,327,060.00
1. 提取盈余公积									6,744,433.82	-6,744,433.82		
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	391,064,700.00				830,669,699.05	0.00			110,781,815.13	378,197,493.56	1,710,713,707.74

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	391,130,200.00				818,022,311.31	8,266,592.00			72,695,111.26	270,083,278.78		1,543,664,309.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	391,130,200.00				818,022,311.31	8,266,592.00			72,695,111.26	270,083,278.78		1,543,664,309.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-40,000.00				1,592,945.92	-6,976,122.00			31,342,270.05	164,741,370.42		204,612,708.39
（一）综合收益总额										313,422,700.47		313,422,700.47
（二）所有者投入和减少资本	-40,000.00				1,592,945.92	-6,976,122.00						8,529,067.92
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-40,000.00				1,592,945.92							1,552,945.92
4. 其他						-6,976,122.00						6,976,122.00
（三）利润分配									31,342,270.05	-		-117,339,060.00
1. 提取盈余公积									31,342,270.05	-31,342,270.05		
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-117,339,060.00

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

三、公司基本情况

（一）公司历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

根据公司 2023 年 3 月 25 日召开的第六届董事会第七次会议和 2023 年 4 月 21 日召开的 2022 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，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，调整后的首次授予部分限制性股票的回购价格为 3.14 元/股，调整后的预留授予部分限制性股票的回购价格为 4.53 元/股（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 391,090,200.00 股变更为 391,064,700.00 股，公司注册资本由 391,090,200.00 元减少为 391,064,700.00 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：391,064,700.00 元。

公司注册地址及总部地址为：成都高新区新园大道 16 号。

（二）公司经营范围、主要产品及提供的劳务

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

（三）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 2024 年 3 月 28 日经公司第六届董事会第十四次会议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布《企业会计准则》及其其应用指南、解释及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

对自本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收账款明细金额超过 500.00 万元的认定为重要
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项明细金额超过 100.00 万元的认定为重要
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程明细金额超过 1,000.00 万元的认定为重要
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款明细金额超过 300.00 万元的认定为重要
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债明细金额超过 300.00 万元的认定为重要
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况、闲置资金现金管理、募集资金补流及归还情况、公司对外投资等设定为重要事项

6、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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并范围的确定

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），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。

(3) 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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

9、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之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。

10、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。

11、金融工具

（1）金融工具的分类及重分类

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

1) 金融资产

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

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

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

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

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

2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

（2）金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用

计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰

当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

（4）金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产减值

1) 预期信用损失的确定方法

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可

能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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；本公司依据的信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具（不含应收账款、应收票据）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。

12、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

13、应收账款

(1) 应收账款及应收票据

对于应收账款及应收商业承兑汇票，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

应收银行承兑汇票的承兑人为商业银行，因商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，不确认预期信用损失。

本公司根据应收账款及应收商业承兑汇票的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。并考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表。

公司应收账款及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

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄按先进先出法计算。

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

(2) 其他应收款

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），本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司在单项层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

14、应收款项融资

本公司管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

15、其他应收款

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、11、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。

16、合同资产

（1）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。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，与本附注“三、12、应收款项减值”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、存货

（1）存货分类

本公司将存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、发出商品、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。

（2）存货计价方法

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。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

本公司固定资产分为房屋及建筑物、生产设备、运输设备和办公设备。

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	3.17%	5.00%
生产设备	年限平均法	5-10 年	19.00%-9.50%	5.00%
运输设备	年限平均法	5 年	19.00%	5.00%
办公设备	年限平均法	5 年	19.00%	5.00%

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。

资产负债表日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

（1）在建工程核算

在建工程是指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。

（2）在建工程转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。

公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

在建工程类别	转固标准和时点
房屋建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；(3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品或已达到设计产能要求；(4) 设备经过资产管理或使用部门人员验收。

(3) 在建工程减值准备

资产负债表日，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、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

资产负债表日，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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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。

25、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（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、使用权资产、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。

26、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。

27、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。

28、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。

29、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。

30、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。

31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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) 产品销售收入确认方法

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，经客户签收、确认，获得收款权利时确认销售收入。

②外销收入确认方法

境外销售采取 FOB、CIF、CFR 贸易方式的，公司以报关装船（即报关单上记载的出口日期）作为出口收入确认的时点。

2) 设备收入确认方法

公司设备销售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设备运输到约定地点，并按合同/协议约定安装、生产调试并经客户验收后确认设备销售收入。

3) 工程收入确认方法

公司与客户之间的工程收入属于在某一时段履行履约义务，在该段时间内按照产出法确认履约进度确认收入。

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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

32、合同成本

(1) 取得合同的成本

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

(2) 履行合同的成本

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

(3) 合同成本减值

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

33、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。

34、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。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债净额抵销列示的依据

同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

35、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

①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、减值准备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。

②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。

③短期租赁和低价值租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

①作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额应当在实际发生时计入当期损益。

②作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

③租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：**A.**假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；**B.**假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照附注三、10、金融工具确认和计量关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

36、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更审批情况

会计政策变更的内容和原因	审批程序
财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①	经第六届董事会第七次

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	会议于 2023 年 3 月 24 日决议通过
--------------------------------------	-------------------------

2) 会计政策变更对财务报表的影响

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，该累计影响数对公司报告不产生重大影响。

(2) 公司本年无需披露的重要会计估计的变更

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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	159,081.51
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税负债	159,081.51

执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的递延所得税资产及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 212,308.33 元，递延所得税负债 212,308.33 元。同时，本公司相应调整了 2022 年 12 月 31 日合并财务报表的递延所得税资产 159,081.51 元，递延所得税负债 159,081.51 元。根据解释 16 号的规定，本公司对财务报表相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（合并）			2022 年 1 月 1 日（合并）		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目：						
递延所得税资产	13,132,129.30	159,081.51	13,291,210.81	14,268,734.83	212,308.33	14,481,043.16
递延所得税负债	3,953,907.74	159,081.51	4,112,989.25	4,342,067.75	212,308.33	4,554,376.08

（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项目情况

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	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%
硅宝正基(深圳)科技有限公司	20%

2、税收优惠

a、2023 年 12 月 12 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 GRGR202351006099），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司 2023 年至 2025 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2023 年 10 月 16 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 GR202351001096），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 2023 年至 2025 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2023 年 10 月 16 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、国家税务总局安徽省税务局认定的高新技术企业证书（编号 GR202334000742），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 2023 年至 2025 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

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

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

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。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。

本年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和硅宝正基（深圳）科技有限公司、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和苏州永盛拓利电子材料有限公司满足小型微利企业条件，按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）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号）的规定，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照 50% 减征资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；

c、根据财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

3、其他

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	217,264.97	486,813.37
银行存款	877,063,801.74	725,550,474.41
其他货币资金	20,986,314.06	2,453,539.91
合计	898,267,380.77	728,490,827.69

其他说明：

其他货币资金年末余额为银行承兑汇票保证金及履约保函。年末受限的货币资金包括银行承兑汇票保证金和履约保证金合计 20,966,314.06 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	100,320,668.50	224,185,016.70
其中：		
银行理财产品	100,320,668.50	224,185,016.70
其中：		
合计	100,320,668.50	224,185,016.70

其他说明：

年末交易性金融资产较年初减少了 123,864,348.20 元，下降 55.25%，主要系公司购买理财产品到期赎回所致。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	95,581,313.85	111,714,181.42
商业承兑票据	56,641,425.90	80,675,706.54
坏账准备	-2,832,071.30	-4,033,785.32
合计	149,390,668.45	188,356,102.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中										
按组合计提坏账准备的应收票据	152,222,739.75	100%	2,832,071.30	1.86%	149,390,668.45	192,389,887.96	100%	4,033,785.32	2.10%	188,356,102.64
其中										
商业承兑汇票	56,641,425.90	37.21%	2,832,071.30	5.00%	53,809,354.60	80,675,706.54	41.93%	4,033,785.32	5.00%	76,641,921.22
银行承兑汇票	95,581,313.85	62.79%			95,581,313.85	111,714,181.42	58.07%			111,714,181.42

合计	152,222,739.75	100%	2,832,071.30	1.86%	149,390,668.45	192,389,887.96	100%	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	56,641,425.90	2,832,071.30	5.00%
合计	56,641,425.90	2,832,071.30	

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:

适用 不适用**(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	4,033,785.32	-1,201,714.02				2,832,071.30
合计	4,033,785.32	-1,201,714.02				2,832,071.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

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	317,209,282.38	
商业承兑票据	7,367,587.24	2,736,760.00
合计	324,576,869.62	2,736,760.00

4、应收账款**(1) 按账龄披露**

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	428,679,664.86	454,121,507.32
1 至 2 年	54,867,698.10	47,885,169.74
2 至 3 年	23,419,346.78	11,979,441.24
3 年以上	28,338,642.84	29,845,238.55
3 至 4 年	6,703,937.18	16,186,334.64

4 至 5 年	9,386,633.20	6,423,631.30
5 年以上	12,248,072.46	7,235,272.61
合计	535,305,352.58	543,831,356.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	14,789,508.85	2.76%	14,789,508.85	100%		13,375,732.54	2.46%	13,375,732.54	100%	
其中										
按组合计提坏账准备的应收账款	520,515,843.73	97.24%	47,657,119.24	9.16%	472,858,724.49	530,455,624.31	97.54%	42,059,114.43	7.93%	488,396,509.88
其中										
合计	535,305,352.58	100%	62,446,628.09	11.67%	472,858,724.49	543,831,356.85	100%	55,434,846.97	10.19%	488,396,509.88

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A			4,078,443.32	4,078,443.32	100%	预计无法收回
客户 B			2,043,969.70	2,043,969.70	100%	预计无法收回
客户 C			2,033,845.03	2,033,845.03	100%	破产重组预计无法收回
客户 D			1,317,252.57	1,317,252.57	100%	预计无法收回
客户 E			983,848.90	983,848.90	100%	预计无法收回
客户 F			909,522.41	909,522.41	100%	预计收回可能性低
客户 G	862,257.21	862,257.21	862,257.21	862,257.21	100%	预计无法收回
客户 H			395,176.80	395,176.80	100%	预计无法收回
客户 I			303,030.00	303,030.00	100%	终止执行，无可供执行财产
客户 J			290,000.00	290,000.00	100%	预计无法收回
客户 K	279,000.00	279,000.00	279,000.00	279,000.00	100%	预计无法收回
客户 L			269,742.00	269,742.00	100%	预计无法收回
客户 M	200,600.00	200,600.00	200,600.00	200,600.00	100%	终止执行，无可供执行财产
客户 N	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100%	预计无法收回

其他客户	805,463.97	805,463.97	622,820.91	622,820.91	100%	预计无法收回
客户 O	7,873,802.00	7,873,802.00			100%	终止执行, 无可供执行财产
客户 P	1,799,447.00	1,799,447.00			100%	预计无法收回
客户 Q	965,162.36	965,162.36			100%	预计无法收回
客户 T	390,000.00	390,000.00			100%	终止执行, 无可供执行财产
合计	13,375,732.54	13,375,732.54	14,789,508.85	14,789,508.85		

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	520,515,843.73	47,657,119.24	9.16%
合计	520,515,843.73	47,657,119.24	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(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	
单项计提	13,375,732.54	12,599,066.67		11,185,290.36		14,789,508.85
组合计提	42,059,114.43	7,044,846.00		1,446,841.19		47,657,119.24
合计	55,434,846.97	19,643,912.67		12,632,131.55		62,446,628.09

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,632,131.55

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 O	货款	7,845,350.00	无法收回	总经理办公会	否
客户 P	货款	1,799,447.00	无法收回	总经理办公会	否
客户 Q	货款	965,162.36	无法收回	总经理办公会	否
客户 R	货款	599,903.54	无法收回	总经理办公会	否
客户 S	货款	408,660.89	无法收回	总经理办公会	否
客户 T	货款	390,000.00	无法收回	总经理办公会	否

其他客户	货款	623,607.76	无法收回	总经理办公会	否
合计		12,632,131.55			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	22,230,139.46		22,230,139.46	4.15%	1,111,506.97
客户 2	21,013,395.09		21,013,395.09	3.93%	1,050,669.75
客户 3	13,720,915.85		13,720,915.85	2.56%	686,045.79
客户 4	9,087,911.03		9,087,911.03	1.70%	454,395.55
客户 5	8,597,624.77		8,597,624.77	1.61%	4,563,016.26
合计	74,649,986.20		74,649,986.20	13.95%	7,865,634.32

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
未到期质保金	11,058,344.75	1,385,419.87	9,672,924.88	9,400,992.59	873,828.95	8,527,163.64
合计	11,058,344.75	1,385,419.87	9,672,924.88	9,400,992.59	873,828.95	8,527,163.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中										
按组合计提坏账准备	11,058,344.75	100%	1,385,419.87	12.53%	9,672,924.88	9,400,992.59	100%	873,828.95	9.30%	8,527,163.64
合计	11,058,344.75	100%	1,385,419.87	12.53%	9,672,924.88	9,400,992.59	100%	873,828.95	9.30%	8,527,163.64

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
账龄组合	11,058,344.75	1,385,419.87	12.53%

合计	11,058,344.75	1,385,419.87	
----	---------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	期末余额	原因
组合计提	873,828.95	536,590.92	25,000.00	1,385,419.87	
合计	873,828.95	536,590.92	25,000.00	1,385,419.87	——

(4) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的合同资产	25,000.00

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京高盟新材料股份有限公司	应收款	25,000.00	无法收回	总经理办公会	否
合计		25,000.00			

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

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	99,931,015.52	30,971,005.07
合计	99,931,015.52	30,971,005.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合	99,931,015.52	100%			99,931,015.52	30,971,005.07	100%			30,971,005.07

计提坏账准备									
其中：									
银行承兑汇票	99,931,015.52	100%			99,931,015.52	30,971,005.07	100%		30,971,005.07
合计	99,931,015.52	100%			99,931,015.52	30,971,005.07	100%		30,971,005.07

(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款项融资

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	281,825,942.29	
合计	281,825,942.29	

(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初数	本年新增	本年终止确认	其他变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据-银行承兑汇票	30,971,005.07	750,589,792.76	681,629,782.31		99,931,015.52	
合计	30,971,005.07	750,589,792.76	681,629,782.31		99,931,015.52	

(5) 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。

年末应收款项融资较年初增加 68,960,010.45 元，增长 222.66%，主要系年末公司可背书的银行承兑汇票增加所致。

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	11,370,227.42	98.07%	7,445,561.10	89.91%
1 至 2 年	222,466.17	1.92%	760,342.96	9.18%
2 至 3 年	1,000.00	0.01%	75,000.00	0.91%
合计	11,593,693.59		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年末余额前五名预付账款汇总金额为4,887,109.51元，占预付账款年末余额合计数的比例为42.15%。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	744,767.12	294,055.56
其他应收款	3,573,404.13	4,376,712.48
合计	4,318,171.25	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	744,767.12	294,055.56
合计	744,767.12	294,055.56

2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 按坏账计提方法分类披露

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
保证金及押金	4,390,524.05	4,630,389.05
未偿还抵债款	1,200,000.00	1,200,000.00
备用金	80,600.00	64,200.00
出口退税款	322,301.52	231,420.75
其他	330,880.67	622,172.86

合计	6,324,306.24	6,748,182.66
----	--------------	--------------

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,485,207.14	2,058,236.28
1至2年	640,452.72	2,358,540.58
2至3年	1,952,240.58	96,100.00
3年以上	2,246,405.80	2,235,305.80
3至4年	96,100.00	427,863.00
4至5年	342,863.00	35,000.00
5年以上	1,807,442.80	1,772,442.80
合计	6,324,306.24	6,748,182.66

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	6,324,306.24	100%	2,750,902.11	43.50%	3,573,404.13	6,748,182.66	100%	2,371,470.18	35.14%	4,376,712.48
其中：										
合计	6,324,306.24	100%	2,750,902.11	43.50%	3,573,404.13	6,748,182.66	100%	2,371,470.18	35.14%	4,376,712.48

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
其他应收款-出口退税组合	322,301.52	16,115.08	5.00%
其他应收款-保证金及押金组合	4,390,524.05	1,482,221.13	33.76%
其他应收款-员工备用金组合	80,600.00	26,620.00	33.03%
其他应收款-未偿还抵债款组合	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%
其他应收款-其他(代垫、暂收款等)组合	330,880.67	25,945.90	7.84%
合计	6,324,306.24	2,750,902.11	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	379,431.93			379,431.93
2023 年 12 月 31 日余额	2,750,902.11			2,750,902.11

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

4) 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	转销或核销	其他	
组合计提	2,371,470.18	379,431.93				2,750,902.11
合计	2,371,470.18	379,431.93				2,750,902.11

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川彭山经济开发区管理委员会	履约保证金	1,600,000.00	2-3 年	25.30%	480,000.00
成都锦都置业有限公司	未偿还抵债款	1,200,000.00	5 年以上	18.97%	1,200,000.00
应收出口退税款	出口退税款	322,301.52	1 年以内	5.10%	16,115.08
固德威技术股份有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	4.74%	15,000.00
牧原食品股份有限公司	保证金	210,000.00	1-3 年	3.32%	58,000.00
合计		3,632,301.52		57.43%	1,769,115.08

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	169,045,671.17	1,435,780.98	167,609,890.19	127,923,853.27	920,407.92	127,003,445.35
在产品	13,482,372.99		13,482,372.99	16,276,665.59		16,276,665.59
库存商品	82,514,927.46	1,426,138.82	81,088,788.64	80,949,274.75	1,013,513.13	79,935,761.62
发出商品	29,241,082.24		29,241,082.24	27,284,118.04		27,284,118.04
包装物	11,665,785.30	70,085.87	11,595,699.43	13,173,060.46	76,026.12	13,097,034.34
低值易耗品	7,545,415.57	24,553.25	7,520,862.32	6,594,823.02	33,368.16	6,561,454.86
自制半成品	3,077,540.73	60,071.18	3,017,469.55	2,156,016.13		2,156,016.13
工程施工	1,346,699.09		1,346,699.09	3,620,697.03		3,620,697.03
合计	317,919,494.55	3,016,630.10	314,902,864.45	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	654,942.59		139,569.53		1,435,780.98
库存商品	1,013,513.13	679,845.05		267,219.36		1,426,138.82
自制半成品		60,071.18				60,071.18
包装物	76,026.12			5,940.25		70,085.87
低值易耗品	33,368.16			8,814.91		24,553.25
合计	2,043,315.33	1,394,858.82		421,544.05		3,016,630.10

9、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

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	1,834,589.25	
留抵及待抵扣增值税	18,814,389.89	3,030,426.71
合计	20,648,979.14	3,030,426.71

其他说明：

其他流动资产年末较年初增加17,618,552.43元，增长581.39%，主要系本年按照财政部税务总局2023

年第43号公告文件，公司及其子公司根据政策当年可抵扣进项税额加计5%导致年末留抵及待抵扣进项税额增加。

11、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
可转让大额存单		3,751,726.03			123,751,726.03	120,000,000.00			
合计		3,751,726.03			123,751,726.03	120,000,000.00			

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
可转让大额存单 1	50,000,000.00	3.10%	3.10%	2026年01月17日						
可转让大额存单 2	50,000,000.00	3.10%	3.10%	2026年05月16日						
可转让大额存单 3	20,000,000.00	3.35%	3.35%	2025年01月21日						
合计	120,000,000.00									

(3) 本期实际核销的其他债权投资情况

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

12、长期股权投资

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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：权益工具投资	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

其他说明：

经公司第六届董事会第六次会议通过，为满足公司战略发展和提升产品竞争力，拓展产品在新材料领域的高端用途，进一步提高公司在有机硅橡胶行业的竞争优势。公司全资子公司成都硅宝股权投资基金管理有限公司（以下简称“硅宝投资”）与广西华纳新材料股份有限公司（以下简称“目标公司”）及其原股东等签署《股权增资协议》，硅宝投资使用自有资金人民币3,000.00万元对目标公司进行增资，增资金额以目标公司经评估后的金额作价，增资完成后公司取得目标公司3.5293%的股权。

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	612,613,522.26	561,394,569.83
合计	612,613,522.26	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	21,769,390.20	100,204,382.90	1,604,092.14	1,564,667.20	125,142,532.44
(1) 购置	1,852,815.51	16,709,604.13	1,604,092.14	1,457,954.80	21,624,466.58
(2) 在建工程转入	19,916,574.69	83,494,778.77		106,712.40	103,518,065.86
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	13,008,463.50	25,740,497.71	1,695,943.74	240,329.48	40,685,234.43
(1) 处置或报废	13,008,463.50	25,740,497.71	1,695,943.74	240,329.48	40,685,234.43
4. 期末余额	476,911,636.80	468,476,071.70	14,199,010.42	14,250,319.37	973,837,038.29
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	15,773,305.54	38,500,902.46	1,295,551.43	1,039,421.26	56,609,180.69
(1) 计提	15,773,305.54	38,500,902.46	1,295,551.43	1,039,421.26	56,609,180.69
3. 本期减少金额	3,528,695.89	18,147,881.11	1,466,446.80	227,811.31	23,370,835.11
(1) 处置或报废	3,528,695.89	18,147,881.11	1,466,446.80	227,811.31	23,370,835.11
4. 期末余额	106,960,107.16	233,732,101.18	9,973,718.12	10,439,379.33	361,105,305.79
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	369,951,529.64	234,625,760.28	4,225,292.30	3,810,940.04	612,613,522.26
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	409,486.15
房屋	19,803,401.07
合计	20,212,887.22

(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	19,920,536.54	建筑设施无需办理房产证
合计	19,920,536.54	

其他说明：

(4) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	177,927,543.69	108,050,287.76
工程物资	249,303.89	4,068.15
合计	178,176,847.58	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	52,015,008.53		52,015,008.53	60,844,449.64		60,844,449.64
国家企业技术中心改建项目	8,507,774.88		8,507,774.88	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	2,109,226.72		2,109,226.72	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	79,376,449.92		79,376,449.92	3,278,602.50		3,278,602.50
年产 8500 吨偶联剂、411.7 吨异丙醇、719.6 吨一水合乙二胺项目	34,758,900.11		34,758,900.11	12,141,848.01		12,141,848.01
绿地金茂国际金融中心房产(装修)				9,222,174.00		9,222,174.00
其他零星工程	1,160,183.53		1,160,183.53	429,677.95		429,677.95
合计	177,927,543.69		177,927,543.69	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	60,844,449.64	27,380,303.03	36,209,744.14		52,015,008.53		未完工				募集资金
国家企业技术中心改建项目	80,000,000	17,042,592.21	16,704,871.54	5,336,965.01	19,902,723.86	8,507,774.88		未完工				募集资金
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	76,097,847.42			79,376,449.92		未完工				其他
2万吨/年功能高分子材料基地及研发中心		5,090,943.45	2,962,628.90	5,944,345.63		2,109,226.72		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	63,299,928.89	40,682,876.79		34,758,900.11		部分完工已转固	110,530.06	39,228.00	0.06%	其他
绿地金茂国际金融中心房产(装修)		9,222,174.00	349,440.45	9,571,614.45				已完工				其他
合计	600,000,000	107,620,609.81	186,795,020.23	97,745,546.02	19,902,723.86	176,767,360.16			110,530.06	39,228.00		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

年末公司在建工程按计划正常实施进展中，公司经营情况稳定良好，未发生减值情况，未计提减值准备。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 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	249,303.89		249,303.89	4,068.15		4,068.15
合计	249,303.89		249,303.89	4,068.15		4,068.15

其他说明：

工程物资系公司购入用于工程建设的物资截止资产负债表日尚未使用的物资。

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

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	1,074,719.33	1,074,719.33
(1) 计提	1,074,719.33	1,074,719.33
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,741,058.09	3,741,058.09
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	2,106,910.86	2,106,910.86
2. 期初账面价值	3,181,630.19	3,181,630.19

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	信息化平台建设	设计核心包软件	办公软件	专利及商标	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额			221,606.28				221,606.28
(1) 购置			221,606.28				221,606.28
(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	427,562.84	34,070.85	1,456,725.68	16,000,000.00	118,682,672.89
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	2,076,268.90		3,693.44		208,150.00	1,399,999.96	3,688,112.30
(1) 计提	2,076,268.90		3,693.44		208,150.00	1,399,999.96	3,688,112.30
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	18,360,535.03	615,045.06	209,650.00	34,070.85	1,277,715.94	7,924,999.91	28,422,016.79
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	81,788,733.43		217,912.84		179,009.74	8,075,000.09	90,260,656.10
2. 期初账面价值	83,865,002.33				387,159.74	9,475,000.05	93,727,162.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 无形资产的减值测试情况□适用 不适用

年末公司无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

18、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

注1：商誉系公司2012年收购安徽硅宝有机硅新材料有限公司60.00%股权和2020年收购成都拓利科技股份有限公司100%股权时形成，均为非同一控制下企业合并，商誉系合并成本与被合并公司购买日可辨认净资产公允价值的差额。

注2：管理层以前年度经测试，收购安徽硅宝有机硅新材料有限公司60.00%股权形成的商誉已全额计提商誉减值准备，本年无需再次测试。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司商誉主要系非同一控制下企业合并形成的、在合并报表时产生的合并商誉，公司期末商誉为收购成都拓利科技股份有限公司100%股权形成的商誉。公司本年进行商誉减值测试所确定的资产组范围主要以长期资产为主，包括与主营业务直接相关的固定资产140,404,579.41元、在建工程2,619,006.69元、无形资产20,033,412.18元、其他非流动资产405,597.00元等。

本年进行商誉减值测试的上述资产组与购买日所确定的资产组一致。公司依据企业会计准则，并按照中国证监会“关于2019年度商誉减值审计与评估专项检查情况的通报”的意见，即：“按照准则要求，资产组一般以长期资产为主，不包括流动资产、流动负债、非流动负债、溢余资产与负债、非经营性资产

与负债，除非不考虑相关资产或负债便难以预计资产组的可收回金额”，公司本年对商誉减值测试的资产组未予调整。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
拓利科技	163,462,595.27	241,032,831.37		5年	增长率：5%-20% 毛利率：28%-30% 折现率：10.07%	(1) 收入增长率、毛利率、费用率根据公司以前年度的经营业绩增长情况、行业发展水平以及管理层对市场发展的预期等考虑 (2) 折现率：折现率：反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的税前利率	收入增长率：0.00% 毛利率：28.00% 折现率：10.07%
合计	163,462,595.27	241,032,831.37					

其他说明：

拓利科技电子工业胶在2023年持续创新，技术获得显著进步，5G高导热用12W凝胶进入客户环测阶段，高导热凝胶、粘接剂、硅脂等已中标5G终端客户。在细分市场占有领域继续保持技术领先，在新能源汽车空调用胶、PTC行业用胶领域继续占据国内领先地位。在显示用有机硅光学胶(LOCA)领域，开发了可用于灌注、点胶、狭缝涂布、刮胶等应用工艺的光学胶水，开发了可用于耐极寒-60℃的光学贴合胶，可用于军工、航空航天等特种显示屏，并实现批量销售，相关技术通过四川省科学技术信息研究所技术评价，结果达到国际先进水平。在室温或低温固化加成型硅橡胶粘接领域，实现技术转化，相关产品被用于倒车雷达灌封、新能源汽车水暖加热器密封、新能源汽车高压线束密封等。在压敏涂布产品领域，开发可用于淋膜纸、烘焙纸等行业用离型剂、市场容量大性价比高，AF屏手机保护膜用压敏胶持续保持国内技术领先，开发了可替代传统缓冲泡棉的凝胶材料，可用于折叠屏手机，已进入客户测试阶段。电力用RTV涂料，性能进一步提升，相关产品已实现对印度市场的出口，绝缘子合作伙伴已获得的出口订单持续增加，有望实现涂料新的增长。电力用液体硅橡胶LSR材料，实现对国外产品的替代，在真空极柱包封、互感器包封均被客户认可。积极开发可用于汽车安全气囊的涂覆胶、线缝密封胶等，其中线缝密封胶率先实现技术突破，已获得客户订单，在进一步的深挖推广中。在光伏储能行业，配合客户开发了

可用于BC电池的涂层，相关样品已通过工艺和可靠性认证。在半导体领域，开发了可用于芯片移印的弹性体材料等。

综上所述，受益于国内新能源汽车行业的蓬勃发展、特高压技术的出口、以及在光伏、3C数码、通讯、显示、半导体等行业的发展和相关产品国产化需求，以及拓利科技自身的业务、技术、市场和竞争优势，拓利科技经营业务稳定，年末商誉不存在减值迹象。

根据上述商誉减值测试关键假设，经公司测试，公司收购成都拓利科技股份有限公司100.00%股权形成的商誉在2023年12月31日未发生减值，本年无需计提商誉减值准备。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

无业绩承诺

19、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
技术中心及实验室改造工程		19,902,723.86	475,396.83		19,427,327.03
厂区绿化建设	634,123.70		187,354.83		446,768.87
堆场彩钢板房		293,577.98	16,309.88		277,268.10
智能化车间改造	476,509.53		96,917.16		379,592.37
车间环氧地坪工程	499,614.16	447,706.42	192,909.72		754,410.86
合计	1,610,247.39	20,644,008.26	968,888.42		21,285,367.23

其他说明：

年末长期待摊费用较年初增加 19,675,119.84 元，增长1,221.87%，主要系公司本年技术中心及实验室改造完工转入长期待摊费用，增加长期待摊费用年末数所致。

20、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	66,664,119.26	9,920,632.62	60,342,461.24	8,893,558.82
其他应收款坏账准备	2,750,902.11	396,474.56	2,371,470.18	331,966.49

存货跌价准备	3,016,630.10	423,471.68	2,043,315.33	273,512.44
可弥补亏损	3,333,085.53	499,962.83		
政府补助	17,932,802.80	2,689,920.42	20,533,659.21	3,080,048.88
股权激励费用	10,940,000.00	1,636,270.89		
未实现内部损益	2,140,845.07	321,126.76	1,944,544.20	291,681.63
固定资产减值准备	118,210.27	17,731.54	118,210.24	17,731.54
预计负债	1,689,164.00	253,374.60	1,624,196.69	243,629.50
租赁负债	2,106,910.86	105,345.54	3,181,630.19	159,081.51
合计	110,692,670.00	16,264,311.44	92,159,487.28	13,291,210.81

(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	23,926,892.53	3,589,033.88	26,359,384.93	3,953,907.74
可供出售金融资产公允价值变动	320,668.53	48,100.28		
使用权资产	2,106,910.86	105,345.54	3,181,630.19	159,081.51
合计	26,354,471.92	3,742,479.70	29,541,015.12	4,112,989.25

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可弥补亏损	1,791,105.97	19,083,040.88
合计	1,791,105.97	19,083,040.88

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028 年	1,558,923.58		2023 年未弥补亏损
2027 年	232,182.39	9,189,535.69	2022 年未弥补亏损
2026 年		4,265,275.41	2021 年未弥补亏损
2025 年		5,116,879.61	2020 年未弥补亏损
2024 年		511,350.17	2019 年未弥补亏损
合计	1,791,105.97	19,083,040.88	

21、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	2,738,237.00		2,738,237.00	9,639,032.90		9,639,032.90
预付购房款	16,840,893.00		16,840,893.00	23,001,431.00		23,001,431.00
合计	19,579,130.00		19,579,130.00	32,640,463.90		32,640,463.90

其他说明：

年末其他非流动资产较年初减少13,061,333.90元，下降40.02%，主要系公司本年预付购房款以及按工程施工进度所需预付工程所购设备款均减少所致。

22、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	100,526,666.67	110,000,000.00
信用借款	175,144,332.77	114,500,000.00
合计	275,670,999.44	234,500,000.00

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,023,868.00	15,759,868.99
合计	100,023,868.00	15,759,868.99

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、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	233,391,395.85	171,675,705.43
1-2 年	727,574.26	2,625,876.45
2-3 年	1,099,887.52	826,083.71
3 年以上	934,142.82	5,426,447.33

合计	236,153,000.45	180,554,112.92
----	----------------	----------------

其他说明：

应付账款年末较年初增加55,598,887.53元，增长30.79%，主要系公司因客户备货及订单需求增加等原因增加原材料储备，按货款结算账期尚未结算的货款增加所致。

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		193,815.83
其他应付款	15,223,555.78	21,479,115.87
合计	15,223,555.78	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		193,815.83
合计		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	7,302,939.88	2,498,490.78
预提费用及其他	7,920,615.90	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	15,223,555.78	21,479,115.87

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品货款	41,235,426.76	28,381,488.01
预收设备款	236,483.18	5,432,785.84
合计	41,471,909.94	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	214,208,065.37	209,911,273.96	45,778,846.11
二、离职后福利-设定提存计划		14,573,339.56	14,573,339.56	
三、辞退福利		128,913.89	128,913.89	
合计	41,482,054.70	228,910,318.82	224,613,527.41	45,778,846.11

(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	186,532,728.18	182,847,636.31	44,608,122.43
2、职工福利费		8,975,106.64	8,975,106.64	
3、社会保险费		8,020,377.69	8,020,377.69	
其中：医疗保险费		7,280,304.77	7,280,304.77	
工伤保险费		553,358.20	553,358.20	
其他保险		186,714.72	186,714.72	
4、住房公积金		6,048,686.35	6,048,686.35	
5、工会经费和职工教育经费	559,024.14	4,036,308.51	3,424,608.97	1,170,723.68
6、其他		594,858.00	594,858.00	
合计	41,482,054.70	214,208,065.37	209,911,273.96	45,778,846.11

(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		14,062,012.68	14,062,012.68	
2、失业保险费		511,326.88	511,326.88	
合计		14,573,339.56	14,573,339.56	

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,394,696.99	16,360,950.33
企业所得税	12,225,784.09	11,901,125.82

个人所得税	337,934.23	1,562,825.57
城市维护建设税	246,441.70	1,037,416.50
房产税	26,724.98	18,421.91
土地使用税	20,234.35	20,059.53
教育费附加	105,617.86	477,916.43
地方教育费附加	70,411.91	318,610.89
印花税	387,535.93	365,957.54
河道管理费	11,679.95	99,150.01
合计	16,827,061.99	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。

应交税费年末较年初减少15,335,372.54元，下降47.68%，主要系公司本年进项税加计扣除导致年末应交增值税及相关流转税下降所致。

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,800,000.00	
一年内到期的租赁负债	1,152,009.18	1,248,122.09
合计	3,952,009.18	1,248,122.09

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,707,888.91	2,817,009.95
合计	2,707,888.91	2,817,009.95

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	17,217,111.11	
合计	17,217,111.11	

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	2,106,910.86	3,181,630.19
一年内到期的租赁负债	-1,152,009.18	-1,248,122.09
合计	954,901.68	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	1,689,163.99	1,624,196.69	
合计	1,689,163.99	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	1,610,000.00	3,744,010.04	20,530,094.17	
合计	22,664,104.21	1,610,000.00	3,744,010.04	20,530,094.17	

35、股本

单位：元

项目	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				-25,500.00	-25,500.00	391,064,700.00

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	11,122,211.82	67,770.00	24,279,654.92
其中：股份支付-股票期权	12,918,225.18	11,122,211.82	67,770.00	23,972,667.00
拨款转入	306,987.92			306,987.92
合计	826,010,211.62	11,122,211.82	67,770.00	837,064,653.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年资本公积-其他资本公积（股份支付-股票期权）事宜详见“十五、股份支付”。

本年资本公积减少系根据公司2023年3月25日召开的第六届董事会第七次会议和2023年4月21日召开

的2022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，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，调整后的首次授予部分限制性股票的回购价格为3.14元/股，调整后的预留授予部分限制性股票的回购价格为4.53元/股（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391,090,200.00股变更为391,064,700.00股，公司注册资本由391,090,200.00元减少为391,064,700.00元。公司以货币资金支付了此次限制性股票激励回购款项合计人民币93,270.00元，其中减少实收资本（股本）人民币25,500.00元，减少资本公积67,770.00元。

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		1,290,470.00	
合计	1,290,470.00		1,290,470.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司2019年以回购的股票实施股权激励，公司以发行限制性股票的数量以及相应的回购价格确认回购义务；本年公司根据激励计划限售及回购义务时间，2023年所有授予股份均已满足行权条件，按回购价格，公司已不负回购义务，本年减少库存股1,290,470.00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	3,769,355.76	319,605.67	7,976,273.15
合计	4,526,523.06	3,769,355.76	319,605.67	7,976,273.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

安全生产费系全资子公司安徽硅宝有机硅新材料有限公司按财政部、应急部颁发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）和财政部、国家安全生产监督管理局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，用于完善和改进安全生产条件的资金。

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

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	6,744,433.82		110,781,815.13
合计	104,037,381.31	6,744,433.82		110,781,815.13

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	315,160,619.62	250,323,247.83
减：提取法定盈余公积	6,744,433.82	31,342,270.05
应付普通股股利	117,327,060.00	117,339,060.00
期末未分配利润	1,091,684,787.81	900,595,662.01

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	2,583,374,656.81	1,925,553,020.30	2,684,744,114.18	2,160,461,314.13
其他业务	22,264,460.47	21,859,686.18	9,753,568.31	9,115,208.09
合计	2,605,639,117.28	1,947,412,706.48	2,694,497,682.49	2,169,576,522.22

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	73,674.45	158,968.93
城市维护建设税	5,586,040.40	2,918,889.83
教育费附加	2,401,086.78	1,344,822.99
房产税	4,034,807.99	3,775,320.32
土地使用税	2,234,666.39	2,050,070.55
印花税	1,582,936.26	1,675,366.81
水利基金	181,226.25	159,447.60
地方教育费附加	1,600,846.19	896,510.45

车船税	26,020.63	32,628.76
其他税费	1,412.65	942.20
合计	17,722,717.99	13,012,968.44

其他说明：

本年税金及附加较上年增加4,709,749.55元，增长36.19%，主要系本年需缴纳的增值税增加导致需缴纳的流转税增加所致。

43、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	40,380,075.75	33,922,281.52
股份支付费用	11,122,211.82	1,678,545.92
维修绿化养护费	5,024,271.02	6,307,341.74
中介费	4,441,964.46	2,338,698.57
折旧费	4,259,429.21	4,367,041.47
安全、环保及保洁费	3,360,313.84	2,243,572.89
无形资产摊销	3,202,505.90	3,075,292.95
董事会费用	2,132,751.99	2,193,953.12
招待费	1,461,371.95	1,114,423.57
差旅费	1,168,248.64	444,753.93
办公费	1,124,622.59	836,943.78
汽车费	974,395.92	1,127,625.84
其他	4,848,320.02	3,193,526.75
合计	83,500,483.11	62,844,002.05

其他说明：

本年管理费用较上年增加20,656,481.06元，增长32.87%，主要系本年公司根据公司今年经营考核业绩完成情况工资薪酬增加；同时2023年公司新增股权激励方案，导致股权激励费用增加所致。

44、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	54,904,978.62	43,136,944.09
服务费	20,631,332.02	16,155,683.03
宣传费	10,962,913.99	6,036,104.91
差旅费	9,592,163.78	6,073,515.11
招待费	4,874,065.50	2,937,685.71

房租水电费	2,795,965.63	2,952,393.77
会员会务费	1,899,551.62	1,081,059.79
汽车费	1,468,884.04	1,366,746.54
办公费	1,395,883.02	781,598.83
折旧费	868,454.94	801,454.69
其他	1,684,905.42	1,365,745.10
合计	111,079,098.58	82,688,931.57

其他说明：

本年销售费用较上年增加28,390,167.01元，增长34.33%，主要系本年公司对业务员基本工资调整以及业绩考核完成奖金增加；同时公司为扩大经营规模占领市场业务出差及拓展服务和宣传费用增加导致。

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资及福利	49,402,808.34	42,404,929.71
直接投入	33,143,483.37	54,174,411.21
折旧及摊销	8,135,238.74	5,707,944.95
委托外部研发费用	2,266,852.91	155,938.82
其他	9,324,839.70	7,472,858.25
合计	102,273,223.06	109,916,082.94

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	8,073,613.04	4,926,651.14
减：利息收入	18,575,156.30	9,873,310.29
其他	1,343,080.32	1,491,695.43
汇兑损失		130,257.22
减：汇兑收益	308,797.33	882,322.42
合计	-9,467,260.27	-4,207,028.92

其他说明：

财务费用本年较上年减少5,260,231.35元，下降125.03%，主要系公司本年利息收入增加所致。

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	37,500.00	50,000.00
5000吨/年汽车用有机硅密封胶项目升级改造项目款	30,202.50	117,821.24
3万吨/年有机硅高性能密封材料产业化创新项目	240,882.85	428,752.93
政府拆迁补偿款	133,153.64	133,153.64
机场道桥用耐候密封材料项目款	100,000.08	100,000.08
成果转化项目	67,863.24	67,863.24
脱硫脱硝工程用密封材料产业化技改项目	111,939.84	111,939.84
建筑工业化用密封材料产业化项目	1,170,000.00	1,170,000.00
高性能有机硅密封胶智能化生产线建设项目	136,080.00	136,080.00
年产2000吨新型绿色硅烷偶联剂项目	25,979.96	25,979.96
KH-550新建和KH-602、KH-570扩建	5,410.00	5,410.00
自主创新成果产业专项款		40,000.04
汽车电子新材料生产基地配套款		3,368.46
中小企业创业投资补助	25,110.00	25,110.00
新厂区技改补助款	71,205.00	142,410.00
产业研究与开发资金	66,666.67	80,000.04
汽车用高端硅橡胶制品自动化生产线技术改造项目	93,698.10	94,861.80
税收补贴（主要为先进制造企业进项加计扣除）	12,281,791.09	508,959.59
研发投入补贴	5,410,000.00	3,021,002.00
稳岗、社保及用工补贴	630,192.49	682,662.06
成都市产业生态圈人才计划	100,000.00	100,000.00
专利及知识产权补贴	396,900.00	76,000.00
贷款贴息	895,000.00	1,032,700.00
智能化改造项目		700,000.00
高安全、高比能动力锂离子电池关键材料		1,500,000.00
新能源用有机硅耐候密封胶实施方案项目	1,328,318.16	1,328,318.16
经济效益规模增长补贴	2,730,000.00	1,366,078.00
高企认证及小巨人奖励	177,500.00	950,000.00
新型功能性复合弹性体制备技术		2,534,500.00
再融资奖励	500,000.00	1,000,000.00
境外贸易补贴	507,917.79	305,460.00
助企纾困补贴	543,000.00	
2022年“三品”示范企业认定补贴	200,000.00	
其他补贴	405,362.21	378,503.54
合计	28,421,673.62	18,216,934.62

48、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	320,668.50	1,185,016.70
合计	320,668.50	1,185,016.70

49、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	3,546,708.48	6,383,379.16
其他非流动金融资产当期分红投资收益	352,930.00	
其他	-380,993.22	
合计	3,518,645.26	6,383,379.16

其他说明：

投资收益本年较上年减少2,864,733.90元，下降44.88%，主要系本年公司购买理财产品取得的投资收益减少所致。

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	-18,821,630.58	-8,177,180.64
合计	-18,821,630.58	-8,177,180.64

其他说明：

信用减值损失本年较上年增加10,644,449.94元，增长130.17%，主要系根据公司会计政策，本年计提的信用减值损失增加所致。

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,394,858.82	-135,594.69
十一、合同资产减值损失	-536,590.92	-7,835.74
合计	-1,931,449.74	-143,430.43

其他说明：

资产减值损失本年较上年增加1,788,019.31元，增加1246.61%，主要系本年公司存货跌价准备及合同资产计提的减值准备增加所致。

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	507,346.22	1,793.61
其中：固定资产处置利得	507,346.22	1,793.61
无形资产处置利得		
非流动资产处置损失合计	8,035,138.87	1,036,690.62
其中：固定资产处置损失	8,035,138.87	1,036,690.62
无形资产处置损失		
合计	-7,527,792.65	-1,034,897.01

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	158,330.08	7,666.20	158,330.08
其他	53,556.54	317,875.37	53,556.54
合计	211,886.62	325,541.57	211,886.62

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
固定资产报废损失	539,636.58	182,921.01	539,636.58
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	621,000.00	912,680.00	621,000.00
其他	658,448.64	40,500.00	658,448.64
合计	1,819,085.22	1,136,101.01	1,819,085.22

其他说明：

营业外支出本年较上年增加682,984.21元，增长60.12%，主要系本年公司报废资产损失增加所致。

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	43,674,054.70	25,213,773.80
递延所得税费用	-3,343,610.18	748,445.52

合计	40,330,444.52	25,962,219.32
----	---------------	---------------

(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	355,491,064.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,323,659.62
子公司适用不同税率的影响	797,123.39
调整以前期间所得税的影响	547,010.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	365,239.92
研发支出加计扣除的影响	-13,518,359.55
可抵扣亏损及其他影响	-1,184,229.79
所得税费用	40,330,444.52

56、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	14,211,523.89	16,311,365.19
利息收入	14,372,718.71	9,873,310.29
保证金	177,307.50	626,253.50
其他	980,483.82	785,281.89
合计	29,742,033.92	27,596,210.87

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	10,760,412.42	6,518,269.04
办公费	2,520,505.61	1,618,542.61
招待费	6,335,437.45	4,052,109.28
宣传费	10,962,913.99	6,036,104.91
汽车费	2,443,279.96	2,494,372.38
服务费	20,631,332.02	16,155,683.03
技术研发费	15,560,211.26	7,628,797.07
保证金及押金	1,237,234.00	1,415,410.34
中介费	4,441,964.46	2,338,698.57
维修绿化费	5,024,271.02	6,307,341.74

保安、保洁及安全费	3,360,313.84	939,208.92
捐赠及滞纳金支出	1,279,448.64	953,180.00
其他	8,921,956.88	6,507,575.79
合计	93,479,281.55	62,965,293.68

(2) 与投资活动有关的现金

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
购买理财产品收回款项及其投资收益	810,731,725.18	827,383,379.16
合计	810,731,725.18	827,383,379.16

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
购买理财产品支付款项	803,000,000.00	1,044,000,000.00
合计	803,000,000.00	1,044,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产租金	1,248,122.09	1,537,218.90
支付注销股份回购款等	71,290.00	147,580.00
合计	1,319,412.09	1,684,798.90

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

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	315,160,619.62	250,323,247.83
加：资产减值准备	1,931,449.74	143,430.43
加：信用减值损失	18,821,630.58	8,177,180.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,609,180.69	52,143,078.48
使用权资产折旧	1,074,719.33	1,376,033.23

无形资产摊销	3,688,112.30	3,560,899.35
长期待摊费用摊销	968,888.42	191,605.61
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)	7,527,792.65	1,034,897.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	381,306.50	175,254.81
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-320,668.50	-1,185,016.70
财务费用(收益以“-”号填列)	8,073,613.04	4,806,015.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,518,645.26	-6,383,379.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,973,100.63	1,136,605.53
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-370,509.55	-388,160.01
存货的减少(增加以“-”号填列)	-39,940,986.26	93,966,123.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-55,002,927.86	137,473,817.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	112,480,468.01	-421,413,530.35
其他	11,122,211.82	1,678,545.92
经营活动产生的现金流量净额	435,713,154.64	126,816,649.19
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	877,301,066.71	727,315,867.78
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	149,985,198.93	-167,940,584.89

(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	877,301,066.71	727,315,867.78
其中: 库存现金	217,264.97	486,813.37
可随时用于支付的银行存款	877,063,801.74	725,550,474.41
可随时用于支付的其他货币资金	20,000.00	1,278,580.00
二、期末现金及现金等价物余额	877,301,066.71	727,315,867.78
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	20,966,314.06	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			
其中：美元	461,437.10	7.0827	3,268,220.55
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	932,056.59	7.0827	6,601,477.21
欧元	400.00	7.8592	3,143.68
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

59、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

与租赁相关的当期损益及现金流如下：

项目	本年数
本年计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,439,028.39
租赁负债的利息费用	154,073.37
与租赁相关的总现金流出	3,949,223.85

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	594,370.99	
合计	594,370.99	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资及福利	49,402,808.34	42,404,929.71
直接投入	33,143,483.37	54,174,411.21
折旧及摊销	8,135,238.74	5,707,944.95
委托外部研发费用	2,266,852.91	155,938.82
其他	9,324,839.70	7,472,858.25
合计	102,273,223.06	109,916,082.94
其中：费用化研发支出	102,273,223.06	109,916,082.94

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	80,000,000.00	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	250,000,000.00	成都	成都	化工产品生产、销售等	100.00%		设立取得
硅特自动化	10,000,000.00	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	5,000,000.00	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	40,000,000.00	成都	成都	受托管理股权投资企业	100.00%		设立取得
硅宝防腐	50,000,000.00	成都	成都	化工产品生产、销售等	100.00%		设立取得
硅宝好巴适	10,000,000.00	成都	成都	化工产品生产、销售等	100.00%		设立取得
硅宝新能源	100,000,000.00	眉山	眉山	电子专用材料研发、制造、销售；电池制造、销售；石墨及碳素制品制造、销售等	100.00%		设立取得
拓利科技	52,800,000.00	成都	成都	研制开发、生产高分子材料、精细化工产品、普通机械设备、纺织化工品及电子化学品	100.00%		非同一控制下企业合并取得
硅宝正基	11,000,000.00	深圳市	深圳市	高分子材料、化工产品（不含危险品）的销售	90.91%	9.09%	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	3,000,000.00	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	2,000,000.00	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	50,000,000.00	眉山	眉山	工程和技术研究和试验发展		100.00%	非同一控制下企业合并取得

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
------	------	----------	-------------	------------	--------	------	----------

政府拆迁补偿款	2,130,445.03			133,153.64		1,997,291.39	与资产相关
3万吨/年有机硅高性能密封胶材料产业化创新项目	240,882.85			240,882.85			与资产相关
机场道桥用耐候密封胶材料项目款	283,332.47			100,000.08		183,332.39	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			37,500.00			与资产相关
成果转化项目	111,267.61			67,863.24		43,404.37	与资产相关
年产2000吨新型绿色硅烷偶联剂项目	77,940.16			25,979.96		51,960.20	与资产相关
建筑工业化用密封胶材料产业化项目	7,507,500.00			1,170,000.00		6,337,500.00	与资产相关
脱硫脱硝工程用密封胶材料产业化技改项目	223,880.76			111,939.84		111,940.92	与资产相关
KH-550新建和KH-602、KH-570扩建	124,430.10			5,410.00		119,020.10	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			136,080.00		737,100.00	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			1,328,318.16		8,486,015.60	与资产相关
成都市产业生态圈人才计划	100,000.00	100,000.00		100,000.00		100,000.00	与收益相关
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
太阳能发电配套粘接密封胶材料关键技术与应用研究		100,000.00				100,000.00	与收益相关
光伏组件用有机硅密封胶的研发及产业化		510,000.00				510,000.00	与收益相关
中小企业创业投资补助	69,052.48			25,110.00		43,942.48	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			66,666.67			与资产相关
汽车用高端硅橡胶制品自动化生产线技术改造项目	152,284.82			93,698.10		58,586.72	与资产相关
制造业数字化转型项目		600,000.00				600,000.00	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	1,610,000.00		3,744,010.04		20,530,094.17	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
税收补贴（主要为先进制造企业进项加计扣除）	12,281,791.09	508,959.59
研发投入补贴	5,410,000.00	3,021,002.00
稳岗、社保及用工补贴	630,192.49	682,662.06
专利及知识产权补贴	396,900.00	76,000.00
贷款贴息	895,000.00	1,032,700.00
智能化改造项目		700,000.00
高安全、高比能动力锂离子电池关键材料		1,500,000.00
经济效益规模增长补贴	2,730,000.00	1,366,078.00
高企认证及小巨人奖励	177,500.00	950,000.00
新型功能性复合弹性体制备技术		2,534,500.00
再融资奖励	500,000.00	1,000,000.00
境外贸易补贴	507,917.79	305,460.00
助企纾困补贴	543,000.00	
2022 年“三品”示范企业认定补贴	200,000.00	
其他补贴	405,362.21	478,503.54
合计	24,677,663.58	14,155,865.19

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、除应退税金之外的其他应收款、其他债权投资、借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债、部分其他流动负债等，各项金融工具的详细情况说明见附注五。

与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

年末，各类金融工具的账面价值如下：

单位：人民币元

金融资产

项目	年末数	年初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融资产	100,320,668.50	224,185,016.70
其他非流动金融资产	30,000,000.00	
小计	130,320,668.50	224,185,016.70

以摊余成本计量的金融资产		
货币资金	898,267,380.77	728,490,827.69
应收票据	149,390,668.45	188,356,102.64
应收账款	472,858,724.49	488,396,509.88
其他应收款	4,318,171.25	4,670,768.04
小计	1,524,834,944.96	1,409,914,208.25
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		
应收款项融资	99,931,015.52	30,971,005.07
其他债权投资	123,751,726.03	
小计	223,682,741.55	30,971,005.07
合计	1,878,838,355.01	1,665,070,230.02

金融负债

项目	年末数	年初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
以摊余成本计量的金融资产		
短期借款	275,670,999.44	234,500,000.00
应付票据	100,023,868.00	15,759,868.99
应付账款	236,153,000.45	180,554,112.92
其他应付款	15,223,555.78	21,672,931.70
一年内到期的非流动负债	3,952,009.18	1,248,122.09
长期借款	17,217,111.11	
租赁负债	954,901.68	1,933,508.10
小计	649,195,445.64	455,668,543.80
合计	649,195,445.64	455,668,543.80

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

风险管理的目标：风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

风险管理政策：董事会负责规划并建立风险管理架构，制定风险管理政策和相关指引，并监督风险管理措施的执行情况。风险管理委员会按照董事会批准的政策，通过与公司其他业务部门的紧密合作（包括识别、评价和规避相关风险），开展风险管理。内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报审计委员会。

公司已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

1、信用风险

2023年12月31日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失以及公司承担的财务担保(不考虑可利用的担保物或其他信用增级)，具体包括：货币资金（附注七、1）、应收账款（附注七、4）、应收票据（附注七、3）、应收款项融资（附注七、5）、其他应收款（附注七、7）等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产（附注七、2）。于资产负债表日，公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

公司的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。

为降低信用风险，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。此外，公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的预期信用损失准备。因此，公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

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。

2、流动风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

公司采随时监控公司资金情况并预测资金需求变化，管理资金短缺风险。公司管理层对外部借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

公司的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

公司将运营产生的预计现金流量作为主要资金来源，在资金特别需求情况下，公司也可以利用银行借款。于2023年12月31日，公司能通过利用运营现金流量、尚未使用的借款额度满足自身持续经营的要求。

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。

公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	275,670,999.44				275,670,999.44
应付票据	100,023,868.00				100,023,868.00
应付账款	233,391,395.85	727,574.26	1,099,887.52	934,142.82	236,153,000.45
其他应付款	14,027,085.46	768,936.32	318,321.25	109,212.75	15,223,555.78
一年内到期的非流动负债	3,952,009.18				3,952,009.18
长期借款		9,610,608.89	7,606,502.22		17,217,111.11
租赁负债		666,257.20	228,545.48	60,099.00	954,901.68
合计	627,065,357.93	11,773,376.67	9,253,256.47	1,103,454.57	649,195,445.64

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) 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12月31日外币货币性资产折算人民币余额9,872,841.44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。

(2) 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12月31日公司银行借款余额为295,000,000.00元（本金），借款利率均为固定利率。

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

于2023年12月31日，公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为零。公司

认为，公司保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，公司不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

2、已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2023年12月31日公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票（未到期的账面价值为人民币598,441,953.39元）。于2023年12月31日其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本公司追索（“继续涉入”）。公司认为，公司已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。

公司认为，继续涉入公允价值并不重大。

公司于其转移日未确认利得或损失。公司无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用，背书在各期间大致发生均衡。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

（2） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

适用 不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
银行理财产品		100,320,668.50		100,320,668.50
2. 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
债务工具投资			123,751,726.03	123,751,726.03
（二）应收款项融资			99,931,015.52	99,931,015.52
（三）其他非流动金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司无母公司及实际控制人。公司自然人股东王有治、郭弟民、郭斌于2017年4月25日签订了《一致行动人协议》，一致行动人在下列事项中保持一致：公司股东大会的召集权、投票权、提案权的行使；董事、监事候选人的委派、选举和更换；退出或加入一致行动人协议；一致行动人协议的变更或终止以及各方认为应该作为一致行动事项的其他事项。截止2023年12月31日，一致行动人合计持有公司73,566,297.00股，占公司总股本的18.81%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

3、关联交易情况

（1）关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级管理人员薪酬	1,028.76	1,190.25

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
技术					55,000.00			
销售					100,000.00			
行政					65,000.00			
生产					15,000.00			
合计					235,000.00			

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
技术	1,850,000			
销售	2,135,000			
行政	2,385,000			
生产	570,000			
合计	6,940,000			

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	24,199,237.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,122,211.82

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

十六、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12月31日，公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2023年12月31日，公司无需披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	3.00
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	3.00
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	<p>经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，2023 年成都硅宝科技股份有限公司（母公司）实现净利润 67,444,338.18 元。根据《公司章程》的规定，公司按照 2023 年度净利润 10%提取法定盈余公积 6,744,433.82 元，加年初未分配利润 434,824,649.20 元，扣减年中向全体股东派发现金股利合计 117,327,060.00 元，本年累计可供股东分配利润为 378,197,493.56 元，本年末资本公积余额 830,669,699.05 元。</p> <p>经董事会审议，本年度利润分配预案为：以公司总股本 391,064,700 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3 元（含税），共计派发现金股利人民币 117,319,410 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 0 股。不进行资本公积转增股本。剩余未分配利润结转以后年度分配。在分配方案实施前，公司股本由于股份回购、股票回购注销等原因而发生变化的，公司将按照“分红总额不变”的原则，对分配比例进行调整。</p>

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 关于公司签订股权收购意向性协议事宜

公司2024年2月20日与太仓嘉好实业有限公司、史云霓签署了《关于江苏嘉好热熔胶股份有限公司之股权收购框架协议》，公司拟以现金方式收购江苏嘉好热熔胶股份有限公司（以下简称“嘉好股份”）100%股权。

嘉好股份是一家专注于热熔压敏胶研发、生产和销售的国家高新技术企业。热熔压敏胶作为一种安全环保的高分子粘结材料，物理性能优异，具有安全、环保、无毒、运输便捷、粘结性高等特点，被誉为“绿色胶粘剂”。嘉好股份产品广泛应用于标签印刷、卫生用品、医疗用品、防水材料、胶带等行业。嘉好股份2023年2月9日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市（证券简称：嘉好股份，股票代码：873853），是中国胶粘剂和胶粘带工业协会热熔胶粘剂专业委员会主任委员单位，是国家级“专精特新小巨人”企业。

嘉好股份是热熔压敏胶行业的龙头企业之一。嘉好股份与公司在技术、产品、市场和地域等方面具有协同效应，本次收购有利于公司优化整合资源，形成互补优势，有助于进一步完善公司产业布局，拓展公司业务领域，提升公司盈利水平和综合竞争力，符合公司长远发展规划战略。本次交易是为满足公司战略发展和经营业务需要，巩固并进一步提升公司在高端密封粘接材料行业的竞争优势，丰富并完善公司产业布局，提升公司盈利能力。

根据公司当前对嘉好股份业务、财务及团队等情况的初步评估，嘉好股份整体估值暂定为人民币4.8亿元，最终以经评估师事务所评估的评估值（评估基准日为2023年12月31日）为参考，由公司与股权出让方协商确定。

本次股权收购事项尚处于筹划阶段，截止报告日，收购按计划正常进行中。

(2) 关于公司及子公司向银行申请综合授信

为落实公司发展战略，满足公司经营持续扩张对资金的需求，进一步优化调整公司金融体系合作伙伴，降低公司综合财务费用。公司及全资子公司拟以自有资产（包括但不限于房产、土地使用权、设备等）提供抵押担保及子公司互保等方式向银行等金融机构申请综合授信总额不超过人民币100,000万元，期限自公司2023年度股东大会审议通过之日起至2024年度股东大会召开之日止。在授信期内，该等授信额度可以循环使用。

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

资金额，具体融资金额将根据公司的实际需求确定。

(3) 关于使用闲置资金进行现金管理

为提高公司资金使用效率，合理利用自有资金，获取较好的投资回报，在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，公司（含全资、控股子公司）拟使用合计不超过人民币40,000 万元的闲置资金（其中，使用闲置募集资金不超过人民币20,000万元，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。

(4) 关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金

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

本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金仅用于与公司主营业务相关的生产经营使用，不会通过直接或间接的安排用于新股配售、申购，或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易。本次补充流动资金不会变相改变募集资金用途，不会影响募集资金投资计划的正常进行。公司不存在尚未归还前次用于暂时补充流动资金的募集资金的情形。本次补充流动资金时间不会超过十二个月。公司不会将闲置募集资金直接或者间接用于证券投资、衍生品交易等高风险投资。若募集资金投资项目实际实施进度超出预期，公司将及时足额归还该部分募集资金至募集资金专户，确保不影响募集资金投资计划的正常进行。

随着公司运营规模不断扩大，公司对流动资金的需求持续提高。本次使用部分闲置募集资金补充流动资金，能够提高募集资金使用效率，降低公司财务费用，满足公司持续增长的日常流动资金需求，提高公司经济效益。按照一年期贷款市场报价利率（LPR）3.45%以及使用期12个月计算，预计将节约690.00万元的财务费用。

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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”。

2、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

根据公司 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通过的《关于使用闲置资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金项目投资建设和公司正常运营的情况下，使用不超过人民币 40,000 万元（含本数）的募集资金和不超过人民币 20,000 万元（含本数）闲置自有资金进行现金管理（其中，自有资金现金管理额度由总公司和子公司共同使用），上述额度自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限范围内，可循环滚动使用。

本年度内，公司已使用闲置募集和自有资金进行现金管理如下：

单位名称	理财产品名称	资金来源	买入日	到期日	投资金额	实现收益
浦发银行成都市双楠支行	公司稳利 22JG3810 期(3 个月早鸟款)	募集资金	2022/10/10	2023/1/10	30,000,000.00	232,500.00
浦发银行成都市双楠支行	公司稳利 22JG3838 期(3 个月早鸟款)	募集资金	2022/10/24	2023/1/30	100,000,000.00	826,666.67
兴业银行成都高新区支行	兴业银行企业金融人民币结构性存款产品	募集资金	2022/10/25	2023/3/1	65,000,000.00	667,184.93
兴业银行成都高新区支行	兴业银行企业金融人民币结构性存款产品	募集资金	2022/11/2	2023/3/2	28,000,000.00	251,309.58
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	100,000,000.00	229,166.67
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	65,000,000.00	161,021.91
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	28,000,000.00	71,465.21
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	10,000,000.00	70,777.78
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	100,000,000.00	229,166.67
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	100,000,000.00	690,410.96
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	80,000,000.00	550,000.00
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 16113 期(成都专属)	募集资金	2023/8/2	2023/10/31	50,000,000.00	376,027.40
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 16130 期(成都专属)	募集资金	2023/8/3	2023/11/1	50,000,000.00	376,027.40
兴业银行成都高新区支行	成都硅宝科技股份有限公司 122 天封闭式产品	募集资金	2023/11/3	2024/3/4	10,000,000.00	未到期
浦发银行成都市双楠支行	利多多公司稳利 23JG6764 期(三层看涨)人民币对公结构性存款	募集资金	2023/11/3	2024/3/18	70,000,000.00	未到期

四川天府增进投资管理有 限公司	天府投资鑫远添利 1 号私 募证券投资基金	自有资金	2023/11/2	2024/3/10	20,000,000.00	未到期
合计					906,000,000.00	4,731,725.18

2、关于公司及子公司向银行申请综合授信

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

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

截止 2023 年 12 月 31 日，公司向银行贷款合计金额 294,000,000.00 元，开具银行承兑汇票合计 100,023,868.00 元，未超过向金融机构申请的综合授信额度，截止报告日未出现逾期未归还借款。

3、关于对外投资事宜

2023 年 12 月 14 日，经公司第六届董事会十三次会议审议通过，公司在上海市投资人民币 15,000 万元设立硅宝科技（上海）有限公司（具体以主管机关最终登记为准）建设有机硅先进材料研发及产业化项目。公司可根据项目实施情况，对具体的项目内容及费用情况进行适当的调整。

公司 2024 年 1 月 2 日与上海市闵行区颛桥镇人民政府签订《投资协议书》，公司决定在上海市闵行区颛桥镇元江片区购置约 16 亩工业用地，投资 15,000 万元用于建设有机硅先进材料研究及产业化开发项目，项目包括硅宝上海研发中心、硅宝上海营销中心、5000 吨/年电子及光学封装材料生产线等。

项目名称：有机硅先进材料研究及产业化开发项目

项目内容：硅宝上海研发中心、硅宝上海营销中心、5000 吨/年电子及光学封装材料生产线等。

投资规模：总投资 15,000 万元，其中固定资产投资不低于 8000 万元

占地面积：16 亩（约），最终以依法出让方式取得的土地面积为准

建设周期：在交地后 6 个月内开工，24 个月内竣工，36 个月内投产，48 个月内达产

项目地址：上海市闵行区颛桥镇元江片区 61A-01A 地块

资金来源：自有资金或自筹资金

2024 年 1 月 26 日，拟设立公司成立，基本情况如下：

公司名称：硅宝（上海）新材料有限公司

统一社会信用代码：91310112MADBNU9Y36

法定代表人：李媛媛

注册资本：人民币 5,000 万元整

成立日期：2024 年 01 月 26 日

类型：有限责任公司

住所：上海市闵行区中春路 988 号 11 幢 2 楼

经营范围：一般项目：新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；生物化工产品技术研发；表面功能材料销售；合成材料销售；合成材料制造（不含危险化学品）；高性能密封材料销售；密封件制造；密封件销售；密封用填料销售；密封用填料制造；国内贸易代理；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：检验检测服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

4、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 24 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 12 月 31 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。截至 2024 年 3 月 20 日，公司已将用于暂时补充流动资金的募集资金 20,000.00 万元归还至公司募集资金专户。

5、关于全资子公司对外投资暨增资广西华纳新材料股份有限公司事宜

为满足公司战略发展和提升产品竞争力，拓展产品在新材料领域的高端用途，进一步提高公司在有机硅橡胶行业的竞争优势。公司全资子公司成都硅宝股权投资基金管理有限公司拟与广西华纳新材料股份有限公司（以下简称“目标公司”）及其原股东等签署《股权增资协议》，硅宝投资拟使用自有资金人民币 3000 万元对目标公司进行增资，其中人民币 388.3562 万元计入目标公司新增注册资本，剩余人民币 2611.6438 万元计入目标公司资本公积，增资完成后公司将取得目标公司 3.5293% 的股权。

6、关于回购注销部分限制性股票

根据公司 2023 年 3 月 25 日召开的第六届董事会第七次会议和 2023 年 4 月 21 日召开的 2022 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，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，调整后的首次授予部分限制性股票的回购价格为 3.14 元/股，调整后的预留授予部分限制性股票的回购价格为 4.53 元/股（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）。全部回购资金 9.3270 万元以公司自有资金支付。本次回购注销完成后，公司股份总数将由 391,090,200.00 股变更为 391,064,700.00 股，贵公司注册资本由 391,090,200.00 元减少为 391,064,700.00 元。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	201,410,500.17	227,574,842.96
1 至 2 年	7,791,685.33	6,072,932.48
2 至 3 年	2,066,469.81	1,485,753.19
3 年以上	18,590,428.36	15,639,478.75
3 至 4 年	1,135,213.19	7,033,443.80
4 至 5 年	6,477,729.78	4,827,214.01
5 年以上	10,977,485.39	3,778,820.94
合计	229,859,083.67	250,773,007.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	6,527,648.05	2.84%	6,527,648.05	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	223,331,435.62	97.16%	22,125,856.63	9.91%	201,205,578.99	249,535,133.16	99.51%	18,076,600.61	7.24%	231,458,532.55
其中：										
合计	229,859,083.67	100%	28,653,504.68	12.47%	201,205,578.99	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	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 C			2,033,845.03	2,033,845.03	100.00%	预计无法收回
客户 A			907,489.12	907,489.12	100.00%	预计无法收回
客户 G	862,257.21	862,257.21	862,257.21	862,257.21	100.00%	预计无法收回
客户 D			806,472.57	806,472.57	100.00%	预计无法收回
客户 B			471,437.00	471,437.00	100.00%	预计无法收回
客户 I			283,030.00	283,030.00	100.00%	终止执行,无可供执行财产
客户 L			269,742.00	269,742.00	100.00%	预计无法收回
客户 E			266,559.90	266,559.90	100.00%	预计无法收回
客户 M	200,600.00	200,600.00	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	426,215.22	426,215.22	100.00%	预计无法收回
合计	1,237,874.22	1,237,874.22	6,527,648.05	6,527,648.05		

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	223,331,435.62	22,125,856.63	9.91%
合计	223,331,435.62	22,125,856.63	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(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	
单项计提	1,237,874.22	5,289,773.83				6,527,648.05
组合计提	18,076,600.61	4,049,256.02				22,125,856.63
合计	19,314,474.83	9,339,029.85				28,653,504.68

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位:元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户①	22,230,139.46		22,230,139.46	9.67%	1,111,506.97
客户②	13,720,915.85		13,720,915.85	5.97%	686,045.79

客户③	6,843,542.78		6,843,542.78	2.98%	342,177.14
客户④	6,282,987.77		6,282,987.77	2.73%	314,149.39
客户⑤	5,913,155.59		5,913,155.59	2.57%	454,757.54
合计	54,990,741.45		54,990,741.45	23.92%	2,908,636.83

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	744,767.12	294,055.56
应收股利		200,000,000.00
其他应收款	44,981,807.42	52,831,258.55
合计	45,726,574.54	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	744,767.12	294,055.56
合计	744,767.12	294,055.56

2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 按坏账计提方法分类披露

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	42,870,935.75	50,500,000.00
未偿还抵债款	1,200,000.00	1,200,000.00
保证金	2,957,006.05	2,799,506.05
备用金	60,600.00	44,200.00
其他	30,026.05	30,622.07
合计	47,118,567.85	54,574,328.12

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,360,861.80	11,238,335.32
1 至 2 年	428,713.25	41,732,000.00
2 至 3 年	41,730,000.00	67,200.00
3 年以上	1,598,992.80	1,536,792.80
3 至 4 年	67,200.00	35,000.00
4 至 5 年	30,000.00	13,000.00
5 年以上	1,501,792.80	1,488,792.80
合计	47,118,567.85	54,574,328.12

3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	47,118,567.85	100%	2,136,760.43	4.53%	44,981,807.42	54,574,328.12	100%	1,743,069.57	3.19%	52,831,258.55
其中：										
合计	47,118,567.85	100%	2,136,760.43	4.53%	44,981,807.42	54,574,328.12	100%	1,743,069.57	3.19%	52,831,258.55

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
其他应收款-合并范围内关联方组合	42,870,935.75		
其他应收款-保证金及押金组合	2,957,006.05	918,639.13	31.07%
其他应收款-员工备用金组合	60,600.00	16,620.00	27.43%
其他应收款-未偿还抵债款组合	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%

其他应收款-其他（代垫、暂收款等）组合	30,026.05	1,501.30	5.00%
合计	47,118,567.85	2,136,760.43	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	393,690.86			393,690.86
2023 年 12 月 31 日余额	2,136,760.43			2,136,760.43

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

4) 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	转销或核销	其他	
组合计提	1,743,069.57	393,690.86				2,136,760.43
合计	1,743,069.57	393,690.86				2,136,760.43

5) 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	40,000,000.00	2-3 年	84.89%	
四川彭山经济开发区管理委员会	保证金	1,600,000.00	2-3 年	3.40%	480,000.00
成都锦都置业有限公司	未偿还抵债款	1,200,000.00	5 年以上	2.55%	1,200,000.00
硅宝正基	关联方借款	701,467.98	1 年以内	1.49%	
固德威技术股份有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	0.63%	15,000.00
合计		43,801,467.98		92.96%	1,695,000.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	650,195,225.80	4,590,474.05	645,604,751.75	539,578,539.92	4,590,474.05	534,988,065.87
合计	650,195,225.80	4,590,474.05	645,604,751.75	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）	减值准备期初余额	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	4,590,474.05	21,660,000			504,438.04	74,530,958.45	4,590,474.05
硅宝新材	250,000,000.00					1,954,697.41	251,954,697.41	
硅特自动化	9,592,000.00					157,636.89	9,749,636.89	
硅宝股权	17,000,000.00		12,000,000				29,000,000.00	
硅宝防腐	8,000,000.00					346,801.15	8,346,801.15	
硅宝好巴适	10,000,000.00					252,219.02	10,252,219.02	
硅宝深圳研发中心	10,000,000.00			10,000,000				
硅宝正基			10,000,000			141,873.20	10,141,873.20	
拓利科技	151,029,545.46					599,020.17	151,628,565.63	
硅宝新能源	27,000,000.00		73,000,000				100,000,000.00	
合计	534,988,065.87	4,590,474.05	116,660,000	10,000,000		3,956,685.88	645,604,751.75	4,590,474.05

(2) 对联营、合营企业投资

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

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	800,521,075.00	626,875,868.95	755,820,688.95	595,918,248.46
其他业务	24,170,501.92	16,226,802.03	26,341,225.54	22,464,810.39
合计	824,691,576.92	643,102,670.98	782,161,914.49	618,383,058.85

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,999,999.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,546,708.48	6,090,344.76
长期股权投资当期分红投资收益		230,000,000.00

应收款项融资贴现费用	-182,287.31	
合计	-6,635,577.83	236,090,344.76

二十、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
非流动性资产处置损益	-7,909,099.15	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	16,488,033.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,225,892.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,867,376.98	
减：所得税影响额	1,774,434.97	
合计	9,445,984.69	--

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	13.68%	0.8059	0.8059
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.27%	0.7817	0.7817

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

适用 不适用