

第十一节 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	2018 年 03 月 30 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（2018）014 号
注册会计师姓名	曾红、付依林

审计报告正文

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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了硅宝科技公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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“三、23、收入确认原则”所述的会计政策以及“五、34、营业收入和营业成本”。

关键审计事项	审计应对
硅宝科技公司主要从事有机硅室温胶等化工产品的生产、销售，2017 年度合并营业收入金额为 72,823.06 万元，其中化工产品的销售收入为 64,864.42 万元，占硅宝科技公司营业收入的 89.07%；由于硅宝科技公司主要采取直销、经销等销售模式销售其化工产品，且为硅宝科技公司关键绩效指标之一，收入确认的真实性和完整性可能对	我们执行的主要审计程序如下： 了解并测试硅宝科技公司销售与收入相关内部控制，以评价其与收入确认相关的内部控制是否有效； 与管理层沟通，了解直销客户及经销客户情况，是否与公司存在异常交易，是否和公司存在关联关系及关联交易；抽样查询经销商工商信息，检查经销商与硅宝科技公司是否存在关联关系；

<p>硅宝科技公司财务报表产生重大影响，因此我们将收入确认的真实性和完整性确定为关键审计事项。</p>	<p>分析营业收入及销售毛利率是否存在异常变动以及异常变动的原因；</p> <p>函证应收账款和经销商客户的采购、销售及库存情况；分析主要经销商客户销售变动情况是否存在异常。</p> <p>抽样检查销售合同、销售发票、运输单据或结算资料、客户验收资料等文件，评估收入确认的真实性；</p> <p>进行收入确认的截止性测试，评估收入确认的完整性。</p>
---	--

(二) 应收账款坏账准备

请参阅财务报表附注“三、11、应收账款坏账准备确认标准及计提方法”所述的会计政策以及“五、3、应收账款”。

关键审计事项	审计应对
<p>截止2017年12月31日，硅宝科技公司应收账款账面余额15,779.12万元，坏账准备账面余额1,174.54万元，应收账款账面价值14,604.58万元，期末应收账款账面价值金额较大，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账损失则可能对财务报表产生重大影响，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>对比同行业上市公司会计政策，分析硅宝科技公司坏账准备会计政策的合理性；</p> <p>结合硅宝科技公司以前年度坏账损失的发生情况，分析硅宝科技公司依据其会计政策计提的坏账准备的充分性；</p> <p>向硅宝科技公司管理层了解与客户的业务合作和应收账款结算情况，分析是否存在异常情况而可能导致应收账款不能按时收回或无法收回；</p> <p>获取硅宝科技公司账龄分析表和坏账准备计提表，分析、检查应收账款账龄划分是否准确，按坏账准备会计政策计提的坏账准备是否正确。</p>

四、其他信息

硅宝科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括硅宝科技公司2017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股份有限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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·成都

中国注册会计师（项目合伙人）：曾红
中国注册会计师：付依林

二〇一八年三月三十日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：成都硅宝科技股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	156,628,625.47	129,121,166.38
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	66,132,621.41	83,164,348.27
应收账款	146,045,799.04	135,284,188.01
预付款项	4,782,116.71	5,261,053.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		5,967.11
应收股利		
其他应收款	1,489,753.77	928,937.42
买入返售金融资产		
存货	81,635,453.08	71,658,547.04
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,302,888.46	7,710,690.52
流动资产合计	467,017,257.94	433,134,898.35
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	12,528,639.08	6,156,831.57
投资性房地产		
固定资产	390,699,323.73	286,182,836.88
在建工程	39,548,494.50	130,637,388.12
工程物资	18,740.58	14,761.27
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	45,376,096.39	46,432,750.15
开发支出		
商誉	4,590,474.05	4,590,474.05
长期待摊费用	963,972.66	2,035,091.80
递延所得税资产	7,948,210.83	4,775,550.90
其他非流动资产	9,103,478.79	9,028,782.45
非流动资产合计	510,777,430.61	489,854,467.19
资产总计	977,794,688.55	922,989,365.54
流动负债：		
短期借款	7,950,000.00	15,950,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,280,954.42	783,000.00
应付账款	80,403,955.48	55,120,224.79
预收款项	10,550,682.23	11,056,026.66
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	17,023,487.87	17,306,149.08
应交税费	8,507,180.19	7,168,129.79
应付利息	78,009.70	105,981.88
应付股利		

其他应付款	2,482,547.77	6,273,628.74
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	147,276,817.66	113,763,140.94
非流动负债：		
长期借款	51,000,000.00	54,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	634,983.00	
递延收益	30,419,936.56	25,428,503.76
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	82,054,919.56	79,428,503.76
负债合计	229,331,737.22	193,191,644.70
所有者权益：		
股本	330,901,951.00	330,901,951.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	49,477,383.51	49,477,383.51
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	167,407.75	
盈余公积	49,879,701.97	47,191,600.08
一般风险准备		

未分配利润	316,918,917.51	300,691,978.27
归属于母公司所有者权益合计	747,345,361.74	728,262,912.86
少数股东权益	1,117,589.59	1,534,807.98
所有者权益合计	748,462,951.33	729,797,720.84
负债和所有者权益总计	977,794,688.55	922,989,365.54

法定代表人：王有治

主管会计工作负责人：李松

会计机构负责人：杜晓芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	78,092,618.72	51,075,729.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	32,578,001.06	66,565,292.79
应收账款	120,085,851.25	120,947,923.32
预付款项	4,185,515.70	6,358,891.93
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,781,019.93	388,455.34
存货	42,582,253.11	37,014,234.34
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	801,020.53	703,125.76
流动资产合计	285,106,280.30	283,053,653.47
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	320,596,994.46	306,180,235.03
投资性房地产		
固定资产	103,368,729.70	115,144,467.11
在建工程		

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	11,981,285.87	12,289,169.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	581,810.76	1,335,310.08
递延所得税资产	5,151,633.77	3,868,510.76
其他非流动资产	2,326,514.00	2,079,690.00
非流动资产合计	444,006,968.56	440,897,382.85
资产总计	729,113,248.86	723,951,036.32
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,497,133.00	
应付账款	34,371,899.25	19,217,254.94
预收款项	7,617,953.56	7,413,490.69
应付职工薪酬	11,939,740.82	14,007,657.09
应交税费	3,722,741.96	5,542,410.95
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,231,872.51	6,036,038.45
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	63,381,341.10	52,216,852.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	16,241,353.15	16,034,453.43
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,241,353.15	16,034,453.43
负债合计	79,622,694.25	68,251,305.55
所有者权益：		
股本	330,901,951.00	330,901,951.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	43,081,778.74	43,081,778.74
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,879,701.97	47,191,600.08
未分配利润	225,627,122.90	234,524,400.95
所有者权益合计	649,490,554.61	655,699,730.77
负债和所有者权益总计	729,113,248.86	723,951,036.32

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	728,230,612.72	652,473,398.92
其中：营业收入	728,230,612.72	652,473,398.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	682,544,011.72	559,325,141.62
其中：营业成本	551,533,675.67	431,739,018.24
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,444,623.82	6,440,720.26
销售费用	60,348,322.71	53,017,714.23
管理费用	61,833,439.86	66,062,772.39
财务费用	-547,091.85	409,606.71
资产减值损失	1,931,041.51	1,655,309.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	107,244.41	-6,772.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-135,632.66	-43,119.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-51,580.90	634,524.68
其他收益	8,769,997.20	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	54,376,629.05	93,732,889.71
加：营业外收入	5,495,388.84	12,109,290.15
减：营业外支出	508,008.60	413,623.92
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	59,364,009.29	105,428,555.94
减：所得税费用	7,775,991.45	14,591,367.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	51,588,017.84	90,837,188.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	51,588,017.84	90,837,188.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	52,005,236.23	90,644,217.22
少数股东损益	-417,218.39	192,971.08
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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	51,588,017.84	90,837,188.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,005,236.23	90,644,217.22
归属于少数股东的综合收益总额	-417,218.39	192,971.08
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1572	0.2764
（二）稀释每股收益	0.1572	0.2764

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：李松

会计机构负责人：杜晓芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	437,867,631.95	490,103,082.84
减：营业成本	334,457,188.59	340,446,037.18
税金及附加	3,122,548.69	3,873,704.50
销售费用	36,734,856.15	41,441,175.91
管理费用	44,645,969.93	52,371,166.12
财务费用	-890,809.04	-227,062.38
资产减值损失	1,243,951.57	1,068,252.81
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-22,121.11	637,212.77
其他收益	8,214,720.28	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	26,746,525.23	51,767,021.47
加：营业外收入	3,138,286.40	8,435,853.87
减：营业外支出	231,663.59	410,068.40
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,653,148.04	59,792,806.94
减：所得税费用	2,772,129.10	7,403,802.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	26,881,018.94	52,389,004.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	26,881,018.94	52,389,004.15
（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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位		

不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	26,881,018.94	52,389,004.15
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.16
（二）稀释每股收益	0.08	0.16

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	418,327,051.01	386,356,025.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	613,309.39	331,745.70
收到其他与经营活动有关的现金	21,318,632.72	10,788,348.14
经营活动现金流入小计	440,258,993.12	397,476,118.94
购买商品、接受劳务支付的现金	172,436,763.81	138,179,356.71
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		
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	75,754,654.93	73,366,435.78
支付的各项税费	43,744,491.63	53,839,812.07
支付其他与经营活动有关的现金	56,191,994.17	53,899,058.75
经营活动现金流出小计	348,127,904.54	319,284,663.31
经营活动产生的现金流量净额	92,131,088.58	78,191,455.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	796,062.49	4,439,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	450,000.00	1,450,000.00
投资活动现金流入小计	1,246,062.49	5,889,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,160,222.28	55,490,358.68
投资支付的现金	10,679,692.13	6,017,302.33
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	40,839,914.41	61,507,661.01
投资活动产生的现金流量净额	-39,593,851.92	-55,618,361.01

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		36,325,568.98
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	9,950,000.00	15,950,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	9,950,000.00	52,275,568.98
偿还债务支付的现金	20,950,000.00	19,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,744,841.35	49,865,019.94
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	99,269.50	50,693.01
筹资活动现金流出小计	54,794,110.85	69,615,712.95
筹资活动产生的现金流量净额	-44,844,110.85	-17,340,143.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-38,121.14	3,958.83
五、现金及现金等价物净增加额	7,655,004.67	5,236,909.48
加：期初现金及现金等价物余额	129,121,166.38	123,884,256.90
六、期末现金及现金等价物余额	136,776,171.05	129,121,166.38

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	287,230,493.81	292,986,435.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,672,052.66	7,997,222.53
经营活动现金流入小计	300,902,546.47	300,983,657.66
购买商品、接受劳务支付的现金	108,435,557.17	113,877,565.57
支付给职工以及为职工支付的现金	48,321,659.92	53,920,379.22
支付的各项税费	24,295,437.04	38,288,370.05
支付其他与经营活动有关的现金	44,696,680.75	42,376,192.99

经营活动现金流出小计	225,749,334.88	248,462,507.83
经营活动产生的现金流量净额	75,153,211.59	52,521,149.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	786,062.49	4,439,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	786,062.49	4,439,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,872,804.70	5,210,997.84
投资支付的现金	18,346,451.56	42,200,542.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	20,219,256.26	47,411,540.74
投资活动产生的现金流量净额	-19,433,193.77	-42,972,440.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		35,925,568.98
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		35,925,568.98
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,090,195.10	48,960,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	99,269.50	50,693.01
筹资活动现金流出小计	33,189,464.60	49,010,693.01
筹资活动产生的现金流量净额	-33,189,464.60	-13,085,124.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,797.49	3,958.83
五、现金及现金等价物净增加额	22,519,755.73	-3,532,456.11
加：期初现金及现金等价物余额	51,075,729.99	54,608,186.10
六、期末现金及现金等价物余额	73,595,485.72	51,075,729.99

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	330,901,951.00				49,477,383.51				47,191,600.08		300,691,978.27	1,534,807.98	729,797,720.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	330,901,951.00				49,477,383.51				47,191,600.08		300,691,978.27	1,534,807.98	729,797,720.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								167,407.75	2,688,101.89		16,226,939.24	-417,218.39	18,665,230.49
(一) 综合收益总额											52,005,236.23	-417,218.39	51,588,017.84
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有													

者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,688,101.89		-35,778,296.99			-33,090,195.10
1. 提取盈余公积								2,688,101.89		-2,688,101.89			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-33,090,195.10			-33,090,195.10
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. 其他													
(五) 专项储备								167,407.75					167,407.75
1. 本期提取								1,794,529.92					1,794,529.92
2. 本期使用								1,627,122.17					1,627,122.17
(六) 其他													
四、本期期末余额	330,901,951.00				49,477,383.51			167,407.75	49,879,701.97		316,918,917.51	1,117,589.59	748,462,951.33

上期金额

单位：元

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	326,400,000.00				12,018,160.76			273,375.90	41,952,699.66		264,246,661.47	17,284,436.13	662,175,333.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	326,400,000.00				12,018,160.76			273,375.90	41,952,699.66		264,246,661.47	17,284,436.13	662,175,333.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,501,951.00				37,459,222.75			-273,375.90	5,238,900.42		36,445,316.80	-15,749,628.15	67,622,386.92
(一) 综合收益总额											90,644,217.22	192,971.08	90,837,188.30
(二) 所有者投入和减少资本	4,501,951.00				37,459,222.75							-15,942,599.23	26,018,574.52
1. 股东投入的普通股	4,501,951.00				31,063,617.98							400,000.00	35,965,568.98
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												-16,342,599.23	-16,342,599.23
4. 其他					6,395,604.77								6,395,604.77
(三) 利润分配									5,238,900.42		-54,198,900.42		-48,960,000.00
1. 提取盈余公积									5,238,900.42		-5,238,900.42		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-48,960,000.00		-48,960,000.00	
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. 其他															
（五）专项储备												-273,375.90		-273,375.90	
1. 本期提取												1,580,377.48		1,580,377.48	
2. 本期使用												1,853,753.38		1,853,753.38	
（六）其他															
四、本期期末余额	330,901,951.00				49,477,383.51							47,191,600.08	300,691,978.27	1,534,807.98	729,797,720.84

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	330,901,951.00				43,081,778.74				47,191,600.08	234,524,400.95	655,699,730.77

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	330,901,951.00				43,081,778.74				47,191,600.08	234,524,400.95	655,699,730.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,688,101.89	-8,897,278.05	-6,209,176.16
（一）综合收益总额										26,881,018.94	26,881,018.94
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,688,101.89	-35,778,296.99	-33,090,195.10
1. 提取盈余公积									2,688,101.89	-2,688,101.89	
2. 对所有者（或股东）的分配										-33,090,195.10	-33,090,195.10
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. 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	330,901,951.00				43,081,778.74				49,879,701.97	225,627,122.90	649,490,554.61

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	326,400,000.00				12,018,160.76				41,952,699.66	236,334,297.22	616,705,157.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	326,400,000.00				12,018,160.76				41,952,699.66	236,334,297.22	616,705,157.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,501,951.00				31,063,617.98				5,238,900.42	-1,809,896.27	38,994,573.13
（一）综合收益总额										52,389,004.15	52,389,004.15
（二）所有者投入和减少资本	4,501,951.00				31,063,617.98						35,565,568.98
1. 股东投入的普通股	4,501,951.00				31,063,617.98						35,565,568.98
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,238,900.42	-54,198,900.42	-48,960,000.00
1. 提取盈余公积									5,238,900.42	-5,238,900.42	
2. 对所有者（或股东）的分配										-48,960,000.00	-48,960,000.00
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. 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	330,901,951.00				43,081,778.74				47,191,600.08	234,524,400.95	655,699,730.77

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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33,090.1951万股。

公司最近一次营业执照由成都市工商行政管理局于2017年5月24日颁发，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：33,090.1951万元。

公司注册地址及总部地址为：成都高新区新园大道16号。

2、公司经营范围、主要产品及提供的劳务

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

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告于2018年3月30日经公司第四届董事会第八次会议批准报出。

4、本期合并报表范围及其变化情况：

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，与上年相比，公司本年合并范围未发生变化。公司本年合并报表范围及其变化情况详见本附注“九、在其他主体中的权益披露”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

- 1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

- 3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 合并的会计方法

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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

10、金融工具

(1) 本公司的金融资产包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接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。

本公司购入股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积；对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售金融资产按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(2) 本公司的金融负债包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接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。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

②其他金融负债。本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则一或

有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考相互独立、熟悉情况、有能力并自愿进行交易的各方，在计量日前一段时期内具有惯常市场活动的交易中，出售一项资产所能收到或转移一项负债所需支付的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产减值准备计提

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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单笔金额为 200 万元及以上的应收账款、其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司将存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品等。

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

存货盘存制度采用永续盘存制。

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

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

13、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。

14、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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、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	其他	30 年	3.17%	5.00%
生产设备	其他	5-10 年	19.00%-9.50%	5.00%
运输设备	其他	5 年	19.00%	5.00%
办公设备	其他	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。

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在建工程是指本公司购建固定资产或投资性房地产在达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用。在建工程按单项工程进行明细核算。在建工程达到预定可使用状态后，不论是否已办理竣工决算手续，均转入固定资产或投资性房地产。

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

18、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。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产入账价值按其取得时的实际价值入账。

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

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段的支出与开发阶段的支出。研究是指为获取并理解新

的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出在发生时计入当期损益；开发阶段的支出，仅在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

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

不能同时满足上述条件的，于发生时计入当期损益。

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

22、长期资产减值

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

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

(1) 计提金融资产减值的依据

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

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

(2) 长期股权投资计提减值的依据

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

(3) 固定资产、在建工程计提减值的依据

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

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

(4) 无形资产、商誉及其他资产减值的依据。

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

23、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。

24、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。

25、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。

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

收入仅在经济利益很可能流入且收入的金额和相关的成本能够可靠计量，并同时满足下列条件时确认：

销售商品：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，确认商品销售收入的实现。

(1) 内销收入确认方法

公司根据销售合同或协议的约定，由客户自提或公司负责将货物运输到约定的交货地点，经客户验收，收款或取得收款的权利时确认销售收入。

(2) 外销出口收入确认方法

根据公司与客户签订的合同或协议的约定，公司在货物已发出，报关出口获得海关签发的报关单，收款或取得收款的权利时确认销售收入。

提供劳务：在交易的完工进度能够可靠确定的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

利息收入：按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确认。

使用费用收入：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认。

27、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

28、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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

33、（30）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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2017 年 5 月 10 日颁布了财会[2017]15 号关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知，该通知自 2017 年 6 月 12 日起实施。由于上述会计准则的修订，公司需对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计准则。此次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司净资产和净利润不产生影响。	经公司 2017 年 8 月 17 日召开的第四届董事会第三次会议审议通过	

<p>财政部于 2017 年 12 月 25 日发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)的通知,由于上述会计准则的修订,公司需对原会计政策进行相应变更,并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计准则。此次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司净资产和净利润不产生影响。</p>	<p>经公司 2018 年 3 月 30 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过</p>	<p>此项会计政策变更采用追溯调整法,2016 年度调减营业外收入 67.44 万元,调减营业外支出 3.99 万元,调增资产处置收益 63.45 万元。</p>
--	--	---

1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2) 本公司编制 2017 年度财务报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30 号),将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的处置非流动资产的利得和损失变更为列报于利润表的“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法,2016 年度调减营业外收入 67.44 万元,调减营业外支出 3.99 万元,调增资产处置收益 63.45 万元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税收入	17%、11%、6%、3%
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	15%、25%、20%
营业税	应纳税收入	5%
教育附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
价格调节基金	营业收入	0.07%

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%
成都硅宝防腐科技有限责任公司	15%
成都硅宝好巴适密封材料有限责任公司	15%
成都硅宝股权投资基金管理有限公司	25%

安徽硅宝有机硅新材料有限公司	15%
成都硅特自动化设备有限公司	25%
江苏硅宝有机硅新材料有限公司	20%

2、税收优惠

a、2017年12月4日，公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局认定的高新技术企业证书（编号GR201751001195），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及成都市高新区地方税务局第一直属分局《企业所得税减免税项目备案通知》的规定，本公司2017年至2019年减按15%的税率缴纳企业所得税。

2017年11月7日，公司全资子公司安徽硅宝有机硅新材料有限公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局及安徽省地方税务局认定的高新技术企业证书（编号GR201734001476），有效期为三年；经安徽硅宝有机硅新材料有限公司本年向主管税务机关备案通过，公司2017年至2019年减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税【2015】99号《国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》规定：自2015年10月1日起至2017年12月31日，对年应纳税所得税额在20万至30万（30万）之间的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本年孙公司江苏硅宝有机硅新材料有限公司满足小型微利企业，其所得税适用20%税率。

经四川省成都市地方税务局备案通过，全资子公司成都硅宝新材料有限公司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（截止财务报告日，全资子公司成都硅宝新材料有限公司2017年度的所得税优惠政策报备尚在办理过程中）。

经四川省成都市地方税务局备案通过，全资子公司成都硅宝好巴适密封材料有限责任公司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（截止财务报告日，全资子公司成都硅宝好巴适密封材料有限责任公司2017年度的所得税优惠政策报备尚在办理过程中）。

经成都市发展和改革委员会2016年12月15日颁发的成发改政务审批函【2016】350号《成都市发展和改革委员会关于西部地区鼓励类产业项目确认书》确认通过，公司全资子公司成都硅宝防腐科技有限责任公司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（截止财务报告日，全资子公司成都硅宝防腐科技有限责任公司2017年度的所得税优惠政策报备尚在办理过程中）。

其余公司控股子公司及全资子公司的所得税税率为25%。

b、根据《成都市发展和改革委员会关于停止征收价格调节基金的通知》（成发改价调[2016]116号）通知内容，对在成都市行政区域内从事生产、经营商品或提供有偿服务的法人和其他组织，其2016年2月1日后实现的销售收入或营业收入，停止征收价格调节基金。

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	230,638.39	339,072.32
银行存款	135,017,032.66	127,999,094.06
其他货币资金	21,380,954.42	783,000.00
合计	156,628,625.47	129,121,166.38

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。年末货币资金无资金使用受到限制的情况。

2、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	46,835,162.24	57,041,612.05
商业承兑票据	19,297,459.17	26,122,736.22
合计	66,132,621.41	83,164,348.27

(2) 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	158,703,765.19	
商业承兑票据	14,079,538.57	
合计	172,783,303.76	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备	157,791,245.21	100.00%	11,745,446.17	7.44%	146,045,799.04	145,751,682.71	100.00%	10,467,494.70	7.18%	135,284,188.01

的应收账款										
合计	157,791,245.21	100.00%	11,745,446.17	7.44%	146,045,799.04	145,751,682.71	100.00%	10,467,494.70	7.18%	135,284,188.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	133,212,903.94	6,660,645.20	5.00%
1 至 2 年	15,305,511.04	1,530,551.10	10.00%
2 至 3 年	5,568,363.75	1,670,509.13	30.00%
3 至 4 年	2,547,962.53	1,273,981.27	50.00%
4 至 5 年	1,093,488.95	546,744.48	50.00%
5 年以上	63,015.00	63,015.00	100.00%
合计	157,791,245.21	11,745,446.17	7.44%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,014,281.85元；本期收回或转回坏账准备金额122,898.00元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

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
北京嘉寓门窗幕墙股份有限公司	货款	16,713.99	无法收回	经总经理办公会决议通过	否
天威新能源（成都）光伏组件有限公司	货款	3,449.99	无法收回	经总经理办公会决议通过	否

浙江新安化工集团 股份有限公司	货款	5,888.00	无法收回	经总经理办公会决 议通过	否
江苏天星高空建安 防腐工程有限公司	货款	626,278.40	无法收回	经总经理办公会决 议通过	否
安徽省亿德太阳能 新能源科技有限公 司	货款	84,000.00	无法收回	经总经理办公会决 议通过	否
合计	--	736,330.38	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

年末数按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为27,095,309.72元，占应收账款年末余额合计数的比例为17.17%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,578,466.02元。

4、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	4,742,365.86	99.17%	5,227,022.14	99.35%
1至2年	31,169.40	0.65%	26,250.01	0.50%
2至3年	800.00	0.02%	7,781.45	0.15%
3年以上	7,781.45	0.16%		
合计	4,782,116.71	--	5,261,053.60	--

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：

账龄无超过1年且金额重要的预付款项

(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2,166,717.31元，占预付账款年末余额合计数的比例为45.31%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,624,112.77	100.00%	134,359.00	8.27%	1,489,753.77	1,064,547.29	100.00%	135,609.87	12.74%	928,937.42
合计	1,624,112.77	100.00%	134,359.00	8.27%	1,489,753.77	1,064,547.29	100.00%	135,609.87	12.74%	928,937.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,315,925.57	65,796.28	5.00%
1 至 2 年	212,777.20	21,277.72	10.00%
2 至 3 年	2,100.00	630.00	30.00%
3 至 4 年	88,310.00	44,155.00	50.00%
4 至 5 年	5,000.00	2,500.00	50.00%
合计	1,624,112.77	134,359.00	8.27%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,250.87 元。

(3) 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	1,235,902.20	467,287.20
备用金	274,496.00	151,173.00
应收出口退税款	50,922.87	389,614.87
其他	62,791.70	56,472.22
合计	1,624,112.77	1,064,547.29

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国能源建设集团江苏省电力建设第一工程有限公司	保证金	236,500.00	1 年以内	14.56%	11,825.00
中铝招标有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	12.31%	10,000.00
中国建筑一局（集团）有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	12.31%	10,000.00
王有耀	备用金	150,000.00	1 年以内	9.24%	7,500.00
东莞南玻工程玻璃有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	6.16%	5,000.00
合计	--	886,500.00	--	54.58%	44,325.00

6、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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,212,171.59	58,424.18	31,153,747.41	35,481,885.00	74,765.52	35,407,119.48
在产品	6,882,189.22		6,882,189.22	5,178,699.08		5,178,699.08
库存商品	36,169,694.70	71,533.57	36,098,161.13	25,577,184.44	7,862.28	25,569,322.16

包装物	4,480,225.78	3,620.64	4,476,605.14	3,490,396.59	10,042.07	3,480,354.52
低值易耗品	2,067,707.08		2,067,707.08	1,931,490.80		1,931,490.80
自制半成品	79,053.70		79,053.70	79,053.70		79,053.70
工程施工	877,989.40		877,989.40	12,507.30		12,507.30
合计	81,769,031.47	133,578.39	81,635,453.08	71,751,216.91	92,669.87	71,658,547.04

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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	74,765.52			16,341.34		58,424.18
库存商品	7,862.28	63,671.29				71,533.57
包装物	10,042.07			6,421.43		3,620.64
合计	92,669.87	63,671.29		22,762.77		133,578.39

7、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	17,948.05	140,875.87
留抵及待抵扣增值税	10,284,940.41	7,569,814.65
合计	10,302,888.46	7,710,690.52

其他说明：

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		

一、合营企业										
杭州硅和股权投资合伙企业（有限合伙）	6,156,831.57	6,750,000.00		-378,192.49						12,528,639.08
小计	6,156,831.57	6,750,000.00		-378,192.49						12,528,639.08
二、联营企业										
无										
合计	6,156,831.57	6,750,000.00		-378,192.49						12,528,639.08

其他说明

公司对杭州硅和股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称合伙企业）投资系2015年公司全资子公司成都硅宝股权投资基金管理有限公司按照与钛和资本管理有限公司（普通合伙人）以及其他合伙人签订的合伙协议成立的合伙企业，其中成都硅宝股权投资基金管理有限公司对合伙企业出资675万元，持有其15%的股权。2017年根据约定，公司本年增资675万元，合计出资1,350.00万元，持有其15%的股权。

根据合伙协议约定，合伙企业组建投资决策委员会，对合伙企业战略发展规划、所有项目投资、资本运作及退出变现等重大事项进行可行性研究并作出决策；该投资决策委员会由六名委员组成，其中成都硅宝股权投资基金管理有限公司委派3名，公司对该项投资确定为对合营企业的投资。

9、固定资产

（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	205,199,037.23	157,233,302.48	6,056,882.31	5,898,785.62	374,388,007.64
2.本期增加金额	107,329,784.60	21,489,575.85	1,324,094.12	264,056.43	130,407,511.00
（1）购置	1,284,487.33	3,145,811.67	1,324,094.12	264,056.43	6,018,449.55
（2）在建工程转入	106,045,297.27	18,343,764.18			124,389,061.45
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	955,579.00	2,615,020.22	278,488.78	113,984.10	3,963,072.10
（1）处置或报废	955,579.00	2,615,020.22	278,488.78	113,984.10	3,963,072.10
4.期末余额	311,573,242.83	176,107,858.11	7,102,487.65	6,048,857.95	500,832,446.54

二、累计折旧					
1.期初余额	22,109,647.46	57,711,432.50	4,388,344.55	3,995,746.25	68,206,193.36
2.本期增加金额	6,661,872.06	15,931,607.96	735,890.53	571,782.43	23,901,152.98
(1) 计提	6,661,872.06	15,931,607.96	735,890.53	571,782.43	23,901,152.98
3.本期减少金额	211,749.67	1,401,385.73	254,811.16	105,254.37	1,973,200.93
(1) 处置或报废	211,749.67	1,401,385.73	254,811.16	105,254.37	1,973,200.93
4.期末余额	28,559,769.85	72,241,654.73	4,869,423.92	4,462,274.31	110,133,122.81
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	283,013,472.98	103,866,203.38	2,233,063.73	1,586,583.64	390,699,323.73
2.期初账面价值	183,089,389.77	99,521,869.98	1,668,537.76	1,903,039.37	286,182,836.88

(2) 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	218,776,007.92	尚在办理产权证过程中
合计	218,776,007.92	

其他说明

1、年末固定资产中有原值898.91万元，净值为697.09万元的房屋抵押给中国建设银行和县支行，为公司全资子公司安徽硅宝有机硅新材料有限公司在中国建设银行和县支行795.00万元银行借款提供担保。

2、年末固定资产较年初增加10,451.65万元，增长36.52%，主要系公司全资子公司成都硅宝新材料有限公司“5万吨/年有机硅材料生产基地项目”部分厂房及设备经验收合格转固所致。

10、在建工程

(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
1、5万吨/年有机硅材料生产基地	39,540,802.19		39,540,802.19	130,521,334.48		130,521,334.48
2、4T生物脂锅炉改造工程				116,053.64		116,053.64
3、KL-001有机硅扩链剂项目	7,692.31		7,692.31			
合计	39,548,494.50		39,548,494.50	130,637,388.12		130,637,388.12

(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
1、5万吨/年有机硅材料生产基地		130,521,334.48	31,157,705.58	122,138,237.87		39,540,802.19			10,354,211.71	2,547,302.39		其他
合计		130,521,334.48	31,157,705.58	122,138,237.87		39,540,802.19	--	--	10,354,211.71	2,547,302.39		--

其他说明

年末在建工程较年初减少91,088,893.62元，下降69.73%，主要系公司全资子公司成都硅宝新材料有限公司“5万吨/年有机硅材料生产基地项目”部分厂房及设备经验收合格转固所致。

11、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
硅烷偶联剂工程物资	18,740.58	14,761.27
合计	18,740.58	14,761.27

其他说明：

12、无形资产

(1) 无形资产情况

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

是 否

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	信息化平台建设	设计核心包软件	办公软件	合计
一、账面原值								
1.期初余额	52,140,633.52			125,000.00	205,956.56	34,070.85	23,564.11	52,529,225.04
2.本期增加金额								
(1) 购置								
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	52,140,633.52			125,000.00	205,956.56	34,070.85	23,564.11	52,529,225.04
二、累计摊销								
1.期初余额	5,707,883.37			125,000.00	205,956.56	34,070.85	23,564.11	6,096,474.89
2.本期增加金额	1,056,653.76							1,056,653.76
(1) 计提	1,056,653.76							1,056,653.76
3.本期减少金额								

(1)								
处置								
4.期末 余额	6,764,537.13			125,000.00	205,956.56	34,070.85	23,564.11	7,153,128.65
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	45,376,096.39							45,376,096.39
2.期初 账面价值	46,432,750.15							46,432,750.15

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) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

注1：年末无形资产中有原值200.95万元，净值174.49万元的土地使用权抵押给中国建设银行和县支行，为全资子公司安徽硅宝有机硅新材料有限公司在中国建设银行和县支行的795.00万元借款提供抵押。

注2：年末无形资产中有原值3,473.75万元，净值3,164.99万元的土地使用权抵押给中国建设银行股份有限公司成都第八支行，为全资子公司成都硅宝新材料有限公司在中国建设银行股份有限公司成都第八支行的4,900.00万元借款提供抵押担保。

13、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
安徽硅宝有机硅新材料有限公司	4,590,474.05					4,590,474.05
合计	4,590,474.05					4,590,474.05

(2) 商誉减值准备

单位：元

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：公司商誉主要系非同一控制企业合并形成的、在合并报表时产生的合并商誉，年末公司以非同一控制企业合并取得的子公司为资产组进行减值测试，经测试存在减值的，计提商誉减值准备。

其他说明

28、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
外墙改造费用	675,300.30		426,505.45		248,794.85
房屋装修及改造费用	877,904.05		405,326.33		472,577.72
工程压力测试检测费	378,611.10		156,666.72		221,944.38
其他	103,276.35		82,620.64		20,655.71
合计	2,035,091.80		1,071,119.14		963,972.66

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
应收账款坏账准备	11,745,446.17	1,805,322.28	10,467,494.70	1,616,720.51
其他应收款坏账准备	134,359.00	20,197.14	135,609.87	20,568.75
存货跌价准备	133,578.39	20,036.76	92,669.87	13,900.48
未付职工薪酬	15,226,828.24	2,334,024.24	16,036,803.76	2,460,520.57
政府补助	24,167,515.76	3,625,127.36	2,656,890.00	398,533.50
未弥补亏损	241,278.00	48,255.60	1,658,646.02	265,307.09
预计负债	634,983.00	95,247.45		
合计	52,283,988.56	7,948,210.83	31,048,114.22	4,775,550.90

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		7,948,210.83		4,775,550.90

其他说明：

35、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	2,027,200.00	2,027,200.00
预付购房款	1,200,000.00	1,200,000.00
预付设备款	5,876,278.79	5,801,582.45
合计	9,103,478.79	9,028,782.45

其他说明：

16、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	7,950,000.00	15,950,000.00
合计	7,950,000.00	15,950,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款中资产抵押情况详见本附注“七、9”固定资产抵押注释及“七、12”无形资产抵押注释。

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,280,954.42	783,000.00
合计	20,280,954.42	783,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、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	66,779,149.77	46,157,402.50
1-2 年	12,805,573.42	6,827,311.51
2-3 年	440,396.45	1,966,238.64
3 年以上	378,835.84	169,272.14
合计	80,403,955.48	55,120,224.79

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川省南充市嘉陵建筑工程总公司新津分公司	5,703,310.45	工程项目未决算，尚未支付工程尾款
成都恒基装饰工程有限公司	776,387.10	工程项目未决算，尚未支付工程尾款
科倍隆机械设备系统（上海）有限公司	789,400.00	工程项目未决算，尚未支付工程尾款
合计	7,269,097.55	--

其他说明：

应付账款年末较年初增加 25,283,730.69 元，增长 45.87%，主要系本年公司供应商原材料价格上涨，按账期末支付的货款较上年增加所致。

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	10,323,520.76	10,867,245.03
1-2 年	196,469.97	116,214.72
2-3 年	12,950.50	12,092.91
3 年以上	17,741.00	60,474.00
合计	10,550,682.23	11,056,026.66

20、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	17,306,149.08	71,041,343.67	71,352,317.29	16,995,175.46
二、离职后福利-设定提存计划		5,489,669.88	5,461,357.47	28,312.41
合计	17,306,149.08	76,531,013.55	76,813,674.76	17,023,487.87

(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	16,986,994.16	61,089,854.86	61,302,747.69	16,774,101.33
2、职工福利费		3,461,274.00	3,461,274.00	
3、社会保险费		2,317,391.48	2,305,388.68	12,002.80
其中：医疗保险费		1,755,486.13	1,746,146.93	9,339.20
工伤保险费		222,758.20	222,392.01	366.19
生育保险费		17,488.61	16,591.84	896.77
其他保险		321,658.55	320,257.91	1,400.64
4、住房公积金	143,208.00	2,798,674.00	2,917,790.00	24,092.00
5、工会经费和职工教育经费	175,946.92	1,374,149.33	1,365,116.92	184,979.33
合计	17,306,149.08	71,041,343.67	71,352,317.29	16,995,175.46

(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		5,294,095.00	5,266,679.36	27,415.64
2、失业保险费		195,574.88	194,678.11	896.77
合计		5,489,669.88	5,461,357.47	28,312.41

其他说明：

年末无属于拖欠性质的应付职工薪酬

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,073,446.74	3,679,347.08
企业所得税	4,746,753.68	2,670,561.54
个人所得税	119,351.53	119,548.05
城建税	225,350.27	291,950.72
房产税	49,879.88	45,732.06
土地使用税	50,100.01	50,067.55
教育费附加	104,799.62	131,478.01
地方教育费附加	62,317.32	86,984.10
印花税	68,858.29	87,738.23
河道管理费	6,322.85	4,722.45
合计	8,507,180.19	7,168,129.79

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。

22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	71,118.06	78,375.00
短期借款应付利息	6,891.64	27,606.88
合计	78,009.70	105,981.88

23、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
----	------	------

服务费		109,506.91
保证金	102,703.99	137,987.52
预提费用	2,342,689.17	1,809,160.40
未支付股权收购款		3,929,692.13
其他	37,154.61	287,281.78
合计	2,482,547.77	6,273,628.74

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明

年末无账龄超过1年的重要其他应付款

注：其他应付款年末较年初减少3,791,080.97元，下降60.43%，主要系公司本年按股权转让协议约定支付完毕上年购买子公司安徽硅宝有机硅新材料有限公司少数股东股权款所致。

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	49,000,000.00	54,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	
合计	51,000,000.00	54,000,000.00

长期借款分类的说明：

注1：长期借款中资产抵押情况详见本附注“七、25”无形资产抵押注释。

注2：公司于2014年与中国建设银行股份有限公司成都第八支行签订担保合同，为全资子公司成都硅宝新材料有限公司向中国建设银行股份有限公司成都第八支行申请最高不超过人民币贰亿元的综合授信提供连带责任保证担保，担保期限为自2014年8月15日起至债务履行期限届满之日后两年止；成都硅宝新材料有限公司将根据实际资金需求，在授信额度内与银行签订借款协议。截止至2017年12月31日，成都硅宝新材料有限公司取得借款合计4,900.00万元。

注3：本年新增保证借款200.00万元，系由马鞍山江东金融控股有限公司委托徽商银行和县支行提供的借款期间为2017年12月28日至2020年12月28日的保证借款，用于全资子公司安徽硅宝有机硅有限公司用于“应用于铸造产业中硅烷偶联剂的研发”项目。

年末无逾期未偿还的长期借款

25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他	634,983.00		工程质量保证预提费用
合计	634,983.00		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

26、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	25,428,503.76	12,410,000.00	7,418,567.20	30,419,936.56	
合计	25,428,503.76	12,410,000.00	7,418,567.20	30,419,936.56	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府拆迁补偿款	2,974,048.66		155,494.96				2,818,553.70	与资产相关
3万吨/年有机硅高性能密封材料产业化创新项目	4,743,689.90		1,277,418.61				3,466,271.29	与资产相关
5000吨/年汽车用有机硅密封胶项目	591,156.20		491,391.80				99,764.40	与资产相关
新能源用有机硅密封胶项目	300,000.00		300,000.00					与收益相关
万吨级密封胶全自动生产线的研发及制造国际合作项目	700,000.00		700,000.00					与收益相关
战略新兴产品可再生有机硅弹性体材料项目	1,000,000.00		1,000,000.00					与收益相关
机场道桥用耐候密封材料项目款	883,333.19		100,000.20				783,332.99	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	1,018,058.75		198,794.99				819,263.76	与资产相关
门窗胶生产线装备智能化改造项目	337,499.92		49,999.92				287,500.00	与资产相关
成果转化项目	684,487.08		132,136.80				552,350.28	与资产相关
年产2000吨新型绿色硅烷偶联剂项目	233,820.00		25,980.00				207,840.00	与资产相关

研发补助	1,870,000.00		1,870,000.00					与收益相关
建筑工业化用密封材料产业化项目	6,540,000.00	5,160,000.00					11,700,000.00	与资产相关
脱硫脱硝工程用密封材料产业化技改项目	895,520.04		111,939.96				783,580.08	与资产相关
KH-550 新建和 KH-602、KH-570 扩建	156,890.02		5,409.96				151,480.06	与资产相关
高贮存稳定性双组分硅酮密封胶	1,000,000.00		1,000,000.00					与收益相关
新型有机硅热塑性弹性体控制合成关键技术	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
灯具用快固型双组份有机硅密封胶	500,000.00						500,000.00	与收益相关
新型结构有机硅材料的设计、开发及应用（青年基金）		100,000.00					100,000.00	与收益相关
十三五项目		850,000.00					850,000.00	与收益相关
硅橡胶替代石油基合成橡胶的研究与应用（省院省校重点）		300,000.00					300,000.00	与收益相关
石墨烯/硅橡胶导热复合材料关键技术及产业化		1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
高安全、高比能动力锂离子电池关键材料		4,000,000.00					4,000,000.00	与收益相关
高性能室温固化硅橡胶的开发及产业化关键技术的成果转化		1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
合计	25,428,503.76	12,410,000.00	7,418,567.20				30,419,936.56	--

其他说明：

政府补助年末余额系：

（1）根据成都高新区建设用地统一征用开发办公室对公司拆迁补偿事宜的协议，公司收到拆迁补偿款后的摊余金额281.86万元；

（2）根据成都高新区经贸发展局成高经发【2012】81号文关于下达四川省2012年第一批战略性新兴产业发展资金的通知，公司合计收到成都高新区经贸发展局拨入的3万吨/年有机硅高性能密封材料产业化创新项目资金1,020.00万元。根据四川省经济和信息化委员会川经信新兴函【2014】632号关文关于印发第四批省级战略性新兴产业发展专项（促进）资金支持项目竣工验收合格名单的通知，公司3万吨/年有机

硅高性能密封材料产业化创新项目于2014年7月完成项目验收，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销127.74万元计入其他收益；

(3) 根据成都市财政局与成都市科学技术局成财教【2013】48号文件下达省级2013年第一批（地方）科技计划项目资金预算的通知，2013年收到成都市财政局与成都市科学技术局拨入的新能源用有机硅密封胶项目资金30.00万元，截止报告日，该项目验收完成，公司于本年将其全额转入其他收益；

(4) 根据与成都市科技局计划任务书，2013年收到成都市科技局拨入的万吨级密封胶全自动生产线的研发及制造国际合作项目资金70.00万元，截止报告日，该项目验收完成，公司于本年将其全额转入其他收益；

(5) 根据与成都市科学技术局合同书，收到成都市科学技术局拨入的战略新兴产品可再生有机硅弹性体材料项目资金100.00万元，截止报告日，该项目验收完成，公司于本年将其全额转入其他收益；

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

(7) 根据成都高新区管委会成高管发【2014】16号文关于印发《成都高新区推进“三次创业”支持战略新兴产业企业加快发展的若干政策》的通知以及公司申报材料，收到成都经贸发展局拨入5000吨/年汽车用有机硅密封胶项目升级改造项目款合计180.58万元，项目已于2013年完成，公司根据项目资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销19.88万元计入其他收益；

(8) 根据成都高新区管委会成高管发【2014】16号文关于印发《成都高新区推进“三次创业”支持战略新兴产业企业加快发展的若干政策》的通知以及公司门窗胶生产线装备智能化改造项目申报材料，收到成都经贸发展局拨入的项目补助款50.00万元，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年共计摊销5万元计入其他收益；

(9) 根据成都市财政局成财建【2014】158号文关于下达2014年省级财政产业技术成果产业化专项资金的通知，2014年收到成都市财政局拨入的成果转化项目资金77.5万元，2015年收到项目款22.5万元，合计项目收款100.00万元。截止报告日，“5万吨/年有机硅材料生产基地项目”厂房及设备已投入使用，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销13.21万元计入其他收益；

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

(11) 根据成都市财政局成都市经济和信息化委员会成财企【2015】86号关于下达2015年省安排产业研究与开发专项资金的通知，2015年收到高新技术产业开发区经贸发展局拨入的汽车玻璃安装用耐候密封胶的开发及应用项目款187万元，截止报告日，该项目验收完成，公司于本年将其全额转入其他收益；

(12) 根据成都市财政局，成都市经济和信息化委员会成财企【2015】126号关于下达2015年第一批省级战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金和项目计划的通知，2015年收到“建筑工业化用密封材料产业化项目”重点产品规模化项目款654.00万元，2017年公司收到第二次拨款516.00万元，合计收到项目款项1,170.00万元。该项目固定资产已于2017年12月完工转固，尚未计提折旧，固未摊销计入其他收益；

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

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

(15) 根据公司与成都市科学技术局签订的《成都市科技项目合同书》，2016年3月14日和2016年12月1日公司分别收到成都高新技术产业开发区科技局补助的高贮存稳定性双组分硅酮密封胶项目补助款50万元，合计收到项目补助款100万元，截止报告日，项目验收完成，公司于本年将其全额转入其他收益；

(16) 2016年6月24日公司收到成都高新技术产业开发区科技局拨付的新型有机硅热塑性弹性体控制合成关键技术补助款100万元，截止报告日，该项目尚未完工验收；

(17) 2016年12月13日公司收到成都高新区技术产业开发区科技局拨付的灯具用快固型双组份有机硅密封胶项目补助款50万元，截止报告日，该项目尚未完工验收；

(18) 2017年3月公司收到成都高新技术产业开发区科技局拨付的10万元青年基金用于“新型结构有机硅材料的设计、开发及应用”项目，该项目起止时间为2016年12月至2019年11月，截止报告日，该项目尚未完工验收；

(19) 根据科学技术部高技术研究中心（国高发计字【2017】35号“关于国家重点研究计划重点基础材料技术提升与产业化重点专项2017年度项目立项的通知”，公司本年合计收到项目经费403万，按协议约定需支付山东玲珑轮胎股份有限公司12万元、万力轮胎股份有限公司24万元、北京化工大学201万元、常州大学81万元，剩余85万元为公司承接高性能有机硅橡胶复合弹性体的制备技术及产业化示范项目经费。该项目起止时间为2017年7月至2021年6月，截止报告日，该项目尚未完工验收；

(20) 根据川财教【2017】34号文件，公司本年收到成都高新技术产业开发区科技与新经济发展局拨付的“硅橡胶替代石油基合成橡胶的研究与应用（省院省校重点）”项目经费30万元，该项目起止时间为2017年3月至2019年3月，截止报告日，该项目尚未完工验收；

(21) 根据川财教【2017】34号文件，公司本年收到成都高新技术产业开发区科技与新经济发展局拨付的“石墨烯/硅橡胶导热复合材料关键技术及产业化”项目资金100万元，项目期间为2017年1月至2018年12月，截止报告日，该项目尚未完工验收；

(22) 根据成科技【2017】26号文件，公司本年收到政府拨付的“高安全、高比能动力锂离子电池关键材料”项目资金400万元，项目期间为2017年10月至2020年9月，截止报告日，该项目尚未完工验收；

(23) 根据川财教【2017】34号文件，公司本年收到政府拨付“高性能室温固化硅橡胶的开发及产业化关键技术的成果转化（重大项目）”项目资金100万元，项目期间为2017年1月至2019年12月，截止报告日，该项目尚未完工验收。

27、股本

单位：元

期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	330,901,951.00					330,901,951.00
------	----------------	--	--	--	--	----------------

其他说明：

28、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）	49,170,395.59			49,170,395.59
其他资本公积	306,987.92			306,987.92
拨款转入	306,987.92			306,987.92
合计	49,477,383.51			49,477,383.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、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		1,794,529.92	1,627,122.17	167,407.75
合计		1,794,529.92	1,627,122.17	167,407.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

安全生产费系公司全资子公司安徽硅宝有机硅新材料有限公司按规定标准提取的用于完善和改进安全生产条件的资金。

30、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	47,191,600.08	2,688,101.89		49,879,701.97
合计	47,191,600.08	2,688,101.89		49,879,701.97

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、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	300,691,978.27	213,917,492.99
调整后期初未分配利润	300,691,978.27	213,917,492.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,005,236.23	89,299,191.39

减：提取法定盈余公积	2,688,101.89	6,330,022.91
应付普通股股利	33,090,195.10	32,640,000.00
期末未分配利润	316,918,917.51	

调整期初未分配利润明细：

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

32、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	725,415,463.73	549,145,733.95	650,157,157.62	430,128,318.39
其他业务	2,815,148.99	2,387,941.72	2,316,241.30	1,610,699.85
合计	728,230,612.72	551,533,675.67	652,473,398.92	431,739,018.24

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,917,854.84	2,221,276.50
教育费附加	895,265.13	985,040.47
房产税	2,025,334.30	781,496.46
土地使用税	1,438,486.27	1,300,397.61
印花税	510,688.90	394,991.83
地方教育费附加	558,874.69	642,935.18
水利基金	48,160.87	36,475.76
价格调节基金		25,079.63
残疾人保障基金	28,558.82	31,269.12
车船税	21,400.00	16,080.00
营业税		5,677.70
合计	7,444,623.82	6,440,720.26

其他说明：

税金及附加本年较上年增加1,003,903.56元，增长15.59%，主要系公司本年经营规模扩大导致公司需

缴纳的税金增加。

34、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	19,258,482.61	15,652,390.69
差旅费	5,494,669.02	4,313,230.09
宣传费	3,539,500.57	4,146,498.98
办公费	633,742.26	482,965.60
汽车费	1,124,152.13	1,521,590.73
招待费	2,095,565.67	2,887,671.94
运费	18,785,260.90	15,491,891.75
折旧费	750,503.08	726,235.48
服务费	2,979,548.58	3,758,530.23
房租水电费	1,666,760.56	1,478,453.60
会务费	704,600.15	529,322.47
其他	3,315,537.18	2,028,932.67
合计	60,348,322.71	53,017,714.23

其他说明：

销售费用本年较上年增加7,330,608.48元，增长13.83%，主要系公司本年工资、运费以及差旅费等增加所致。

35、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	15,675,316.20	14,436,275.43
差旅费	794,145.05	1,445,645.29
办公费	507,986.24	627,345.54
折旧费	1,705,018.45	1,950,394.51
职工教育费及工会经费	586,986.90	574,768.35
招待费	760,046.20	922,520.82
税金		589,104.95
无形资产摊销	1,248,696.48	1,159,056.00
技术研发费	33,799,621.19	37,060,218.38

汽车费	651,674.59	897,341.99
董事会费用	1,807,164.23	2,793,775.79
保安服务费	948,031.99	895,506.78
其他	3,348,752.34	2,710,818.56
合计	61,833,439.86	66,062,772.39

其他说明：

36、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	688,481.96	959,960.95
减：利息收入	1,675,432.11	995,391.14
其他	439,858.30	445,036.90
合计	-547,091.85	409,606.71

其他说明：

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,890,132.99	1,655,309.79
二、存货跌价损失	40,908.52	
合计	1,931,041.51	1,655,309.79

其他说明：

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	107,244.41	-6,772.63
合计	107,244.41	-6,772.63

其他说明：

39、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	4,612.28	674,409.24
其中：固定资产处置利得	4,612.28	674,409.24
无形资产处置利得		
非流动资产处置损失合计	56,193.18	39,884.56
其中：固定资产处置损失	56,193.18	39,884.56
无形资产处置损失		
合计	-51,580.90	634,524.68

40、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
万吨级密封胶全自动生产线的研发及制造国际合作项目	700,000.00	
汽车玻璃安装用耐候密封胶的开发及应用项目	1,870,000.00	
5000吨/年汽车用有机硅密封胶项目	491,391.80	
门窗胶生产线装备智能化改造项目	49,999.92	
5000吨/年汽车用有机硅密封胶项目升级改造项目款	198,794.99	
3万吨/年有机硅高性能密封材料产业化创新项目	1,277,418.61	
政府拆迁补偿款	155,494.96	
高贮存稳定性双组分硅酮密封胶	1,000,000.00	
战略新兴产品可再生有机硅弹性体材料项目	1,000,000.00	
新能源用有机硅密封胶项目	300,000.00	
机场道桥用耐候密封材料项目款	100,000.20	
成果转化项目	132,136.80	
脱硫脱硝工程用密封材料产业化技改项目	111,939.96	
年产2000吨新型绿色硅烷偶联剂项目	25,980.00	
KH-550新建和KH-602、KH-570扩建	5,409.96	
密封胶用纳米碳酸钙研制补贴	400,000.00	
主导完成国际、国家、行业标准制修订项目（密封胶用纳米碳酸）、（车灯用有	130,000.00	

机硅密封胶)		
展位补贴	357,000.00	
专利补贴	212,730.00	
认证补贴	160,000.00	
化工基地雨污分流及雨排口改造补助款	91,700.00	
合计	8,769,997.20	

41、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
政府补助	5,432,336.77	11,705,997.05	5,432,336.77
其他	63,052.07	403,293.10	63,052.07
合计	5,495,388.84	12,109,290.15	5,495,388.84

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年 盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
产业振兴和技术改造项目验收递延补助款	成都高新技术产业开发区经贸发展局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		900,000.00	与资产相关
政府拆迁补偿款	成都高新区建设用地统一征用开发办公室	补助		否	否		155,494.96	与资产相关
战略性新兴产业发展资金项目验收递延补助款	成都高新技术产业开发区经贸发展局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		1,422,804.60	与资产相关
5000吨/年汽车胶项目技改项目补助款	成都高新技术产业开发区经贸发展局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		71,049.96	与资产相关
5000吨/年汽车用有机硅密封胶项	成都高新技术产业开发区经贸发展局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、	否	否		128,450.04	与资产相关

目升级改造项目款			产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
年产 2000 吨新型绿色硅烷偶联剂项目	和县科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		101,389.98	与资产相关
自动化设备项目	成都高新技术产业开发区经贸发展局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		50,000.04	与资产相关
脱硫脱硝工程用密封材料产业化技改项目	新津经发科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		111,939.96	与资产相关
专利奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		105,590.00	与收益相关
标准化战略补贴	新津工业园区管委会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		240,000.00	与收益相关
2014 年度促进"聚焦工业发展行动"鼓励企业转型升级若干政策资金	和县科学技术局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		250,000.00	与收益相关
关于兑现 2014 年度促进"聚焦工业发展行动"鼓励企业升级科技政策奖补资金	和县科学技术局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		150,000.00	与收益相关
中小企业科技创新券产业扶持政策兑换资金	和县经信委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		820,500.00	与收益相关
双氨基硅烷偶联剂科技项目款	和县科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		70,000.00	与收益相关
两化融合	马鞍山市经济和信息化委员会		因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		164,600.00	与收益相关

集约利用土地(多层标准化厂房)	马鞍山市经济和信息化委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		255,000.00	与收益相关
2015年下半年中小开拓资金补贴	南京市浦口区商务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		20,000.00	与收益相关
企业上规入库补贴	新津县经济发展和科学技术局/成都高新技术产业开发区经贸发展局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		681,200.00	与收益相关
企业稳岗补贴	成都高新技术产业开发区人事劳动和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	190,645.77	600,697.78	与收益相关
火炬计划	成都高新技术产业开发区科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	5,000.00	20,000.00	与收益相关
成都市重点技术创新成果补助项目专项资金	成都高新技术产业开发区技术创新服务中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		197,600.00	与收益相关
硅烷偶联剂-550合成新技术	成都高新技术产业开发区科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
汽车用有机硅密封胶产业化项目	成都高新技术产业开发区科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
中空玻璃用低水气透过率硅酮密封胶	成都高新技术产业开发区科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关
工程技术研究中心奖励款	成都高新技术产业开发区科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		700,000.00	与收益相关
企业认定补贴款	成都高新技术产业开发区经贸发展局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策	否	否		450,000.00	与收益相关

			规定依法取得)					
电子商务销售专项资金	成都高新技术产业开发区经贸发展局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		856,300.00	与收益相关
密封胶粘连性的测试技术标准研制补助	成都高新技术产业开发区科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
就业动态监测补助款	成都高新技术产业开发区人事劳动和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		1,200.00	与收益相关
鼓励企业扩大国内市场份额补助	成都高新技术产业开发区经贸发展局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		1,000,000.00	与收益相关
机场道桥用耐候密封胶材料项目款	新津县经济发展局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		116,666.81	与收益相关
等比例双组分缩合型有机硅密封胶	成都高新技术产业开发区科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
成果转化项目	新津县经济发展局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		315,512.92	与资产相关
国际研发机构补贴	成都高新技术产业开发区科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	700,000.00		与收益相关
出口增量及市场开拓补贴	成都高新技术产业开发区经济运行与安全监管局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	181,300.00		与收益相关
2017 年国家级创新载体建设奖励专项	成都高新技术产业开发区经济运行与安全监管局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	1,000,000.00		与收益相关
2017 年技术改造与转型升级专项	成都高新技术产业开发区经济运行与安全	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获	否	否	1,000,000.00		与收益相关

资金-获国家技术创新示范企业	监管局		得的补助					
和县经信委鼓励引导企业联合重组奖励	和县经信委	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	510,000.00		与收益相关
四川新津工业园区扶持款	四川新津工业园区	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,535,691.00		与收益相关
成都高新环境保护与城市综合管理执法局标准化补贴	成都高新技术产业开发区科技与新经济开发局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
其他补贴		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	209,700.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	5,432,336.77	11,705,997.05	--

其他说明：

营业外收入本年较上年同期减少6,613,901.31元，下降54.62%，主要系自2017年6月12日起执行经修订的《企业会计准则第16号——政府补助》，本次会计政策变更采用未来适用法处理，本年将与公司日常活动有关的政府补助调整至其他收益项目所致。

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	232,073.00	370,550.00	232,073.00
其他	275,935.60	43,073.92	275,935.60
合计	508,008.60	413,623.92	508,008.60

其他说明：

43、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	10,948,651.38	14,782,978.59

递延所得税费用	-3,172,659.93	-191,610.95
合计	7,775,991.45	14,591,367.64

(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	59,364,009.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,904,601.39
子公司适用不同税率的影响	-252,456.90
调整以前期间所得税的影响	67,983.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,248,407.27
研发支出计价扣除的影响	-1,973,899.82
使用前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-218,468.30
政府补助的影响	2,355,982.20
其他	816,502.37
递延所得税资产变动影响	-3,172,659.93
所得税费用	7,775,991.45

其他说明

所得税费用本年较上年同期减少6,815,376.19元，下降46.71%，主要系本年原料价格上涨，公司本年应纳税所得额下降导致需缴纳的所得税减少所致。

44、其他综合收益

无

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收到的现金	19,193,766.77	9,143,087.78
利息收入	1,675,432.11	995,391.14
其他	449,433.84	649,869.22
合计	21,318,632.72	10,788,348.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	6,288,814.07	5,494,795.98
办公费	1,141,728.50	1,059,093.14
招待费	2,855,611.87	3,700,623.76
宣传费	3,539,500.57	3,890,906.58
汽车费	1,775,826.72	2,331,328.62
运费	18,785,260.90	16,903,067.82
服务费	2,979,548.58	3,636,788.32
技术研发费	6,883,123.22	7,060,735.59
其他	11,942,579.74	9,821,718.94
合计	56,191,994.17	53,899,058.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到合营企业管理费	450,000.00	1,450,000.00
合计	450,000.00	1,450,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 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
结算中心代发股利手续费及登记费	99,269.50	50,693.01
合计	99,269.50	50,693.01

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

46、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	51,588,017.84	90,837,188.30
加：资产减值准备	1,931,041.51	1,655,309.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,901,152.98	20,823,680.63
无形资产摊销	1,056,653.76	1,086,430.76
长期待摊费用摊销	1,071,119.14	574,609.82
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）	51,580.90	-634,524.68
财务费用（收益以“－”号填列）	688,481.96	959,960.95
投资损失（收益以“－”号填列）	-107,244.41	6,772.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,172,659.93	-191,610.95
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,947,842.76	-5,222,778.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,664,996.92	11,615,293.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	23,405,790.67	-43,318,876.13
经营活动产生的现金流量净额	92,131,088.58	78,191,455.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	136,776,171.05	129,121,166.38
减：现金的期初余额	129,121,166.38	123,884,256.90
现金及现金等价物净增加额	7,655,004.67	5,236,909.48

其他说明：

公司其他货币资金中的应付票据保证金2017年12月31日19,852,454.42元系3个月以上应付票据保证金以及防腐工程项目履约保函，按照公司现金及现金等价物会计政策，不属于现金及现金等价物。

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	136,776,171.05	129,121,166.38
其中：库存现金	230,638.39	339,072.32
可随时用于支付的银行存款	134,457,032.66	127,999,094.06
可随时用于支付的其他货币资金	2,088,500.00	783,000.00

三、期末现金及现金等价物余额	136,776,171.05	129,121,166.38
----------------	----------------	----------------

47、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,970,852.62	年末固定资产中有原值 898.91 万元，净值为 697.09 万元的房屋抵押给中国建设银行和县支行，为公司全资子公司安徽硅宝有机硅新材料有限公司在中国建设银行和县支行 795.00 万元银行借款提供担保。
无形资产	33,394,810.52	1、年末无形资产中有原值 200.95 万元，净值 174.49 万元的土地使用权抵押给中国建设银行和县支行，为全资子公司安徽硅宝有机硅新材料有限公司在中国建设银行和县支行的 795.00 万元借款提供抵押。2、年末无形资产中有原值 3,473.75 万元，净值 3,164.99 万元的土地使用权抵押给中国建设银行股份有限公司成都第八支行，为全资子公司成都硅宝新材料有限公司在中国建设银行股份有限公司成都第八支行的 4,900.00 万元借款提供抵押担保。
合计	40,365,663.14	--

其他说明：

49、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
其中：美元	84,990.00	6.5342	555,341.66
预收款项			
其中：美元	27,792.95	6.5342	181,604.69
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

八、合并范围的变更

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安徽硅宝有机硅新材料有限公司	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
成都硅宝新材料有限公司	成都	成都	化工产品生产、销售等	100.00%		设立取得
成都硅特自动化设备有限公司	成都	成都	化工专用设备生产、销售等	83.00%		设立取得
江苏硅宝有机硅新材料有限公司	南京市	南京市	化工产品销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得
成都硅宝股权投资基金管理有限公司	成都	成都	受托管理股权投资企业	100.00%		设立取得
成都硅宝防腐科技有限责任公司	成都	成都	化工产品生产、销售等	100.00%		设立取得
成都硅宝好巴适密封材料有限责任公司	成都	成都	化工产品生产、销售等	100.00%		设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都硅特自动化设备有限公司	17.00%	-417,218.39		1,117,589.59

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都硅特自动化设备有限公司	1,561.81	74.98	1,636.80	979.39		979.39	2,277.82	109.11	2,386.93	1,484.11		1,484.11

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都硅特自动化设备有限公司	18,563,217.75	-2,454,225.85	-2,454,225.85	-1,128,711.42	26,453,115.60	126,462.89	126,462.89	-929,709.61

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州硅和股权投资合伙企业（有限合伙）	杭州	杭州	股权投资及股权投资管理及咨询	15.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	45,527,149.43	6,048,432.72
非流动资产	34,999,988.06	34,999,988.06
资产合计	80,527,137.49	41,048,420.78
流动负债	2,877.00	2,877.00
负债合计	2,877.00	2,877.00

归属于母公司股东权益	80,524,260.49	41,045,543.78
按持股比例计算的净资产份额	12,528,639.08	6,156,831.57
对合营企业权益投资的账面价值	12,528,639.08	6,156,831.57
净利润	-2,521,283.29	-2,957,772.35
综合收益总额	-2,521,283.29	-2,957,772.35

其他说明

十、与金融工具相关的风险

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

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

1、信用风险

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

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

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

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

公司应收账款前五名金额合计27,095,309.72元，占年末应收账款余额的17.17%，系公司长期合作的客户，合作关系稳定，信用良好，不存在信用集中风险，也无坏账发生；除前五名客户外，公司其他客户均不存在重大信用集中风险。

2、流动风险

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

3、市场风险

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

(1) 利率风险

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

公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。2017年12月31日公司银行借款余额为58,950,000.00元。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。2017年12月31日外币货币性资产折算人民币余额555,341.66元，由于外币货币性资产余额占总资产的比例较低，汇率的变动不会对公司造成较大风险。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司无母公司及实际控制人。公司自然人股东王有治、郭弟民、郭斌于2017年4月25日签订了《一致行动人协议》，一致行动人在下列事项中保持一致：公司股东大会的召集权、投票权、提案权的行使；董事、监事候选人的委派、选举和更换；退出或加入一致行动人协议；一致行动人协议的变更或终止以及各方认为应该作为一致行动事项的其他事项。截止2017年12月31日，一致行动人合计持有公司80,114,512股，占公司总股本的24.21%。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见：附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州硅和股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都硅源科技有限责任公司	公司监事直系亲属担任高管的企业

宜昌科林硅材料有限公司	原持公司股份 5%以上自然人股东之控股企业
-------------	-----------------------

其他说明

宜昌科林硅材料有限公司系公司原第一大股东王跃林控制的企业，王跃林已于2017年10月25日将其持有的公司股份全部转让给四川发展国弘现代服务业投资有限责任公司，股份转让完成前，宜昌科林硅材料有限公司与公司具有关联方关系，股权转让完成后无关联方关系。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
成都硅源科技有限责任公司	原料采购	9,882,611.11	16,000,000.00	否	7,488,073.47
宜昌科林硅材料有限公司	原料采购	1,363,247.86	不适用	不适用	1,140,170.94

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都硅源科技有限责任公司	销售商品	322,564.10	258,375.39
宜昌科林硅材料有限公司	销售商品	83,760.68	11,196.59

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级人员薪酬	7,461,780.25	7,103,600.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
成都硅源科技有限责任公司	应付账款	2,608,729.74	1,801,430.52

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2018年3月30日，公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

2016年6月6日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》及其他与本次发行股份购买资产相关的议案，公司拟向武汉华森塑胶有限公司(以下简称华森塑胶)全体股东发行股份及支付现金购买华森塑胶100%的股权。

由于受国内证券市场环境、政策等客观情况变化影响，经公司第三届董事会第十八次会议审议通过，公司终止了本次重大资产重组事项。

根据公司与交易对方签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》（以下简称“协议”）：在交易交割日之前，经各方协商一致终止的，各方均无需向其他方承担任何违约责任；如交易对方不同意终止协议，根据协议的相关规定（自本协议签署之日起至本次交易交割完成前，除本协议另有约定外，任何一方非因不可抗力或未取得相关权力机关审批等原因而单方终止本次交易的，违约方应当向守约方支付人民币伍佰万元的违约金）。截止2017年12月31日，该交易对方已与其他公司进行的资产重组事宜已完成，交易对方未就违约事宜与公司进行接洽。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截止2018年3月30日，公司无需披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	33,090,195.10
经审议批准宣告发放的利润或股利	33,090,195.10

2、资产负债表日后事项说明

公司 2018 年 3 月 30 日召开第四届董事会第八次会议，通过 2017 年度利润分配预案：以公司现有总股本 330,901,951.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金 1 元(含税)，共计派发现金 33,090,195.10

元，剩余未分配利润留存下一年度。

上述利润分配预案尚须提交公司 2017 年度股东大会审议批准。

6、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、32”。

8、其他

1、第一大股东变更事宜

根据公司股东王跃林、陈艳汶和曾永红（以下简称“转让方”）2017年9月20日与四川发展国弘现代服务业投资有限责任公司（以下简称“国弘现代”）签订的《关于成都硅宝科技股份有限公司之股份转让协议》，将其持有的公司17.91%的股权转让给国弘现代，该次股份转让已于2017年10月25日，经中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》确认，转让方向国弘现代协议转让的公司58,915,416股股份于2017年10月24日完成了过户登记手续。变更完成后，国弘现代为公司第一大股东。

2、自然人股东签订《一致行动人协议》

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2017年12月31日，一致行动人合计持有公司80,114,512股，占公司总股本的24.21%。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计	130,192,234.14	100.00%	10,106,382.89	7.76%	120,085,851.25	130,414,133.43	100.00%	9,466,210.11	7.26%	120,947,923.32

提坏账准备的应收账款										
合计	130,192,234.14	100.00%	10,106,382.89	7.76%	120,085,851.25	130,414,133.43	100.00%	9,466,210.11	7.26%	120,947,923.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	107,536,196.18	5,278,360.24	5.00%
1 至 2 年	13,671,382.73	1,367,138.27	10.00%
2 至 3 年	5,314,753.75	1,594,426.13	30.00%
3 至 4 年	2,529,962.53	1,264,981.27	50.00%
4 至 5 年	1,076,923.95	538,461.98	50.00%
5 年以上	63,015.00	63,015.00	100.00%
合计	130,192,234.14	10,106,382.89	7.76%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,376,503.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 122,898.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

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
北京嘉寓门窗幕墙股份有限公司	货款	16,713.99	无法收回	经总经理办公会决议通过	否
天威新能源（成都）光伏组件有限公司	货款	3,449.99	无法收回	经总经理办公会决议通过	否
浙江新安化工集团股	货款	5,888.00	无法收回	经总经理办公会决	否

份有限公司				议通过	
江苏天星高空建安防腐工程有限公司	货款	626,278.40	无法收回	经总经理办公会决议通过	否
安徽省亿德太阳能新能源科技有限公司	货款	84,000.00	无法收回	经总经理办公会决议通过	否
合计	--	736,330.38	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

年末数按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 24,578,240.02 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 18.88%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,452,612.54 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,875,998.20	100.00%	94,978.27	1.38%	6,781,019.93	493,087.20	100.00%	104,631.86	21.22%	388,455.34
合计	6,875,998.20	100.00%	94,978.27	1.38%	6,781,019.93	493,087.20	100.00%	104,631.86	21.22%	388,455.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	6,574,911.00	28,745.55	5.00%
1 至 2 年	210,777.20	21,077.72	10.00%
3 至 4 年	88,310.00	44,155.00	50.00%
4 至 5 年	2,000.00	1,000.00	50.00%
合计	6,875,998.20	94,978.27	1.38%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 9,653.59 元。

(3) 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	582,502.20	321,087.20
备用金	263,496.00	142,000.00
往来款	6,000,000.00	
其他	30,000.00	30,000.00
合计	6,875,998.20	493,087.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽硅宝有机硅新材料有限公司	往来款	6,000,000.00	1 年以内	87.26%	
王有耀	备用金	150,000.00	1 年以内	2.18%	7,500.00
东莞南玻工程玻璃有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	1.45%	5,000.00
台玻长江玻璃有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	1.45%	10,000.00
李国利	备用金	64,496.00	1 年以内	0.94%	3,224.80
合计	--	6,414,496.00	--	93.29%	25,724.80

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	320,596,994.46		320,596,994.46	306,180,235.03		306,180,235.03
合计	320,596,994.46		320,596,994.46	306,180,235.03		306,180,235.03

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽硅宝有机硅新材料有限公司	36,956,994.46			36,956,994.46		
成都硅宝新材料有限公司	235,583,240.57	14,416,759.43		250,000,000.00		
成都硅特自动化设备有限公司	6,640,000.00			6,640,000.00		
成都硅宝股权投资基金管理有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00		
成都硅宝防腐科技有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
成都硅宝好巴适密封材料有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	306,180,235.03	14,416,759.43		320,596,994.46		

(2) 其他说明

本年对成都硅宝新材料有限公司（以下简称硅宝新材料）投资的增加系经公司 2016 年第三届董事会第二十一次会议决议通过，公司决定以非公开发行募集的募集资金净额 35,565,568.98 元加上募集资金利息、以及公司自有资金共计 5,000 万元人民币，向硅宝新材料增资 5,000 万元人民币；截止 2017 年 12 月 31 日，公司已将募集资金本息向硅宝新材料缴付出资，本年增加对硅宝新材料的长期股权投资 14,416,759.43 元。

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	433,760,012.15	331,410,780.55	484,871,052.65	335,945,986.95
其他业务	4,107,619.80	3,046,408.04	5,232,030.19	4,500,050.23
合计	437,867,631.95	334,457,188.59	490,103,082.84	340,446,037.18

其他说明：

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-51,580.90	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,202,333.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-444,956.53	
减：所得税影响额	2,076,981.68	
少数股东权益影响额	4,052.76	
合计	11,624,762.10	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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	7.10%	0.1572	0.1572
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.51%	0.1220	0.1220