

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 03 月 18 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（2016）006 号
注册会计师姓名	王小敏、曾红

#### 审计报告正文

#### 成都硅宝科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015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财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是硅宝科技公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，硅宝科技公司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 2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及 2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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：王小敏

中国注册会计师：曾红

二〇一六年三月十八日

## 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

2015 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	126,725,736.90	148,262,741.86
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	93,226,785.00	44,154,343.51
应收账款	141,893,810.62	118,398,937.92
预付款项	4,522,338.08	6,152,505.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	145,382.78	81,918.50
应收股利		
其他应收款	929,365.90	546,008.40
买入返售金融资产		
存货	66,542,165.84	70,768,208.99
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,730,557.22	15,623,606.20
流动资产合计	442,716,142.34	403,988,271.33
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	6,600,497.42	
投资性房地产		
固定资产	207,256,000.76	163,622,281.61
在建工程	180,004,250.55	178,121,205.38
工程物资	5,858.13	96,475.81
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	47,519,180.91	48,624,034.17
开发支出		
商誉	4,590,474.05	4,590,474.05
长期待摊费用	1,101,805.75	
递延所得税资产	4,583,939.95	4,562,379.68
其他非流动资产	4,461,594.00	10,799,648.77
非流动资产合计	456,123,601.52	410,416,499.47
资产总计	898,839,743.86	814,404,770.80
流动负债：		
短期借款	15,700,000.00	14,000,000.00
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	17,969,308.60	4,230,000.00
应付账款	70,813,939.48	57,776,708.90
预收款项	16,767,367.65	20,058,119.72
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	19,845,723.48	18,758,154.32
应交税费	7,872,076.92	10,156,895.04
应付利息	111,867.51	136,199.99

应付股利		
其他应付款	1,592,713.27	1,152,663.97
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	150,672,996.91	126,268,741.94
非流动负债：		
长期借款	58,000,000.00	60,000,000.00
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		
递延收益	27,991,413.03	22,713,418.58
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	85,991,413.03	82,713,418.58
负债合计	236,664,409.94	208,982,160.52
所有者权益：		
股本	326,400,000.00	163,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,018,160.76	175,218,160.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	273,375.90	566,609.95
盈余公积	41,952,699.66	35,622,676.75

一般风险准备		
未分配利润	264,246,661.47	213,917,492.99
归属于母公司所有者权益合计	644,890,897.79	588,524,940.45
少数股东权益	17,284,436.13	16,897,669.83
所有者权益合计	662,175,333.92	605,422,610.28
负债和所有者权益总计	898,839,743.86	814,404,770.80

法定代表人：王跃林

主管会计工作负责人：曹振海

会计机构负责人：王敏

## 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	55,108,186.10	124,596,060.99
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	78,193,586.08	40,867,167.33
应收账款	136,365,480.15	115,162,079.02
预付款项	2,681,188.36	3,973,289.06
应收利息	144,841.01	80,431.00
应收股利		
其他应收款	435,290.97	392,205.68
存货	38,891,500.02	52,247,786.10
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,089,953.27	
流动资产合计	312,910,025.96	337,319,019.18
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	260,050,000.00	184,450,000.00
投资性房地产		
固定资产	129,035,205.85	138,514,462.26

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	12,599,802.79	12,912,302.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,101,805.75	
递延所得税资产	3,990,698.68	3,628,155.36
其他非流动资产	1,285,200.00	3,182,884.17
非流动资产合计	408,062,713.07	342,687,803.96
资产总计	720,972,739.03	680,006,823.14
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	14,623,828.60	
应付账款	32,268,092.14	29,082,463.24
预收款项	14,053,434.38	19,519,793.19
应付职工薪酬	17,419,361.10	16,836,844.15
应交税费	6,923,670.29	9,546,495.98
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,516,941.85	556,245.45
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	86,805,328.36	75,541,842.01
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	17,462,253.03	18,420,052.58
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,462,253.03	18,420,052.58
负债合计	104,267,581.39	93,961,894.59
所有者权益：		
股本	326,400,000.00	163,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,018,160.76	175,218,160.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,952,699.66	35,622,676.75
未分配利润	236,334,297.22	212,004,091.04
所有者权益合计	616,705,157.64	586,044,928.55
负债和所有者权益总计	720,972,739.03	680,006,823.14

### 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	606,156,362.25	549,499,629.39
其中：营业收入	606,156,362.25	549,499,629.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	515,868,382.37	465,740,106.96
其中：营业成本	406,794,879.84	370,275,188.49



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		
营业税金及附加	4,263,018.15	4,978,761.99
销售费用	46,297,711.00	42,036,867.32
管理费用	56,890,145.47	53,642,670.05
财务费用	-796,150.19	-8,077,794.43
资产减值损失	2,418,778.10	2,884,413.54
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）	-3,871.52	
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）	14,882.08	-7,623.94
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	90,298,990.44	83,751,898.49
加：营业外收入	13,806,037.85	9,151,212.14
其中：非流动资产处置利得	30,619.59	18,181.18
减：营业外支出	195,414.07	478,554.53
其中：非流动资产处置损失	4,448.95	39,701.13
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	103,909,614.22	92,424,556.10
减：所得税费用	14,623,656.53	12,835,903.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	89,285,957.69	79,588,652.29
归属于母公司所有者的净利润	89,299,191.39	80,065,531.06
少数股东损益	-13,233.70	-476,878.77
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	89,285,957.69	79,588,652.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	89,299,191.39	80,065,531.06
归属于少数股东的综合收益总额	-13,233.70	-476,878.77
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.2736	0.2453
(二)稀释每股收益	0.2736	0.2453

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：王跃林

主管会计工作负责人：曹振海

会计机构负责人：王敏

#### 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	490,071,004.65	508,010,079.13
减：营业成本	336,795,807.89	343,663,038.10
营业税金及附加	3,835,640.09	3,803,990.25
销售费用	38,708,803.80	37,142,341.02
管理费用	45,464,289.66	44,327,542.42

财务费用	-1,334,409.27	-7,938,900.12
资产减值损失	2,223,778.47	2,642,901.86
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）		48,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	64,377,094.01	84,417,165.60
加：营业外收入	8,628,248.49	7,351,212.14
其中：非流动资产处置利得	30,441.23	18,181.18
减：营业外支出	186,187.39	467,342.93
其中：非流动资产处置损失	1,914.90	36,162.67
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	72,819,155.11	91,301,034.81
减：所得税费用	9,518,926.02	12,783,132.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	63,300,229.09	78,517,902.14
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	63,300,229.09	78,517,902.14
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.19	0.24
（二）稀释每股收益	0.19	0.24

## 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	364,060,568.61	341,437,205.80
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	54,753.62	133,067.76
收到其他与经营活动有关的现金	20,678,441.08	10,372,182.23
经营活动现金流入小计	384,793,763.31	351,942,455.79
购买商品、接受劳务支付的现金	162,649,500.76	153,096,238.89
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	64,551,295.87	55,994,715.60

金		
支付的各项税费	50,957,234.61	58,245,357.43
支付其他与经营活动有关的现金	40,297,187.23	39,343,270.03
经营活动现金流出小计	318,455,218.47	306,679,581.95
经营活动产生的现金流量净额	66,338,544.84	45,262,873.84
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	9,000.00	27,510.00
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	4,450,000.00	3,200,000.00
投资活动现金流入小计	4,459,000.00	3,227,510.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,115,255.86	110,281,605.00
投资支付的现金	6,750,000.00	
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	59,865,255.86	110,281,605.00
投资活动产生的现金流量净额	-55,406,255.86	-107,054,095.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	400,000.00	1,360,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	17,400,000.00	74,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		7,671,979.23
筹资活动现金流入小计	17,800,000.00	83,031,979.23
偿还债务支付的现金	17,700,000.00	9,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,640,000.00	32,672,000.00
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	192,309.00	28,347.91
筹资活动现金流出小计	50,532,309.00	42,400,347.91
筹资活动产生的现金流量净额	-32,732,309.00	40,631,631.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	21,535.06	341.27
五、现金及现金等价物净增加额	-21,778,484.96	-21,159,248.57
加：期初现金及现金等价物余额	145,662,741.86	166,821,990.43
六、期末现金及现金等价物余额	123,884,256.90	145,662,741.86

## 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	302,955,315.70	339,281,642.36
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,365,515.77	6,530,271.54
经营活动现金流入小计	312,320,831.47	345,811,913.90
购买商品、接受劳务支付的现金	143,052,067.86	144,466,765.25
支付给职工以及为职工支付的现金	48,841,408.98	45,041,886.93
支付的各项税费	46,517,465.74	45,194,417.72
支付其他与经营活动有关的现金	34,027,299.27	34,927,663.20
经营活动现金流出小计	272,438,241.85	269,630,733.10
经营活动产生的现金流量净额	39,882,589.62	76,181,180.80
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		48,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	90,440.00	19,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	90,440.00	67,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,550,130.57	5,861,728.44

投资支付的现金	75,600,000.00	56,640,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	77,150,130.57	62,501,728.44
投资活动产生的现金流量净额	-77,059,690.57	-62,434,728.44
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		7,671,979.23
筹资活动现金流入小计		7,671,979.23
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	32,640,000.00	32,640,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	192,309.00	28,347.91
筹资活动现金流出小计	32,832,309.00	32,668,347.91
筹资活动产生的现金流量净额	-32,832,309.00	-24,996,368.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	21,535.06	341.27
五、现金及现金等价物净增加额	-69,987,874.89	-11,249,575.05
加：期初现金及现金等价物余额	124,596,060.99	135,845,636.04
六、期末现金及现金等价物余额	54,608,186.10	124,596,060.99

## 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	163,200,000.00				175,218,160.76			566,609.95	35,622,676.75		213,917,492.99	16,897,669.83	605,422,610.28
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	163,200,000.00				175,218,160.76			566,609.95	35,622,676.75		213,917,492.99	16,897,669.83	605,422,610.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	163,200,000.00				-163,200,000.00			-293,234.05	6,330,022.91		50,329,168.48	386,766.30	56,752,723.64
(一) 综合收益总额											89,299,191.39	-13,233.70	89,285,957.69
(二) 所有者投入和减少资本												400,000.00	400,000.00
1. 股东投入的普通股												400,000.00	400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者													



权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								6,330,022.91		-38,970,022.91			-32,640,000.00
1. 提取盈余公积								6,330,022.91		-6,330,022.91			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-32,640,000.00			-32,640,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	163,200,000.00												-163,200,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	163,200,000.00												-163,200,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备									-293,234.05				-293,234.05
1. 本期提取								1,203,967.32					1,203,967.32
2. 本期使用								1,497,201.37					1,497,201.37
(六) 其他													
四、本期期末余额	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

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	163,200,000.00				175,218,160.76			148,229.19	27,770,886.54		174,343,752.14	16,046,548.60	556,727,577.23
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	163,200,000.00				175,218,160.76			148,229.19	27,770,886.54		174,343,752.14	16,046,548.60	556,727,577.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								418,380.76	7,851,790.21		39,573,740.85	851,121.23	48,695,033.05
(一) 综合收益总额											80,065,531.06	-476,878.77	79,588,652.29
(二) 所有者投入和减少资本												1,360,000.00	1,360,000.00
1. 股东投入的普通股												1,360,000.00	1,360,000.00
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									7,851,790.21		-40,491,790.21	-32,000.00	-32,672,000.00
1. 提取盈余公积									7,851,790.21		-7,851,790.21		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-32,640,000.00	-32,000.00	-32,672,000.00
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								418,380.76						418,380.76
1. 本期提取								1,205,902.20						1,205,902.20
2. 本期使用								787,521.44						787,521.44
（六）其他														
四、本期期末余额	163,200,000.00				175,218,160.76			566,609.95	35,622,676.75			213,917,492.99	16,897,669.83	605,422,610.28

## 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	163,200,000.00				175,218,160.76				35,622,676.75	212,004,091.04	586,044,928.55

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	163,200,000.00				175,218,160.76				35,622,676.75	212,004,091.04	586,044,928.55
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	163,200,000.00				-163,200,000.00				6,330,022.91	24,330,206.18	30,660,229.09
(一) 综合收益总额										63,300,229.09	63,300,229.09
(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									6,330,022.91	-38,970,022.91	-32,640,000.00
1. 提取盈余公积									6,330,022.91	-6,330,022.91	
2. 对所有者(或股东)的分配										-32,640,000.00	-32,640,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	163,200,000.00				-163,200,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	163,200,000.00				-163,200,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或											

股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	326,400,000.00				12,018,160.76				41,952,699.66	236,334,297.22	616,705,157.64

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	163,200,000.00				175,218,160.76				27,770,886.54	173,977,979.11	540,167,026.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	163,200,000.00				175,218,160.76				27,770,886.54	173,977,979.11	540,167,026.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									7,851,790.21	38,026,111.93	45,877,902.14
(一) 综合收益总额										78,517,902.14	78,517,902.14
(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									7,851,790.21	-40,491,790.21	-32,640,000.00
1. 提取盈余公积									7,851,790.21	-7,851,790.21	
2. 对所有者(或股东)的分配										-32,640,000.00	-32,640,000.00
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	163,200,000.00				175,218,160.76				35,622,676.75	212,004,091.04	586,044,928.55

### 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，用资本公积金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。

公司最近一次营业执照由成都市工商行政管理局于2016年1月7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：王跃林；注册资本：32,640.00万元。

公司注册地址及总部地址为：成都高新区新园大道16号。

#### （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）；（以上经营范围国家法律法规禁止的除外，限制的取得许可后方可经营）。

#### （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2016年3月18日经公司第三届董事会第十三次会议批准报出。

#### （四）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，与上期相比，公司本期新增控股子公司1户和全资子公司2户。本期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

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—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。
单项金额重大并单独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

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、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。

## 14、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	5%	3.17%
生产设备	年限平均法	5-10 年	5%	19.00%-9.5%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

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

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

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

## 15、在建工程

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。

## 16、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。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产入账价值按其取得时的实际价值入账。

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

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

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

理。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

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

不能同时满足上述条件的，于发生时计入当期损益。

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

## 18、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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、股份支付

## 23、优先股、永续债等其他金融工具

## 24、收入

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。

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。

## 25、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，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。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买资产的使用年限分期计入营业外收入。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期营业外收入。

## (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，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入营业外收入；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期营业外收入。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入营业外收入；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 26、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。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 28、其他

无

## 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%
营业税	应纳税收入	5%
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%
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
全资子公司成都硅宝股权投资基金管理有限公司	20%
控股子公司成都硅宝好巴适密封材料有限责任公司	20%
孙公司江苏硅宝翔飞有机硅新材料有限公司	20%
成都硅宝新材料有限公司	15%



成都硅宝科技股份有限公司	15%
成都硅宝防腐科技有限责任公司	25%
安徽硅宝翔飞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%

## 2、税收优惠

a、2014年10月11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GR201451000060），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2015年减按15%的税率缴纳企业所得税。

公司控股子公司安徽硅宝翔飞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GR201434000369），有效期为三年；经安徽硅宝翔飞有机硅新材料有限公司本期向主管税务机关备案通过，公司2015年减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政局、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。本年公司全资子公司成都硅宝股权投资基金管理有限公司、控股子公司成都硅宝好巴适密封材料有限责任公司以及孙公司江苏硅宝翔飞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，公司成都硅宝新材料有限公司2015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、根据成价调办【2012】23号《关于实施价格调节基金减征政策的通知》，2012年7月1日至2014年12月31日，公司价格调节基金减至0.07%。

根据市价格调节基金管理委员会《关于继续实施价调基金减征政策的通知》（成价调办〔2014〕15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实施的价格调节基金减征政策将延续一年，即对2015年1月1日至2015年12月31日期间实现的销售收入或营业收入，继续按0.7‰征收价格调节基金。

## 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	374,926.35	285,758.67
银行存款	117,868,829.60	143,746,983.19
其他货币资金	8,481,980.95	4,230,000.00
合计	126,725,736.90	148,262,741.86

其他说明

其他货币资金年末余额为银行承兑汇票保证金。

### 2、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

### 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	67,286,853.65	44,154,343.51
商业承兑票据	25,939,931.35	
合计	93,226,785.00	44,154,343.51

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	9,495,124.60
合计	9,495,124.60

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	111,428,637.21	

商业承兑票据	8,556,878.81	
合计	119,985,516.02	

注：应收票据年末较年初增加 49,072,441.49 元，增长 111.14%，主要系公司本年以承兑汇票方式结算货款增加导致期末尚未到期的票据较年初增加所致。

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	151,656,935.43	100.00%	9,763,124.81	6.44%	141,893,810.62	126,027,504.50	100.00%	7,628,566.58	6.05%	118,398,937.92
合计	151,656,935.43	100.00%	9,763,124.81	6.44%	141,893,810.62	126,027,504.50	100.00%	7,628,566.58	6.05%	118,398,937.92

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	124,387,290.44	6,231,686.03	5.00%
1 至 2 年	23,216,298.53	2,296,986.84	10.00%
2 至 3 年	3,961,106.46	1,188,331.94	30.00%
3 至 4 年	92,240.00	46,120.00	50.00%
合计	151,656,935.43	9,763,124.81	6.44%

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 2,377,764.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
应收账款	243,206.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南昌市双盛幕墙材料商行	货款	118,520.00	无财产执行,法院下达案件终结裁定书	经总经理办公会决议通过	否
湖南建工集团成都项目部	货款	124,686.00	无法收回	经总经理办公会决议通过	否
合计	--	243,206.00	--	--	--

应收账款核销说明：无

**(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36,484,766.48元，占应收账款年末余额合计数的比例为24.06%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为2,166,254.05元。

**5、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	4,494,556.63	99.39%	6,105,405.95	99.23%
1 至 2 年	27,781.45	0.61%	37,500.00	0.61%
2 至 3 年			9,600.00	0.16%
合计	4,522,338.08	--	6,152,505.95	--

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3,528,513.45元，占预付账款年末余额合计数的比例为78.02%。

其他说明：无

## 6、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	145,382.78	81,918.50
合计	145,382.78	81,918.50

## 7、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	1,065,138.12	100.00%	135,772.22	12.75%	929,365.90	640,766.75	100.00%	94,758.35	14.79%	546,008.40
合计	1,065,138.12	100.00%	135,772.22	12.75%	929,365.90	640,766.75	100.00%	94,758.35	14.79%	546,008.40

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	689,632.32	34,481.62	5.00%
1至2年	275,128.00	27,512.80	10.00%
2至3年	38,000.00	11,400.00	30.00%

5 年以上	62,377.80	62,377.80	100.00%
合计	1,065,138.12	135,772.22	12.75%

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 41,013.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	537,622.80	452,505.80
备用金	44,758.50	42,605.70
应收出口退税款	218,762.97	21,788.90
其他	263,993.85	123,866.35
合计	1,065,138.12	640,766.75

## (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
水电费	代垫款项	226,997.44	1 年以内	21.31%	11,349.87
应收出口退税款	出口退税款	218,762.97	1 年以内	20.54%	10,938.15
北京国电工程招标有限公司(三门峡防腐烟囱)	保证金	100,017.00	1 年以内	9.39%	5,000.85
东莞南玻投标保证金	保证金	100,000.00	1-2 年	9.39%	10,000.00
四川联发天然气有限公司押金	保证金	60,000.00	5 年以上	5.63%	60,000.00
合计	--	705,777.41	--	66.26%	97,288.87

## 8、存货

## (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	32,145,188.77	131,406.36	32,013,782.41	30,208,032.15	131,406.36	30,076,625.79
在产品	5,293,119.42		5,293,119.42	10,016,411.15		10,016,411.15
库存商品	24,285,904.52	56,010.40	24,229,894.12	26,829,084.75	56,010.40	26,773,074.35
自制半成品	196,435.90		196,435.90			
低值易耗品	1,299,988.57		1,299,988.57	990,412.56		990,412.56
包装物	3,520,595.84	11,650.42	3,508,945.42	2,923,335.56	11,650.42	2,911,685.14
合计	66,741,233.02	199,067.18	66,542,165.84	70,967,276.17	199,067.18	70,768,208.99

## (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	131,406.36					131,406.36
库存商品	56,010.40					56,010.40
包装物	11,650.42					11,650.42
合计	199,067.18					199,067.18

## 9、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	212,691.28	4,566,814.81
留抵及待抵扣增值税	8,517,865.94	11,056,791.39
合计	8,730,557.22	15,623,606.20

其他说明：

其他流动资产年末较年初减少6,893,048.98元，降低44.12%，主要系公司本年年末预缴企业所得税较年初减少所致。

## 10、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）		6,750,000.00		-149,502.58						6,600,497.42	
小计		6,750,000.00		-149,502.58						6,600,497.42	
二、联营企业											
无											
合计		6,750,000.00		-149,502.58						6,600,497.42	

## 其他说明

2015 年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。

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，在合伙企业投资决策委员会中拥有一票否决权，故公司对该项投资确定为对合营企业的投资。

## 11、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	91,435,568.36	112,761,263.44	5,584,431.98	4,963,549.41	214,744,813.19
2.本期增加金额	34,110,240.63	26,586,997.16	325,715.38	190,641.91	61,213,595.08
（1）购置	2,274,119.00	5,875,676.66	325,715.38	190,641.91	8,666,152.95
（2）在建工程转入	31,836,121.63	20,711,320.50			52,547,442.13
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	505.74	270,097.86		225,610.55	496,214.15



(1) 处置或报废	505.74	270,097.86		225,610.55	496,214.15
(2) 其他					
4.期末余额	125,545,303.25	139,078,162.74	5,910,147.36	4,928,580.77	275,462,194.12
二、累计折旧					
1.期初余额	15,189,411.59	29,788,988.95	2,757,544.64	3,326,506.40	51,062,451.58
2.本期增加金额	3,437,120.29	12,692,373.33	876,194.35	436,899.45	17,442,587.42
(1) 计提	3,437,120.29	12,692,373.33	876,194.35	436,899.45	17,442,587.42
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		137,729.97		161,115.67	298,845.64
(1) 处置或报废		137,729.97		161,115.67	298,845.64
(2) 其他					
4.期末余额	18,626,531.88	42,343,632.31	3,633,738.99	3,602,290.18	68,206,193.36
三、减值准备					
1.期初余额				60,080.00	60,080.00
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额				60,080.00	60,080.00
(1) 处置或报废				60,080.00	60,080.00
(2) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	106,918,771.37	96,734,530.43	2,276,408.37	1,326,290.59	207,256,000.76
2.期初账面价值	76,246,156.77	82,972,274.49	2,826,887.34	1,576,963.01	163,622,281.61

## (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	2,588,826.09	尚在办理产权证过程中
合计	2,588,826.09	

其他说明

年末固定资产中有原值900.52万元，净值为753.97万元的房屋抵押给和县振兴融资担保有限公司，由和县振兴融资担保有限公司为公司控股子公司安徽硅宝翔飞有机硅新材料有限公司在中国建设银行和县支行和中国银行和县支行的1,400万元银行借款提供担保。年末固定资产中有原值197.49万元，净值162.15万元的房屋为控股子公司安徽硅宝翔飞有机硅新材料有限公司在徽商银行和县支行的170万元借款提供抵押。

## 12、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、硅烷偶联剂工程	11,697,904.45		11,697,904.45	22,292,385.41		22,292,385.41
2、5万吨/年有机硅材料生产基地	168,289,081.10		168,289,081.10	155,815,449.95		155,815,449.95
3、原料罐、循环水系统、室外管架				13,370.02		13,370.02
4、堆桶棚						
5、污水工程	17,265.00		17,265.00			
合计	180,004,250.55		180,004,250.55	178,121,205.38		178,121,205.38

### (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、硅烷偶联剂工程		22,292,385.41	2,622,659.19	13,217,140.15		11,697,904.45			1,525,748.64	279,979.99		自筹
2、5万吨/年有机硅材料		155,815,449.95	51,752,292.13	39,278,660.98		168,289,081.10			4,839,367.64	3,815,366.68		自筹

生产基地												
合计		178,107,835.36	54,374,951.32	52,495,801.13		179,986,985.55	--	--	6,365,116.28	4,095,346.67		--

### 13、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	5,858.13	96,475.81
合计	5,858.13	96,475.81

其他说明：无

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产情况

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								
(2) 其他								

4.期末 余额	52,140,633.5 2			125,000.00	205,956.56	34,070.85	23,564.11	52,529,225.0 4
二、累计摊销								
1.期初 余额	3,594,575.86			79,166.59	205,956.56	9,292.05	16,199.81	3,905,190.87
2.本期 增加金额	1,056,653.76			24,999.96		18,584.16	4,615.38	1,104,853.26
(1) 计提	1,056,653.76			24,999.96		18,584.16	4,615.38	1,104,853.26
(2)其 他增加								
3.本期 减少金额								
(1) 处置								
(2)其他								
4.期末 余额	4,651,229.62			104,166.55	205,956.56	27,876.21	20,815.19	5,010,044.13
三、减值准备								
1.期初 余额								
2.本期 增加金额								
(1) 计提								
(2)其他增 加								
3.本期 减少金额								
(1)处 置								
(2) 其他								
4.期末 余额								
四、账面价值								
1.期末	47,489,403.9			20,833.45		6,194.64	2,748.92	47,519,180.9

账面价值	0							1
2.期初 账面价值	48,546,057.6 6		45,833.41		24,778.80	7,364.30		48,624,034.1 7

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

其他说明：

1、年末无形资产中有原值200.95万元，净值182.53万元的土地使用权抵押给和县振兴融资担保有限公司，由和县振兴融资担保有限公司为控股子公司安徽硅宝翔飞有机硅新材料有限公司在中国建设银行和县支行和中国银行和县支行的1,400.00万元借款提供担保。

2、年末无形资产中有原值3,473.75万元，净值3,306.71万元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5,800.00万元借款提供抵押担保。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
安徽硅宝翔飞有 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

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

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。

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
外墙改造款		1,279,516.35	177,710.60		1,101,805.75
合计		1,279,516.35	177,710.60		1,101,805.75

其他说明：

本年长期待摊费用增加系公司对办公楼外墙进行改造发生的改造支出。

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,097,964.21	1,534,172.54	7,982,472.11	1,248,306.15
可抵扣亏损	1,160,147.37	189,622.46	1,604,544.04	401,136.01
未付职工薪酬	18,700,966.36	2,860,144.95	17,764,583.44	2,769,687.52
其他			573,000.00	143,250.00
合计	29,959,077.94	4,583,939.95	27,924,599.59	4,562,379.68

## (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		4,583,939.95		4,562,379.68

## 18、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	3,027,200.00	7,027,200.00
预付购房款	1,200,000.00	1,200,000.00
预付设备及工程款	234,394.00	2,572,448.77
合计	4,461,594.00	10,799,648.77

其他说明：无

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,700,000.00	14,000,000.00
合计	15,700,000.00	14,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：短期借款中资产抵押情况详见本附注“七、11”固定资产抵押注释及“七、14”无形资产抵押注释。

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,969,308.60	4,230,000.00
合计	17,969,308.60	4,230,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	62,131,059.95	56,388,161.36
1-2 年	8,339,964.34	1,240,984.89
2-3 年	281,808.69	84,452.65
3 年以上	61,106.50	63,110.00
合计	70,813,939.48	57,776,708.90

### (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
四川省住业建筑有限公司	4,483,761.03	工程项目未决算，尚未支付工程尾款
四川威特龙消防设备有限公司	856,843.50	工程项目未决算，尚未支付工程尾款
四川省建筑机械化工程公司	1,112,925.16	工程项目未决算，尚未支付工程尾款

合计	6,453,529.69	--
----	--------------	----

其他说明：无

## 22、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	15,096,727.24	19,756,518.00
1-2 年	1,590,829.71	166,194.62
2-3 年	28,896.70	119,101.10
3 年以上	50,914.00	16,306.00
合计	16,767,367.65	20,058,119.72

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都恒基装饰工程有限公司	2,795,077.60	尚未验收（2 年以内）
合计	2,795,077.60	--

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,758,154.32	60,765,589.92	59,678,020.76	19,845,723.48
二、离职后福利-设定提存计划		5,335,417.21	5,335,417.21	
合计	18,758,154.32	66,101,007.13	65,013,437.97	19,845,723.48

### (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	18,635,503.58	53,297,937.39	52,356,112.23	19,577,328.74



2、职工福利费		2,183,775.46	2,183,775.46	
3、社会保险费		2,340,415.59	2,340,415.59	
其中：医疗保险费		1,666,822.92	1,666,822.92	
工伤保险费		374,703.32	374,703.32	
生育保险费		158,711.35	158,711.35	
其他保险		140,178.00	140,178.00	
4、住房公积金		2,142,864.00	2,007,394.00	135,470.00
5、工会经费和职工教育经费	122,650.74	800,597.48	790,323.48	132,924.74
合计	18,758,154.32	60,765,589.92	59,678,020.76	19,845,723.48

### (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		4,905,269.71	4,905,269.71	
2、失业保险费		430,147.50	430,147.50	
合计		5,335,417.21	5,335,417.21	

其他说明：

年末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,493,556.10	3,907,331.05
企业所得税	3,499,949.38	5,098,073.12
个人所得税	103,133.64	116,450.99
城市维护建设税	244,548.92	269,498.77
房产税	47,827.32	39,437.16
土地使用税	50,067.59	
教育费附加	104,806.68	393,835.65
价格调节基金	81,246.17	88,922.68
地方教育费附加	69,871.11	93,974.25
印花税	171,831.09	77,634.00
河道管理费	5,238.92	68,510.72

文化事业建设费		3,226.65
合计	7,872,076.92	10,156,895.04

其他说明:

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

## 25、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	84,583.33	106,666.66
短期借款应付利息	27,284.18	29,533.33
合计	111,867.51	136,199.99

## 26、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
应付土地款		573,000.00
服务费	521,057.90	
保证金	154,783.64	98,054.51
预提费用	602,909.85	290,195.74
其他	313,961.88	191,413.72
合计	1,592,713.27	1,152,663.97

## 27、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	58,000,000.00	60,000,000.00
合计	58,000,000.00	60,000,000.00

长期借款分类的说明:

1、长期借款中资产抵押情况详见本附注“七、14”无形资产抵押注释。

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2014基建001号保证001号担保合同, 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，担保期限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2015年12月31日，成都硅宝新材料有限公司取得借款合计5,800.00万元，借款期限分别为2014年8月15日至2019年1月1日及2014年11月25日至2019年1月1日。

其他说明，包括利率区间：无

## 28、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	22,713,418.58	10,406,300.00	5,128,305.55	27,991,413.03	
合计	22,713,418.58	10,406,300.00	5,128,305.55	27,991,413.03	--

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	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	3,285,038.58		155,494.96		3,129,543.62	与资产相关
脲基硅烷偶联剂项目	80,000.00		80,000.00			与收益相关
3万吨/年有机硅高性能密封胶材料产业化创新项目	7,589,299.05		1,422,804.55		6,166,494.50	与资产相关
5000吨/年汽车用有机硅密封胶项目	2,391,156.20		900,000.00		1,491,156.20	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
博士后基地建设	100,000.00		100,000.00			与收益相关
汽车用有机硅密封胶产业化项目	500,000.00				500,000.00	与收益相关
硅烷偶联剂 550 合成技术项目	500,000.00				500,000.00	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	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关

再生有机硅弹性体材料项目						
5万吨/年有机硅材料生产基地扶持款	2,108,566.00		2,108,566.00			与收益相关
机场道桥用耐候密封胶材料项目款	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
中空玻璃用低水气透过率硅酮密封胶	200,000.00				200,000.00	与收益相关
5000吨/年汽车用有机硅密封胶项目升级改造项目款	1,417,058.75		199,500.00		1,217,558.75	与资产相关
门窗胶生产线装备智能化改造项目	437,500.00		50,000.04		387,499.96	与资产相关
成果转化项目	775,000.00	225,000.00			1,000,000.00	与资产相关
年产2000吨新型绿色硅烷偶联剂项目	259,800.00				259,800.00	与资产相关
研发补助		1,870,000.00			1,870,000.00	与收益相关
建筑工业化用密封胶材料产业化项目		6,540,000.00			6,540,000.00	与资产相关
脱硫脱硝工程用密封胶材料产业化技改项目		1,119,400.00	111,940.00		1,007,460.00	与资产相关
550项目技改政府补助	70,000.00				70,000.00	与收益相关
双氨基硅烷偶联剂高废物指备有机硅阻燃剂		70,000.00			70,000.00	与收益相关
KH-550新建和KH-602、KH-570扩建		162,300.00			162,300.00	与资产相关
两化融合		164,600.00			164,600.00	与收益相关
集约利用土地（多层标准化厂房）		255,000.00			255,000.00	与收益相关

合计	22,713,418.58	10,406,300.00	5,128,305.55		27,991,413.03	--
----	---------------	---------------	--------------	--	---------------	----

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312.95万元；

(2) 根据与安徽省马鞍山市和县科技局项目协议，收到其拨入的脲基硅烷偶联剂项目资金8万元，该项目本期已完工并转入营业外收入；

(3) 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142.28万元计入营业外收入；

(4) 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，该项目尚未完成；

(5) 根据四川省财政厅四川省人力资源和社会保障厅川财社【2013】318号文件下达2013年省级专业技术人才队伍建设专项经费（第二批）的通知，2013年收到四川省财政厅、四川省人力资源和社会保障厅拨入的博士后基地建设资金10.00万元，截止报告日，公司已使用完该经费；

(6) 根据与高新科技局计划项目合同书，2013年收到成都高新科技局拨入的汽车用有机硅密封胶产业化项目款项50.00万元，截止报告日，该项目尚未完成；

(7) 根据成都高新区科技局成高科【2013】59号文件下达关于2013年重点科技创新计划项目（第二批）立项的通知，2013年收到成都高新区科技局拨入的硅烷偶联剂550合成技术项目经费50.00万元，截止报告日，该项目尚未完成；

(8) 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，该项目尚未完成；

(9) 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，该项目尚未完成；

(10) 根据与四川新津工业园区管理委员会协议，2013年园区管理委员会拨付5万吨/年有机硅材料生产基地扶持资金210.86万元，公司于2015年12月27日收到园区委员会下达的关于原预拨付扶持款系对全资

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初步投产后给予的经营性扶持金，公司于本期将其全额转入营业外收入；

(11) 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，截止报告日，该项目尚未完成；

(12) 根据四川省知识产权局川知发【2014】52号文关于下达2014年四川省专利实施与促进专项资金项目的通知，2014年收到成都高新技术产业开发区科技局拨入的中空玻璃用低水气透过率硅酮密封胶及其制造方法专利实施项目款20.00万元，截止报告日，该项目尚未完成；

(13) 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19.95万元计入营业外收入；

(14) 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5万元计入营业外收入；

(15) 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，本年收到项目款22.5万元，合计项目收款100.00万元。截止报告日，该项目尚未完成；

(16) 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，该项目尚未完工验收；

(17) 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，本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，公司尚未使用该经费；

(18) 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，本年收到“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，截止至报告日，该项目尚未完工验收；

(19) 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，本年收到“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，项目已于2014年年底完工，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11.19万元计入营业外收入；

(20) 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，本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，该项目尚未完成；

(21) 根据马鞍山市促进实施自主创新战略若干政策（暂行）、关于拨付2013年度产业扶持政策兑现资金的请示马财[2014]601文件，本年收到县财政国库支付中心支付两化融合项目补助16.46万元，截止报告日，该项目尚未完成；

(22) 根据马鞍山市促进实施自主创新战略若干政策（暂行）、关于拨付2013年度产业扶持政策兑现资金的请示马财[2014]601文件，本年收到县财政国库支付中心支付集约利用土地（多层标准化厂房）补助25.50万元，截止报告日，该补助款尚未使用。

## 29、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	163,200,000.00			163,200,000.00		163,200,000.00	326,400,000.00

其他说明：

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16,320.00万股为计数，以公司股本按每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。

## 30、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）	174,911,172.84		163,200,000.00	11,711,172.84
其他资本公积	306,987.92			306,987.92
其中：股份支付-股票期权				
可供出售金融资产的公允价值变动				
原制度资本公积转入				

拨款转入	306,987.92			306,987.92
合计	175,218,160.76		163,200,000.00	12,018,160.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本年减少系根据公司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16,320.00万股为计数，以公司股本按每10股转增10股向全体股东转增股本。

### 31、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	566,609.95	1,203,967.32	1,497,201.37	273,375.90
合计	566,609.95	1,203,967.32	1,497,201.37	273,375.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

安全生产费系公司控股子公司安徽硅宝翔飞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。

### 32、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	35,622,676.75	6,330,022.91		41,952,699.66
合计	35,622,676.75	6,330,022.91		41,952,699.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

### 33、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	213,917,492.99	174,343,752.14
调整后期初未分配利润	213,917,492.99	174,343,752.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,299,191.39	80,065,531.06
减：提取法定盈余公积	6,330,022.91	7,851,790.21
应付普通股股利	32,640,000.00	32,640,000.00
期末未分配利润	264,246,661.47	213,917,492.99

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。



- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。  
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。  
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 34、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	601,656,918.74	402,275,380.30	545,187,862.93	366,161,355.47
其他业务	4,499,443.51	4,519,499.54	4,311,766.46	4,113,833.02
合计	606,156,362.25	406,794,879.84	549,499,629.39	370,275,188.49

### 35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	4,231.82	3,696.62
城市维护建设税	2,195,063.25	2,565,941.86
教育费附加	956,524.62	1,194,337.39
地方教育费附加	637,683.12	796,224.89
水利基金	31,805.88	30,177.06
价格调节基金	437,709.46	388,384.17
合计	4,263,018.15	4,978,761.99

其他说明：

营业税金及附加本年较上年减少715,743.84元，降低14.38%，主要系公司本年应缴纳增值税及营业税税费减少，相应营业税金及附加减少所致。

### 36、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	14,071,134.78	13,213,863.76
差旅费	3,392,622.75	3,638,250.84
宣传费	3,498,552.51	2,900,747.58
办公费	301,776.12	344,641.39
汽车费	1,412,687.82	1,112,539.18
招待费	1,784,958.23	1,643,277.54

运费	15,822,403.81	14,427,453.74
检测费	193,578.01	244,871.14
维修费	130,446.23	141,915.57
折旧费	768,638.13	704,019.37
其他	4,920,912.61	3,665,287.21
合计	46,297,711.00	42,036,867.32

其他说明：

销售费用本年较上年增加4,260,843.68元，增长10.14%，主要系公司本年营业规模扩大，相应货物运费及员工工资较上年增加所致。

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	17,859,234.07	19,624,509.24
差旅费	897,820.16	1,218,732.26
办公费	347,195.09	620,638.61
折旧费	1,794,544.64	1,958,749.68
职工教育费及工会经费	382,156.73	342,534.83
招待费	1,177,956.67	873,907.91
税金	2,249,814.14	2,206,494.89
无形资产摊销	1,073,506.41	933,687.66
技术研发费	25,196,739.92	21,151,298.64
会务费	286,020.38	284,111.90
汽车费	895,755.87	896,823.28
董事会费用	2,105,890.91	1,668,920.27
其他	2,623,510.48	1,862,260.88
合计	56,890,145.47	53,642,670.05

其他说明：无

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	730,775.98	131,375.99
减：利息收入	1,899,380.12	8,832,814.51

其他	372,453.95	623,644.09
合计	-796,150.19	-8,077,794.43

其他说明：

财务费用本年较上年减少7,281,644.24元，减少90.14%，主要系本年存款利息收入减少所致。

### 39、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	2,418,778.10	2,713,366.90
二、存货跌价损失		110,966.64
七、固定资产减值损失		60,080.00
合计	2,418,778.10	2,884,413.54

其他说明：无

### 40、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	-3,871.52	
合计	-3,871.52	

其他说明：无

### 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
非流动资产处置利得合计	30,619.59	18,181.18	30,619.59
其中：固定资产处置利得	30,619.59	18,181.18	30,619.59
政府补助	13,618,910.55	9,081,330.96	13,618,910.55
其他	156,507.71	51,700.00	156,507.71
合计	13,806,037.85	9,151,212.14	13,806,037.85

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	成都高新技术产	补助	因从事国家鼓励	否	否	900,000.00	1,733,843.80	与资产相关

技术改造项目验收递延补助款	业开发区经贸发展局		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）					
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	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	1,422,804.55	2,610,700.95	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	178,857.50	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	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	128,450.04	209,883.75	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	62,500.00	与资产相关
脲基硅烷偶联剂项目	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	80,000.00		与收益相关
博士后基地建设	四川省省级财政国库支付中心	补助		否	否	100,000.00		与收益相关
5万吨/年有机硅材料生产基地扶持款	新津工业园区管委会	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	2,108,566.00		与收益相关
脱硫脱硝工程用密封材	新津经发科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等	否	否	111,940.00		与资产相关

料产业化技 改项目			获得的补助					
专利奖励	成都高新技术产业 开发区科技局 /成都高新区拓 新产业投资有限 责任公司	奖励	因研究开发、技 术更新及改造等 获得的补助	否	否	79,100.00	126,650.00	与收益相关
中国氟硅有 机材料工业 协会 2012 年 度成都市行 业单打冠军 奖励资金	成都高新技术产 业开发区经贸发 展局	奖励	因研究开发、技 术更新及改造等 获得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关
硅氧烷密封 胶三等奖奖 金	四川省科学技 术厅	奖励	因研究开发、技 术更新及改造等 获得的补助	否	否		20,000.00	与收益相关
科学技术部 条财司国家 重点新产品 奖励款	科学技术部条 财司	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		500,000.00	与收益相关
成都经贸发 展局 1:1 车灯 胶用有机硅 材料奖励奖 金	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		58,400.00	与收益相关
成都经贸发 展局实施标 准化战略特 殊贡献奖励 奖金	成都高新技术产 业开发区经贸发 展局	奖励		否	否		100,000.00	与收益相关
成都市技术 监督局安全 生产标准化 奖励奖金	成都市高新质量 技术监督局	奖励		否	否		130,000.00	与收益相关
成都市技术 监督局 CNAS 奖励 奖金	成都市高新质量 技术监督局	奖励		否	否		30,000.00	与收益相关
成都高新技 术产业开发	成都高新技术产	奖励	因研究开发、技 术更新及改造等	否	否		5,000.00	与收益相关

区科技局奖励奖金	业开发区科技局		获得的补助					
高新科技局科技奖励奖金	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		1,160,000.00	与收益相关
总部经济奖励金	新津工业园区管委会	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	1,615,005.00	1,800,000.00	与收益相关
成都市标准创新贡献奖	成都市高新质量技术监督局	奖励		否	否	200,000.00		与收益相关
信用评级补贴	成都高新技术产业开发区经贸发展局	补助		否	否	12,600.00		与收益相关
鼓励企业扩大市场份额奖励款	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	2,000,000.00		与收益相关
鼓励企业壮大规模奖励款	成都高新技术产业开发区经贸发展局	奖励		否	否	1,000,000.00		与收益相关
鼓励企业增强行业竞争力奖励款	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	1,000,000.00		与收益相关
鼓励企业拓展国际市场	成都高新技术产业开发区经贸发展局	补助		否	否	100,000.00		与收益相关
标准化战略补贴	成都市高新质量技术监督局	补助		否	否	330,000.00		与收益相关
企业间协作配套资金补贴款	成都高新技术产业开发区经贸发展局	补助		否	否	62,000.00		与收益相关
创新补助款	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	106,900.00		与收益相关
安全经费补	成都市安全生产	补助		否	否	30,000.00		与收益相关

贴	科学技术服务中心							
科技进步奖	成都市科学技术局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	40,000.00		与收益相关
展会补贴款	成都高新技术产业开发区经贸发展局	补助		否	否	200,000.00		与收益相关
编著标准化规范补贴	成都市高新质量技术监督局	补助		否	否	500,000.00		与收益相关
应付土地款用于企业生产经营	乌江精细化工基地	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	573,000.00		与收益相关
2014 年度市工业倍增计划资源综合利用奖励	马鞍山市经济和信息化委员会	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
2014 年新认定为高新技术企业奖励款	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
县科技局中小企业技术创新基金尾款	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	150,000.00		与收益相关
县科技局科技进步奖	和县科学技术局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	6,000.00		与收益相关
2015 年欧洲涂料展开放型经济发展专项扶持资金	南京商务局	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	36,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	13,618,910.55	9,081,330.96	--

其他说明：

营业外收入本年较上年增加4,654,825.71元，增长50.87%，主要系本年确认的政府补助收入较上年增加所致。

#### 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
非流动资产处置损失合计	4,448.95	39,701.13	4,448.95
其中：固定资产处置损失	4,448.95	39,701.13	4,448.95
对外捐赠	190,772.49	435,180.24	190,772.49
其他	192.63	3,673.16	192.63
合计	195,414.07	478,554.53	195,414.07

其他说明：无

#### 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	14,645,216.80	14,646,449.72
递延所得税费用	-21,560.27	-1,810,545.91
合计	14,623,656.53	12,835,903.81

##### (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	103,909,614.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,586,442.13
子公司适用不同税率的影响	98,102.39
调整以前期间所得税的影响	-441,825.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	737,261.14
研发支出计价扣除的影响	-1,441,555.96
其他	106,793.03
递延所得税资产变动影响	-21,560.27
所得税费用	14,623,656.53

其他说明：无



**44、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	18,323,905.00	9,140,650.00
利息收入	1,899,380.12	1,078,916.78
其他	455,155.96	152,615.45
合计	20,678,441.08	10,372,182.23

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	4,212,549.11	4,767,164.70
办公费	622,652.76	952,090.04
招待费	2,905,032.90	2,498,130.45
宣传费	3,302,552.51	2,900,747.58
汽车费	2,199,925.74	1,918,548.76
运费	13,097,399.81	13,058,029.98
服务费	1,855,344.69	816,401.71
技术研发费	4,188,963.98	3,334,153.17
其他	7,912,765.73	9,098,003.64
合计	40,297,187.23	39,343,270.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金及土地相关款项	4,450,000.00	3,200,000.00
合计	4,450,000.00	3,200,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

收到的其他与投资活动有关的现金 4,450,000.00 元主要系本期收回土地相关款项。

#### (4) 收到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
募集资金存款利息收入		7,671,979.23
合计		7,671,979.23

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

#### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付结算中心代发股利手续费及登记费等	192,309.00	28,347.91
合计	192,309.00	28,347.91

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付其他与筹资活动有关的现金192,309.00元，主要系支付结算中心代发股利手续费及登记费等。

### 45、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	89,285,957.69	79,588,652.29
加：资产减值准备	2,418,778.10	2,884,413.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,442,587.42	15,657,474.70
无形资产摊销	1,104,853.26	1,018,965.93
长期待摊费用摊销	177,710.60	
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）	-26,170.64	21,519.95
财务费用（收益以“-”号填列）	730,775.98	-7,540,648.24
投资损失（收益以“-”号填列）	3,871.52	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,560.27	-1,810,545.91

存货的减少（增加以“-”号填列）	4,226,043.15	-13,155,991.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,772,278.72	-24,964,189.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,767,976.75	-6,436,776.88
经营活动产生的现金流量净额	66,338,544.84	45,262,873.84
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	123,884,256.90	145,662,741.86
减：现金的期初余额	145,662,741.86	166,821,990.43
现金及现金等价物净增加额	-21,778,484.96	-21,159,248.57

注：公司其他货币资金中的应付票据保证金 2015 年 12 月 31 日 2,841,480.00 元系 3 个月以上应付票据保证金，按照公司现金及现金等价物会计政策，不属于现金及现金等价物。

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	123,884,256.90	145,662,741.86
其中：库存现金	374,926.35	285,758.67
可随时用于支付的银行存款	117,868,829.60	143,746,983.19
可随时用于支付的其他货币资金	5,640,500.95	1,630,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	123,884,256.90	145,662,741.86

其他说明：无

## 46、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
应收账款	--	--	117,468.57
其中：美元	18,089.90	6.4936	117,468.57
预收款项			767,115.59
其中：美元	118,134.10	6.4936	767,115.59
欧元			

港币			
----	--	--	--

其他说明：无

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

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 2、其他原因的合并范围变动

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

#### (1) 通过设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
成都硅宝股权投资基金管理有限公司	全资子公司	成都	受托管理股权投资企业	4,000.00	受托管理股权投资企业，从事投资管理及相关咨询服务。（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）。
成都硅宝防腐科技有限责任公司	全资子公司	成都	化工产品生产、销售等	800.00	防腐涂料、密封用填料及类似品、合成材料的研发、生产（另择经营场地或仅限分支机构经营）、销售；机电设备安装工程、水电安装工程、管道工程的设计、施工（工程类凭资质证书经营）；机电设备技术开发、技术转让、技术咨询；货物及技术进出口。（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)。
成都硅宝好巴适密封材料有限公司	控股子公司	成都	化工产品生产、销售等	200.00	研发、生产(另择场地或限分支机构经营)、销售密封用填料及类似品(不含危险化学品)、经质建筑材料(不含危险化学品)、建筑保温材料(不含危险化学品)、销售五金交电、机电设备。(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)。

续上表(1)

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
成都硅宝股权投资基金管理有限公司	1,700.00	无	100.00%	100.00%	是
成都硅宝防腐科技有限责任公司	800.00	无	100.00%	100.00%	是
成都硅宝好巴适密封材料有限公司	60.00	无	60.00%	60.00%	是

续上表(2)

子公司全称	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
成都硅宝股权投资基金管理有限公司			
成都硅宝防腐科技有限责任公司			
成都硅宝好巴适密封材料有限公司	43.42		

注 1: 根据公司于 2015 年 3 月 20 日召开的第三届董事会第五次会议审议通过的《关于对外投资设立投资管理公司的议案》的议案, 公司本期以自有资金人民币 4,000 万元投资设立全资子公司成都硅宝股权

投资基金管理有限公司。

注 2：根据公司于 2015 年 8 月 10 日召开的第三届董事会第十次会议审议通过的《关于投资成立防腐科技公司的议案》的议案，公司本期以自有资金人民币 800 万元投资设立全资子公司成都硅宝防腐科技有限责任公司。

注 3：根据公司于 2015 年 8 月 10 日召开的第三届董事会第十次会议审议通过的《关于公司拟投资成立控股子公司的议案》的议案，公司本期投资设立控股子公司成都硅宝好巴适密封材料有限责任公司。该公司注册资本 200 万元，本期股东实际出资 100 万元，其中公司出资 60 万元。

## 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	
安徽硅宝翔飞有机硅新材料有限公司	安徽	安徽	化工产品生产、销售等	60.00%		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
江苏硅宝翔飞有机硅新材料有限公司	南京市	南京市	化工产品销售		60.00%	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	60.00%		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

其他说明：

无

## (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
安徽硅宝翔飞有机硅新材料有限公司	40.00%	-199,174.47		15,336,886.28
成都硅特自动化设备有限公司	17.00%	151,700.20		1,513,309.28

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：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
安徽硅宝翔飞有机硅新材料有限公司	22,775,494.00	43,438,576.46	66,214,070.46	26,616,778.88	981,700.00	27,598,478.88	23,951,967.88	43,279,942.31	67,231,910.19	27,415,348.38	409,800.00	27,825,148.38
成都硅特自动化设备有限公司	15,888,369.64	464,177.65	16,352,547.29	7,450,728.04		7,450,728.04	10,511,145.82	262,317.44	10,773,463.26	2,763,998.11		2,763,998.11

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
安徽硅宝翔	60,848,979.00	-497,936.18	-497,936.18	-630,895.42	50,295,360.42	-1,196,219.63	-1,196,219.63	772,393.00

飞有机硅新材料有限公司								
成都硅特自动化设备有限公司	24,794,861.37	892,354.10	892,354.10	1,804,678.39	6,913,875.67	9,465.15	9,465.15	-5,147,715.30

其他说明：无

## 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：

不适用

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：

公司全资子公司成都硅宝股权投资基金管理有限公司对杭州硅和股权投资合伙企业（有限合伙）出资 675 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，在合伙企业投资决策委员会中拥有一票否决权，故公司对该项投资确定为对合营企业的投资。

### (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
	杭州硅和股权投资合伙企业（有限合伙）	杭州硅和股权投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	44,003,316.13	
资产合计	44,003,316.13	
归属于母公司股东权益	44,003,316.13	
按持股比例计算的净资产份额	6,600,497.42	
对合营企业权益投资的账面价值	6,600,497.42	
净利润	-996,683.87	
综合收益总额	-996,683.87	

其他说明

无



## 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36,484,766.48元，占年末应收账款余额的24.06%，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。2015年12月31日公司银行借款余额为73,700,000.00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。2015年12月31日外币货币性资产折算人民币余额884,584.16元，由于外币货币性资产余额占总资产的比例较低，汇率的变动不会对公司造成较大风险。

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是不。

其他说明：

无

## 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	持公司股份 5% 以上自然人股东之联营企业
广州吉必盛科技实业有限公司	持公司股份 5% 以上自然人股东之联营企业

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

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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	8,961,621.99	16,000,000.00	否	9,574,239.32
广州吉必盛科技实业有限公司	原料采购	3,418.80		否	
宜昌科林硅材料有限公司	原料采购	5,946,615.37	10,000,000.00	否	5,785,490.60

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	370,940.17	637,948.72
广州吉必盛科技实业有限公司	销售商品	280,153.84	-61,863.25
宜昌科林硅材料有限公司	销售商品	33,333.33	2,459,829.06

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州吉必盛科技实业有限公司	327,780.00			
应收账款	宜昌科林硅材料有限公司			599,500.00	
应收票据	宜昌科林硅材料有限公司	287,800.00			
预收款项	宜昌科林硅材料有				39,000.00

	限公司				
--	-----	--	--	--	--

**(2) 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
应付账款	成都硅源科技有限责任公司	1,456,454.02	1,577,635.81
应付账款	广州吉必盛科技实业有限公司	4,000.00	
应付账款	宜昌科林硅材料有限公司	360,000.00	
预付账款	宜昌科林硅材料有限公司	339.56	

**十二、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2015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2015年12月31日，公司无需披露的重大或有事项。

**(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。

**十三、资产负债表日后事项****1、其他资产负债表日后事项说明**

截止2016年3月18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	48,960,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	48,960,000.00

## 十四、其他重要事项

### 1、其他

#### 1、非公开发行股票

根据公司第三届董事会第八次会议决议、2015年第一次临时股东大会决议通过的《关于公司2015年非公开发行A股股票方案的议案》等相关议案，以及第三届董事会第十二次会议决议通过的《关于调整公司2015年非公开发行A股股票方案的议案》、《关于公司2015年非公开发行A股股票预案（修订）的议案》等议案，公司以非公开发行股票的方式向自然人郭弟民、王有治、杨丽玫以及华泰硅宝1号定向资产管理计划非公开发行股票442.99万股，其中华泰硅宝1号定向资产管理计划认购不超过123.01万股，其余股份由公司郭弟民、王有治、杨丽玫认购，认购数量不超过319.98万股。最终发行数量由公司董事会根据公司股东大会的授权及发行时的实际情况确定；本次非公开的发行对象郭弟民先生为公司股东；王有治先生为公司股东兼副董事长、总裁；杨丽玫女士为公司股东兼董事；华泰硅宝1号资产管理计划系由公司第1期员工持股计划认购，公司部分董事、高级管理人员、监事及业务骨干等员工参与本次员工持股计划。本次非公开发行股票构成关联交易。

本次非公开发行股票的定价基准日为公司第三届董事会第八次会议决议公告日（2015年7月21日）。本次发行价格不低于定价基准日前1个交易日公司股票交易均价的90%（定价基准日前1个交易日股票交易均价=定价基准日前1个交易日股票交易总额/定价基准日前1个交易日股票交易总量）。经第三届董事会第八次会议审议通过，本次发行股票价格为8.13元/股。若公司股票在定价基准日至发行日期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，本次发行价格将作相应调整。

本次交易特定对象认购的公司向其发行的股份，自发行结束之日起三十六个月内不上市交易或者转让。交易对方基于本次交易所取得公司定向发行的股份因公司分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股份亦应遵守上述股份锁定安排。交易对方因本次交易取得的公司股份在锁定期届满后减持还需遵守《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等法律、法规、规章规范性文件、交易所相关规则以及公司《公司章程》的相关规定。

本次非公开发行扣除发行费用后的募集资金全部用于补充公司的全资子公司成都硅宝新材料有限公司5万吨/年有机硅密封材料及其配套项目建设。

中国证券监督管理委员会发行审核委员会于2016年3月9日出具了《关于核准成都硅宝科技股份有限公司非公开发行股票的批复》。

截止报告日，公司非公开发行股票尚未完成。

## 十五、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提坏账准备的应收账款	145,710,982.24	100.00%	9,345,502.09	6.41%	136,365,480.15	122,549,113.45	100.00%	7,387,034.43	6.03%	115,162,079.02
合计	145,710,982.24	100.00%	9,345,502.09	6.41%	136,365,480.15	122,549,113.45	100.00%	7,387,034.43	6.03%	115,162,079.02

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	118,497,287.25	5,833,825.31	5.00%
1至2年	23,214,618.53	2,296,818.84	10.00%
2至3年	3,923,401.46	1,177,020.44	30.00%
3至4年	75,675.00	37,837.50	50.00%
合计	145,710,982.24	9,345,502.09	6.41%

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 2,201,673.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	243,206.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南昌市双盛幕墙材料商行	货款	118,520.00	无财产执行法院下达案件终结裁定书	经总经理办公会决议通过	否
湖南建工集团成都项目部	货款	124,686.00	无法收回	经总经理办公会决议通过	否
合计	--	243,206.00	--	--	--

应收账款核销说明：无

## (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36,484,766.48元，占应收账款年末余额合计数的比例为24.63%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为2,166,254.05元。

## 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	543,480.30	100.00%	108,189.33	19.91%	435,290.97	478,290.20	100.00%	86,084.52	18.00%	392,205.68
合计	543,480.30	100.00%	108,189.33	19.91%	435,290.97	478,290.20	100.00%	86,084.52	18.00%	392,205.68

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	173,974.50	8,698.73	5.00%
1 至 2 年	275,128.00	27,512.80	10.00%
2 至 3 年	32,000.00	9,600.00	30.00%
5 年以上	62,377.80	62,377.80	100.00%
合计	543,480.30	108,189.33	19.91%

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 22,104.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	519,522.80	441,505.80
备用金	17,758.50	18,558.50
其他	6,199.00	18,225.90
合计	543,480.30	478,290.20

**(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
北京国电工程招标有限公司（三门峡防腐烟囱）	保证金	100,017.00	1 年以内	18.40%	5,000.85
东莞南玻投标保证金	保证金	100,000.00	1-2 年	18.40%	10,000.00
四川联发天然气有限	押金	60,000.00	5 年以上	11.04%	60,000.00



公司押金					
天猫商城保证金	保证金	50,000.00	1-2 年	9.20%	5,000.00
台玻成都玻璃有限公司（结构胶保证金）	保证金	50,000.00	1-2 年	9.20%	5,000.00
合计	--	360,017.00	--	66.24%	85,000.85

### 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	260,050,000.00		260,050,000.00	184,450,000.00		184,450,000.00
合计	260,050,000.00		260,050,000.00	184,450,000.00		184,450,000.00

#### (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
安徽硅宝翔飞有机硅新材料有限公司	27,810,000.00		0.00	27,810,000.00		
成都硅宝新材料有限公司	150,000,000.00	50,000,000.00	0.00	200,000,000.00		
成都硅特自动化设备有限公司	6,640,000.00		0.00	6,640,000.00		
成都硅宝股权投资基金管理有限公司		17,000,000.00	0.00	17,000,000.00		
成都硅宝防腐科技有限责任公司		8,000,000.00	0.00	8,000,000.00		
成都硅宝好巴适密封材料有限责任公司		600,000.00	0.00	600,000.00		
合计	184,450,000.00	75,600,000.00	0.00	260,050,000.00		

### 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	481,991,499.74	328,876,393.25	499,353,827.67	335,454,787.73
其他业务	8,079,504.91	7,919,414.64	8,656,251.46	8,208,250.37
合计	490,071,004.65	336,795,807.89	508,010,079.13	343,663,038.10

其他说明：

本年度公司前五名客户的主营业务收入总额为77,819,275.28元，占当年主营业务收入总额的15.88%。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资当期分红投资收益		48,000.00
合计		48,000.00

## 十六、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	26,170.64	
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）	13,618,910.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,457.41	
减：所得税影响额	2,022,095.49	
少数股东权益影响额	452,193.06	
合计	11,136,335.23	--

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	14.54%	0.2736	0.2736
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.73%	0.2453	0.2453

### 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