

浙江中天东方氟硅材料股份有限公司

审 计 报 告

目 录

	页 次
一、审计报告	1-5
二、财务报表	6-13
(一) 资产负债表	6-7
(二) 利润表	8
(三) 现金流量表	9
(四) 所有者权益变动表	10-13
三、财务报表附注	14-155

审计报告

中汇会审[2022]6751号

浙江中天东方氟硅材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江中天东方氟硅材料股份有限公司(以下简称中天氟硅公司)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度、2022年度1-6月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了中天氟硅公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的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,我们独立于中天氟硅公司,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2019年度、2020年度、2021年

度、2022年1-6月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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
收入确认	
如中天氟硅公司财务报表附注五（三十三）所述，2022年1-6月、2021年度、2020年度及2019年度营业收入分别为74,690.49万元、122,556.34万元、89,399.26万元和97,112.87万元，主要收入类型及确认条件如中天氟硅公司财务报表附注三（二十二）所示。 由于营业收入是中天氟硅公司关键业绩指标之一，可能存在中天氟硅公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或增加预期的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	2022年1-6月、2021年度、2020年度及2019年度财务报表审计中，针对收入确认事项，我们执行了以下程序： (1) 了解、评价并测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； (2) 了解中天氟硅公司各种收入类型及确认条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； (3) 结合与同行业公司的毛利率对比，对中天氟硅公司的收入、成本及毛利率执行分析程序，分析毛利率变化趋势的合理性； (4) 抽样检查中天氟硅公司各类型收入有关的合同、发票、出库单、签收单、出口报关单、提单等文件，测试收入的真实性； (5) 对中天氟硅公司主要客户在报告期内的收入金额及往来款项余额执行函证程序； (6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认； (7) 选取样本对中天氟硅公司的客户进行访谈，确认销售的真实性；

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
在建工程账面价值 如中天氟硅公司财务报表附注五（十一）所述，截至2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日，中天氟硅公司在建工程账面价值分别为44,410.30万元、21,171.11万元、3,566.86万元和1,674.85万元。 由于在建工程转固时点涉及重大管理层判断，且在建工程金额重大，我们将其确认为关键审计事项。	2022年1-6月、2021年度、2020年度及2019年度财务报表审计中，针对在建工程账面价值，我们执行了以下程序： （1）了解、评价并测试与在建工程账面价值确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）抽样检查采购申请单、采购合同、采购发票、验收单、竣工决算报告及银行回单等，检查在建工程入账是否准确； （3）通过实地监盘、观察，了解在建工程形象进度，确认在建工程的真实性； （4）检查在建工程验收报告、竣工决算报告等，评价在建工程转入固定资产的时点的恰当性； （5）对报告期内的在建工程产值、开票、付款等情况执行函证程序；

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估中天氟硅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中天氟硅公司、终止运营或别无其他现实的选择。

中天氟硅公司治理层(以下简称治理层)负责监督中天氟硅公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中天氟硅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中天氟硅公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映

相关交易和事项。

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2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)

陈晓
印

中国注册会计师：

张玲
印

报告日期：2022年9月15日

资产负债表

浙江中泰新材料股份有限公司
会企01表-1

编制单位：浙江中泰新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五(一)	401,267,414.59	247,859,223.58	170,278,945.18	227,065,073.22
交易性金融资产	五(二)	-	133,011,285.89	50,000,000.00	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五(三)	15,418,370.90	30,981,853.06	10,307,135.33	26,045,904.07
应收账款	五(四)	28,721,565.05	26,871,392.43	7,705,435.12	3,556,349.22
应收款项融资	五(五)	160,476,670.35	212,023,604.58	75,400,348.11	172,275,419.37
预付款项	五(六)	22,653,360.89	2,949,334.38	7,237,914.27	29,191,273.61
其他应收款	五(七)	1,191,081.36	1,552,364.05	5,227,418.92	1,107,242.50
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五(八)	107,279,177.05	165,702,547.97	74,006,699.31	85,164,147.26
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五(九)	1,745,260.76	-	-	8,333,347.88
流动资产合计		738,752,900.95	820,951,605.94	400,163,896.24	552,738,758.13
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五(十)	231,499,619.62	252,605,130.14	262,693,943.75	299,837,205.71
在建工程	五(十一)	444,103,027.07	211,711,070.95	35,668,559.89	16,748,470.38
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		-	-	-	-
无形资产	五(十二)	66,653,287.61	65,432,905.16	27,002,084.95	27,074,391.58
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五(十三)	2,725,444.25	1,250,191.35	810,492.91	-
递延所得税资产	五(十四)	3,265,860.07	4,142,187.43	3,420,629.55	1,619,255.22
其他非流动资产	五(十五)	44,322,081.91	40,309,597.20	4,171,010.60	2,438,223.05
非流动资产合计		792,569,320.53	575,451,082.23	333,766,721.65	347,717,545.94
资产总计		1,531,322,221.48	1,396,402,688.17	733,930,617.89	900,456,304.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林加印

秦强

秦强

资产负债表(续)

编制单位: 浙江中天东方氟硅材料股份有限公司

会企01表-2

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:					
短期借款		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	五(十六)	89,315,252.57	52,641,383.50	-	130,724,500.00
应付账款	五(十七)	243,813,100.43	208,178,407.01	50,385,845.16	92,468,804.90
预收款项	五(十八)	-	-	-	18,323,907.55
合同负债	五(十九)	21,037,211.11	32,819,365.10	17,607,932.85	-
应付职工薪酬	五(二十)	8,083,548.02	12,727,211.15	6,687,864.97	9,143,493.96
应交税费	五(二十一)	1,629,751.68	65,874,094.99	7,270,613.10	5,521,416.14
其他应付款	五(二十二)	13,242,218.40	6,562,809.50	2,549,554.65	7,830,633.89
其中: 应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十三)	50,058,009.23	-	-	-
其他流动负债	五(二十四)	9,257,180.40	19,197,480.34	11,316,728.84	18,401,486.77
流动负债合计		436,436,271.84	398,000,751.59	95,818,539.57	282,414,243.21
非流动负债:					
长期借款	五(二十五)	59,298,285.33	50,369,081.07	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债	五(二十六)	-	3,000,000.00	4,630,000.00	-
递延收益	五(二十七)	1,159,437.87	-	500,000.00	-
递延所得税负债	五(十四)	-	1,692.88	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		60,457,723.20	53,370,773.95	5,130,000.00	-
负债合计		496,893,995.04	451,371,525.54	100,948,539.57	282,414,243.21
所有者权益:					
股本	五(二十八)	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五(二十九)	440,161,430.14	440,088,432.14	500,000.00	-
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备	五(三十)	-	-	2,374,582.27	3,843,354.30
盈余公积	五(三十一)	30,239,718.33	30,239,718.33	27,417,469.61	21,419,870.66
未分配利润	五(三十二)	164,027,077.97	74,703,012.16	202,690,026.44	192,778,835.90
所有者权益合计		1,034,428,226.44	945,031,162.63	632,982,078.32	618,042,060.86
负债和所有者权益总计		1,531,322,221.48	1,396,402,688.17	733,930,617.89	900,456,304.07

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会企02表

编制单位: 浙江中天东方氟硅材料股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五(三十三)	746,904,883.87	1,225,563,424.59	893,992,578.05	971,128,684.39
减: 营业成本	五(三十三)	600,179,234.39	751,460,465.60	736,744,937.54	743,856,302.24
税金及附加	五(三十四)	2,242,406.98	6,767,224.95	3,263,140.85	6,601,190.75
销售费用	五(三十五)	2,965,693.35	5,512,977.02	4,427,908.53	20,391,573.71
管理费用	五(三十六)	13,095,046.16	51,909,021.49	40,828,392.50	19,694,197.85
研发费用	五(三十七)	22,645,264.99	38,169,359.15	30,055,553.60	31,857,830.06
财务费用	五(三十八)	-3,571,425.71	-1,953,401.20	-3,905,412.06	-385,630.81
其中: 利息费用		-	-	-	1,362,719.23
利息收入		2,280,925.09	2,859,281.89	4,612,181.63	1,648,912.73
加: 其他收益	五(三十九)	3,521,679.78	1,134,350.66	6,429,434.13	7,014,211.04
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十)	1,158,382.88	2,046,204.45	1,167,577.97	934,944.64
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(四十一)	-	11,285.89	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十二)	-414,125.74	-945,354.95	-603,521.96	414,310.11
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十三)	-11,939,528.52	-10,883,885.50	-8,867,650.39	-651,620.02
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十四)	280,149.03	51,144.73	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		101,955,221.14	365,111,522.86	80,703,896.84	156,825,066.36
加: 营业外收入	五(四十五)	737,703.20	10,008,153.03	98,663.58	-
减: 营业外支出	五(四十六)	1,454,183.09	12,867,592.57	10,329,275.85	5,503,343.35
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		101,238,741.25	362,252,083.32	70,473,284.57	151,321,723.01
减: 所得税费用	五(四十七)	11,914,675.44	49,042,856.84	10,497,295.08	19,889,645.95
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		89,324,065.81	313,209,226.48	59,975,989.49	131,432,077.06
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		89,324,065.81	313,209,226.48	59,975,989.49	131,432,077.06
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7. 现金流量套期储备		-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9. 其他		-	-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		89,324,065.81	313,209,226.48	59,975,989.49	131,432,077.06
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)		0.22	0.78		
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.22	0.78		

法定代表人:

善林
印加

主管会计工作负责人:

秦强

会计机构负责人:

秦强

现金流量表

编制单位：浙江中天东方氟硅材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		440,015,070.34	548,094,761.89	537,775,534.09	806,296,607.51
收到的税费返还		11,184,758.00	53,024.32	130,592.58	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十八)	65,789,488.60	41,590,606.77	237,945,434.85	381,531,594.88
经营活动现金流入小计		516,989,316.94	589,738,392.98	775,851,561.52	1,187,828,202.39
购买商品、接受劳务支付的现金		173,545,431.25	229,241,385.92	380,580,423.62	404,935,727.88
支付给职工以及为职工支付的现金		46,334,718.16	67,750,739.80	58,203,069.34	55,096,673.39
支付的各项税费		94,253,212.44	37,638,684.05	27,666,315.66	165,842,888.41
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十八)	72,414,496.43	60,523,164.09	193,593,857.57	401,133,230.41
经营活动现金流出小计		386,547,858.28	395,153,973.86	660,043,666.19	1,027,008,520.09
经营活动产生的现金流量净额		130,441,458.66	194,584,419.12	115,807,895.33	160,819,682.30
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		133,011,285.89	195,000,000.00	713,000,000.00	499,550,000.00
取得投资收益收到的现金		1,158,382.88	2,046,204.45	1,167,577.97	934,944.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,256,578.65	6,260,441.81	2,041,748.14	1,517,667.29
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		135,426,247.42	203,306,646.26	716,209,326.11	502,002,611.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,270,079.10	107,891,592.40	29,116,905.21	15,553,225.67
投资支付的现金		-	278,000,000.00	763,000,000.00	479,550,000.00
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		182,270,079.10	385,891,592.40	792,116,905.21	495,103,225.67
投资活动产生的现金流量净额		-46,843,831.68	-182,584,946.14	-75,907,579.10	6,899,386.26
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		58,923,223.00	50,307,605.00	-	62,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)	-	140,000.00	500,000.00	-
筹资活动现金流入小计		58,923,223.00	50,447,605.00	500,000.00	62,900,000.00
偿还债务支付的现金		-	-	-	112,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,761,888.56	264,742.96	44,067,200.00	496,395.35
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)	120,019,000.00	-	-	-
筹资活动现金流出小计		121,780,888.56	264,742.96	44,067,200.00	113,096,395.35
筹资活动产生的现金流量净额		-62,857,665.56	50,182,862.04	-43,567,200.00	-50,196,395.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		888,655.07	-666,308.20	-631,588.16	2,080.79
五、现金及现金等价物净增加额		21,628,616.49	61,516,026.82	-4,298,471.93	117,524,754.00
加：期初现金及现金等价物余额		227,700,922.87	166,184,896.05	170,483,367.98	52,958,613.98
六、期末现金及现金等价物余额		249,329,539.36	227,700,922.87	166,184,896.05	170,483,367.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

善林印加

秦强

秦强

所有者权益变动表

2022年1-6月

会企04表-I
金额单位：人民币元

项目	行次	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、上期期末余额	1	400,000,000.00	-	-	-	440,088,432.14	-	-	-	30,239,718.33	74,703,012.16	945,031,162.63
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	400,000,000.00	-	-	-	440,088,432.14	-	-	-	30,239,718.33	74,703,012.16	945,031,162.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	72,998.00	-	-	-	-	89,324,065.81	89,397,063.81
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	72,998.00	-	-	-	-	-	72,998.00
1.股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	72,998.00	-	-	-	-	-	72,998.00
(三)利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	4,206,169.66	-	-	4,206,169.66
2.本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	4,206,169.66	-	-	4,206,169.66
(六)其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	28	400,000,000.00	-	-	-	440,161,430.14	-	-	-	30,239,718.33	164,027,077.97	1,034,428,226.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

秦强

秦强

秦强

林加印

所有者权益变动表

2021年度

金额单位：人民币元



编制单位：浙江中天晟源材料股份有限公司	行次	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、上期期末余额	1	400,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	2,374,582.27	27,417,469.61	202,690,026.44	632,982,078.32
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	400,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	2,374,582.27	27,417,469.61	202,690,026.44	632,982,078.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	439,588,432.14	-	-	-2,374,582.27	2,822,248.72	-27,987,014.28	312,049,084.31
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	313,209,226.48	313,209,226.48
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	1,074,440.10	-	-	-	-	-	1,074,440.10
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	1,074,440.10	-	-	-	-	-	1,074,440.10
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	31,320,922.65	-31,320,922.65	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	31,320,922.65	-31,320,922.65	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	438,373,992.04	-	-	-	-28,498,673.93	-409,875,318.11	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	438,373,992.04	-	-	-	-28,498,673.93	-409,875,318.11	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-2,374,582.27	-	-	-2,374,582.27
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	7,169,619.55	-	-	7,169,619.55
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	9,544,201.82	-	-	9,544,201.82
(六) 其他	27	-	-	-	-	140,000.00	-	-	-	-	-	140,000.00
四、本期期末余额	28	400,000.00	-	-	-	440,088,432.14	-	-	-	30,239,718.33	74,703,012.16	945,031,162.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

秦强

秦强

秦强

所有者权益变动表

2020年度

会企04表-3

编制单位：浙江中汇东方新材料股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	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、上期期末余额	400,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,843,354.30	21,419,870.66	192,778,835.90	618,042,060.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	400,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,843,354.30	21,419,870.66	192,778,835.90	618,042,060.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	500,000.00	-	-	-1,468,772.03	5,997,598.95	9,911,190.54	14,940,017.46
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59,975,989.49	59,975,989.49
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,997,598.95	-50,064,798.95	-44,067,200.00
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,997,598.95	-5,997,598.95	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-44,067,200.00	-44,067,200.00
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-1,468,772.03	-	-	-1,468,772.03
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	6,555,643.42	-	-	6,555,643.42
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	8,024,415.45	-	-	8,024,415.45
(六)其他	-	-	-	-	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00
四、本期期末余额	400,000,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	2,374,582.27	27,417,469.61	202,690,026.44	632,982,078.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

强

强

强

所有者权益变动表

2019年度

编制单位：浙江中鑫新材料股份有限公司
金额单位：人民币元
会企04表-4

项目	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、上期期末余额	400,000,000.00	-	-	-	-	-	-	2,439,214.04	8,276,662.95	74,489,966.55	485,205,843.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	400,000,000.00	-	-	-	-	-	-	2,439,214.04	8,276,662.95	74,489,966.55	485,205,843.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	1,404,140.26	13,143,207.71	118,288,869.35	132,836,217.32
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	131,432,077.06	131,432,077.06
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	13,143,207.71	-13,143,207.71	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	13,143,207.71	-13,143,207.71	-
2.对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,404,140.26	-	-	1,404,140.26
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	7,335,928.72	-	-	7,335,928.72
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	5,931,788.46	-	-	5,931,788.46
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	400,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,843,354.30	21,419,870.66	192,778,835.90	618,042,060.86

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 强 强 强

浙江中天东方氟硅材料股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江中天东方氟硅材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原浙江中天氟硅材料有限公司(以下简称中天有限公司),于2006年1月25日在衢州市市场监督管理局登记注册,中天有限公司以2021年9月30日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。公司现持有统一社会信用代码为91330800784436936U的营业执照,注册资本为人民币40,000.00万元,实收资本40,000.00万元。公司注册地:浙江省衢州市绿色产业集聚区华荫北路20号。法定代表人:林加善。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会,其中审计委员会下设内部审计部。公司下设品管部、信息部、生产管理部、生产车间(包括精馏车间、合成车间、氯甲烷车间、水裂解车间、硅橡胶车间、硅酮胶车间、白炭黑车间)、财务部、储运部、硅材料营销中心、采购部、综合管理部、人力资源部、研究院、新材料营销中心、应急管理中心、安环部、内部审计部等主要职能部门。

本公司属化学原料和化学制品制造业。经营范围为:许可项目:危险化学产品生产;有毒化学品进出口(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,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:基础化学原料制造(不含危险化学品等许可类化学品的制造);合成材料制造(不含危险化学品);橡胶制品制造;化工产品销售(不含许可类化工产品);专用化学产品销售(不含危险化学品);橡胶制品销售;防火封堵材料销售;非金属矿及制品销售;合成材料销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;新材料技术研发;工程和技术研究和试验发展;货物进出口(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

(二) 公司历史沿革

1. 本公司前身中天有限公司于2006年1月25日在衢州市市场监督管理局登记注册，取得注册号为330800000005481的《企业法人营业执照》，成立时注册资本10,000.00万元，注册资本实收情况业经衢州中瑞华会计师事务所有限公司分别于2006年1月25日出具衢瑞验字[2006]15号验资报告和2006年5月26日出具衢瑞验字[2006]118号验资报告验证。各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
中天建设集团有限公司	2,300.00	货币出资	23.00
巨化集团有限公司	2,000.00	货币出资	20.00
金中尧	2,500.00	货币出资	25.00
楼锦其	1,700.00	货币出资	17.00
叶艳丽	1,500.00	货币出资	15.00
合 计	10,000.00		100.00

2. 2006年12月3日，中天有限公司根据股东会决议及股权转让协议，同意中天建设集团有限公司将其持有公司的23%股权（对应出资额2,300.00万元）转让给中天控股集团有限公司。公司于2006年12月18日完成工商变更登记手续。此次股权转让完成后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
中天控股集团有限公司	2,300.00	23.00
巨化集团有限公司	2,000.00	20.00
金中尧	2,500.00	25.00
楼锦其	1,700.00	17.00
叶艳丽	1,500.00	15.00
合 计	10,000.00	100.00

3. 2008年9月25日，中天有限公司根据股东会决议及股权转让协议，同意中天控股集团有限公司将其持有公司的5%股权（对应出资额500.00万元）转让给叶艳丽。公司于2008年9月25日完成工商变更登记手续。此次股权转让完成后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
中天控股集团有限公司	1,800.00	18.00
巨化集团有限公司	2,000.00	20.00
金中尧	2,500.00	25.00
楼锦其	1,700.00	17.00

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
叶艳丽	2,000.00	20.00
合 计	10,000.00	100.00

4. 2013年7月5日，中天有限公司根据股东会决议及股权转让协议，同意叶艳丽将其持有公司的20%股权（对应出资额2,000.00万元）转让给吕剑。公司于2013年7月30日完成工商变更登记手续。此次股权转让完成后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
中天控股集团有限公司	1,800.00	18.00
巨化集团有限公司	2,000.00	20.00
金中尧	2,500.00	25.00
楼锦其	1,700.00	17.00
吕剑	2,000.00	20.00
合 计	10,000.00	100.00

5. 2013年7月5日，中天有限公司根据股东会决议，同意公司注册资本由10,000.00万元增加至20,000.00万元，新增注册资本10,000.00万元分别由中天控股集团有限公司、金中尧、楼锦其、吕剑以货币认缴出资。本次增资业经衢州永泰会计师事务所于2013年7月29日出具衢永泰验字[2013]第125号验资报告。公司于2013年7月30日完成工商变更登记手续，此次增资后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
中天控股集团有限公司	3,600.00	18.00
巨化集团有限公司	2,000.00	10.00
金中尧	5,600.00	28.00
楼锦其	5,200.00	26.00
吕剑	3,600.00	18.00
合 计	20,000.00	100.00

6. 2016年11月25日，中天有限公司根据股东会决议及股权转让协议，同意楼锦其将其持有公司的26%股权（对应出资额5,200.00万元）转让给邵向东。公司于2017年2月16日完成工商变更登记手续，此次股权转让完成后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
中天控股集团有限公司	3,600.00	18.00

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
巨化集团有限公司	2,000.00	10.00
金中尧	5,600.00	28.00
邵向东	5,200.00	26.00
吕剑	3,600.00	18.00
合 计	20,000.00	100.00

7. 2018年2月28日，中天有限公司根据股东会决议及相关股权转让协议，同意金中尧将持有公司28%股权（对应出资额5,600.00万元）转让给中天控股集团有限公司；同意邵向东将持有公司26%股权（对应出资额5,200.00万元）转让给中天控股集团有限公司；同意吕剑将持有公司18%股权（对应出资额3,600.00万元）的股权转让给中天控股集团有限公司。公司于2018年4月19日完成工商变更登记手续，此次股权转让完成后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
中天控股集团有限公司	18,000.00	90.00
巨化集团有限公司	2,000.00	10.00
合 计	20,000.00	100.00

8. 2018年4月15日，中天有限公司根据股东会决议，同意公司的注册资本由20,000.00万元增加至40,000.00万元人民币，新增注册资本20,000.00万元由中天控股集团有限公司全额以货币资金认缴。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年4月24日出具瑞华验字[2018]33050003号验资报告验证。公司于2018年4月19日完成工商变更登记手续，此次增资后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
中天控股集团有限公司	38,000.00	95.00
巨化集团有限公司	2,000.00	5.00
合 计	40,000.00	100.00

9. 2021年9月18日，中天有限公司根据股东会决议及相关股权转让协议，同意中天控股集团有限公司将其持有公司的3%股权（对应出资额1,200.00万元）转让给衢州建瓴企业管理合伙企业（有限合伙）。公司于2021年9月27日完成工商变更登记手续，此次股权转让完成后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
中天控股集团有限公司	36,800.00	92.00

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
巨化集团有限公司	2,000.00	5.00
衢州建瓴企业管理合伙企业(有限合伙)	1,200.00	3.00
合 计	40,000.00	100.00

10. 整体变更

2021年10月, 根据中天有限公司股东会决议、全体股东签署的发起人协议和变更后公司章程的规定, 中天有限公司以2021年9月30日为基准日, 采用整体变更方式变更为浙江中天东方氟硅材料股份有限公司。整体变更后, 公司将截至2021年9月30日经审计的净资产(除专项储备外) 839,627,814.96元折合40,000.00万股(每股面值1元), 折余金额439,627,814.96元计入资本公积股本溢价。

整体变更后, 本公司股本40,000.00万元, 业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于2021年11月25日出具中汇会验[2021]7785号验资报告验证。本公司于2021年12月24日在衢州市市场监督管理局登记注册, 此次整体变更后公司股份结构如下:

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
中天控股集团有限公司	36,800.00	92.00
巨化集团有限公司	2,000.00	5.00
衢州建瓴企业管理合伙企业(有限合伙)	1,200.00	3.00
合 计	40,000.00	100.00

(三) 本财务报告的批准

本财务报告已于2022年9月15日经公司第一届董事会第五次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(九)、附注三(十三)、附注三(十六)和附注三(二十二)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

(七) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十二)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作

出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(七)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，

要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(七)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十二)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止

确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著

增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(八) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途

的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(九) 应收款项减值

1. 应收票据减值

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

2. 应收账款减值

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3. 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
低信用风险组合	承兑人为信用风险较低的银行

4. 其他应收款减值

本公司按照本附注三(七)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

(十) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。(5)固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品形成的存货以直接材料及直接人工等直接成本确定其入账

价值，不包含与之相关的固定资产的折旧费用等其他成本的分摊金额。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 合同资产(自2020年1月1日起适用)

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

2. 公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

3. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

(十二) 合同成本(自2020年1月1日起适用)

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品形成的固定资产以直接材料及直接人工等直接成本确定其入账价值，不包含与之相关的固定资产的折旧费用等其他成本的分摊金额。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-20.00	5.00	4.75-9.50
专用设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
通用设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于 2019-2020 年度)

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所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，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现

方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)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；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)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；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

2019-2020 年度，预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

自 2021 年 1 月 1 日起，租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取

得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(十九) 合同负债(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划具体如下：

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日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。

(二十二) 收入

(以下与收入确认有关的会计政策自 2020 年 1 月 1 日起适用)

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下,公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的,公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品;(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务,公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:(1)公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;(3)公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;(5)客户已接受该商品;(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格,是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项,作为负债进行会计处理,不计入交易价格。合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑

合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司主要从事有机硅材料业务的研发、生产和销售。根据公司的实际情况，在满足收入确认前提下，对于不同类型的销售收入具体确认时点如下：

(1) 内销产品收入确认：公司根据合同约定将产品交付给客户取得签收确认单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品的控制权已转移时，确认产品销售收入；

(2) 外销产品收入确认：公司根据合同约定将产品报关、在货物离港后取得提单或收货记录等，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品的控制权已转移时，确认产品销售收入。

(以下与收入确认有关的会计政策适用于 2019 年度)

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司主要从事有机硅材料业务的研发、生产和销售。根据公司的实际情况，在满足收入确认前提下，对于不同类型的销售收入具体确认时点如下：

(1) 内销产品收入确认：公司根据合同约定将产品交付给客户取得签收确认单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品风险报酬已转移时，确认产品销售收入；

(2) 外销产品收入确认：公司根据合同约定将产品报关、在货物离港后取得提单或者收货记录等，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品风险报酬已转移时，确认产品销售收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司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，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1)商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2)对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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,则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,转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

(以下与租赁有关的会计政策适用于 2019 年度-2020 年度)

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十三)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于2019-2020年度)”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(以下与租赁有关的会计政策自2021年1月1日起适用)

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租

赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三（七）“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十六）安全生产费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局 2012 年 2 月 14 日颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）及财政部《企业会计准则解释第 3 号》规定，公司计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十七）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

2019-2020 年度，本公司根据原租赁准则的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

自 2021 年 1 月 1 日起，本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运

用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

6. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

7. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

8. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

9. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

10. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(八)“公允价值”披露。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 1]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号, 以下简称“新非货币性资产交换准则”), 自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》(财会[2019]9 号, 以下简称“新债务重组准则”), 自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 3]
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号, 以下简称“新收入准则”), 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注 4]
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号, 以下简称“新租赁准则”), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 5]
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号, 以下简称“解释 15 号”), 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注 6]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但对非交易性权益类投资, 在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定, 对比较期间财务报表不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益或其他综合收益。

[注 2]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则, 对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理, 执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 3]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理，变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 4]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020 年 1 月 1 日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况详见本附注三(二十八)3 之说明。

[注 5]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。该准则的执行对本公司 2021 年年初财务报表相关项目未产生影响。

[注 6] 解释 15 号中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”自 2022 年 1 月 1 日起施行。

(1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理，解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认

为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，执行该项规定对本公司财务报表无影响。

(2)关于亏损合同的判断，解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定，执行该项规定对本公司财务报表无影响。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 执行新收入准则

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	18,323,907.55	-	-18,323,907.55
合同负债	不适用	19,029,199.78	19,029,199.78
其他应付款	7,830,633.89	5,056,939.98	-2,773,693.91
其他流动负债	18,401,486.77	20,469,888.45	2,068,401.68

[注]除对本表列示的资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

2) 执行新租赁准则

首次执行新租赁准则未对资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按9%、13%、16%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%、16%。

税 种	计税依据	税 率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

本公司是经国家认定的高新技术企业，于2016年11月21日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江税务局颁发的《高新技术企业证书》(编号：GR201633000177)，有效期为3年。2019年12月4日，本公司重新认定为高新技术企业，证书编号为GR201933005772，有效期为3年，2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月企业所得税减按15%的税率计征。

五、财务报表主要项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	17,910.50	6,170.50	5,906.00	-
银行存款	249,311,628.86	227,694,752.37	166,178,990.05	170,483,367.98
其他货币资金	151,937,875.23	20,158,300.71	4,068,898.45	56,581,705.24
未到期的应收利息	-	-	25,150.68	-
合 计	401,267,414.59	247,859,223.58	170,278,945.18	227,065,073.22

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
承兑汇票保证金	31,918,875.23	20,158,300.71	4,068,898.45	56,581,705.24
银行借款保证金	120,019,000.00	-	-	-
合 计	151,937,875.23	20,158,300.71	4,068,898.45	56,581,705.24

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十一)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	133,011,285.89	50,000,000.00	-
其中：理财产品和结构性存款	-	133,011,285.89	50,000,000.00	-
合 计	-	133,011,285.89	50,000,000.00	-

(三) 应收票据

1. 明细情况

种 类	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	15,418,370.90	30,981,853.06	10,307,135.33	26,045,904.07
账面余额小计	15,418,370.90	30,981,853.06	10,307,135.33	26,045,904.07
减：坏账准备	-	-	-	-
账面价值合计	15,418,370.90	30,981,853.06	10,307,135.33	26,045,904.07

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 2022 年 6 月 30 日

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	15,418,370.90	100.00	-	-	15,418,370.90

(2) 2021 年 12 月 31 日

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,981,853.06	100.00	-	-	30,981,853.06

(3) 2020 年 12 月 31 日

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,307,135.33	100.00	-	-	10,307,135.33

(4) 2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	26,045,904.07	100.00	-	-	26,045,904.07

3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	15,418,370.90	-	-

续上表:

组 合	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	30,981,853.06	-	-

续上表:

组 合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	10,307,135.33	-	-

续上表:

组 合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	26,045,904.07	-	-

4. 报告期公司无计提、收回或转回的坏账准备情况。

5. 报告期各期末公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	-	80,000.00	-	4,283,508.46

6. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	7,673,150.00	-	15,470,000.00

续上表:

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	9,473,012.65	-	18,401,486.77

7. 报告期各期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	转应收账款金额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	-	200,000.00	-	-

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	30,205,564.10	28,168,845.40	7,517,857.41	2,952,037.91
1-2 年	2,395.00	36,834.80	285,509.41	766,092.86
2-3 年	25,762.80	30,398.21	385,520.16	2.27
3-4 年	-	113,118.46	-	124,856.11
4-5 年	20,299.00		122,160.00	
5 年以上	-		-	40,333.26
账面余额小计	30,254,020.90	28,349,196.87	8,311,046.98	3,883,322.41
减: 坏账准备	1,532,455.85	1,477,804.44	605,611.86	326,973.19
账面价值合计	28,721,565.05	26,871,392.43	7,705,435.12	3,556,349.22

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 2022 年 6 月 30 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,254,020.90	100.00	1,532,455.85	5.07	28,721,565.05

(2) 2021 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	28,349,196.87	100.00	1,477,804.44	5.21	26,871,392.43

(3) 2020 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,311,046.98	100.00	605,611.86	7.29	7,705,435.12

(4) 2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,883,322.41	100.00	326,973.19	8.42	3,556,349.22

3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	30,254,020.90	1,532,455.85	5.07

续上表:

组 合	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	28,349,196.87	1,477,804.44	5.21

续上表：

组 合	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	8,311,046.98	605,611.86	7.29

续上表：

组 合	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,883,322.41	326,973.19	8.42

其中：账龄组合

账 龄	2022. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,205,564.10	1,510,278.21	5.00
1-2 年	2,395.00	239.50	10.00
2-3 年	25,762.80	7,728.84	30.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	20,299.00	14,209.30	70.00
5 年以上	-	-	100.00
小 计	30,254,020.90	1,532,455.85	5.07

续上表：

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,168,845.40	1,408,442.27	5.00
1-2 年	36,834.80	3,683.48	10.00
2-3 年	30,398.21	9,119.46	30.00
3-4 年	113,118.46	56,559.23	50.00
4-5 年	-	-	70.00
5 年以上	-	-	100.00
小 计	28,349,196.87	1,477,804.44	5.21

续上表：

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,517,857.41	375,892.87	5.00
1-2 年	285,509.41	28,550.94	10.00
2-3 年	385,520.16	115,656.05	30.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	122,160.00	85,512.00	70.00
5 年以上	-	-	100.00
小 计	8,311,046.98	605,611.86	7.29

续上表:

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,952,037.91	147,601.90	5.00
1-2 年	766,092.86	76,609.29	10.00
2-3 年	2.27	0.68	30.00
3-4 年	124,856.11	62,428.06	50.00
4-5 年	-	-	70.00
5 年以上	40,333.26	40,333.26	100.00
小 计	3,883,322.41	326,973.19	8.42

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,477,804.44	117,640.62	-	62,989.21	-	1,532,455.85

续上表:

种类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	605,611.86	1,022,752.58	-	150,560.00	-	1,477,804.44

续上表:

种类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	326, 973. 19	372, 354. 78	-	93, 716. 11	-	605, 611. 86

续上表:

种类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	798, 013. 55	-471, 040. 36	-	-	-	326, 973. 19

5. 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
核销金额	62, 989. 21	150, 560. 00	93, 716. 11	-

6. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
2022. 6. 30				
赢创特种化学 (上海) 有限公司	7, 259, 070. 00	1 年以内	23. 99	362, 953. 50
EVONIK OPERATIONS GMBH	5, 821, 844. 19	1 年以内	19. 24	291, 092. 21
浙江置正有机硅有限公司	3, 414, 244. 00	1 年以内	11. 29	170, 712. 20
KBG Corporation	2, 022, 547. 44	1 年以内	6. 69	101, 127. 37
深圳市森日有机硅材料股份有限公司	1, 428, 430. 00	1 年以内	4. 72	71, 421. 50
小 计	19, 946, 135. 63		65. 93	997, 306. 78
2021. 12. 31				
EVONIK OPERATIONS GMBH	20, 786, 261. 16	1 年以内	73. 32	1, 039, 313. 06
深圳市正安有机硅材料有限公司	3, 000, 000. 00	1 年以内	10. 58	150, 000. 00
浙江正和硅材料有限公司	1, 585, 374. 91	1 年以内	5. 59	79, 268. 75
HONAKA GLOBAL CHEMICALS LIMITED	1, 477, 077. 55	1 年以内	5. 21	73, 853. 88
Wynca (Hong Kong) Limited	947, 538. 68	1 年以内	3. 34	47, 376. 93
小 计	27, 796, 252. 30		98. 05	1, 389, 812. 62
2020. 12. 31				
浙江开化元通硅业有限公司	5, 344, 304. 80	1 年以内	64. 30	267, 215. 24

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东友华新材料科技有限公司	1,399,500.00	1年以内	16.84	69,975.00
浙江中天方圆幕墙有限公司	575,199.80	1年以内	6.92	28,759.99
	226,266.20	1-2年	2.72	22,626.62
	238,001.70	2-3年	2.86	71,400.51
中天建设集团第六建设有限公司	80,032.00	1年以内	0.96	4,001.60
	6,000.00	2-3年	0.07	1,800.00
济南金域置业有限公司	70,913.46	2-3年	0.85	21,274.04
小计	7,940,217.96		95.54	487,053.00
2019.12.31				
浙江中天方圆幕墙有限公司	1,048,057.70	1年以内	26.99	52,402.89
	284,004.90	1-2年	7.31	28,400.49
衢州杭氧气体有限公司	240,000.00	1年以内	6.18	12,000.00
	120,000.00	1-2年	3.09	12,000.00
中天建设集团有限公司	291,472.14	1年以内	7.51	14,573.61
	57,815.50	1-2年	1.49	5,781.55
HONAKA GLOBAL CHEMICALS LIMITED	298,734.84	1年以内	7.69	14,936.74
玉环蔡氏硅橡胶制造厂(普通合伙)	232,521.58	1年以内	5.99	11,626.08
小计	2,572,606.66		66.25	151,721.36

7. 外币应收账款情况详见本附注五(五十一)“外币货币性项目”之说明。

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	160,476,670.35	212,023,604.58	75,400,348.11	172,275,419.37

2. 应收款项融资报告期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
2022.6.30				
银行承兑汇票	212,023,604.58	-51,546,934.23	-	160,476,670.35

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
2021. 12. 31				
银行承兑汇票	75, 400, 348. 11	136, 623, 256. 47	-	212, 023, 604. 58
2020. 12. 31				
银行承兑汇票	172, 275, 419. 37	-96, 875, 071. 26	-	75, 400, 348. 11
2019. 12. 31				
银行承兑汇票	208, 045, 373. 34	-35, 769, 953. 97	-	172, 275, 419. 37

续上表:

项 目	成本		累计公允价值变动	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
	期初数	期末数		
2022. 6. 30				
银行承兑汇票	212, 023, 604. 58	160, 476, 670. 35	-	-
2021. 12. 31				
银行承兑汇票	75, 400, 348. 11	212, 023, 604. 58	-	-
2020. 12. 31				
银行承兑汇票	172, 275, 419. 37	75, 400, 348. 11	-	-
2019. 12. 31				
银行承兑汇票	208, 045, 373. 34	172, 275, 419. 37	-	-

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	160, 476, 670. 35	-	-

2) 2021 年 12 月 31 日

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	212, 023, 604. 58	-	-

3) 2020 年 12 月 31 日

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	75, 400, 348. 11	-	-

4) 2019 年 12 月 31 日

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	172,275,419.37	-	-

4. 报告期公司无计提、收回或转回的坏账准备情况

5. 报告期各期末公司已质押的应收款项融资

项目	已质押金额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	65,971,896.54	42,232,568.84	-	88,461,155.29

6. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	319,050,935.66	-	392,685,242.37	-

续上表:

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	231,882,210.12	-	184,558,597.22	-

7. 报告期各期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	转应收账款金额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	68,839.81	-	-	-

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,371,325.75	98.75	2,769,632.64	93.90
1-2年	128,812.26	0.57	17,351.27	0.59
2-3年	6,179.20	0.03	154,192.68	5.23
3年以上	147,043.68	0.65	8,157.79	0.28
合 计	22,653,360.89	100.00	2,949,334.38	100.00

续上表:

账 龄	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,873,512.00	94.97	29,183,116.82	99.97
1-2年	356,244.48	4.92	-	-
2-3年	-	-	2,069.99	0.01
3年以上	8,157.79	0.11	6,087.80	0.02
合 计	7,237,914.27	100.00	29,191,274.61	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
2022. 6. 30				
乌拉特后旗力源新材料有限公司	20,000,000.00	1 年以内	88.29	产品未提供
新疆东部合盛硅业有限公司	1,358,291.95	1 年以内	6.00	产品未提供
浙江巨化环保科技有限公司	300,000.00	1 年以内	1.32	服务未提供
浙江庄辰建筑科技有限公司	222,824.50	1 年以内	0.98	产品未提供
浙江晋巨化工有限公司	169,053.83	1 年以内	0.75	产品未提供
小计	22,050,170.28		97.34	
2021. 12. 31				
新疆东部合盛硅业有限公司	554,853.45	1 年以内	18.81	产品未提供
中国石化销售股份有限公司浙江衢州石油分公司	396,806.86	1 年以内	13.45	产品未提供
江山市华顺有机硅有限公司	377,876.11	1 年以内	12.81	产品未提供
浙江汇盛投资集团有限公司	372,845.00	1 年以内	12.64	产品未提供
衢州市清泰环境工程有限公司	300,000.00	1 年以内	10.17	服务未提供
小 计	2,002,381.42		67.89	
2020. 12. 31				
新疆东部合盛硅业有限公司	3,939,037.72	1 年以内	54.42	产品未提供
国网浙江省电力有限公司衢州供电公司	1,156,487.53	1 年以内	15.98	产品未提供
中国石化销售股份有限公司浙江衢州石油分公司	380,935.54	1 年以内	5.26	产品未提供

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
浙江巨化股份有限公司电化厂	374,228.44	1年以内	5.17	产品未提供
江山市华顺有机硅有限公司	310,840.00	1年以内	4.29	产品未提供
小 计	6,161,529.23		85.13	
2019.12.31				
新疆东部合盛硅业有限公司	26,480,608.52	1年以内	90.71	产品未提供
浙江晋巨化工有限公司	451,065.98	1年以内	1.55	产品未提供
新疆西部合盛硅业有限公司	333,950.20	1年以内	1.14	产品未提供
中国石化销售股份有限公司浙江衢州石油分公司	295,832.72	1年以内	1.01	产品未提供
卡博特(中国)投资有限公司	268,559.87	1年以内	0.92	产品未提供
小 计	27,830,017.29		95.34	

3. 截至 2022 年 6 月 30 日, 无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,712,401.43	521,320.07	1,191,081.36
合 计	1,712,401.43	521,320.07	1,191,081.36

续上表:

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,777,199.00	224,834.95	1,552,364.05
合 计	1,777,199.00	224,834.95	1,552,364.05

续上表:

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	5,529,651.50	302,232.58	5,227,418.92
合 计	5,529,651.50	302,232.58	5,227,418.92

续上表:

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,178,307.90	71,065.40	1,107,242.50
合 计	1,178,307.90	71,065.40	1,107,242.50

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 2022 年 6 月 30 日

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,712,401.43	100.00	521,320.07	30.44	1,191,081.36

2) 2021 年 12 月 31 日

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 777, 199. 00	100. 00	224, 834. 95	12. 65	1, 552, 364. 05

3) 2020 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,529,651.50	100.00	302,232.58	5.47	5,227,418.92

4)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 178, 307. 90	100. 00	71, 065. 40	6. 03	1, 107, 242. 50

(2) 按账龄披露

账 龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	118,401.43	241,699.00	5,290,651.50	1,151,307.90
1-2 年	78,000.00	1,296,500.00	212,000.00	15,000.00
2-3 年	1,292,000.00	212,000.00	15,000.00	-
3-4 年	202,000.00	15,000.00	-	-
4-5 年	10,000.00	-	-	-
5 年以上	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00
账面余额小计	1,712,401.43	1,777,199.00	5,529,651.50	1,178,307.90
减：坏账准备	521,320.07	224,834.95	302,232.58	71,065.40
账面价值小计	1,191,081.36	1,552,364.05	5,227,418.92	1,107,242.50

(3) 按性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证金及押金	1,609,000.00	1,608,500.00	5,425,500.00	249,000.00
备用金	10,000.00	51,000.00	-	829,307.90
其他	93,401.43	117,699.00	104,151.50	100,000.00
账面余额小计	1,712,401.43	1,777,199.00	5,529,651.50	1,178,307.90
减：坏账准备	521,320.07	224,834.95	302,232.58	71,065.40
账面价值小计	1,191,081.36	1,552,364.05	5,227,418.92	1,107,242.50

(4) 坏账准备计提情况

1)2022 年 6 月 30 日

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	224,834.95			224,834.95

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	小 计
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	296,485.12			296,485.12
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	521,320.07			521,320.07

2022 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,712,401.43	521,320.07	30.44

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	118,401.43	5,920.07	5.00
1-2 年	78,000.00	7,800.00	10.00
2-3 年	1,292,000.00	387,600.00	30.00
3-4 年	202,000.00	101,000.00	50.00
4-5 年	10,000.00	7,000.00	70.00
5 年以上	12,000.00	12,000.00	100.00
小 计	1,712,401.43	521,320.07	30.44

2)2021 年 12 月 31 日

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	小 计
2021 年 1 月 1 日余额	302,232.58			302,232.58

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	小 计
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-77,397.63			-77,397.63
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	224,834.95			224,834.95

2021 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,777,199.00	224,834.95	12.65

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	241,699.00	12,084.95	5.00
1-2 年	1,296,500.00	129,650.00	10.00
2-3 年	212,000.00	63,600.00	30.00
3-4 年	15,000.00	7,500.00	50.00
4-5 年	-	-	70.00
5 年以上	12,000.00	12,000.00	100.00
小 计	1,777,199.00	224,834.95	12.65

3)2020 年 12 月 31 日

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	小 计
2020 年 1 月 1 日余额	71,065.40	-	-	71,065.40

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	小 计
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	231,167.18	-	-	231,167.18
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	302,232.58	-	-	302,232.58

2020 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,529,651.50	302,232.58	5.47

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,290,651.50	264,532.58	5.00
1-2 年	212,000.00	21,200.00	10.00
2-3 年	15,000.00	4,500.00	30.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	-	-	70.00
5 年以上	12,000.00	12,000.00	100.00
小 计	5,529,651.50	302,232.58	5.47

4)2019 年 12 月 31 日

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	小 计
2019 年 1 月 1 日余额	14,335.15	-	-	14,335.15

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	56,730.25	-	-	56,730.25
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	71,065.40	-	-	71,065.40

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,178,307.90	71,065.40	6.03

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,151,307.90	57,565.40	5.00
1-2 年	15,000.00	1,500.00	10.00
2-3 年	-	-	30.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	-	-	70.00
5 年以上	12,000.00	12,000.00	100.00
小 计	1,178,307.90	71,065.40	6.03

(5) 报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注六(二)信用风险。

(6) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	224, 834. 95	296, 485. 12	-	-	-	521, 320. 07

续上表：

种 类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	302, 232. 58	-77, 397. 63	-	-	-	224, 834. 95

续上表：

种 类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	71, 065. 40	231, 167. 18	-	-	-	302, 232. 58

续上表：

种 类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	14, 335. 15	56, 730. 25	-	-	-	71, 065. 40

(7) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
2022. 6. 30					
衢州智造新城管理委员会	保证金及押金	1, 280, 000. 00	2-3 年	74. 75	384, 000. 00
浙江衢州巨泰建材有限公司	保证金及押金	150, 000. 00	3-4 年	8. 76	75, 000. 00
浙江汇盛投资集团有限公司	保证金及押金	69, 000. 00	1-2 年	4. 03	6, 900. 00
浙江巨化环保科技有限公司	保证金及押金	50, 000. 00	3-4 年	2. 92	25, 000. 00
衢州市慧城人才开发有限公司 酒店管理分公司	保证金及押金	20, 000. 00	1 年以内	1. 17	1, 000. 00
小 计		1, 569, 000. 00		91. 63	491, 900. 00
2021. 12. 31					
衢州智造新城管理委员会	保证金及押金	1, 280, 000. 00	1-2 年	72. 02	128, 000. 00
浙江衢州巨泰建材有限公司	保证金及押金	150, 000. 00	2-3 年	8. 44	45, 000. 00

单位名称	款项的性质或内容	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
浙江汇盛投资集团有限公司	保证金及押金	69,000.00	1年以内	3.88	3,450.00
衢州市清泰环境工程有限公司	保证金及押金	50,000.00	2-3年	2.81	15,000.00
潘晓华	备用金	36,000.00	1年以内	2.03	1,800.00
小 计		1,585,000.00		89.19	193,250.00
2020.12.31					
衢州市非税收入财政专户土地出让保证金缴纳专户	保证金及押金	3,890,000.00	1年以内	70.35	194,500.00
衢州智造新城管理委员会	保证金及押金	1,280,000.00	1年以内	23.15	64,000.00
浙江衢州巨泰建材有限公司	保证金及押金	150,000.00	1-2年	2.71	15,000.00
衢州市清泰环境工程有限公司	保证金及押金	50,000.00	1-2年	0.90	5,000.00
浙江衢化氟化学有限公司	保证金及押金	12,000.00	5年以上	0.22	12,000.00
小 计		5,382,000.00		97.33	290,500.00
2019.12.31					
古玉梅	备用金	213,505.61	1年以内	18.12	10,675.28
浙江衢州巨泰建材有限公司	保证金及押金	150,000.00	1年以内	12.73	7,500.00
陆爱凤	备用金	144,116.29	1年以内	12.23	7,205.81
严林水	备用金	96,077.52	1年以内	8.15	4,803.88
衢州市清泰环境工程有限公司	保证金及押金	50,000.00	1年以内	4.24	2,500.00
小 计		653,699.42		55.48	32,684.97

(八) 存货

1. 明细情况

项 目	2022.6.30		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,312,285.59	14,443.06	25,297,842.53
在产品	19,356,010.49	10,828.32	19,345,182.17
库存商品	60,095,203.79	4,737,721.08	55,357,482.71

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	6, 523, 242. 53	144, 390. 72	6, 378, 851. 81
周转材料	899, 817. 83	-	899, 817. 83
合 计	112, 186, 560. 23	4, 907, 383. 18	107, 279, 177. 05

续上表:

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	56, 820, 981. 40	421, 684. 01	56, 399, 297. 39
在产品	28, 891, 091. 72	633, 183. 99	28, 257, 907. 73
库存商品	72, 987, 790. 32	2, 982, 939. 62	70, 004, 850. 70
发出商品	10, 721, 367. 44	438, 469. 33	10, 282, 898. 11
周转材料	757, 594. 04	-	757, 594. 04
合 计	170, 178, 824. 92	4, 476, 276. 95	165, 702, 547. 97

续上表:

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	43, 554, 907. 85	-	43, 554, 907. 85
在产品	8, 625, 026. 59	-	8, 625, 026. 59
库存商品	20, 730, 332. 19	140, 443. 76	20, 589, 888. 43
周转材料	1, 236, 876. 44	-	1, 236, 876. 44
合 计	74, 147, 143. 07	140, 443. 76	74, 006, 699. 31

续上表:

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	30, 168, 730. 12	-	30, 168, 730. 12
在产品	11, 269, 937. 83	-	11, 269, 937. 83
库存商品	38, 234, 004. 77	651, 620. 02	37, 582, 384. 75
发出商品	2, 439, 558. 92	-	2, 439, 558. 92
周转材料	3, 703, 535. 64	-	3, 703, 535. 64
合 计	85, 815, 767. 28	651, 620. 02	85, 164, 147. 26

[注]期末无用于债务担保的存货。

2. 存货跌价准备情况

(1) 增减变动情况

类 别	2022. 1. 1	本期增加		本期减少		2022. 6. 30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	421, 684. 01	14, 443. 06		421, 684. 01		14, 443. 06
在产品	633, 183. 99	10, 828. 32		633, 183. 99		10, 828. 32
库存商品	2, 982, 939. 62	4, 697, 774. 91		2, 942, 993. 45		4, 737, 721. 08
发出商品	438, 469. 33	144, 390. 72		438, 469. 33		144, 390. 72
小 计	4, 476, 276. 95	4, 867, 437. 01		4, 436, 330. 78		4, 907, 383. 18

续上表:

类 别	2021. 1. 1	本期增加		本期减少		2021. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		421, 684. 01				421, 684. 01
在产品		633, 183. 99				633, 183. 99
库存商品	140, 443. 76	2, 962, 990. 79	-	120, 494. 93	-	2, 982, 939. 62
发出商品		438, 469. 33				438, 469. 33
小 计	140, 443. 76	4, 456, 328. 12	-	120, 494. 93	-	4, 476, 276. 95

续上表:

类 别	2020. 1. 1	本期增加		本期减少		2020. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	651, 620. 02	140, 443. 76	-	651, 620. 02	-	140, 443. 76

续上表:

类 别	2019. 1. 1	本期增加		本期减少		2019. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	595, 078. 34	651, 620. 02	-	595, 078. 34	-	651, 620. 02

(2) 报告期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
2022 年 1-6 月			

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	预计产成品估计售价减去完工成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	-	-
在产品	预计产成品估计售价减去完工成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	-	-
库存商品	预计产品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	-	-
发出商品	预计可收回金额	-	-
2021 年度			
原材料	预计产成品估计售价减去完工成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		
在产品	预计产成品估计售价减去完工成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	-	-
库存商品	预计产品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	-	-
发出商品	预计可收回金额	-	-
2020 年度			
库存商品	预计产品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	-	-
2019 年度			
库存商品	预计产品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	-	-

3. 报告期各期末存货余额中无资本化利息金额。

(九) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	1, 184, 411. 70	-	1, 184, 411. 70
上市发行费用	560, 849. 06	-	560, 849. 06
小 计	1, 745, 260. 76	-	1, 745, 260. 76

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	8,333,347.88	-	8,333,347.88

2. 报告期各期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 固定资产

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
固定资产	231,499,619.62	252,605,130.14	262,693,943.75	299,837,205.71
固定资产清理	-	-	-	-
合 计	231,499,619.62	252,605,130.14	262,693,943.75	299,837,205.71

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加			本期减少		2022. 6. 30
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
1) 账面原值							
房屋及建筑物	356,517,249.62	903,281.57	-		-		357,420,531.19
专用设备	371,850,599.75	5,624,566.51	1,551,657.28		36,555,080.23		342,471,743.31
运输设备	903,093.90	684,070.80	-		5,000.00		1,582,164.70
通用设备	472,954.85	52,504.42	46,017.70		1,750.00		569,726.97
小 计	729,743,898.12	7,264,423.30	1,597,674.98		36,561,830.23		702,044,166.17
2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	193,581,118.00	8,503,164.00			-		202,084,282.00
专用设备	267,737,010.58	11,850,907.00			24,999,094.90		254,588,822.68
运输设备	527,191.33	99,647.63			4,750.00		622,088.96
通用设备	376,575.86	13,909.25			1,662.50		388,822.61
小 计	462,221,895.77	20,467,627.88			25,005,507.40		457,684,016.25
3) 减值准备		计提					
房屋及建筑物	4,785,086.47	6,626,057.54					11,411,144.01

项 目	2022. 1. 1	本期增加			本期减少		2022. 6. 30
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
专用设备	10,131,785.74	446,033.97			9,128,433.42		1,449,386.29
运输设备							-
通用设备							-
小 计	14,916,872.21	7,072,091.51			9,128,433.42		12,860,530.30
4) 账面价值							
房屋及建筑物	158,151,045.15						143,925,105.18
专用设备	93,981,803.43						86,433,534.34
运输设备	375,902.57						960,075.74
通用设备	96,378.99						180,904.36
小 计	252,605,130.14						231,499,619.62

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加			本期减少		2021. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
1) 账面原值							
房屋及建筑物	362,630,463.76		8,954,004.86		15,067,219.00		356,517,249.62
专用设备	369,567,307.61	25,126,347.79	14,216,171.78		37,059,227.43		371,850,599.75
运输设备	903,093.90						903,093.90
通用设备	439,326.53	33,628.32					472,954.85
小 计	733,540,191.80	25,159,976.11	23,170,176.64		52,126,446.43		729,743,898.12
2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	184,124,822.90	17,711,873.20			8,255,578.10		193,581,118.00
专用设备	276,947,321.30	21,151,932.48			30,362,243.20		267,737,010.58
运输设备	333,105.26	194,086.07					527,191.33
通用设备	328,372.85	48,203.01					376,575.86
小 计	461,733,622.31	39,106,094.76			38,617,821.30		462,221,895.77
3) 减值准备		计提					
房屋及建筑物		4,785,086.47					4,785,086.47

项 目	2021. 1. 1	本期增加			本期减少		2021. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
专用设备	9, 112, 625. 74	1, 642, 470. 91			623, 310. 91		10, 131, 785. 74
运输设备							
通用设备							
小 计	9, 112, 625. 74	6, 427, 557. 38			623, 310. 91		14, 916, 872. 21
4) 账面价值							
房屋及建筑物	178, 505, 640. 86						158, 151, 045. 15
专用设备	83, 507, 360. 57						93, 981, 803. 43
运输设备	569, 988. 64						375, 902. 57
通用设备	110, 953. 68						96, 378. 99
小 计	262, 693, 943. 75						252, 605, 130. 14

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加			本期减少		2020. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	366, 330, 482. 63		346, 739. 28		4, 046, 758. 15		362, 630, 463. 76
专用设备	370, 269, 114. 71	11, 672, 352. 53	5, 773, 699. 87		18, 147, 859. 50		369, 567, 307. 61
运输设备	473, 647. 01	429, 446. 89					903, 093. 90
通用设备	1, 005, 505. 11	54, 126. 70			620, 305. 28		439, 326. 53
小 计	738, 078, 749. 46	12, 155, 926. 12	6, 120, 439. 15		22, 814, 922. 93		733, 540, 191. 80
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	167, 168, 166. 33	17, 806, 166. 33			849, 509. 76		184, 124, 822. 90
专用设备	269, 649, 429. 06	21, 173, 345. 67			13, 875, 453. 43		276, 947, 321. 30
运输设备	193, 415. 79	139, 689. 47					333, 105. 26
通用设备	845, 113. 46	72, 525. 81			589, 266. 42		328, 372. 85
小 计	437, 856, 124. 64	39, 191, 727. 28			15, 314, 229. 61		461, 733, 622. 31
(3) 减值准备		计提					
房屋及建筑物							

项 目	2020.1.1	本期增加			本期减少		2020.12.31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
专用设备	385,419.11	8,727,206.63					9,112,625.74
运输设备							
通用设备							
小 计	385,419.11	8,727,206.63					9,112,625.74
(4)账面价值							
房屋及建筑物	199,162,316.30						178,505,640.86
专用设备	100,234,266.54						83,507,360.57
运输设备	280,231.22						569,988.64
通用设备	160,391.65						110,953.68
小 计	299,837,205.71						262,693,943.75

续上表:

项 目	2019.1.1	本期增加			本期减少		2019.12.31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	352,606,869.08		13,723,613.55				366,330,482.63
专用设备	371,613,590.85	3,943,213.39	10,241,965.79		15,529,655.32		370,269,114.71
运输设备	473,647.01						473,647.01
通用设备	966,484.42	39,870.69			850.00		1,005,505.11
小 计	725,660,591.36	3,983,084.08	23,965,579.34		15,530,505.32		738,078,749.46
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	149,816,171.17	17,351,995.16					167,168,166.33
专用设备	253,805,872.48	24,651,583.94			8,808,027.36		269,649,429.06
运输设备	80,924.67	112,491.12					193,415.79
通用设备	765,046.89	80,685.65			619.08		845,113.46
小 计	404,468,015.21	42,196,755.87			8,808,646.44		437,856,124.64
(3)减值准备		计提					
房屋及建筑物							

项 目	2019. 1. 1	本期增加			本期减少		2019. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
专用设备	385, 419. 11						385, 419. 11
运输设备							
通用设备							
小 计	385, 419. 11						385, 419. 11
(4)账面价值							
房屋及建筑物	202, 790, 697. 91						199, 162, 316. 30
专用设备	117, 422, 299. 26						100, 234, 266. 54
运输设备	392, 722. 34						280, 231. 22
通用设备	201, 437. 53						160, 391. 65
小 计	320, 807, 157. 04						299, 837, 205. 71

[注]报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
期末已提足折旧 仍继续使用的固 定资产原值	199, 974, 316. 13	199, 420, 437. 37	213, 656, 516. 67	225, 860, 741. 33

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

因产业结构及业务布局的调整以及下游部分工段迁建至新厂，公司计划对部分建（构）筑物、机器设备进行拆除，故报告期末存在固定资产减值迹象，具体计提依据如下：

2022年6月30日固定资产减值准备计提原因主要系根据公司管理层对下半年计划拆除的建（构）筑物、机器设备进行估计的可收回金额低于账面价值，拟计提固定资产减值准备。

2020年12月31日固定资产减值准备计提原因主要系根据北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字（2021）第160784号《资产评估报告》，部分专用设备的评估价值低于账面价值，拟计提固定资产减值准备。

2021年12月31日固定资产减值准备计提原因主要系根据北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字（2022）第160655号《资产评估报告》，部分厂房和专用设备的评估价值低于账面价值，拟计提固定资产减值准备。

(3) 暂时闲置的固定资产

类 别	2022. 6. 30				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	-	-	-	-	-

续上表:

类 别	2021. 12. 31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	-	-	-	-	-

续上表:

类 别	2020. 12. 31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	5, 537, 255. 71	5, 127, 777. 96	385, 419. 11	24, 058. 64	甲醇回收装置

续上表:

类 别	2019. 12. 31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	5, 537, 255. 71	5, 127, 777. 96	385, 419. 11	24, 058. 64	甲醇回收装置

(4) 2019-2020 年度各期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 经营租赁租出的固定资产

类 别	2022. 6. 30			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	771, 876. 31	482, 744. 31	-	289, 132. 00

续上表:

类 别	2021. 12. 31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	771, 876. 31	464, 412. 25	-	307, 464. 06

续上表:

类 别	2020. 12. 31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	771, 876. 31	427, 748. 12		344, 128. 19

续上表:

类 别	2019. 12. 31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	771,876.31	391,084.00		380,792.31

(6)截至 2022 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	12,289,996.04	10,775,096.84	办理中
房屋及建筑物	15,040,064.93	613,789.70	计划拆除
合 计	27,330,060.97	11,388,886.54	

(7)报告期各期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五（五十）之说明。

(十一) 在建工程

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	419,638,477.55	-	419,638,477.55
工程物资	24,464,549.52	-	24,464,549.52
合 计	444,103,027.07	-	444,103,027.07

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	191,584,125.96	-	191,584,125.96
工程物资	20,126,944.99	-	20,126,944.99
合 计	211,711,070.95	-	211,711,070.95

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	14,643,166.61	-	14,643,166.61
工程物资	21,025,393.28	-	21,025,393.28
合 计	35,668,559.89	-	35,668,559.89

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2, 201, 982. 53	-	2, 201, 982. 53
工程物资	14, 546, 487. 85	-	14, 546, 487. 85
合 计	16, 748, 470. 38	-	16, 748, 470. 38

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
30万吨/年有机硅单体扩能技改及综合利用项目	5, 404, 269. 14		5, 404, 269. 14
33万吨/年有机硅新材料项目	405, 708, 201. 37		405, 708, 201. 37
零星项目	8, 526, 007. 04		8, 526, 007. 04
小 计	419, 638, 477. 55	-	419, 638, 477. 55

续上表:

工程名称	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
30万吨/年有机硅单体扩能技改及综合利用项目	4, 896, 721. 97		4, 896, 721. 97
33万吨/年有机硅新材料项目	183, 471, 446. 91		183, 471, 446. 91
智能化工厂建设（一期）项目	2, 306, 036. 39		2, 306, 036. 39
零星项目	909, 920. 69		909, 920. 69
小 计	191, 584, 125. 96		191, 584, 125. 96

续上表:

工程名称	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
300#精馏塔维修钢平台扩建加高项目	3, 910, 571. 14		3, 910, 571. 14
30万吨/年有机硅单体扩能技改及综合利用项目	1, 384, 121. 05		1, 384, 121. 05
33万吨/年有机硅新材料项目	887, 997. 38		887, 997. 38
600m ³ /d 综合污水处理工程升级改造项目	5, 330, 275. 23		5, 330, 275. 23
氯甲烷提产技改项目	1, 664, 843. 92		1, 664, 843. 92
生产系统统一增加流量计技改项目	1, 172, 050. 23		1, 172, 050. 23

工程名称	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
零星项目	293, 307. 66		293, 307. 66
小 计	14, 643, 166. 61	-	14, 643, 166. 61

续上表:

工程名称	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
浓盐酸解吸改盐酸深解吸技改项目	1, 165, 733. 74		1, 165, 733. 74
食堂改造项目	884, 141. 67		884, 141. 67
零星项目	152, 107. 12		152, 107. 12
小 计	2, 201, 982. 53		2, 201, 982. 53

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
2022. 6. 30						
30 万吨/年有机硅 单体扩能技改及综 合利用项目	144, 229. 06	4, 896, 721. 97	507, 547. 17			5, 404, 269. 14
33 万吨/年有机硅 新材料项目	94, 152. 27	183, 471, 446. 91	222, 236, 754. 46			405, 708, 201. 37
2021. 12. 31						
300#精馏塔维修钢 平台扩建加高项目	480. 00	3, 910, 571. 14	963, 203. 12	4, 873, 774. 26		
30 万吨/年有机硅 单体扩能技改及综 合利用项目	144, 229. 06	1, 384, 121. 05	3, 512, 600. 92			4, 896, 721. 97
33 万吨/年有机硅 新材料项目	94, 152. 27	887, 997. 38	182, 583, 449. 53			183, 471, 446. 91
600m3/d 综合污水 处理工程升级改造 项目	830. 00	5, 330, 275. 23	2, 782, 791. 74	8, 113, 066. 97		
2020. 12. 31						
300#精馏塔维修钢 平台扩建加高项目	480. 00		3, 910, 571. 14			3, 910, 571. 14
30 万吨/年有机硅 单体扩能技改及综 合利用项目	144, 229. 06		1, 384, 121. 05			1, 384, 121. 05

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
33 万吨/年有机硅 新材料项目	94,152.27		887,997.38			887,997.38
600m ³ /d 综合污水 处理工程升级改造 项目	830.00		5,330,275.23			5,330,275.23
2019.12.31						
固废车间环保改造 项目	1,380.00	2,787,252.13	11,653,760.21	14,441,012.34		
流化床技改项目	700.00		5,640,520.74	5,640,520.74		

续上表:

工程名称	工程投入占 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
2022.6.30						
30 万吨/年有机硅单体 扩能技改及综合利用项 目	0.37	-	-	-	-	
33 万吨/年有机硅新材 料项目	43.09	60.00	2,152,098.08	1,825,879.05	4.10	自筹+金融 机构贷款
2021.12.31						
300#精馏塔维修钢平台 扩建加高项目	101.54	100.00				
30 万吨/年有机硅单体 扩能技改及综合利用项 目	0.34					
33 万吨/年有机硅新材 料项目	19.49	26.75	326,219.03	326,219.03	4.18	自筹+金融 机构贷款
600m ³ /d 综合污水处理 工程升级改造项目	97.75	100.00				
2020.12.31						
300#精馏塔维修钢平台 扩建加高项目	81.47	80.24				
30 万吨/年有机硅单体 扩能技改及综合利用项 目	0.10					
33 万吨/年有机硅新材 料项目	0.09					
600m ³ /d 综合污水处理 工程升级改造项目	64.22	65.70				

工程名称	工程投入占 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
2019.12.31						
固废车间环保改造项目	104.65	100.00				
流化床技改项目	80.58	100.00				

(3) 报告期各期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 报告期各期末用于借款抵押的在建工程，详见本财务报表附注五（五十）之说明。

3. 工程物资

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
专用材料等	24,464,549.52	20,126,944.99	21,025,393.28	14,546,487.85

(2) 报告期各期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 无形资产

1. 明细情况

项 目	2022.1.1	本期增加			本期减少		2022.6.30
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
土地使用权	75,890,115.69	-					75,890,115.69
软件使用权	703,097.34	2,096,466.51					2,799,563.85
合 计	76,593,213.03	2,096,466.51	-	-	-	-	78,689,679.54
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	10,867,350.63	758,901.16	-				11,626,251.79
软件使用权	292,957.24	117,182.90					410,140.14
合 计	11,160,307.87	876,084.06	-	-	-	-	12,036,391.93
(3) 减值准备		计提	其他		处置	其他	
土地使用权							
软件使用权							
合 计							
(4) 账面价值							

项 目	2022. 1. 1	本期增加			本期减少		2022. 6. 30
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
土地使用权	65,022,765.06						64,263,863.90
软件使用权	410,140.10						2,389,423.71
合 计	65,432,905.16	-	-	-	-	-	66,653,287.61

续上表:

项 目	2021. 1. 1	本期增加			本期减少		2021. 12. 31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值							
土地使用权	35,840,625.69	40,049,490.00					75,890,115.69
软件使用权	703,097.34						703,097.34
合 计	36,543,723.03	40,049,490.00					76,593,213.03
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	9,483,046.63	1,384,304.00					10,867,350.63
软件使用权	58,591.45	234,365.79					292,957.24
合 计	9,541,638.08	1,618,669.79					11,160,307.87
(3)减值准备		计提	其他		处置	其他	
土地使用权							
软件使用权							
合 计							
(4)账面价值							
土地使用权	26,357,579.06						65,022,765.06
软件使用权	644,505.89						410,140.10
合 计	27,002,084.95						65,432,905.16

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加			本期减少		2020. 12. 31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值							
土地使用权	35,840,625.69						35,840,625.69
软件使用权		703,097.34					703,097.34

项 目	2020. 1. 1	本期增加			本期减少		2020. 12. 31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
合 计	35,840,625.69	703,097.34					36,543,723.03
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	8,766,234.11	716,812.52					9,483,046.63
软件使用权		58,591.45					58,591.45
合 计	8,766,234.11	775,403.97					9,541,638.08
(3) 减值准备		计提	其他		处置	其他	
土地使用权							
软件使用权							
合 计							
(4) 账面价值							
土地使用权	27,074,391.58						26,357,579.06
软件使用权							644,505.89
合 计	27,074,391.58						27,002,084.95

续上表:

项 目	2019. 1. 1	本期增加			本期减少		2019. 12. 31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
土地使用权	35,840,625.69						35,840,625.69
软件使用权							
合 计	35,840,625.69						35,840,625.69
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	8,049,421.59	716,812.52					8,766,234.11
软件使用权							
合 计	8,049,421.59	716,812.52					8,766,234.11
(3) 减值准备		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-
软件使用权	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2019. 1. 1	本期增加			本期减少		2019. 12. 31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(4)账面价值							
土地使用权	27,791,204.10	-	-	-	-	-	27,074,391.58
软件使用权		-	-	-	-	-	
合 计	27,791,204.10	-	-	-	-	-	27,074,391.58

2. 报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 报告期各期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注五（五十）之说明。

4. 截至 2022 年 6 月 30 日未办妥权证的无形资产说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	6,722,422.00	4,705,695.40	规划变更

(十三) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
2022. 6. 30						
装修费用	1,250,191.35	1,971,774.77	496,521.87		2,725,444.25	
2021. 12. 31						
装修费用	810,492.91	910,124.08	470,425.64		1,250,191.35	
2020. 12. 31						
装修费用	-	1,215,739.37	405,246.46		810,492.91	
2019. 12. 31						
装修费用	-	-	-	-	-	-

(十四) 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

项 目	2022. 6. 30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,053,775.92	308,066.39
资产减值准备	17,767,913.48	2,665,187.02

项 目	2022. 6. 30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提费用	1, 950, 711. 05	292, 606. 66
合 计	21, 772, 400. 45	3, 265, 860. 07

续上表:

项 目	2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1, 702, 639. 39	255, 395. 91
资产减值准备	19, 393, 149. 16	2, 908, 972. 37
预提费用	3, 518, 794. 31	527, 819. 15
预计负债	3, 000, 000. 00	450, 000. 00
合 计	27, 614, 582. 86	4, 142, 187. 43

续上表:

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	907, 844. 44	136, 176. 67
资产减值准备	9, 253, 069. 50	1, 387, 960. 43
预提费用	8, 013, 282. 98	1, 201, 992. 45
预计负债	4, 630, 000. 00	694, 500. 00
合 计	22, 804, 196. 92	3, 420, 629. 55

续上表:

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	398, 038. 59	59, 705. 79
资产减值准备	1, 037, 039. 13	155, 555. 87
预提费用	9, 359, 957. 04	1, 403, 993. 56
预计负债	-	-
合 计	10, 795, 034. 76	1, 619, 255. 22

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 6. 30	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动(增加)	-	-

续上表:

项 目	2021. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动(增加)	11, 285. 89	1, 692. 88

续上表:

项 目	2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动(增加)	-	-

续上表:

项 目	2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动(增加)	-	-

(十五) 其他非流动资产

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	44, 322, 081. 91	-	44, 322, 081. 91

续上表:

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	40, 309, 597. 20	-	40, 309, 597. 20

续上表:

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	4, 171, 010. 60	-	4, 171, 010. 60

续上表:

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2, 438, 223. 05	-	2, 438, 223. 05

(十六) 应付票据

票据种类	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	89, 315, 252. 57	52, 641, 383. 50	-	130, 724, 500. 00

(十七) 应付账款

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付材料采购款	92, 109, 110. 98	81, 020, 988. 05	31, 978, 849. 83	65, 634, 999. 78
应付长期资产购置款	150, 291, 765. 90	123, 411, 103. 66	17, 911, 407. 26	24, 782, 205. 91
应付费用采购款	1, 412, 223. 55	3, 746, 315. 30	495, 588. 07	2, 051, 599. 21
合 计	243, 813, 100. 43	208, 178, 407. 01	50, 385, 845. 16	92, 468, 804. 90

2. 报告期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十八) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	-	-	-	17, 832, 681. 68
1-2 年	-	-	-	252, 453. 56
2-3 年	-	-	-	159, 650. 28
3-4 年	-	-	-	38, 310. 58
4-5 年	-	-	-	665. 58
5 年以上	-	-	-	40, 145. 87
合 计	-	-	-	18, 323, 907. 55

2. 报告期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十九) 合同负债

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合同预收款	20,571,790.48	31,735,368.22	14,197,759.43
预提销售返利	465,420.63	1,083,996.88	3,410,173.42
合 计	21,037,211.11	32,819,365.10	17,607,932.85

2. 其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日，报告期末合同负债的余额主要为预收货款，相关履约义务预计将于 1 年内履行完毕并确认收入。

(二十) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
(1) 短期薪酬	12,727,211.15	39,779,694.47	44,423,357.60	8,083,548.02
(2) 离职后福利—设定提存计划		2,778,081.51	2,778,081.51	-
合 计	12,727,211.15	42,557,775.98	47,201,439.11	8,083,548.02

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(1) 短期薪酬	6,687,864.97	71,232,133.98	65,192,787.80	12,727,211.15
(2) 离职后福利—设定提存计划		3,765,878.46	3,765,878.46	
合 计	6,687,864.97	74,998,012.44	68,958,666.26	12,727,211.15

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1) 短期薪酬	9,143,493.96	55,290,804.82	57,746,433.81	6,687,864.97
(2) 离职后福利—设定提存计划		629,686.24	629,686.24	
合 计	9,143,493.96	55,920,491.06	58,376,120.05	6,687,864.97

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1) 短期薪酬	6,785,970.74	54,498,164.58	52,140,641.36	9,143,493.96

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(2) 离职后福利—设定提存计划		2, 916, 520. 68	2, 916, 520. 68	
合 计	6, 785, 970. 74	57, 414, 685. 26	55, 057, 162. 04	9, 143, 493. 96

2. 短期薪酬

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12, 426, 203. 87	33, 744, 235. 02	38, 456, 787. 86	7, 713, 651. 03
(2) 职工福利费		2, 939, 814. 52	2, 939, 814. 52	
(3) 社会保险费		1, 702, 695. 21	1, 702, 695. 21	
其中：医疗保险费		1, 523, 464. 16	1, 523, 464. 16	
工伤保险费		179, 231. 05	179, 231. 05	
(4) 住房公积金		723, 014. 00	723, 014. 00	
(5) 工会经费和职工教育经费	301, 007. 28	669, 935. 72	601, 046. 01	369, 896. 99
小 计	12, 727, 211. 15	39, 779, 694. 47	44, 423, 357. 60	8, 083, 548. 02

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6, 687, 864. 97	58, 555, 679. 35	52, 817, 340. 45	12, 426, 203. 87
(2) 职工福利费		7, 286, 821. 52	7, 286, 821. 52	
(3) 社会保险费		2, 998, 974. 12	2, 998, 974. 12	
其中：医疗保险费		2, 374, 652. 47	2, 374, 652. 47	
工伤保险费		624, 321. 65	624, 321. 65	
(4) 住房公积金		1, 269, 523. 48	1, 269, 523. 48	
(5) 工会经费和职工教育经费		1, 121, 135. 51	820, 128. 23	301, 007. 28
小 计	6, 687, 864. 97	71, 232, 133. 98	65, 192, 787. 80	12, 727, 211. 15

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9, 143, 493. 96	46, 555, 484. 14	49, 011, 113. 13	6, 687, 864. 97
(2) 职工福利费		4, 817, 871. 28	4, 817, 871. 28	
(3) 社会保险费		1, 998, 472. 03	1, 998, 472. 03	
其中：医疗保险费		1, 898, 563. 02	1, 898, 563. 02	
工伤保险费		99, 909. 01	99, 909. 01	

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(4) 住房公积金		1, 215, 684. 60	1, 215, 684. 60	
(5) 工会经费和职工教育经费		703, 292. 77	703, 292. 77	
小 计	9, 143, 493. 96	55, 290, 804. 82	57, 746, 433. 81	6, 687, 864. 97

续上表:

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6, 785, 970. 74	44, 708, 339. 98	42, 350, 816. 76	9, 143, 493. 96
(2) 职工福利费		6, 472, 562. 91	6, 472, 562. 91	
(3) 社会保险费		1, 865, 885. 98	1, 865, 885. 98	
其中: 医疗保险费		1, 602, 854. 28	1, 602, 854. 28	
工伤保险费		163, 493. 58	163, 493. 58	
生育保险费		99, 538. 12	99, 538. 12	
(4) 住房公积金		831, 168. 00	831, 168. 00	
(5) 工会经费和职工教育经费		620, 207. 71	620, 207. 71	
小 计	6, 785, 970. 74	54, 498, 164. 58	52, 140, 641. 36	9, 143, 493. 96

3. 设定提存计划

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
(1) 基本养老保险	-	2, 688, 466. 00	2, 688, 466. 00	-
(2) 失业保险费	-	89, 615. 51	89, 615. 51	-
小 计	-	2, 778, 081. 51	2, 778, 081. 51	-

续上表:

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(1) 基本养老保险	-	3, 635, 676. 37	3, 635, 676. 37	-
(2) 失业保险费	-	130, 202. 09	130, 202. 09	-
小 计	-	3, 765, 878. 46	3, 765, 878. 46	-

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1) 基本养老保险	-	607, 779. 81	607, 779. 81	-
(2) 失业保险费	-	21, 906. 43	21, 906. 43	-
小 计	-	629, 686. 24	629, 686. 24	-

续上表：

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)基本养老保险	-	2,816,107.61	2,816,107.61	-
(2)失业保险费	-	100,413.07	100,413.07	-
小 计	-	2,916,520.68	2,916,520.68	-

(二十一) 应交税费

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	324,879.19	18,265,440.08	4,780,117.72	4,827,954.02
企业所得税	-	45,451,798.64	2,171,922.74	
城市维护建设税	111,240.56	563,520.53		317,557.53
教育费附加	47,674.52	241,508.80		136,096.09
地方教育附加	31,783.02	161,005.86		90,730.72
代扣代缴个人所得税	367,110.53	343,064.34	209,577.98	36,527.27
房产税	95,187.93	216,396.12	108,198.07	108,198.07
土地使用税	314,147.99	628,295.98		
环境保护税	3,587.02	3,064.64	796.59	4,352.44
残疾人就业保障金	334,140.92			
合 计	1,629,751.68	65,874,094.99	7,270,613.10	5,521,416.14

(二十二) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	13,242,218.40	6,562,809.50	2,549,554.65	7,830,633.89
合 计	13,242,218.40	6,562,809.50	2,549,554.65	7,830,633.89

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证金及押金	11,154,018.40	5,575,406.23	2,399,788.00	3,098,856.00
应付销售返利	-	-	-	2,773,693.91
应当退还的政府补助	-	-	-	1,873,100.00
应付补偿款	1,834,800.00	800,000.00	-	-
其他	253,400.00	187,403.27	149,766.65	84,983.98
小 计	13,242,218.40	6,562,809.50	2,549,554.65	7,830,633.89

(2) 报告期末账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
2022. 6. 30		
浙江中天智汇安装工程有限公司	2,035,660.80	履约保证金，未到约定付款期
衢州市中泰物流有限公司	1,000,000.00	履约保证金，未到约定付款期
2021. 12. 31		
衢州市中泰物流有限公司	1,000,000.00	履约保证金，未到约定付款期
2020. 12. 31		
衢州市中泰物流有限公司	1,500,000.00	履约保证金，未到约定付款期
2019. 12. 31		
衢州市中泰物流有限公司	1,500,000.00	履约保证金，未到约定付款期
温州风光物流有限公司	1,000,000.00	履约保证金，未到约定付款期

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的长期借款	50,058,009.23	-	-	-

1. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款类别	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押+保证借款	50,000,000.00	-	-	-
未到期的应付利息	58,009.23	-	-	-
小 计	50,058,009.23	-	-	-

(2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数
2022. 6. 30					
中国民生银行股份有限公司金华分行	2021年10月 19日	2023年3月10 日	人民币	4.10	50,058,009.23

(二十四) 其他流动负债

项目及内容	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
未终止确认的应收票据	7,673,150.00	15,470,000.00	9,473,012.65	18,401,486.77
待转销项税	1,584,030.40	3,727,480.34	1,843,716.19	
合 计	9,257,180.40	19,197,480.34	11,316,728.84	18,401,486.77

(二十五) 长期借款

借款类别	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押+保证借款	59,230,828.00	50,307,605.00	-	-
未到期应付利息	67,457.33	61,476.07	-	-
合 计	59,298,285.33	50,369,081.07	-	-

(二十六) 预计负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	形成原因
应付补偿款	-	3,000,000.00	4,630,000.00	-	火灾事故对周边公司造成损失所预计的补偿款

注：预计负债详细情况的披露详见本财务报表附注九、“承诺及或有事项”。

(二十七) 递延收益

1. 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30	形成原因
政府补助	-	1,260,000.00	680,562.13	579,437.87	科技发展专项资金
	-	580,000.00		580,000.00	智能化改造项目、云服务项目补助
小 计	-	1,840,000.00	680,562.13	1,159,437.87	

续上表:

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31	形成原因
政府补助	500,000.00	-	500,000.00	-	高性能气相法白炭黑产业化关键技术研发补助

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31	形成原因
政府补助	-	500,000.00	-	500,000.00	高性能气相法白炭黑产业化关键技术研发补助

续上表:

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31	形成原因
政府补助	1,021,333.33	-	1,021,333.33	-	6万吨有机硅项目建设补助
	765,090.28		765,090.28		基于有机硅材料的高性能隔离膜的开发与应用研发项目补助
小 计	1,786,423.61		1,786,423.61		

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相 关 / 与 收 益相关
			转入项目	金额			
2022. 6. 30							
科 技 发 展 专 项 资金	-	1,260,000.00	其他收益	680,562.13	-	579,437.87	与收益相 关
智 能 化 改 造 项 目、云服 务 项 目 补助	-	580,000.00	-	-	-	580,000.00	与资产相 关
2021. 12. 31							
高 性 能 气 相 法 白 炭 黑 产 业 化 关 键 技 术 研 发 补 助	500,000.00	-	其他收益	500,000.00	-	-	与收益相 关
2020. 12. 31							
高 性 能 气 相 法	-	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与收益相 关

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相 关 / 与 收 益相关
			转入项目	金额			
白 炭 黑 产 业 化 关 键 技 术 研 发 补 助							
2019. 12. 31							
6 万吨有 机 硅 项 目 建 设 补 助	1, 021, 333. 33	-	其他收益	1, 021, 333. 33	-	-	与资产相 关
基 于 有 机 硅 材 料 的 高 性 能 隔 离 膜 的 开 发 与 应 用 研 发 项 目 补 助	765, 090. 28	-	其他收益	765, 090. 28	-	-	与收益相 关

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十二)“政府补助”之说明。

(二十八) 股本

1. 明细情况

股东名称	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
中天控股集团有限公司	368, 000, 000. 00			368, 000, 000. 00
巨化集团有限公司	20, 000, 000. 00			20, 000, 000. 00
衢州建瓯企业管理合伙企业(有 限合伙)	12, 000, 000. 00			12, 000, 000. 00
合 计	400, 000, 000. 00			400, 000, 000. 00

续上表:

股东名称	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
中天控股集团有限公司	380, 000, 000. 00	-	12, 000, 000. 00	368, 000, 000. 00
巨化集团有限公司	20, 000, 000. 00	-	-	20, 000, 000. 00
衢州建瓯企业管理合伙企业(有 限合伙)	-	12, 000, 000. 00	-	12, 000, 000. 00

股东名称	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
合 计	400, 000, 000. 00	12, 000, 000. 00	12, 000, 000. 00	400, 000, 000. 00

续上表:

股东名称	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
中天控股集团有限公司	380, 000, 000. 00	-	-	380, 000, 000. 00
巨化集团有限公司	20, 000, 000. 00	-	-	20, 000, 000. 00
合 计	400, 000, 000. 00	-	-	400, 000, 000. 00

续上表:

股东名称	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
中天控股集团有限公司	380, 000, 000. 00	-	-	380, 000, 000. 00
巨化集团有限公司	20, 000, 000. 00	-	-	20, 000, 000. 00
合 计	400, 000, 000. 00	-	-	400, 000, 000. 00

2. 报告期股权变动情况详见本附注一（二）所述。

（二十九）资本公积

1. 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
股本溢价	440, 088, 432. 14	72, 998. 00	-	440, 161, 430. 14
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	440, 088, 432. 14	72, 998. 00	-	440, 161, 430. 14

续上表:

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
股本溢价	-	440, 088, 432. 14	-	440, 088, 432. 14
其他资本公积	500, 000. 00	140, 000. 00	640, 000. 00	-
合 计	500, 000. 00	440, 228, 432. 14	640, 000. 00	440, 088, 432. 14

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
股本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	-	500, 000. 00	-	500, 000. 00
合 计	-	500, 000. 00	-	500, 000. 00

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
股本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

2. 报告期资本公积增减变动原因及依据说明

(1) 2022 年 1-6 月资本公积变动说明：

股本溢价增加主要系控股股东中天控股集团有限公司代本公司支付的员工薪酬视作股东无偿赠与。

(2) 2021 年资本公积变动说明：

1) 股本溢价增加主要系①根据公司整体变更为股份公司的股东会决议及公司章程的规定，将截至 2021 年 9 月 30 日止净资产与股本之间的差额（除专项储备外）439,627,814.96 元计入资本公积股本溢价，其中包含了 2021 年 6-9 月控股股东中天控股集团有限公司代本公司支付的员工薪酬视作股东无偿赠与 613,822.92 元；②2021 年 10-12 月控股股东中天控股集团有限公司代本公司支付的员工薪酬 460,617.18 元视作股东无偿赠与。

2) 其他资本公积增加主要系 2021 年 1 月本公司收到控股股东中天控股集团有限公司的研发补贴 140,000.00 元；其他资本公积减少主要系公司整体变更为股份公司时，其他资本公积转入股本溢价，一并参与折股。

(3) 2020 年资本公积变动说明：

2020 年 12 月，本公司收到控股股东中天控股集团有限公司的研发补贴 500,000.00 元。

(三十) 专项储备

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
安全生产费	-	4,206,169.66	4,206,169.66	-

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
安全生产费	2,374,582.27	7,169,619.55	9,544,201.82	

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
安全生产费	3,843,354.30	6,555,643.42	8,024,415.45	2,374,582.27

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
安全生产费	2, 439, 214. 04	7, 335, 928. 72	5, 931, 788. 46	3, 843, 354. 30

(三十一) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
法定盈余公积	30, 239, 718. 33	-	-	30, 239, 718. 33

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
法定盈余公积	27, 417, 469. 61	31, 320, 922. 65	28, 498, 673. 93	30, 239, 718. 33

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
法定盈余公积	21, 419, 870. 66	5, 997, 598. 95	-	27, 417, 469. 61

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
法定盈余公积	8, 276, 662. 95	13, 143, 207. 71	-	21, 419, 870. 66

2. 报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

报告期盈余公积增加均系公司根据《公司法》、公司章程的规定，按净利润的 10%提取的法定盈余公积。

2021 年度盈余公积减少 28, 498, 673. 93 元根据公司整体变更为股份公司的股东会决议及公司章程的规定，将截至 2021 年 9 月 30 日止盈余公积转入资本公积所致。

(三十二) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
上年年末余额	74, 703, 012. 16	202, 690, 026. 44	192, 778, 835. 90	74, 489, 966. 55
加：年初未分配利润调整				
调整后本年年初余额	74, 703, 012. 16	202, 690, 026. 44	192, 778, 835. 90	74, 489, 966. 55
加：本期净利润	89, 324, 065. 81	313, 209, 226. 48	59, 975, 989. 49	131, 432, 077. 06

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
减：提取法定盈余公积		31,320,922.65	5,997,598.95	13,143,207.71
应付普通股股利			44,067,200.00	
净资产折股		409,875,318.11		
期末未分配利润	164,027,077.97	74,703,012.16	202,690,026.44	192,778,835.90

2. 利润分配情况说明

2020年度应付普通股股利44,067,200.00元，系根据股东大会审议批准的2019年度利润分配方案，决定以现金方式向股东分红44,067,200.00元。

2021年度净资产折股409,875,318.11元，系根据公司整体变更为股份公司的股东会决议及公司章程的规定，将截至2021年9月30日止的未分配利润转入资本公积所致。

(三十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	
	收 入	成 本
主营业务	743,201,799.67	597,463,589.83
其他业务	3,703,084.20	2,715,644.56
合 计	746,904,883.87	600,179,234.39

续上表：

项 目	2021 年度	
	收 入	成 本
主营业务	1,222,094,922.86	748,741,297.03
其他业务	3,468,501.73	2,719,168.57
合 计	1,225,563,424.59	751,460,465.60

续上表：

项 目	2020 年度	
	收 入	成 本
主营业务	883,360,659.16	728,083,645.12
其他业务	10,631,918.89	8,661,292.42
合 计	893,992,578.05	736,744,937.54

续上表:

项 目	2019 年度	
	收 入	成 本
主营业务	966,651,022.23	739,874,032.92
其他业务	4,477,662.16	3,982,269.32
合 计	971,128,684.39	743,856,302.24

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1)按行业分类

行业名称	2022 年 1-6 月	
	收 入	成 本
有机硅行业	743,201,799.67	597,463,589.83

续上表:

行业名称	2021 年度	
	收 入	成 本
有机硅行业	1,222,094,922.86	748,741,297.03

续上表:

行业名称	2020 年度	
	收 入	成 本
有机硅行业	883,360,659.16	728,083,645.12

续上表:

行业名称	2019 年度	
	收 入	成 本
有机硅行业	966,651,022.23	739,874,032.92

(2)按产品分类

产品名称	2022 年 1-6 月	
	收 入	成 本
单体	53,822,750.36	38,554,447.24
中间体	398,353,813.64	318,278,824.91
深加工产品	242,864,992.22	205,729,350.27
其他	48,160,243.45	34,900,967.41
小 计	743,201,799.67	597,463,589.83

续上表:

产品名称	2021 年度	
	收 入	成 本
单体	88,476,798.22	49,188,827.11
中间体	478,906,671.73	280,658,178.60
深加工产品	606,277,743.01	390,151,907.53
其他	48,433,709.90	28,742,383.79
小 计	1,222,094,922.86	748,741,297.03

续上表:

产品名称	2020 年度	
	收 入	成 本
单体	55,821,449.53	43,192,545.34
中间体	302,954,660.58	252,230,376.92
深加工产品	502,282,405.04	415,774,274.99
其他	22,302,144.01	16,886,447.87
小 计	883,360,659.16	728,083,645.12

续上表:

产品名称	2019 年度	
	收 入	成 本
单体	56,737,150.00	42,603,863.10
中间体	328,603,459.79	255,343,790.40
深加工产品	546,209,538.43	415,449,144.24
其他	35,100,874.01	26,477,235.18
小 计	966,651,022.23	739,874,032.92

(3)按地区分类

地区名称	2022 年 1-6 月	
	收 入	成 本
境内	688,347,687.66	554,156,764.93
境外	54,854,112.01	43,306,824.90
小 计	743,201,799.67	597,463,589.83

续上表:

地区名称	2021 年度	
	收 入	成 本
境内	1,138,260,154.71	700,501,272.96
境外	83,834,768.15	48,240,024.07
小 计	1,222,094,922.86	748,741,297.03

续上表:

地区名称	2020 年度	
	收 入	成 本
境内	878,422,269.67	723,956,854.24
境外	4,938,389.49	4,126,790.88
小 计	883,360,659.16	728,083,645.12

续上表:

地区名称	2019 年度	
	收 入	成 本
境内	959,203,360.94	734,308,247.01
境外	7,447,661.29	5,565,785.91
小 计	966,651,022.23	739,874,032.92

3. 公司前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2022年1-6月			
1[注 1]	浙江正和硅材料有限公司	33,447,290.22	4.48
	浙江置正有机硅有限公司	18,246,889.83	2.44
	江西省奔越科技有限公司	1,501,134.51	0.20
	小计	53,195,314.56	7.12
2[注 7]	赢创特种化学(上海)有限公司	26,159,203.55	3.50
	EVONIK OPERATIONS GMBH	21,415,360.38	2.87
	小计	47,574,563.93	6.37
3[注 2]	浙江衢州建橙有机硅有限公司	31,140,205.28	4.17

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
4[注 8]	东爵有机硅（南京）有限公司	24,497,092.05	3.28
5	浙江溶力高新材料股份有限公司	18,467,849.57	2.47
小 计		174,875,025.39	23.41
2021年度			
1[注 1]	浙江正和硅材料有限公司	44,251,500.88	3.61
	江西省奔越科技有限公司	5,549,407.07	0.45
	浙江置正有机硅有限公司	2,939,723.45	0.24
	小计	52,740,631.40	4.30
2[注 2]	浙江衢州建橙有机硅有限公司	50,629,969.03	4.13
3[注 3]	温州合丰胶业股份有限公司	26,032,743.33	2.12
	合丰胶业（上海）有限公司	12,896,460.16	1.05
	永嘉县宇泰橡塑经贸有限公司	2,429,203.54	0.20
	温州拓展新材料有限公司	2,190,265.49	0.18
	小计	43,548,672.52	3.55
4[注 4]	深圳市森日有机硅材料股份有限公司	31,691,401.79	2.59
5[注 7]	EVONIK OPERATIONS GMBH	27,766,119.84	2.27
	赢创特种化学（上海）有限公司	1,590,796.46	0.13
	小计	29,356,916.30	2.40
小 计		207,967,591.04	16.97
2020年度			
1[注 1]	浙江正和硅材料有限公司	37,048,933.14	4.14
	浙江置正有机硅有限公司	13,930,938.95	1.56
	江西省奔越科技有限公司	2,519,987.61	0.28
	小计	53,499,859.70	5.98
2[注 5]	浙江科峰有机硅股份有限公司	33,499,053.14	3.75
3[注 6]	宁波润禾高新材料科技股份有限公司	28,784,977.01	3.22
4[注 3]	温州合丰胶业股份有限公司	17,080,283.23	1.91
	合丰胶业（上海）有限公司	2,566,371.64	0.29

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
	永嘉县宇泰橡塑经贸有限公司	2,340,973.45	0.26
	温州拓展新材料有限公司	2,089,380.53	0.23
	小计	24,077,008.85	2.69
5[注 2]	浙江衢州建橙有机硅有限公司	20,663,768.15	2.31
小 计		160,524,666.85	17.96
2019年度			
	浙江正和硅材料有限公司	41,139,512.70	4.24
1[注 1]	浙江置正有机硅有限公司	1,504,414.15	0.15
	江西省奔越科技有限公司	658,752.21	0.07
	小计	43,302,679.06	4.46
	温州合丰胶业股份有限公司	20,565,883.27	2.12
2[注 3]	温州拓展新材料有限公司	5,424,606.35	0.56
	合丰胶业(上海)有限公司	4,497,683.24	0.46
	永嘉县宇泰橡塑经贸有限公司	3,668,820.57	0.38
	小计	34,156,993.43	3.52
3[注 5]	浙江科峰有机硅股份有限公司	27,633,386.11	2.85
4[注 6]	宁波润禾高新材料科技股份有限公司	25,128,574.56	2.59
5	浙江脩道传热技术有限公司	17,487,049.61	1.80
小 计		147,708,682.77	15.21

注 1: 浙江正和硅材料有限公司、浙江置正有机硅有限公司、江西省奔越科技有限公司系同一家族控制, 营业收入合并统计;

注 2: 浙江衢州建橙有机硅有限公司的销售收入包括其子公司浙江佳汇新材料有限公司, 营业收入合并统计;

注 3: 温州合丰胶业股份有限公司、合丰胶业(上海)有限公司、永嘉县宇泰橡塑经贸有限公司、温州拓展新材料有限公司系同一实际控制人控制, 营业收入合并统计;

注 4: 深圳市森日有机硅材料股份有限公司的销售收入包括其子公司浙江森日有机硅材料有限公司, 营业收入合并统计;

注 5: 浙江科峰有机硅股份有限公司的销售收入包括其子公司浙江科峰新材料有限公司, 营

业收入合并统计；

注 6：宁波润禾高新材料科技股份有限公司的销售收入包括其子公司浙江润禾有机硅新材料有限公司，营业收入合并统计；

注 7：EVONIK OPERATIONS GMBH、赢创特种化学（上海）有限公司系同一实际控制人控制，营业收入合并统计；

注 8：东爵有机硅（南京）有限公司的销售收入包括其子公司南京东爵销售有限公司，营业收入合并统计。

4. 试运行销售的相关收入和成本情况

产品名称	2022 年 1-6 月	
	收 入	成 本
深加工产品	5,161,216.00	6,084,734.02

[注] 2022 年 1-6 月试运行销售系 33 万吨/年有机硅新材料项目达到预定可使用状态前的产品对外销售。

(三十四) 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	921,051.31	3,251,329.13	1,656,946.95	3,606,223.66
教育费附加	394,736.26	1,393,426.77	708,741.87	1,545,524.44
地方教育附加	263,157.52	928,951.18	472,494.59	1,030,349.61
房产税	95,187.93	216,396.12	108,198.07	108,198.07
城镇土地使用税	314,147.99	628,295.98		
印花税	247,473.90	336,121.00	297,948.20	287,787.13
环境保护税	6,652.07	9,422.13	15,610.71	21,466.08
车船税	-	3,282.64	3,200.46	1,641.76
合 计	2,242,406.98	6,767,224.95	3,263,140.85	6,601,190.75

[注 1] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十五) 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
员工薪酬	2,024,742.05	3,653,063.34	3,080,864.26	3,486,128.39

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
办公费用	76,889.89	53,167.84	69,974.21	110,533.60
业务招待费	115,502.00	703,173.50	604,639.42	764,889.63
差旅交通车辆费	174,040.51	321,874.57	395,747.27	628,765.70
业务宣传费	416,465.08	607,661.45	157,157.66	265,737.58
运输费	-	-	-	14,796,294.52
其他	158,053.82	174,036.32	119,525.71	339,224.29
合 计	2,965,693.35	5,512,977.02	4,427,908.53	20,391,573.71

(三十六) 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
员工薪酬	8,304,583.89	15,575,872.53	9,110,491.60	10,444,451.54
办公费	595,221.84	2,646,103.83	1,384,904.97	636,192.94
折旧摊销费	2,123,030.54	4,274,912.05	4,013,885.49	4,309,188.52
差旅交通车辆费	533,903.86	625,112.46	130,178.48	240,465.93
业务招待费	705,957.12	2,741,732.67	1,259,611.43	1,035,087.12
咨询服务费	219,467.46	2,304,551.12	1,072,802.10	988,691.41
残疾人就业保障金	334,140.92	614,185.46	538,929.28	591,810.27
物料消耗	82,394.57	447,774.86	296,572.23	545,865.22
其他	196,345.96	974,791.91	499,046.28	902,444.90
停工损失	-	21,703,984.60	22,521,970.64	
合 计	13,095,046.16	51,909,021.49	40,828,392.50	19,694,197.85

(三十七) 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
员工薪酬	4,357,847.89	6,461,611.73	5,606,109.41	6,544,270.21
直接消耗的材料	17,292,038.54	30,094,395.76	20,756,986.49	22,158,835.41
燃料和动力费用	129,094.02	310,923.46	662,117.14	988,998.16

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
折旧与摊销费	560,064.56	1,213,175.45	2,408,129.74	1,608,821.91
其他	306,219.98	89,252.75	622,210.82	556,904.37
合 计	22,645,264.99	38,169,359.15	30,055,553.60	31,857,830.06

(三十八) 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	-	-	-	1,362,719.23
减：利息收入	2,280,925.09	2,859,281.89	4,612,181.63	1,648,912.73
汇兑净损益	-1,431,573.97	847,764.78	629,874.36	-252,538.33
手续费支出等	141,073.35	58,115.91	76,895.21	153,101.02
合 计	-3,571,425.71	-1,953,401.20	-3,905,412.06	-385,630.81

(三十九) 其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期收到的政府补助	2,827,706.00	620,705.52	6,429,434.13	5,227,385.98
递延收益摊销	680,562.13	500,000.00		1,786,423.61
个税手续费返还	13,411.65	13,645.14		401.45
合 计	3,521,679.78	1,134,350.66	6,429,434.13	7,014,211.04

注：报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十二)“政府补助”之说明。

(四十) 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益	1,158,382.88	2,046,204.45	1,167,577.97	934,944.64

(四十一) 公允价值变动收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	-	11,285.89	-	-

(四十二) 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-117,640.62	-1,022,752.58	-372,354.78	471,040.36
其他应收款坏账损失	-296,485.12	77,397.63	-231,167.18	-56,730.25
合 计	-414,125.74	-945,354.95	-603,521.96	414,310.11

(四十三) 资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-4,867,437.01	-4,456,328.12	-140,443.76	-651,620.02
固定资产减值损失	-7,072,091.51	-6,427,557.38	-8,727,206.63	-
合 计	-11,939,528.52	-10,883,885.50	-8,867,650.39	-651,620.02

(四十四) 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	280,149.03	51,144.73	-	-
其中：固定资产	280,149.03	51,144.73	-	-
合 计	280,149.03	51,144.73	-	-

(四十五) 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
保险公司理赔款	-	9,800,000.00	-	-
无需支付的应付款项	737,703.20	208,153.03	10,588.58	-
罚没及违约金收入	-	-	88,075.00	-
合 计	737,703.20	10,008,153.03	98,663.58	-

(四十六) 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
资产报废、毁损损失	1,454,023.09	7,471,183.76	5,693,836.55	5,470,453.35
对外捐赠	-	-	-	31,650.00

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
赔偿金、补偿金及违约金	-	4,436,800.00	4,630,000.00	
罚款、滞纳金支出	160.00	959,608.81	5,439.30	1,240.00
合 计	1,454,183.09	12,867,592.57	10,329,275.85	5,503,343.35

(四十七) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期所得税费用	11,040,040.96	49,762,721.84	12,298,669.41	20,322,349.64
递延所得税费用	874,634.48	-719,865.00	-1,801,374.33	-432,703.69
合 计	11,914,675.44	49,042,856.84	10,497,295.08	19,889,645.95

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	101,238,741.25	362,252,083.32	70,473,284.57	151,321,723.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,185,811.19	54,337,812.50	10,570,992.69	22,698,258.45
调整以前期间所得税的影响	-	287,334.83	1,413,870.34	
加计扣除的影响	-3,320,447.30	-5,576,738.85	-1,379,978.88	-3,397,686.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,311.55	-5,551.64	-107,589.07	589,073.56
所得税费用	11,914,675.44	49,042,856.84	10,497,295.08	19,889,645.95

(四十八) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回银行保证金	51,513,614.24	23,679,509.31	225,689,822.78	373,578,340.72
收到的政府补助收入	4,921,106.00	620,705.52	6,929,434.13	5,227,385.98
收到的利息收入	2,280,925.09	2,884,432.57	4,587,030.95	1,648,912.73
收到的押金保证金	6,935,431.62	4,047,314.23	411,072.00	1,076,554.00
收到保险公司理赔款	-	9,800,000.00		

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到其他往来款等款项	138,411.65	558,645.14	328,074.99	401.45
合 计	65,789,488.60	41,590,606.77	237,945,434.85	381,531,594.88

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付银行保证金	63,274,188.76	39,768,911.57	173,177,015.99	375,429,322.71
支付的付现费用	6,269,363.40	13,292,695.64	13,099,370.12	22,561,566.95
支付的押金及保证金	1,457,319.45	944,696.00	6,286,640.00	2,258,015.60
支付罚款、赔偿及滞纳金	160.00	6,226,408.81	5,439.30	1,240.00
支付其他往来款等款项	1,413,464.82	290,452.07	1,025,392.16	883,085.15
合 计	72,414,496.43	60,523,164.09	193,593,857.57	401,133,230.41

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到控股股东的研发补助	-	140,000.00	500,000.00	-

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付银行保证金	120,019,000.00	-	-	-

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	89,324,065.81	313,209,226.48	59,975,989.49	131,432,077.06
加：资产减值准备	11,939,528.52	10,883,885.50	8,867,650.39	651,620.02
信用减值损失	414,125.74	945,354.95	603,521.96	-414,310.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,467,627.88	39,106,094.76	39,191,727.28	42,196,755.87
使用权资产折旧		-	-	-
无形资产摊销	475,589.16	951,178.32	775,403.97	716,812.52

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
长期待摊费用摊销	496,521.87	470,425.64	405,246.46	
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)	-280,149.03	-51,144.73		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,454,023.09	7,471,183.76	5,693,836.55	5,470,453.35
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-11,285.89		
财务费用(收益以“—”号填列)	-888,655.07	666,308.20	631,588.16	423,474.87
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,158,382.88	-2,046,204.45	-1,167,577.97	-934,944.64
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)			-	-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	876,327.36	-721,557.88	-1,801,374.33	-432,703.69
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,692.88	1,692.88		
存货的减少(增加以“—”号填列)	53,555,933.91	-96,152,176.78	11,017,004.19	64,774,621.23
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-16,190,231.85	-286,804,180.51	160,911,274.49	3,095,866.80
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-30,043,172.97	209,040,201.14	-167,827,623.28	-87,564,181.24
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(业务除外)时确认的损失(收益以“—”号填列)		-	-	-
其他(专项储备安全生产费)	-	-2,374,582.27	-1,468,772.03	1,404,140.26
经营活动产生的现金流量净额	130,441,458.66	194,584,419.12	115,807,895.33	160,819,682.30
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本			-	-
一年内到期的可转换公司债券			-	-
融资租入固定资产				
租赁形成的使用权资产		-	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:				

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
现金的期末余额	249,329,539.36	227,700,922.87	166,184,896.05	170,483,367.98
减：现金的期初余额	227,700,922.87	166,184,896.05	170,483,367.98	52,958,613.98
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	21,628,616.49	61,516,026.82	-4,298,471.93	117,524,754.00

2. 现金和现金等价物

项 目	2022 年 1-6 月	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
(1) 现金	249,329,539.36	227,700,922.87	166,184,896.05	170,483,367.98
其中：库存现金	17,910.50	6,170.50	5,906.00	
可随时用于支付的银行存款	249,311,628.86	227,694,752.37	166,178,990.05	170,483,367.98
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
(2) 现金等价物		-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资		-	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	249,329,539.36	227,700,922.87	166,184,896.05	170,483,367.98

[注]现金流量表补充资料的说明：

2022 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 249,329,539.36 元，2022 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 401,267,414.59 元，差额 151,937,875.23 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 31,918,875.23 元、借款保证金 120,019,000.00 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 227,700,922.87 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 247,859,223.58 元，差额 20,158,300.71 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 20,158,300.71 元。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 166,184,896.05 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 170,278,945.18 元，差额 4,094,049.13 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 4,068,898.45 元，定期存款未到期的应收利息 25,150.68 元。

2019 年度现金流量表中现金期末数为 170,483,367.98 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 227,065,073.22 元，差额 56,581,705.24 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 56,581,705.24 元。

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值				受限原因
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
货币资金	31,918,875.23	20,158,300.71	4,068,898.45	56,581,705.24	为开具银行承兑汇票而提供质押担保
货币资金	120,019,000.00	-	-	-	为取得银行融资而提供质押担保[注]
应收票据	-	80,000.00	-	4,283,508.46	为开具银行承兑汇票而提供质押担保
应收账款	65,397.82	-	-	-	为开具银行承兑汇票而提供质押担保
应收款项融资	65,971,896.54	42,232,568.84	-	88,461,155.29	为开具银行承兑汇票而提供质押担保
固定资产	-	-	25,949,847.79	28,714,597.93	本公司抵押固定资产以取得金融机构融资授信
无形资产	38,981,503.60	39,381,998.50	9,545,953.89	9,811,119.29	本公司抵押无形资产以取得金融机构融资授信
在建工程	119,768,066.06	30,014,368.76			本公司抵押在建工程以取得金融机构融资授信
合 计	376,724,739.25	131,867,236.81	39,564,700.13	187,852,086.21	

[注]为配合办理不动产权证名称变更事宜，中国民生银行股份有限公司金华分行同意公司以足额保证金质押形式临时释放抵押物，权证名称变更完成重新办理抵押登记后即可释放保证金。2022年6月29日，公司已办妥土地使用权抵押登记，解除保证金的质押担保。2022年7月1日，120,019,000.00元从保证金账户转至一般户，不再受限。

(五十一) 外币货币性项目

项 目	2022.6.30		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	67,412.51	6.7114	452,432.32
应收账款			
其中：美元	1,270,584.79	6.7114	8,527,402.76

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7, 738, 974. 26	6. 3757	49, 341, 378. 19
应收账款			
其中：美元	3, 640, 645. 20	6. 3757	23, 211, 661. 60

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1, 434, 472. 26	6. 5249	9, 359, 788. 05
应收账款			
其中：美元	33. 00	6. 5249	215. 32

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	743, 053. 98	6. 9762	5, 183, 693. 18
应收账款			
其中：美元	51, 822. 00	6. 9762	361, 520. 64

（五十二）政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
2022 年 1-6 月					
科技发展专项资金	2022 年 1-6 月	1,260,000.00	递延收益	其他收益	680,562.13
商务政策补助资金	2022 年 1-6 月	1,168,800.00	其他收益	其他收益	1,168,800.00
企业研发费用补助	2022 年 1-6 月	626,600.00	其他收益	其他收益	626,600.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
重点智能化改造项目、云服务项目补助	2022 年 1-6 月	580,000.00	递延收益		
一次性留工补助	2022 年 1-6 月	309,500.00	其他收益	其他收益	309,500.00
新产品新技术奖补	2022 年 1-6 月	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
工业企业加速发展奖补	2022 年 1-6 月	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
关键核心技术攻关项目补助	2022 年 1-6 月	190,000.00	其他收益	其他收益	190,000.00
绿色制造工程奖补	2022 年 1-6 月	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
大科创专利奖补	2022 年 1-6 月	15,000.00	其他收益	其他收益	15,000.00
知识产权专利奖补	2022 年 1-6 月	15,000.00	其他收益	其他收益	15,000.00
授权发明专利省级奖励	2022 年 1-6 月	2,806.00	其他收益	其他收益	2,806.00
合 计		-			3,508,268.13
2021 年度					
关键核心技术攻关项目补助	2021 年度	290,000.00	其他收益	其他收益	290,000.00
博士工作站研发经费补助	2021 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	2021 年度	82,341.52	其他收益	其他收益	82,341.52
大科创标准化战略奖补	2021 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
安环险补贴	2021 年度	39,348.00	其他收益	其他收益	39,348.00
大科创专项评定奖补资金	2021 年度	30,716.00	其他收益	其他收益	30,716.00
民营企业招工补助	2021 年度	10,300.00	其他收益	其他收益	10,300.00
以工代训补贴	2021 年度	8,000.00	其他收益	其他收益	8,000.00
大科创专利奖补	2021 年度	5,000.00	其他收益	其他收益	5,000.00
外出招聘补贴	2021 年度	3,000.00	其他收益	其他收益	3,000.00
外出招聘补贴	2021 年度	2,000.00	其他收益	其他收益	2,000.00
高性能气相白炭黑合作项目攻关经费补助	2020 年度	500,000.00	递延收益	其他收益	500,000.00
合 计		-			1,120,705.52
2020 年度					
企业社会保险费返还	2020 年度	1,392,183.53	其他收益	其他收益	1,392,183.53

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
企业年度研发费用补助	2020 年度	2,079,700.00	其他收益	其他收益	2,079,700.00
大科创政策竞争性专项资金项目补助	2020 年度	874,600.00	其他收益	其他收益	874,600.00
大科创专项评定类奖补资金	2020 年度	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
大科创专项资金科技项目补助	2020 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
大科创专项技术创新类补助	2020 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
以工代训补贴	2020 年度	547,000.00	其他收益	其他收益	547,000.00
高性能气相白炭黑合作项目攻关经费补助	2020 年度	500,000.00	递延收益		
质量奖励资金	2020 年度	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
专家工作经费补助	2020 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
安环险补助	2020 年度	83,141.00	其他收益	其他收益	83,141.00
知识产权贯标补助	2020 年度	80,000.00	其他收益	其他收益	80,000.00
创新券使用补助	2020 年度	49,783.60	其他收益	其他收益	49,783.60
发明专利政策补助	2020 年度	34,000.00	其他收益	其他收益	34,000.00
民营企业招工补贴款	2020 年度	33,100.00	其他收益	其他收益	33,100.00
大商贸专项资金	2020 年度	27,000.00	其他收益	其他收益	27,000.00
授权发明专利奖励和年费补助	2020 年度	14,270.00	其他收益	其他收益	14,270.00
高技能领军人才补助	2020 年度	7,000.00	其他收益	其他收益	7,000.00
优化创新补助	2020 年度	5,000.00	其他收益	其他收益	5,000.00
办公室就业见习补贴	2020 年度	2,656.00	其他收益	其他收益	2,656.00
合 计		-			6,429,434.13
2019 年度					
6 万吨有机硅项目建设补助	2009 年度	30,640,000.00	递延收益	其他收益	1,021,333.33
企业社会保险费返还	2019 年度	1,640,197.46	其他收益	其他收益	1,640,197.46
大科创资金龙头企业技改项目补助	2019 年度	1,177,800.00	其他收益	其他收益	1,177,800.00
“PC 构件脱膜剂”开发项目补助	2019 年度	1,000,000.00	其他收益	其他收益	1,000,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
工业新产品资金补助	2019 年度	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
外经贸转型升级资金	2019 年度	297,200.00	其他收益	其他收益	297,200.00
企业结构调整专项奖补助资金	2019 年度	167,850.52	其他收益	其他收益	167,850.52
标准化战略奖励	2019 年度	150,000.00	其他收益	其他收益	150,000.00
安全生产和环境污染综合责任保险补贴	2019 年度	116,954.00	其他收益	其他收益	116,954.00
专家工作站补助	2019 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
发明授权专利奖励	2019 年度	68,000.00	其他收益	其他收益	68,000.00
应急演练费用补贴	2019 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
科技进步奖三等奖奖励	2019 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
科技创新奖	2019 年度	45,884.00	其他收益	其他收益	45,884.00
污染源在线监控补助款	2019 年度	32,900.00	其他收益	其他收益	32,900.00
赴德培训班学费补助	2019 年度	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
授权专利补助	2019 年度	6,000.00	其他收益	其他收益	6,000.00
招聘补贴	2019 年度	4,000.00	其他收益	其他收益	4,000.00
授权发明专利省级维持费补助	2019 年度	600.00	其他收益	其他收益	600.00
有机硅材料研发补助	2018 年度	930,000.00	递延收益	其他收益	765,090.28
合 计		-			7,013,809.59

(1) 2022年1-6月收到政府补助4,667,706.00元。其中：

1) 根据浙江省科学技术厅下发的《关于下达2022年度“尖兵”“领雁”研发攻关计划第一批项目的通知》(浙科发规(2021)51号)，公司2022年1-6月收到科技发展专项资金1,260,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，用于补偿本公司以后期间或已发生的相关成本费用或损失，计入2022年1-6月递延收益。按照已发生的研发费用投入金额，本期摊销计入其他收益的金额为680,562.13元。

2) 根据衢州市商务局开具的证明，公司2022年1-6月收到商务政策补助资金1,168,800.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月其他收益。

3) 根据衢州市科学技术局下发的《关于下达2022年大科创专项资金科技项目经费(第二批)的通知》(衢市科发创〔2022〕8号),公司2022年1-6月收到企业研发费用补助626,600.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2022年1-6月其他收益。

4) 根据衢州市经济和信息化局下发的《关于衢州市工业企业重点智能化改造项目拟入库名单(第一批)的公示》,公司2022年1-6月收到重点智能化改造项目\服务项目补助580,000.00元,系与资产相关的政府补助,已全额计入2022年1-6月递延收益,未来按照取得补助对应资产的折旧年限按月平均摊销。

5) 根据衢州市人力资源和社会保障局和衢州市财政局下发的《关于市本级企业一次性留工培训补助发放相关事项的通告》,公司2022年1-6月收到一次性留工补助309,500.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2022年1-6月其他收益。

6) 根据衢州市经济和信息化局下发的《关于下达 2022 年大科创专项技术创新类(第一批)奖补资金的通知》(衢经信装备〔2022〕20 号),公司2022年1-6月收到新产品新技术奖补200,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2022年1-6月其他收益。

7) 根据衢州市经济和信息化局下发的《关于印发“暖心暖企、早起快跑”活动奖励实施细则的通知》(衢经信企业〔2022〕4号),公司2022年1-6月收到激励工业企业加速发展奖补200,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2022年1-6月其他收益。

8) 根据衢州智造新城管理委员会和衢州市科学技术局下发的《关于下达2021年衢州智造新城省级产业创新服务综合体关键核心技术攻关项目及经费的通知》,公司2022年1-6月收到关键核心技术攻关项目补助190,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2022年1-6月其他收益。

9) 根据浙江省经济和信息化厅办公室下发的《关于公布2021年度浙江省节水型企业名单的通知》(浙经信绿色〔2022〕38 号),公司2022年1-6月收到绿色制造工程奖补100,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2022年1-6月其他收益。

10) 根据衢州市经济和信息化局等联合下发的《关于印发“大科创”专项政策操作细则的通知》(衢经信转升〔2021〕98号),公司2022年1-6月收到专利奖补15,000.00 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2022年1-6月其他收益。

11) 根据衢州市市场监督管理局下发的《衢州市市场监督管理局关于开展2022年大科创专项资金申报类(知识产权保护和运用)第一批项目申报工作的通知》(衢市监知〔2022〕11号),

公司2022年1-6月收到知识产权专利奖补15,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2022年1-6月其他收益。

12) 根据衢州市柯城区市场监督管理局下发的《关于申领国内授权发明专利省级奖励的通知》(柯市监综〔2022〕13号),公司2022年1-6月收到授权发明专利省级奖励2,806.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2022年1-6月其他收益。

(2)2021年度收到政府补助620,705.52元。其中:

1) 根据衢州智造新城管理委员会和衢州市科学技术局下发的《关于下达2021年衢州智造新城省级产业创新服务综合体关键核心技术攻关项目及经费的通知》,公司2021年收到关键核心技术攻关项目补助290,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

2) 根据衢州绿色产业集聚区综合办公室下发的衢集办〔2018〕77号《关于印发〈衢州绿色产业集聚区“衢州市博士工作站”资金支持实施办法〉的通知》、中共衢州市委组织部和衢州市人力资源和社会保障局下发的衢市组通〔2019〕29号《关于公布第二批衢州市博士工作站的通知》,公司2021年度收到吕延文博士工作站建站补贴100,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年度其他收益。

3) 根据衢州市人力资源和社会保障局下发的《关于市本级2021年失业保险稳岗返还申报相关事项的通告》,公司2021年收到稳岗返还补贴82,341.52元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

4) 根据衢州市经信局下发的衢经信转升〔2021〕98号《衢州市经济和信息化局等八部门关于印发〈“大科创”专项政策操作细则〉的通知》,公司2021年收到大科创标准化战略奖补50,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

5) 根据衢州市人民政府金融工作办公室等下发的衢金融发〔2019〕9号《关于印发衢州市安全生产和环境污染综合责任保险扩面工作实施方案的通知》,公司2021年收到安环险补贴39,348.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

6) 根据衢州市科学技术局下发的衢市科发高〔2020〕4号《关于印发〈衢州市市本级科技创新券实施办法〉的通知》以及《关于2021年度衢州市市本级科技创新券兑现评审结果的公示》,公司2021年收到大科创专项评定奖补资金30,716.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

7) 根据衢州市人力资源和社会保障局和衢州市财政局下发的衢市人社发(2019)103号《衢州市人力资源和社会保障局衢州市财政局关于进一步加强民营企业招工服务的通知》、衢市人社发(2019)29号《衢州市人力资源和社会保障局衢州市财政局关于印发〈衢州市加强民营企业招工服务实施办法(试行)〉的通知》、《2021年市本级第二季度招工补助企业名单的公示》，公司2021年度收到招工补助10,300.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

8) 根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅下发的浙人社发(2020)36号《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》，公司2021年度收到以工代训补贴8,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

9) 根据衢州市市场监督管理局下发的衢市监知(2021)6号《衢州市市场监督管理局关于开展2021年度大科创专项资金(知识产权保护和运用)第一批项目申报工作的通知》，公司2021年收到大科创专利奖5,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

10) 根据衢州市人力资源和社会保障局下发的《关于2021年上半年组团赴外招聘高层次急需紧缺人才的通知》，公司2021年收到外出招聘补贴3,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

11) 根据衢州市人力资源和社会保障局下发的衢市人社便笺(2020)158《关于征集2020年下半年赴外招聘高层次急需紧缺人才需求计划的通知》，公司2021年收到外出招聘补贴2,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

(3)2020年度收到政府补助6,929,434.13元。其中：

1) 根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省医疗保障局、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局联合下发的浙人社发(2020)13号《关于阶段性减免企业社会保险费有关问题的通知》，公司2020年度收到社保返还1,392,183.53元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

2) 根据衢州市科学技术局下发的衢市科发创(2020)28号《衢州市科学技术局关于下达2020年大科创专项资金科技项目经费(第六批)的通知》，公司2020年度收到研发费用补助2,079,700.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

3) 根据衢州市经济和信息化局下发的衢经信投资(2020)84号《关于下达衢州市本级2020年度大科创政策竞争性分配和工业机器人购置项目专项资金补助的通知》，公司2020年度收到大科创政策分配资金874,600.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

4) 根据衢州市经济和信息化局下发的衢经信转升(2020)8号《关于下达2020年市本级大科创专项评定类奖补资金(经信口第一批)的通知》，公司2020年度收到大科创专项奖补300,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

5) 根据衢州市科学技术局下发的衢市科发创(2019)33号《关于下达2019年度市科技计划项目的通知》，公司2020年度收到大科创专项资金科技项目补助200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

6) 根据衢州市经济和信息化局下发的衢经信装备(2020)81号《关于下达2020年市本级大科创专项技术创新类(第一批)奖补资金的通知》、《衢州市经济和信息化局关于公布衢州市本级2020年大科创专项技术创新奖补项目名单的通知》，公司2020年度收到新产品政策补助100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

7) 根据浙江省人力资源和社会保障厅和浙江省财政厅联合下发的《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》，公司2020年度收到以工代训补贴547,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

8) 根据与衢州绿色产业集聚区管委会签订的《衢州氟硅钴新材料产业创新服务综合体工业团队科技特派员项目合同书》，公司2020年度收到合作项目攻关经费500,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失，已全额确认为递延收益。

9) 根据衢州市市场监督管理局下发的衢市监质(2020)3号《关于下达2019年度衢州市人民政府质量奖财政奖励资金的通知》，公司2020年度收到质量奖奖金500,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

10) 根据衢州市人力资源和社会保障局下发的衢市人社便笺(2020)79号《关于公布2020年衢州市专家工作站年度考核结果的通知》，公司2020年度收到蒋剑雄专家工作经费100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

11) 根据衢州市经济和信息化局等下发的衢经信转升(2019)107号《关于印发〈推进创新驱动加快经济高质量发展若干政策意见操作细则〉的通知》，公司2020年度收到安环险补助83,141.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

12) 根据衢州市经济和信息化局等下发的衢经信转升(2019)107号《关于印发〈推进创新驱动加快经济高质量发展若干政策意见操作细则〉的通知》，公司2020年度收到知识产权贯标补助80,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

13) 根据衢州市科学技术局下发的衢市科发创(2020)16号《关于下达2020年大科创专项资金科技项目经费(第三批)的通知》，公司2020年度收到创新券使用补助49,783.60元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

14) 根据衢州市市场监督管理局下发的《关于公示拟下达2019年度大科创知识产权项目的通告》，公司2020年度收到发明专利奖励款34,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

15) 根据衢州市人力资源和社会保障局及衢州市财政局联合下发的衢市人社发(2019)103号《关于进一步加强民营企业招工服务的通知》，公司2020年度收到招工补助33,100.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

16) 根据衢州市人民政府办公室下发的衢政办发(2019)35号《关于推进创新驱动加快经济高质量发展若干政策意见和关于促进大商贸高质量发展若干意见的通知》，公司2020年度收到大商贸专项资金27,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

17) 根据衢州市柯城区市场监督管理局下发的《关于申领国内授权发明专利、专利年费和PCT专利申请省级奖励的通知》，公司2020年度收到授权发明专利奖励和年费补助14,270.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

18) 根据浙江省衢州市人力资源和社会保障局下发的《关于开展2019年省市两级高技能领军人才评选的通知》，公司2020年度收到高技能领军人才补助7,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

19) 根据衢州市市场监督管理局下发的衢市监知(2020)20号《关于开展2020年度大科创专项资金申报类(知识产权保护和运用)第一批项目申报工作的通知》，公司2020年度收到优

化创新助款 5,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

20) 根据衢州市人力资源和社会保障局、衢州市财政局联合下发的衢市人社发（2019）67 号《关于印发〈衢州市就业见习管理办法〉的通知》，公司 2020 年度收到就业见习补贴 2,656.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

(4) 2019 年度收到政府补助 5,227,385.98 元。其中：

1) 根据浙江省人民政府下发的浙政发（2018）50 号《浙江省人民政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》，公司 2019 年度收到社保费返还 1,640,197.46 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

2) 根据衢州市经济和信息化局和衢州市财政局联合下发的衢经信运行（2019）76 号《关于下达 2018 年度衢州市本级科技创新大专项资金（经信口申报类）的通知》，公司 2019 年度收到科创大资金龙头企业技改项目补助 1,177,800.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

3) 根据浙江省财政厅下发的浙财科教（2018）47 号《关于提前下达 2019 年省科技发展专项资金的通知》，公司 2019 年度收到项目补助 1,000,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

4) 根据衢州市经济和信息化局和衢州市财政局下发的衢经信综合（2019）22 号《关于下达市级企业获评选类、平台类、认定类的奖励补助资金的通知》，公司 2019 年度收到省级工业新产品奖励款 300,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

5) 根据衢州市商务局和衢州市财政局下发的《关于申报 2018 年度衢州市区商贸服务业发展财政专项资金补助项目的通知》，公司 2019 年度收到外经贸转型升级资金 297,200.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

6) 根据浙江省财政厅印发的浙财企（2016）92 号《关于印发浙江省工业企业结构调整专项奖补资金管理实施细则的通知》，公司 2019 年度收到企业结构调整专项奖补助资金 167,850.52 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

7) 根据衢州市市场监督管理局和衢州市财政局联合下发的衢市监综（2019）43 号《关于下达 2018 年度授权发明专利、标准化战略（申报类）奖励资金的通知》，公司 2019 年度收到标准化战略奖励 150,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

8) 根据衢州市应急管理局下发的《拟下达2018年度衢州市安全生产和环境污染综合责任保险补贴参保企业和保险公司专项资金的公示》，公司2019年度收到保险补贴116,954.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

9) 根据衢州市人力资源和社会保障局下发的衢市人社函（2019）112号《关于公布衢州市专家工作站年度考核结果的通知》，公司2019年度收到专家站工作经费100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

10) 根据衢州市市场监督管理局和衢州市财政局联合下发的衢市监综（2019）43号《关于下达2018年度授权发明专利、标准化战略（申报类）奖励资金的通知》，公司2019年度收到发明专利授权专利奖励68,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

11) 根据衢州市应急管理局下发的衢应急（2019）14号《衢州市应急管理局关于拨付2019年度安全生产应急演练专项资金的通知》，公司2019年度收到应急演练费用补贴50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

12) 根据浙江省人民政府下发的浙政发（2019）13号《关于2018年度浙江省科学技术奖励的决定》，公司2019年度收到省科技进步奖三等奖奖励50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

13) 根据衢州市柯城区经济和信息化局和衢州市柯城区财政局联合下发的衢经信企业（2018）45号《关于印发〈关于推进创新驱动加快绿色发展若干政策意见（试行）操作细则（经信口）〉的通知》，公司2019年度收到创新奖45,884.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

14) 根据衢州市生态环境局下发的《关于2019年衢州市污染源在线监控补助资金分配方案的公示》，公司2019年度收到在线监控补助款32,900.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

15) 根据衢州市中小企业服务中心下发的衢企服培（2019）2号《关于举办第七期企业营管理者赴德国培训班的通知》，公司2019年度收到赴德培训班学费补助20,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

16) 根据衢州市柯城区市场监督管理局下发的柯市监综（2019）42号《关于申领2017年7月-2018年6月国内授权发明专利省级补助经费的通知》，公司2019年度收到授权专利补助6,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

17) 根据中共衢州市委组织部、衢州市人力资源和社会保障局下发的衢市人社才〔2019〕13号《关于组团赴外招聘高层次急需紧缺人才的通知》，公司2019年度收到招聘补贴4,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

18) 根据衢州市柯城区市场监督管理局下发的柯市监综〔2019〕41号《关于申领2017年7月-2018年6月国内授权发明专利维持费省级补助经费的通知》，公司2019年度收到国内授权发明专利省级维持费补助600.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

2. 报告期退回的政府补助相关说明

项 目	金 额	原 因
2020 年度		
2017 年度企业研发费用财政补助	1,873,100.00	经加计扣除后的研发投入金额占营业收入的比例未达到政策规定 3%以上

(1) 2020 年度退回政府补助 1,873,100.00 元。其中：

根据衢州市财政局、衢州市科学技术局下发的衢财教〔2018〕28 号《市科技局 2017 年度龙头企业研发投入增长性补助金》，公司 2018 年收到研发费用财政补贴 1,873,100.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

2020 年衢州市科学技术局认为，申请研发补助的条件应当为“加计扣除后的研发投入金额占营业收入的比例达 3%以上”，本公司 2018 年度申报的 2017 年度研发投入金额系加计扣除前金额，经审核不符合政策规定的补助范围，因此本公司于 2020 年退回政府补助 1,873,100.00 元，并且作为前期差错追溯重述前期数据，冲回 2018 年度确认的其他收益。

六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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如下所述：

管理层负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及

系统进行更新。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算。故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（五十一）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额见附注五（五十一）“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上升5%	-44.90	-362.77	-46.80	-27.73
下降5%	44.90	362.77	46.80	27.73

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。报告期本公司浮动利率银行借款金额均为零，因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、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。本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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难。

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充

足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下
(单位：人民币万元)：

项 目	2022. 6. 30				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付票据	8,931.53				8,931.53
应付账款	24,381.31				24,381.31
其他应付款	1,324.22				1,324.22
一年内到期的非流动负债	5,005.81				5,005.81
其他流动负债	925.72				925.72
长期借款	-			5,929.83	5,929.83
金融负债和或有负债合计	40,568.58	-	-	5,929.83	46,498.41

续上表：

项 目	2021. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付票据	5,264.14				5,264.14
应付账款	20,817.84				20,817.84
其他应付款	656.28				656.28
其他流动负债	1,919.75				1,919.75
长期借款				5,036.91	5,036.91
金融负债和或有负债合计	28,658.01			5,036.91	33,694.92

续上表：

项 目	2020. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付票据					
应付账款	5,038.58				5,038.58
其他应付款	254.96				254.96
其他流动负债	1,131.67				1,131.67
金融负债和或有负债合计	6,425.21				6,425.21

续上表：

项 目	2019. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付票据	13,072.45				13,072.45
应付账款	9,246.88				9,246.88
其他应付款	783.06				783.06
其他流动负债	1,840.15				1,840.15
金融负债和或有负债合计	24,942.54				24,942.54

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2022年6月30日，本公司的资产负债率为32.45%，2021年度、2020年度和2019年度期末的资产负债率分别为：32.32%、13.75%和31.36%。

七、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2022年6月30日

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-			
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-			
(2) 应收款项融资	-	160,476,670.35		160,476,670.35
持续以公允价值计量的资产总额	-	160,476,670.35		160,476,670.35

2021年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	133,011,285.89		133,011,285.89
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	133,011,285.89		133,011,285.89
(2) 应收款项融资	-	212,023,604.58		212,023,604.58
持续以公允价值计量的资产总额	-	345,034,890.47		345,034,890.47

2020年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	50,000,000.00		50,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	50,000,000.00		50,000,000.00
(2) 应收款项融资		75,400,348.11		75,400,348.11
持续以公允价值计量的资产总额	-	125,400,348.11		125,400,348.11

2019年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	-	-	-
(2) 应收款项融资	-	172,275,419.37		172,275,419.37
持续以公允价值计量的资产总额	-	172,275,419.37		172,275,419.37

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的理财产品和结构性存款，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模

型为现金流量折现模型。以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率；对于应收款项融资，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司/实际控制人	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中天控股集团有限公司	投资	杭州市	24,740.1137	92.00	92.00

注：本公司的最终控制方为楼永良先生。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
杭州库巴建筑科技有限公司	本公司实际控制人控制的公司
杭州绿益环境科技有限公司	本公司实际控制人控制的公司
湖北中天绿建工业有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江中天方圆幕墙有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江中天恒筑钢构有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江中天精诚装饰集团有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江中天智汇安装工程有限公司	本公司实际控制人控制的公司
中天建设集团第六建设有限公司	本公司实际控制人控制的公司
中天建设集团有限公司	本公司实际控制人控制的公司
东阳雅筑房地产开发有限公司	本公司实际控制人控制的公司
广东云筑科技有限公司	本公司实际控制人控制的公司
杭州大地岩土工程有限公司	本公司实际控制人控制的公司

其他关联方名称	与本公司的关系
杭州启润建筑劳务有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江中天生态水利有限公司	本公司实际控制人控制的公司
中天交通建设投资集团有限公司	本公司实际控制人控制的公司
杭州联每户网络科技有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江天成项目管理有限公司	本公司实际控制人控制的公司
天津中怡建筑规划设计有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江庄辰建筑科技有限公司	本公司实际控制人控制的公司
巨化集团公司工程有限公司	本公司股东巨化集团有限公司控制的公司
巨化集团公司兴化实业有限公司	本公司股东巨化集团有限公司控制的公司
浙江晋巨化工有限公司	本公司股东巨化集团有限公司控制的公司
浙江巨化股份有限公司电化厂	本公司股东巨化集团有限公司控制的公司
浙江巨化股份有限公司有机氟厂	本公司股东巨化集团有限公司控制的公司
浙江巨化股份有限公司硫酸厂	本公司股东巨化集团有限公司控制的公司
浙江巨化清安检测科技有限公司	本公司股东巨化集团有限公司控制的公司
浙江巨化热电有限公司	本公司股东巨化集团有限公司控制的公司
浙江巨化装备工程集团有限公司	本公司股东巨化集团有限公司控制的公司
浙江巨化自动化仪表有限公司	本公司股东巨化集团有限公司控制的公司
浙江衢州巨新氟化工有限公司[注 1]	本公司股东巨化集团有限公司控制的公司
浙江衢化氟化学有限公司[注 1]	本公司股东巨化集团有限公司控制的公司
衢州巨程安全技术服务有限公司	本公司股东巨化集团有限公司控制的公司
衢州市清泰环境工程有限公司[注 2]	本公司股东巨化集团有限公司控制的公司
浙江巨化环保科技有限公司[注 2]	本公司股东巨化集团有限公司控制的公司
浙江歌瑞新材料有限公司	本公司股东巨化集团有限公司控制的公司
浙江工程设计有限公司	本公司股东巨化集团有限公司控制的公司
浙江锦华新材料股份有限公司	本公司股东巨化集团有限公司控制的公司
浙江衢州巨泰建材有限公司	本公司股东巨化集团有限公司控制的公司
浙江中巨智能科技有限公司	本公司股东巨化集团有限公司有重大影响的参股公司
浙江南方工程咨询管理有限公司	本公司股东巨化集团有限公司有重大影响的参股公司

注 1：2021 年 12 月，浙江衢化氟化学有限公司吸收合并浙江衢州巨新氟化工有限公司；

注 2：2022 年 4 月，浙江巨化环保科技有限公司吸收合并衢州市清泰环境工程有限公司。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
巨化集团公司兴化实业有限公司	办公用品	市场价				2,717.12
浙江晋巨化工有限公司	甲醇	市场价	1,300,414.17	46,067,265.78	30,952,575.79	13,963,807.27
浙江巨化股份有限公司有机氟厂	氟甲烷	市场价	78,230.09	10,509,059.80	61,383,253.62	32,541,357.43
浙江巨化股份有限公司电化厂	氢气	市场价	1,063,292.04	1,193,138.78	1,509,148.67	1,630,944.69
	液碱	市场价	2,783,608.41	3,304,098.67	2,699,419.33	2,496,266.68
浙江巨化自动化仪表有限公司	备品备件	市场价	436,568.25	523,615.06	451,315.03	267,625.58
浙江巨化热电有限公司	蒸汽	市场价	32,311,955.81	51,122,226.57	38,202,620.18	37,291,531.56
中天建设集团有限公司	建筑安装等工程	市场价	12,628,031.47	62,413,303.65		9,372,521.49
	标志服等	市场价		74,424.06		132,982.50
浙江中天恒筑钢构有限公司	建筑安装等工程	市场价	2,109,244.36	6,152,310.57	4,793,603.73	3,663,498.61
浙江中天智汇安装工程有限公司	建筑安装等工程	市场价	7,105,515.39	88,749,863.11	3,283,174.31	5,277,603.03
浙江巨化清安检测科技有限公司	检测费	市场价	66,037.74	346,907.89	346,564.54	86,792.46
衢州巨程安全技术服务有限公司	安全技术服务	市场价		163,754.70	29,184.46	4,660.19
衢州市清泰环境工程有限公司	环保服务	市场价	659,832.55	4,048,078.93	1,872,606.92	1,275,896.57
浙江巨化环保科技有限公司	环保服务	市场价	711,258.27			
浙江衢州巨泰建材有限公司	环保服务	市场价		173,457.20		65,064.00
杭州绿益环境科技有限公司	污水处理服务	市场价	70,048.97	2,782,791.74	5,330,275.23	
浙江工程设计有限公司	工程监理服务	市场价	2,032,075.48	3,627,358.49	94,339.62	
浙江天成项目管理	工程审计	市场价	82,219.81	136,281.13	47,629.24	75,124.98

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
有限公司	服务					
浙江衢州巨新氟化工有限公司	氯甲烷	市场价		40,836,427.30		
浙江衢化氟化学有限公司	氯甲烷	市场价	69,574,814.38			
杭州大地岩土工程有限公司	岩土工程	市场价		3,177,020.19		
杭州启润建筑劳务有限公司	劳务服务	市场价		698,058.25		
杭州联每户网络科技有限公司	月饼	市场价		40,300.00		
浙江歌瑞新材料有限公司	管道	市场价	57,367.27	35,176.11		
中天交通建设投资集团有限公司	道路及绿化工程	市场价	19,730,535.62	3,409,715.60		
浙江中巨智能科技有限公司	智能化工厂建设（一期）项目	市场价	31,090.33	2,306,036.39		
浙江巨化股份有限公司硫酸厂	浓硫酸	市场价	100,305.13			
浙江中天精诚装饰集团有限公司	装修工程	市场价	4,636,460.55			
天津中怡建筑规划设计有限公司	设计服务	市场价	18,867.92			
合 计			157,587,774.01	331,890,669.97	150,995,710.67	108,148,394.16

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
浙江锦华新材料股份有限公司	一甲基三氯硅烷	市场价			404,720.35	
中天建设集团有限公司	硅酮胶	市场价	1,010,633.62		229,113.97	89,013.59
中天建设集团第六建设有限公司	硅酮胶	市场价			93,832.74	111,505.32
浙江中天方圆幕墙有限公司	硅酮胶	市场价	190,874.34		1,133,167.33	1,568,506.38
浙江中天精诚装饰集团有限公司	硅酮胶	市场价			19,981.24	171,339.12
湖北中天绿建工	PC构件脱模	市场价				1,592.92

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
业有限公司	剂溶液					
合 计			1,201,507.96		1,880,815.63	1,941,957.33

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	金融机构	担保借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中天控股集团有限公司	本公司	交通银行股份有限公司衢州分行	[注1]	2020-05-19	2023-05-19	否
		中国民生银行股份有限公司金华分行	109,230,828.00 [注2]	2021-09-30	2026-08-30	否

注 1：截至 2022 年 6 月 30 日，中天控股集团有限公司为本公司在交通银行股份有限公司衢州分行的担保借款余额为 0，主要系考虑后续公司融资需求，故期末暂未解除中天控股集团有限公司对本公司的担保。

注 2：截至 2022 年 6 月 30 日，中天控股集团有限公司为本公司在中国民生银行股份有限公司金华分行的借款 109,230,828.00 元提供连带责任保证担保，同时本公司以国有建设土地使用权（不动产权证书号：浙（2022）衢州市不动产权第 0031949 号）和在建工程提供抵押担保，具体详见附注九、（一）“重要承诺事项”之说明。

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员人数	17.00	17.00	10.00	10.00
在本公司领取报酬人数	11.00	11.00	5.00	4.00
报酬总额	1,546,085.76	4,274,584.18	2,328,000.00	2,640,100.00

4. 其他关联交易

关联方名称	款项性质	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
东阳雅筑房地产开发有限公司	委托代缴社保公积金	-	18,055.84		
浙江中天生态水利有限公司	委托代缴社保公积金	-	6,238.66		
中天建设集团有限公司	委托代缴社保公积金	-	71,423.14	43,256.57	43,184.18
杭州库巴建筑科技有限公司	委托代缴职工薪酬	-	288,145.45	210,216.32	

5. 控股股东对公司的研发补贴和无偿捐赠

申报期各期控股股东对本公司的研发补贴和无偿捐赠具体说明详见附注五（二十九）“资本公积”之说明。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2022. 6. 30	
		账面余额	坏账准备
(1) 应收账款			
	中天建设集团有限公司	459,015.99	22,950.80
(2) 预付款项			
	浙江衢州巨泰建材有限公司	147,043.68	
	浙江晋巨化工有限公司	169,053.83	
	浙江巨化股份有限公司硫酸厂	6,655.20	
	浙江庄辰建筑科技有限公司	222,824.50	
	浙江巨化环保科技有限公司	300,000.00	
(3) 其他应收款			
	浙江衢化氟化学有限公司	12,000.00	12,000.00
	浙江衢州巨泰建材有限公司	150,000.00	75,000.00
	浙江巨化环保科技有限公司	50,000.00	25,000.00

续上表：

项目名称	关联方名称	2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
(1) 预付款项			
	浙江巨化股份有限公司硫酸厂	6,087.80	
	衢州市清泰环境工程有限公司	300,000.00	
	浙江衢化氟化学有限公司	2,069.99	
	浙江衢州巨泰建材有限公司	147,043.68	
(2) 其他应收款			
	浙江衢化氟化学有限公司	12,000.00	12,000.00
	浙江衢州巨泰建材有限公司	150,000.00	45,000.00

项目名称	关联方名称	2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
	衢州市清泰环境工程有限公司	50,000.00	15,000.00

续上表:

项目名称	关联方名称	2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
(1) 应收账款			
	中天建设集团第六建设有限公司	86,032.00	5,801.60
	浙江中天方圆幕墙有限公司	1,039,467.70	122,787.12
(2) 预付款项			
	衢州市清泰环境工程有限公司	202,051.80	
	浙江巨化股份有限公司电化厂	374,228.44	
	浙江巨化股份有限公司硫酸厂	6,087.80	
	浙江衢化氟化学有限公司	2,069.99	
	浙江衢州巨泰建材有限公司	147,043.68	
(3) 其他应收款			
	浙江衢化氟化学有限公司	12,000.00	12,000.00
	浙江衢州巨泰建材有限公司	150,000.00	15,000.00
	衢州市清泰环境工程有限公司	50,000.00	5,000.00

续上表:

项目名称	关联方名称	2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
(1) 应收账款			
	中天建设集团有限公司	349,287.64	20,355.16
	中天建设集团第六建设有限公司	132,001.00	6,900.05
	浙江中天方圆幕墙有限公司	1,332,062.60	80,803.38
	浙江中天精诚装饰集团有限公司	193,613.20	9,680.66
	广东云筑科技有限公司	6,000.00	600.00
(2) 预付款项			
	浙江衢化氟化学有限公司	2,069.99	

项目名称	关联方名称	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
	浙江巨化股份有限公司硫酸厂	6,087.80	
	浙江巨化股份有限公司电化厂	231,938.24	
	浙江晋巨化工有限公司	451,065.98	
	浙江衢州巨泰建材有限公司	147,043.68	
(3)其他应收款			
	浙江衢化氟化学有限公司	12,000.00	12,000.00
	浙江衢州巨泰建材有限公司	150,000.00	7,500.00
	衢州市清泰环境工程有限公司	50,000.00	2,500.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数			
		2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
(1)应付账款					
	浙江中天智汇安装工程有限公司	20,682,265.58	48,898,409.08	4,697,952.19	5,728,131.13
	巨化集团公司工程有限公司	167,100.00	167,100.00	167,100.00	167,100.00
	浙江巨化股份有限公司有机氟厂	110.80	447,526.73	110.80	1,083,355.76
	浙江巨化股份有限公司电化厂	446,114.50	226,057.97		
	浙江巨化自动化仪表有限公司	209,094.11	254,679.09	336,348.95	242,385.48
	浙江巨化热电有限公司	1,167,755.13	2,367,211.93		4,297,572.31
	中天建设集团有限公司	21,251,160.13	38,539,229.38	5,581,922.66	10,418,031.43
	浙江中天恒筑钢构有限公司	4,025,812.08	6,886,438.51	4,554,266.91	3,602,962.81
	杭州绿益环境科技有限公司	448,649.27	1,508,549.27		
	杭州大地岩土工程有限公司	718,987.17	1,224,910.09		
	浙江歌瑞新材料有限公司	92,543.38	35,176.11		
	中天交通建设投资集团有限公司	15,074,451.22	3,409,715.60		
	浙江天成项目管理有限公司		80,068.87	42,339.62	75,124.98
	浙江巨化清安检测科技有限公司	69,000.00		132,743.36	

项目名称	关联方名称	期末数			
		2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
	浙江巨化装备工程集团有限公司				66,300.00
	浙江南方工程咨询管理有限公司				9,433.96
	浙江中巨智能科技有限公司	1,159,686.92	1,204,332.95		
	浙江衢化氟化学有限公司	1,844,441.80			
	浙江中天精诚装饰集团有限公司	2,864,069.72			
(2) 其他应 款					
	浙江中天恒筑钢构有限公司	525,411.29	199,562.02		
	浙江中天智汇安装工程有限公司	2,035,660.80	1,584,256.45		
	中天交通建设投资集团有限公司	50,000.00	100,000.00		
	杭州绿益环境科技有限公司	811,306.70	1,111,306.70		
	浙江中天方圆幕墙有限公司			51,696.00	51,696.00
	中天建设集团有限公司	232,719.00		88,827.95	45,571.38
	浙江中天精诚装饰集团有限公司	75,692.00			

(四) 关联方交易引起的合同资产和合同负债

1. 合同负债

关联方名称	2022. 6. 30
中天建设集团有限公司	-

续上表:

关联方名称	2021. 12. 31
中天建设集团有限公司	509,828.50

续上表:

关联方名称	2020. 12. 31
中天建设集团有限公司	65,741.63

九、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项 目	2022. 6. 30
购建长期资产承诺	253, 297, 666. 28

2. 其他重大财务承诺事项

(1) 本公司为取得金融机构融资授信进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面 原值	抵押物账面 价值	担保融资 余额	借款到期日
本公司	中国民生银行股份有限公司金华分行	在建工程	11, 976. 81	11, 976. 81	10, 923. 08	2026-08-30
		土地使用权	4, 004. 95	3, 898. 15		
小 计			15, 981. 76	15, 874. 96	10, 923. 08	

(2) 本公司为自身开具银行承兑汇票进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保融资余额	票据到期日
本公司	浙商银行股份有限公司衢州分行	保证金	312. 44	312. 44	261. 45	2022-12-23
本公司	温州银行股份有限公司衢州柯城支行	保证金	2, 879. 45	2, 879. 45	8, 670. 08	2022-12-29
		银行承兑汇票	6. 88	6. 54[注]		
		银行承兑汇票	6, 597. 19	6, 597. 19		
小 计			9, 795. 96	9, 795. 62	8, 931. 53	

注：截至 2022 年 6 月 30 日，温州银行股份有限公司衢州柯城支行的质押物银行承兑汇票 6.88 万元已逾期转为应收账款，根据账龄计提坏账准备后的账面价值为 6.54 万元。

(二) 或有事项

1. 其他或有负债及其财务影响

1) 已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票详见本附注五（三）“应收票据”及（五）“应收款项融资”之说明。

2) 2020 年 11 月 9 日，本公司发生火灾事故给周边相邻公司造成一定的损失。2021 年 3 月，衢州杭氧气体有限公司、浙江富士特硅材料有限公司、中建材衢州金格兰石英有限公司以及浙江中宁硅业有限公司向当地管委会申请协调，要求本公司补偿因火灾对其造成的直接和间接损

失。管理层结合周边公司实际受损情况，预计补偿 4,630,000.00 元，故 2020 年 12 月 31 日确认预计负债 4,630,000.00 元。2021 年度公司已支付浙江富士特硅材料有限公司、中建材衢州金格兰石英有限公司以及浙江中宁硅业有限公司三家公司补偿款合计 1,630,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日止，预计负债余额为衢州杭氧气体有限公司 3,000,000.00 元。

2022 年 6 月，本公司与衢州杭氧气体有限公司就损失补偿金额达成一致意见，应付现金补偿款 1,834,800.00 元，本公司直接承担管道安装费用 431,057.80 元。其中，应付的现金补偿金期末已转入其他应付款，直接承担管道安装费用 129,317.34 元（已发生）已冲减预计负债，301,740.46 元（未发生）暂估计入应付账款，剩余多计提的 734,142.20 元计入营业外收入。截至 2022 年 6 月 30 日，预计负债余额为 0。

2. 截至 2022 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

（二）租赁

（以下与租赁相关的披露适用于 2019-2020 年度）

1. 经营租赁

经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(十)2(5)“经营租赁租出的固定资产”之说明。

（以下与租赁相关的披露自 2021 年 1 月 1 日起适用）

1. 作为承租人

（1）租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，报告期各期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
短期租赁费用	397,771.00	327,708.93

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁收入	110,091.74	220,183.49

2) 经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(十)2(5)“经营租赁租出的固定资产”之说明。

十二、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产处置损益	-1,173,874.06	-7,420,039.03	-5,693,836.55	-5,470,453.35
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	-
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)	3,508,268.13	1,120,705.52	6,429,434.13	7,013,809.59
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,158,382.88	2,057,490.34	1,167,577.97	934,944.64
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	737,543.20	4,611,744.22	-4,536,775.72	-32,890.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,411.65	13,645.14		401.45
小 计	4,243,731.80	383,546.19	-2,633,600.17	2,445,812.33
减：所得税影响数(所得税费用减少以“—”表示)	636,583.77	199,780.37	-394,224.13	367,305.35
非经常性损益净额	3,607,148.03	183,765.82	-2,239,376.04	2,078,506.98

2. 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》对非经常性损益项目定义的界定，无将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.02%	39.70%	9.37%	23.83%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.66%	39.68%	9.72%	23.45%

(2) 计算过程

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	89,324,065.81	313,209,226.48	59,975,989.49	131,432,077.06
非经常性损益	2	3,607,148.03	183,765.82	-2,239,376.04	2,078,506.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	85,716,917.78	313,025,460.66	62,215,365.53	129,353,570.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	945,031,162.63	632,982,078.32	618,042,060.86	485,205,843.54
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5		-	-	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6		-	-	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7		-	44,067,200.00	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8		-	2	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	72,998.00	-1,160,142.17	-968,772.03	1,404,140.26
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	5.00	11、3.5、6	0、6	6.00
报告月份数	11	6.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	12[注]	989,754,027.20	788,841,112.12	639,951,136.26	551,623,952.20
加权平均净资产收益	13	9.02%	39.70%	9.37%	23.83%

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
率	=1/12				
扣除非经常性损益后 加权平均净资产收益 率	14 =3/12	8.66%	39.68%	9.72%	23.45%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	基本每股收益(元/股)	
	2022 年 1-6 月	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.78

续上表:

报告期利润	稀释每股收益(元/股)	
	2022 年 1-6 月	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.78

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	89,324,065.81	313,209,226.48
非经常性损益	2	3,607,148.03	183,765.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	85,716,917.78	313,025,460.66
期初股份总数	4	400,000,000.00	400,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6		-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		-
报告期因回购等减少股份数	8		-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		-
报告期缩股数	10		-
报告期月份数	11	6.00	12.00

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度
发行在外的普通股加权平均数	12	400,000,000.00	400,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.22	0.78
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.21	0.78

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
2022 年 6 月 30 日		
货币资金	增加 61.89%	主要系理财产品 2022 年 6 月底前均已赎回, 未再购买新的理财产品所致
交易性金融资产	减少 100.00%	
预付款项	大幅增加 668.08%	主要系 2022 年 6 月预付的金属硅材料款未到货所致
存货	减少 35.26%	主要系有机硅行情回落, 金属硅价格下降, 原材料、在产品、库存商品结存金额降低; 此外, 21 年底临近春节, 囤货较多所致
在建工程	增加 109.77%	主要系 33 万吨/年有机硅新材料项目工程投入所致
应付票据	增加 69.67%	主要系上年度销售规模大, 收到的银行承兑汇票较多, 以背书方式支付货款形式占比大, 开出的汇票少; 本期以开汇票支付货款金额较多所致
应付职工薪酬	减少 36.49%	主要系 2021 年底计提全年年终奖, 2022 年 6 月底只计提半年奖金所致
应交税费	减少 97.53%	主要系行情回落, 收入规模减少, 利润减少, 应交增值税和企业所得税减少
其他应付款	增加 101.78%	本期 33 万吨/年有机硅新材料项目正在建设中, 故应付的投标保证金及质量保证金增加所致
一年内到期的非流动负债	新增	主要系 33 万吨/年有机硅新材料项目专项贷款增加所致
2021 年 12 月 31 日		
货币资金	增加 45.56%	主要系 2021 年度行情好, 回款质量高, 经营性现金流较好; 随着业务规模的扩大, 增加了应付票据结算供应商货款, 导致票据保证金对其他货币资金的占用增加所致
交易性金融资产	大幅增加 166.02%	主要系 2021 年新增的结构性存款 8300 万所致

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
应收票据	大幅增加 200.59%	主要系 2021 年行情较好,销售收入增加,随之应收票据、
应收账款	大幅增加 248.73%	应收账款、应收款项融资对应增加; 2020 年因 11-12 月份事故停产,销售大幅缩减,应收款项余额减少;前后期末余额一增一减扩大变动幅度所致。此外,21 年公司外销规模扩大,对部分境外客户并未采用先款后货的预收款销售政策,导致应收账款余额增加
应收款项融资	大幅增加 181.20%	
存货	大幅增加 123.90%	主要系 2021 年行情好,金属硅等原材料采购成本上涨,加之销售规模扩大,对应期末结存的存货余额增加
在建工程	大幅增加 493.55%	主要系新建下游 33 万吨/年有机硅新材料项目厂房和生产线所致
无形资产	大幅增加 142.33%	主要系购买土地用于新建 33 万吨/年有机硅新材料项目
其他非流动资产	大幅增加 866.42%	主要系新建 33 万吨/年有机硅新材料项目预付长期资产所致
应付票据	新增	主要系 2020 年下半年未签发新的应付票据,20 年末应付票据余额为 0 所致
应付账款	大幅增加 313.17%	主要系因新建 33 万吨/年有机硅新材料项目对应的应付长期资产购置款增加所致
应付职工薪酬	大幅增加 90.30%	主要系 2021 年度效益好,工资及奖金增加所致
应交税费	大幅增加 806.03%	主要系行情好,收入规模扩大,利润多,应交增值税和企业所得税增加
2020 年 12 月 31 日		
货币资金	减少 25.01%	主要系 2020 年下半年大量减少了开立应付票据结算业务,降低了票据保证金对货币资金的占用所致
交易性金融资产	新增	主要系 2020 年度购买理财产品 5000 万所致
应收票据	减少 60.43%	主要系 2020 年因事故导致停产,2020 年 12 月收票较少,以及下半年主要以票据背书支付采购货款所致
应收账款	大幅增加 116.67%	主要系 2020 年因事故导致停产,年底金属硅库存饱和,销售部分金属硅对应的应收款项增加所致
应收款项融资	减少 56.23%	主要系 2020 年因事故导致停产,第四季度销售规模大幅度下降,对应的应收款项融资随之减少所致
应付票据	减少 100%	主要系 2020 年下半年未签发新的应付票据,20 年末应付票据余额为 0 所致
应付账款	减少 45.51%	主要系 2020 年底 11 月 9 日开始因事故停产,后续基本无新增采购所致
2019 年 12 月 31 日		
货币资金	大幅增加 110.85%	主要系 2019 年底未利用闲置资金购买理财产品和定期存款,均留存在货币资金所致
应收票据	减少 46.89%	主要系 2019 年度销售规模较 2018 年度下降,对应的应收票据、应收账款余额也随之减少
应收账款	减少 70.89%	

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
存货	减少43.45%	主要系2018年底行情好，存货备货量增加所致
应交税费	减少93.66%	主要系2018年度应交增值税办理延期缴纳和企业所得税当期未预交所致

2. 利润表项目

报表项目	当期数较上期数变动幅度	变动原因说明
2021年度		
营业收入	增加 37.09%	主要系 2021 年度行情好，售价高，销售规模扩大所致
管理费用	增加27.14%	主要系2021年度效益好，职工薪酬较上年增加所致
营业外收入	大幅增加10043.72%	主要系2021年度收到火灾事故保险赔偿款980万元所致
2020年度		
管理费用	增加 107.31%	主要系 2020 年度停工损失计入管理费用所致
资产减值损失	大幅增加 1260.86%	主要系 2020 年度计提固定资产减值准备所致
营业外支出	增加87.69%	主要系2020年度计提预计负债463万元所致

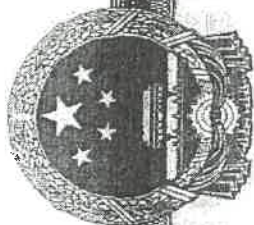
(四) 假定自报告期初执行新收入准则对报告期的影响

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。根据中国证券监督管理委员会《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》的规定，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，因此，假定本公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则不会对本申报财务报表产生重大影响。

浙江中天东方氟硅材料股份有限公司

2022 年 9 月 15 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(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)

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室



登记机关

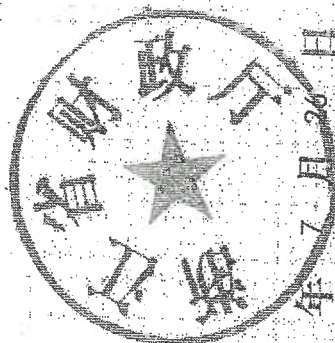
2022

第6页

证书序号:0015241

说明

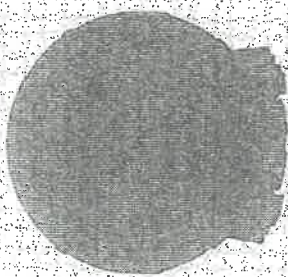
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022年7月26日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称:

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

余强

主任会计师:

经营场所:

杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

1041009

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

33000014

批准执业文号:

浙财会〔2013〕54号

批准执业日期:

2013年12月4日





姓名	陈晓华
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1978-11-17
Date of birth	
工作单位	国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit	
身份证号码	330724197811174715
Identity card No.	



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d



姓名 张玲莉
Full name 张玲莉
性别 女
Sex
出生日期 1990-09-07
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
Working unit
身份证号码 325221199009074781
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d