证券代码：430143 证券简称：武大科技 主办券商：西部证券

武大科技

NEEQ : 430143

湖北武大有机硅新材料股份有限公司

（WD Silicone Co., Ltd.）

半年度报告

2022

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 3

第二节 公司概况 6

第三节 会计数据和经营情况 8

第四节 重大事件 14

第五节 股份变动和融资 17

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 20

第七节 财务会计报告 22

第八节 备查文件目录 92

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人钟浩、主管会计工作负责人覃丹及会计机构负责人（会计主管人员）武静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性、准确性和完整性	□是 √否
董事会是否审议通过半年度报告	√是 □否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否审计	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.公司经营业绩受宏观经济波动影响的风险	2022 年新冠疫情对全球经济的影响还在持续，我国经济发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，疫情冲击下，外部环境更趋复杂严峻和不确定性。2021 年以来各种大宗原材料出现了普遍性的大幅度上涨，由于公司所属的有机硅细分行业位于有机硅下游，一方面竞争加剧，同时下游产品价格传导有时间性，对公司产品的毛利润会有较大的影响。 应对措施：目前随着国家重新启动新基建，预计国内市场硅酮胶有效需求量将会有所增加。因此，公司要抓住机遇加大销售力度扩大市场占有率，同时开发具有更高利润和更高附加值的产品。
2、市场竞争风险	公司所处的行业为有机硅材料行业，尽管未来市场总量和需求依然看好，但行业竞争日趋激烈。如果公司不能通过有效的技术提升降低生产成本，开发适应市场需求的新产品，会对公司销售收入和业绩产生不利影响。 应对措施：公司经过二十余年的发展和积累，已在硅烷偶联剂、硅橡胶等领域积累了较强的技术优势和行业经验，公司将持续优化自身核心竞争力，抵御竞争对手的冲击。

3、技术研发的风险	公司拥有一套相对稳定的研发团队，保证公司通过不断的技术创新，开发符合市场需求新产品，为公司的发展成长提供保障。然而，新产品的推出往往需要经历长期复杂的阶段，新产品研发成功后可能面临短期难以得到市场认可或者新产品投放市场后产生的经济效益与预期差距较大的风险。 应对措施：公司将继续发挥自身技术创新优势，立足国内市场，加大科研开发投入，加强科研开发的力量及其前瞻性，在深入进行市场调查分析的基础上积极储备新技术和新产品，力求实现可持续发展。
4、公司经营业绩亏损的风险	报告期内，公司实现营业收入 4,823.76 万元，增加 505.28 万元比上年同期增长 11.70%；归属于挂牌公司股东的净利润为-81.22 万元，比上年同期减亏 38.87%。如果公司不能有效增加业务收入、降低生产成本、研发新产品，将会对公司经营产生较大的不利影响。 应对措施：公司一方面根据行业市场态势，努力做好产业升级，积极调整产品结构，不断提升市场占有率和盈利能力，拓展市场销售渠道，以增加收入；提高产品质量，另一方面根据市场需求和未来应用领域开发新品种，公司积攒技术储备，重点发展硅橡胶、硅树脂等领域针对性开发的新产品，形成新的销售增长动力，提高公司经营业绩。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、母公司、武大有机硅	指	湖北武大有机硅新材料股份有限公司
光子公司	指	湖北武大光子科技有限公司
股东大会	指	湖北武大有机硅新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北武大有机硅新材料股份有限公司董事会
监事会	指	湖北武大有机硅新材料股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
有机硅产品	指	由原料或中间体通过化学反应，可能添加各类无机填料或改性助剂制得有机硅产品，深加工产品包括硅橡胶、硅油、硅树脂和硅烷偶联剂等。
硅/醇直接法反应合成烷氧基硅烷	指	以硅与甲（乙）醇直接反应合成三甲氧基硅烷和四甲氧基硅烷或三乙氧基硅烷和四乙氧基硅烷。
间接法	指	用工业硅粉与氯化氢反应合成三氯氢硅合成中间体——氯丙基三甲氧基硅烷。
烷氧基硅烷	指	带有烷氧基官能团的硅烷，烷氧基指烷基与氧原子连结后的生成基团。
硅烷偶联剂	指	在硅原子上连接带官能团的有机基、同时与可水解基团相键合的一类硅烷。硅烷偶联剂作为改性材料，具有耐温性能、耐候性能、电气性能、表面性能和生理惰性等特点，应用领域十分广泛。
硅橡胶	指	按照其硫化方法不同，硅橡胶主要分为高温硫化（热硫化）硅橡胶和室温硫化（包括低温硫化）硅橡胶两大类。
有机硅防水材料	指	有机硅防水剂是通过与结构材料起化学反应，在基材表面生成一层几个分子厚的不溶性的防水树脂薄膜，由于有机硅防水剂不堵塞建筑材料的孔隙，因此不但具有拒水性，而且还能保持建筑物的正常透气作用。
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北武大有机硅新材料股份有限公司
英文名称及缩写	WD Silicone Co., Ltd
	WD Silicone Co., Ltd
证券简称	武大科技
证券代码	430143
法定代表人	钟浩

二、 联系方式

董事会秘书	康宇峰
联系地址	武汉市东湖新技术开发区武大园路 5-2 号国家地球空间信息产业基地二期北主楼 2 单元 1 层 02 号
电话	027-81920126
传真	027-87214371
电子邮箱	leonkang@126.com
公司网址	http://www.wdsilicone.cn
办公地址	武汉市东湖新技术开发区武大园路 5-2 号国家地球空间信息产业基地二期北主楼 2 单元 1 层 02 号
邮政编码	430223
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 12 月 29 日
挂牌时间	2012 年 9 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-合成材料制造-初级形态塑料及合成树脂制造
主要业务	精细有机硅新材料系列产品的研究、开发、生产、销售、技术服务、技术转让等。
主要产品与服务项目	精细有机硅新材料系列产品的研究、开发、生产、销售、技术服务、技术转让等。
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（武汉大学资产经营投资管理有限责任公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（武汉大学），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914200007261089 34E	否
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区武大园路 5-2 号国家地球空间信息产业基地二期北主楼 2 单元 1 层 02 号	否
注册资本（元）	100,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

（一） 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	48,237,595.29	43,184,749.74	11.70%
毛利率%	14.48%	15.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-812,166.08	-1,328,653.08	38.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-867,426.08	-2,622,804.96	66.93%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.66%	-1.09%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.71%	-2.15%	-
基本每股收益	-0.0081	-0.0133	39.10%

（二） 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	151,540,247.83	149,376,709.14	1.45%
负债总计	24,854,445.57	21,515,460.31	15.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,449,473.82	122,601,639.90	-0.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.23	-1.63%
资产负债率%（母公司）	9.34%	9.77%	-
资产负债率%（合并）	16.40%	14.40%	-
流动比率	7.78	10.89	-
利息保障倍数	-5.12	0.84	-

（三） 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,801,673.79	-6,431,736.85	40.89%
应收账款周转率	1.25	1.38	-
存货周转率	4.77	5.13	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.45%	6.87%	-
营业收入增长率%	11.70%	44.50%	-
净利润增长率%	36.32%	84.46%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

本公司所属行业为化学原料及化学制品制造业，公司的主营业务是有机硅材料的研发、生产和销售，产品属于特种高分子新材料，是精细有机硅新材料制造行业的生产商和技术服务提供商。公司研发技术力量雄厚，以公司为平台设立运行了有机硅化合物及材料教育部工程研究中心和湖北省有机硅及其改性材料工程技术研究中心，拥有自主知识产权的专利技术，公司为各行业企业提供高性能、低成本、高质量的有机硅烷类中间体及硅烷偶联剂、硅橡胶、硅树脂等系列产品和相关技术服务。公司自成立以来主营业务未发生变化，目前已成为国内主要的硅烷偶联剂供应商之一，产品广泛应用于橡胶、电子、通讯、建材、汽车、玻纤等领域。公司通过自销、经销商渠道销售两种模式开拓业务，收入来源是公司销售自主研发和生产的产品，同时还提供技术转让和服务。

公司客户主要为橡胶厂家、玻纤厂家等，销售区域主要分布在华南、华东、华北地区。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	47,370,797.36	31.26%	48,273,303.89	32.32%	-1.87%
应收票据	3,577,928.19	2.36%	1,880,158.19	1.26%	90.30%
应收账款	32,641,278.78	21.54%	30,580,351.74	20.47%	6.74%
预付款项	4,750,678.30	3.13%	6,142,872.35	4.11%	-22.66%
存货	10,608,524.32	7.00%	6,127,186.04	4.10%	73.14%
其他流动资产	214,595.22	0.14%	1,450,024.86	0.97%	-85.20%
固定资产	18,076,739.15	11.93%	19,335,039.70	12.94%	-6.51%

无形资产	25,666,004.69	16.94%	26,080,813.49	17.46%	-1.59%
短期借款	3,338,000.00	2.20%	338,000.00	0.23%	887.57%
应付账款	4,923,683.28	3.25%	3,278,402.99	2.19%	50.19%

项目重大变动原因：

1、应收票据：报告期末应收票据比上年期末增加 169.78 万元，增加 90.30%，主要是本期因货款回笼收到的一年期票据较多，未同期转让支付，致结存的票据比上年期末增加。

2、应收账款：报告期末应收账款比上年期末增加 206.09 万元，增加 6.74%，主要是本期因销售收入增加期末应收帐款随之增加所致

3 存货：报告期末存货比上年末增加 448.13 万元，上升 73.14%，主要是提前备货以应对原材料市场价格上涨。

4、其他流动资产：报告期末余额比上年期末减少 123.54 万元，减少 85.20%，主要是待抵扣增值税进项税减少，按税法政策办理了退税。

5、短期借款：报告期比上年期末增加 300 万元，增加 887.57%，主要是经营周转资金需要增加了银行借款。

6、应付帐款：报告期末比上年期末增加 164.53 万元，上升了 50.19%， 主要是在支付期限内的采购额增加致报告期末应付账款增加。

2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	48,237,595.29		43,184,749.74		11.70%
营业成本	41,250,849.67	85.52%	36,319,397.83	84.10%	13.58%
毛利率%	14.48%		15.90%		
销售费用	2,474,318.00	5.13%	2,782,934.50	6.44%	-11.09%
管理费用	4,111,248.49	8.52%	5,502,467.30	12.74%	-25.28%
研发费用	1,823,329.53	3.78%	1,958,065.85	4.53%	-6.88%
财务费用	-395,632.59	-0.82%	-298,591.32	-0.69%	-32.50%
信用减值损失	-295,233.84	-0.61%	-197,160.41	-0.46%	-49.74%
资产减值损失	573,692.73	1.19%	776,354.82	1.80%	-26.10%
其他收益	67,451.45	0.14%	1,336,649.98	3.10%	-94.95%
净利润	-835,446.57	-1.73%	-1,312,020.85	-3.04%	36.32%
经营活动产生的现金流量净额	-3,801,673.79	-	-6,431,736.85	-	40.89%
投资活动产生的现金流量净额	510,000.00	-	17,213,275.93	-	-97.04%
筹资活动产生的现金流量净额	2,363,500.01	-	4,467,301.00	-	-47.09%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，公司实现营业收入 4,823.76 万元，增加 505.28 万元比上年同期增长 11.70%，主要是硅烷偶联剂销售增长了 24.11%，硅酮胶销售增长 3.62%，羟基硅油销售增长了 814.93%。

2、营业成本：报告期内，营业成本同比增加 493.15 万元，上升了 13.58 %，主要是原材料采购成

本涨价所致。

3、净利润：报告期净利润同比增加 36.32%，主要是期间费用各项均比上年同期减少。

4、经营活动产生的现金流量净额：报告期经营活动产生的现金流量净额为-380.17 万元，比上年同期-643.17 万元增加 40.89%，主要原因是产品销售收入现金流入增加、支付职工薪酬减少以及支付的各项税费减少。

5、投资筹活动产生的现金流量净额：报告期净额为 51 万元，比上年同期 1,721.33 万元减少 97.04%，主要原因是上期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 2,058.77 万元。

6、筹资活动产生的现金流量净额：报告期净额为 236.35 万元，比上年同期 446.73 万元减少 47.09%，主要原因是上年同期有其他筹资借款而本期无此项，本期并归还了此项借款 50.00 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	67,451.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,710.00
非经常性损益合计	69,161.45
所得税影响数	10,374.22
少数股东权益影响额（税后）	3,527.23
非经常性损益净额	55,260.00

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

财政部于 2021 年 12 月 30 日印发《企业会计准则解释第 15 号》。本解释“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”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，按照本解释的规定进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并在附注中披露无法追溯调整的具体原因。“关于资金集中管理相关列报”内容，按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。对在首次施行本解释时尚未履行完所有义务的合同执行本解释，累积影响数调整首次执行本解释当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖北武大光子科技有限公司	子公司	有机硅新材料系列产品的研发、生产、销售及相关技术服务和技术转让等。	850,000,000	95,819,467.43	84,569,545.12	32,851,496.60	-585,683.20
武汉绿科文和科技有限公司	子公司	文物建筑材料养护技术的开发。	1,000,000	5,145,441.64	-536,701.08	14,372,895.15	197,674.95
湖北力美达硅氟科技有限公司	参股公司	有机硅、有机氟材料、乙烯基三甲氧基硅烷制造、销售等。	22,000,000	25,206,670.31	21,859,532.54	1,423,811.40	-140,467.46
湖北世力达生物科技有限公司	参股公司	食品添加剂、食用菌菌种、有机硅烷产品的研发、生产、销售等。	11,009,000	10,229,283.63	8,586,287.10		
湖北中珞新材料工程研究中心有限公司	参股公司	化工新材料技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等。	2,000,000	770,764.34	796,593.94	700,000.00	-2,580.77
武汉中源迈讯实业有限公司	参股公司	房地产开发经营；各类工程建设活动一般项目等。	10,000,000	10,001,164.87	9,999,164.87	0	-462.75

（二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖北力美达硅氟科技有限公司	无关联	为了盘活土地存量资产
湖北世力达生物科技有限公司	无关联	为了盘活土地存量资产
湖北中珞新材料工程研究中心有限公司	化工新材料技术开发、技术服务	项目技术合作开发
武汉中源迈讯实业有限公司	房地产开发经营	利用政府对搬迁企业的土地自主开发的政策，进行房地产开发

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	四. 二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	四. 二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四. 二.（三）
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四. 二.（四）
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四. 二.（五）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四. 二.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

□是 √否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000.00	3,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

因子公司湖北武大光子科技有限公司（以下简称光子公司）流动资金需要，向工商银行随州分行申请两年期信用贷款 500.00 万元。公司为光子公司提供担保，保证期为光子公司与工行签订借款合同的借款期限届满之次日起两年。详情见《湖北武大有机硅新材料股份有限公司提供担保的公告》（公告编号 2022-009）。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

担保合同履行情况

公司为湖北武大光子科技有限公司与工商银行随州分行签订的借款合同提供 500.00 万元的担保，目前仍在担保期间。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
2．销售产品、商品，提供劳务		
3．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4．其他	500,000.00	0

备注：公司第一大股东武汉大学资产经营投资管理有限责任公司为武汉大学投资的全资子公司，公司借助武汉大学的科研力量和平台，委托武汉大学研究开发、项目合作，2022 年预计费用为 50.00 万元。

（五） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	510,000.00	510,000.00
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	0

公司第七届董事会第四次会议通过《关于公开挂牌转让金松化工公司股份的议案》，公司已委托符合武汉大学和新三板要求的中介机构深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司对金松化工全部股东权益价值进行资产评估，基准日 2021 年 12 月 31 日金松化工股东权益评估值为 234.33 万元，公司对应股权价值为 39.8361 万元。该资产评估行为经武汉大学国有资产监督管理委员会完成国有资产评估备案后，公司拟将持有金松化工的全部股权以不低于净资产评估价值在武汉光谷联合产权交易所进行公开挂牌的方式处置。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

根据公司发展战略调整需要，公司将持有松滋金松化工有限公司的全部股权在武汉光谷联合产权交易所公开挂牌出售。2022 年 6 月 27 日，公司与尹立华签订《湖北省参股股权转让产权交易合同》；公司将持有松滋市金松化工有限公司 17%股权采取协议转让的方式转让给尹立华，成交价格为 51 万元。本次交易有利于优化公司经营管理，整合资源，对公司本期和未来财务状况和经营成果无重大不利影响。本次交易详细情况见《湖北武大有机硅新材料股份有限公司出售资产的公告》（公告编号：2022-014）、《湖北武大有机硅新材料股份有限公司出售资产暨关联交易的进展公告》（公告编号：2022-015）。

（六） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2012-09-04 股份报价转让说明书	公司股东	同业竞争承诺	2012 年 8 月 16 日	-	正在履行中
2012-09-04 股份报价转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2012 年 8 月 16 日	-	正在履行中
2012-09-04 股份报价转让说明书	核心技术人员	同业竞争承诺	2012 年 8 月 16 日	-	正在履行中
2012-09-04 股份报价转让说明书	公司股东	规范关联交易的承诺	2012 年 8 月 16 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	77,160,645	77.16%	0	77,160,645	77.16%
	其中：控股股东、实际控制人	6,305,940	6.31%	0	6,305,940	6.31%
	董事、监事、高管	2,580,325	2.58%	0	2,580,325	2.58%
	核心员工	1,313,680	1.31%			
有限售条件股份	有限售股份总数	22,839,355	22.84%	0	22,839,355	22.84%
	其中：控股股东、实际控制人	15,031,880	15.03%	0	15,031,880	15.03%
	董事、监事、高管	7,793,475	7.79%	0	7,793,475	7.79%
	核心员工	14,000	0.01%	0	14,000	0.01%
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		324				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	武汉大学资产经营投资管理有限责任公司	21,337,820	0	21,337,820	21.34%	15,031,880	6,305,940	0	0
2	钟浩	10,156,300	0	10,156,300	10.16%	7,617,225	2,539,075	0	0
3	武汉市思域投资咨询	6,869,000	0	6,869,000	6.87%	0	6,869,000	0	0

	有限公司								
4	深圳市达晨财富创业投资企业(有限合伙)	6,818,200	0	6,818,200	6.82%	0	6,818,200	0	0
5	唐小林	4,500,000	0	4,500,000	4.50%	0	4,500,000	0	0
6	彭晓东	3,250,198	-25,600	3,224,598	3.22%	0	3,224,598	0	0
7	深圳市达晨创业投资有限公司	3,140,000	0	3,140,000	3.14%	0	3,140,000	0	0
8	黄桂凤	3,032,000	-24,000	3,008,000	3.01%	0	3,008,000	0	0
9	湖北省葛店经济技术开发区开发总公司	3,000,000	0	3,000,000	3.00%	0	3,000,000	0	0
10	张丽萍	2,796,000	0	2,796,000	2.80%	0	2,796,000	0	0
合计		64,899,518	-	64,849,918	64.85%	22,649,105	42,200,813	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

募集资金用途变更情况：

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
钟浩	董事长	男	1971 年 12 月	2021 年 8 月 11 日	2024 年 5 月 11 日
倪涛	副董事长	男	1970 年 4 月	2021 年 8 月 11 日	2024 年 5 月 11 日
齐振远	董事	男	1967 年 11 月	2021 年 5 月 12 日	2024 年 5 月 11 日
胡春华	董事	男	1965 年 10 月	2021 年 5 月 12 日	2024 年 5 月 11 日
廖敏	董事	男	1966 年 1 月	2021 年 5 月 12 日	2024 年 5 月 11 日
李保钢	董事	男	1960 年 10 月	2021 年 5 月 12 日	2024 年 5 月 11 日
张粒	董事	女	1962 年 8 月	2021 年 5 月 12 日	2024 年 5 月 11 日
朱海荣	监事会主席	女	1976 年 10 月	2021 年 8 月 11 日	2024 年 5 月 11 日
韩红	职工监事	女	1966 年 4 月	2021 年 4 月 18 日	2024 年 5 月 11 日
邹凌	职工监事	女	1974 年 9 月	2021 年 4 月 18 日	2024 年 5 月 11 日
康宇峰	总经理	男	1972 年 12 月	2021 年 8 月 11 日	2024 年 5 月 11 日
覃丹	副总经理、财务负责人	女	1965 年 10 月	2021 年 8 月 11 日	2024 年 5 月 11 日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事齐振远、倪涛、胡春华，监事朱海荣为实际控制人武汉大学在职人员。

（二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	10

生产人员	15	15
销售人员	9	9
技术人员	10	10
财务人员	4	4
其他人员	26	26
员工总计	74	74

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	9	0	0	9

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工无变动。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	47,370,797.36	48,273,303.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	3,577,928.19	1,880,158.19
应收账款	五、（三）	32,641,278.78	30,580,351.74
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	4,750,678.30	6,142,872.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	210,273.52	233,964.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	10,608,524.32	6,127,186.04
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、（七）	214,595.22	1,450,024.86
流动资产合计		99,374,075.69	94,687,861.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资	五、（九）	3,431,971.41	4,281,971.41
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、（十）	18,076,739.15	19,335,039.70
在建工程	五、（十一）	-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十一）	25,666,004.69	26,080,813.49
开发支出	五、（十二）	-	-
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十三）	1,991,456.89	1,991,023.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,166,172.14	54,688,848.03
资产总计		151,540,247.83	149,376,709.14
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	3,338,000.00	338,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	-	-	-
应付账款	五、（十五）	4,923,683.28	3,278,402.99
预收款项	-	-	-
合同负债	五、（十六）	480,050.46	523,992.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十七）	113,884.00	50,000.00
应交税费	五、（十八）	409,209.27	243,965.82
其他应付款	五、（十九）	3,440,577.05	4,189,033.15
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（二十）	62,406.56	68,118.97
流动负债合计		12,767,810.62	8,691,513.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（二十一）	12,086,634.95	12,823,947.24
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	-	-	-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,086,634.95	12,823,947.24
负债合计		24,854,445.57	21,515,460.31
所有者权益：			
股本	五、（二十二）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	107,609,908.75	107,609,908.75
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十四）	-3,239,296.62	-3,239,296.62
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	9,392,656.09	9,392,656.09
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	-92,313,794.40	-91,161,628.32
归属于母公司所有者权益合计		121,449,473.82	122,601,639.90
少数股东权益	-	5,236,328.44	5,259,608.93
所有者权益合计		126,685,802.26	127,861,248.83
负债和所有者权益总计		151,540,247.83	149,376,709.14

法定代表人：钟浩　　主管会计工作负责人：覃丹　　会计机构负责人：武静

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	-	42,661,830.09	42,302,268.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	-	-	-
应收账款	十四、（一）	1,394,618.86	1,996,679.05
应收款项融资			
预付款项	-	792,740.00	-
其他应收款	十四、（二）	3,569,445.86	3,446,044.59
其中：应收利息		-	-
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	-	6,000.00	189,684.72
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	-	113,164.21	987,391.15
流动资产合计		48,537,799.02	48,922,068.42
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	十四、（三）	83,840,000.00	83,840,000.00
其他权益工具投资	-	360,000.00	1,210,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	-	3,403,124.76	3,680,654.34
在建工程	-	-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		76,371.86	87,280.64
开发支出	-	-	-
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		87,679,496.62	88,817,934.98
资产总计		136,217,295.64	137,740,003.40
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			
应付账款		431,708.58	431,708.58
预收款项		-	-
合同负债		71,049.38	71,049.38

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,000.00	-
应交税费		17,092.16	10,899.80
其他应付款		96,615.93	112,765.44
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		9,236.42	9,236.42
流动负债合计		637,702.47	635,659.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		12,086,634.95	12,823,947.24
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,086,634.95	12,823,947.24
负债合计		12,724,337.42	13,459,606.86
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		107,609,908.75	107,609,908.75
减：库存股			
其他综合收益		-	-
专项储备			
盈余公积		9,392,656.09	9,392,656.09
一般风险准备			
未分配利润		-93,509,606.62	-92,722,168.30
所有者权益合计		123,492,958.22	124,280,396.54
负债和所有者权益合计		136,217,295.64	137,740,003.40

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入	-	48,237,595.29	43,184,749.74
其中：营业收入	五、（二十七）	48,237,595.29	43,184,749.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,421,095.66	46,427,174.08
其中：营业成本	五、（二十七）	41,250,849.67	36,319,397.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十八）	156,982.56	162,899.92
销售费用	五、（二十九）	2,474,318.00	2,782,934.50
管理费用	五、（三十）	4,111,248.49	5,502,467.30
研发费用	五、（三十一）	1,823,329.53	1,958,065.85
财务费用	五、（三十二）	-395,632.59	-298,591.32
其中：利息费用	-	136,499.99	90,500.00
利息收入	-	511,687.47	418,546.40
加：其他收益	五、（三十三）	67,451.45	1,336,649.98
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-295,233.84	-197,160.41

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	573,692.73	776,354.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-	1,736.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-837,590.03	-1,324,843.65
加：营业外收入	五、（三十七）	1,710.00	8,558.25
减：营业外支出	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-835,880.03	-1,316,285.40
减：所得税费用	五、（三十八）	-433.46	-4,264.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-835,446.57	-1,312,020.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-23,280.49	16,632.23
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-812,166.08	-1,328,653.08
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-	-835,446.57	-1,312,020.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-812,166.08	-1,328,653.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-23,280.49	16,632.23

八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0081	-0.0133
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0081	-0.0133

法定代表人：钟浩　　主管会计工作负责人：覃丹　　会计机构负责人：武静

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十四、（四）	1,013,203.54	219,574.46
减：营业成本	十四、（四）	715,093.59	836,135.34
税金及附加	-	2,693.04	17,222.21
销售费用	-	-	-
管理费用	-	1,221,628.29	2,929,312.76
研发费用	-	77,517.22	-
财务费用	-	-274,941.60	-288,154.01
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	249,487.51	300,002.86
加：其他收益	-	-	1,076,650.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-292,344.05	-174,524.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	573,692.73	776,354.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	1,736.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-447,438.32	-1,594,725.17
加：营业外收入		-	5,908.25
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-447,438.32	-1,588,816.92
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-447,438.32	-1,588,816.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-447,438.32	-1,588,816.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-447,438.32	-1,588,816.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
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		50,611,414.28	45,280,413.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		329,206.47	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	1,053,941.74	1,497,846.40
经营活动现金流入小计		51,994,562.49	46,778,259.94
购买商品、接受劳务支付的现金	-	45,959,344.60	42,538,353.15
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,540,875.79	6,170,909.52
支付的各项税费		440,347.48	1,139,786.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	3,855,668.41	3,360,947.18
经营活动现金流出小计		55,796,236.28	53,209,996.79
经营活动产生的现金流量净额		-3,801,673.79	-6,431,736.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		510,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	20,587,691.87
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		510,000.00	20,587,691.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	374,415.94
投资支付的现金		-	3,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	3,374,415.94
投资活动产生的现金流量净额		510,000.00	17,213,275.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	2,892,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	-	1,665,801.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	4,557,801.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,499.99	90,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	500,000.00	-
筹资活动现金流出小计		636,499.99	90,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,363,500.01	4,467,301.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,667.25	-18,213.94
五、现金及现金等价物净增加额		-902,506.53	15,230,626.14
加：期初现金及现金等价物余额		48,273,303.89	42,211,293.13
六、期末现金及现金等价物余额		47,370,797.36	57,441,919.27

法定代表人：钟浩 主管会计工作负责人：覃丹 会计机构负责人：武静

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,482,778.12	130,792.10
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		983,886.26	5,708,152.86
经营活动现金流入小计		2,466,664.38	5,838,944.96
购买商品、接受劳务支付的现金		799,006.04	678,539.82
支付给职工以及为职工支付的现金		1,266,558.01	2,303,380.12
支付的各项税费		5,242.93	148,007.44
支付其他与经营活动有关的现金		573,395.61	4,935,334.91
经营活动现金流出小计		2,644,202.59	8,065,262.29
经营活动产生的现金流量净额		-177,538.21	-2,226,317.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		510,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	16,256,191.87
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		510,000.00	16,256,191.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	3,000,000.00
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		-	3,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		510,000.00	13,256,191.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	665,801.00
筹资活动现金流入小计		-	665,801.00

偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	665,801.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,099.39	-6,243.01
五、现金及现金等价物净增加额		359,561.18	11,689,432.53
加：期初现金及现金等价物余额		42,302,268.91	36,944,352.12
六、期末现金及现金等价物余额		42,661,830.09	48,633,784.65

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、（一）、1
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

财政部于 2021 年 12 月 30 日印发《企业会计准则解释第 15 号》。本解释“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”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，按照本解释的规定进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并在附注中披露无法追溯调整的具体原因。“关于资金集中管理相关列报”内容，按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。对在首次施行本解释时尚未履行完所有义务的合同执行本解释，累积影响数调整首次执行本解释当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二） 财务报表项目附注

湖北武大有机硅新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

一、 公司基本情况

（一） 公司简介

公司名称：湖北武大有机硅新材料股份有限公司

注册地址：武汉市东湖新技术开发区武大园路 5-2 号国家地球空间信息产业基地二期北主楼 2 单元 1 层 02 号

总部地址：武汉市东湖新技术开发区武大园路 5-2 号国家地球空间信息产业基地二期北主楼 2 单元 1 层 02 号

股本：人民币 10000 万元

法定代表人：钟浩

（二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：生产制造

公司经营范围：精细有机硅新材料系列产品的研究、开发、生产、销售、技术服务、技术转让；经营本企业和成员企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业和成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件和技术的进口的业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）。主营业务：精细有机硅新材料系列产品的研发、生产、销售、技术服务、技术转让。

公司目前主导产品为硅烷偶联剂系列、烷氧基硅烷系列、乙烯基硅烷单体及环体系列、纳米改性硅酮胶系列、有机硅防水材料等五大类产品。在国内、国际市场均有销售，国内市场主要区域有华东、华南、华北，国际市场主要出口到韩国、日本、欧盟、美国、东南亚及台湾地区。

（三） 公司历史沿革

湖北武大有机硅新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身是武汉大学校办企业武汉大学化工厂，经中华人民共和国教育部（教技发函[2000]21号）《关于同意设立“武大有机硅新材料股份有限公司（筹）”的批复》和湖北省经济贸易委员会（鄂经贸企[2000]955号文）《关于同意设立湖北武大有机硅新材料股份有限公司的批复》批准，通过对武汉大学化工厂进行整体改制，并以武汉大学作为主发起人，联合中国石化武汉凤凰股份有限公司等14家单位及个人共同发起设立，于2000年12月29日登记注册。

2012年9月7日，作为一家民营化学原料及化学制品制造业企业湖北武大有机硅新材料股份有限公司成功登陆新三板，在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。

2013年8月22日，公司召开2013年第二次临时股东大会并审议通过了《关于公司定向发行方案修正案的议案》，同意以非公开定向发行的方式成功发行2000万股人民币普通股，募集资金6000万元。本次增资已经中审国际会计师事务所于2013年9月4日出具的中审国际验字【2013】第01030016号验资报告进行验证。

2013年9月至2022年6月期间，存在持股比例较小的少数股东之间的股权变更，不影响实收资本总额。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2022 年 7 月 27 日批准报出。

（五） 合并财务报表范围

本公司本期合并财务报表的子公司如下：

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
湖北武大光子科技有限公司	94	94
武汉绿科文和科技有限公司	94	94

（六） 合并财务报表范围变化情况

详见本附注六、合并范围的变更”

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》和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）及其他相关规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二） 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三） 营业周期

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

以人民币作为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十三）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期

初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 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。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允

价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收款项
组合 3（内部关联方组合）	内部关联方的应收款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计信用损失
组合 3（合并范围内的无明显减值迹象的内部关联方组合）	预计信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合 2（信用风险极低的金融资产组合包括应收票据等）：信用风险极低的金融资产组合结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。本公司取得的票据按承兑人分为银行承兑、财务公司承兑及其他企业承兑。承兑人为银行及财务公司的票据，公司预计不存在信用损失；若票据为其他企业承兑，则将此票据按组合 1 予以确定预期信用损失

组合 3（合并范围内的无明显减值迹象的内部关联方组合）：本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项、从集团层面可行使抵消权的款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十一） 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：存货包括原材料、发出商品、在产品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品和包装物等。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十二） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三(九)。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账

面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变

动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三） 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四） 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	3-5	4.85－1.94
机器设备	6-10	3-5	16.16－19.70
电子设备	5	3-5	19.40
运输工具	6	3-5	16.17
其他设备	5-10	3-5	19.40－9.70

（十五） 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十六） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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条件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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十七） 生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（十八） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见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有形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	按土地使用证规定年限摊销	土地使用权
专利权	在专利证规定年限内摊销	专利权
专有技术	10 年	

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下

情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

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，能证明其有用性；

（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。

（十九） 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（二十） 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

（二十一） 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十二） 职工薪酬

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，将实际发生的短期薪酬确认为负债，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，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

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，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本。

（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十三） 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额

能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十四） 股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允

价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十五） 优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十六） 收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

（5）客户已接受该商品或服务等。

2、收入确认的具体原则

本公司生产销售的产品，属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

（二十七） 政府补助的会计处理

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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益[或冲减相关成本费用]。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相

应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十九） 租赁

1、本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则：

（1）公司作为承租人

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，但短期租赁和低价值资产租赁除外。公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁，公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产或当期损益。

（2）公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权相关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

① 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁在实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。

公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的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。

（三十） 安全生产费

本公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）提取安全生产费，计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时，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”科目归集所发生的支出，待安全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。

（三十一） 终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

（1)该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

（2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

（3）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）决定不再出售之日的再收回金额。

（三十二） 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

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，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十三） 重要会计政策、会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月 30 日印发《企业会计准则解释第 15 号》，本解释“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”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，按照本解释的规定进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并在附注中披露无法追溯调整的具体原因。“关于资金集中管理相关列报”内容，按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。对在首次施行本解释时尚未履行完所有义务的合同执行本解释，累积影响数调整首次执行本解释当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计的变更

无

四、 税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
	按照税法规定计算的应收劳务/服务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按应纳的增值税计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	1.5
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、15%

【存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明】

纳税主体名称	所得税税率
湖北武大有机硅新材料股份有限公司	15%
湖北武大光子科技有限公司	15%
武汉绿科文和科技有限公司	25%

（二） 税收优惠及批文

本公司母公司为高新技术企业，于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，证书号：GR202042004330，有效期三年，所得税按 15%缴纳。

本公司子公司湖北武大光子科技有限公司为高新技术企业，于 2021 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，证书号：GR202142002498，有效期三年，所得税按 15%缴纳。

五、 合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2022 年 6 月 30 日，期初指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一） 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,538.00	9,450.00
银行存款	47,364,259.36	48,263,853.89
其他货币资金		
合计	47,370,797.36	48,273,303.89
其中：存放在境外的款项总额		

使用有限制的款项总额		

注：使用受限的货币资金：无。

（二） 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,445,780.00	1,503,010.00
商业承兑汇票	132,148.19	377,148.19
合计	3,577,928.19	1,880,158.19

2、应收票据计提坏账准备情况：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,580,625.09	100	2,696.90	0.08	3,577,928.19
其中：商业承兑汇票	134,845.09	3.77	2,696.90	2.00	132,148.19
银行承兑汇票	3,445,780.00	96.23			3,445,780.00
合计	3,580,625.09	100	2,696.90	0.08	3,577,928.19

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	7,696.90		5,000.00		2,696.90
合计	7,696.90		5,000.00		2,696.90

4、期末公司已质押的应收票据：无

5、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,224,769.71	
商业承兑汇票		
合计	4,224,769.71	

6、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

7、本期实际核销的应收票据情况：无。

（三） 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,792,964.67	100	7,151,685.89	17.97	32,641,278.78
其中：组合 1：（账龄组合）	39,792,964.67	100	7,151,685.89	17.97	32,641,278.78
合计	39,792,964.67	100	7,151,685.89	17.97	32,641,278.78

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,454,818.48	100.00	6,874,466.74	18.35	30,580,351.74
其中：组合 1：（账龄组合）	37,454,818.48	100.00	6,874,466.74	18.35	30,580,351.74
合计	37,454,818.48	100.00	6,874,466.74	18.35	30,580,351.74

本期按单项计提的坏账准备：无；

按组合 1 计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	31,930,655.00	624,377.05	1.96
1 至 2 年	1,970,699.32	689,744.76	35
2 至 3 年	360,308.50	306,262.23	85
3 至 4 年	489,513.39	489,513.39	100
4 至 5 年	400,711.93	400,711.93	100
5 年以上	4,641,076.53	4,641,076.53	100
合计	39,792,964.67	7,151,685.89	

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内（包含 1 年）	31,930,655.00
1 至 2 年	1,970,699.32
2 至 3 年	360,308.50
3 至 4 年	489,513.39

4 至 5 年	400,711.93
5 年以上	4,641,076.53
合计	39,792,964.67

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款信用减值损失	6,874,466.74	277,219.15			7,151,685.89
合计	6,874,466.74	277,219.15			7,151,685.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

3、本期实际核销的应收账款情况：无

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
济南鹏远装饰材料有限公司	2,532,681.68	6.36	50,653.63
江西中昌科技有限公司	2,004,747.43	5.04	129,441.46
郑州立展建材有限公司	1,839,824.42	4.62	36,796.49
合肥弘日幕墙材料有限公司	1,597,718.17	4.02	31,954.36
随州市群力工贸有限公司	1,514,869.47	3.81	30,297.39
合计	9,489,841.17	23.85	279,143.33

4、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

5、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

（四） 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,740,446.80	99.78	6,132,640.85	99.83
1 至 2 年	10,231.50	0.22	10,231.50	0.17
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	4,750,678.30	100	6,142,872.35	100

2、本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项；

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
云南硅云工贸有限公司	1,505,433.55	31.69

合盛硅业股份公司	685,457.71	14.43
硅琼新材料（海南）有限公司	601,920.00	12.67
武汉诚言商贸有限公司	362,888.80	7.64
内蒙古恒业成有机硅有限公司	267,874.20	5.64
合计	3,423,574.26	72.07

4、预付款项中预付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项情况见附注九、(六)。

（五） 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	210,273.52	233,964.04
合计	210,273.52	233,964.04

1、应收利息：无；

2、应收股利：无；

3、其他应收款

（1）按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项及其他	5,833,230.94	5,958,862.36
个人借款及备用金	553,530.54	428,574.95
保证金及押金	2,000.00	2,000.00
原值	6,388,761.48	6,389,437.31
减：坏账准备	6,178,487.96	6,155,473.27
合计	210,273.52	233,964.04

（2）坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	6,155,473.27			6,155,473.27
2022 年 1 月 1 日余额在本期	6,155,473.27			6,155,473.27
--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	23,014.69			23,014.69
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	6,178,487.96			6,178,487.96

（3）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	254,295.45
1 至 2 年	21,044.11
2 至 3 年	18,995.63
3 至 4 年	23,736.04
4 至 5 年	173,430.89
5 年以上	5,897,259.36
合计	6,388,761.48

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,155,473.27	23,014.69				6,178,487.96
合计	6,155,473.27	23,014.69				6,178,487.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无；

（5）本期实际核销的其他应收款情况：无；

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖北力美达硅氟科技有限公司	往来款项	5,200,000.00	5 年以上	81.39	5,200,000.00
湖北曾都发展集团有限公司	往来款项	200,000.00	5 年以上	3.13	200,000.00
吴代林	往来款项	186,795.80	5 年以上	2.92	186,795.80
随州中燃城市燃气发展有限公司	往来款项	121,538.41	1-5 年	1.90	119,873.84
湖北世力达生物科技有限公司	往来款项	84,000.00	5 年以上	1.31	84,000.00
合计：		5,792,334.21		90.65	5,790,669.64

（7）涉及政府补助的应收款项：无。

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

（9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

（10）其他应收款项中应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项情况见附注九、（六）。

（六） 存货

1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,642,026.21		5,642,026.21	4,191,238.26	525,135.51	3,666,102.75
低值易耗品	3,066,143.85		3,066,143.85	266,008.61		266,008.61
库存商品	1,666,687.00		1,666,687.00	1,426,014.36		1,426,014.36
在产品	0.00		0.00	769,060.32		769,060.32
发出商品	233,667.26		233,667.26	48,557.22	48,557.22	0
合计	10,608,524.32		10,608,524.32	6,700,878.77	573,692.73	6,127,186.04

2、存货跌价准备：

按性质分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	525,135.51			525,135.51		
库存商品						
发出商品	48,557.22			48,557.22		
合计	573,692.73			573,692.73		

3、存货期末余额中利息资本化率的情况：无；

4、存货受限情况：无；

5、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

（七） 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴纳税金	163,392.09	186,748.92
待抵扣进项税	51,203.13	1,263,275.94
合计	214,595.22	1,450,024.86

（八） 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
武汉中源迈讯实业有限公司	3,000,000.00					
小计	3,000,000.00					

二、联营企业						
小计						
合计	**3,000,000.00**					

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
武汉中源迈讯实业有限公司				3,000,000.00	
小计				3,000,000.00	
二、联营企业					
小计					
合计				**3,000,000.00**	

（九） 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	3,431,971.41	4,281,971.41
其中：		
湖北力美达硅氟科技有限公司	2,193,797.41	2,193,797.41
湖北世力达生物科技有限公司	878,174.00	878,174.00
松滋市金松化工有限公司	0	850,000.00
湖北中珞新材料工程研究中心有限公司	360,000.00	360,000.00
合计	3,431,971.41	4,281,971.41

（十） 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,076,739.15	19,335,039.70
固定资产清理		
合计	18,076,739.15	19,335,039.70

1、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	22,292,614.97	29,958,846.17	776,177.54	395,819.63	53,423,458.31
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	22,292,614.97	29,958,846.17	776,177.54	395,819.63	53,423,458.31
二、累计折旧					
1.期初余额	8,561,406.32	24,755,841.72	525,085.53	246,085.04	34,088,418.61
2.本期增加金额	347,382.00	868,030.01	21,178.02	21,710.52	1,258,300.55
（1）计提	347,382.00	868,030.01	21,178.02	21,710.52	1,258,300.55
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	8,908,788.32	25,623,871.73	546,263.55	267,795.56	35,346,719.16
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	13,383,826.65	4,334,974.44	229,913.99	128,024.07	18,076,739.15
2.期初账面价值	13,731,208.65	5,203,004.45	251,092.01	149,734.59	19,335,039.70

（2）暂时闲置的固定资产情况：无

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况：无

（4）通过经营租赁租出的固定资产：无

（5）本公司房屋及建筑物均已办妥产权证书；

（6）本期末无因抵押受限制的固定资产。

（十一） 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利/专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	40,390,000.00	75,461,306.34	80,000.00	115,931,306.34
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				

项目	土地使用权	专利/专有技术	软件	合计
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	40,390,000.00	75,461,306.34	80,000.00	115,931,306.34
二、累计摊销				
1.期初余额	14,396,467.15	62,022,424.93	80,000.00	76,498,892.08
2.本期增加金额	403,900.02	10,908.78	0.00	414,808.80
（1）计提	403,900.02	10,908.78	0.00	414,808.80
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	14,800,367.17	62,033,333.71	80,000.00	76,913,700.88
三、减值准备				
1.期初余额		13,351,600.77		13,351,600.77
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额		13,351,600.77		13,351,600.77
四、账面价值				
1.期末账面价值	25,589,632.83	76,371.86	0.00	25,666,004.69
2.期初账面价值	25,993,532.85	87,280.64	0.00	26,080,813.49

2、本公司无形资产权证均已办妥；

3、本公司期末无形资产用于抵押借款的账面价值为 0 元。

（十二） 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
硅酮胶的连续化生产系统的研究与开发		989,443.42			989,443.42		
硅酮胶自动包装机的研究与开发		756,368.89			756,368.89		
嵌缝胶的研发		77,517.22			77,517.22		
合计		1,823,329.53			1,823,329.53		

（十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,136,984.28	1,863,667.00	13,611,329.64	1,863,233.54

未弥补亏损	851,932.60	127,789.89	851,932.60	127,789.89
合计	12,988,916.88	1,991,456.89	14,463,262.24	1,991,023.43

2、未经抵销的递延所得税负债：无

（十四） 短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,338,000.00	338,000.00
合计	3,338,000.00	338,000.00

2、期末余额中已逾期未偿还的短期借款情况：无

（十五） 应付账款

1、应付账款列示：

种类	期末余额	期初余额
材料款	4,923,683.28	3,278,402.99
合计	4,923,683.28	3,278,402.99

2、账龄超过 1 年的重要应付账款：无；

3、应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（十六） 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	480,050.46	523,992.14
合计	480,050.46	523,992.14

（十七） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	50,000.00	5,195,949.79	5,132,065.79	113,884.00
二、离职后福利-设定提存计划		408,810.00	408,810.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	50,000.00	5,604,759.79	5,540,875.79	113,884.00

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	50,000.00	4,532,595.44	4,468,711.44	113,884.00
2、职工福利费		317,357.27	317,357.27	

3、社会保险费		170,955.48	170,955.48	
其中：医疗保险费		164,459.28	164,459.28	
工伤保险费		5,710.20	5,710.20	
生育保险费		786.00	786.00	
4、住房公积金		175,041.60	175,041.60	
5、工会经费和职工教育经费		-	-	
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
合计	50,000.00	5,195,949.79	5,132,065.79	113,884.00

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		392,457.60	392,457.60	
2、失业保险费		16,352.40	16,352.40	
3、企业年金缴费				
合计		408,810.00	408,810.00	

（十八） 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	251,722.57	135,587.43
土地使用税	60.80	0.00
教育费附加	23,759.79	6,779.37
个人所得税	26,490.64	85,519.63
城市维护建设税	14,058.93	9,491.11
房产税	20,281.74	6,588.28
教育发展基金	72,579.80	
印花税	255.00	
合计	409,209.27	243,965.82

（十九） 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,440,577.05	4,189,033.15
合计	3,440,577.05	4,189,033.15

1、应付利息：无；

2、应付股利：无；

3、其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
其他费用及往来	3,440,577.05	4,189,033.15
合计	3,440,577.05	4,189,033.15

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

（3）其他应付款项中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项情况。

（二十） 其他流动负债

项目	期末数	期初数
合同负债待转销项税	62,406.56	68,118.97
合计	62,406.56	68,118.97

（二十一） 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	12,086,634.95	12,823,947.24
合计	12,086,634.95	12,823,947.24

1、 按款项性质列示长期应付款

无

2、专项应付款

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	12,823,947.24		737,312.29	12,086,634.95	
合计	12,823,947.24		737,312.29	12,086,634.95	

注、根据湖北省葛店经济技术开发区于 2019 年 3 月 25 日制定《葛店开发区生物医药化工企业关改搬转方案》（鄂葛开工[2019]13 号），依据评估公司对公司葛店分公司厂区搬迁所有费用和损失的补偿等评估结果，公司与湖北省葛店经济技术开发区管理委员会签署了《搬迁补偿协议》，协议约定湖北省葛店经济技术开发区管理委员会支付可移动设施设备搬迁及停产停业损失等补偿款 28,154,333.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日，已收到全部补偿款。

（二十二） 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

（二十三） 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	80,780,000.00			80,780,000.00
其他资本公积	26,829,908.75			26,829,908.75
合计	107,609,908.75			107,609,908.75

（二十四） 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		-340,000.00	
其中：重新计算设定受益计划变动额			
权益法下不能转损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	-3,239,296.62	-340,000.00	
企业自身信用风险公允价值变动			
二、将重分类进损益的其他综合收益			
其中：权益法下可转损益的其他综合收益			
其他债权投资公允价值变动			
金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其他债权投资信用减值准备			
现金流量套期储备			
外币财务报表折算差额			
其他综合收益合计	-3,239,296.62	-340,000.00	

续表

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：重新计算设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动		340,000.00		-3,239,296.62
企业自身信用风险公允价值变动				
二、将重分类进损益的其他综合收益				
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				

项目	本期发生额			期末余额
现金流量套期储备				

（二十五） 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,212,005.76			8,212,005.76
任意盈余公积	1,180,650.33			1,180,650.33
合计	9,392,656.09			9,392,656.09

（二十六） 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-91,161,628.32	-91,277,816.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-91,161,628.32	-91,277,816.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-812,166.08	-1,328,653.08
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益结转留存收益	-340,000.00	
其他		
期末未分配利润	-92,313,794.40	-92,606,469.91

（二十七） 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,793,054.98	40,874,870.38	42,394,200.79	35,865,900.90
其他业务	444,540.31	375,979.29	790,548.95	453,496.93
合计	**48,237,595.29**	**41,250,849.67**	**43,184,749.74**	**36,319,397.83**

2、业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
化工产品	47,341,372.33	40,552,164.50	41,921,486.57	35,532,087.66
其他	451,682.65	322,705.88	472,714.22	333,813.24

合计	47,793,054.98	40,874,870.38	42,394,200.79	35,865,900.90

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
东爵有机硅（南京）有限公司	2,946,725.66	6.11
江西中昌科技有限公司（张长祥）	2,942,617.96	6.10
济南鹏远装饰材料有限公司（宋忠鹏）	1,928,726.59	4.00
杭州俊安永晟贸易有限公司	1,823,277.88	3.78
佛山势成硅新材料技术有限公司	1,471,028.50	3.05
合计	11,112,376.59	23.04

（二十八） 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	22,030.70	52,930.36
教育费附加	9,441.72	37,361.74
地方教育附加	6,294.48	445.64
土地使用税	46,744.06	152.00
印花税	29,206.00	15,191.50
房产税	42,459.67	56,818.68
其它	805.93	-
合计	156,982.56	162,899.92

（二十九） 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利费及社保	1,095,718.40	1,035,625.40
差旅费	167,224.41	218,546.56
办公费	73,403.91	121,534.75
招待费	103,191.86	370,554.31
运保费	548,974.20	878,008.03
商检费	19,257.00	-
包装费	7,896.28	
其他	458,651.94	158,665.45
合计	2,474,318.00	2,782,934.50

（三十） 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利及社保	2,203,576.37	2,879,186.17
折旧费	529,950.12	809,500.12
业务招待费	189,297.14	527,574.40

项目	本期金额	上期金额
办公费	68,197.22	171,115.20
差旅费	75,028.79	92,428.80
无形资产摊销	414,808.80	414,810.00
审计评估费	134,433.96	179,495.88
董事会费	78,416.00	
安全经费		40,531.22
其他	417,540.09	387,825.51
合计	**4,111,248.49**	**5,502,467.30**

（三十一） 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利及社保	339,946.00	330,763.90
材料领用	1,301,705.07	1,388,973.81
其他费用	181,678.46	238,328.14
合计	1,823,329.53	1,958,065.85

（三十二） 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	136,499.99	90,500.00
减：利息收入	511,687.47	418,546.40
汇兑损失（减：收益）	-25,667.25	18,213.94
手续费	5,222.14	11,241.14
合计	-395,632.59	-298,591.32

（三十三） 其他收益

项目	本期金额	上期金额
一、与资产相关的政府补助确认的其他收益		
1、随州市发改委拨付新型增塑剂项目款项		259,999.98
二、与收益相关的政府补助确认的其他收益		
1、稳岗补贴	17,451.45	-
2、曾都区高新申报奖励补贴	50,000.00	
3、鄂州市葛店开发区拨付企业关停搬迁补贴		976,650.00
4、高新企业认定奖励		100,000.00
合计	**67,451.45**	**1,336,649.98**

（三十四） 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额

应收账款坏账损失	-277,219.15	-178,707.47
其他应收款坏账损失	-23,014.69	-16,650.19
应收票据坏账损失	5,000.00	-1,802.75
合计	-295,233.84	-197,160.41

（三十五） 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、存货跌价损失	573,692.73	776,354.82
二、无形资产减值损失		
合计	573,692.73	776,354.82

（三十六） 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
出售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）或处置组时确认的处置利得或损失		
处置固定资产利得或损失		1,736.30
处置在建工程利得或损失		
处置生产性生物资产利得或损失		
处置无形资产利得或损失		
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失		
非货币性资产交换产生的利得或损失		
合计		1,736.30

（三十七） 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
其他	1,710.00	8,558.25	1,710.00
合计	1,710.00	8,558.25	1,710.00

（三十八） 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-433.46	-4,264.55
合计	-433.46	-4,264.55

（三十九） 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息	511,687.47	418,546.40
补贴收入	67,451.45	1,076,650.00
往来及其他	474,802.82	2,650.00
合计	1,053,941.74	1,497,846.40

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用	2,523,191.26	3,177,302.83
往来及其他	1,332,477.15	183,644.35
合计	3,855,668.41	3,360,947.18

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的其他款项		1,665,801.00
合计		1,665,801.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的其他款项	500,000.00	
合计	500,000.00	-

（四十） 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-835,446.57	-1,312,020.85
加：资产减值准备	-278,458.89	-579,194.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,258,300.55	1,223,975.75
无形资产摊销	414,808.80	414,810.00
长期待摊费用摊销	-	-
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）		-1,736.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	136,499.99	-23,407.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-433.46	-4,264.55

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,907,645.55	-517,016.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,022,102.21	-4,764,254.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,432,803.55	-868,628.14
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-3,801,673.79	-6,431,736.85
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	47,370,797.36	57,441,919.27
减：现金的期初余额	48,273,303.89	42,211,293.13
加：现金等价物的期末余额	0	-
减：现金等价物的期初余额	0	-
现金及现金等价物净增加额	-902,506.53	15,230,626.14

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,370,797.36	48,273,303.89
其中：库存现金	6,538.00	9,450.00
可随时用于支付的银行存款	47,364,259.36	48,263,853.89
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	47,370,797.36	48,273,303.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十一） 所有权或使用权受到限制的资产

无

六、 合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本报告期内无非同一控制下的企业合并

（二）同一控制下企业合并

本报告期内无同一控制下的企业合并

（三）反向购买

本报告期内无反向购买

（四）吸收合并

本报告期内无吸收合并

（五）处置子公司

本报告期内无处置子公司

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
湖北武大光子科技有限公司	湖北随州	湖北随州	8500 万	有机硅新材料系列产品	94		94	设立
武汉绿科文和科技有限公司	武汉市	武汉市	100 万	文物建筑材料养护技术的开发	94		94	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北武大光子科技有限公司	6%	-35,140.99		5,258,102.50

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北武大光子科技有限公司	50,600,590.32	45,218,877.11	95,819,467.43	11,249,922.31		11,249,922.31

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北武大光子科技有限公司	48,419,153.72	46,603,114.64	95,022,268.36	9,867,040.04		9,867,040.04

续表

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
湖北武大光子科技有限公司	32,851,496.60	-585,683.20	-585,683.20	-4,493,740.50

续表

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
湖北武大光子科技有限公司	30,788,019.31	236,986.85	236,986.85	1,088,209.83

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

（二） 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

（三） 在合营企业或联营企业中的权益

无

（四） 重要的共同经营

无

（五） 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、 与金融工具相关的风险

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1.应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收票据均未逾期。

2.其他应收款

本公司的其他应收款主要包括单位往来款、员工临时借款及备用金等，本公司对各类应收款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二)流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法

产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款、等融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

九、 关联方及关联交易

（一） 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
武汉大学资产经营投资管理有限责任公司	武汉市	资产经营投资管理	22465 万	21.338	21.338

本公司的母公司情况的说明：

本公司最终控制方是武汉大学。

（二） 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、(一)。

（三） 本企业合营和联营企业情况

无

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
钟浩	本公司股东，法定代表人
湖北德沣控股集团有限公司	本公司股东钟浩参股的公司
武汉大学资产经营投资管理有限责任公司	本公司股东
武汉市思域投资咨询有限公司	本公司股东
深圳市达晨财富创业投资企业（有限合伙）	本公司股东
湖北力美达硅氟科技有限公司	本公司参股 22.73%
湖北世力达生物科技有限公司	本公司参股 24.53%
湖北中珞新材料工程研究中心有限公司	本公司参股 18.00%
武汉中源迈讯实业有限公司	本公司参股 30.00%
倪涛	董事
齐振远	董事
胡春华	董事
廖敏	董事
李保钢	董事
张粒	董事
朱海荣	监事会主席
韩红	职工监事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邹凌	职工监事
康宇峰	总经理
覃丹	副总经理、财务负责人
尹立华	持有公司 0.11%股份股东何运凡的配偶

（五） 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、关联租赁情况

无

4、关联担保情况

母公司为子公司湖北武大光子科技有限公司 500 万元的银行借款提供担保。

5、关联方资金拆借

无

6、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
尹立华	松滋市金松化工有限公司 17%股权	510,000.00	-

7、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	693,028.00	1,328,170.00

8、其他关联交易

无

（六） 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖北力美达硅氟科技有限公司	5,266,065.80	5,259,567.24	5,266,065.80	5,252,279.70
其他应收款	湖北世力达生物科技有限公司	84,000.00	84,000.00	84,000.00	84,000.00

（七） 关联方承诺

十、 股份支付

无

十一、 承诺及或有事项

无

十二、 资产负债表日后事项

无

十三、 其他重要事项

无

十四、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,322,896.63	100	4,928,277.77	77.94	1,394,618.86
其中：组合 1：（账龄组合）	5,029,284.34	79.54	4,928,277.77	97.99	101,006.57
组合 2：（内部关联方组合）内部关联方的应收款项（合并范围内的）	1,293,612.29	20.46			1,293,612.29
合计	6,322,896.63	100	4,928,277.77	77.94	1,394,618.86

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,644,605.24	100.00	4,647,926.19	69.95	1,996,679.05
其中：组合 1：（账龄组合）	5,002,184.95	75.28	4,647,926.19	92.92	354,258.76
组合 2：（内部关联方组合）内部关联方的应收款项（合并范围内的）	1,642,420.29	24.72			1,642,420.29
合计	6,644,605.24	100.00	4,647,926.19	69.95	1,996,679.05

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无；

按组合 1 计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,293,612.29		2.00
1 至 2 年	155,394.72	54,388.15	35.00
2 至 3 年			85.00
3 至 4 年	436,770.00	436,770.00	100.00
4 至 5 年	381,017.73	381,017.73	100.00
5 年以上	4,056,101.89	4,056,101.89	100.00
合计	6,322,896.63	4,928,277.77	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款信用减值损失	4,647,926.19	280,351.58			4,928,277.77
合计	4,647,926.19	280,351.58			4,928,277.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无；

3、本期实际核销的应收账款情况：无；

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
河南新新同创科贸有限公司（张太金）	1,157,577.63	18.31	1,157,577.63
韩国 SAMHO CNE	297,445.09	4.70	297,445.09
北京汉得宝建筑科技有限公司	226,396.80	3.58	226,396.80
武汉生一化学有限公司	226,088.00	3.58	226,088.00
济南海丰助剂厂	190,000.00	3.00	190,000.00
合计	2,097,507.52	33.17	2,097,507.52

（二） 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,569,445.86	3,446,044.59
合计	3,569,445.86	3,446,044.59

1、应收利息：无；

2、应收股利：无；

3、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项及其他	3,508,344.59	3,444,844.59
个人借款员工往来	95,893.74	24,000.00
原值：	3,604,238.33	3,468,844.59
坏账准备	34,792.47	22,800.00
合计	3,569,445.86	3,446,044.59

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	22,800.00			22,800.00
2022年1月1日余额在本期				
--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	11,992.47			11,992.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	34,792.47			34,792.47

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	3,580,238.33
1 至 2 年	0
2 至 3 年	10,000.00
3 至 4 年	0
4 至 5 年	0
5 年以上	14,000.00
合计	3,604,238.33

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款信用减值损失	22,800.00	11,992.47			34,792.47
合计	22,800.00	11,992.47			34,792.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无；

（4）本期实际核销的其他应收款情况：无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	是否为关联方	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
湖北武大光子科技有限公司	往来款项	是	3,508,344.59	1 年以内	97.34	
陈圣云	个人借款员工往来	否	31,552.48	1 年以内	0.88	6,310.50
钟文德	个人借款员工往来	否	28,409.87	1 年以内	0.79	5,681.97
程鹏飞	个人借款员工往来	否	11,000.00	5 年以上	0.31	11,000.00
罗鸿飞	个人借款员工往来	否	10,000.00	2 至 3 年	0.28	8,800.00

（6）涉及政府补助的应收款项：无；

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

（三） 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	80,840,000.00		80,840,000.00	80,840,000.00		80,840,000.00
对联营、合营企业投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	83,840,000.00		83,840,000.00	83,840,000.00		83,840,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北武大光子科技有限公司	79,900,000.00			79,900,000.00		
武汉绿科文和科技有限公司	940,000.00			940,000.00		
合计	80,840,000.00			80,840,000.00		

2、 对联营、合营企业投资：

被投资单位	投资成本	期初余额（账面价值）	追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值	其他	期末余额（账面价值）	减值

					资损益			或利润	准备			准备期末余额
一、合营企业												
武汉中源迈讯实业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00									3,000,000.00	
小计	3,000,000.00	3,000,000.00									3,000,000.00	
二、联营企业												
小计												
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	

（四） 营业收入和营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,013,203.54	715,093.59	219,574.46	836,135.34
其他业务				
合计	1,013,203.54	715,093.59	219,574.46	836,135.34

2、收入成本业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
化工产品	1,013,203.54	715,093.59	219,574.46	836,135.34
合计	1,013,203.54	715,093.59	219,574.46	836,135.34

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
湖北江瀚新材料股份有限公司	1,013,203.54	100
合计	1,013,203.54	100

十五、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
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）	67,451.45	
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		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	1,710.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	10,374.22	
少数股东权益影响额	3,527.23	
合计	55,260.00	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.01	-0.0081	-0.0081
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.01	-0.0087	-0.0087

（三） 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-812,166.08

项目	序号	本期数
非经常性损益	B	55,260.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-867,426.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	122,601,639.90
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
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	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
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	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	122,195,556.86
加权平均净资产收益率	M=A/L	-0.0066
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	M1=C/L	-0.0071
期初股份总数	N	100,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	W=N+O+P×Q/K-R-S×T/K	100,000,000.00
基本每股收益	X=A/W	-0.0081
扣除非经常损益后基本每股收益	X1=C/W	-0.0087
稀释每股收益	Z=A/(W+U×V/K)	-0.0081
扣除非经常性损益后稀释每股收益	Z1=C/(W+U×V/K)	-0.0087

湖北武大有机硅新材料股份有限公司

二〇二二年七月二十八日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室