



硅烷科技

NEEQ : 838402

河南硅烷科技发展股份有限公司

Henan silane technology Development co.,



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

- 1、 2022 年 6 月，500 吨半导体硅材料募投项目建设完成主体施工并开始安装设备；
- 2、 2022 年上半年，完成实用新型专利 5 项；
- 3、 2022 年 6 月，中间罐体项目施工完毕，已投入使用。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件.....	19
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	25
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录.....	78

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。

公司负责人孟国均、主管会计工作负责人梁涌涛及会计机构负责人（会计主管人员）李猛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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、偿债能力风险	2022年6月末公司的资产负债率为54.15%，流动比率为0.73。公司的资产负债率较期初下降了2.36%，利息保障倍数比去上年同期提升了0.57倍，短期现金流相适度缓解。但公司未来业绩的不确定性，可能带来公司长期及短期偿债压力风险。
2、规范治理和内部控制	由于公司进入正常生产经营周期时间较短，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
3、控股股东不当控制风险	公司控股股东中国平煤神马控股集团有限公司（更名前“中国平煤神马能源化工集团有限责任公司”，简称“平煤神马集团”）及其控制的河南平煤神马首山化工科技有限公司（简称“首山化工”）、河南省首创化工科技有限公司（简称“首创化工”）合计持有本公司75.94%的股权份额。公司已经建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东的行为进行了规范，最大程度地保护了公司、债权人以及其他第三方的合法利益。未来期间，若控股股东利用其特殊地位，

	通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则会对公司、债权人及其他第三方的合法利益产生不利影响。
4、安全生产及环保风险	公司主要从事工业气体、特种电子工业气体的研发、生产和销售，虽然公司按照相关要求进行安全生产并且目前各项生产经营正常进行，但是公司依然存在发生安全事故的潜在风险，一旦发生安全事故，公司的生产经营和公司业绩将会面临不确定性。公司作为化工行业生产者，虽然反应副产物可以投入上一环节循环反应，排放污染物较少，公司有专门的污染物排放管理，项目也完成了生产线的环保验收，但若发生安全事故，仍可能造成化学物质泄露及污染环境的问题。
5、关联方资金依赖及资金紧张的风险	公司目前在建工程较多，通过向关联方借款用于补充流动资金，随着公司销售收入稳定增长，给公司带来足够现金流入，偿还向关联方的借款仍需一定时间，公司对于此类借款仍存在一定程度依赖。若公司无法将该笔借款展期，短期内公司将面临短期资金紧张的风险。
6、客户集中及关联交易占比较大风险	由于公司进入硅烷行业时间不长，产品销售开发时间较短，2022年上半年公司对前五名客户的合计销售额占主营业务收入的比重为 81.31%，其中关联方占前五大客户销售额的 92.36%，公司对关联方的销售额占比较高。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
硅烷科技、公司或本公司	指	河南硅烷科技发展股份有限公司
河南省国资委	指	河南省国有资产监督管理委员会
平煤集团	指	中国平煤神马控股集团有限公司, 原名称: 中国平煤神马能源化工集团有限责任公司
首山化工	指	河南平煤神马首山化工科技有限公司
首创化工	指	河南省首创化工科技有限公司
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
植德	指	北京植德律师事务所(特殊的普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	河南硅烷科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	河南硅烷科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	河南硅烷科技发展股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《河南硅烷科技发展股份有限公司章程》

元、万元	指	人民币元、人民币万元
上期、上年度、上年	指	2021年1月1日-2021年6月30日
报告期、本报告期、本年度	指	2022年1月1日-2022年6月30日
报告期末	指	2022年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南硅烷科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Henan silane technology Development co., LTD HSTD
证券简称	硅烷科技
证券代码	838402
法定代表人	孟国均

二、 联系方式

董事会秘书姓名	付作奎
联系地址	是
电话	0374-8510022
传真	0374-8512902
电子邮箱	hnsilanezg@163.com
公司网址	www.hnsilane.com
办公地址	河南省许昌市襄城县煤焦化循环经济产业园
邮政编码	461700
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	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	2012年5月29日
挂牌时间	2016年8月17日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-基础化学原料制造（C261）-其他基础化学原料制造（C2619）
主要产品与服务项目	光电子产品、硅烷、四氯化硅、氢气的生产及相关技术研发服务及工业气体的销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	234,695,125
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为中国平煤神马控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为河南省国资委，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	91411000596298927Y	否
注册地址	河南省许昌市襄城县煤焦化循环经济产业园	否
注册资本（元）	234,695,125	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	银河证券
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街8号院1号楼青海金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	银河证券

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	507,288,816.16	368,555,041.18	37.64%
毛利率%	31.02%	23.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	100,428,655.65	51,084,449.22	96.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	98,426,381.14	48,869,201.36	101.41%
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）	13.73%	8.10%	-
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）	13.45%	7.75%	-
基本每股收益	0.43	0.22	95.45%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,705,914,282.56	1,566,485,344.21	8.90%
负债总计	923,811,050.25	885,146,310.25	4.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	782,103,232.31	681,339,033.96	14.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.33	2.90	14.83%
资产负债率%（母公司）	54.15%	56.51%	-
资产负债率%（合并）	54.15%	56.51%	-
流动比率	0.73	0.70	-
利息保障倍数	15.90	10.16	-

(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	-48,956,384.73	-76,981,622.70	36.41%
应收账款周转率	5.53	5.95	-
存货周转率	8.00	7.36	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.90%	-8.97%	-
营业收入增长率%	37.64%	92.22%	-
净利润增长率%	96.59%	465.05%	-

二、 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）	2,458,481.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	199,590.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,627.87
非经常性损益合计	2,669,699.35
减：所得税影响数	667,424.84
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,002,274.51

三、 补充财务指标

适用 不适用

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

（1） 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司未发生试运行销售，执行该规定未对公司形成影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时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。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日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。本公司无亏损合同，执行

该规定未对公司形成影响。

(2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号), 再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整, 取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让, 承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理, 其他适用条件不变。

本公司未涉及新冠肺炎疫情相关租金减让的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

公司商业模式是通过采购焦炉煤气、硅粉等原材料, 依托核心生产技术和先进的工艺设备, 在特定温度压力下进行气固相反应, 生产并向客户销售高纯度、满足各领域应用的特种电子工业气体来实现收益。公司具体的商业模式如下:

1. 研发模式

公司负责统筹技术研发, 利用平煤集团、上海交通大学和中国化学赛鼎工程公司等单位的研发实力提供公司产品研发的技术支持。公司在硅烷厂设有省市级研发中心, 负责一线技术研发, 在实践中改进技术工艺。目前公司已完全掌握了“ZSN 法高纯硅烷生产技术”的核心技术, 人员素质得到极大提高, 公司内部已经形成了一支具有研发、改造、生产能力的技术团队。

公司研发设计流程遵循 ISO9000 标准流程, 公司在生产过程中持续地改进整套生产工艺, 在工艺、装备、转化率上混合了多项技术, 产生了大量的应用性发明。

公司一方面掌握市场客观需求, 一方面参照国际新技术发展趋势与应用, 同时结合相关国际、国家标准, 形成了从市场、技术、工艺等多方面参与的设计开发评审制度。公司在原有电子级多晶硅中试装置基础上, 正在进行深度开发, 进一步提高产品质量, 使产品纯度达到区熔级, 目前已取得阶段性成果, 研发的区熔级多晶硅主要技术指标与国外进口产品基本一致。

2. 生产模式

公司氢气生产装置、硅烷生产系统运行平稳, 公司的生产主要是利用焦炉煤气生产氢气; 利用硅粉、氢气、四氯化硅等生产高纯硅烷。

公司采用改良氯硅法生产高纯硅烷的生产线技术含量较高, 建造过程国内没有同类装置可以参考, 生产线工程设计、工艺参数控制等核心环节均由公司掌握。

3. 销售模式

公司高纯特种电子工业气体的主要销售模式是直接面对终端客户和对接气体经销商, 其中气体经销商再供应给不同需求领域。公司自 2015 年下半年投产以来, 实现了硅烷产品产销量逐年大幅度增长, 除在国内光伏领域保持优势外, 还不断加大在集成电路半导体领域和液晶显示屏领域的销售力度, 扩大在上述领域的市场份额。

公司 2017 年增加了危化品经营业务, 2019 年新增加了工业氢气销售业务, 2021 年下半年增加了高纯氢气供应。

在半导体行业硅烷气已完成了芯片制造商的合格供应商认证工作, 2021 年下半年已获得半导体领域的订单。

目前已积累了 TCL 华星、隆基股份、惠科电子、京东方、爱旭股份、东方日升、神马股份、爱旭光电、金宏气体、华特气体等一批市场领先的重要客户。

4. 盈利模式

公司主要是通过销售特种电子及工业气体来满足下游客户的生产需求盈利，同时提供技术服务也是公司在行业内的竞争力之一。下游客户如有技术上的需求，公司会指派业务员给予帮助，让客户满意。而随着公司技术工艺的提升，将进一步提高公司产品的市场占有率，提高公司盈利能力，公司的生产经营具有可持续性。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

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

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，鼓励技术创新，在提高产值的同时，不断提升服务质量，完善管理制度，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。随着资本市场对全国中小企业股份转让系统挂牌企业关注度的显著提升，以及在国家和各级政府产业政策的大力支持下，公司主营业务发展良好，品牌知名度进一步扩大。

1、报告期内公司实现营业收入 507,288,816.16 元，同比增长 37.64%。主要原因为报告期内硅烷、氢气的产销量较上期增加，同时硅烷及氢气的销售价格也较上期大幅增加所致。

2、报告期内公司营业成本为 349,904,517.59 元，同比增长 24.24%，主要原因为报告期内公司硅烷、氢气产销量的增加，相应的营业成本也在增加，营业成本的增长与营业收入的增长基本保持一致。

3、报告期内公司实现归属于公司股东的净利润 100,428,655.65 元，同比增长 96.59%，实现利润总额 125,459,514.09 元，主要原因为报告期内公司产品产销量及售价增加，盈利能力持续上升，净利润相应增加。

4、报告期内，本公司经营活动产生的现金流量净额为-48,956,384.73 元，较上期增加了 36.41%。主要原因为报告期内公司产品产销量及售价大幅度增加，销售商品、提供劳务收到的现金等较上期大幅增加，同时购买商品、接受劳务支付的现金等经营活动流出较上期减少所致；报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-4,543,237.63 元，较上期减少了 180.33%，主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金等投资活动流出增长较多所致；报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 64,060,686.43 元，较上期增加了 214.93%，主要原因为本期公司取得借款收到的现金较上期增加了 99,145,250.01 元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期减少了 1,622,377.51 元，支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少了 69,491,200.01 元。

5、报告期内公司的主营方向未发生重大变化。

（二） 行业情况

1、行业发展

公司所处行业属于“化学原料及化学制品制造业”中的细分行业“其他基础化学原料制造”。公司的核心产品为氢气和电子级硅烷气，属于气体行业。氢是主要的工业原料，也是最重要的工业气体和特种气体，在石油化工、电子工业、冶金工业、食品加工、浮法玻璃、精细有机合成、航空航天等方面有着广泛的应用。电子级硅烷气主要用于生产单晶硅、多晶硅，以及用于化学气相沉积。下游行业包括半导体行业、显示面板行业、光伏行业等，均为国家重点支持发展的行业。

近年来国家出台了一系列有关氢能及电子特种气体的支持政策，比如《国务院关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》、《关于推动先进制造业和现代服务业深度融合发展的实施意见》提到推动氢能产业创新、集聚发展，完善氢能制备、储运、加注等设施和服务。《战略性新兴产业分类（2018）》、《重点新材料首批次应用示范指导目录（2019年版）》都包含了电子特种气体，《产业结构调整指导目录（2019年本）》将电子气等新型精细化学品的开发与生产列入“第一类鼓励类”产业。特别是2022年3月23日，国家发展改革委、国家能源局联合发布《氢能产业发展中长期规划（2021-2035年）》。我国氢能产业发展进入新的历史时期，将氢能正式纳入我国能源战略体系，提出要系统构建支撑氢能产业高质量发展创新体系，统筹推进氢能基础设施建设，因地制宜发展氢能，稳步推进氢能多元化示范应用，不断完善氢能发展政策和制度保障体系，围绕规划形成1+N政策体系。

2. 市场竞争现状

公司主要产品为氢气和电子级硅烷气。公司的氢气多为相邻区域“中国尼龙城”尼龙产业聚集区的关联客户，作为本区域内最大的氢气供应商，市场竞争较为稳定。电子级硅烷气从产品质量上来看，达到国际先进技术水平，完全可以满足目前下游市场对硅烷气质量的所有要求。下游行业包括集成电路、显示面板、光伏等行业，随着社会经济的发展，对高质量气体的需求将会不断增加，具有较大的发展空间。

3. 重大事件对公司的影响

报告期内，公司各项生产经营活动有序开展，影响的重大事项有：2022年6月，500吨半导体硅材料募投项目建设完成主体施工并开始安装设备；2022年6月，中间罐体项目施工完毕，已投入使用；2022年上半年，完成实用实用新型专利5项。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	33,848,419.56	1.98%	33,569,855.49	2.14%	0.83%
应收票据	329,102,219.97	19.29%	313,150,583.86	19.99%	5.09%
应收账款	96,436,062.01	5.65%	86,933,236.06	5.55%	10.93%
存货	46,018,381.62	2.70%	41,465,044.29	2.65%	10.98%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	830,873,356.96	48.71%	829,532,121.50	52.95%	0.16%
在建工程	67,055,539.50	3.93%	16,920,497.61	1.08%	296.30%
无形资产	63,466,135.72	3.72%	64,669,009.06	4.13%	-1.86%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	250,000,000.00	14.65%	180,000,000.00	11.49%	38.89%
长期借款	33,458,387.30	1.96%	17,870,687.02	1.14%	87.22%
应收款项融资	101,936,742.67	5.98%	81,767,385.78	5.22%	24.67%
应付票据	66,550,000.00	3.90%	73,000,000.00	4.66%	-8.84%
应付账款	302,869,817.46	17.75%	229,018,524.70	14.62%	32.25%
其他流动负债	145,901,021.73	8.55%	244,224,891.93	15.59%	-40.26%
股本	234,695,125.00	13.76%	234,695,125.00	14.98%	0.00%

资本公积	293,294,657.95	17.19%	293,251,362.95	18.72%	0.01%
未分配利润	238,481,947.06	13.98%	138,053,291.41	8.81%	72.75%

资产负债项目重大变动原因:

1、在建工程：期末余额 67,055,539.50 元，较期初增加了 296.30%，主要原因为报告期内公司 500 吨/年半导体硅材料项目、硅烷装置冷氢化系统技改项目继续建设发生的相关支出，另外新增了灌装鱼雷车置换面板在建工程项目发生支出所致。

2、短期借款：期末余额 250,000,000.00 元，较期初增加了 38.89%，主要原因为报告期内公司业务规模增大，对流动资金的需求增大，短期借款也有所增加。

3、长期借款：期末余额 33,458,387.30 元，较期初增加了 87.22%，主要原因为报告期内公司同郑州银行股份有限公司平顶山分行签订编号为（郑银流借字第 01202206110037468）借款合同，合同金额 3000 万，利率 5.30%，期限为 2022 年 6 月 29 至 2024 年 6 月 28 日，由平煤集团为本公司提供保证担保。

4、应付账款：期末余额 302,869,817.46 元，较期初增加了 32.25%，主要原因为报告期内公司产品的产销量增加，原材料、电费、备品备件及辅助材料消耗增加，采购量加大，同时随着公司在建工程项目的逐步展开，应付账款随之增加。

5、其他流动负债：期末余额 145,901,021.73 元，较期初减少了 40.26%，主要原因为报告期内公司未终止确认的应收票据较上期减少所致。

6、未分配利润：期末余额 238,481,947.06 元，较期初增加了 72.75%，主要原因为报告期内公司盈利能力持续上升，未分配利润较去年同期增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	507,288,816.16	-	368,555,041.18	-	37.64%
营业成本	349,904,517.59	68.98%	281,634,988.11	76.42%	24.24%
毛利率	31.02%	-	23.58%	-	-
销售费用	820,793.03	0.16%	600,395.51	0.16%	36.71%
管理费用	17,361,970.00	3.42%	18,394,283.30	4.99%	-5.61%
研发费用	3,958,639.70	0.78%	-	-	100%
财务费用	8,368,091.51	1.65%	8,263,392.46	2.24%	1.27%
信用减值损失	-514,124.95	-0.10%	-158,652.85	-0.04%	224.06%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	2,470,109.35	0.49%	2,984,054.94	0.81%	-17.22%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	125,259,924.09	24.69%	59,933,624.29	16.26%	109.00%

营业外收入	199,590.00	0.04%	10,143.93	0.00%	1,867.58%
营业外支出	-	-	40,535.06	0.01%	-100%
净利润	100,428,655.65	19.80%	51,084,449.22	13.86%	96.59%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期营业收入较上期增加了 37.64%，主要原因为报告期内硅烷、氢气的产销量较上期增加，同时硅烷及氢气的销售价格也较上期大幅增加所致。
- 2、销售费用：本期销售费用较上期增加了 36.71%，主要原因为报告期内职工薪酬及销售服务费用增加所致。
- 3、研发费用：本期研发费用较上期增加了 100.00%，主要原因为上期未发生研发费用所致。
- 4、信用减值损失：本期信用减值损失较上期增加了 224.06%，主要原因为报告期内应收账款坏账损失较上期大幅增加所致。
- 5、营业利润：本期营业利润较上期增加了109.00%，主要原因为报告期内公司硅烷及氢气产销量及价格均大幅增加，公司盈利能力持续上升。
- 6、营业外收入：本期营业外收入较上期增加了1,867.58%，主要原因为报告期内供应商合同违约，违约金计入了营业外收入，去年同期未发生。
- 7、营业外支出：本期营业外支出较上期减少了100.00%，原因主要是报告期内公司未发生营业外支出。
- 8、净利润：本期净利润较上期增加了96.59%，主要原因为报告期内公司产品产销量及售价增加，盈利能力持续上升，净利润相应增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	463,768,649.04	327,468,579.84	41.62%
其他业务收入	43,520,167.12	41,086,461.34	5.92%
主营业务成本	318,410,636.06	250,114,579.19	27.31%
其他业务成本	31,493,881.53	31,520,408.92	-0.08%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
气体及危化品收入	500,804,842.34	347,888,553.65	30.53%	37.94%	24.25%	7.66%
技术服务收入及其他	6,483,973.82	2,015,963.94	68.91%	17.77%	22.77%	1.27%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期营业收入较上期增加了37.94%，主要原因为报告期内硅烷、氢气的产销量较上期增加，同时硅

烷及氢气的销售价格也较上期大幅增加所致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-48,956,384.73	-76,981,622.70	36.41%
投资活动产生的现金流量净额	-4,543,237.63	5,656,030.73	-180.33%
筹资活动产生的现金流量净额	64,060,686.43	-55,738,092.45	214.93%

现金流量分析：

1、报告期内，本公司经营活动产生的现金流量净额为-48,956,384.73元，较上期增加了36.41%。主要原因为报告期内公司产品产销量及售价大幅度增加，销售商品、提供劳务收到的现金等较上期大幅增加，同时购买商品、接受劳务支付的现金等经营活动流出较上期减少所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-4,543,237.63元，较上期减少了180.33%，主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金等投资活动流出增长较多所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为64,060,686.43元，较上期增加了214.93%，主要原因为本期公司取得借款收到的现金较上期增加了99,145,250.01元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期减少了1,622,377.51元，支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少了69,491,200.01元。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

1. 公司为保持下游光伏、面板等行业生产，在全面做好疫情防控的同时，公司在疫情期间不停车，有力保障了客户正常经营的连续性；

2. 公司全年主动克服经营压力，切实保障员工待遇，不存在裁员、降薪的情形。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均保持独立；在公司运营管理上，公司会计核算、财务管理、风险管控等各项重大事项内部控制体系运行良好；主要财务、业务等都经营指标健康。公司不断加大新技术的研发投入完善产品业务链条和服务体系，产品具有较强的技术领先优势；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。2022 年上半年在业绩上稳步增长，公司资产规模、收入水平显著提升。

1、研发方面：公司产品纯度高，产品技术在国内处于先进水平，公司报告期内积极投入技术研发，有利于公司进一步保持公司在行业内的领先地位。

2、财务方面：报告期内公司实现营业收入 507,288,816.16 元，随着市场拓展及公司生产线产能的释放，公司收入规模将进一步较快增长。

3、销售方面：公司稳定原有太阳能电池片客户的前提下，硅烷产品成功进入液晶面板和半导体行业。

4、管理方面：2021 年内完成《内部控制制度》、《内部控制手册管理》体系建设，公司将不断规范、完善管理机制，提高管理团队和技术团队的综合水平，促进公司的平稳快速发展。

公司产品属于《中华人民共和国国家发展与改革委员会公告 2017 年 第 1 号》、《增强制造业核心竞争力三年行动计划（2018-2020 年）》、《战略性新兴产业分类（2018）》、《重点新材料首批次应用示范指导目录（2019 年版）》、《产业结构调整指导目录（2019 年本）》、《关于加快建立绿色生产和消费法规政策体系的意见（2020）》、《国务院关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见（2021）》等战略新兴产业指导目录中鼓励类产业，产业发展前景广阔，有利于公司未来进一步发展。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、偿债能力风险

2022 年上半年公司的资产负债率为 54.15%，流动比率为 0.73。公司构建生产线建设资金很大一部分来源于向股东借款筹措，公司的资产负债率较高，短期现金流相对紧张。公司未来业绩的不确定性，可能带来公司长期及短期偿债压力风险。

应对措施：目前公司经营状况良好，产销量都有较大幅度的提升，在提高盈利能力的同时，也能提高公司偿债能力。公司也在积极寻求向专业投资者定向增发、扩大公司股本等途径提高偿债能力。公司工程建设资金部分也来源于向公司股东借款，将借款展期也能够缓解公司偿债压力。

2、规范治理和内部控制

由于公司进入正常生产经营周期时间较短，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践效应，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和业

务范围不断扩展，人员不断增加，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：股份公司成立后，公司逐步完善公司治理和内部控制体系，公司管理层根据章程制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，并着重加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司章程》、“三会”议事规则和各项内控制度等规章制度规范运行，并根据公司的发展管理需要，及时完善相关管理制度，避免公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

3、控股股东不当控制风险

公司控股股东中国平煤神马控股集团有限公司（简称“平煤集团”）及其控制的河南平煤神马首山化工科技有限公司（简称“首山化工”）、河南省首创化工科技有限公司（简称“首创化工”）合计持有本公司 75.94% 的股权份额。公司已经建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东的行为进行了规范，最大程度地保护了公司、债权人以及其他第三方的合法利益。未来期间，若控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则会对公司、债权人及其他第三方的合法利益产生不利影响。

应对措施：公司将进一步完善法人治理机制，制定适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，避免实际控制人不当控制风险。

4、安全生产及环保风险

公司主要从事特种电子工业气体的研发、生产和销售，虽然公司按照相关要求进行安全生产并且目前各项生产经营正常进行，但是公司依然存在发生安全事故的潜在风险，一旦发生安全事故，公司的生产经营和公司业绩将会面临不确定性。公司作为化工行业生产者，虽然反应副产物可以投入上一环节循环反应，排放污染物较少，公司有专门的污染物排放管理，项目也完成了生产线的环保验收，但若发生安全事故，仍可能造成化学物质泄露及污染环境的问题。

应对措施：公司高度重视安全生产和环境保护，已建立了各项安全生产制度和污染物处理程序，同时由于生产线高度自动化，公司对生产线各环节设置了监控措施，争取在第一时间发现异常，将问题扼杀在萌芽中，尽力降低安全生产事故风险和由此导致的环保风险。

5、关联方资金依赖及资金断裂的风险

公司通过向平煤集团借款和股东原始出资构建长期资产硅烷气生产线。硅烷气生产线在 2015 年 8 月正式投入生产销售后，销售收入在稳步增加，但该生产线生产硅烷气并对外销售，给公司带来足够现金流入，偿还向平煤集团的长期借款仍需一定时间，公司对于该笔资本性支出借款仍存在一定程度依赖。若公司无法将该笔借款展期，短期内公司将面临长期资金紧张甚至资金链断裂的风险。

应对措施：公司作为平煤集团转型发展的重点项目，控股股东平煤集团为中国 500 强企业，资金实力雄厚，对于公司发展大力支持，公司可以通过向股东拆借资金、原有股东增资等方式应对现金流风险。另外，公司资产权属明晰，与当地银行金融机构关系比较融洽，公司可以通过抵押贷款、股东担保贷款等各种形式从当地金融机构取得资金支持。同时，随着公司生产运营的逐步稳定，目前有部分投资机构也正在和公司洽谈，公司也可通过向投资机构发行新股的方式融入资金解决资金紧张的问题。

6、客户集中风险

由于公司进入行业时间不长，产品销售开发时间较短，2022 年上半年公司对前五名客户的合计销售额占营业收入的比重为 81.31%，公司对前五大客户的销售额占比较高。

应对措施：公司未来销售对象及客户类型仍然分为气体经销商和终端使用方两大类，公司的销售策略是伴随公司产品知名度的提高，争取逐步提高直接向终端使用方销售的比例。随着公司逐步发展其他客户以及提高对终端客户的直销能力，公司将大幅减少对单一客户的依赖。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

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

(三) 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	565,910,807.00	223,371,656.34
2. 销售产品、商品,提供劳务	881,052,654.87	351,478,772.27
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	767,100,000.00	181,271,899.25

注：报告期内其他中的发生金额是关联方中国平煤神马控股集团有限公司为公司提供担保额度总计180,000,000.00元；关联方中国平煤神马控股集团有限公司、中国平煤神马集团财务有限责任公司发生

借款利息为 1,145,833.32 元；在关联方中国平煤神马集团财务有限责任公司结算账户上的存款余额 125,096.22 元，关联方中国平煤神马集团财务有限责任公司发生存款利息为 969.71 元。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2016 年 1 月 12 日	-	挂牌	损失补交承诺	若因申报期间未全员缴纳社保给公司造成损失及需要补缴的，均由河南平煤神马首山化工科技有限公司承担	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 12 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 12 日	-	挂牌	关联交易承诺	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 11 月 4 日	-	首次公开发行	关于避免同业竞争的承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 12 月 3 日	-	首次公开发行	关联交易承诺	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 12 月 3 日	-	首次公开发行	股份限售、锁定及延长锁定的承诺	关于股份限售、锁定及延长锁定期限的承诺	正在履行中
其他股东	2021 年 12 月 3 日	-	首次公开发行	股份限售、锁定及延长锁定的承诺	关于股份限售、锁定及延长锁定期限的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 12 月 3 日	-	首次公开发行	持股意向和减持意向说明和承诺	关于持股意向和减持意向的说明与承诺	正在履行中
公司	2021 年 12 月 3 日	-	首次公开发行	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 12 月 3 日	-	首次公开发行	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	正在履行中
董监高	2021 年 12 月 3 日	-	首次公开发行	填补被摊薄即期回	填补被摊薄即期回报的措施及承	正在履行中

				报的措施及承诺	诺	
公司	2021年12月3日	-	首次公开发行	上市后三年内稳定股价的措施和承诺	关于上市后三年内稳定股价的措施和承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月3日	-	首次公开发行	上市后三年内稳定股价的措施和承诺	关于上市后三年内稳定股价的措施和承诺	正在履行中
董监高	2021年12月3日	-	首次公开发行	上市后三年内稳定股价的措施和承诺	关于上市后三年内稳定股价的措施和承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月3日	-	首次公开发行	避免资金占用和违规担保的承诺	避免资金占用和违规担保的承诺	正在履行中
公司	2021年12月3日	-	首次公开发行	构成欺诈发行时购回股份的承诺	构成欺诈发行时购回股份的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月3日	-	首次公开发行	构成欺诈发行时购回股份的承诺	构成欺诈发行时购回股份的承诺	正在履行中
公司	2021年12月3日	-	首次公开发行	关于承诺履行的约束措施及承诺	关于承诺履行的约束措施及承诺	正在履行中
其他	2021年12月3日	-	首次公开发行	关于承诺履行的约束措施及承诺	关于承诺履行的约束措施及承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不适用

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机器设备	固定资产	抵押	124,173,563.23	7.28%	售后租回的固定资

					产
银行承兑汇票	应收票据	不可终止	195,706,855.28	11.47%	不可终止确认的应收票据
银行承兑汇票	应收票据	质押	3,550,000.00	0.21%	被质押的银行承兑汇票
总计	-	-	323,430,418.51	18.96%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无影响

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	1,190,189	0.51%	0	1,190,189	0.51%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	233,504,936	99.49%	0	233,504,936	99.49%
	其中：控股股东、实际控制人	63,469,014	27.04%	0	63,469,014	27.04%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		234,695,125	-	0	234,695,125	-
普通股股东人数		71				

注：关于公司股东所持公司股票自愿限售的详见公司于2021年11月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于股东所持公司股票自愿限售的公告》（公告编号：2021-087）

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	中国平煤神马控股集团有限公司	63,469,014	0	63,469,014	27.0432%	63,469,014	0	0	0
2	河南平煤神马首山化工科技有限公司	58,937,183	0	58,937,183	25.1122%	58,937,183	0	0	0
3	河南省首创化工科技有限公司	55,821,886	0	55,821,886	23.7849%	55,821,886	0	0	0
4	张建五	55,276,853	0	55,276,853	23.5526%	55,276,853	0	0	0
5	肖文德	1,157,368	0	1,157,368	0.4931%	0	1,157,368	0	0
6	郝兆令	7,100	0	7,100	0.003%	0	7,100	0	0
7	蒋淳	4,200	0	4,200	0.0018%	0	4,200	0	0
8	孙刚	3,800	0	3,800	0.0016%	0	3,800	0	0
9	唐子逸	1,900	0	1,900	0.0008%	0	1,900	0	0
10	黄飞	1,380	0	1,380	0.0006%	0	1,380	0	0
	合计	234,680,684	-	234,680,684	99.9938%	233,504,936	1,175,748	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

中国平煤神马控股集团有限公司持有股东河南平煤神马首山化工科技有限公司（以下简称首山化工）51%的股权，是其控股股东；张建五与其配偶李玲琴持有许昌金萌实业发展有限公司 100%的股权，该公司拥有首山化工 42%的股权；首山化工持有股东河南省首创化工科技有限公司的 100%的股权；除此之外，其余公司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
孟国均	董事长	男	1968年3月	2022年7月11日	2025年7月10日
张萌萌	副董事长	女	1989年1月	2022年7月11日	2025年7月10日
李建设	董事兼总经理	男	1967年9月	2022年7月11日	2025年7月10日
张红钦	董事兼副总经理	男	1976年9月	2022年7月11日	2025年7月10日
蔡前进	董事	男	1973年9月	2022年7月11日	2025年7月10日
刘锋	董事	男	1970年12月	2022年7月11日	2025年7月10日
楚金桥	独立董事	男	1966年3月	2022年7月11日	2025年7月10日
方拥军	独立董事	男	1972年9月	2022年7月11日	2025年7月10日
倪晓	独立董事	男	1981年10月	2022年7月11日	2025年7月10日
孙仕浩	监事会主席	男	1975年6月	2022年7月11日	2025年7月10日
孙运良	监事	男	1959年10月	2022年7月11日	2025年7月10日
杨扬	职工监事	男	1991年1月	2022年7月11日	2025年7月10日
梁涌涛	财务总监	男	1975年11月	2022年7月11日	2025年7月10日
付作奎	董事会秘书	男	1981年7月	2022年7月11日	2025年7月10日
胡志恒	副总经理	男	1979年12月	2022年7月11日	2025年7月10日
吕永峰	副总经理	男	1972年5月	2022年7月11日	2022年7月10日
张红军	副总经理	男	1973年1月	2022年7月11日	2025年7月10日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事蔡前进任公司股东河南平煤神马首山化工科技有限公司、河南省首创化工科技有限公司的法定代表人、董事长；公司副董事长张萌萌是公司股东河南平煤神马首山化工科技有限公司的董事、公司股东张建五的女儿；公司董事刘锋是公司股东河南平煤神马首山化工科技有限公司董事；公司监事会主席孙仕浩是公司股东河南平煤神马首山化工科技有限公司监事。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
无	无	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	1	0	10
生产人员	418	70	0	488
销售人员	12	0	2	10
技术人员	36	0	0	36
行政人员	58	0	11	47
员工总计	533	71	13	591

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	68	75
专科	280	338
专科以下	180	173
员工总计	533	591

(二) 核心人员（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	21	0	1	20

核心人员的变动情况：

孙雷因个人原因辞职。

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) 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	(一)	33,848,419.56	33,569,855.49
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	(二)	329,102,219.97	313,150,583.86
应收账款	(三)	96,436,062.01	86,933,236.06
应收款项融资	(四)	101,936,742.67	81,767,385.78
预付款项	(五)	2,408,300.00	5,799,162.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	1,971,695.41	1,915,021.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	46,018,381.62	41,465,044.29
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	(八)		3,413,608.28
流动资产合计		611,721,821.24	568,013,897.62
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			
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	(九)	830,873,356.96	829,532,121.50
在建工程	(十)	67,055,539.50	16,920,497.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	6,783,647.49	5,739,855.52
无形资产	(十二)	63,466,135.72	64,669,009.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	12,231,751.73	19,208,985.07
递延所得税资产	(十四)	13,265,288.69	13,626,377.83
其他非流动资产	(十五)	100,516,741.23	48,774,600.00
非流动资产合计		1,094,192,461.32	998,471,446.59
资产总计		1,705,914,282.56	1,566,485,344.21
流动负债：			
短期借款	(十六)	250,000,000.00	180,000,000.00
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	(十七)	66,550,000.00	73,000,000.00
应付账款	(十八)	302,869,817.46	229,018,524.70
预收款项			
合同负债	(十九)	1,493,587.35	8,485,027.55
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	(二十)	4,464,512.65	8,605,571.79
应交税费	(二十一)	12,212,299.77	3,490,522.11
其他应付款	(二十二)	10,395,539.80	9,049,360.90
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	(二十三)	44,807,773.05	58,410,346.07
其他流动负债	(二十四)	145,901,021.73	244,224,891.93
流动负债合计		838,694,551.81	814,284,245.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十五)	33,458,387.30	17,870,687.02
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	(二十六)	3,842,206.73	3,216,992.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十七)	47,815,904.41	49,774,385.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		85,116,498.44	70,862,065.20
负债合计		923,811,050.25	885,146,310.25
所有者权益：			
股本	(二十八)	234,695,125.00	234,695,125.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	293,294,657.95	293,251,362.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(三十)	292,247.70	
盈余公积	(三十一)	15,339,254.60	15,339,254.60
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	238,481,947.06	138,053,291.41
归属于母公司所有者权益合计		782,103,232.31	681,339,033.96
少数股东权益			
所有者权益合计		782,103,232.31	681,339,033.96
负债和所有者权益合计		1,705,914,282.56	1,566,485,344.21

法定代表人：孟国均

主管会计工作负责人：梁涌涛

会计机构负责人：李猛

(二) 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		507,288,816.16	368,555,041.18
其中：营业收入	(三十三)	507,288,816.16	368,555,041.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		383,984,876.47	311,446,818.98
其中：营业成本	(三十三)	349,904,517.59	281,634,988.11
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	(三十四)	3,570,864.64	2,553,759.60
销售费用	(三十五)	820,793.03	600,395.51
管理费用	(三十六)	17,361,970.00	18,394,283.30
研发费用	(三十七)	3,958,639.70	
财务费用	(三十八)	8,368,091.51	8,263,392.46
其中：利息费用		8,418,147.66	9,122,122.60
利息收入		57,188.49	888,018.29
加：其他收益	(三十九)	2,470,109.35	2,984,054.94
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十)	-514,124.95	-158,652.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		125,259,924.09	59,933,624.29
加：营业外收入	(四十一)	199,590.00	10,143.93
减：营业外支出	(四十二)		40,535.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,459,514.09	59,903,233.16
减：所得税费用	(四十三)	25,030,858.44	8,818,783.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,428,655.65	51,084,449.22
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）		100,428,655.65	51,084,449.22
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		100,428,655.65	51,084,449.22
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		100,428,655.65	51,084,449.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		100,428,655.65	51,084,449.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	（四十四）	0.43	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.43	0.22

法定代表人：孟国均

主管会计工作负责人：梁涌涛

会计机构负责人：李猛

（三）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		208,018,118.99	135,019,041.84
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			
收到其他与经营活动有关的现金	（四十五）	14,162,244.99	76,624,262.79
经营活动现金流入小计		222,180,363.98	211,643,304.63

购买商品、接受劳务支付的现金		196,786,980.64	225,642,466.83
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		28,706,125.02	24,628,265.31
支付的各项税费		41,897,485.21	22,892,488.58
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	3,746,157.84	15,461,706.61
经营活动现金流出小计		271,136,748.71	288,624,927.33
经营活动产生的现金流量净额		-48,956,384.73	-76,981,622.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,984,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			6,984,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,543,237.63	1,328,869.27
投资支付的现金			
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		4,543,237.63	1,328,869.27
投资活动产生的现金流量净额		-4,543,237.63	5,656,030.73
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		229,145,250.01	130,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十五)		50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		229,145,250.01	180,000,000.00
偿还债务支付的现金		157,505,331.87	157,045,283.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,070,431.72	8,692,809.23
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	(四十五)	508,799.99	70,000,000.00
筹资活动现金流出小计		165,084,563.58	235,738,092.45
筹资活动产生的现金流量净额		64,060,686.43	-55,738,092.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		10,561,064.07	-127,063,684.42
加：期初现金及现金等价物余额		23,287,355.49	140,543,491.51
六、期末现金及现金等价物余额		33,848,419.56	13,479,807.09

法定代表人：孟国均

主管会计工作负责人：梁涌涛

会计机构负责人：李猛

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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其列报, 规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售, 应当进行追溯调整。本公司未发生试运行销售, 执行该规定未对公司形成影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时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。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日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。本公司无亏损合同，执行该规定未对公司形成影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司未涉及新冠肺炎疫情相关租金减让的情况。

(二) 财务报表项目附注

河南硅烷科技发展股份有限公司 2022 年 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

二、 公司基本情况

(一) 公司概况

河南硅烷科技发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2015 年 11 月 12 日经许昌市工商管理总局批准，由许昌天瑞科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：91411000596298927Y。2016 年 8 月 17 日本公司股票在全国股转系统挂牌。所属行业为化学原料和化学制品制造业。

2018 年 12 月 26 日公司第三次临时股东大会决议，新增河南省首创化工科技有限公司为公司股东，新增注册资本人民币 3,103.3154 万元，增资后注册资本为人民币 13,103.3154 万元；

2020 年 10 月 31 日公司第五次临时股东大会决议，增加注册资本人民币 10,366.1971 万元，由原股东中国平煤神马能源化工集团有限责任公司、河南平煤神马首山化工

科技有限公司、河南省首创化工科技有限公司及张建五同比例增资；增资后注册资本为人民币 23,469.5125 万元；

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 23,469.5125 万股，注册资本为 23,469.5125 万元，注册地：襄城县煤焦化循环经济产业园。本公司主要经营活动为：化学原料和化学制品制造。本公司的母公司为中国平煤神马控股集团有限公司，本公司的实际控制人为河南省国资委。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 7 月 15 日批准报出。

三、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十三）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期自 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(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

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。
本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）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）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

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

本公司以单项或组合的方式对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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司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，以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。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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，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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十一）长期股权投资

1、 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，是指对被投资单位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。本公司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）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。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,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当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司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;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。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,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益

分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十二）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够

可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5	2.38—9.50
机器设备	年限平均法	15	5	6.33
运输设备	年限平均法	7-10	5	9.50-13.57
办公及其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的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。

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十四) 借款费用

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。

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。

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时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或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借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。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计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；
外购无形资产的成本，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

在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，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 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	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50年	直线法		权证登记年限
专利技术	10年	直线法		预计受益年限
软件	5-10年	直线法		预计受益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司本报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有

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。

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。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
吸附剂	平均年限法	1-8年

(十八) 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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出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,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。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: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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

公司本报告期内无其他长期职工福利。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (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。

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。

在确定最佳估计数时,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。对于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。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

(二十一) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金用途使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金用途为补贴公司的发生的或将要发生的费用，以及收到的政府各种奖励资金等。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视具体情况计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

•商誉的初始确认；

•既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十七) 租赁

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，本公司将合同予以分拆，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、 本公司作为承租人

(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。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采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；否则，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。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（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（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

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。

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

（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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(七)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(七)金融工具”。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 号,以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。本公司未发生试运行销售,执行该规定未对公司形成影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时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。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日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。本公司无亏损合同,执行该规定未对公司形成影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号), 再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整, 取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让, 承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理, 其他适用条件不变。

本公司未涉及新冠肺炎疫情相关租金减让的情况。

2、重要会计估计变更

无

五、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入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%
		9%
		6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

公司依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条及《财政部 国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕47 号); 企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料, 生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入, 减按 90% 计入企业当年收入总额。硅烷科技综合利用焦炉煤气生产氢气, 符合以上优惠政策, 氢气收入减按 90% 缴纳所得税。

六、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	33,848,419.56	23,287,355.49
其中：存放财务公司款项	125,096.22	24,729.06
其他货币资金		10,282,500.00
合计	33,848,419.56	33,569,855.49
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		10,282,500.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
因资金集中管理支取受限的资金		
合计		10,282,500.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	329,102,219.97	313,150,583.86
商业承兑汇票		
合计	329,102,219.97	313,150,583.86

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,550,000.00
商业承兑汇票	
合计	3,550,000.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		195,706,855.28
商业承兑汇票		
合计		195,706,855.28

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	100,760,039.52	91,354,945.85
1至2年	708,874.41	
2至3年	108,625.00	208,625.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	101,577,538.93	91,563,570.85
减：坏账准备	5,141,476.92	4,630,334.79
合计	96,436,062.01	86,933,236.06

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	101,577,538.93	100.00	5,141,476.92	5.06	96,436,062.01	91,563,570.85	100.00	4,630,334.79	5.06	86,933,236.06
其中：无风险组合										
账龄组合	101,577,538.93	100.00	5,141,476.92	5.06	96,436,062.01	91,563,570.85	100.00	4,630,334.79	5.06	86,933,236.06
合计	101,577,538.93		5,141,476.92	5.06	96,436,062.01	91,563,570.85		4,630,334.79		86,933,236.06

期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	100,760,039.52	5,038,001.98	5.00
1-2年	708,874.41	70,887.44	10.00
2-3年	108,625.00	32,587.50	30.00
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	101,577,538.93	5,141,476.92	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,630,334.79	511,142.13			5,141,476.92
合计	4,630,334.79	511,142.13			5,141,476.92

4、 本期公司无实际核销的应收账款情况

5、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
河南神马尼龙化工有限责任公司	16,722,719.20	16.46	836,135.96
宁夏隆基乐叶科技有限公司	10,911,500.00	10.74	545,575.00
山西潞安太阳能科技有限责任公司	9,793,954.67	9.64	489,697.73
深圳市华星光电半导体显示技术有 限公司	5,947,416.00	5.86	297,370.80

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江德清华科气体有限公司	5,885,704.44	5.79	294,285.22
合计	49,261,294.31	48.49	2,463,064.71

6、 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	101,936,742.67	81,767,385.78
应收账款		
合计	101,936,742.67	81,767,385.78

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	81,767,385.78	494,988,619.69	474,819,262.80		101,936,742.67	
商业承兑汇票						
合计	81,767,385.78	494,988,619.69	474,819,262.80		101,936,742.67	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	126,166,392.42	
商业承兑汇票		
合计	126,166,392.42	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,408,300.00	100.00	5,799,162.00	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	2,408,300.00	100.00	5,799,162.00	100.00

2、 无账龄超过一年的重要预付款项

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海交通大学	2,000,000.00	83.05
河南蓝天节能技术服务有限公司	360,000.00	14.95
中科瑞奥能源科技(无锡)有限公司	16,800.00	0.70
上海市计量测试技术研究院	15,300.00	0.64
中共中国平煤神马能源化工集团有限责任委员会党校	15,000.00	0.61
合计	2,407,100.00	99.95

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,971,695.41	1,915,021.86
合计	1,971,695.41	1,915,021.86

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,075,468.85	2,015,812.48
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	2,075,468.85	2,015,812.48
减：坏账准备	103,773.44	100,790.62
合计	1,971,695.41	1,915,021.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,075,468.85	100.00	103,773.44	5.00	1,971,695.41	2,015,812.48	100.00	100,790.62	5.00	1,915,021.86
其中：账龄组合	2,075,468.85	100.00	103,773.44	5.00	1,971,695.41	2,015,812.48	100.00	100,790.62	5.00	1,915,021.86
合计	2,075,468.85		103,773.44		1,971,695.41	2,015,812.48		100,790.62		1,915,021.86

(3) 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)	
上年年末余额	100,790.62			100,790.62
上年年末余额在本期				
--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	2,982.82			2,982.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	103,773.44			103,773.44

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	2,015,812.48			2,015,812.48
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	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)	
--转回第一阶段				
本期新增	59,656.37			59,656.37
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,075,468.85			2,075,468.85

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	100,790.62	2,982.82			103,773.44
合计	100,790.62	2,982.82			103,773.44

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	1,800,000.00	1,800,000.00
备用金及其他	275,468.85	215,812.48
合计	2,075,468.85	2,015,812.48

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
北银金融租赁有限 公司	押金	1,800,000.00	一年以内	86.73	90,000.00
养老保险金	养老保险金	164,207.17	一年以内	7.91	8,210.36
医疗保险金	医疗保险金	33,567.19	一年以内	1.62	1,678.36
河南祥都工程担保 有限公司	押金	22,200.00	一年以内	1.07	2,220.00
张园园	备用金	20,000.00	1-2年	0.96	1,000.00
合计		2,039,974.36		98.29	103,108.72

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
原材料	25,577,448.36		25,577,448.36	22,345,862.97		22,345,862.97
库存商品	11,485,412.07		11,485,412.07	12,314,663.92		12,314,663.92
发出商品	8,955,521.19		8,955,521.19	6,804,517.40		6,804,517.40
合同履约成本						
合计	46,018,381.62		46,018,381.62	41,465,044.29		41,465,044.29

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		
预缴税费		3,413,608.28
合计		3,413,608.28

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	830,873,356.96	829,532,121.50
固定资产清理		
合计	830,873,356.96	829,532,121.50

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	355,263,273.32	652,868,877.38	240,841.93	1,085,608.21	1,009,458,600.84
(2) 本期增加金额	23,223,845.12	8,627,924.24	45,575.22	94,424.77	31,991,769.35
—购置		156,318.58	45,575.22	94,424.77	296,318.57
—在建工程转入	23,223,845.12	8,471,605.66			31,695,450.78
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	113,715.44				113,715.44
—处置或报废					
其他	113,715.44				113,715.44
(4) 期末余额	378,373,403.00	661,496,801.62	286,417.15	1,180,032.98	1,041,336,654.75
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	45,323,609.21	134,170,829.58	210,509.83	221,530.72	179,926,479.34
(2) 本期增加金额	6,903,217.68	23,581,103.58	772.80	51,724.39	30,536,818.45
—计提	6,903,217.68	23,581,103.58	772.80	51,724.39	30,536,818.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	52,226,826.89	157,751,933.16	211,282.63	273,255.11	210,463,297.79
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	326,146,576.11	503,744,868.46	75,134.52	906,777.87	830,873,356.96
(2) 上年年末账面价值	309,939,664.11	518,698,047.80	30,332.10	864,077.49	829,532,121.50

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	机器设备	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	15,236,825.02	15,236,825.02
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
—转为自用		
(4) 期末余额	15,236,825.02	15,236,825.02
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	1,447,499.04	1,447,499.04
(2) 本期增加金额	723,749.52	723,749.52

项目	机器设备	合计
—计提	723,749.52	723,749.52
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	2,171,248.56	2,171,248.56
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	13,065,576.46	13,065,576.46
(2) 年初账面价值	13,789,325.98	13,789,325.98

4、 所有权受限的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	186,334,744.71	62,161,181.48		124,173,563.23
合计	186,334,744.71	62,161,181.48		124,173,563.23

说明：公司所有权受限固定资产为本公司同河南九鼎金融租赁股份有限公司、北银金融租赁有限公司所签订融资租赁合同中约定的售后租回固定资产，截至2022年6月30日，该部分固定资产账面价值124,173,563.23元。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	66,445,499.68	16,920,497.61
工程物资	610,039.82	
合计	67,055,539.50	16,920,497.61

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
500吨/年半导体硅材料项目	62,690,843.93		62,690,843.93	579,447.57		579,447.57
硅烷装置冷氢化系统技改项目	3,696,365.84		3,696,365.84	1,535,143.85		1,535,143.85
硅烷中间体储存设施项目				14,805,906.19		14,805,906.19
灌装鱼雷车置换面板	58,289.91		58,289.91			
合计	66,445,499.68		66,445,499.68	16,920,497.61		16,920,497.61

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
硅烷中间体储存设施项目	40,917,100.00	14,805,906.19	16,531,415.57	31,337,321.76			100.00	100.00				自筹
硅烷装置冷氢化系统技改项目	194,120,000.00	1,535,143.85	2,161,221.99			3,696,365.84	1.95	1.95				自筹
500吨/年半导体硅材料项目	313,306,800.00	579,447.57	62,111,396.36			62,690,843.93	20.01	20.01				自筹
合计	548,343,900.00	16,920,497.61	80,804,033.92	31,337,321.76		66,387,209.77						

4、工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
500吨/年半导体硅材料项目	570,526.55		570,526.55			
硅烷装置冷氢化系统技改项目	39,513.27		39,513.27			
合计	610,039.82		610,039.82			

(十一) 使用权资产

项目	运输设备	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	8,008,035.02	8,008,035.02
(2) 本期增加金额	2,366,397.20	2,366,397.20
— 新增租赁	2,366,397.20	2,366,397.20
— 重估调整		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	10,374,432.22	10,374,432.22
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	2,268,179.50	2,268,179.50
(2) 本期增加金额	1,322,605.23	1,322,605.23
— 计提	1,322,605.23	1,322,605.23
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	3,590,784.73	3,590,784.73
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,783,647.49	6,783,647.49
(2) 年初账面价值	5,739,855.52	5,739,855.52

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	68,600,411.20	4,873,368.93	37,864.08	73,511,644.21
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他（划分至持有待售）				
(4) 期末余额	68,600,411.20	4,873,368.93	37,864.08	73,511,644.21
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	6,083,806.62	2,720,964.45	37,864.08	8,842,635.15
(2) 本期增加金额	959,205.00	243,668.34		1,202,873.34
—计提	959,205.00	243,668.34		1,202,873.34
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他（划分至持有待售）				
(4) 期末余额	7,043,011.62	2,964,632.79	37,864.08	10,045,508.49
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	61,557,399.58	1,908,736.14		63,466,135.72
(2) 上年年末账面价值	62,516,604.58	2,152,404.48		64,669,009.06

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
吸附剂摊销	19,208,985.07	6,628,354.26	13,605,587.60		12,231,751.73
合计	19,208,985.07	6,628,354.26	13,605,587.60		12,231,751.73

(十四) 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		上年年末余额	
	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	5,245,250.36	1,311,312.59	4,731,125.41	1,182,781.36
政府补助	47,815,904.41	11,953,976.10	49,774,385.89	12,443,596.47
合计	53,061,154.77	13,265,288.69	54,505,511.30	13,626,377.83

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	100,516,741.23		100,516,741.23	48,774,600.00		48,774,600.00
合计	100,516,741.23		100,516,741.23	48,774,600.00		48,774,600.00

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	200,000,000.00	180,000,000.00
不可终止确认的应收票据	50,000,000.00	
合计	250,000,000.00	180,000,000.00

说明：

- 1、2021年11月12日，本公司同中信银行平顶山分行签订编号为（2021）信银豫贷字第2108032号《人民币流动资金借款合同》，贷款金额为3000.00万元，期限为1年，利率为5.22%。平煤集团为本公司该笔借款提供担保。
- 2、2021年12月20日，本公司同洛阳银行平顶山分行签订编号为洛银（2021）年【平顶山分】行流资借字第210000GX82637《人民币流动资金借款合同》，贷款金额为2000.00万元，期限为1年，利率为5.22%。平煤集团为本公司该笔借款提供担保。
- 3、2022年1月12日，本公司同洛阳银行股份有限公司平顶山分行签订编号为洛银（2022）年【平顶山分】行流资借字第220000GX88711号《人民币流动资金借款合同》，贷款金额为5000.00万元，期限为1年，利率为5.22%。平煤集团为本公司该笔借款提供担保。
- 4、2022年3月31日，本公司同中信银行平顶山凌云路支行签订编号为（2022）信银豫贷字第2208012号《人民币流动资金借款合同》，贷款金额为3000.00万元，期限为1年，利率为5.00%。平煤集团为本公司该笔贷款提供担保。
- 5、2022年4月19日，本公司同中国平煤神马集团财务有限责任公司签订编号为CW2021L028号《流动资金借款合同》，贷款金额为5000.00万元，期限为1年，利率为4.55%。平煤集团为本公司该笔借款提供担保。
- 6、2022年6月16日，本公司同中信银行股份有限公司平顶山分行签订编号为（2022）信银豫贷字第2208035号《人民币流动资金借款合同》，贷款金额为2000.00万元，贷款自2022年6月16日至2023年2月25日，期限为8个月，利率为4.55%。平煤集团为本公司该笔借款提供担保。

（十七）应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,550,000.00	10,000,000.00
商业承兑汇票	63,000,000.00	63,000,000.00
合计	66,550,000.00	73,000,000.00

（十八）应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付供应商货款	272,690,701.93	201,369,337.45
应付工程款及设备款	30,179,115.53	27,649,187.25
合计	302,869,817.46	229,018,524.70

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,493,587.35	8,485,027.55
合计	1,493,587.35	8,485,027.55

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,605,571.79	23,427,198.97	27,568,258.11	4,464,512.65
离职后福利-设定提存计划		2,108,649.84	2,108,649.84	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,605,571.79	25,535,848.81	29,676,907.95	4,464,512.65

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,173,121.18	20,004,224.75	23,357,907.44	3,819,438.49
(2) 职工福利费		1,089,564.78	1,089,564.78	
(3) 社会保险费		876,104.54	876,104.54	
其中：医疗保险费		831,092.90	831,092.90	
工伤保险费		45,011.64	45,011.64	
生育保险费				
(4) 住房公积金		757,157.04	757,157.04	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,432,450.61	700,147.86	1,487,524.31	645,074.16

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	8,605,571.79	23,427,198.97	27,568,258.11	4,464,512.65

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,020,253.92	2,020,253.92	
失业保险费		88,395.92	88,395.92	
合计		2,108,649.84	2,108,649.84	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	9,446,933.67	
增值税	2,003,946.75	2,878,337.88
房产税	200,693.18	175,394.11
土地使用税	149,295.28	125,853.27
印花税	115,544.80	83,311.40
个人所得税	17,966.92	217,596.45
城市维护建设税	100,197.34	
教育费附加	148,631.92	
其他	29,089.91	10,029.00
合计	12,212,299.77	3,490,522.11

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	10,395,539.80	9,049,360.90
合计	10,395,539.80	9,049,360.90

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	9,828,211.69	8,498,875.40
垫付款及其他	567,328.11	550,485.50
合计	10,395,539.80	9,049,360.90

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	42,146,334.31	56,044,501.25
一年内到期的租赁负债	2,661,438.74	2,365,844.82
合计	44,807,773.05	58,410,346.07

说明：一年内到期的长期借款说明详见附注五（二十五）。

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	194,166.45	1,103,053.56
未终止确认应收票据	145,706,855.28	243,121,838.37
合计	145,901,021.73	244,224,891.93

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	32,427,415.71	16,034,580.64
借款利息	1,030,971.59	1,836,106.38
合计	33,458,387.30	17,870,687.02

说明：

1、本公司同河南九鼎金融租赁股份有限公司签订编号为（2019-E-1-023）融资租赁合同，合同金额9900万元，利率8.4075%，租赁期限为2019年7月24日至2022年7月24日，由平煤集团为本公司提供担保。截至2022年6月30日尚需归还金额

18,243,953.65元。

2、本公司同北银金融租赁有限公司签订编号为（北银金租【2020】回字0075号）融资租赁合同，合同金额6000万，利率5.90%，租赁期限为2020年7月15日至2023年7月15日，由平煤集团为本公司提供保证担保；由河南硅烷科技发展股份有限公司提供抵押担保。截至2022年6月30日尚需归还金额26,329,796.37元。

3、本公司同郑州银行股份有限公司平顶山分行签订编号为（郑银流借字第01202206110037468）借款合同，合同金额3000万，利率5.30%，期限为2022年6月29日至2024年6月28日，由平煤集团为本公司提供保证担保。截至2022年6月30日尚需归还金额30,000,000.00元。

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	4,307,452.51
未确认融资费用	-465,245.78
合计	3,842,206.73

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	49,774,385.89		1,958,481.48	47,815,904.41	政府拨款
合计	49,774,385.89		1,958,481.48	47,815,904.41	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
集团财务公 司非煤产业 转型升级专 项基金	13,978,022.06		791,208.80		13,186,813.26	与资产相关
襄城县工业 和信息化局	10,705,454.55		349,090.88		10,356,363.67	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
扶持基金						
集团财务公 司非煤产业 转型升级专 项基金（二 期）	25,090,909.28		818,181.80		24,272,727.48	与资产相关
合计	49,774,385.89		1,958,481.48		47,815,904.41	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	234,695,125.00						234,695,125.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减 少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	293,251,362.95	43,295.00		293,294,657.95
合计	293,251,362.95	43,295.00		293,294,657.95

其他说明：本期增加为2022年1-4月份期间公司使用股东首创化工房屋未向首创化工支付房租，公司将其作为股东资本性投入，记入资本公积。自2022年5月1日期，公司与首创化工正式签订房屋租赁合同，此后产生的租赁费定期支付。

(三十) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,653,476.48	2,361,228.78	292,247.70
合计		2,653,476.48	2,361,228.78	292,247.70

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,211,383.03	15,339,254.60			15,339,254.60
合计	16,211,383.03	15,339,254.60			15,339,254.60

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	145,902,447.21	77,455,081.30
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-7,849,155.80	-7,621,672.24
调整后年初未分配利润	138,053,291.41	69,833,409.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,428,655.65	75,799,869.28
减：提取法定盈余公积		7,579,986.93
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		
期末未分配利润	238,481,947.06	138,053,291.41

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	463,768,649.04	318,410,636.06	327,468,579.84	250,114,579.19
其他业务	43,520,167.12	31,493,881.53	41,086,461.34	31,520,408.92
合计	507,288,816.16	349,904,517.59	368,555,041.18	281,634,988.11

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
气体及危化品收入	500,804,842.34	363,049,342.18
技术服务收入	4,773,578.04	4,074,463.82
租赁收入	1,592,920.38	1,343,286.86
代理费收入	117,475.40	87,948.32
合计	507,288,816.16	368,555,041.18

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	硅烷科技	合计
商品类型：		
气体及危化品收入	500,804,842.34	500,804,842.34
技术服务收入	4,773,578.04	4,773,578.04
租赁收入	1,592,920.38	1,592,920.38
代理费收入	117,475.40	117,475.40
合计	507,288,816.16	507,288,816.16
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	500,804,842.34	500,804,842.34
在某一时段内确认	6,483,973.82	6,483,973.82
合计	507,288,816.16	507,288,816.16

3、 履约义务的说明

销售商品收入（在某一时点确认收入）：

本公司销售的商品主要为硅烷气与氢气。本公司在客户取得商品控制权的时点即将产品交付给购货方并完成验收时确认收入。

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

无

(三十四) 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城建税	1,299,593.34	901,472.30
教育费附加	1,299,593.34	901,472.30
房产税	401,386.36	350,788.22
印花税	215,915.00	145,721.00
土地使用税	298,590.58	251,304.58
其他	55,786.02	3,001.20
合计	3,570,864.64	2,553,759.60

(三十五) 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	557,442.08	466,000.82
办公费用	77,733.74	54,955.83
销售服务费	168,000.00	
其他费用	17,617.21	79,438.86
合计	820,793.03	600,395.51

(三十六) 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	4,691,136.26	3,148,453.66
修理费	8,570,272.56	8,536,488.05
中介服务费	1,435,774.33	3,418,219.86
折旧与摊销	1,455,035.46	1,268,892.40
业务招待费	350,238.15	616,577.32
办公费	516,306.11	618,783.17
其他支出	343,207.13	786,868.84
合计	17,361,970.00	18,394,283.30

(三十七) 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	1,178,746.52	
研发领料	665,510.48	
累计折旧与摊销	1,380,221.81	
电费	542,077.12	
其他费用	192,083.77	
合计	3,958,639.70	

(三十八) 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息费用	8,418,147.66	9,122,122.60
其中：租赁负债利息费用	162,181.97	178,388.18
减：利息收入	57,188.49	888,018.29
手续费	7,132.34	29,288.15
合计	8,368,091.51	8,263,392.46

(三十九) 其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助	2,458,481.48	2,975,981.48
个税手续费返还	11,627.87	8,073.46
合计	2,470,109.35	2,984,054.94

计入其他收益的政府补助

补助项目	2022年1-6月	2021年1-6月	与资产相关/与收益相关
集团财务公司非煤产业转型升级专项基金	791,208.80	791,208.79	与资产相关
襄城县工业和信息化局扶持基金	349,090.88	349,090.91	与资产相关
集团财务公司非煤产业转型升级专项基	818,181.80	818,181.78	与资产相关

补助项目	2022年1-6月	2021年1-6月	与资产相关/与收益相关
金（二期）			
许昌市新型学徒制培训		917,500.00	与收益相关
许昌市2020年度科技创新奖励		100,000.00	与收益相关
北交所上市辅导备案奖补资金（县级）	250,000.00		与收益相关
北交所上市辅导备案奖补资金（市级）	250,000.00		与收益相关
合计	2,458,481.48	2,975,981.48	

(四十) 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收账款坏账损失	511,142.13	156,184.38
其他应收款坏账损失	2,982.82	2,468.47
合计	514,124.95	158,652.85

(四十一) 营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	199,590.00	10,143.93	199,590.00
合计	199,590.00	10,143.93	199,590.00

其他说明：其他主要为合同违约金扣款。

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他-滞纳金、罚款等		40,535.06	
合计		40,535.06	

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用	24,669,769.30	8,368,826.78
递延所得税费用	361,089.14	449,957.16
合计	25,030,858.44	8,818,783.94

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月
利润总额	125,459,514.09
按法定税率计算的所得税费用	31,364,878.52
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-7,431,765.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,085.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	989,659.93
所得税费用	25,030,858.44

(四十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于公司普通股股东的净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	100,428,655.65	51,084,449.22
本公司发行在外普通股的加权平均数	234,695,125.00	234,695,125.00
基本每股收益	0.43	0.22
其中：持续经营基本每股收益	0.43	0.22
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于公司普通股股东的净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润（稀释）	100,428,655.65	51,084,449.22
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	234,695,125.00	234,695,125.00
稀释每股收益	0.43	0.22
其中：持续经营稀释每股收益	0.43	0.22
终止经营稀释每股收益		

(四十五) 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	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助资金	500,000.00	1,019,500.04
利息收入	339,688.48	3,887,370.95
公司间往来款等	1,140,655.51	1,717,391.80
保证金、押金等	12,181,901.00	70,000,000.00
合计	14,162,244.99	76,624,262.79

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1-6月
保证金、押金等		10,000,000.00
公司间往来款等	456,460.00	1,259,317.09
付现费用及手续费等	3,289,697.84	4,202,389.52
合计	3,746,157.84	15,461,706.61

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1-6月
----	-----------	-----------

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
关联方资金往来		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

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1-6月
关联方借款		50,000,000.00
关联方资金往来		20,000,000.00
租赁支付的租金	508,799.99	
合计	508,799.99	70,000,000.00

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	100,428,655.65	51,084,449.22
加：信用减值损失	514,124.95	158,652.85
资产减值准备		
固定资产折旧	30,536,818.45	30,319,264.98
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,322,605.23	1,134,089.75
无形资产摊销	1,202,873.34	953,244.66
长期待摊费用摊销	13,605,587.60	4,962,048.03
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)		
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)	8,418,147.66	9,122,122.60
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)	361,089.14	449,957.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,553,337.33	-7,483,732.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-86,805,130.26	-122,554,721.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-113,987,819.16	-45,126,998.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-48,956,384.73	-76,981,622.70
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	33,848,419.56	13,479,807.09
减：现金的期初余额	23,287,355.49	140,543,491.51
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	10,561,064.07	-127,063,684.42

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	33,848,419.56	23,287,355.49
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	33,848,419.56	23,287,355.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	33,848,419.56	23,287,355.49
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		

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	124,173,563.23	售后租回的固定资产
应收票据	195,706,855.28	不可终止确认的应收票据
应收票据	3,550,000.00	被质押的银行承兑汇票
合计	323,430,418.51	

(四十八) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			2022年1-6 月	2021年1-6 月	
非煤产业转型升级专项基金	24,000,000.00	递延收益	791,208.79	791,208.79	其他收益
襄城县工业和信息化局扶持基金	12,800,000.00	递延收益	349,090.91	349,090.91	其他收益
非煤产业转型升级专项基金(二期)	30,000,000.00	递延收益	818,181.78	818,181.78	其他收益
合计	66,800,000.00		1,958,481.48	1,958,481.48	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		2022年1-6 月	2021年1-6 月	
许昌市新型学徒制培训	917,500.00		917,500.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2022年1-6月	2021年1-6月	
许昌市2020年度科技创新奖励	100,000.00		100,000.00	其他收益
北交所上市辅导备案奖补资金(县级)	250,000.00	250,000.00		其他收益
北交所上市辅导备案奖补资金(市级)	250,000.00	250,000.00		其他收益
合计	1,517,500.00	500,000.00	1,017,500.00	

(四十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	162,181.97	178,388.18
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	508,799.99	
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

七、 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(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(%)
中国平煤神马控股集团有限公司	河南省	煤炭开采和洗选业	1,943,209.00	27.04	27.04

本公司最终控制方是：河南省国资委

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河南平煤神马首山化工科技有限公司	持股 5% 以上股东
河南省首创化工科技有限公司	持股 5% 以上股东
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	同一实际控制人
平顶山市神马万里化工股份有限公司	同一实际控制人
河南神马尼龙化工有限责任公司	同一实际控制人
中国平煤神马集团财务有限责任公司	同一实际控制人
中国平煤神马集团职业病防治院	同一实际控制人
襄城县明源燃气热电有限公司	监事参股的公司
平顶山畅的科技有限公司	同一实际控制人
《中国平煤神马报》社有限公司	同一实际控制人
平煤隆基新能源科技有限公司	同一实际控制人
河南盛鸿矿业开发有限公司	同一实际控制人
中平信息技术有限责任公司	同一实际控制人
河南兴平工程管理有限公司	同一实际控制人
河南中平川仪电气有限公司	同一实际控制人
河南纽迈特科技有限公司	股东参股的公司
许昌市金萌酒店有限公司	股东参股的公司
河南神马氯碱化工股份有限公司	同一实际控制人
河南神马氯碱发展有限责任公司	同一实际控制人
河南京宝新奥新能源有限公司	同一实际控制人

(三) 关联交易情况

1、 关联交易定原则

公司关联交易定价原则为：可以从公开市场获取公允价格的商品，参照公开市场价格确定；不能从公开市场获取公允价格的商品，根据公司商品的实际成本并参考同类行业的毛利率水平及商品特点协商确定。

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年1-6月
河南平煤神马首山化工科技有限公司	采购商品	157,010,183.75	116,188,425.28
河南省首创化工科技有限公司	采购商品	64,459,852.21	58,882,964.12
《中国平煤神马报》社有限公司	采购商品	47,208.90	47,208.90
襄城县明源燃气热电有限公司	采购商品	1,256,403.43	
平顶山畅的科技有限公司	接受劳务	238,200.00	223,700.00
许昌市金萌酒店有限公司	接受劳务	123,959.00	101,784.06
河南兴平工程管理有限公司	接受劳务	235,849.05	113,207.54
中国平煤神马集团职业病防治院	接受劳务		51,945.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年1-6月
河南神马尼龙化工有限责任公司	销售商品	187,340,637.05	162,900,537.91
平煤隆基新能源科技有限公司	销售商品	49,261,857.03	40,155,902.73
平煤隆基新能源科技有限公司	提供劳务	4,588,301.86	3,946,792.45
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	销售商品	105,502,571.98	87,195,616.67
平顶山市神马万里化工股份有限公司	销售商品	3,073,675.30	7,323,835.07
河南神马氯碱化工股份有限公司	提供劳务	53,872.56	50,503.22
河南神马氯碱发展有限责任公司	提供劳务	60,080.33	37,445.10
河南纽迈特科技有限公司	销售商品	1,333.27	
河南京宝新奥新能源有限公司	提供劳务	3,522.51	

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
平煤隆基新能源科技有限公司	机器设备	1,592,920.38	1,327,433.65
河南纽迈特科技有限公司	土地		15,853.21

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额				
		简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用以及 未纳入租赁负债计 量的可变租赁付款 额	支付的租金	增加的使用 权资产	承担的租赁 负债利息支 出	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用以及未纳入租 赁负债计量的可 变租赁付款额	支付的租金	增加的使用 权资产	承担的租赁 负债利息支 出
河南省首创化 工科技有限公 司	房屋			217,891.32	862.49				

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

无

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国平煤神马控股集团有限公司	99,000,000.00	2019年7月15日	2025年7月24日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	50,000,000.00	2021年1月21日	2024年1月21日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	30,000,000.00	2021年3月31日	2025年3月31日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	50,000,000.00	2021年5月25日	2024年5月25日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	60,000,000.00	2020年7月10日	2025年7月10日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	30,000,000.00	2021年11月12日	2024年11月12日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	20,000,000.00	2021年12月20日	2025年12月22日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	50,000,000.00	2022年1月12日	2025年1月12日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	30,000,000.00	2022年3月31日	2026年2月25日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	50,000,000.00	2023年4月19日	2025年4月19日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	20,000,000.00	2023年2月25日	2026年2月25日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	30,000,000.00	2024年6月28日	2027年6月28日	否

5、 关联方资金拆借
无

6、 关联方资产转让、债务重组情况
无

7、 关键管理人员薪酬

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
关键管理人员薪酬	1,651,411.00	688,209.00

8、 关联方存款

项目名称	关联方	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
银行存款	中国平煤神马集团财务有限责任公司	24,729.06	121,991,202.27	121,890,835.11	125,096.22

9、 其他关联方交易

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年1-6月
中国平煤神马集团财务有限责任公司	支付利息	1,145,833.32	1,749,875.01
中国平煤神马控股集团有限公司	支付利息		10,778.56

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	平煤隆基新能源科技有限公司	5,064,757.03	253,237.85	5,847,058.70	292,352.94
	河南神马尼龙化工有限责任公司	16,722,719.20	836,135.96	11,898,898.66	594,944.93

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	平顶山市神马万里化工股份有限公司	562,673.07	28,133.65	589,419.98	29,471.00
	河南神马氯碱化工股份有限公司	166,571.23	11,005.23	109,466.31	5,473.32
	河南神马氯碱发展有限责任公司	147,759.69	7,387.98	84,074.54	4,203.73
	河南京宝新奥新能源有限公司	7,716.08	385.80	3,982.22	199.11
应收票据					
	河南神马尼龙化工有限责任公司	170,474,899.00		186,217,357.90	
	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	71,000,000.00		94,591,134.83	
	平煤隆基新能源科技有限公司	28,980,000.00		6,380,000.00	
	平顶山市神马万里化工股份有限公司	2,000,000.00		4,250,000.00	
	中国平煤神马控股集团有限公司			3,000,000.00	
应收款项融资					
	平煤隆基新能源科技有限公司	7,920,000.00		28,969,307.08	
	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	41,000,000.00		81,312,165.77	
	河南神马尼龙化工有限责任公司	35,100,000.00		24,781,301.04	
	平顶山市神马万里化工股份有限公司	1,000,000.00		6,355,440.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款			
	河南省首创化工科技有限公司	42,329,017.91	100,420,209.31
	河南平煤神马首山化工科技有限公司	167,818,086.43	46,511,210.25
	平顶山畅的科技有限公司	706,929.94	468,729.94
	河南兴平工程管理有限公司	67,169.81	220,000.00
	襄城县明源燃气热电有限公司	1,182,000.00	
	中平信息技术有限责任公司		864.00
应付票据			
	河南平煤神马首山化工科技有限公司	63,000,000.00	63,000,000.00
合同负债			

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	1,108,575.89	8,381,059.60

(五) 关联方承诺

无

(六) 其他

无

(七) 资金集中管理

1、 本公司未参与和实行的资金集中管理安排

2、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	125,096.22		24,729.06	
合计	125,096.22		24,729.06	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

3、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

无

八、 承诺及或有事项

无

九、 资产负债表日后事项

无

十、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

为提高财务核算谨慎性，2022年5月6日公司召开第二届董事会第二十五次会议，公司对前期财务报表按照会计差错进行追溯调整，上述会计差错更正对2021年度财务数据主要影响如下：

期间	项目	更正前	更正金额	更正后
2021年12月31日/2021年度	资本公积	284,530,078.72	8,721,284.23	293,251,362.95
	盈余公积	16,211,383.03	-872,128.43	15,339,254.60
	未分配利润	145,902,447.21	-7,849,155.80	138,053,291.41
	营业成本	547,050,923.88	116,896.50	547,167,820.38
	财务费用	16,022,507.98	135,863.01	16,158,370.99

(二) 债务重组

无

(三) 资产置换

1、非货币性资产交换

无

2、其他资产置换

无

(四) 其他

无

十一、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		
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）	2,458,481.48	
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		

项目	金额	说明
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、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		
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	199,590.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,627.87	
小计	2,669,699.35	
所得税影响额	667,424.84	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,002,274.51	

（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（元）	
		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	13.73	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.45	0.42	0.42

河南硅烷科技发展股份有限公司

二〇二二年七月十五日

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