

山东东岳有机硅材料股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-062



二〇二三年八月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郑建青、主管会计工作负责人张秀磊及会计机构负责人(会计主管人员)张秀磊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在生产运营中主要存在宏观经济波动、安全环保、市场竞争加剧、产品价格变动、实际控制人变更等风险，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	22
第五节	环境和社会责任	23
第六节	重要事项	26
第七节	股份变动及股东情况	43
第八节	优先股相关情况	48
第九节	债券相关情况	49
第十节	财务报告	50

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) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。
- (四) 其他相关文件。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
CAFSI	指	中国氟硅有机材料工业协会
公司、本公司、东岳硅材	指	山东东岳有机硅材料股份有限公司
东岳集团	指	东岳集团有限公司，系东岳氟硅科技集团的母公司，香港上市公司，股票代码为 0189. HK
东岳氟硅科技集团	指	东岳氟硅科技集团有限公司
新华联控股	指	新华联控股有限公司
淄博晓希	指	淄博晓希企业管理合伙企业（有限合伙）
民生银行北京分行	指	中国民生银行股份有限公司北京分行
长石投资	指	长石投资有限公司
东岳氟硅	指	山东东岳氟硅材料有限公司
唐山热电	指	桓台县唐山热电有限公司
东岳化工	指	山东东岳化工有限公司
四川吉泰	指	四川吉泰硅材科技有限公司
四川安泰	指	四川安泰硅材科技有限公司
四川舜益	指	四川舜益硅材科技有限公司
四川西南阳光	指	四川西南阳光硅业科技有限公司
四川晶源	指	四川晶源硅业有限公司
四川乐山鑫河	指	四川乐山鑫河电力综合开发有限公司
四川乐山川辉炉料	指	四川乐山川辉炉料有限责任公司
山东东岳研究院	指	山东东岳研究院有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	现行有效的《山东东岳有机硅材料股份有限公司章程》
107 胶	指	羟基封端的聚二甲基硅氧烷，市场上通称为 107 胶，以 DMC 或线性体为原料，经催化聚合、降解、中和等过程制得，是生产室温胶的基础胶料
硅酮胶	指	以 107 胶为主要原料，辅以交联剂、填料、催化剂等，在真空状态下混合而成的膏状物，在室温下通过与空气中的水发生反应固化形成弹性硅橡胶
110 生胶	指	110 甲基乙烯基硅橡胶，以 DMC、甲基乙烯基混合环体和低粘度硅油为原料，经脱水、开环聚合、脱除低聚物等工艺过程制得，是生产高温胶的基础胶料
混炼胶	指	甲基乙烯基硅橡胶混炼胶，以 110 生胶为主要原料、以白炭黑等为补强填料，加入部分助剂经混炼制得，在较高温度和硫化剂（有机过氧化物）存在下即可交联成弹性体
硅橡胶	指	一类具有交联结构的高分子聚硅氧烷，硅橡胶硫化前呈线型分子结构，硫化后呈立体交联结构，根据硫化机理和硫化温度不同，硅橡胶可分为高温胶、室温胶和液体胶
液体胶	指	以含乙烯基的聚硅氧烷为基础聚合物，并配以补强填料，在催化剂和交联剂的作用下可交联成弹性体的硅橡胶
密封胶	指	随密封面形状而变形，不易流淌，有一定粘结性的密封材料，是用来填充构形间隙、以起到密封作用的胶粘剂
硅油	指	一类以 Si-O-Si 为主链、侧链含有有机基团的线性有机硅聚合物
硅树脂	指	一类具有高度交联网状结构的热固性聚硅氧烷
气相白炭黑	指	二氧化硅（SiO ₂ ），是由硅的卤化物（如一甲单体）在高温火焰中水解生成的超微细无定形的纳米级白色粉末
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日

报告期、本期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	东岳硅材	股票代码	300821
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东东岳有机硅材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东岳硅材		
公司的外文名称（如有）	Shandong Dongyue Organosilicon Materials Co., Ltd.		
公司的法定代表人	郑建青		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张秀磊	王俊楠
联系地址	山东省淄博市桓台县唐山镇工业路 3799 号	山东省淄博市桓台县唐山镇工业路 3799 号
电话	0533-8514338	0533-8514338
传真	0533-8510195	0533-8510195
电子信箱	ir@dyyjg.com	yjgzqb@dyyjg.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,483,905,078.15	3,502,869,382.72	-29.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-191,538,513.41	518,571,050.51	-136.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-193,299,594.61	524,869,942.34	-136.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-197,434,936.29	329,320,438.37	-159.95%
基本每股收益（元/股）	-0.16	0.43	-137.21%
稀释每股收益（元/股）	-0.16	0.43	-137.21%
加权平均净资产收益率	-3.77%	9.91%	-13.68%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,546,496,645.72	7,408,021,273.22	-11.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,925,780,361.07	5,237,318,874.48	-5.95%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-699,690.34	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,348,521.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,423,029.00	
减：所得税影响额	310,779.04	
合计	1,761,081.20	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事有机硅材料的研发、生产和销售。根据中国上市公司协会《上市公司行业统计分类指引》，公司所属行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”。有机硅是一类性能优异、形态多样、用途广泛的高性能新材料，根据国务院《中国制造 2025》、国家发改委《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 版）》、《战略性新兴产业分类（2018）》及《产业结构调整指导目录（2019 年本）》等政策文件，有机硅是国家战略性新兴产业新材料行业的重要组成部分。

（一）所处行业情况

2023 年上半年，全球经济增速放缓，大宗商品价格整体回落，同时，国内有机硅新建产能全面释放，供需短期失衡，市场竞争激烈，价格不断下行，2023 年 1-6 月，有机硅 DMC 市场平均价格较上年同期下降 45.07%，跌破行业成本线。（数据来源：同花顺）



进出口方面，据国家海关总署统计，2023 年 1-6 月，初级形态的聚硅氧烷出口均价 3,227.01 美元/吨，较上年同期下降 34.80%，出口数量 19.52 万吨，较上年同期下降 26.43%，进口数量 5.32 万吨，较上年增长 4.48%，由于国外市场需求低迷，部分外企销售重心转至国内市场，进一步加深供应端过剩。

短期内行业虽面临一定困难，但是在世界能源危机日益加剧、国家“双碳”政策的驱动下，有机硅材料作为国家战略性新兴产业的重要组成部分，仍有巨大的发展潜力，光伏、新能源、5G、特高压等新兴产业的高速发展为有机硅产业创造了巨大的市场空间，行业将继续保持增长态势，未发生根本性变化。据 CAFSI 统计，2023 年 1-6 月，国内聚甲基硅氧烷表观消费量 87.13 万吨，同比增加 6.32%。

根据瓦克年报统计，人均有机硅消费量与人均 GDP 水平基本呈正比关系。相较发达国家和地区的人均有机硅需求 2kg，中国等新兴市场国家人均有机硅消费量还不到 1kg，印度等发展中国家只有 0.2kg 不到，新兴国家、发展中国家的提升潜力仍较大。中国、印度为代表的亚洲市场，以及中东、非洲等地，人口基数大、人均消费量低，未来随着经济的发展，有机硅消费需求仍有巨大增长潜力，未来将成为全球主要增长区域。

（二）主要产品及用途

公司专业从事有机硅材料的研发、生产和销售，具备从金属硅粉加工到有机硅单体、中间体以及下游硅橡胶、硅油、气相白炭黑等系列深加工产品的一体化生产能力，并对相关副产物进行综合利用，形成了较为完善的产业链配套，主要产品包括硅橡胶、硅油、硅树脂、气相白炭黑等有机硅下游深加工产品以及有机硅中间体等，产品主要用途如下：硅橡胶主要作为粘合剂、密封剂、灌封和制模材料用于建筑、电子、电力、汽车等领域。作为灌封和制模材料用于医疗、日用品、电子电器、新能源等领域。硅油广泛应用于纺织、日化、机械加工、化工、电子电气等行业，主要用作纺织印染助剂、日化助剂、高级润滑油、防震油、绝缘油、真空扩散泵油、脱模剂、消泡剂、抛光剂和隔离剂等。硅树脂是一类具有高度交联网状结构的热固性聚硅氧烷，具有优异的耐热性、电绝缘性及良好的防水效果。有机硅树脂主要作为绝缘

漆浸渍 H 级电机及变压器线圈，以及用于浸渍玻璃布、玻布丝及石棉布后制成电机套管、电器绝缘绕组等。气相白炭黑主要作为硅橡胶的补强填料，也用于油墨涂料工业、复合材料、黏合剂、化学机械抛光等领域。

（三）经营模式

1、研发模式

公司的研究开发以市场需求为导向，以技术创新为驱动，坚持自主研发、自主创新的研发策略，同时积极与高等院校、科研院所开展产学研合作，增强研发能力。公司聚焦有机硅产业链，不断进行技术创新、工艺升级和新产品研发，努力实现研发创新成果的市场转化。

2、采购模式

公司原材料主要包括金属硅以及一氯甲烷、甲醇等化工原料，其中金属硅主要向金属硅生产加工企业采购，其他化工原料主要向生产厂家直接采购或通过贸易商采购。公司拥有独立的供应链体系，设立物资采购部负责对采购过程的控制与管理以及对供应商的选择、控制和评价工作。

3、生产模式

公司生产运行中心下设生产调度室全面负责公司的生产运行管理工作，各生产车间负责按计划组织生产，质检中心负责对产品质量进行监督、检查和管理。

4、销售模式

公司设置营销经营部负责有机硅产品的国内外销售业务，并在国内主要市场区域设立销售服务机构，实现了客户服务的快速化、个性化、本地化。由于有机硅产品属于工业品，公司采用直销模式，主要将产品直接销售给下游有机硅制品加工企业。

公司通常通过行业会议、客户拜访及电话承揽等方式进行产品推广和客户开发。由于有机硅下游产业链较长，产品应用领域广阔，因此公司下游客户结构较为分散，且聚集了大量小规模企业。为开拓市场、稳定销售并分散风险，公司采取了大客户和中小客户相结合的客户开拓策略。公司在客户维护过程中高度重视客户服务，公司销售和技术部门通过多种方式和渠道收集行业和市场信息，紧密跟踪技术和市场发展趋势，及时了解客户新动向和新需求，为客户提供优质的服务，赢得客户的信赖。公司在销售过程中采取了严格的信用管理制度，控制货款风险，货款结算以银行承兑汇票为主。

（四）市场地位

公司现已建成并运营三套有机硅单体生产装置，具备年产 60 万吨有机硅单体的生产能力，是国内重要的有机硅下游深加工产品供应商。报告期内，公司有序推进各项精细化学品研发和副产物循环综合利用，截至报告期末，公司拥有硅橡胶、硅油、硅树脂、气相白炭黑等各类下游产品 400 多个牌号。

公司深耕有机硅行业十余年，通过长期生产实践和技术创新，掌握了多项核心技术和关键生产工艺，并持续对新技术、新工艺进行研发和应用，以增强企业核心竞争力。公司是国家高新技术企业、山东省淄博市有机硅材料工程技术研究中心、山东省博士后创新实践基地、山东省有机硅材料技术创新中心，曾先后承担国家工信部“工业强基”工程、山东省科技计划项目、山东省自主创新及成果转化专项以及淄博市创新发展重点项目计划等一系列重大科研项目。

公司还参与起草了《工业用二甲基二氯硅烷》《甲基二氯硅烷》《二甲基二氯硅烷水解物》《羟基封端聚二甲基硅氧烷线性体》《十甲基环五硅氧烷》《甲基低含氢硅油》《端含氢二甲基硅油》《端乙烯基硅油》《高沸硅油》等十余项国家或行业团体标准。截至报告期末，公司已取得各类已授权发明专利 68 项。

公司建立了完善的营销网络和售后服务体系，在国内市场拥有广泛的市场知名度和美誉度，并远销阿联酋、美国、比利时、德国、印度、韩国等多个国家和地区。

随着国家产业政策的引导、下游消费需求的推动以及国内生产企业研发能力和技术水平的提升，国内有机硅产业也将持续增长并向高性能、高附加值产品转型。公司将依托现有产能、产业链优势，加快布局开发下游深加工产品，重点对有机硅特种单体以及下游深加工产品等进行关键技术研究，提高产品附加值，不断巩固和提升公司的市场占有率和行业地位。

二、核心竞争力分析

（一）规模优势

公司生产规模优势显著，有机硅单体合成单套装置生产能力居国内领先水平。有机硅单体合成反应机理复杂、副反应多，反应过程受到流化床结构、原料纯度、催化体系、反应温度等多种因素的复杂影响，具有较高的技术壁垒。公司现已建成并运营三套有机硅单体生产装置，具备年产 60 万吨有机硅单体的生产能力。随着生产规模的扩大，公司在原材料采购、生产管理、能源消耗、副产物综合利用、市场营销等方面的规模经济效益将进一步凸显。

（二）研发和技术优势

公司深耕有机硅行业十余年，是我国较早从事有机硅工业化生产的企业之一。公司具备良好的产品研发体系，成立了研究所和技术部负责新产品与新技术的开发及产业转化。公司是国家高新技术企业、山东省淄博市有机硅材料工程技术研究中心、山东省博士后创新实践基地、山东省有机硅材料技术创新中心，报告期内，公司有序推进各项精细化学品研发和副产物循环综合利用，不断开发新产品、新牌号、新应用，截至报告期末，公司拥有授权发明专利 68 项，其中 2023 年 1-6 月新增授权发明专利 8 项：

发明名称	专利类型	(授权)日期	专利(申请)号
一种侧链聚合度可控的改性线型聚二甲基硅氧烷及其制备方法	发明专利	2023. 5. 12	2023100878119
一种侧链硅羟基改性线型聚二甲基硅氧烷及其制备方法	发明专利	2023. 5. 12	2023100878138
一种羟基含量可控的高纯度羟基硅油的制备方法	发明专利	2023. 5. 12	2023100918722
一种乙烯基含氟聚硅氧烷及其制备方法	发明专利	2023. 5. 12	2023100918741
一种净化甲基氯硅烷合成气装置及工艺	发明专利	2023. 6. 13	202310098457X
抗菌自修复聚硅氧烷弹性体及其制备方法	发明专利	2023. 6. 16	2023101457085
基于强弱氢键作用的自修复聚硅氧烷弹性体及其制备方法	发明专利	2023. 6. 16	2023101481807
自放热体系含氮六元环官能化 α 硅烷偶联剂的合成方法	发明专利	2023. 6. 16	2023101345249

（三）产业链优势

公司持续拓展有机硅下游深加工产业链，产品品类不断丰富，同时，不断加强副产物的综合利用，节能减排，持续拓展有机硅副产物综合利用产业链，完善循环经济。2023 年以来，公司借助平台优势和技术优势，有序推进各项精细化学品研发，拓宽产品的宽度和质量，开发低含氢硅油、苯基硅油、日化用硅胶混合物、含氟硅橡胶、含氟硅油、消泡剂及不同功能的混炼胶、乳液等新产品和新牌号共计 40 余个，持续推进有机硅产业链的强链、补链。

（四）行业经验和管理优势

公司深耕有机硅行业十余年，经历了我国有机硅产业由小到大、由弱到强的发展历程，对所处行业的产业政策、行业环境变化、产品发展趋势以及行业特有的生产模式、工艺管理、成本控制等都有着十分深刻的理解，行业经验丰富。2023 年被评为“中国氟硅行业领军企业”荣誉称号。

（五）营销服务和客户优势

有机硅材料拥有十分广泛的客户群体，涉及国民经济各行各业，为此公司不断加强营销服务网络建设，逐步建立了覆盖全国主要有机硅产业集聚地的营销服务网络。公司不断完善国内外营销网络和售后服务体系，目前已在广东、山东、江苏、浙沪、河北等主要市场区域共设立 14 个销售服务机构，为客户提供售前、售中、售后全方位服务，实现了客户服务的快速化、个性化、本地化。公司国内外客户数量超千余家，广泛分布于全国大部分省市及阿联酋、美国、比利时、德国、印度、韩国等多个国家和地区。

（六）安全和环保优势

随着环境保护、生态文明等政策深入推进，安全和环保管理水平已成为企业重要的竞争力体现。自成立以来，公司始终高度重视安全环保能力建设，凭借先进的安全环保技术和管理为支撑，持续强化安全环保能力建设。在环境保护方面，公司依据清洁生产和循环经济的理念设计、建设了工厂主要生产装置和副产综合利用装置，配备了完善的三废处理设施和在线检测、监测设备。公司通过有效的技术手段和管理手段确保污染物排放符合国家和地方环境质量标准。公司积极响应国家清洁生产政策，提高单体纯度、降低能耗、提高利用效率，实现全年污水零排放，并获得“山东省清洁生产先进单位”荣誉称号。在安全生产方面，公司从安全工程建设及安全管理两方面确保企业生产安全。一方面，公司投

资了集现场信号采集、动态显示、连锁保护等功能于一体的安全仪表系统（SIS）、泄漏检测报警系统及各类安全防护设施和防火、防爆设施。另一方面，公司建立了严格的安全管理组织网络、制度和操作规程，并通过安全文化建设加强员工的安全责任意识。

（七）产品质量优势

公司自成立以来即专注于有机硅材料的研发、生产及销售，经过多年的积累和发展，公司已建立完善的质量控制体系，对产品的质量要求贯穿于采购、生产和销售的全过程。公司对进厂原材料实行分类管理和严格品质检验，从源头控制产品质量。在生产过程中，公司根据 ISO9001、ISO14001、ISO50001、ISO45001、ISO10012 等管理体系的要求，严格按照相关国家和团体标准、进口标准或客户的特定要求组织生产。公司还制定了一系列企业内控标准，强化产品质量管理控制，足料投放，严控生产流程和工艺。公司建有独立的实验室和质检中心，配备专业的技术人员和完备的检测设备，公司产品经内部检测合格后方可发货，以确保产品质量的高标准和稳定性。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,483,905,078.15	3,502,869,382.72	-29.09%	主要系产品售价降低，收入减少
营业成本	2,471,081,349.08	2,703,642,100.45	-8.60%	
销售费用	9,925,671.59	9,230,292.41	7.53%	
管理费用	25,623,362.17	30,503,928.40	-16.00%	
财务费用	-4,533,906.11	-23,939,207.37	81.06%	主要系汇兑收益减少
所得税费用	991,223.76	91,574,485.59	-98.92%	主要系本期利润总额减少，相应所得税费用降低
研发投入	141,709,938.79	156,672,789.07	-9.55%	
经营活动产生的现金流量净额	-197,434,936.29	329,320,438.37	-159.95%	主要系销售回款减少，采购付款增加
投资活动产生的现金流量净额	-20,585,541.53	-368,169,130.94	94.41%	主要系构建固定资产投入减少
筹资活动产生的现金流量净额	-120,040,730.44	-456,000,000.00	73.68%	主要系本期分红减少
现金及现金等价物净增加额	-342,533,411.92	-486,458,837.47	29.59%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
107 胶	1,272,593,122.06	1,263,368,185.58	0.72%	-23.05%	0.08%	-22.95%
硅油	324,248,630.41	309,879,302.40	4.43%	-20.10%	7.26%	-24.38%

110 生胶	283,017,031.45	297,682,164.23	-5.18%	-36.68%	-19.40%	-22.55%
--------	----------------	----------------	--------	---------	---------	---------

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	741,492,430.86	11.33%	1,084,025,842.78	14.63%	-3.30%	不适用
应收账款	62,306,952.54	0.95%	34,843,756.33	0.47%	0.48%	不适用
存货	368,475,551.69	5.63%	440,466,898.37	5.95%	-0.32%	不适用
固定资产	3,151,354,774.68	48.14%	3,162,499,375.73	42.69%	5.45%	不适用
在建工程	258,818,757.16	3.95%	214,748,329.53	2.90%	1.05%	不适用
使用权资产	812,836.45	0.01%	1,149,103.63	0.02%	-0.01%	不适用
合同负债	33,418,826.05	0.51%	50,909,274.06	0.69%	-0.18%	不适用

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	29,000,000.00				7,306,613.23			36,306,613.23
4. 其他权益工具投资	226,129,038.30							226,129,038.30
应收款项融资	168,731,237.94						-26,242,678.57	132,488,559.37
上述合计	423,860,276.24				7,306,613.23		-26,242,678.57	394,924,210.90

							8.57	
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司无资产权利受限情况。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
7,306,613.23	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	100,000,000.00	0.00	126,129,038.30		0.00	3,412,500.00	0.00	226,129,038.30	自有资金
其他	29,000,000.00	0.00		7,306,613.23	0.00		0.00	36,306,613.23	自有资金
其他	168,731,237.94						-26,242,678.57	132,488,559.37	自有资金
合计	297,731,237.94	0.00	126,129,038.30	7,306,613.23	0.00	3,412,500.00	-26,242,678.57	394,924,210.90	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	198,584.85
报告期投入募集资金总额	148.76
已累计投入募集资金总额	201,480.72
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	21,870.75
累计变更用途的募集资金总额比例	11.01%
募集资金总体使用情况说明	
<p>(1) 经中国证券监督管理委员会《关于核准山东东岳有机硅材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可(2020)272号)核准,公司向社会公开发行人民币普通股股票30,000万股,每股面值1.00元,每股发行价6.90元,募集资金总额为207,000.00万元,扣除发行费用后实际募集资金净额198,584.85万元。上述募集资金已由天健会计师事务所(特殊普通合伙)于2020年3月9日对公司首次公开发行股票的募集资金到位情况进行了审验,并出具“天健验(2020)7-7号”《验资报告》,并已全部存放于募集资金专项管理账户。</p> <p>(2) 报告期内,公司投入募投项目而使用的募集资金为148.76万元。截至报告期末,募集资金取得银行利息收入扣减银行手续费后净额为4,954.44万元,累计使用募集资金总额为201,480.72万元,永久补充流动资金2,056.19万元,公司尚未使用的募集资金金额为2.39万元。</p> <p>(3) 2022年3月21日,公司召开第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议,审议通过了《关于公司募投项目间资金调整暨募投项目延期的议案》,公司将“有机硅单体装置节能环保技改项目”尚未投入募集资金优先投入“30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目”使用,上述事项已经公司2021年度股东大会审议通过。</p> <p>(4) 2023年3月27日,公司第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第十三次会议审议通过了《关于首次公开发行股票部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。公司“30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目”和“有机硅研发中心项目”已按计划完成募集资金的投入且未来将不再有大额资金投入,为提高募集资金使用效率,拟将上述募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金,用于公司日常生产经营活动。上述事项已经公司2022年度股东大会审议通过。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目	是	160,584.85	182,455.6		186,825.43	102.40%	2022年08月31日	-3,289.38	24,683.88	否	否

有机硅单体装置节能环保技改项目	是	30,000	8,129.25	0.11	8,491.36	104.45%				不适用	否
有机硅研发中心项目	否	8,000	8,000	148.65	6,163.93	77.05%	2022年07月31日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	198,584.85	198,584.85	148.76	201,480.72	--	--	-3,289.38	24,683.88	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	198,584.85	198,584.85	148.76	201,480.72	--	--	-3,289.38	24,683.88	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>2022年3月21日,公司召开第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议,审议通过《关于公司募投资项目间资金调整暨募投项目延期的议案》。“30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目”已按计划建成并产生经济效益,“有机硅研发中心项目”按计划达到预定可使用状态且投入使用。公司将在“30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目”达到预定可使用状态后再进行“有机硅单体装置节能环保技改项目”后续建设,后续项目建设资金将由公司自有资金支付。</p> <p>“30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目”未达到预计收益,主要原因为2023年上半年,全球经济增速放缓,大宗商品价格整体回落,同时,国内有机硅新建产能全面释放,供需短期失衡,市场竞争激烈,产品价格不断下行,跌破行业成本线。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金	适用										
	以前年度发生										

金投资项目实施方式调整情况	2022年3月21日，公司召开第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司募投项目间资金调整暨募投项目延期的议案》，公司将“有机硅单体装置节能环保技改项目”尚未投入募集资金优先投入“30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目”使用，上述事项已经公司2021年度股东大会审议通过。具体内容详见巨潮资讯网《关于募投项目间资金调整暨募投项目延期的公告》（公告编号：2022-026）。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2020年6月18日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换先期投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，合计金额为17,703.84万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司将节余募集资金2,056.19万元永久补充流动资金，在募集资金投资项目建设过程中，公司严格遵守募集资金使用的有关规定，从项目的实际情况出发，在不影响募集资金投资项目能够顺利实施完成的前提下，本着专款专用、合理、有效及节俭的原则，审慎地使用募集资金，加强项目各个环节费用的控制、监督和管理，节约了部分募集资金。同时，募集资金存放期间也产生了一定的存款利息收入。具体内容详见巨潮资讯网《关于首次公开发行股票部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2023-028）。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2023年06月30日，暂未使用的募集资金存放于公司募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目	有机硅单体装置节能环保技改项目	182,455.6	0	186,825.43	102.40%	2022年08月31日	- 3,289.38	否	否

合计	--	182,455.6	0	186,825.43	--	--	-	3,289.38	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>2022年3月21日,公司召开第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议,审议通过了《关于公司募投项目间资金调整暨募投项目延期的议案》,公司将“有机硅单体装置节能环保技改项目”尚未投入募集资金优先投入“30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目”使用,上述事项已经公司2021年度股东大会审议通过。</p> <p>根据公司《首次公开发行股票并在创业板上市之招股说明书》披露,将按照项目建设轻重缓急顺序投资建设募投项目。结合整体项目建设规划及实施进度,为保证公司正常生产经营情况下“30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目”尽快投产,公司将在“30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目”达到预定可使用状态后再进行“有机硅单体装置节能环保技改项目”后续建设。公司为提高募集资金使用效率,本着合理、科学、审慎使用募集资金的原则,将“有机硅单体装置节能环保技改项目”尚未投入的募集资金优先投入“30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目”建设使用。具体内容详见巨潮资讯网《关于公司募投项目间资金调整暨募投项目延期的公告》(公告编号:2022-026)。</p>									
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>2022年3月21日,公司召开第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议,审议通过《关于公司募投项目间资金调整暨募投项目延期的议案》。“30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目”已按计划建成并产生经济效益,“有机硅研发中心项目”按计划达到预定可使用状态且投入使用。公司将在“30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目”达到预定可使用状态后再进行“有机硅单体装置节能环保技改项目”后续建设,后续项目建设资金将由公司自有资金支付。</p> <p>“30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目”未达到预计收益,主要原因为2023年上半年,全球经济增速放缓,大宗商品价格整体回落,同时,国内有机硅新建产能全面释放,供需短期失衡,市场竞争激烈,产品价格不断下行,跌破行业成本线。</p>									
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）宏观经济波动风险

2023 年，全力拼经济成为国家宏观政策总基调，恢复和扩大消费被摆在优先位置，推动国家经济运行整体好转。但是由于国际政治、经济环境的不确定性，经济复苏仍然面临很大的困难和挑战。若宏观经济增长不及预期或行业政策出现重大调整，将对公司产品的市场需求产生不利影响，从而影响公司业绩。

应对措施：公司紧紧围绕年度既定的经营计划开展各项工作，密切关注国内外宏观经济走向，科学把控国家经济调控政策，时刻保持市场危机感、生产紧迫感，积极应对市场变化，稳产能，拓市场，节约挖潜，强链补链，尽可能减少宏观经济波动带来的影响。

（二）安全环保风险

公司有机硅产品生产属于化工生产，部分原料、半成品或产成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，在生产过程中还会产生一定量的废水、废弃排放物，公司产品的生产存在一定的安全生产风险和环保风险。

应对措施：公司从安全工程建设及安全管理两方面确保企业生产安全，一方面，公司投资了集现场信号采集、动态显示、联锁保护等功能于一体的安全仪表系统（SIS）、泄漏检测报警系统及各类安全防护设施和防火、防爆设施，另一方面，公司建立了严格的安全管理组织网络、制度和操作规程，并通过安全文化建设加强员工的安全责任意识。

（三）市场竞争加剧风险

有机硅是典型的资金、技术密集型行业，长期以来为发达国家少数公司所垄断。近年来，随着中国企业的崛起，市场格局逐步发生变化，中国企业在市场所占的比例快速提高，而国外企业所占比例逐步下滑。随着产业整合的推进，国内优势企业的地位将进一步突出，行业将可能呈现规模、技术、资金实力全方位竞争的态势。如果国内外优势企业在行业景气高点进一步大幅扩张产能，或有新的竞争者进入市场，可能导致短期内产能供给超过市场需求，市场竞争加剧，市场竞争的加剧可能导致产品价格的大幅波动，进而影响公司的盈利水平。

应对措施：短期内，由于国内有机硅新建产能全面释放，供需短期失衡，市场竞争激烈，行业面临一定困难，但是在世界能源危机日益加剧、国家“双碳”政策的驱动下，有机硅材料作为国家战略性新兴产业的重要组成部分，仍有巨大的发展潜力，国内有机硅消费量连续保持稳定增长。面对短期内市场的剧烈变化，公司将克服困难，稳产能，拓市场，节约挖潜，强链补链，保持现有装置稳定运行，充分发挥产能优势，提升规模效益，巩固和提升公司的市场占有率和行业地位。

（四）产品价格变动风险

近年来，受国际经济环境、国家产业和环保政策及行业新增产能投产等因素影响，有机硅产品及上游原材料价格发生了历史性大幅度波动，若未来上述影响持续存在，导致产品价格持续低迷，可能会对公司盈利能力产生不利影响甚至出现业绩亏损的情形。

应对措施：公司将密切关注有机硅产品价格及上游原材料金属硅、氯甲烷、甲醇等产品的变动趋势，及时调整产品结构、采购和生产计划，节能挖潜、降本增效，降低产品价格变动的风险。

（五）实际控制人变更的风险

2023 年 8 月，东岳集团的股东张建宏先生与另外两名股东齐信投资管理（淄博）有限公司及 Dongyue Wealth Limited 达成协议，自 2023 年 9 月 1 日起，齐信投资和 Dongyue Wealth Limited 均以与张建宏先生一致的方式行使持有的东岳集团股权的表决权。自 2023 年 9 月 1 日起，本公司实际控制人将由傅军先生变更为无实际控制人，详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。

应对措施：公司将进一步强化内部控制管理，建立健全法人治理结构和配套相关制度，完善内部决策机制，公司及全体董事、监事、高级管理人员将严格遵守相关法律法规及各项规章制度的规定，保障公司内部控制体系正常运转，保证公司治理及重大决策机制的规范运行，避免公司未来在生产经营、公司治理、三会运作、内部控制、财务核算等存在缺陷或不规范的情形。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 04 月 13 日	深交所“互动易平台” http://irm.cninfo.com.cn “云访谈”栏目	网络平台线上交流	其他	通过互动易平台参与本次业绩说明会的全体投资者	内容详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）投资者关系活动记录表	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）投资者关系活动记录表

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	73.41%	2023 年 04 月 19 日	2023 年 04 月 19 日	具体内容详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2022 年度股东大会决议公告》(2023-047)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张海雷	监事	离任	2023 年 04 月 19 日	工作调整申请辞去监事职务
高梓寒	监事	被选举	2023 年 04 月 19 日	被选举

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》等法律法规要求，严格执行《区域性大气污染物综合排放标准》、《无机化学工业污染排放标准》、《挥发性有机物排放标准第 6 部分有机化工行业》等标准要求。

环境保护行政许可情况

公司各建设项目均已做环境影响评价并取得批复许可，并按规定申领变更《排污许可证》。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
东岳硅材	废气污染物	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、VOCs、氯化氢、氯气、二噁英、氨	直接排放	55	综合利用车间 8 个；合成车间 20 个；水裂环车间 3 个；混炼胶车间 5 个；硅酮胶车间 1 个；白炭黑车间 16 个；储运车间 2 个	颗粒物 ≤10mg/m ³ ；二氧化硫 ≤50mg/m ³ ；氮氧化物 ≤100mg/m ³ ；VOCs ≤60mg/m ³ ；氯气 ≤5mg/m ³ ；二噁英 ≤0.1ng-TEQ/m ³ ；氨 ≤8.7kg/h	《区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2019》、《无机化学工业污染物排放标准 GB 31573-2015》、《恶臭污染物排放标准 GB14554-93》、《挥发性有机物排放标准第 6 部分：有机化工行业 DB37/2801.6-2018》、《石油化学工	颗粒物：0.46255t；二氧化硫：0.23286t；氮氧化物：1.0697t；VOCs：17.7664t	颗粒物：21.6979t/a；二氧化硫：2.467t/a；氮氧化物：74.664t/a；VOCs：118.632t/a	无

							业污染物排放标准 GB31571-2015》			
--	--	--	--	--	--	--	------------------------	--	--	--

对污染物的处理

在环境保护方面，公司依据清洁生产和循环经济的理念设计、建设了工厂主要生产装置和副产综合利用装置，配备了完善的三废处理设施和在线检测、监测设备。公司通过有效的技术手段和管理手段确保污染物排放符合国家和地方环境质量标准。公司积极响应国家清洁生产政策，提高单体纯度、降低能耗、提高利用效率。

环境自行监测方案

根据《企业事业单位环境信息公开办法》、《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》和《排污单位自行监测技术指南》的规定要求以及排污许可证中规定的监测频次及要求，公司制定了自行监测方案，并按照方案内容及时进行监测。

突发环境事件应急预案

2023 年 6 月按照要求重新修订突发环境应急预案，并组织专家评审通过后，于 2023 年 7 月 3 日在生态环境部门备案。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

为保证各类污染物持续稳定达标，助力公司可持续发展，公司不断加强环保投入，报告期内，公司共计投入环保相关费用 10,404.82 万元，包括环保设备及污染物处理设施的投入等，缴纳环境保护税 0.98 万元。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极响应政府号召，制定碳达峰、碳中和行动措施，通过采用先进工艺、设备节约能耗，提升能效，通过能源精细化管理降低能源消耗，参加取水、能源消耗限额、清洁生产、有机硅绿色工厂等相关标准的制定，推进行业能源低碳化。

其他环保相关信息

不适用

二、社会责任情况

公司始终将依法规范运营作为公司运行的基本原则，充分平衡经济、环境和社会三者的关系，在保持稳定经营、不断发展的同时，重视履行社会责任，通过回馈社会、积极奉献，体现企业的社会价值，提升企业的形象和认知度，进而提高企业的综合竞争力。

1、股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，不断完善公司治理、规范运作，提高上市公司质量，切实保护投资者和债权人特别是中小投资者的合法权益。严格按照合规性原则、主动性原则、平等性原则、诚实守信原则，增进股东和债权人对公司的理解和认同，形成尊重投资者、敬畏投资者和回报投资者的企业文化。

报告期内，公司依法召开股东大会，并采用现场投票与网络投票相结合的方式扩大股东参与股东大会的比例，充分保障股东知情权和参与权。通过网上业绩说明会、投资者电话热线、互动易平台等多种方式，积极主动地与投资者开展沟通、交流，同时，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有投资者披露信息。公司财务状况稳健，资金、资产安全可靠，不存在大股东及关联方资金占用情形，亦不存在对外担保事项，切实维护广大股东及债权人合法权益。

2、职工权益保护

公司始终坚持“以人为本”的人才理念，把人才战略作为企业发展的重点，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和工作满意度，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。公司积极改善职工工作环境，做好健康监护，对职工进行了健康监护查体。公司针对不同岗位进行系统性安全教育与培训，不断完善具有吸引力和竞争性的薪酬、福利体系，并为员工提供了多样化的文化活动，持续优化员工关怀体系。公司建立完善的职业培训制度，内部开展职工梯度培训，为职工发展提供更多的机会。

3、客户及供应商权益保护

公司建立了完善的供应商评价体系，对供应商进行动态管理和评价，通过与合格供应商签订采购合同，明确供应商的各项相关权益，力争实现与供应商合作共赢、共同发展。公司秉承“诚信经营，客户至上”的经营理念，与多家客户建立了长期稳定的战略合作关系，并通过卓越的研发能力、稳定的产品质量、快速的交付能力、优质的销售服务等赢得了客户的认可。

4、社会公益事业

公司积极践行社会责任，投身社会公益事业，以回馈社会，不定期进行职工慰问、爱心捐赠、贫困救助等公益活动，以实际行动帮助困难职工和社会人士，切实履行社会责任。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	长石投资有限公司;东岳氟硅科技集团有限公司;中国民生银行股份有限公司北京分行	股份限售承诺	1、自发行人的股票在深圳证券交易所创业板上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司在本次发行前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。承诺期限届满后，在符合相关法律法规和公司章程规定的条件下，上述股份可以上市流通和转让。 2、本公司直接或间接所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（发行价指公司首次公开发行股票的价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘	2020 年 03 月 12 日	2023-03-11	报告期内履行完毕

			价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司所持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。			
	傅军	股份限售承诺	<p>1、自发行人的股票在深圳证券交易所创业板上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人在本次发行前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。承诺期限届满后，在符合相关法律法规和公司章程规定的条件下，上述股份可以上市流通和转让。</p> <p>2、本人直接或间接所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（发行价指公司首次公开发行股票的发价价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月</p>	2020 年 03 月 12 日	2023-03-11	报告期内履行完毕

			<p>末收盘价低于发行价，本人所持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。</p>			
	<p>蔡水兵;东岳氟硅科技集团有限公司;刘静;山东东岳有机硅材料股份有限公司;王维东;伊港;于源;张秀磊;张哲峰;郑建青</p>	<p>稳定股价承诺</p>	<p>为维护公司上市后股价的稳定，保护广大投资者尤其是中小股民的利益，公司制定了关于上市后三年内股价低于每股净资产时稳定公司股价的预案。主要内容如下： （一）启动稳定股价措施的条件 上市后三年内，若公司连续 20 个交易日每日股票加权平均价格（按当日交易数量加权平均，不包括大宗交易）均低于上一会计年度经审计的每股净资产（以下简称“启动条件”，审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理），且非因不可抗力因素所致，则公司应按下述规则启动稳定股价措施。 （二）稳定股价的具体措施 公司、控股股东、董事（不含独立董事）和高级管理人员为承担稳定公司股价义务的主体。除非后一顺位义务主体自愿优先</p>	<p>2020 年 03 月 12 日</p>	<p>2023-03-11</p>	<p>报告期内履行完毕</p>

			<p>于或同时与在先顺位义务主体承担稳定股价的义务，否则稳定股价措施的实施将按照如下顺位依次进行：（1）公司回购股票；（2）控股股东增持公司股票（3）董事（不含独立董事）、高级管理人员增持公司股票。</p> <p>在不影响公司上市条件的前提下，各主体具体实施稳定公司股价措施及方案如下：</p> <p>1、公司回购</p> <p>（1）公司为稳定股价之目的回购股票，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。</p> <p>（2）公司董事会对回购股票作出决议，公司全体董事承诺就该等回购事宜在董事会中投赞成票。</p> <p>（3）公司股东大会对回购股票作出决议（如需），该决议须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>股东东岳氟硅科技集团承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。</p> <p>(4) 公司为稳定股价进行股票回购时，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：</p> <p>①公司回购股份的资金为自有资金，不超过公司首次公开发行股票所募集资金的净额，回购股份的方式为集中交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。</p> <p>②公司为本次稳定股价而用于回购股票的资金总额累计不超过公司首次公开发行股票所募集资金的净额，单次用于回购股票的资金不得低于人民币 2,000 万元。</p> <p>③公司单次回购股票不超过公司总股本的 2%，如单次回购股票达到公司总股本的 2% 但用于回购股票的资金未达到人民币 2,000 万元，则回购金额以 2,000 万元计算。</p> <p>2、控股股东增持</p> <p>(1) 下列任一条件发生时，公司控股股东应在符合《上市公司收</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>购管理办法》及《上市公司股东及其一致行动人增持股份行为指引》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持：</p> <p>①公司回购股票方案实施完毕之日次日起的连续 10 个交易日每日股票加权平均价格（按当日交易数量加权平均，不包括大宗交易）均低于上一会计年度经审计的每股净资产（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理）；</p> <p>②公司回购股票方案实施完毕之日次日起的 3 个月内启动条件被再次触发。</p> <p>（2）控股股东将通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份以稳定股价，通过二级市场以竞价交易方式买入股份的，买入价格不高于公司上一会计年度经审计的每股净资产。但如果公司披露其买入计划后 3 个交易日内其股价已经不满足启动稳定公司股价措施条件的，控股股东可不再实施上</p>			
--	--	--	--	--	--	--

		<p>述买入公司股份计划。</p> <p>(3) 控股股东承诺单次增持金额不少于人民币 1,000 万元，但单次增持公司股份数量不超过公司总股本的 2%，如单次增持股份达到公司总股本的 2% 但用于增持的资金未达到人民币 1,000 万元，则增持金额以 1,000 万元计算。</p> <p>(4) 控股股东承诺在增持计划完成后的 6 个月内将不出售所增持的股票。</p> <p>3、董事、高级管理人员增持</p> <p>(1) 下列任一条件发生时，公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持：</p> <p>① 控股股东增持股票方案实施完毕之次日起的连续 10 个交易日每日股票加权平均价格（按当日交易数量加权平均，不包括大宗交易）均低于上一会计</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>年度经审计的每股净资产</p> <p>(审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的, 应做除权、除息处理);</p> <p>②控股股东增持股票方案实施完毕之次日起的 3 个月内启动条件被再次触发。</p> <p>(2) 有增持义务的公司董事、高级管理人员将通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份以稳定股价, 通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份的, 买入价格不高于公司上一会计年度经审计的每股净资产。但如果公司披露其买入计划后 3 个交易日内其股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件, 有增持义务的公司董事、高级管理人员可不再实施上述买入公司股份计划。</p> <p>(3) 有增持义务的公司董事、高级管理人员承诺, 每人为本次稳定股价而用于增持公司股票的资金不少于 20 万元。</p> <p>(4) 有增持义务的公司董事、高级管理人员承诺, 在增持计划完成后的 6 个月内</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>将不出售所增持的股票。</p> <p>(5) 公司若有新聘任董事（不包括独立董事、在公司任职但并不领取薪酬的董事）、高级管理人员，公司将要求其接受稳定公司股价预案和相关措施的约束。</p> <p>在公司董事、高级管理人员增持完成后，如果公司股票价格再次出现连续 20 个交易日每日股票加权平均价格（按当日交易数量加权平均，不包括大宗交易）低于公司上一会计年度经审计的每股净资产值（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理），则公司应依照规定，依次开展公司回购、控股股东增持及董事、高级管理人员增持工作。</p> <p>(三) 稳定股价措施的启动程序</p> <p>1、公司回购</p> <p>(1) 公司董事会应在上述公司回购启动条件触发之日起的 15 个交易日内做出回购股票的决议。</p> <p>(2) 公司董事会应当在做出回购股票决</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>议后的 2 个工作日内公告董事会决议、回购股票预案，并发布召开股东大会的通知（如需）。公司应在股东大会做出决议之次日起开始启动回购，并应在履行相关法定手续后的 30 个交易日内实施完毕。</p> <p>（3）公司回购方案实施完毕后，应在 2 个工作日内公告公司股票变动报告，并在 10 日内依法注销所回购的股票，办理工商变更登记手续。</p> <p>2、控股股东及董事、高级管理人员增持</p> <p>（1）控股股东及有增持义务的董事、高级管理人员应在触发增持义务之日起 20 个交易日内提出增持公司股份的方案（包括拟增持股份的数量、价格区间、时间等），书面通知公司董事会并由公司公告。</p> <p>（2）控股股东及董事、高级管理人员应在增持公告做出之次日起开始启动增持，并应在履行相关法定手续后的 30 个交易日内实施完毕。</p> <p>（四）稳定股价方案的终止</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>情形</p> <p>自股价稳定方案公告之日起 60 个工作日内，若出现以下任一情形，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，已公告的稳定股价方案终止执行：</p> <p>1、公司股票连续 10 个交易日每日股票加权平均价格（按当日交易数量加权平均，不包括大宗交易）均高于公司上一会计年度经审计的每股净资产（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理）；</p> <p>2、继续回购或增持公司股票将导致公司股权分布不符合上市条件。</p> <p>（五）未履行稳定股价方案的约束措施</p> <p>在启动条件满足时，如公司、控股股东、有增持义务的董事、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，公司、控股股东、有增持义务的董事、高级管理人员承诺接受以下约束措施：</p> <p>1、公司、控股股东、有增持义务的董事、高级管理</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>人员将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。</p> <p>2、如果控股股东未采取上述稳定股价的具体措施的，则公司有权将与拟增持股票所需资金总额相等金额的应付控股股东现金分红予以暂时扣留，直至其按规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。</p> <p>3、如果有增持义务的董事、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施的，则公司有权将与该等董事、高级管理人员拟增持股票所需资金总额相等金额的薪酬予以暂时扣留，直至该等董事、高级管理人员按规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。</p> <p>4、如因发行人股票上市地上市规则等证券监管法规对于社会公众股最低持股比例的规定导致公司、控股股东、董事及高级管理人员在一定时期内无法履行其稳定股价义务的，相关责任</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			主体可免于前述约束措施，但其亦应积极采取其他合理且可行的措施稳定股价。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司控股股东不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

经公开信息查询，实际控制人傅军先生为被限制高消费、被执行人。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
东岳氟硅	控股股东控制的公司	采购商品和接受劳务	原材料、热	参照市场价格	协议约定	23,049.09	70.36%	89,409.76	否	承总、电汇	-	2023年01月03日	巨潮资讯网披露《关于2023年度日常关联交易预计的公告》
唐山热电	控股股东控制的公司	采购商品和接受劳务	热、电	参照市场价格	协议约定	5,173.46	20.10%	25,884	否	承总、电汇	-		
四川西南阳光	控股股东控制的公司	采购商品和接受劳务	金属硅	参照市场价格	协议约定	10,134.5	8.80%	50,050	否	承总、电汇	-		
四川吉泰	控股股东控制的公司	采购商品和接受劳务	金属硅	参照市场价格	协议约定	12,451.35	10.81%	12,460	否	承总、电汇	-	2023年01月03日、	巨潮资讯网披露《关于2023年度日常关联
四川舜益	控股股东控制的公司	采购商品和接受劳务	金属硅	参照市场价格	协议约定	3,407.14	2.96%	3,410	否	承总、电汇	-	2023年06月29日	

四川安泰	控股股东控制的公司	采购商品和接受劳务	金属硅	参照市场价格	协议约定	15,106.57	13.11%	15,110	否	承兑、电汇	-	交易预计的公告》、《关于调整 2023 年度日常关联交易实施主体的公告》
合计						69,322.11	---	196,323.76	---	---	---	---
大额销货退回的详细情况				无								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，除上述关联交易外，公司与东岳化工发生关联交易 432.15 万元，四川晶源硅业发生关联交易 2,246.92 万元，四川乐山鑫河发生关联交易 2,367.26 万元，四川乐山川辉炉料发生关联交易 777.47 万元，山东东岳研究院发生关联交易 239.96 万元，东岳氟硅科技集团及其下属子公司销售货物及劳物 1.07 万元。截至报告期末，公司与关联方已发生采购关联交易总金额为 75,385.89 万元，占经审批的日常采购关联交易总额的 21.61%，已发生销售关联交易 1.07 万元，占经审批的销售关联交易总额的 0.21%。公司在民生银行股份有限公司淄博分行的存款为 27.91 万元，占经审批银行业务关联交易总额 13.96%。								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用								

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
公司	罗甸县人民政府	工业硅矿热炉项目	2021年07月13日			不适用		框架协议		否	不适用	正在履行	2021年07月13日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）相关公告

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	783,000,000	65.25%				- 783,000,000	- 783,000,000	0.00	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	783,000,000	65.25%				- 783,000,000	- 783,000,000	0.00	0.00%
其中：境内法人持股	783,000,000	65.25%				- 783,000,000	- 783,000,000	0.00	0.00%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	417,000,000	34.75%				783,000,000	783,000,000	1,200,000,000	100.00%
1、人民币普通股	417,000,000	34.75%				783,000,000	783,000,000	1,200,000,000	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	1,200,000,000	100.00%				0	0	1,200,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

首次公开发行前股票 783,000,000 股于报告期内解除限售。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
东岳氟硅科技集团	693,000,000	693,000,000	0	0	首次公开发行前限售股份	2023年3月21日已上市流通
民生银行北京分行	84,074,598	84,074,598	0	0	首次公开发行前限售股份	2023年3月21日已上市流通
长石投资	5,925,402	5,925,402	0	0	首次公开发行前限售股份	2023年3月21日已上市流通
合计	783,000,000	783,000,000	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		72,802	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
东岳氟硅科技集团	境内非国有法人	57.75%	693,000,000.00	0.00	0.00	693,000,000.00		
淄博晓希	境内非国有法人	7.76%	93,100,000.00	0.00	0.00	93,100,000.00	质押	61,200,000.00
民生银行北京分行	境内非国有法人	7.01%	84,074,598.00	0.00	0.00	84,074,598.00		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.54%	6,425,035.00	1,940,423.00	0.00	6,425,035.00		
长石投资	境内非国有法人	0.49%	5,925,402.00	0.00	0.00	5,925,402.00	冻结、质押	5,925,402.00
上海浦东发展银行股份有限公司一建信中证 1000 指数增强型发起式证券投资基金	其他	0.13%	1,611,300.00	1,611,300.00	0.00	1,611,300.00		
严军威	境内自然人	0.10%	1,223,400.00	220,900.00	0.00	1,223,400.00		
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.08%	1,012,197.00	999,243.00	0.00	1,012,197.00		
王兴文	境内自然人	0.08%	981,408.00	0.00	0.00	981,408.00		
王晓萍	境内自然人	0.08%	955,300	0.00	0.00	955,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							

上述股东关联关系或一致行动的说明	东岳氟硅科技集团和长石投资均为公司实际控制人傅军[注]控制的企业，淄博晓希是公司和东岳集团管理层员工持股的企业，除此之外，未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
东岳氟硅科技集团	693,000,000.00	人民币普通股	693,000,000.00
淄博晓希	93,100,000.00	人民币普通股	93,100,000.00
民生银行北京分行	84,074,598.00	人民币普通股	84,074,598.00
香港中央结算有限公司	6,425,035.00	人民币普通股	6,425,035.00
长石投资有限公司	5,925,402.00	人民币普通股	5,925,402.00
上海浦东发展银行股份有限公司一建信中证 1000 指数增强型发起式证券投资基金	1,611,300.00	人民币普通股	1,611,300.00
严军威	1,223,400.00	人民币普通股	1,223,400.00
BARCLAYS BANK PLC	1,012,197.00	人民币普通股	1,012,197.00
王兴文	981,408.00	人民币普通股	981,408.00
王晓萍	955,300.00	人民币普通股	955,300.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	东岳氟硅科技集团和长石投资均为公司实际控制人傅军控制的企业，淄博晓希是公司和东岳集团管理层员工持股的企业，除此之外，未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东严军威通过普通证券账户持有公司股票 0 股，通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,223,400 股，合计持有公司股票 1,223,400 股。		

注：自 2023 年 9 月 1 日起，本公司实际控制人将由傅军先生变更为无实际控制人，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十 公司面临的风险和应对措施”。

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东东岳有机硅材料股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	741,492,430.86	1,084,025,842.78
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	1,293,189,177.12	1,687,848,080.77
应收账款	62,306,952.54	34,843,756.33
应收款项融资	132,488,559.37	168,731,237.94
预付款项	123,052.41	77,424.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,400,158.31	1,347,523.39
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	368,475,551.69	440,466,898.37
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	8,547,518.44	73,187,995.68
流动资产合计	2,608,023,400.74	3,490,528,759.81
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

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	226,129,038.30	226,129,038.30
其他非流动金融资产	36,306,613.23	29,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	3,151,354,774.68	3,162,499,375.73
在建工程	258,818,757.16	214,748,329.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	812,836.45	1,149,103.63
无形资产	181,394,469.93	183,791,454.58
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	83,656,755.23	100,175,211.64
非流动资产合计	3,938,473,244.98	3,917,492,513.41
资产总计	6,546,496,645.72	7,408,021,273.22
流动负债：		
短期借款		
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	544,835,661.74	711,584,622.92
预收款项		
合同负债	33,418,826.05	50,909,274.06
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	40,332,852.45	52,382,856.42
应交税费	7,974,586.47	4,153,730.09
其他应付款	13,850,492.22	10,397,229.75
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	761,592.07	741,251.96
其他流动负债	919,532,730.26	1,283,349,473.16
流动负债合计	1,560,706,741.26	2,113,518,438.36
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		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,138,610.54	11,187,132.12
递延所得税负债	43,624,226.86	42,633,003.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	56,762,837.40	53,820,135.22
负债合计	1,617,469,578.66	2,167,338,573.58
所有者权益：		
股本	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,107,126,814.56	2,107,126,814.56
减：库存股		
其他综合收益	107,209,682.56	107,209,682.56
专项储备		
盈余公积	316,209,243.24	316,209,243.24
一般风险准备		
未分配利润	1,195,234,620.71	1,506,773,134.12
归属于母公司所有者权益合计	4,925,780,361.07	5,237,318,874.48
少数股东权益	3,246,705.99	3,363,825.16
所有者权益合计	4,929,027,067.06	5,240,682,699.64
负债和所有者权益总计	6,546,496,645.72	7,408,021,273.22

法定代表人：郑建青 主管会计工作负责人：张秀磊 会计机构负责人：张秀磊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	733,110,026.12	1,074,666,050.17
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,293,189,177.12	1,687,848,080.77
应收账款	62,306,952.54	34,843,756.33

应收款项融资	132,488,559.37	168,731,237.94
预付款项	123,052.41	77,424.55
其他应收款	1,400,158.31	1,347,523.39
其中：应收利息		
应收股利		
存货	368,475,551.69	440,466,898.37
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	8,547,518.44	73,185,277.38
流动资产合计	2,599,640,996.00	3,481,166,248.90
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	11,500,000.00	11,500,000.00
其他权益工具投资	226,129,038.30	226,129,038.30
其他非流动金融资产	36,306,613.23	29,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	3,151,354,774.68	3,162,499,375.73
在建工程	258,795,172.25	214,724,744.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	812,836.45	1,149,103.63
无形资产	178,170,716.16	180,440,202.55
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	83,656,755.23	100,175,211.64
非流动资产合计	3,946,725,906.30	3,925,617,676.47
资产总计	6,546,366,902.30	7,406,783,925.37
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	544,835,661.74	711,584,622.92
预收款项		
合同负债	33,418,826.05	50,909,274.06
应付职工薪酬	39,834,365.56	51,802,490.07
应交税费	7,969,365.44	4,145,558.54

其他应付款	13,850,492.22	10,397,229.75
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	761,592.07	741,251.96
其他流动负债	919,532,730.26	1,283,349,473.16
流动负债合计	1,560,203,033.34	2,112,929,900.46
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		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,138,610.54	11,187,132.12
递延所得税负债	43,624,226.86	42,633,003.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	56,762,837.40	53,820,135.22
负债合计	1,616,965,870.74	2,166,750,035.68
所有者权益：		
股本	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,107,126,814.56	2,107,126,814.56
减：库存股		
其他综合收益	107,209,682.56	107,209,682.56
专项储备		
盈余公积	316,209,243.24	316,209,243.24
未分配利润	1,198,855,291.20	1,509,488,149.33
所有者权益合计	4,929,401,031.56	5,240,033,889.69
负债和所有者权益总计	6,546,366,902.30	7,406,783,925.37

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,483,905,078.15	3,502,869,382.72
其中：营业收入	2,483,905,078.15	3,502,869,382.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,647,869,105.76	2,880,444,548.94
其中：营业成本	2,471,081,349.08	2,703,642,100.45

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	4,062,690.24	4,334,645.98
销售费用	9,925,671.59	9,230,292.41
管理费用	25,623,362.17	30,503,928.40
研发费用	141,709,938.79	156,672,789.07
财务费用	-4,533,906.11	-23,939,207.37
其中：利息费用		
利息收入	6,859,279.43	14,038,425.44
加：其他收益	1,604,310.52	918,059.74
投资收益（损失以“-”号填列）	2,275,000.00	1,137,500.00
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		
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）	-1,268,043.86	-4,217,130.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-29,711,313.32	-651,706.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-15,675.70	-36,113.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-191,079,749.97	619,575,443.23
加：营业外收入	1,099,355.79	194,942.09
减：营业外支出	684,014.64	9,624,849.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-190,664,408.82	610,145,536.10
减：所得税费用	991,223.76	91,574,485.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-191,655,632.58	518,571,050.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-191,655,632.58	518,571,050.51
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-191,538,513.41	518,571,050.51
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-117,119.17	0.00
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 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		
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	-191,655,632.58	518,571,050.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-191,538,513.41	518,571,050.51
归属于少数股东的综合收益总额	-117,119.17	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.16	0.43
(二) 稀释每股收益	-0.16	0.43

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：郑建青 主管会计工作负责人：张秀磊 会计机构负责人：张秀磊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	2,483,905,078.15	3,502,869,382.72
减：营业成本	2,471,081,349.08	2,703,642,100.45
税金及附加	4,060,185.32	4,330,895.98
销售费用	9,925,671.59	9,230,292.41
管理费用	24,590,850.38	29,517,839.45
研发费用	141,709,938.79	156,672,789.07

财务费用	-4,523,748.58	-23,893,959.37
其中：利息费用		
利息收入	6,848,269.90	13,992,840.14
加：其他收益	1,604,310.52	918,059.74
投资收益（损失以“-”号填列）	2,275,000.00	504,795.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,268,043.86	-4,219,130.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-29,711,313.32	-651,706.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-15,675.70	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-190,054,890.79	619,921,443.13
加：营业外收入	1,097,271.06	194,685.49
减：营业外支出	684,014.64	9,619,558.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-189,641,634.37	610,496,570.60
减：所得税费用	991,223.76	91,574,485.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-190,632,858.13	518,922,085.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-190,632,858.13	518,922,085.01
（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	-190,632,858.13	518,922,085.01
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.16	0.43
（二）稀释每股收益	-0.16	0.43

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,137,380,210.47	1,508,885,558.61
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	105,481,515.51	80,147,442.04
收到其他与经营活动有关的现金	12,222,130.67	17,234,492.50
经营活动现金流入小计	1,255,083,856.65	1,606,267,493.15
购买商品、接受劳务支付的现金	1,327,981,897.60	1,043,759,509.45
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		
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	107,653,204.80	110,002,483.23
支付的各项税费	9,328,755.87	111,641,143.22
支付其他与经营活动有关的现金	7,554,934.67	11,543,918.88
经营活动现金流出小计	1,452,518,792.94	1,276,947,054.78
经营活动产生的现金流量净额	-197,434,936.29	329,320,438.37
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	2,275,000.00	1,137,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		323,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,275,000.00	1,460,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,553,928.30	369,629,630.94

投资支付的现金	7,306,613.23	
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	22,860,541.53	369,629,630.94
投资活动产生的现金流量净额	-20,585,541.53	-368,169,130.94
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	1,000,000.00
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	120,000,000.00	456,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,040,730.44	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	121,040,730.44	457,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-120,040,730.44	-456,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,472,203.66	8,389,855.10
五、现金及现金等价物净增加额	-342,533,411.92	-486,458,837.47
加：期初现金及现金等价物余额	1,084,025,842.78	1,960,646,525.51
六、期末现金及现金等价物余额	741,492,430.86	1,474,187,688.04

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,137,380,210.47	1,505,805,918.00
收到的税费返还	105,481,515.51	80,143,692.04
收到其他与经营活动有关的现金	12,209,036.41	17,218,291.21
经营活动现金流入小计	1,255,070,762.39	1,603,167,901.25
购买商品、接受劳务支付的现金	1,327,981,897.60	1,043,759,509.45
支付给职工以及为职工支付的现金	106,689,011.59	109,080,354.32
支付的各项税费	9,326,250.95	111,627,367.33
支付其他与经营活动有关的现金	7,531,150.67	11,508,654.49
经营活动现金流出小计	1,451,528,310.81	1,275,975,885.59
经营活动产生的现金流量净额	-196,457,548.42	327,192,015.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		29,367,295.36
取得投资收益收到的现金	2,275,000.00	1,137,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	2,275,000.00	30,504,795.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,553,928.30	369,629,630.94
投资支付的现金	7,306,613.23	0.00

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	22,860,541.53	369,629,630.94
投资活动产生的现金流量净额	-20,585,541.53	-339,124,835.58
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	1,000,000.00
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	120,000,000.00	456,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,040,730.44	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	121,040,730.44	457,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-120,040,730.44	-456,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,472,203.66	8,389,855.10
五、现金及现金等价物净增加额	-341,556,024.05	-459,542,964.82
加：期初现金及现金等价物余额	1,074,666,050.17	1,930,248,483.33
六、期末现金及现金等价物余额	733,110,026.12	1,470,705,518.51

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,200,000.00				2,107,126.81			107,209,682.56		316,209,243.24		1,506,773.13	5,237,318.87	3,363,825.16	5,240,682.69
加：会计政策变更															0.00
前期差错更正															0.00
同一控制下企业合并															0.00
其他															0.00
二、本年期初余额	1,200,000.00				2,107,126.81			107,209,682.56		316,209,243.24		1,506,773.13	5,237,318.87	3,363,825.16	5,240,682.69

	0.0				4.5		56		24		4.1		4.4		9.6
	0				6						2		8		4
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-		-		-
											311,538.1341		311,538.1341		311,655.63258
（一）综合收益总额											-		-		-
											191,538.1341		191,538.1341		191,655.63258
（二）所有者投入和减少资本											0.00				0.00
1. 所有者投入的普通股															0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额															0.00
4. 其他															0.00
（三）利润分配											-		-		-
											120,000.00		120,000.00		120,000.00
1. 提取盈余公积															0.00
2. 提取一般风险准备															0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-		-		-
											120,000.00		120,000.00		120,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本															

(或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	1,200,000.00				2,107,126.81		107,209.68		316,209.43		1,195,234.62		4,925,780.36	3,246,705.99	4,929,027.06

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数 股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他 综合收 益	专项 储备	盈 余公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年 末余额	1,200,000.00				2,107,126.81		50,869.40		264,967.33		1,502,896.45		5,125,860.01		5,125,860.01
加：会 计政策变更															0.00
前 期差错更正															0.00
同 一控制下企 业合并															0.00
其 他													0.00		0.00
二、本年期 末余额	1,200,000.00				2,107,126.81		50,869.40		264,967.33		1,502,896.45		5,125,860.01		5,125,860.01

初余额	000 ,00 0.0 0				126 ,81 4.5 6		,40 5.1 5		7,3 33. 12		896 ,45 8.3 2		860 ,01 1.1 5		860 ,01 1.1 5
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)											62, 571 ,05 0.5 1		62, 571 ,05 0.5 1		62, 571 ,05 0.5 1
(一) 综合 收益总额											518 ,57 1,0 50. 51		518 ,57 1,0 50. 51		518 ,57 1,0 50. 51
(二) 所有 者投入和减 少资本											0.0 0				0.0 0
1. 所有者 投入的普通 股															0.0 0
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															0.0 0
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															0.0 0
4. 其他															0.0 0
(三) 利润 分配											- 456 ,00 0,0 00. 00		- 456 ,00 0,0 00. 00		- 456 ,00 0,0 00. 00
1. 提取盈 余公积															0.0 0
2. 提取一 般风险准备															0.0 0
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 456 ,00 0,0 00. 00		- 456 ,00 0,0 00. 00		- 456 ,00 0,0 00. 00
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本															

(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,200,000.00				2,107,126.81		50,869,405.15		264,967,333.12		1,565,467,508.83		5,188,431,061.66	5,188,431,061.66

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,200,000.00				2,107,126.81				107,209,682.56		316,209,243.24		1,509,488,149.33	5,240,033,889.69
加：会计政策变更														0.00
前期差错更正														0.00
其他														0.00
二、本年期初余额	1,200,000.00				2,107,126.81				107,209,682.56		316,209,243.24		1,509,488,149.33	5,240,033,889.69
三、本期增减变动金额（减少以													-310,632.85	-310,632.85

“一”号填列)										8.13		8.13
(一) 综合收益总额										- 190,632,858.13		- 190,632,858.13
(二) 所有者投入和减少资本										0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配										- 120,000,000.00		- 120,000,000.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										- 120,000,000.00		- 120,000,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,200,000.00				2,107,126,814.56		107,209,682.56		316,209,243.24	1,198,855,291.20		4,929,401,031.56

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,200,000.00				2,107,126,814.56		50,869,405.15		264,967,333.12	1,504,310,958.30		5,127,274,511.13
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	1,200,000.00				2,107,126,814.56		50,869,405.15		264,967,333.12	1,504,310,958.30		5,127,274,511.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										62,922,085.01		62,922,085.01
（一）综合收益总额										518,922,085.01		518,922,085.01
（二）所有者投入和减少资本												0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00

4. 其他											0.00
(三) 利润分配										-	-
										456,000.00	456,000.00
1. 提取盈余公积										0.00	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-	-
										456,000.00	456,000.00
3. 其他										0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,200,000.00				2,107,126.56	50,869,405.15		264,967,333.12	1,567,233,043.31		5,190,196,596.14

三、公司基本情况

山东东岳有机硅材料股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身系山东东岳有机硅材料有限公司（以下简称“东岳有限”），由东岳集团有限公司、淄博宏达矿业有限公司共同出资组建，2006年12月20日取得山东省对外贸易

经济合作厅的批复，并于 2006 年 12 月 28 日在山东省工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合鲁总副字第 004121 号的企业法人营业执照，总部位于山东省淄博市，东岳有限成立时的注册资本为人民币 20,000.00 万元。

2007 年 12 月 9 日，经东岳有限董事会决议，公司注册资本由 20,000.00 万元增加到 65,000.00 万元，新增 45,000.00 万元注册资本由东岳集团有限公司以货币出资。

2010 年 6 月 29 日，公司股东淄博宏达矿业有限公司将其持有的公司 16% 股权转让给山东东岳化工有限公司。

2018 年 1 月 15 日，东岳集团有限公司以其持有的公司 84% 股权（对应注册资本 54,600.00 万元）作价 54,600.00 万元，向山东东岳未来企业管理咨询服务股份有限公司（东岳氟硅科技集团有限公司的前身）出资，并为履行出资义务将该部分股权转让给山东东岳未来企业管理咨询服务股份有限公司。上述股权出资及转让完成后，公司性质由中外合资企业变更为内资企业。

2018 年 1 月 20 日，经东岳有限股东会决议，公司注册资本由 65,000.00 万元增加到 84,415.5844 万元，新增 19,415.5844 万元注册资本由长石投资有限公司、淄博晓希企业管理合伙企业（有限合伙）以货币出资。

2018 年 1 月 24 日，公司股东山东东岳化工有限公司将其持有的本公司 12.32% 股权转让给山东东岳未来企业管理咨询服务股份有限公司。

2018 年 3 月，根据发起人协议及公司章程规定，东岳有限以 2018 年 1 月 31 日经审计的账面净资产为基础按比例折合 90,000.00 万股（每股人民币 1 元）整体变更为股份有限公司。2018 年 3 月 8 日，公司取得淄博市工商行政管理局颁发的注册号为 91370300796166056F 的《营业执照》。

2020 年 3 月，根据股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准山东东岳有机硅材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2020]272 号）核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股股票 30,000.00 万股，每股面值 1 元，申请增加注册资本 30,000.00 万元，变更后的注册资本为 120,000.00 万元，股份数量为 120,000.00 万股，其中，有限售条件的流通股 90,000.00 万股，无限售条件的流通股 30,000.00 万股。

2021 年 3 月，公司股东淄博晓希企业管理合伙企业（有限合伙）申请解除限售股份 11,700.00 万股。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本为 120,000.00 万元，股份数量为 120,000.00 万股，无限售条件的流通股 120,000.00 万股。

公司住所：淄博市桓台县唐山镇工业路 3799 号

公司法定代表人：郑建青

统一社会信用代码：91370300796166056F

经营范围：生产销售甲基二氯硅烷（MeH）、三甲基氯硅烷（Me3）、甲基三氯硅烷（MeI）、硫酸、盐酸、二甲基二氯硅烷（Me2）、硅粉[非晶形的]（中间产品）、甲基氯硅烷混合单体（二甲基二氯硅烷 \geq 82%，甲基三氯硅烷 \geq 7%，三甲基氯硅烷 \geq 5%，甲基二氯硅烷 \geq 3%）（中间产品）（以上有效期以许可证为准）；批发销售甲醇（不带有储存设施的经营，有效期以许可证为准）。生产销售有机硅单体、有机硅中间体、二氧化硅及硅油类、硅橡胶类、硅树脂类、硅烷类系列等深加工产品及其他自产副产品（不含危险化学品）。货物进出口。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报告批准报出日：本财务报告业经本公司董事会于 2023 年 8 月 17 日决议批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司合计 2 家，具体请参阅“附注八、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见第十节、五、6（6）特殊交易的会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见第十节、五、6（6）特殊交易的会计处理。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、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），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- (a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- (b) 编制合并利润表时，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。
- (c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

- A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B.编制合并利润表时，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。
- C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每

一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、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) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同

规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品及包装物等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。

②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。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11、合同资产

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。

合同资产在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产不能相互抵销。

12、合同成本

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

- 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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，应全额确认。

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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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，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。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机械设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19%
运输工具	年限平均法	5 年	5%	19%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

16、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

②无形资产使用寿命及摊销

A. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
-----	--------	----

土地使用权	40 年、50 年	法定使用权
非专利技术	4 年-13 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	4 年-13 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B. 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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

C. 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A. 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B. 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

②开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司销售有机硅材料业务属于在某一时点履行的履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受且取得签收的出库单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单或收货记录等，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

23、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

② 与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿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。

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。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

25、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本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，本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成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本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。本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付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 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；B. 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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本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。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则解释第 16 号》	-	详见公司披露于巨潮资讯网《关于公司会计政策变更的公告》(2023-027)

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征	12%、1.2%

	的，按租金收入的 12% 计缴	
--	-----------------	--

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
山东东岳有机硅材料股份有限公司	15%
贵州新益硅材科技有限公司	25%
山东时代新材料科技有限公司	25%

2、税收优惠

2021 年 12 月 7 日，公司通过高新技术企业认定，并获得编号为 GR202137002499 的高新技术企业证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，高新技术企业享受 15% 的所得税优惠税率。据此，公司本报告期按 15% 的税率计缴企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,321.50	58,283.59
银行存款	741,471,109.36	1,083,967,559.19
合计	741,492,430.86	1,084,025,842.78

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,293,189,177.12	1,687,848,080.77
合计	1,293,189,177.12	1,687,848,080.77

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	1,293,189,177.12	100.00%			1,293,189,177.12	1,687,848,080.77	100.00%			1,687,848,080.77

票据										
其中：										
银行承兑汇票	1,293,189,177.12	100.00%			1,293,189,177.12	1,687,848,080.77	100.00%			1,687,848,080.77
合计	1,293,189,177.12				1,293,189,177.12	1,687,848,080.77				1,687,848,080.77

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	715,730,407.83	916,273,422.72
合计	715,730,407.83	916,273,422.72

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	792,605.54	1.18%	792,605.54	100.00%		860,489.81	2.26%	860,489.81	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	66,188,747.93	98.82%	3,881,795.39	5.86%	62,306,952.54	37,280,120.34	97.74%	2,436,364.01	6.54%	34,843,756.33
其中：										
合计	66,981,353.47	100.00%	4,674,400.93	6.98%	62,306,952.54	38,140,610.15	100.00%	3,296,853.82	8.64%	34,843,756.33

按单项计提坏账准备：792,605.54

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
辽宁吕氏化工（集团）有限公司	792,605.54	792,605.54	100.00%	辽宁吕氏化工（集团）有限公司因经营不善，还款能力大幅下降，已成为失信被执行人，公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。
合计	792,605.54	792,605.54		

按组合计提坏账准备：3,881,795.39

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	65,586,265.83	3,279,313.29	5.00%
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	602,482.10	602,482.10	100.00%
合计	66,188,747.93	3,881,795.39	

确定该组合依据的说明：

采用账龄组合计提坏账准备

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	65,586,265.83
2 至 3 年	792,605.54
3 年以上	602,482.10
5 年以上	602,482.10
合计	66,981,353.47

（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：

单位：元

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	
单项计提坏账准备	860,489.81		67,884.27			792,605.54
按组合计提坏账准备	2,436,364.01	1,445,431.38				3,881,795.39
合计	3,296,853.82	1,445,431.38	67,884.27			4,674,400.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
辽宁吕氏化工（集团）有限公司	67,884.27	收回部分应收账款
合计	67,884.27	

（3） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
第一名	15,389,865.34	22.98%	769,493.27
第二名	5,970,415.52	8.91%	298,520.78
第三名	5,024,276.42	7.50%	251,213.82
第四名	4,345,107.19	6.49%	217,255.36
第五名	4,041,034.00	6.03%	202,051.70
合计	34,770,698.47	51.91%	

4、 应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	132,488,559.37	168,731,237.94
合计	132,488,559.37	168,731,237.94

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	123,052.41	100.00%	77,424.55	100.00%
合计	123,052.41		77,424.55	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 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	2023 年 06 月 30 日余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
中国出口信用保险公司山东分公司	123,052.41	100.00
合计	123,052.41	100.00

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,400,158.31	1,347,523.39
合计	1,400,158.31	1,347,523.39

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫社保公积金	1,361,577.34	1,418,445.67
押金保证金	106,860.00	106,860.00
合计	1,468,437.34	1,525,305.67

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	177,782.28			177,782.28
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	109,503.25			109,503.25
2023 年 6 月 30 日余额	68,279.03			68,279.03

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,361,577.34
3 年以上	106,860.00
4 至 5 年	106,860.00
合计	1,468,437.34

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：

单位：元

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	
账龄组合	177,782.28		109,503.25			68,279.03
合计	177,782.28		109,503.25			68,279.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
代垫社保公积金	代垫社保公积金	1,361,577.34	1 年以内	92.72%	62,936.03
深圳市十八度卓越科技有限公司	押金保证金	106,860.00	3 年以上	7.28%	5,343.00
合计		1,468,437.34		100.00%	68,279.03

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	105,020,356.93		105,020,356.93	168,806,120.50	16,512,191.64	152,293,928.86
在产品	94,124,531.06	12,340,891.97	81,783,639.09	124,913,719.44	10,231,708.32	114,682,011.12
库存商品	180,183,742.60	18,494,273.33	161,689,469.27	163,884,249.04	9,560,668.42	154,323,580.62
周转材料	24,117,855.59	4,135,769.19	19,982,086.40	24,232,501.80	5,065,124.03	19,167,377.77
合计	403,446,486.18	34,970,934.49	368,475,551.69	481,836,590.78	41,369,692.41	440,466,898.37

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,512,191.64			16,512,191.64		
在产品	10,231,708.32	12,340,891.97		10,231,708.32		12,340,891.97
库存商品	9,560,668.42	18,299,776.19		9,366,171.28		18,494,273.33
周转材料	5,065,124.03	-929,354.84				4,135,769.19
合计	41,369,692.41	29,711,313.32		36,110,071.24		34,970,934.49

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内待摊销的财产保险费	380,576.37	1,504,617.27
一年以内待摊销的房屋租金	413,474.30	411,286.24
预缴企业所得税		64,489,396.22
待抵扣进项税	7,753,467.77	6,779,977.65
待认证进项税		2,718.30
合计	8,547,518.44	73,187,995.68

其他说明：

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
山东东岳未来氢能材料股份有限公司	226,129,038.30	226,129,038.30
合计	226,129,038.30	226,129,038.30

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
山东东岳未来氢能材料股份有限公司	2,275,000.00				根据管理层持有意图判断	

其他说明：

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	36,306,613.23	29,000,000.00
合计	36,306,613.23	29,000,000.00

其他说明：

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	3,151,354,774.68	3,162,499,375.73
合计	3,151,354,774.68	3,162,499,375.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,229,811,056.96	2,155,008,565.83	7,725,062.27	1,113,085,294.86	4,505,629,979.92
2. 本期增加金额	25,143,922.93	42,997,779.90		77,948,736.44	146,090,439.27
(1) 购置		40,848,500.86		281,327.43	41,129,828.29
(2) 在建工程转入	25,143,922.93	2,149,279.04		77,667,409.01	104,960,610.98
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		6,171,880.96			6,171,880.96
(1) 处置或报废		6,171,880.96			6,171,880.96
4. 期末余额	1,254,954,979.89	2,191,834,464.77	7,725,062.27	1,191,034,031.30	4,645,548,538.23
二、累计折旧					
1. 期初余额	187,305,036.04	985,187,697.12	4,467,994.80	166,169,876.23	1,343,130,604.19
2. 本期增加金额	29,422,211.12	67,917,680.88	419,671.96	58,607,821.42	156,367,385.38
(1) 计提	29,422,211.12	67,917,680.88	419,671.96	58,607,821.42	156,367,385.38
3. 本期减少金额		5,304,226.02			5,304,226.02
(1) 处置或报废		5,304,226.02			5,304,226.02
4. 期末余额	216,727,247.16	1,047,801,151.98	4,887,666.76	224,777,697.65	1,494,193,763.55
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	1, 038, 227, 732. 7 3	1, 144, 033, 312. 7 9	2, 837, 395. 51	966, 256, 333. 65	3, 151, 354, 774. 6 8
2. 期初账面 价值	1, 042, 506, 020. 9 2	1, 169, 820, 868. 7 1	3, 257, 067. 47	946, 915, 418. 63	3, 162, 499, 375. 7 3

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
写字楼	13, 536, 535. 32	正在办理中
高品质硅油厂房	3, 336, 347. 23	正在办理中
液体胶厂房	7, 675, 508. 68	正在办理中
研发中心项目综合楼	14, 798, 951. 72	正在办理中

其他说明

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	258, 818, 757. 16	214, 748, 329. 53
合计	258, 818, 757. 16	214, 748, 329. 53

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
有机硅单体装置节能环保技改项目	122, 484, 382. 85		122, 484, 382. 85	120, 936, 791. 82		120, 936, 791. 82
30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目	72, 773, 824. 39		72, 773, 824. 39	59, 119, 278. 55		59, 119, 278. 55
环保治理项目	58, 123, 663. 61		58, 123, 663. 61	32, 269, 335. 13		32, 269, 335. 13
液体胶装置技改扩产项目	3, 338, 990. 57		3, 338, 990. 57	2, 135, 622. 31		2, 135, 622. 31
年产2.3万吨特种硅油技改项目	990, 461. 77		990, 461. 77	263, 716. 81		263, 716. 81
年产50000t改性硅油项目	1, 083, 849. 06		1, 083, 849. 06			

1 万吨/年新型氯硅烷单体及下游深加工项目	23,584.91		23,584.91	23,584.91		23,584.91
合计	258,818,757.16		258,818,757.16	214,748,329.53		214,748,329.53

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
一期生产线技改			20,354,128.11	20,354,128.11			100.00%	100%				其他
二期生产线技改			12,049,843.33	12,049,843.33			100.00%	100%				其他
环保治理项目	160,000,000.00	32,269,335.13	25,854,328.48			58,123,663.61	36.33%	85%				其他
30 万吨/年有机硅单体装置及 20 万吨下游深加工项目	2,980,740,000.00	59,119,278.55	86,211,185.38	72,556,639.54		72,773,824.39	85.85%	95%				募股资金
有机硅单体装置节能环保技改项目	498,000,000.00	120,936,791.82	1,547,591.03			122,484,382.85	24.60%	65%				募股资金
合计	3,638,740,000.00	212,325,405.50	146,017,076.33	104,960,610.98		253,381,870.85						

14、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

15、油气资产

适用 不适用

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,526,143.43	2,526,143.43
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,526,143.43	2,526,143.43
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,377,039.80	1,377,039.80
2. 本期增加金额	336,267.18	336,267.18
(1) 计提	336,267.18	336,267.18
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,713,306.98	1,713,306.98
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	812,836.45	812,836.45
2. 期初账面价值	1,149,103.63	1,149,103.63

其他说明：

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	226,984,687.91	4,385,436.89	2,310,076.56		233,680,201.36
2. 本期增加金额		280,000.00			280,000.00
(1) 购置		280,000.00			280,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	226,984,687.91	4,665,436.89	2,310,076.56		233,960,201.36
二、累计摊销					
1. 期初余额	46,891,225.81	687,444.41	2,310,076.56		49,888,746.78
2. 本期增加金额	2,529,062.22	147,922.43			2,676,984.65
(1) 计提	2,529,062.22	147,922.43			2,676,984.65
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	49,420,288.03	835,366.84	2,310,076.56		52,565,731.43
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

(1) 处 置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面 价值	177,564,399.88	3,830,070.05		181,394,469.93
2. 期初账面 价值	180,093,462.10	3,697,992.48		183,791,454.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,970,934.49	5,245,640.18	41,369,692.41	6,205,453.86
信用减值准备	4,742,679.96	711,401.99	3,474,636.10	521,195.41
递延收益	13,138,610.54	1,970,791.58	11,187,132.12	1,678,069.82
使用权资产折旧及未 确认融资费用摊销	188,474.70	28,271.21	167,767.91	25,165.19
合计	53,040,699.69	7,956,104.96	56,199,228.54	8,429,884.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公 允价值变动	126,129,038.30	18,919,355.75	126,129,038.30	18,919,355.74
固定资产折旧	217,739,840.47	32,660,976.07	214,290,210.96	32,143,531.64
合计	343,868,878.77	51,580,331.82	340,419,249.26	51,062,887.38

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负 债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	7,956,104.96		8,429,884.28	
递延所得税负债	7,956,104.96	43,624,226.86	8,429,884.28	42,633,003.10

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣亏损	200,106,606.45	1,949,638.60
合计	200,106,606.45	1,949,638.60

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	884,400.67	884,400.67	2021 年亏损
2027 年	1,949,638.60	1,949,638.60	2022 年亏损
2028 年	197,272,567.18		2023 年 1-6 月亏损
合计	200,106,606.45	2,834,039.27	

其他说明

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备购置款	83,656,755.23		83,656,755.23	100,175,211.64		100,175,211.64
合计	83,656,755.23		83,656,755.23	100,175,211.64		100,175,211.64

其他说明：

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	294,408,881.01	413,200,856.81
工程款	125,334,215.00	120,638,758.93
设备款	77,123,480.53	115,761,252.58
运输款	36,144,768.27	41,764,831.70
其他	11,824,316.93	20,218,922.90
合计	544,835,661.74	711,584,622.92

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	33,418,826.05	50,909,274.06
合计	33,418,826.05	50,909,274.06

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,382,856.42	86,717,538.08	98,767,542.05	40,332,852.45
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	10,591,959.40	10,591,959.40	0.00
合计	52,382,856.42	97,309,497.48	109,359,501.45	40,332,852.45

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	39,313,946.37	71,935,226.48	86,388,068.28	24,861,104.57
2、职工福利费	0.00	2,674,063.86	2,674,063.86	0.00
3、社会保险费	0.00	6,301,088.53	6,301,088.53	0.00
其中：医疗保险费	0.00	5,064,302.52	5,064,302.52	0.00
工伤保险费	0.00	1,236,786.01	1,236,786.01	0.00
4、住房公积金	1,044,995.21	3,392,286.00	3,392,286.00	1,044,995.21
5、工会经费和职工教育经费	12,023,914.84	2,414,873.21	12,035.38	14,426,752.67
合计	52,382,856.42	86,717,538.08	98,767,542.05	40,332,852.45

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	10,147,982.36	10,147,982.36	0.00
2、失业保险费	0.00	443,977.04	443,977.04	0.00
合计	0.00	10,591,959.40	10,591,959.40	0.00

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,872,298.41	

印花税	585,432.38	808,012.40
代扣代缴个人所得税	108,035.56	1,756,346.88
房产税	1,128,583.89	1,106,886.15
土地使用税	202,225.94	202,225.94
环境保护税	3,541.21	3,849.57
代扣代缴增值税	74,469.08	276,409.15
合计	7,974,586.47	4,153,730.09

其他说明

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,850,492.22	10,397,229.75
合计	13,850,492.22	10,397,229.75

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	3,435,600.00	4,874,100.00
应付暂收款	9,457,561.33	4,859,442.08
其他	957,330.89	663,687.67
合计	13,850,492.22	10,397,229.75

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	761,592.07	741,251.96
合计	761,592.07	741,251.96

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,259,307.54	4,781,940.51
应收票据还原	916,273,422.72	1,278,567,532.65
合计	919,532,730.26	1,283,349,473.16

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	761,592.07	761,592.07
减：未确认融资费用		-20,340.11
减：一年内到期的租赁负债	-761,592.07	-741,251.96

其他说明

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,187,132.12	3,300,000.00	1,348,521.58	13,138,610.54	
合计	11,187,132.12	3,300,000.00	1,348,521.58	13,138,610.54	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 5.35 万吨高品质硅油、硅橡胶项目（高性能阻燃硅橡胶研发与产业化）	3,567,999.97			223,000.02			3,344,999.95	与资产相关
有机硅特种单体及下游高端聚合物材料研究与产业化开发	1,800,000.00	2,600,000.00		141,071.43			4,258,928.57	与资产相关
30 万吨/年有机硅单体及 21 万吨/年有机硅下	1,833,333.32			100,000.02			1,733,333.30	与资产相关

游产品深加工项目								
低成本聚硅氮烷陶瓷前驱体的研制项目	150,000.00						150,000.00	与资产相关
基于氯硅烷单体设计合成新型多官能化硅烷	100,000.00			0.00			100,000.00	与资产相关
高模量低介电绝缘硅树脂材料研制项目	9,606.48			0.00			9,606.48	与收益相关
低成本聚硅氮烷陶瓷前驱体的研制项目	40,056.54			40,056.54			0.00	与收益相关
磷腈催化高端领域用有机硅薄膜的制备与性能研究	213,424.20			156,305.90			57,118.30	与收益相关
基于高活性催化与柔性封端技术结构可控苯基硅橡胶合成关键技术研究	2,933.62			0.00			2,933.62	与收益相关
系列新型有机硅原材料（硅烷）技术研究	296,009.38			241,768.38			54,241.00	与收益相关
动力电池热管理系统用填充相变材料关键技术研究	728.13			0.00			728.13	与收益相关
高性能低介电常数氟硅材料关键制备技术	400,000.00			87,189.80			312,810.20	与收益相关
耐高温、高韧性硅树脂的研制及耐高温涂层研	400,000.00			30,487.00			369,513.00	与收益相关

究								
有机硅热塑性弹性体的设计合成与性能研究项目	200,000.00			32,155.75			167,844.25	与收益相关
有机硅液晶弹性体的设计制备与智能自适应行为研究	300,000.00			42,794.68			257,205.32	与收益相关
面向重点行业的轻质合金及复合材料制备与智能加工关键技术研发	1,573,040.48			193,692.06			1,379,348.42	与收益相关
基于氯硅烷单体设计合成新型多官能化硅烷	300,000.00			60,000.00			240,000.00	与收益相关
封闭体系电子级超低 VOC 有机硅系列材料研发-专项		700,000.00					700,000.00	与收益相关
合计	11,187,132.12	3,300,000.00	0.00	1,348,521.58	0.00	0.00	13,138,610.54	

其他说明：

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,200,000,000.00						1,200,000,000.00

其他说明：

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	2,107,126,814.56			2,107,126,814.56
合计	2,107,126,814.56			2,107,126,814.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	107,209,682.56							107,209,682.56
其他权益工具投资公允价值变动	107,209,682.56							107,209,682.56
其他综合收益合计	107,209,682.56							107,209,682.56

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

32、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		10,350,109.88	10,350,109.88	
合计		10,350,109.88	10,350,109.88	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	316,209,243.24			316,209,243.24
合计	316,209,243.24			316,209,243.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,506,773,134.12	1,502,896,458.32
调整后期初未分配利润	1,506,773,134.12	1,502,896,458.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	191,538,513.41	518,571,050.51
应付普通股股利	120,000,000.00	456,000,000.00
期末未分配利润	1,195,234,620.71	1,565,467,508.83

调整期初未分配利润明细：

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

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,450,396,094.29	2,455,333,387.64	3,477,537,847.04	2,703,041,625.06
其他业务	33,508,983.86	15,747,961.44	25,331,535.68	600,475.39
合计	2,483,905,078.15	2,471,081,349.08	3,502,869,382.72	2,703,642,100.45

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
中间体	95,446,828.60			95,446,828.60
107 胶	1,272,593,122.06			1,272,593,122.06
110 生胶	283,017,031.45			283,017,031.45
混炼胶	121,706,270.55			121,706,270.55
液体胶	31,300,898.96			31,300,898.96
硅酮胶	68,620,032.18			68,620,032.18
硅油	324,248,630.41			324,248,630.41
气相白炭黑	90,062,398.14			90,062,398.14
其他	163,400,881.94			163,400,881.94
其他业务收入	33,508,983.86			33,508,983.86
按经营地区分类				
其中：				

市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点确认收入	2,483,905,078.15			2,483,905,078.15
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	2,483,905,078.15			2,483,905,078.15

与履约义务相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 153,777,636.35 元,其中,153,777,636.35 元预计将于 2023 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 153,777,636.35 元,其中,153,777,636.35 元预计将于 2023 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明

36、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		407,742.03
教育费附加		244,645.22
房产税	2,261,208.17	1,219,541.30
土地使用税	404,451.88	404,451.88
印花税	1,387,181.52	1,889,591.60
地方教育附加		163,096.81
环境保护税	9,848.67	5,577.14
合计	4,062,690.24	4,334,645.98

其他说明:

37、销售费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,373,014.83	388,492.75
职工薪酬与福利	5,537,911.22	6,187,510.43
办公费	907,191.40	693,348.31
差旅费	1,348,761.35	921,585.70
业务招待费	656,871.30	498,539.00
咨询费	-158,176.71	397,889.27
其他	260,098.20	142,926.95
合计	9,925,671.59	9,230,292.41

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬与福利	15,236,219.44	18,893,597.44
办公费	418,241.16	887,239.13
财产保险费	1,088,663.52	704,186.37
维修费	4,556.00	65,549.53
物料消耗	211,783.66	1,948,857.48
折旧与摊销	4,794,616.35	4,408,059.20
中介机构费	2,604,570.10	3,188,220.55
其他	1,264,711.94	408,218.70
合计	25,623,362.17	30,503,928.40

其他说明

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	102,962,516.13	121,634,134.51
职工薪酬	24,179,314.35	24,605,617.67
设备折旧	9,207,738.83	7,337,807.29
其他	5,360,369.48	3,095,229.60
合计	141,709,938.79	156,672,789.07

其他说明

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	6,859,279.43	14,038,425.44
汇兑损失	1,732,899.58	
减：汇兑收益		10,583,922.21
手续费及其他	592,473.74	683,140.28

合计	-4,533,906.11	-23,939,207.37
----	---------------	----------------

其他说明

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	255,788.94	150,572.23
与收益相关的政府补助	884,450.11	431,987.50
与资产相关的政府补助	464,071.47	335,500.01
合计	1,604,310.52	918,059.74

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,275,000.00	1,137,500.00
合计	2,275,000.00	1,137,500.00

其他说明

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,268,043.86	-4,217,130.68
合计	-1,268,043.86	-4,217,130.68

其他说明

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-29,711,313.32	-651,706.02
合计	-29,711,313.32	-651,706.02

其他说明：

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-15,675.70	-36,113.59

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没利得	713,744.76	194,685.49	713,744.76
其他收入	385,611.03	256.60	385,611.03
合计	1,099,355.79	194,942.09	1,099,355.79

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		4,300,000.00	
非流动资产毁损报废损失	684,014.64	5,304,282.52	684,014.64
其他		20,566.70	
合计	684,014.64	9,624,849.22	684,014.64

其他说明：

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		84,138,292.25
递延所得税费用	991,223.76	7,436,193.34
合计	991,223.76	91,574,485.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额

利润总额	-190,664,408.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-28,599,661.32
子公司适用不同税率的影响	-102,277.44
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	29,693,162.52
所得税费用	991,223.76

其他说明：

49、其他综合收益

详见附注第十节、七、31 其他综合收益

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,916,046.46	14,038,425.44
政府补助	3,600,000.00	770,572.23
其他	2,706,084.21	2,425,494.83
合计	12,222,130.67	17,234,492.50

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	5,220,248.80	3,945,744.93
捐赠支出		4,300,000.00
其他	2,334,685.87	3,298,173.95
合计	7,554,934.67	11,543,918.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股利分配保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股利分配保证金	1,040,730.44	1,000,000.00
合计	1,040,730.44	1,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：本期发生额，含手续费 40,730.44 元。

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-191,655,632.58	518,571,050.51
加：资产减值准备	30,979,357.18	4,868,836.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	156,367,385.38	104,098,330.71
使用权资产折旧	336,267.18	336,267.19
无形资产摊销	2,676,984.65	2,547,153.06
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）	15,675.70	36,113.59
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	684,014.64	-36,113.59
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,488,500.91	-23,939,207.37
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,275,000.00	-1,137,500.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	35,881,275.44	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-991,223.76	7,436,193.34
存货的减少（增加以“－”号填列）		-80,288,090.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	403,340,123.23	-154,343,296.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-637,282,664.26	-48,829,298.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-197,434,936.29	329,320,438.37
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	741,492,430.86	1,474,187,688.04
减：现金的期初余额	1,084,025,842.78	1,960,646,525.51
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	-342,533,411.92	-486,458,837.47

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	741,492,430.86	1,084,025,842.78
其中：库存现金	21,321.50	58,283.59
可随时用于支付的银行存款	741,471,109.36	1,083,967,559.19
三、期末现金及现金等价物余额	741,492,430.86	1,084,025,842.78

其他说明：

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,503,005.80	7.2258	25,312,019.31
欧元	7,272,460.94	7.8771	57,285,902.07
港币			
应收账款			
其中：美元	4,652,364.00	7.2258	33,617,048.00
欧元	1,562,175.00	7.8771	12,305,408.00
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	389,286.58	7.2258	2,812,906.97

欧元	116,734.23	7.8771	843,498.20
其他应付款			
其中：美元	1,307,726.94	7.2258	9,449,456.27
欧元	1,028.94	7.8771	8,105.06

其他说明：

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

适用 不适用

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	464,071.47	递延收益	464,071.47
与收益相关的政府补助	884,450.11	递延收益	884,450.11

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
贵州新益硅材科技有限公司	贵州省黔南州	贵州省黔南州	工业硅及其附属产品的生产、加工、销售	100.00%		新设子公司
山东时代新材料科技有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	新材料技术研发	65.00%		新设子公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			36,306,613.23	36,306,613.23
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			36,306,613.23	36,306,613.23
（2）权益工具投资			36,306,613.23	36,306,613.23
（三）其他权益工具投资		226,129,038.30		226,129,038.30
（六）应收款项融资			132,488,559.37	132,488,559.37
持续以公允价值计量的资产总额		226,129,038.30	168,795,172.60	394,924,210.90
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

公司投资的企业山东东岳未来氢能材料股份有限公司，采用其同行业可比上市公司的平均市盈率为依据，对公允价值进行合理估计计量。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的划分为持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票（应收款项融资），剩余期限较短且账面价值与公允价值相近，故采用其账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

公司投资的淄博润信东岳新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）系私募基金，目前投资业务较少，公司对其持有的股权投资的账面价值与公允价值相近，故采用其账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
东岳氟硅科技集团有限公司	山东淄博	氟硅新材料产业投资与管理	3,021,920,000.00	57.75%	57.75%

本企业的母公司情况的说明

东岳氟硅科技集团有限公司持有本公司 57.75%的股权，为公司的控股股东。

本企业最终控制方是傅军。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、八在其他主体中的权益。

3、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
山东东岳氟硅材料有限公司	控股股东控制的公司
山东东岳化工有限公司	控股股东控制的公司
山东东岳高分子材料股份有限公司	控股股东控制的公司
四川安泰硅材科技有限公司	控股股东控制的公司
四川舜益硅材科技有限公司	控股股东控制的公司

四川吉泰硅材科技有限公司	控股股东控制的公司
四川乐山鑫河电力综合开发有限公司	控股股东控制的公司
四川晶源硅业有限公司	控股股东控制的公司
四川乐山山川辉炉料有限责任公司	控股股东控制的公司
四川西南阳光硅业科技有限公司	控股股东控制的公司
山东东岳研究院有限公司	控股股东控制的公司
山东泰熙酒店有限公司	控股股东控制的公司
桓台县唐山热电有限公司	控股股东控制的公司
中国民生银行股份有限公司北京分行	持股 5%以上股东
山东东岳未来氢能材料股份有限公司	公司董事王维东、张哲峰担任该公司董事
郑建青	公司董事、总经理
张秀磊	公司董事、董事会秘书、财务总监
伊港	公司董事、副总经理、总工程师、研究所所长
蔡水兵、于源	公司副总经理
郝斌	公司职工监事
高梓寒	公司监事
曹先军、张永德、刘胜元	公司独立董事

其他说明

四川安泰硅材科技有限公司、四川舜益硅材科技有限公司、四川吉泰硅材科技有限公司均系公司控股股东东岳氟硅科技集团作为有限合伙持有 89.73%出资额的海南固基投资合伙企业（有限合伙）控制企业，根据实质重于形式的原则，公司认定上述企业为公司关联方。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东东岳氟硅材料有限公司	原材料、热等	230,490,886.70	894,097,600.00	否	344,666,314.64
桓台县唐山热电有限公司	热、电等	51,734,614.59	258,840,000.00	否	
山东东岳化工有限公司	原材料、劳务	4,321,525.89	23,552,500.00	否	8,918,764.21
四川吉泰硅材科技有限公司	原材料	124,513,546.23	124,600,000.00	否	86,673,896.48
四川舜益硅材科技有限公司	原材料	34,071,395.57	34,100,000.00	否	64,348,389.30
四川安泰硅材科技有限公司	原材料	151,065,742.78	151,100,000.00	否	220,402,332.88
四川晶源硅业有限公司	原材料	22,469,176.28	549,340,000.00	否	
四川乐山鑫河电力综合开发有限公司	原材料	23,672,609.49	682,960,000.00	否	
四川乐山山川辉炉料有限责任公司	原材料	7,774,675.04	252,400,000.00	否	
四川西南阳光硅业科技有限公司	原材料	101,345,049.83	500,500,000.00	否	
山东东岳研究院有限公司	研发服务	2,399,635.29	13,200,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东岳氟硅科技集团及其下属子公司	货物及劳务	10,729.21	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,405,586.80	3,551,153.84

(3) 其他关联交易

中国民生银行股份有限公司北京分行于 2021 年 7 月成为本公司股东，持股数为 8,407.46 万股，占总股本比例为 7.01%。公司未在中国民生银行股份有限公司北京分行开立账户，但在中国民生银行股份有限公司淄博分行开立账号为 632193738 的一般存款账户。截至 2023 年 6 月 30 日，公司在中国民生银行股份有限公司淄博分行的存款为 279,135.05 元，无借款、担保、开立银行承兑汇票、开立信用证、购买理财及设立资金池的情况。

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东东岳氟硅材料有限公司	490,973.45	
应付账款	四川乐山川辉炉料有限责任公司	8,785,383.00	
	四川乐山鑫河电力综合开发有限公司		31,300.04
其他应付款	郑建青	5,000.00	5,000.00
	于源	4,000.00	4,000.00
	蔡水兵	4,000.00	4,000.00
	伊港	3,000.00	3,000.00
	张秀磊	3,000.00	3,000.00
	郝斌	3,000.00	2,000.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十三、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见附注第十节、七、35 营业收入和营业成本。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	792,605.54	1.18%	792,605.54	100.00%		860,489.81	2.26%	860,489.81	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	66,188,747.93	98.82%	3,881,795.39	5.86%	62,306,952.54	37,280,120.34	97.74%	2,436,364.01	6.54%	34,843,756.33
其中：										
合计	66,981,353.47	100.00%	4,674,400.93	6.98%	62,306,952.54	38,140,610.15	100.00%	3,296,853.82	8.64%	34,843,756.33

按单项计提坏账准备：792,605.54

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
辽宁吕氏化工（集团）有限公司	792,605.54	792,605.54	100.00%	
合计	792,605.54	792,605.54		

按组合计提坏账准备：3,881,795.39

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	65,586,265.83	3,279,313.29	5.00%
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	602,482.10	602,482.10	100.00%
合计	66,188,747.93	3,881,795.39	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	65,586,265.83
2 至 3 年	792,605.54
3 年以上	602,482.10
5 年以上	602,482.10
合计	66,981,353.47

（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：

单位：元

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	
单项计提坏账准备	860,489.81		67,884.27			792,605.54
按组合计提坏账准备	2,436,364.01	1,445,431.38				3,881,795.39
合计	3,296,853.82	1,445,431.38	67,884.27			4,674,400.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
辽宁吕氏化工（集团）有限公司	67,884.27	收回部分应收账款
合计	67,884.27	

（3） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
第一名	15,389,865.34	22.98%	769,493.27
第二名	5,970,415.52	8.91%	298,520.78
第三名	5,024,276.42	7.50%	251,213.82
第四名	4,345,107.19	6.49%	217,255.36
第五名	4,041,034.00	6.03%	202,051.70
合计	34,770,698.47	51.91%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,400,158.31	1,347,523.39

合计	1,400,158.31	1,347,523.39
----	--------------	--------------

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫社保公积金	1,361,577.34	1,418,445.67
押金保证金	106,860.00	106,860.00
合计	1,468,437.34	1,525,305.67

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	177,782.28			177,782.28
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	109,503.25			109,503.25
2023 年 6 月 30 日余额	68,279.03			68,279.03

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,361,577.34
3 年以上	106,860.00
4 至 5 年	106,860.00
合计	1,468,437.34

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：

单位：元

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	
账龄组合	177,782.28		109,503.25			68,279.03
合计	177,782.28		109,503.25			68,279.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
代垫社保公积金	代垫社保公积金	1,361,577.34	1 年以内	92.72%	62,936.03
深圳市十八度卓越科技有限公司	押金保证金	106,860.00	3 年以上	7.28%	5,343.00
合计		1,468,437.34		100.00%	68,279.03

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,500,000.00		11,500,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00
合计	11,500,000.00		11,500,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
贵州新益硅材科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	0.00
山东时代新材料科技有限公司	6,500,000.00					6,500,000.00	0.00
合计	11,500,000.00					11,500,000.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	2,450,396,094.29	2,455,333,387.64	3,477,537,847.04	2,703,041,625.06
其他业务	33,508,983.86	15,747,961.44	25,331,535.68	600,475.39
合计	2,483,905,078.15	2,471,081,349.08	3,502,869,382.72	2,703,642,100.45

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
中间体	95,446,828.60			95,446,828.60
107 胶	1,272,593,122.06			1,272,593,122.06
110 生胶	283,017,031.45			283,017,031.45
混炼胶	121,706,270.55			121,706,270.55
液体胶	31,300,898.96			31,300,898.96
硅酮胶	68,620,032.18			68,620,032.18
硅油	324,248,630.41			324,248,630.41
气相白炭黑	90,062,398.14			90,062,398.14
其他	163,400,881.94			163,400,881.94
其他业务收入	33,508,983.86			33,508,983.86
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认收入	2,483,905,078.15			2,483,905,078.15
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	2,483,905,078.15			2,483,905,078.15

与履约义务相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 153,777,636.35 元，其中，153,777,636.35 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 153,777,636.35 元，其中，153,777,636.35 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-632,704.64
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,275,000.00	1,137,500.00
合计	2,275,000.00	504,795.36

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-699,690.34	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,348,521.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,423,029.00	
减：所得税影响额	310,779.04	
合计	1,761,081.20	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.77%	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.84%	-0.16	-0.16

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用