



硅烷科技

838402

河南硅烷科技发展股份有限公司

Henan silane technology Development co.,



半年度报告

2023

公司半年度大事记



4月13日，河南省政协主席
孔昌生来公司调研参观



5月24日，开封市李湘豫市长、
许昌市刘涛市长来公司调研参观

2023年5月，公司入围国家级“科改企业”名单。

2023年8月，公司入列2023年河南省制造业重点培育头雁企业。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录	76

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人孟国均、主管会计工作负责人梁涌涛及会计机构负责人（会计主管人员）李猛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、硅烷科技	指	河南硅烷科技发展股份有限公司
北交所	指	北京证券交易所
河南省国资委	指	河南省国有资产监督管理委员会
首山碳材料	指	河南平煤神马首山碳材料有限公司
首创化工	指	河南省首创化工科技有限公司
尼龙科技	指	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司
尼龙化工	指	河南神马尼龙化工有限责任公司
京宝新奥	指	河南京宝新奥新能源有限公司
平煤隆基	指	平煤隆基新能源科技有限公司
中国恩菲	指	中国有色工程有限公司暨中国恩菲工程技术有限公司
应急管理部	指	中华人民共和国应急管理部
国家市场监督管理总局	指	中华人民共和国国家市场监督管理总局
生态环境部	指	中华人民共和国生态环境部
中国工业气体协会	指	中国工业气体工业协会成立于 1987 年，是经国家批准和核准注册登记的具有法人地位的全国性社会团体，是中国气体行业唯一的行业组织。
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
财政部	指	中华人民共和国财政部
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	河南硅烷科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	河南硅烷科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	河南硅烷科技发展股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
保荐机构、主承销商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
律师事务所	指	北京植德律师事务所
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《河南硅烷科技发展股份有限公司章程》
报告期、本期	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	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书姓名	付作奎
联系地址	河南省许昌市襄城县煤焦化循环经济产业园
电话	0374-8510022
传真	0374-8512902
董秘邮箱	zuokui.fu@hnsilane.com
公司网址	www.hnsilane.com
办公地址	河南省许昌市襄城县煤焦化循环经济产业园
邮政编码	461700
公司邮箱	hnsilanezg@163.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报 www.cs.com.cn 上海证券报 www.cnstock.com 证券时报 www.stcn.com
公司中期报告备置地	董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 9 月 28 日
行业分类	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-基础化学原料制造（C261）-其他基础化学原料制造（C2619）
主要产品与服务项目	硅烷、四氯化硅、氢气的生产及相关技术研发服务及工业气体的销售
普通股总股本（股）	324,661,590
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为中国平煤神马控股集团有限公司

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为河南省国有资产监督管理委员会，无一致行动人
--------------	-----------------------------

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中国银河证券股份有限公司
	办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼青海金融大厦
	保荐代表人姓名	李雪斌、梁奋
	持续督导的期间	2022 年 9 月 28 日 - 2025 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	551,760,274.88	507,288,816.16	8.77%
毛利率%	39.11%	31.02%	-
归属于上市公司股东的净利润	137,834,301.21	100,428,655.65	37.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	135,791,743.77	98,426,381.14	37.96%
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的净利润计算)	9.80%	13.73%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	9.66%	13.45%	-
基本每股收益	0.42	0.43	-2.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,361,150,607.81	2,167,107,497.55	8.95%
负债总计	884,229,383.10	829,678,518.31	6.57%
归属于上市公司股东的净资产	1,476,921,224.71	1,337,428,979.24	10.43%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.55	4.12	10.44%
资产负债率% (母公司)	37.45%	38.29%	-
资产负债率% (合并)	37.45%	-	-
流动比率	1.14	1.25	-
利息保障倍数	30.64	16.35	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,463,524.35	-48,956,384.73	141.80%
应收账款周转率	4.40	5.53	-
存货周转率	5.67	8.00	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.95%	8.90%	-
营业收入增长率%	8.77%	37.64%	-
净利润增长率%	37.25%	96.59%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,708,481.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,123.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,051.53
非经常性损益合计	2,723,409.92
减：所得税影响数	680,852.48
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,042,557.44

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）规定：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，自于2023年1月1日起施行，本公司自规定之日起开始执行。

本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求进行的变更，符合《企业会计准则》的相关规定，其决策程序符合相关法律、行政法规和公司章程的有关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司主要从事高性能氢硅材料产品的研发、生产与销售，主要产品为氢气（工业氢、高纯氢）与电子级硅烷气，致力于服务新能源、新材料相关领域客户。

经过多年的发展与积累，公司现已成为国内硅烷气细分行业的主要供应商之一，在生产规模、技术工艺及质量稳定性等方面在行业内具备较为明显的优势，市场占有率位居行业前列。公司产品应用广泛，下游行业包括光伏、显示面板及半导体行业，积累了TCL华星、隆基股份、惠科电子、京东方、爱旭股份、中润光能等一批行业龙头企业的客户，并建立了紧密的合作关系。

1、公司主要产品情况

目前公司的主要产品为电子级硅烷气、氢气（工业/高纯氢）。

（1）电子级硅烷气

电子级硅烷气是一种电子特种气体，属于国家重点鼓励发展的新材料。公司的电子级硅烷气主要由

硅粉、氢气、四氯化硅、催化剂等经过各种反应蒸馏、提纯而得。公司成立之初即以电子级硅烷气为主要产品，成为国内首家能够规模化生产 6N 级别以上的电子硅烷气企业，公司通过研发先进的生产工艺，产品最高可达到 7N 级，超出我国硅烷气质量标准（6N），达到国际先进技术水平。

电子级硅烷气的下游行业主要包括光伏行业、显示面板行业、半导体行业。

电子级硅烷气在半导体行业中用于外延硅沉积、氧化硅膜沉积和氮化硅膜沉积。在显示面板行业中主要应用于 TFT（薄膜晶体管）/LCD（液晶显示器）的生产。在光伏行业中主要应用于晶体硅太阳能电池生产和薄膜太阳能电池生产。目前我国半导体、显示面板、光伏行业在国家政策的大力鼓励下，其制造业规模、产业化技术水平、应用市场拓展、产业体系建设等方面迎来快速发展时期，市场规模稳定增长，带来电子级硅烷气市场需求的稳步提升。

近年来，硅烷气的新型应用领域不断的涌现，尤其是硅基负极材料行业。硅基负极材料具有理论容量高、首次充放效率高、工艺成本低等优势，是下一代负极材料的重要发展方向。目前公司与硅基负极材料的行业领先企业天目先导签订了《战略合作协议》，拟为其长期供应硅烷产品。

(2) 工业氢

公司工业氢生产是以焦炉煤气为原料通过变压吸附装置分离杂质提取生产氢气。公司生产的工业氢最主要的原材料焦炉煤气，采购于公司股东首山碳材料，首山碳材料具有年产 300 万吨焦炭产能，副产大量焦炉煤气，为公司生产氢气提供了稳定的原材料供应。公司的工业氢产品目前主要用于合成多种化学物质，如环己醇、己内酰胺、尼龙 66 盐等化学品，其产品主要应用于平顶山尼龙新材料产业集聚区下游制造业，如尼龙相关产品生产行业。

(3) 高纯氢

高纯氢是以氢气为原料采用变压吸附法进行提纯，一般用于作为清洁能源或用于对气体纯度要求较高的工业生产。根据公司目前的规划，高纯氢产品销售半径为 200 公里，目前已经向河南公交系统供应产品。

2、主要经营模式

公司建立了独立完整的采购、生产、销售体系，形成了成熟稳定的盈利模式。

(1) 采购模式

公司采取招标采购和协议采购相结合的采购模式。公司采购的原材料主要包括焦炉煤气、蒸汽、硅粉、三氯氢硅等。对于焦炉煤气、蒸汽等来源较为单一的原材料，公司采用协议采购的方式，通常与供应商签订年度采购合同以保障主要原材料的供应；对于硅粉、三氯氢硅等原材料，公司采用招标采购的方式。采购部门具体负责原料采购计划制定、供应商的选定和管理、采购招标以及合同的商务谈判和执行，具体采购流程如下：

公司生产管理部门根据生产计划或实际需求发起采购申请，采购部门根据生产计划结合库存情况从合格供应商名录中选取供应商并进行采购，公司质检部门负责对原料的质量进行质检。公司制定了招标及供应商管理等采购管理制度，每年综合考虑供应商供货质量、供货价格及供货周期等因素组织相关部门对供应商进行考核评价，从而确保原料质量的稳定性。

(2) 生产模式

公司主要采用以销定产的生产模式，根据产品市场趋势、客户订单需求、产品和原材料库存等因素，下达生产任务组织生产，生产线连续化、不间断的生产，充分保障产品的交付。

公司结合市场整体情况、自身生产能力和经营目标确定下一年度主要产品的年度生产经营计划，企管部组织编制各专业年度生产经营计划，生产管理部组织编制具体生产计划，同时根据销售部门反馈的市场销售情况调整产品生产数量及具体型号。在生产过程中，公司生产管理部负责生产工艺管理，制定产品工艺技术文件；生产车间严格执行工艺操作程序，控制各项工艺指标，以保证产品质量；安全环保部门对生产过程中的安全以及环保问题进行全程监督；质量管理部按相关标准对原材料-中间品-产成品全流程质量控制进行管理。

(3) 销售模式

公司主要采取直接面对客户的销售模式。公司根据不同区域市场情况组织成立专业化的销售团队，公司销售部根据市场行情、生产计划及客户实际需求，与客户一般签订框架合同，合同主要对销售期限、产品规格、数量和单价确认方法、结算方式和期限、送货和运输方式、产品验收方式等进行约定。公司根据产品综合成本、产品市场供需情况、原材料供应情况等因素制定产品的销售价格。

公司的主营产品具有较强的品牌公信力和行业影响力，已在下游行业中建立了良好口碑，形成了一大批稳定的优质客户。

(4) 盈利模式

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

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他相关的认定情况	2023年5月，公司入围国家级“科改企业”名单。 -

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

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

1、报告期内公司实现营业收入 551,760,274.88 元，同比增长 8.77%，主要原因为报告期内硅烷产销量

及销售价格较上期增加所致。

2、报告期内公司营业成本为 335,990,313.30 元，同比减少了 3.98%，主要原因为报告期内氢气的原材料煤气在 2023 年 4 月份开始降价，导致氢气的营业成本较去年同期有所下降。

3、报告期内公司实现归属于公司股东的净利润 137,834,301.21 元，同比增长 37.25%，主要原因为报告期内硅烷产销量及销售价格较上期增加所致，营业利润相应增加而导致的净利润增加。

4、报告期内，本公司经营活动产生的现金流量净额为 20,463,524.35 元，较上期增加了 141.80%，主要原因为报告期内公司购买商品、接受劳务支付的现金等经营活动流出较上期减少较多所致。

5、报告期内公司的主营方向未发生重大变化。

（二） 行业情况

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

近年来国家出台了一系列有关氢能及电子特种气体的支持政策，比如《国务院关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》中提到推动能源体系绿色低碳转型、因地制宜发展氢能，《关于推动先进制造业和现代服务业深度融合发展的实施意见》提到推动氢能产业创新、集聚发展，完善氢能制备、储运、加注等设施和服务。《战略性新兴产业分类（2018）》、《重点新材料首批次应用示范指导目录（2019 年版）》都包含了电子特种气体，《产业结构调整指导目录（2019 年本）》将电子气等新型精细化学品的开发与生产列入“第一类鼓励类”产业。

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

重大事件对公司的影响，报告期内，公司各项生产经营活动有序开展，影响的重大事项有，三期 3500 吨硅烷项目将于 2023 年底投入试生产，开始给负极材料市场供应硅烷气，2023 年 7 月份公司和河南中科清能科技有限公司签订了《战略合作协议》。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产	金额	占总资产	

		的比重%		的比重%	
货币资金	269,987,589.06	11.43%	454,230,025.31	20.96%	-40.56%
应收票据	301,285,362.73	12.76%	180,966,873.36	8.35%	66.49%
应收账款	146,682,551.39	6.21%	90,393,951.85	4.17%	62.27%
存货	61,572,140.98	2.61%	56,904,954.39	2.63%	8.20%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,020,425,742.53	43.22%	878,900,426.10	40.56%	16.10%
在建工程	241,963,360.08	10.25%	265,730,056.02	12.26%	-8.94%
无形资产	61,060,389.04	2.59%	62,263,262.38	2.87%	-1.93%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	120,000,000.00	5.08%	220,000,000.00	10.15%	-45.45%
长期借款	69,434,326.78	2.94%	64,322,597.50	2.97%	7.95%
应收款项融资	82,179,503.06	3.48%	95,464,177.51	4.41%	-13.92%
应付票据	197,018,477.00	8.34%	61,002,000.00	2.81%	222.97%
应付账款	206,432,410.01	8.74%	279,368,646.14	12.89%	-26.11%
其他流动负债	144,229,065.60	6.11%	91,056,651.17	4.20%	58.39%
股本	324,661,590.00	13.75%	324,661,590.00	14.98%	0.00%
资本公积	670,150,630.87	28.38%	670,150,630.87	30.92%	0.00%
未分配利润	446,189,383.74	18.90%	308,355,082.53	14.23%	44.70%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：期末余额269,987,589.06元，较期初减少了40.56%，主要是报告期内随着募投项目的进展，募集资金支出较多所致。
- 2、应收票据：期末余额301,285,362.73元，较期初增加了66.49%，主要是报告期内营业收入增加，客户多以银行承兑汇票支付货款，同时，未终止确认的银行承兑汇票也有所增加所致。
- 3、应收账款：期末余额146,682,551.39元，较期初增加了62.27%，主要是报告期内公司经营规模及营业收入增加所致。客户基本能够按照合同约定账期来进行付款，不存在长期挂账的呆坏账。
- 4、短期借款：期末余额120,000,000.00元，较期初减少了45.45%，主要原因为报告期内归还了部分借款。
- 5、应付票据：期末余额197,018,477.00元，较期初增加了222.97%，主要是报告期内公司为降低财务费用，一部分对外的款项通过银行的“票据池”业务，新签发银行承兑汇票支付所致。
- 6、其他流动负债：期末余额144,229,065.60元，较期初增加了58.39%，主要原因为报告期内已背书的未终止确认的应收票据增加所致。
- 7、未分配利润：期末余额446,189,383.74元，较期初增加了44.70%，主要原因为报告期内公司经营情况持续向好，净利润增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	

营业收入	551,760,274.88	-	507,288,816.16	-	8.77%
营业成本	335,990,313.30	60.89%	349,904,517.59	68.98%	-3.98%
毛利率	39.11%	-	31.02%	-	-
销售费用	1,365,098.45	0.25%	820,793.03	0.16%	66.31%
管理费用	12,364,031.92	2.24%	17,361,970.00	3.42%	-28.79%
研发费用	16,318,791.95	2.96%	3,958,639.70	0.78%	312.23%
财务费用	6,180,213.44	1.12%	8,368,091.51	1.65%	-26.15%
信用减值损失	-2,992,865.29	-0.54%	-514,124.95	-0.10%	482.13%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	2,681,533.01	0.49%	2,470,109.35	0.49%	8.56%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	175,866,562.15	31.87%	125,259,924.09	24.69%	40.40%
营业外收入	94,653.80	0.02%	199,590.00	0.04%	-52.58%
营业外支出	52,776.89	0.01%	-	-	-
净利润	137,834,301.21	-	100,428,655.65	-	37.25%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用：本期销售费用较上期增加了 66.31%，主要原因为报告期内职工薪酬较上期有所增加，同时，为开发客户，向客户赠送产品以供测试的费用较上期增加。
- 2、研发费用：本期研发费用较上期增加了 312.23%，主要是报告期内研发投入较多所致。
- 3、信用减值损失：本期较上期增加了 482.13%，主要是本期应收账款较上期增加较多所致。
- 4、营业利润：本期营业利润较上期增加了 40.40%，主要原因为报告期内硅烷产销量及销售价格较上期增加所致。
- 5、营业外收入：本期营业外收入较上期减少了 52.58%，主要原因为上期供应商合同违约，违约金计入了营业外收入。
- 6、净利润：本期净利润较上期增加了 37.25%，主要原因为报告期内硅烷产销量及销售价格较上期增加所致，营业利润相应增加而导致的净利润增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	504,831,645.91	463,768,649.04	8.85%
其他业务收入	46,928,628.97	43,520,167.12	7.83%
主营业务成本	300,326,760.62	318,410,636.06	-5.68%
其他业务成本	35,663,552.68	31,493,881.53	13.24%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------

气体及危化品收入	545,874,603.51	334,558,331.99	38.71%	9.00%	-3.83%	增加 26.79 个百分点
技术服务收入及其他	5,885,671.37	1,431,981.31	75.67%	-9.23%	-28.97%	增加 9.81 个百分点
合计	551,760,274.88	335,990,313.30	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	551,760,274.88	335,990,313.30	39.11%	8.77%	-3.98%	26.07%
合计	551,760,274.88	335,990,313.30	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

本期营业收入较上期增加了 8.77%，主要原因为报告期内硅烷产销量及销售价格较上期增加所致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,463,524.35	-48,956,384.73	141.80%
投资活动产生的现金流量净额	-123,967,138.10	-4,543,237.63	2,628.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-135,934,722.50	64,060,686.43	-312.20%

现金流量分析：

- 1、报告期内，本公司经营活动产生的现金流量净额为20,463,524.35元，较上期增加了141.80%。主要原因为报告期内公司购买商品、接受劳务支付的现金等经营活动流出较上期减少较多所致。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-123,967,138.10元，较上期增加了2628.61%，主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金等投资活动流出增长较多所致。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-135,934,722.50元，较上期减少了312.20%，主要原因为本期公司取得借款收到的现金较上期减少了147,805,600.01元，偿还债务支付的现金较上期增加了55,342,238.60元。

4、 理财产品投资情况

适用 不适用

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(一) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、关联交易占比较高的风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司关联销售和关联采购占比较高，主要系公司制氢业务所致。公司制氢业务下游客户为控股股东控制的子公司，属于平煤神马集团尼龙业务板块，采用氢气为原材料最终制造涵盖尼龙原材料、中间体到深加工制品的尼龙全产业链产品，公司下游客户所在地为平顶山尼龙新材料产业集聚区，2008 年启动建设，是规划 123 平方公里“中国尼龙城”的核心区，以煤盐化工、尼龙化工、精细化工为主导产业，是平顶山市产业转型升级的主战场，因此氢气需求量较大且业务合作持续稳定多年。公司目前工业氢气年设计产能为 3.76 亿立方，为该区域内最大氢气制备地。公司生产氢气原材料焦炉煤气采购于公司股东首山碳材料，首山碳材料具有年 300 万吨焦炭产能，副产大量焦炉煤气，为公司通过变压吸附技术生产氢气提供了稳定的原材料供应。若公司与关联方后续合作出现重大不利变化，则可能对公司主营业务产生不利影响，导致公司业绩下滑。未来，若公司的关联交易未能履行相关决策程序，或不能严格按照公允价格执行，将可能影响公司正常生产经营活动，从而损害本公司和中小股东的利益。</p> <p>应对措施：</p> <p>随着国家推进氢燃料电池的行业发展，下游的应用场景不</p>

	<p>断丰富，公司正在积极寻求非关联方客户，例如：今年 7 月份公司与河南中科清能科技有限公司（以下简称“中科清能”）签订了《战略合作协议》，未来将积极合作液氢制储运一体化项目。同时公司积极开发硅烷气的市场，根据市场发展需求，正在积极扩大其产能，预计未来 3、4 期硅烷建设项目投产后，关联交易的占比将进一步下降。报告期内，公司关联交易价格依据市场化且对双方公平合理的原则确定，不存在显失公允的情形。</p>
<p>2、氢气业务销售下滑的风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>报告期内，公司工业氢气主要销售对象为公司关联方尼龙化工、尼龙科技和神马万里。其中，尼龙化工为公司报告期内第一大工业氢气销售客户。根据神马股份披露的《向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》，其氢气需求量超过 48,000 万 m³/年，由其控股子公司尼龙化工实施的募集资金投资项目“尼龙化工产业配套氢氨项目”将建设煤制 40 万吨/年液氨、40,000 万 m³/年氢气、副产硫酸的氢氨装置。该项目 2025 年建成投产后，尼龙化工自产自用的氢气产能将达到 40,000 万 m³/年，预计可能逐步减少向公司采购工业氢气的数量，导致公司氢气业务出现销售收入下滑的风险，并进一步引致公司经营业绩出现下降风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>目前公司积极开拓氢气其他销售路径，主要为：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、电子级硅烷气业务自用。随着公司三、四期硅烷项目建成投产后，电子硅烷气业务的氢气用量将大幅度提升。 2、高纯氢气。随着公司年产 1,600 万 m³ 高纯氢业务的市场开拓，工业氢自用量也将相应增长；且根据公司对高纯氢业务的发展布局，未来高纯氢业务存在进一步扩产的可能性。 3、液氢。根据公司与河南中科清能科技有限公司签署的战略合作协议，公司为液氨项目提供工业氢，投产后预计每年使用较大规模的氢气。
<p>3、潜在独立性风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>报告期内公司与关联方之间存在交易较多，若未来相关承诺主体未遵守承诺约定事项，公司未能按照现有制度持续规范与关联方之间的交易，仍可能对公司的经营独立性产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司在业务、机构、资产、人员、财务等方面独立于中国平煤神马集团及其附属企业，对于控股股东及其附属企业不存在重大技术依赖，且中国平煤神马集团已出具关于规范关联交易等有利于增强公司独立性的相关承诺。报告期内，发行人与关联方关联交易价格公允，不存在损害中小股东权益的情况。</p>
<p>4、客户及供应商集中度较高的风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>报告期内，受工业氢区域销售客户集中、光伏及显示面板行业头部企业集中等因素的影响，客户集中度较高；受焦炉煤气、电力、蒸汽等主要原材料和燃料动力供应商集中等因素的影响，供应商集中度较高。虽然上述客户及供应商集中度较高的情况符合公司实际经营状况及行业特点，但是若未来公司开拓新市场、新客户或供应商管理不力，主要客户或主要供应商与公司的之间的合作因产业政策、市场环境、突发事件等情况影响发生重大不利变化，将对公司的销售业务和采购业务的持续性、稳定性造成不利影响，进而影响公司的正常经营和盈利能力。因此，公司存在客户及供应商集中度较高的风险。</p>

	<p>应对措施:</p> <p>公司通过不断开拓新地区市场的方式降低客户集中度,从而降低对单一客户的依赖程度及相应的客户集中度风险。未来公司将继续秉持现有客户发展策略,进一步降低客户集中程度并从客户管理、应收账款管理等多个维度控制风险发生的可能性。</p>
5、电子级硅烷气技术泄密风险	<p>重大风险事项描述:</p> <p>公司 2015 年建设的歧化法电子级硅烷气生产装置是国内领先的百吨规模以上、拥有自主知识产权、设备国产化率达到 90% 的工业化生产装置,产品纯度达到 6N 级以上,此前,6N 级以上硅烷气基本依赖进口,国内并无成规模的供应商。公司于 2018 年建设了 2000 吨电子级硅烷气生产线,经过多年的研发改进和技术积累,公司在电子级硅烷气生产工艺控制方面具备较强的技术优势。虽然公司已建立多种措施保护知识产权和核心技术,但仍不能确保公司的知识产权、核心技术不被侵犯和泄露。若公司不能有效保障知识产权及核心技术,公司的竞争优势可能会遭到削弱,并进而影响公司的经营业绩。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司通过多种方式保护公司核心技术。一方面,公司通过申请专利对公司现有的产品技术和储备技术等知识产权加以保护,截至 2023 年半年度报告公告日,公司已取得专利 57 项,其中发明专利 4 项;另一方面,公司通过与员工签署保密协议等多种技术保密措施,防止公司的专有技术及在研技术、产品配方及生产工艺等技术的泄露。</p>
6、500 吨/年半导体硅募投项目客户认证风险	<p>重大风险事项描述:</p> <p>半导体行业对供应商实施合格供应商认证且认证周期较长,虽然公司区熔级多晶硅中试装置研发的样品经第三方检测机构和下游试用厂家试验,依据检测报告以及试验反馈情况,各项指标与国外进口产品基本一致,但公司 500 吨/年半导体硅项目仍然需要下游半导体客户进行 1-2 年的供应商认证,若公司无法完成或者及时完成供应商认证,区熔级(电子级)多晶硅产品将很难完成规模化销售</p> <p>应对措施:</p> <p>公司 500 吨半导体硅材料一期工程于 2022 年 11 月投料试生产,为半导体基础材料环节国产化迈出坚实一步。公司半导体硅材料产品正在积极对接客户进行审厂认证,目前直径为 130 毫米的区熔硅料已经获得下游企业的初步认可,正在积极测试直径 150 毫米的产品,同时正在积极推进 IATF16949 汽车行业质量管理体系的认证;电子硅料,前期送样儿三炉均获得厂家使用认可,目前也进入审厂环节,同时已取得 ISO9000 认证。</p>
7、宏观经济周期性波动风险	<p>重大风险事项描述:</p> <p>公司主营业务为电子级硅烷气、氢气的研发、生产和销售,公司产品的下游市场覆盖广泛,下游市场涉及半导体、显示面板、光伏、尼龙化工等多个行业,该等行业与宏观经济联系较为紧密。如果未来国内宏观经济波动影响加大,影响了下游行业的需求,会对公司的经营情况造成不利的影响,进而影响公司的盈利能力。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司通过细化企业管理,优化工艺流程、开发市场,扩展客户,加大研发投入,提升产品科技含量和市场竞争能力等措施积极应对市场波动的风险。</p>
8、主要原材料价格波动风险	<p>重大风险事项描述:</p>

	<p>公司生产经营所需的主要原材料为硅粉、焦炉煤气等。从公司产品的成本构成来看，硅烷气原材料成本占到硅烷产品成本的 35%左右，氢气原材料的成本占到产品成本的 65%左右，原材料的价格变动对公司的成本有较大影响。若原材料价格上涨不能及时向下游传导，公司未能及时相应提高产品售价，将会较大的降低公司产品毛利率及盈利水平。</p> <p>应对措施：</p> <p>一方面，与上游供应商签订年度采购合同，保障供应；另一方面，公司也将通过提升产品质量及服务水平、与客户进行积极沟通等方式发挥产业链的价格传导机制，以降低由于原材料价格波动对公司经营业绩的影响。</p>
9、市场竞争加剧的风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司硅烷气的主要客户分布在光伏、显示面板、半导体等多个行业，随着行业内中宁硅业、内蒙兴洋等具有相关技术和类似生产经验的企业进入本行业，竞争对手之间的市场竞争进一步加剧，为获取新订单，不排除部分竞争对手可能采取低价竞争策略导致公司部分产品被竞争对手替代的情形。</p> <p>应对措施：</p> <p>本公司在技术研发、工艺改进、生产运营管理和产品质量等方面保持优势，提高公司产品的市场占有率。公司严格执行质量控制标准，在生产规模逐步扩大的同时，保证产品质量的稳定性及可靠性。通过加大对工艺技术等的研发投入力度，提高公司产品的市场竞争力。</p>
10、环境保护的风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司属于化工生产企业，在生产过程中会产生一定的废水、废气、固体废弃物（以下简称“三废”）等环境污染物，需要处理达标后方可排放。近年来国家在环境保护和污染防治方面不断提出更高的要求，并加大了环保执法力度。公司自设立以来，一直重视环境保护，根据有关法律法规建立了严格环境保护管理制度，按照绿色环保要求对生产进行全过程控制，保证“三废”排放符合国家和地方环境质量标准及排放标准。近年来公司通过技术研发、改进工艺等措施不断降低生产过程对环境的影响，确保生产经营和污染物排放符合国家和地方环境质量标准和排放标准。尽管公司制定了严格、完善的操作规程，但仍不排除可能因操作失误等一些不可预计的因素，造成“三废”失控排放或偶然的环保事故。</p> <p>同时，随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，整体环保意识的不断加强，未来可能出台更为严格的环保标准，对化工生产企业提出更高的环保要求。</p> <p>应对措施：</p> <p>了解最新环保相关法律法规并及时修订相关环保管理制度，进行管理制度的培训教育；加大环保设施投入，采用行业内先进的环保设施，确保污染物排放低于相关法律法规要求标准，为环境保护、生态修复做应尽的义务。</p>
11、安全生产的风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司的产品属于危险化学品，在其研发、生产、仓储和运输过程中存在一定的安全风险，需要符合安全生产方面的监管要求。公司整个生产过程处于受控状态，但不能完全排除在生产经营过程中因操作不当、设备故障或其它偶发因素而造成安全生产事故的风险，一旦发生安全生产事故可能因此遭受包括停产、损失赔偿、罚款等在内的处罚，并对公司声誉、生产经营</p>

	<p>稳定性和经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>政府部门为加强安全生产的监管，先后出台了多项安全生产相关的法律法规，对危险化学品的生产经营进行管理。公司非常注重安全生产工作，按照《安全生产法》的规定，设立了独立的安全生产管理机构，配置了专职安全生产人员，落实企业安全管理主体责任，从制度建设、生产过程控制、应急预案机制和员工培训等方面加强安全生产管理。</p>
12、控股股东不当控制的风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司控股股东平煤神马集团直接持有公司 63,469,014 股股份，占公司股份总额的 19.55%，是公司第一大股东，并通过控股子公司合计控制公司 54.90%的表决权，对公司的发展战略、经营决策、人事安排、利润分配、对外投资等方面均可施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，但控股股东仍可凭借其控制地位通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等重大事项实施不当控制，从而可能损害公司利益及中小股东权益。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司持续建立健全治理机制和完善内部控制制度，保证公司在人员、资产、业务、财务和机构等方面的独立性。同时公司也将严格执行关联交易等管理制度，进一步保证公司运作规范性。同时，控股股东、实际控制人已出具相关承诺，保障公司及中小股东的合法权益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	481,712,000.00	191,782,555.50
2. 销售产品、商品，提供劳务	709,890,000.00	296,146,994.91
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	814,500,000.00	156,734,616.21

注：报告期内其他中的发生金额是关联方中国平煤神马控股集团有限公司为公司提供担保额度及担保费总计 155,738,628.30 元；关联方中国平煤神马集团财务有限责任公司发生借款利息为 941,597.22 元；在关联方中国平煤神马集团财务有限责任公司结算账户上的存款余额 51,130.51 元，关联方中国平煤神马集团财务有限责任公司发生存款利息为 3,260.18 元。

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
平煤隆基新能源科技有限公司	应收账款	1,372,662.11	13,390,878.13	14,763,540.24	销售商品	无	2023年3月24日
襄城县明源燃气热电有限公司	应付账款	1,346,680.97	3,073,079.20	4,419,760.17	采购商品	无	2023年3月24日
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	应收账款	4,330,382.11	-1,393,452.02	2,936,930.09	销售商品	无	2023年3月24日
平顶山市神马万里化工股份有限公司	应收账款	723,401.54	-723,401.54		销售商品	无	2023年3月24日
河南平煤神马东大化学有限公司	应收账款		161.33	161.33	提供劳务	无	2023年3月24日
河南神马氯碱化工股份有限公司	应收账款	221,587.77	-163,128.09	58,459.68	提供劳务	无	2023年3月24日
河南京宝新奥新能源有限公司	应收账款	14,504.51	-4,687.87	9,816.64	提供劳务	无	2023年3月24日
河南神马氯碱发展有限责任公司	应收账款	222,143.39	-138,212.04	83,931.35	提供劳务	无	2023年3月24日
河南省首创化工科技有限公司	应付账款	82,012,238.99	-59,308,383.05	22,703,855.94	采购商品	无	2023年3月24日
河南平煤神马首山碳材料有限公司	应付账款	26,996,746.28	-7,761,811.19	19,234,935.09	采购商品	无	2023年3月24日
平顶山畅的科技有限公司	应付账款	203,569.94	223,185.82	426,755.76	接受劳务	无	2023年3月24日
河南兴平工程管理有限公司	应付账款	570,000.00	-310,000.00	260,000.00	接受劳务	无	2023年3月24日
襄城县明源	应付	1,346,680.97	3,073,079.20	4,419,760.17	采购商品	无	2023年3

燃气热电有限公司	账款						月 24 日
----------	----	--	--	--	--	--	--------

6、关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
中国平煤神马控股集团有限公司	贷款	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	2023年3月24日	2023年9月24日	保证	一般	2023年3月24日
中国平煤神马控股集团有限公司	贷款	30,000,000.00	28,500,000.00	30,000,000.00	2022年6月29日	2024年6月28日	保证	一般	2023年3月24日
中国平煤神马控股集团有限公司	贷款	30,000,000.00	29,500,000.00	30,000,000.00	2022年11月25日	2024年11月24日	保证	一般	2023年3月24日
中国平煤神马控股集团有限公司	贷款	129,000,000.00	40,821,150.00	129,000,000.00	2022年12月31日	2028年12月30日	保证	一般	2023年3月24日
中国平煤神马控股集团有限公司	贷款	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2022年12月30日	2023年12月29日	保证	一般	2023年3月24日
中国平煤神马控股集团	贷款	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	2023年3月13日	2024年3月8日	保证	一般	2023年3月24日

有限公司									
中国平煤神马控股集团 有限公司	贷款	60,000,000.00	5,427,415.71	60,000,000.00	2020年7月10日	2023年7月9日	保证	一般	2023年3月24日

7、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存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

√适用 □不适用

存款情况

√适用 □不适用

单位：元

关联方	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	发生额	期末余额
中国平煤神马集团财务有限责任公司	100,000,000.00	0.5%	117,907.50	-66,776.99	51,130.51

贷款情况

√适用 □不适用

单位：元

关联方	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	发生额	期末余额
中国平煤神马集团财务有限责任公司		4.55%	100,000,000.00	-100,000,000.00	

授信或其他金融业务情况

□适用 √不适用

8、其他重大关联交易

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

√适用 □不适用

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年6月7日	-	发行	其他承诺（关于认购资金来源合法合规的承诺函）	其他（控股股东认购资金来源合法合规）	正在履行中
实际控制人	2023年6	-	发行	其他承诺	其他（控股股东	正在履行中

或控股股东	月 7 日			(关于填补回报措施能够得到切实履行的承诺函)	填补回报措施能够得到切实履行的承诺)	
董监高	2023 年 6 月 7 日	-	发行	其他承诺 (关于填补回报措施能够得到切实履行的承诺函)	其他 (填补回报措施能够得到切实履行的承诺函)	正在履行中

承诺事项详细情况:

报告期内承诺人均严格履行了上述承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	67,630,361.10	2.86%	银行承兑汇票保证金
应收票据	应收票据	质押	58,493,720.00	2.48%	质押应收票据开立应付票据
应收票据	应收票据	不可终止	143,806,122.55	6.09%	不可终止确认的应收票据
固定资产	固定资产	抵押	52,051,311.28	2.20%	售后租回的固定资产
总计	-	-	321,981,514.93	13.64%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

无影响

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	67,696,654	20.85%	23,460,000	91,156,654	28.08%
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股	有限售股份总数	256,964,936	79.15%	-23,460,000	233,504,936	71.92%
	其中: 控股股东、实际控	63,469,014	19.55%	0	0	19.55%

份	制人						
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		324,661,590	-	0	324,661,590	-	
普通股股东人数							6,628

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

报告期内，公司前十大战略投资者所持股份解除限售，本次股票解除限售数量总额为 23,460,000 股，占公司总股本 7.23%。具体情况详见公司于 2023 年 4 月 17 日于北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《河南硅烷科技发展股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号：2023-044）。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中国平煤神马控股集团有限公司	国有法人	63,469,014	0	63,469,014	19.5493%	63,469,014	0
2	河南平煤神马首山碳材料有限公司	国有法人	58,937,183	0	58,937,183	18.1534%	58,937,183	0
3	河南省首创化工科技有限公司	国有法人	55,821,886	0	55,821,886	17.1939%	55,821,886	0
4	张建五	境内自然人	55,276,853	0	55,276,853	17.0260%	55,276,853	0
5	招商银行股份有限公司—泰康新锐成长混合型证券投资基金	其他	2,264,263	717,338	2,981,601	0.9184%	0	0
6	共青城汇美盈创投资管理有限公司—汇美益佳精选四号私募股权投资基金	其他	4,000,000	1,150,000	2,850,000	0.8778%	0	0
7	开源证券股份有限公司	国有法人	848,673	1,711,609	2,560,282	0.7886%	0	0
8	邓小容	境内自然人	204,000	2,190,000	2,394,000	0.7374%	0	0
9	珠海润璟企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2,350,000	0	2,350,000	0.7238%	0	0
10	深圳巨鹿投资管理企业（有限合伙）—犀牛之星—北交精选巨鹿1号私募证券投资基金	其他	2,000,000	20,000	1,980,000	0.6099%	0	0
	合计	-	245,171,872	5,788,947	248,620,819	76.5785%	233,504,936	0

前十名股东间相互关系说明：

股东名称中国平煤神马控股集团有限公司，股东名称河南平煤神马首山碳材料有限公司：

两者关系：中国平煤神马控股集团有限公司持有首山碳材料 51%的股权，是其控股股东；

股东名称首山碳材料，股东名称首创化工：

两者关系：首山碳材料持有股东首创化工 100%的股权；

股东名称张建五，股东名称首山碳材料：

两者关系：张建五与其配偶李玲琴持有许昌金萌实业发展有限公司 100%的股权，许昌金萌实业发展有限公司拥有股东首山碳材料 42%的股权；

除此之外，以上其余股东之间不存在关联关系。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	共青城汇美盈创投资管理有限公司—汇美益佳精选四号私募股权投资基金	2022年9月28日
2	开源证券股份有限公司	2022年9月28日
3	珠海润璟企业管理合伙企业（有限合伙）	2022年9月28日
4	深圳巨鹿投资管理企业（有限合伙）—犀牛之星—北交精选巨鹿1号私募证券投资基金	2022年9月28日

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市，共计发行人民币普通股 8,996.6465 万股（超额配售选择权行使后），发行价格为 5.66 元/股，募集资金总额人民币 509,210,191.90 元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额为人民币 465,879,041.73 元。截止 2023 年 6 月 30 日，募集资金具体使用情况详见公司在北交所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2023-088）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孟国均	董事长	男	1968年3月	2022年7月11日	2025年7月10日
张萌萌	副董事长	女	1989年1月	2022年7月11日	2025年7月10日
李建设	董事兼总经理	男	1967年9月	2022年7月11日	2025年7月10日
张红钦	董事兼副总经理	男	1976年9月	2022年7月11日	2025年7月10日
蔡前进	董事	男	1973年9月	2022年7月11日	2025年7月10日
刘锋	董事	男	1970年12月	2022年7月11日	2025年7月10日
楚金桥	独立董事	男	1966年3月	2022年7月11日	2025年7月10日
方拥军	独立董事	男	1972年9月	2022年7月11日	2025年7月10日
倪晓	独立董事	男	1981年10月	2022年7月11日	2025年7月10日
孙仕浩	监事会主席	男	1975年6月	2022年7月11日	2025年7月10日
孙运良	监事	男	1959年10月	2022年7月11日	2025年7月10日
杨扬	职工监事	男	1991年1月	2022年7月11日	2025年7月10日
梁涌涛	财务总监	男	1975年11月	2022年7月11日	2025年7月10日
付作奎	董事会秘书	男	1981年7月	2022年7月11日	2025年7月10日
胡志恒	副总经理	男	1979年12月	2022年7月11日	2025年7月10日
吕永峰	副总经理	男	1972年5月	2022年7月11日	2025年7月10日
张红军	副总经理	男	1973年1月	2022年7月11日	2025年7月10日
苏永军	副总经理	男	1983年7月	2023年3月24日	2025年7月10日

董事会人数:	9
监事会人数:	3
高级管理人员人数:	8

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

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

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	1	0	10
生产人员	526	27	0	553

销售人员	14	0	1	13
技术人员	27	48	0	75
行政人员	58	0	9	49
员工总计	634	76	10	700

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	80	107
专科	369	408
专科以下	180	180
员工总计	634	700

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	18	0	0	18

核心人员的变动情况:

无

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	269,987,589.06	454,230,025.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	301,285,362.73	180,966,873.36
应收账款	(三)	146,682,551.39	90,393,951.85
应收款项融资	(四)	82,179,503.06	95,464,177.51
预付款项	(五)	4,429,785.00	8,176,573.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	1,942,121.05	1,743,412.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	61,572,140.98	56,904,954.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)		2,708,971.24
流动资产合计		868,079,053.27	890,588,938.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	(九)	1,020,425,742.53	878,900,426.10
在建工程	(十)	241,963,360.08	265,730,056.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	12,398,261.06	8,291,955.05
无形资产	(十二)	61,060,389.04	62,263,262.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	13,866,427.51	11,462,235.40
递延所得税资产	(十四)	13,090,844.58	12,832,248.62
其他非流动资产	(十五)	130,266,529.74	37,038,375.00
非流动资产合计		1,493,071,554.54	1,276,518,558.57
资产总计		2,361,150,607.81	2,167,107,497.55
流动负债：			
短期借款	(十六)	120,000,000.00	220,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十七)	197,018,477.00	61,002,000.00
应付账款	(十八)	206,432,410.01	279,368,646.14
预收款项			
合同负债	(十九)	3,253,408.11	226,195.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十)	7,787,303.49	12,726,197.93
应交税费	(二十一)	29,039,371.77	7,488,700.81
其他应付款	(二十二)	18,002,191.85	19,838,999.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十三)	37,604,869.27	23,312,311.30
其他流动负债	(二十四)	144,229,065.60	91,056,651.17
流动负债合计		763,367,097.10	715,019,702.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十五)	69,434,326.78	64,322,597.50
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	(二十六)	7,529,018.12	4,478,795.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十七)	43,898,941.10	45,857,422.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		120,862,286.00	114,658,815.40
负债合计		884,229,383.10	829,678,518.31
所有者权益(或股东权益):			
股本	(二十八)	324,661,590.00	324,661,590.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	670,150,630.87	670,150,630.87
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	(三十)	1,657,944.26	
盈余公积	(三十一)	34,261,675.84	34,261,675.84
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	446,189,383.74	308,355,082.53
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		1,476,921,224.71	1,337,428,979.24
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		1,476,921,224.71	1,337,428,979.24
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,361,150,607.81	2,167,107,497.55

法定代表人: 孟国均

主管会计工作负责人: 梁涌涛

会计机构负责人: 李猛

(二) 利润表

单位: 元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		551,760,274.88	507,288,816.16
其中: 营业收入	(三十三)	551,760,274.88	507,288,816.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		375,582,380.45	383,984,876.47
其中: 营业成本	(三十三)	335,990,313.30	349,904,517.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十四)	3,363,931.39	3,570,864.64
销售费用	(三十五)	1,365,098.45	820,793.03
管理费用	(三十六)	12,364,031.92	17,361,970.00
研发费用	(三十七)	16,318,791.95	3,958,639.70
财务费用	(三十八)	6,180,213.44	8,368,091.51
其中：利息费用		5,254,499.21	8,418,147.66
利息收入		974,919.17	57,188.49
加：其他收益	(三十九)	2,681,533.01	2,470,109.35
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十)	-2,992,865.29	-514,124.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		175,866,562.15	125,259,924.09
加：营业外收入	(四十一)	94,653.80	199,590.00
减：营业外支出	(四十二)	52,776.89	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		175,908,439.06	125,459,514.09
减：所得税费用	(四十三)	38,074,137.85	25,030,858.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		137,834,301.21	100,428,655.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		137,834,301.21	100,428,655.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		137,834,301.21	100,428,655.65
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		137,834,301.21	100,428,655.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		137,834,301.21	100,428,655.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	（四十四）	0.42	0.43
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.42	0.43

法定代表人：孟国均

主管会计工作负责人：梁涌涛

会计机构负责人：李猛

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		169,192,882.38	208,018,118.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（四十五）	2,686,109.80	14,162,244.99
经营活动现金流入小计		171,878,992.18	222,180,363.98
购买商品、接受劳务支付的现金		58,255,034.20	196,786,980.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		37,909,595.40	28,706,125.02
支付的各项税费		49,583,768.01	41,897,485.21
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	5,667,070.22	3,746,157.84
经营活动现金流出小计		151,415,467.83	271,136,748.71
经营活动产生的现金流量净额		20,463,524.35	-48,956,384.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,967,138.10	4,543,237.63
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		123,967,138.10	4,543,237.63
投资活动产生的现金流量净额		-123,967,138.10	-4,543,237.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
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		81,339,650.00	229,145,250.01
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		81,339,650.00	229,145,250.01
偿还债务支付的现金		212,847,570.47	157,505,331.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,426,802.03	7,070,431.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十五)		508,799.99
筹资活动现金流出小计		217,274,372.50	165,084,563.58
筹资活动产生的现金流量净额		-135,934,722.50	64,060,686.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-239,438,336.25	10,561,064.07
加：期初现金及现金等价物余额		441,795,564.21	23,287,355.49
六、期末现金及现金等价物余额		202,357,227.96	33,848,419.56

法定代表人：孟国均

主管会计工作负责人：梁涌涛

会计机构负责人：李猛

(四) 股东权益变动表

本期情况

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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	324,661,590.00				670,150,630.87				34,261,675.84		308,355,082.53	1,337,428,979.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	324,661,590.00				670,150,630.87				34,261,675.84		308,355,082.53	1,337,428,979.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,657,944.26				137,834,301.21	139,492,245.47
（一）综合收益总额											137,834,301.21	137,834,301.21
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分												

配												
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								1,657,944.26				1,657,944.26
1. 本期提取								3,584,303.10				3,584,303.10
2. 本期使用								1,926,358.84				1,926,358.84
(六) 其他												
四、本期期末余额	324,661,590.00				670,150,630.87			1,657,944.26	34,261,675.84	446,189,383.74		1,476,921,224.71

上期情况

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												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	234,695,125.00				293,251,362.95				15,339,254.60		138,053,291.41		681,339,033.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	234,695,125.00			293,251,362.95			15,339,254.60		138,053,291.41			681,339,033.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				43,295.00		292,247.70			100,428,655.65			100,764,198.35
（一）综合收益总额									100,428,655.65			100,428,655.65
（二）所有者投入和减少资本				43,295.00								43,295.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				43,295.00								43,295.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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						292,247.70						292,247.70
1. 本期提取						2,653,476.48						2,653,476.48

2. 本期使用							2,361,228.78					2,361,228.78
(六) 其他												
四、本期期末余额	234,695,125.00				293,294,657.95		292,247.70	15,339,254.60		238,481,947.06		782,103,232.31

法定代表人：孟国均

主管会计工作负责人：梁涌涛

会计机构负责人：李猛

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二十八)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

河南硅烷科技发展股份有限公司 2023 年 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

河南硅烷科技发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2015 年 11 月 12 日经许昌市工商管理局批准,由许昌天瑞科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码:91411000596298927Y。2016 年 8 月 17 日本公司

股票在全国股转系统挂牌。所属行业为化学原料和化学制品制造业。2022 年 9 月在北京证券交易所上市。所属行业为化学原料和化学制品制造业。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 32,466.1590 万股，注册资本为 32,466.1590 万元，注册地：河南省许昌市襄城县煤焦化循环经济产业园，本公司主要经营活动为：化学原料和化学制品制造。本公司的母公司为中国平煤神马控股集团有限公司，本公司的实际控制人为河南省国资委。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司本报告期的财务状况以及经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期自 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

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

(2) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十三) 在建工程

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

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司本报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

(十七) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
吸附剂	平均年限法	1-8 年

(十八) 合同负债

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

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

公司本报告期内无其他长期职工福利。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

(4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；

(5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时

点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

2、具体原则

公司主要业务为硅烷气、氢气的销售。

对于硅烷气的销售，分为客户自提与运输两种产品移交方式。客户自提货物时，于客户提货离开厂区后确认收入的实现；对于送货至客户现场的硅烷气，以客户确认的回磅单结算量为准，时间以二次过磅时间为准。

氢气全部通过管道进行输送销售，硅烷科技依据客户进气口的流量计数表与客户进行结算确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新

分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

3、 售后租回交易

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

(1) 作为承租人

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

(2) 作为出租人

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用

的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行,2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算	13%
	销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分	9%
	为应交增值税	6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

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

五、 财务报表项目注释（以下除未单独注明，货币单位均为元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	202,357,227.96	441,795,564.21
其中：存放财务公司款项	51,130.51	117,907.50
其他货币资金	67,630,361.10	12,434,461.10
合计	269,987,589.06	454,230,025.31
其中：存放在境外的款项总额		

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	67,630,361.10	12,434,461.10
用于担保的定期存款或通知存款		
合计	67,630,361.10	12,434,461.10

截至 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金中 67,630,361.10 元为银行承兑汇票保证金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	301,285,362.73	180,966,873.36
商业承兑汇票		
合计	301,285,362.73	180,966,873.36

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	58,493,720.00
合计	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		143,806,122.55
商业承兑汇票		
合计		143,806,122.55

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	153,858,275.75	94,964,401.14
1至2年	1,186,495.92	809,364.07
2至3年		
3年以上		
小计	155,044,771.67	95,773,765.21
减：坏账准备	8,362,220.28	5,379,813.36
合计	146,682,551.39	90,393,951.85

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	611,841.00	0.39	611,841.00	100.00		611,841.00	0.64	611,841.00	100.00	
按组合计提坏账准备	154,432,930.67	99.61	7,750,379.28	5.02	146,682,551.39	95,161,924.21	99.36	4,767,972.36	5.01	90,393,951.85
其中：										
账龄组合	154,432,930.67	99.61	7,750,379.28	5.02	146,682,551.39	95,161,924.21	99.36	4,767,972.36	5.01	90,393,951.85
合计	155,044,771.67	100.00	8,362,220.28		146,682,551.39	95,773,765.21	100.00	5,379,813.36		90,393,951.85

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
河南晖弘新材料 有限公司	611,841.00	611,841.00	100.00	预计无法收回
合计	611,841.00	611,841.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	153,858,275.75	7,692,913.79	5.00%
1 至 2 年	574,654.92	57,465.49	10.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	154,432,930.67	7,750,379.28	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,379,813.36	7,721,646.57		4,739,239.65	8,362,220.28
合计	5,379,813.36	7,721,646.57		4,739,239.65	8,362,220.28

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
平煤隆基新能源科技有限公司	14,763,540.24	9.52	738,177.01

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
隆基乐叶光伏科技(西咸新区)有限公司	13,582,900.00	8.76	679,145.00
江苏龙恒新能源有限公司	11,478,000.00	7.40	573,900.00
中润新能源(滁州)有限公司	11,084,000.00	7.15	554,200.00
宁夏隆基乐叶科技有限公司	10,426,600.00	6.72	521,330.00
合计	61,335,040.24	39.55	3,066,752.01

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	82,179,503.06	95,464,177.51
应收账款		
合计	82,179,503.06	95,464,177.51

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	95,464,177.51	142,656,954.13	155,941,628.58		82,179,503.06	

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
商业承兑汇票						
合计	95,464,177.51	142,656,954.13	155,941,628.58		82,179,503.06	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	263,322,079.55	
商业承兑汇票	0	
合计	263,322,079.55	

4、 应收款项融资减值准备

无。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,429,785.00	100.00	8,176,573.20	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	4,429,785.00	100.00	8,176,573.20	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
上海贝菱化工科技有限公司	1,520,000.00	34.31
许昌洪拓商贸有限公司	787,400.00	17.78
南京卓信联工业装备科技有限公司	506,323.20	11.43
洛阳中硅高科技有限公司一分公司	400,000.00	9.03
河南省锅炉压力容器安全检测研究院许昌 分院	217,377.35	4.91
合计	3,431,100.55	77.46

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,942,121.05	1,743,412.12
合计	1,942,121.05	1,743,412.12

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,044,337.95	1,835,170.65
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	2,044,337.95	1,835,170.65
减：坏账准备	102,216.90	91,758.53
合计	1,942,121.05	1,743,412.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备										
按组合计提 坏账准备	2,044,337.95	100.00	102,216.90	5.00	1,942,121.05	1,835,170.65	100.00	91,758.53	5.00	1,743,412.12
其中：										
账龄组合	2,044,337.95	100.00	102,216.90	5.00	1,942,121.05	1,835,170.65	100.00	91,758.53	5.00	1,743,412.12
合计	2,044,337.95	100.00	102,216.90		1,942,121.05	1,835,170.65	100.00	91,758.53		1,743,412.12

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	2,044,337.95	102,216.90	5.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	2,044,337.95	102,216.90	5.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	91,758.53			91,758.53
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,216.90			12,216.90
本期转回				
本期转销	1,758.53			1,758.53
本期核销				
其他变动				
期末余额	102,216.89			102,216.89

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,835,170.65			1,835,170.65
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	244,337.95			244,337.95
本期终止确认	35,170.65			35,170.65
其他变动				
期末余额	2,044,337.95			2,044,337.95

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	91,758.53	12,216.90		1,758.53	102,216.89
合计	91,758.53	12,216.90		1,758.53	102,216.89

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	1,800,000.00	1,800,500.00
备用金及其他	244,337.95	34,670.65
合计	2,044,337.95	1,835,170.65

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北银金融租赁有限公司	押金	1,800,000.00	1年以内	88.05	90,000.00
养老保险金		189,967.65	1年以内	9.29	9,498.38
医疗保险		36,987.93	1年以内	1.81	1,849.40
孙亚东	备用金	10,000.00	1年以内	0.49	500.00
待失业保险金		7,382.37	1年以内	0.36	369.12
合计		2,044,337.95		100.00	102,216.90

(8) 公司无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,073,414.23		25,073,414.23	32,609,768.79		32,609,768.79
在产品				3,321,095.95		3,321,095.95
库存商品	26,636,122.87		26,636,122.87	8,753,157.13		8,753,157.13
发出商品	9,862,603.88		9,862,603.88	12,220,932.52		12,220,932.52
合计	61,572,140.98		61,572,140.98	56,904,954.39		56,904,954.39

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费		2,708,971.24
合计		2,708,971.24

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,020,425,742.53	878,900,426.10
固定资产清理		
合计	1,020,425,742.53	878,900,426.10

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	449,606,649.19	669,084,092.89	456,253.26	1,577,811.74	1,120,724,807.08
(2) 本期增加金额	98,489,380.20	75,279,793.56	477,681.42	5,839.83	174,252,695.01
—购置		15,049,300.86	477,681.42	5,839.83	15,532,822.11
—在建工程转入	98,489,380.20	60,230,492.70			158,719,872.90
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—其他					
(4) 期末余额	548,096,029.39	744,363,886.45	933,934.68	1,583,651.57	1,294,977,502.09
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	59,571,127.75	181,705,536.11	217,220.80	330,496.32	241,824,380.98

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额	8,388,716.52	24,256,409.47	9,299.52	72,953.07	32,727,378.58
—计提	8,388,716.52	24,256,409.47	9,299.52	72,953.07	32,727,378.58
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	67,959,844.27	205,961,945.58	226,520.32	403,449.39	274,551,759.56
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	480,136,185.12	538,401,940.87	707,414.36	1,180,202.18	1,020,425,742.53
(2) 上年年末账面价值	390,035,521.44	487,378,556.78	239,032.46	1,247,315.42	878,900,426.10

3、 无暂时闲置的固定资产

4、 所有权受限的固定资产情况

2023 年 6 月 30 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	75,089,800.00	23,038,488.72		52,051,311.28
合计	75,089,800.00	20,478,656.64		52,051,311.28

说明： 公司所有权受限固定资产为本公司同北银金融租赁有限公司所签订融资租赁合同中约定的售后租回固定资产，截至 2023 年 6 月 30 日，该部分固定资产账面价值 52,051,311.28 元。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	机器设备	合计
1. 账面原值		

项目	机器设备	合计
(1) 上年年末余额	15,236,825.02	15,236,825.02
(2) 本期增加金额		
—购置		
—在建工程转入		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
—转为自用		
(4) 期末余额	15,236,825.02	15,236,825.02
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	2,894,998.08	2,894,998.08
(2) 本期增加金额	723,749.52	723,749.52
—计提	723,749.52	723,749.52
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	3,618,747.60	3,618,747.60
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	11,618,077.42	11,618,077.42
(2) 上年年末账面价值	12,341,826.94	12,341,826.94

6、 无未办妥产权证书的固定资产情况

7、 无固定资产清理

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	241,853,360.07	250,315,412.71
工程物资	110,000.01	15,414,643.31
合计	241,963,360.08	265,730,056.02

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
硅烷中间体储存设施项目						
500 吨/年半导体硅材料项目	167,483,511.33		167,483,511.33	167,000,397.64		167,000,397.64
硅烷装置冷氢化系统技改项目				76,626,515.74		76,626,515.74
年产 3500 吨硅烷项目	74,369,848.74		74,369,848.74	828,769.76		828,769.76
厂区围墙光伏改造项目				5,859,729.57		5,859,729.57
合计	241,853,360.07		241,853,360.07	250,315,412.71		250,315,412.71

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
500 吨/年半导 体硅材料项目	464,730,000.00	167,000,397.64	483,113.69			167,483,511.33	52.65%					自筹及募 集
硅烷装置冷氢 化系统技改项 目	194,000,000.00	76,626,515.74	75,646,308.60	152,272,824.34		0.00		已完工				自筹、募 集及贷款
年产 3500 吨硅 烷项目	420,000,000.00	828,769.76	73,541,078.98			74,369,848.74	17.71%					自筹
厂区围墙光伏 改造项目	12,000,000.00	5,859,729.57	587,318.99	6,447,048.56		0.00		已完工				自筹
合计		250,315,412.71	150,257,820.26	158,719,872.90		241,853,360.07						

4、 本期计提在建工程减值准备情况
无。

5、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减 值准备	账面价值
500吨/年半导体硅 材料项目	110,000.01		110,000.01	390,998.25		390,998.25
硅烷装置冷氢化系 统技改项目				15,023,645.05		15,023,645.05
合计	110,000.01		110,000.01	15,414,643.30		15,414,643.30

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	226,923.13	13,107,906.34	13,334,829.47
(2) 本期增加金额		5,827,095.39	5,827,095.39
— 新增租赁		5,827,095.39	5,827,095.39
— 重估调整			
(3) 本期减少金额			
— 转出至固定资产			
— 处置			
(4) 期末余额	226,923.13	18,935,001.73	19,161,924.86
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	69,063.54	4,973,810.88	5,042,874.42
(2) 本期增加金额	59,197.32	1,661,592.06	1,720,789.38
— 计提	59,197.32	1,661,592.06	1,720,789.38
(3) 本期减少金额			

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额	128,260.86	6,635,402.94	6,763,663.80
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	98,662.27	12,299,598.79	12,398,261.06
(2) 上年年末账面价值	157,859.59	8,134,095.46	8,291,955.05

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	68,600,411.20	4,873,368.93	37,864.08	73,511,644.21
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	68,600,411.20	4,873,368.93	37,864.08	73,511,644.21
2. 累计摊销				

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
(1) 上年年末余额	8,002,216.51	3,208,301.24	37,864.08	11,248,381.83
(2) 本期增加金额	959,205.00	243,668.34		1,202,873.34
—计提	959,205.00	243,668.34		1,202,873.34
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	8,961,421.51	3,451,969.58	37,864.08	12,451,255.17
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	59,638,989.69	1,421,399.35		61,060,389.04
(2) 上年年末账面价值	60,598,194.69	1,665,067.69		62,263,262.38

2、 无使用寿命不确定的知识产权

3、 具有重要影响的单项知识产权

无。

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无。

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
吸附剂摊销	11,462,235.40	6,053,974.32	3,649,782.21		13,866,427.51
合计	11,462,235.40	6,053,974.32	3,649,782.21		13,866,427.51

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,464,437.18	2,116,109.30	5,471,571.89	1,367,892.97
政府补助	43,898,941.10	10,974,735.28	45,857,422.58	11,464,355.65
合计	52,363,378.28	13,090,844.58	51,328,994.47	12,832,248.62

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	504,000.00		504,000.00	1,238,375.00		1,238,375.00
预付工程款	129,762,529.74		129,762,529.74	35,800,000.00		35,800,000.00
合计	130,266,529.74		130,266,529.74	37,038,375.00		37,038,375.00

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	120,000,000.00	220,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	120,000,000.00	220,000,000.00

短期借款分类的说明：

1、2022年1月12日，本公司同中原银行股份有限公司许昌分行签订编号为中原银（许昌）反保合作字 2022 第 10017562 号《反向保理金融业务合作协议》，中原银行为硅烷科技核定的反向保理授信额度为人民币 2000.00 万元，该授信额度由硅烷科技供应商以保理融资的形式使用，该笔反保理期限自 2022 年 12 月 30 日至 2023 年 12 月 29 日止。中国平煤神马集团为本公司该笔借款提供担保。

2、2023年3月9日，本公司同中原银行股份有限公司许昌分行签订编号为中原银（许昌）反保合作字 2023 第 00005599 号《反向保理金融业务合作协议》，中原银行为硅烷科技核定的反向保理授信额度为人民币 5000.00 万元，该授信额度由硅烷科技供应商以保理融资的形式使用，该笔反保理期限自 2023 年 3 月 9 日至 2024 年 3 月 8 日止。中国平煤神马集团为本公司该笔借款提供担保。

3、2023年3月24日，本公司同中信银行平顶山新华区支行签订编号为（2023）信银豫贷字第 2308022 号《人民币流动资金借款合同》，贷款金额为 5000.00 万元，期限为半年，利率为 3.50%。中国平煤神马集团为本公司该笔贷款提供担保。

2、 报告期内无已逾期未偿还的短期借款

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	125,668,477.00	29,652,000.00
商业承兑汇票	31,350,000.00	31,350,000.00
信用证	40,000,000.00	
合计	197,018,477.00	61,002,000.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应付供应商货款	130,137,664.47	179,192,590.84
应付工程款及设备款	76,294,745.54	100,176,055.30
合计	206,432,410.01	279,368,646.14

2、 公司无账龄超过一年的重要应付账款

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,253,408.11	226,195.69
合计	3,253,408.11	226,195.69

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,112,330.04	53,939,456.01	57,264,482.56	7,787,303.49
离职后福利-设定提存计划	1,613,867.89	2,504,759.51	4,118,627.40	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	12,726,197.93	56,444,215.52	61,383,109.96	7,787,303.49

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,939,657.82	50,205,299.32	53,765,280.06	6,379,677.08
(2) 职工福利费		911,645.50	911,645.50	
(3) 社会保险费	34,167.63	1,043,687.51	1,077,855.14	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		990,497.45	990,497.45	
工伤保险费	34,167.63	53,190.06	87,357.69	
生育保险费				
(4) 住房公积金		900,235.14	900,235.14	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,138,504.59	878,588.54	609,466.72	1,407,626.41
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	11,112,330.04	53,939,456.01	57,264,482.56	7,787,303.49

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,546,224.80	2,399,753.28	3,945,978.08	
失业保险费	67,643.09	105,006.23	172,649.32	
企业年金缴费				
合计	1,613,867.89	2,504,759.51	4,118,627.40	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,112,517.76	
企业所得税	20,375,168.52	6,613,838.63
资源税	39,892.20	33,469.50
个人所得税	19,166.36	314,985.10
城市维护建设税	355,625.89	-
教育费附加	355,625.89	-
房产税	396,221.20	200,693.18
印花税	233,263.44	173,962.39
土地使用税	149,295.28	149,295.29

税费项目	期末余额	上年年末余额
其他		
环境保护税	2,595.23	2,456.72
合计	29,039,371.77	7,488,700.81

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	18,002,191.85	19,838,999.87
合计	18,002,191.85	19,838,999.87

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	17,115,441.66	18,127,890.17
垫付款及其他	886,750.19	1,711,109.70
合计	18,002,191.85	19,838,999.87

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	33,426,593.53	20,034,580.64
一年内到期的租赁负债	4,178,275.74	3,277,730.66
合计	37,604,869.27	23,312,311.30

说明：一年内到期的长期借款说明详见附注五（二十五）。

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	422,943.05	29,404.31
不可终止确认应收票据	143,806,122.55	91,027,246.86
合计	144,229,065.60	91,056,651.17

(二十五) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	69,321,150.00	63,981,500.00
应付利息	113,176.78	341,097.50
合计	69,434,326.78	64,322,597.50

长期借款分类的说明：

- 1、本公司同北银金融租赁有限公司签订编号为（北银金租【2020】回字 0075 号）融资租赁合同，合同金额 6000 万元，利率 5.90%，租赁期限为 2020 年 7 月 15 至 2023 年 7 月 15 日，由中国平煤神马集团为本公司提供保证担保；由河南硅烷科技发展股份有限公司提供抵押担保。截至 2023 年 6 月 30 日尚需归还金额 5,426,593.53 元。
- 2、本公司同郑州银行股份有限公司平顶山分行签订编号为（郑银流借字第 01202206110037468）借款合同，合同金额 3000 万元，利率 5.30%，期限为 2022 年 6 月 29 至 2024 年 6 月 28 日，由中国平煤神马集团为本公司提供保证担保。截至 2023 年 6 月 30 日尚需归还金额 27,000,000.00 元。
- 3、本公司同中信银行股份有限公司平顶山分行签订编号为(2022)信银豫贷字第 2208058 号借款合同，合同金额 3000 万元，利率 4.35%，期限为 2022 年 11 月 25 至 2024 年 11 月 25 日，由中国平煤神马集团为本公司提供保证担保。截至 2023 年 6 月 30 日尚需归还金额 29,500,000.00 元。
- 4、本公司同中原银行股份有限公司许昌分行签订编号为中原银（许昌）固贷字 2022 第 10017540 号的固定资产贷款合同，本合同项下贷款金额为人民币 1.29 亿元，仅限于河南硅烷科技发展股份有限公司硅烷装置冷氢化系统技改项目，合同贷款期限为 2022 年 12 月 30 日至 2028 年 12 月 30 日。实际 2023 年 6 月 30 日提款金额 40,821,150.00 元，利率 4.30%，期限为 2022 年 12 月 31

至2028年12月30日，由中国平煤神马集团为本公司提供保证担保。截至2023年6月30日尚需归还金额40,821,150.00元。

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	8,575,242.54	5,055,686.58
未确认融资费用	-1,046,224.42	-576,891.26
合计	7,529,018.12	4,478,795.32

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	45,857,422.58		1,958,481.48	43,898,941.10	
合计	45,857,422.58		1,958,481.48	43,898,941.10	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
非煤产业转型升级专项 基金	12,395,604.40		791,208.80		11,604,395.62	与资产相关
襄城县工业和信息化局 扶持基金	10,007,272.73		349,090.88		9,658,181.83	与资产相关
非煤产业转型升级专项 基金（二期）	23,454,545.45		818,181.80		22,636,363.65	与资产相关
合计	45,857,422.58		1,958,481.48		43,898,941.10	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）	期末余额
----	--------	--------------	------

		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	324,661,590.00						324,661,590.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	670,150,630.87			670,150,630.87
合计	670,150,630.87			670,150,630.87

(三十) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,584,303.10	1,926,358.84	1,657,944.26
合计		3,584,303.10	1,926,358.84	1,657,944.26

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,261,675.84	34,261,675.84			34,261,675.84
合计	34,261,675.84	34,261,675.84			34,261,675.84

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	308,355,082.53	138,053,291.41
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	308,355,082.53	138,053,291.41
加：本期净利润	137,834,301.21	189,224,212.36
减：提取法定盈余公积		18,922,421.24

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	446,189,383.74	308,355,082.53

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	504,831,645.91	300,326,760.62	463,768,649.04	318,410,636.06
其他业务	46,928,628.97	35,663,552.68	43,520,167.12	31,493,881.53
合计	551,760,274.88	335,990,313.30	507,288,816.16	349,904,517.59

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	550,167,354.50	505,695,895.78
租赁收入	1,592,920.38	1,592,920.38
合计	551,760,274.88	507,288,816.16

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	806,227.38	1,299,593.34
教育费附加	806,227.39	1,299,593.34
印花税	412,587.66	401,386.36
房产税	956,563.12	215,915.00

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	298,590.57	298,590.58
其他	83,735.27	55,786.02
合计	3,363,931.39	3,570,864.64

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	838,118.36	557,442.08
差旅费	36,774.00	13,355.06
材料及低值易耗品	81,363.06	57,840.95
办公费用	11,658.83	77,733.74
其他费用	397,184.20	114,421.20
合计	1,365,098.45	820,793.03

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,061,291.52	4,691,136.26
修理费	296,995.31	8,570,272.56
中介服务费	1,462,641.03	1,435,774.33
折旧与摊销	3,159,123.62	1,455,035.46
业务招待费	485,753.59	350,238.15
办公费	74,252.04	516,306.11
其他支出	823,974.81	343,207.13
合计	12,364,031.92	17,361,970.00

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,593,474.82	1,178,746.52
研发领料	7,474,500.38	665,510.48
累计折旧与摊销	504,721.65	1,380,221.81
电费	2,745,258.69	542,077.12
其他费用	3,000,836.41	192,083.77
合计	16,318,791.95	3,958,639.70

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	5,254,499.21	8,418,147.66
其中：租赁负债利息费用	211,182.02	162,181.97
减：利息收入	974,919.17	57,188.49
手续费	481,705.10	7,132.34
集团担保费	1,418,928.30	
合计	6,180,213.44	8,368,091.51

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,658,481.48	2,458,481.48
个税手续费返还	23,051.53	11,627.87
合计	2,681,533.01	2,470,109.35

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
集团财务公司非煤产业转型升级专项基金	791,208.80	791,208.80	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
襄城县工业和信息化局扶持基金	349,090.88	349,090.88	与资产相关
集团财务公司非煤产业转型升级专项基金(二期)	818,181.80	818,181.80	与资产相关
北交所上市辅导备案奖补资金(县级)		250,000.00	与收益相关
北交所上市辅导备案奖补资金(市级)		250,000.00	与收益相关
2021年度省级金融业发展专项奖补资金	500,000.00		与收益相关
收襄城县2021年度经济高质量发展企业纳税大户奖励	200,000.00		与收益相关
合计	2,658,481.48	2,458,481.48	

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,982,406.92	511,142.13
其他应收款坏账损失	-10,458.37	2,982.82
合计	-2,992,865.29	-514,124.95

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	94,653.80	199,590.00	94,653.80
合计	94,653.80	199,590.00	94,653.80

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他-滞纳金、罚款等	52,776.89		52,776.89

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	52,776.89		52,776.89

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	38,332,733.81	24,669,769.30
递延所得税费用	-258,595.96	361,089.14
合计	38,074,137.85	25,030,858.44

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	175,908,439.06
按法定税率计算的所得税费用	43,977,109.77
调整以前期间所得税的影响	36,215.13
非应税收入的影响	-5,987,762.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,575.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	
所得税费用	38,074,137.85

(四十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	137,834,301.21	100,428,655.65
当期发行在外普通股的加权平均数	324,661,590.00	234,695,125.00
基本每股收益	0.42	0.43
其中：持续经营基本每股收益	0.42	0.43
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	137,834,301.21	100,428,655.65
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	324,661,590.00	234,695,125.00
稀释每股收益	0.42	0.43
其中：持续经营稀释每股收益	0.42	0.43
终止经营稀释每股收益		

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助资金	26,231.64	500,000.00
利息收入	974,919.17	339,688.48
公司间往来款等	1,238,258.99	1,140,655.51
保证金、押金等	446,700.00	12,181,901.00
合计	2,686,109.80	14,162,244.99

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金、押金等	161,500.00	
公司间往来款等	4,373,184.55	456,460.00
付现费用及手续费等	1,132,385.67	3,289,697.84
合计	5,667,070.22	3,746,157.84

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支付的租金		508,799.99
合计		508,799.99

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	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	137,834,301.21	100,428,655.65
加：信用减值损失	2,992,865.29	514,124.95
资产减值准备		
固定资产折旧	32,727,378.58	30,536,818.45
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,720,789.38	1,322,605.23
无形资产摊销	1,202,873.34	1,202,873.34
长期待摊费用摊销	3,649,782.21	13,605,587.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	5,254,499.21	8,418,147.66

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-258,595.96	361,089.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,667,186.59	-4,553,337.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-67,769,251.21	-86,805,130.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-92,223,931.11	-113,987,819.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,463,524.35	-48,956,384.73
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	202,357,227.96	33,848,419.56
减：现金的期初余额	441,795,564.21	23,287,355.49
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	-239,438,336.25	10,561,064.07

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	202,357,227.96	23,287,355.49
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	202,357,227.96	23,287,355.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	上年年末余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	202,357,227.96	23,287,355.49

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	67,630,361.10	银行承兑汇票保证金
应收票据	58,493,720.00	质押应收票据开立应付票据
应收票据	143,806,122.55	不可终止确认的应收票据
固定资产	52,051,311.28	售后租回的固定资产
合计	321,981,514.93	

(四十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
非煤产业转型升级专 项基金	24,000,000.00	递延收益	791,208.80	791,208.79	其他收益
襄城县工业和信息化 局扶持基金	12,800,000.00	递延收益	349,090.88	349,090.91	其他收益
非煤产业转型升级专 项基金（二期）	30,000,000.00	递延收益	818,181.80	818,181.78	其他收益
合计	66,800,000.00		1,958,481.48	1,958,481.48	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额	计入当期损益 或冲减相关成
----	----	--------------------------	------------------

		本期金额	上期金额	本费用损失的 项目
北交所上市辅导备案奖补资金（县级）	250,000.00		250,000.00	其他收益
北交所上市辅导备案奖补资金（市级）	250,000.00		250,000.00	其他收益
2021年度省级金融业发展专项奖补资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
收襄城县2021年度经济高质量发展企业纳税大户奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益
合计	1,200,000.00	700,000.00	500,000.00	

(四十九) 租赁

1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	211,182.02	162,181.97
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	142,744.45	508,799.99
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国平煤神马控股集团有限公司	河南省	煤炭开采和洗选业	1,943,209.00	19.55	19.55

本公司最终控制方是：河南省国资委。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
平顶山畅的科技有限公司	同一实际控制人
襄城县明源燃气热电有限公司	持股 5%以上股东控制的企业
河南平煤神马首山碳材料有限公司	同一实际控制人
河南省首创化工科技有限公司	同一实际控制人
河南兴平工程管理有限公司	同一实际控制人
《中国平煤神马报》社有限公司	同一实际控制人
中国平煤神马控股集团有限公司职工休养院	同一实际控制人
许昌金萌酒店有限公司	同一实际控制人
平顶山天安煤业股份有限公司	同一实际控制人
河南京宝新奥新能源有限公司	同一实际控制人
河南纽迈特科技有限公司	持股 5%以上股东控制的企业
河南神马氯碱发展有限责任公司	同一实际控制人
河南神马氯碱化工股份有限公司	同一实际控制人
河南神马尼龙化工有限责任公司	同一实际控制人
平顶山市神马万里化工股份有限公司	同一实际控制人
平煤隆基新能源科技有限公司	同一实际控制人
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	同一实际控制人
河南平煤神马东大化学有限公司	同一实际控制人

(三) 关联交易情况

1、 关联交易定价原则

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

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
平顶山畅的科技有限公司	接受劳务	223,185.82	238,200.00
襄城县明源燃气热电有限公司	采购商品	2,739,014.03	1,256,403.43
河南平煤神马首山碳材料有限公司	采购商品	125,669,012.63	157,010,183.75
河南省首创化工科技有限公司	采购商品	62,851,285.86	64,459,852.21
河南兴平工程管理有限公司	接受劳务	226,415.09	235,849.05
《中国平煤神马报》社有限公司	采购商品	47,208.90	47,208.90
中国平煤神马控股集团有限公司职工休养院	接受劳务	2,437.00	
许昌金萌酒店有限公司	采购商品	3,397.00	123,959.00
中国平煤神马控股集团有限公司	接受劳务	1,857.66	
平顶山天安煤业股份有限公司	接受劳务	5,005.66	
河南京宝新奥新能源有限公司	接受劳务	13,735.85	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南京宝新奥新能源有限公司	提供劳务	9,260.98	3,522.51
河南纽迈特科技有限公司	出售商品	2,512.03	1,333.27
河南神马氯碱发展有限责任公司	提供劳务	78,562.45	60,080.33
河南神马氯碱化工股份有限公司	提供劳务	55,150.64	53,872.56
河南神马尼龙化工有限责任公司	出售商品	136,823,666.19	187,340,637.05
平顶山市神马万里化工股份有限公司	出售商品	300,366.07	3,073,675.30
平煤隆基新能源科技有限公司	出售商品	57,785,378.84	49,261,857.03

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
平煤隆基新能源科技有限公司	提供劳务	3,849,056.58	4,588,301.86
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	出售商品	95,645,964.44	105,502,571.98
河南平煤神马东大化学有限公司	出售商品	4,004.11	
河南平煤神马东大化学有限公司	提供劳务	152.20	

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
平煤隆基新能源科技有限公司	机器设备	1,592,920.38	1,592,920.38

本公司报告期内无作为承租方的关联租赁情况。

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

无。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国平煤神马控股集团有限公司	99,000,000.00	2019-7-15	2025-7-24	否
中国平煤神马控股集团有限公司	60,000,000.00	2020-7-10	2025-7-10	否
中国平煤神马控股集团有限公司	50,000,000.00	2021-1-21	2024-1-21	否
中国平煤神马控股集团有限公司	30,000,000.00	2021-3-31	2025-3-31	否
中国平煤神马控股集团有限公司	50,000,000.00	2021-5-25	2024-5-25	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	30,000,000.00	2021-11-12	2024-11-12	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	20,000,000.00	2021-12-20	2025-12-22	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	30,000,000.00	2024-6-28	2027-6-28	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	30,000,000.00	2024-11-25	2027-11-25	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	9,481,500.00	2028-12-30	2031-12-30	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	50,000,000.00	2022-1-12	2025-1-12	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	30,000,000.00	2022-3-31	2026-2-25	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	50,000,000.00	2023-4-19	2025-4-19	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	20,000,000.00	2023-2-25	2026-2-25	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	50,000,000.00	2023-1-20	2025-1-20	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	20,000,000.00	2023-8-26	2026-8-26	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	18,650,450.00	2028-12-30	2031-12-30	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	50,000,000.00	2023-9-24	2026-9-24	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	50,000,000.00	2023-8-26	2026-8-26	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	3,400,000.00	2028-12-30	2031-12-30	否
中国平煤神马控股	9,289,200.00	2028-12-30	2031-12-30	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
集团有限公司				

5、 关联方资金拆借

无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,118,502.00	1,651,411.00

8、 关联方存款

项目名称	关联方	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
银行存款	中国平煤神马集团财务有限责任公司	117,907.50	126,024,014.90	126,090,791.89	51,130.51

9、 关联方借款

项目名称	关联方	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期借款	中国平煤神马集团财务有限责任公司	100,000,000.00		100,000,000.00	

10、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

中国平煤神马集团财务有限责任公司	支付利息	941,597.22	1,145,833.32
中国平煤神马控股集团有限公司	支付担保费	1,418,928.30	

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	平顶山市神马万里化工股份有限公司			723,401.54	36,170.08
	河南神马氯碱化工股份有限公司	58,459.68	2,922.98	221,587.77	16,552.70
	河南神马氯碱发展有限责任公司	83,931.35	4,261.81	222,143.39	15,310.90
	河南京宝新奥新能源有限公司	9,816.64	490.83	14,504.51	924.34
	平煤隆基新能源科技有限公司	14,763,540.24	738,177.01	1,372,662.11	68,633.11
	河南神马尼龙化工有限责任公司	4,762,283.75	238,114.19	2,151,540.89	107,577.04
	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	2,936,930.09	146,846.50	4,330,382.11	216,519.11
	河南平煤神马东大化学有限公司	161.33	8.07		
应收票据					
	河南神马尼龙化工有限责任公司	52,900,000.00		60,964,836.12	
	平煤隆基新能源科技有限公司	11,000,000.00		20,000,000.00	
	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	109,473,391.92		20,000,000.00	
	平顶山市神马万里化工股份				

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
	中国平煤神马控股集团有限 公司				
应收款项融 资					
	河南神马尼龙化工有限责任 公司	26,100,000.00		19,817,567.49	
	平煤隆基新能源科技有限公 司	35,786,600.00		20,647,215.00	
	中国平煤神马集团尼龙科技 有限公司			35,000,000.00	
	平顶山市神马万里化工股份 有限公司				

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	平顶山畅的科技有限公司	426,755.76	203,569.94
	襄城县明源燃气热电有限公司	4,419,760.17	1,346,680.97
	河南平煤神马首山碳材料有限公司	19,234,935.09	26,996,746.28
	河南省首创化工科技有限公司	22,703,855.94	82,012,238.99
	河南兴平工程管理有限公司	260,000.00	570,000.00
应付票据			
	河南平煤神马首山碳材料有限公司	31,350,000.00	31,350,000.00
合同负债			
	中国平煤神马控股集团有限公司	193,434.68	

(五) 关联方承诺

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
控股股东	2023年6月7日	-	发行	关于认购资金来源合法合规的承诺函	控股股东认购资金来源合法合规	正在履行中
控股股东	2023年6月7日	-	发行	关于填补回报措施能够得到切实履行的承诺函	控股股东填补回报措施能够得到切实履行的承诺	正在履行中
董监高	2023年6月7日	-	发行	关于填补回报措施能够得到切实履行的承诺函	填补回报措施能够得到切实履行的承诺函	正在履行中

(六) 资金集中管理

无。

七、 承诺及或有事项

无。

八、 资产负债表日后事项

无。

九、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

1、 非货币性资产交换

无。

2、 其他资产置换

无。

(四) 其他

无。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,708,481.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,123.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,051.53	
小计	2,723,409.92	
所得税影响额	-680,852.48	
合计	2,042,557.44	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	9.80%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后的净利润	9.66%	0.42	0.42

河南硅烷科技发展股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年八月二十五日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室