

# 山东东岳有机硅材料股份有限公司

## 2023 年年度报告

2024-026



二〇二四年三月

# 2023 年年度报告

## 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报告的董事会会议。

2023 年，受行业产能扩张等多重因素影响，有机硅市场短期内供需失衡，产品价格下降，面对市场的压力，公司稳产能，拓市场，深挖潜力，降低成本，主要产品的产量和销量均有所增长，但是受产品价格因素影响，公司销售收入及毛利率下降。报告期内，公司实现营业收入 480,146.79 万元，比去年同期下降 28.70%，归属于上市公司股东的净利润为亏损 27,112.47 万元，比去年同期下降 153.05%。公司主营业务、核心竞争力未发生重大不利变化，具体情况详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”。

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的风险详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”。敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,200,000,000 股为

基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 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 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	12
第四节 公司治理 .....	30
第五节 环境和社会责任 .....	47
第六节 重要事项 .....	51
第七节 股份变动及股东情况 .....	79
第八节 优先股相关情况 .....	86
第九节 债券相关情况 .....	87
第十节 财务报告 .....	88

## 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。
- (三) 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。
- (四) 载有公司法定代表人签名的 2023 年年度报告文本原件。
- (五) 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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《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》
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
CAFSI	指	中国氟硅有机材料工业协会
东岳氟硅科技集团	指	东岳氟硅科技集团有限公司
淄博晓希	指	淄博晓希企业管理合伙企业（有限合伙）
长石投资	指	长石投资有限公司
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
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 00189. HK
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
四川吉泰	指	四川吉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
四川安泰	指	四川安泰硅材科技有限公司
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	指	四川乐山川辉炉料有限责任公司
四川西南阳光	指	四川西南阳光硅业科技有限公司
时代新材料	指	山东时代新材料科技有限公司
新华联控股	指	新华联控股有限公司
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
硅油	指	一类以 Si-O-Si 为主链、侧链含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 <sub>2</sub> ），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 12 月 31 日
报告期、本期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 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、公司信息

股票简称	东岳硅材	股票代码	300821
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	东岳硅材		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG DONGYUE SILICONE MATERIAL CO., LTD.		
公司的法定代表人	郑建青		
注册地址	淄博市桓台县唐山镇工业路 3799 号		
注册地址的邮政编码	256401		
公司注册地址历史变更情况	2022 年 3 月 21 日，公司董事会审议通过了《关于变更注册地址并修订〈公司章程〉的议案》，公司注册地址由“淄博市桓台县唐山镇李寨村段”变更为“淄博市桓台县唐山镇工业路 3799 号”，议案经股东大会审议通过后公司于 2022 年 4 月 29 日取得换发后的营业执照。		
办公地址	淄博市桓台县唐山镇工业路 3799 号		
办公地址的邮政编码	256401		
公司网址	<a href="https://www.dyyjg.com/cn">https://www.dyyjg.com/cn</a>		
电子信箱	ir@dyyjg.com		

### 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	yjzqb@dyyjg.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	张春梅、李泽毅、施银

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构



适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	深圳市福田区鹏程一路广电金融中心大厦 35 层	刘建亮、罗贵均	2020.3.12-2023.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、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

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	4,801,467,896.50	6,734,000,213.16	-28.70%	4,333,219,120.91
归属于上市公司股东的净利润（元）	-271,124,703.38	511,118,585.92	-153.05%	1,150,634,466.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-272,512,997.15	511,559,715.77	-153.27%	1,151,531,781.34
经营活动产生的现金流量净额（元）	-134,615,492.20	134,890,588.17	-199.80%	554,569,596.85
基本每股收益（元/股）	-0.23	0.43	-153.49%	0.96
稀释每股收益（元/股）	-0.23	0.43	-153.49%	0.96
加权平均净资产收益率	-5.38%	10.01%	-15.39%	25.14%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	6,326,472,507.80	7,408,021,273.22	-14.60%	6,274,663,076.75
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,880,831,615.33	5,237,318,874.48	-6.81%	5,125,860,011.15

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	4,801,467,896.50	6,734,000,213.16	营业收入总额
营业收入扣除金额（元）	56,373,098.04	87,234,739.13	销售运输服务、废料收入等
营业收入扣除后金额（元）	4,745,094,798.46	6,646,765,474.03	销售主产品

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,403,520,632.44	1,080,384,445.71	1,124,556,801.51	1,193,006,016.84

归属于上市公司股东的净利润	-69,454,415.73	-122,084,097.68	-93,642,432.94	14,056,242.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-70,822,394.31	-122,477,200.30	-93,956,816.84	14,743,414.30
经营活动产生的现金流量净额	-415,654,827.54	218,219,891.25	197,757,952.02	-134,938,507.93

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,009,207.69	-7,179,227.24	-4,177,986.65	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,157,020.94	2,760,843.86	11,310,924.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			6,812,054.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	133,535.60	169,005.19		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,851,155.98	-2,812,564.64	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	255,788.94	5,579,991.09	264,004.01	
减：所得税影响额		-1,040,821.89	-158,349.64	
合计	1,388,293.77	-441,129.85	-897,314.65	--

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、报告期内公司所处行业情况

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

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）行业发展状况

2023 年，受行业产能扩张等多重因素影响，有机硅市场短期内供需失衡，产品价格较去年同期大幅下降，2023 年有机硅 DMC 主流市场平均价格 1.47 万元/吨，较 2022 年下降 37%左右。

产能方面，全球有机硅产能向中国转移趋势明显，我国有机硅 DMC 产能处于逐年上升的态势，已成为有机硅生产和消费大国。2023 年底，中国有机硅甲基单体产能达 540 多万吨，同比增长 10%左右，约占全球有机硅甲基单体产能的 69%，目前，仍有有机硅龙头企业在布局新项目与装置。

需求方面，有机硅下游消费领域非常广泛且不断拓展，广泛应用于建筑、电子电器、电力、汽车、医疗、日用品、新能源、纺织、日化、机械加工、复合材料、化工等领域，近年来有机硅 DMC 消费量逐年增长，2023 年中国甲基硅氧烷表观消费量 187.69 万吨，同比增长 12.01%，但受制于产能产量的增长，短期内有机硅 DMC 需求难以完全消化供应端带来的增量。

进出口方面，据国家海关总署统计，2023 年，初级形态的聚硅氧烷出口 40.65 万吨，同比减少 10.27%，进口 10.27 万吨，同比增加 5.17%，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。

（数据来源：CAFSI）

#### （二）上下游产业链

有机硅上游生产原料为硅粉和一氯甲烷，其中硅粉由金属硅研磨制得，金属硅来自上游工业硅行业。我国金属硅资源丰富，产地分布广泛，产能庞大且市场集中度较低，有利于我国有机硅工业的发展。金属硅作为有机硅行业的主要原材料，其价格的波动对本行业的影响较大。一氯甲烷主要来自于两条途径，一是由甲醇（主要系煤制或天然气制）和氯化氢制得，二是生产草甘膦等回收的副产物。一氯甲烷的价格受草甘膦生产规模的影响较大，而石油、天然气、煤炭行业的价格波动会影响甲醇的市场价格，并传导至一氯甲烷。

有机硅的下游应用行业则十分广泛，根据包括建筑、电子电器、电力、汽车、医疗、日用品、新能源、纺织、日化、机械加工、复合材料、化工等领域。根据《中国硅产业发展白皮书》，2022 年中国聚硅氧烷下游消费结构中，电子产品、电力/新能源、建筑领域消费占比分别为 21.2%、17.3%、16.3%，其中，建筑领域消费占比逐年降低，电力/新能源领域消费占比提升。

#### （三）行业周期性特点及发展趋势

有机硅行业当前仍处于快速发展阶段，受益于行业技术、产品创新及下游需求的持续增加，我国有机硅产品生产规模始终保持正向增长态势，市场规模不断扩大。受上下游供需状况的影响，市场需求增速和产品价格会随着整体经济状况或上下游行业的变化而出现一定的波动，呈现出一定的周期性。

近年来，受行业产能扩张等多重因素影响，有机硅市场短期内供需失衡，产品价格大幅波动，一度跌破成本线，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

兴产业的重要组成部分，仍有巨大的发展潜力，除传统行业对有机硅材料的需求将持续增长外，光伏、新能源等节能环保产业，超高压和特高压电网建设、智能穿戴材料、3D 打印及 5G 等新兴产业的发展均为有机硅提供了新的需求增长点，行业将继续保持增长态势，未发生根本性变化。

据统计，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，中国等新兴市场国家人口基数大、人均有机硅消费量低，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的有机硅需求增长区域。预计 2026 年中国聚硅氧烷消费量大约在 249.1 万吨，2022-2026 年均消费增速在 11.3%（数据来源：CAFSI/ACMI）。

#### （四）公司所处行业地位

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，其中，2023 年开发新牌号产品 50 多个。

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 74 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。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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  
主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
金属硅	招标采购	54.43%	否	15,795.63	13,695.72
一氯甲烷	招标采购	9.47%	否	2,191.81	2,014.50
甲醇	招标采购	11.25%	否	2,215.77	2,162.66

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

金属硅价格下跌，主要是受新增产能增加，行业供大于求所致。甲醇采购均价较上一报告期有所降低，主要是上游煤炭价格降价明显，价格支撑不足，下游市场整体低迷，需求量减少。一氯甲烷采购均价较上一报告期降价幅度较大，主要是下游需求总体减少，价格整体低位运行。

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

报告期内，公司主要能源类型未发生重大变化。

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
中间体	产品已产业化	公司的主要核心人员稳定且均有多年从业经验，积累了丰富的化工企业的生产、管理、研发与运营经验，为公司稳定生产、规范运作、技术研发奠定了可靠的人力资源基础。	一种甲基氯硅烷浓酸水解连续生产水解物的方法、有机氯硅烷的水解方法、一种用于去除二甲基硅氧烷环体中线性硅氧烷的方法、一种降低二甲基二氯硅烷水解物中含酸量的方法、消除有机硅粗单体水解物不分层和黏附设备现象的方法、高效去除氯硅烷水解副产氯化氢中硅氧烷的装置及方法	产品主要作为硅橡胶、硅树脂、各类硅油生产合成制造高摩尔质量线型或交联型聚硅氧烷产物的主要原料，产品的质量好坏会对下游产品的性能产生直接影响，去除产品中微量残余组分的研发会对提高产品质量有重要意义
107 胶	产品已产业化	公司的主要核心人员稳定且均有多年从业经验，积累了丰富的化工企业的生产、管理、研发与运营经验，为公司稳定生产、规范运作、技术研发奠定了可靠的人力资源基础。	低粘度 107 硅橡胶的制备方法、一种 107 硅橡胶的制备方法、一种中高粘度 $\alpha, \omega$ -二羟基聚二甲基硅氧烷的制备方法、用聚硅氧烷低分子合成确定粘度聚硅氧烷的方法	产品用途广泛，可用作绝缘材料、建筑密封材料、防震材料，在电子电器、机械等领域也有应用，公司有专门的研发团队及配套设施，有条件和优势开发更多适应市场需求的产品。

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
中间体	301,000	98.05%		

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
淄博东岳经济开发区	公司生产硅油、硅胶、硅树脂、气相白炭黑产品

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

报告期内，公司取得《山东东岳有机硅材料股份有限公司年产 2.3 万吨特种硅油技改项目》、《年产 50000t 改性硅油项目》两项环评批复。

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

已取得证书	有效期
安全生产许可证	2023 年 10 月 10 日至 2026 年 10 月 9 日
工业生产许可证	2026 年 3 月 6 日
排污许可证	2021 年 5 月 14 日至 2026 年 5 月 13 日
安全生产标准化证书	2024 年 12 月
危险化学品登记证	2021 年 8 月 10 日至 2024 年 8 月 9 日
危险化学品经营许可证	2021 年 5 月 11 日至 2024 年 5 月 10 日

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

### 三、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，截至报告期末，公司拥有授权发明专利 74 项，其中 2023 年新增授权发明专利 14 项。

#### （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，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，不断开发新产品、新牌号、新应用，开发新牌号产品 50 多个，成功开发阻燃硅橡胶、氧基硅油、有机硅消泡剂、医用硅凝胶等布局未来市场的新产品，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”、“氟硅行业新秀”荣誉，入选石油和化工上市公司 500 强、石油和化工企业 500 强、基础化学原料企业 100 强。

#### （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。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年，受行业产能扩张等多重因素影响，有机硅市场短期内供需失衡，产品价格大幅下降，面对市场的压力，公司稳产能，拓市场，深挖潜力降成本，高效运行补短板，生产装置节能高效运行，综合能耗大幅降低，主要产品的产量和销量均有所增长，但是受产品价格因素影响，公司销售收入及毛利率下降。报告期内，公司实现营业收入 480,146.79 万元，比去年同期下降 28.70%，归属于上市公司股东的净利润为亏损 27,112.47 万元，比去年同期下降 153.05%。

#### （一）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。

#### （二）产品工艺流程

外购的甲醇经汽化后与氯化氢气体在氯甲烷反应器（即一氯甲烷合成装置）内反应生成一氯甲烷气体，经精制后送至单体合成工段；来自硅粉加工装置的硅粉与一氯甲烷气体（外购或自制）在催化剂的作用下在流化床反应器（即单体合成装置）内进行气固相催化反应，生成甲基氯硅烷混合单体（粗单体）。粗单体在单体分离工段经连续精馏分别得到一甲单体、二甲单体、三甲单体、一甲含氢单体、高沸物和低沸物等。

高沸物在高沸裂解工段裂解为甲基粗单体后返回至单体分离工段继续精馏以获得精单体。低沸物、一甲和三甲在低沸歧化反应工段进行歧化反应转化为以二甲为主的粗单体后，作为原料送回单体分离工段继续精馏以获得精单体。一甲含氢单体可在含氢硅油工段制成含氢硅油产品。一甲单体经白炭黑装置通过高温水解反应生成气相白炭黑，并可进一步制成消光粉；自制或外购的白炭黑与 110 生胶一起作为混炼胶的生产原料。

二甲单体在二甲水解工序的环路系统内进行水解反应，生成水解物并放出氯化氢气体，氯化氢经冷却除油后直接用于一氯甲烷合成。水解物经线环分离可获得线性体，在裂解及精馏工段进一步生产可获得环体（如 DMC、D4 等），线性体和环体主要用于生产下游深加工产品。其中，线性体可通过 107 胶装置制成 107 胶产品，并进一步制成硅酮胶产品；



线性体和环体可分别通过生胶装置和硅油装置制成 110 生胶和硅油产品；110 生胶可进一步制成混炼胶产品；乙烯基硅油和白炭黑通过液体硅橡胶装置制成液体硅橡胶产品。

### （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。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,801,467,896.50	100%	6,734,000,213.16	100%	-28.70%
分行业					
有机硅化学原料制造	4,745,094,798.46	98.83%	6,646,765,474.03	98.07%	-28.61%
其他业务收入	56,373,098.04	1.17%	87,234,739.13	1.30%	-35.38%
分产品					
中间体	182,392,526.88	3.80%	515,064,730.11	7.65%	-64.59%
107 胶	2,584,871,058.29	53.84%	3,278,183,476.73	48.68%	-21.15%
110 生胶	394,224,573.46	8.21%	902,825,185.32	13.41%	-56.33%

混炼胶	215,915,212.00	4.50%	363,820,032.64	5.40%	-40.65%
液体胶	65,296,540.46	1.36%	68,831,802.17	1.02%	-5.14%
硅酮胶	150,840,742.20	3.14%	104,611,586.48	1.55%	44.19%
硅油	649,302,463.22	13.52%	848,237,302.20	12.60%	-23.45%
气相白炭黑	192,026,836.17	4.00%	137,245,789.02	2.04%	39.91%
其他	310,224,845.78	6.46%	427,945,569.36	6.35%	-27.51%
其他业务收入	56,373,098.04	1.17%	87,234,739.13	1.30%	-35.38%
分地区					
内销	4,218,236,724.97	87.85%	5,701,635,156.73	84.67%	-26.02%
外销	583,231,171.53	12.15%	1,032,365,056.43	15.33%	-43.51%
分销售模式					
直销	4,801,467,896.50	100.00%	6,734,000,213.16	100.00%	-28.70%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

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

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
分行业						
有机硅化学原料制造	4,801,467,896.50	4,763,324,987.27	0.79%	-28.70%	-17.55%	-13.41%
分产品						
107 胶	2,584,871,058.29	2,566,344,592.77	0.72%	-21.15%	-9.24%	-13.02%
硅油	649,302,463.22	607,845,961.58	6.38%	-23.45%	-11.16%	-12.96%
分地区						
国内	4,218,236,724.97	4,201,419,577.15	0.40%	-26.02%	-15.40%	-12.50%
国外	583,231,171.53	561,905,410.12	3.66%	-43.51%	-30.75%	-17.75%
分销售模式						
直销	4,801,467,896.50	4,763,324,987.27	0.79%	-28.70%	-17.55%	-13.41%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
107 胶	197,902.879	189,204.11	2,584,871,058.29	本报告期售价逐渐降低	一是有机硅产品价格前期涨幅较大，随着国内新建产能释放，有机硅产品价格回调。二是受全球政治经济环境动荡影响，国内有机硅短期需求增速放缓。
硅油	50,478.63	51,353.87	649,302,463.22		

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

境外业	开展的具体情况	报告期内税收政策对境外业务的影响	公司的应

务名称			对措施
107 胶	实现收入 254,579,395.57 元，占营业收入的 5.30%	报告期内税收政策未发生变化	无
硅油	实现收入 88,113,523.14 元，占营业收入的 1.84%	报告期内税收政策未发生变化	无
其他	实现收入 240,538,252.82 元，占营业收入的 5.01%	报告期内税收政策未发生变化	无

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
实物销售	销售量	吨	372,224.52	353,459.32	5.31%
	生产量	吨	379,872.84	361,420.99	5.11%
	库存量	吨	19,268.93	11,617.62	65.86%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本报告期库存量同比大幅增长，主要系产量增加。

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

适用 不适用

**(5) 营业成本构成**

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
107 胶	直接材料	1,823,673,538.43	38.29%	2,035,789,355.40	35.24%	3.05%
107 胶	直接人工	26,300,465.84	0.55%	26,754,854.29	0.46%	0.09%
107 胶	制造费用	716,370,588.51	15.04%	765,060,377.80	13.24%	1.80%

说明

107 胶为公司主要产品，其营业成本占本年度总营业成本的比例为 53.88%，特披露该产品成本构成项目。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

2023 年 11 月，公司注销子公司贵州新益硅材科技有限公司，具体内容请参阅“第十节 财务报告”之“八、合并范围的变更”。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	714,136,222.56
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	14.88%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	203,486,282.21	4.24%
2	第二名	169,549,808.01	3.53%
3	第三名	123,215,518.54	2.57%
4	第四名	118,478,164.26	2.47%
5	第五名	99,406,449.54	2.07%
合计	--	714,136,222.56	14.88%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,376,618,022.75
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	56.29%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	33.76%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	1,425,382,076.34	33.76%
2	第二名	267,032,300.06	6.32%
3	第三名	262,252,775.76	6.21%
4	第四名	247,335,921.51	5.86%
5	第五名	174,614,949.08	4.14%
合计	--	2,376,618,022.75	56.29%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	19,733,954.73	21,549,740.58	-8.43%	
管理费用	53,445,290.11	66,421,366.25	-19.54%	
财务费用	-13,348,261.27	-55,604,124.60	75.99%	主要系汇兑收益下降所致。
研发费用	233,533,795.59	316,578,289.18	-26.23%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
封闭体系电子级超低	超低 VOC 聚硅氧烷与	中试开发	开发电子封装、元器件转移、高	增加产品种类，形成

VOC 有机硅系列材料研发	单端官能聚硅氧烷两类中间体制备工艺	阶段	导热三类高端有机硅材料，满足国家战略新兴行业对瓶颈性基础材料的需求。	战略性技术储备
基于氯硅烷单体设计合成新型多官能化硅烷	开展多种新型双端反应性二硅氧烷及其低聚硅氧烷合成研究	中试开发阶段	得到四种以上新型官能化修饰硅烷单体及有机硅功能化杂化材料	增加产品种类，拓展有机硅应用新领域

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	266	300	-11.33%
研发人员数量占比	22.35%	24.10%	-1.75%
研发人员学历			
本科	92	85	8.24%
硕士	47	45	4.44%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	69	85	-18.82%
30~40 岁	124	139	-10.79%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	233,533,795.59	316,578,289.18	231,821,068.92
研发投入占营业收入比例	4.86%	4.70%	5.35%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,363,690,840.98	2,900,248,561.25	-18.50%
经营活动现金流出小计	2,498,306,333.18	2,765,357,973.08	-9.66%
经营活动产生的现金流量净额	-134,615,492.20	134,890,588.17	-199.80%
投资活动现金流入小计	2,275,000.00	1,927,772.03	18.01%
投资活动现金流出小计	240,928,257.24	579,838,043.32	-58.45%
投资活动产生的现金流量净额	-238,653,257.24	-577,910,271.29	-58.70%
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	4,500,000.00	-77.78%
筹资活动现金流出小计	121,000,000.00	457,729,239.93	-73.57%

筹资活动产生的现金流量净额	-120,000,000.00	-453,229,239.93	-73.52%
现金及现金等价物净增加额	-496,679,234.36	-876,620,682.73	-43.34%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少 199.80%，主要系销售收入减少；
- 2、投资活动现金流出小计减少 58.45%，主要系购建固定资产支出减少；
- 3、投资活动产生的现金流量净额减少 58.70%，主要系购建固定资产支出减少；
- 4、筹资活动现金流入小计减少 77.78%，主要系子公司吸收少数股东投资收到的现金减少；
- 5、筹资活动现金流出小计减少 73.57%，主要系支付的现金分红减少；
- 6、筹资活动产生的现金流量净额减少 73.52%，主要系支付的现金分红减少；
- 7、现金及现金等价物净增加额减少 43.34%，主要系销售收入减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		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	587,346,608.42	9.28%	1,084,025,842.78	14.63%	-5.35%	不适用
应收账款	32,306,579.83	0.51%	34,843,756.33	0.47%	0.04%	不适用
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	不适用
存货	469,909,485.67	7.43%	440,466,898.37	5.95%	1.48%	不适用
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	不适用
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	不适用
固定资产	3,317,474,068.62	52.44%	3,162,499,375.73	42.69%	9.75%	不适用
在建工程	155,784,618.51	2.46%	214,748,329.53	2.90%	-0.44%	不适用
使用权资产		0.00%	1,149,103.63	0.02%	-0.02%	不适用
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	不适用
合同负债	32,312,809.24	0.51%	50,909,274.06	0.69%	-0.18%	不适用
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	不适用
租赁负债		0.00%		0.00%	0.00%	不适用

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、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								
4. 其他权益工具投资	226,129,038.30	40,749,934.39						266,878,972.69
5. 其他非流动金融资产	29,000,000.00				7,306,613.23			36,306,613.23
应收款项融资	168,731,237.94						-1,414,648.48	167,316,589.46
上述合计	423,860,276.24	40,749,934.39			7,306,613.23		-1,414,648.48	470,502,175.38
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

具体内容详见本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“20、所有权或使用权受限制的资产”。

## 七、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	6,500,000.00	12.41%

### 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、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (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。

#### 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

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020	公开发行股票	198,584.85	198,584.85	148.76	201,480.72	0	21,870.75	11.01%	0	不适用	0
合计	--	198,584.85	198,584.85	148.76	201,480.72	0	21,870.75	11.01%	0	--	0

##### 募集资金总体使用情况说明

(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。

(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2,058.58万。

(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。

(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,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。

##### (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	0	186,825.43	102.40%	2022年08月31日	-11,024.92	16,948.34	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	--	--	-11,024.92	16,948.34	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	198,584.85	198,584.85	148.76	201,480.72	--	--	-11,024.92	16,948.34	--	--
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)	“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，主要原因为受行业产能扩张等多重因素影响，有机硅市场短期内供需失衡，产品价格和毛利率大幅下降。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										

明	
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
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 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 公司已将节余募集资金2,058.58万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顺利实施的前提下，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。
尚未使用的募集资金用途及去向	截止2023年12月31日，公司募集资金均已使用完毕。
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	- 11,024.92	否	否
合计	--	182,455.6	0	186,825.43	--	--	- 11,024.92	--	--
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，考虑园区场地限制等因素，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>“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，主要原因为受行业产能扩张等多重因素影响，有机硅市场短期内供需失衡，产品价格和毛利率大幅下降。</p>						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、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。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）可能面临的风险

#### 1、宏观经济波动风险

公司专业从事有机硅材料的研发、生产及销售，主要产品的下游应用领域包括建筑、电子电器、电力、汽车、医疗、日用品、新能源、纺织、日化、机械加工、复合材料、化工等领域，产品需求受宏观经济运行及下游行业景气程度影响较大，如宏观经济出现波动，或者客户所在行业或其下游行业景气程度下降，可能影响对公司产品的需求，对未来的盈利能力产生不利影响。

#### 2、产能扩张的风险

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。但近年来，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，我国已成为有机硅生产和消费大国。2023 年底，中国有机硅甲基单体产能达 540 多万吨，同比增长 10%左右，约占全球有机硅甲基单体产能的 69%，目前，仍有有机硅龙头企业在布局新项目与装置。如果国内外优势企业进一步扩张产能，或有新的竞争者进入市场，可能导致短期内产能过剩，市场竞争加剧，导致产品价格下降，进而影响公司的盈利水平。

#### 3、原材料、能源价格波动风险

公司产品的生产成本主要是直接材料成本和能源耗用成本，从外部采购的原材料主要有金属硅、一氯甲烷和甲醇等，消耗的主要能源为电力、蒸汽等。原材料中，甲醇等为石化产品，其价格受石油、煤炭等基础原料价格和市场供需关系影响，呈现不同程度的波动。金属硅主要成本为工业硅和能源等，受市场供求及能源价格波动影响。随着市场环境的变化，公司未来的原材料和能源采购价格存在一定的不确定性。若公司的原材料、能源价格出现大幅波动，可能会对公司的经营业绩产生不利影响。

#### 4、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。

#### 5、股权结构变动的风险

2024 年 2 月 23 日，北京市第一中级人民法院依法裁定批准新华联控股有限公司等六家公司实质合并重整案重整计划，并终止新华联控股等六家公司重整程序。根据本次重整计划，2024 年 3 月 13 日，东岳氟硅集团向新华联控股协议转让其持有的公司股份 16,022.16 万股，占公司总股本的 13.35%，相关过户登记手续已在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕。受新华联控股等六家公司实质合并重整影响，新华联控股受让的公司部分股份将作为重整资产被转让给其他方，公司股权结构存在一定的不确定性。公司将在新华联控股重整计划执行后，以及《股份回购协议》和《股权转让协议》实施后，对公司实际控制人情况进行评估认定，并根据相关法规及时履行信息披露义务。

### （二）公司的发展战略

以市场需求为导向，以技术创新、产品创新、应用创新为驱动，抓住我国工业转型升级和消费升级的历史性机遇，依托公司多年来在有机硅材料领域积累的规模、技术、产品、客户、管理等优势，聚焦有机硅产业链，对标国际一流企业，做大、做精、做强主业，力争将公司打造成具有国际竞争力的世界级有机硅企业。

#### 1、充分发挥产能优势和规模效益，不断降低成本，巩固和提升公司的市场占有率和行业地位

目前，公司有机硅单体总产能达到 60 万吨/年，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进一步凸显。2023 年，通过优化生产平衡方案，精准调控运行模式，投用余热回收装置等多面举措，实现装置节能高效运行，总产量平稳增长。未来，公司将充分发挥现有产业链的产能优势、技术优势、副产综合利用优势、三废综合配套优势，通过新老装置联动生产，公用工程串联运行，实现资源动态平衡管理，通过规模化发展，不断降低成本，进一步巩固和提升公司的市场占有率和行业地位。

2、充分发挥产业链优势，不断向下游深加工领域延伸，提高产品附加值

当前，我国已成为有机硅生产和消费大国，但国内企业的产品多为 107 胶、110 生胶、混炼胶等初级深加工产品，高端下游制品仍存在牌号少、档次不高等问题。随着市场需求的快速增长，我国高端有机硅产品大量依赖进口。未来，我国有机硅行业内的领先企业将逐步向下游深加工领域延伸产业链，产品趋向多元化和精细化，下游产品的竞争将成为我国有机硅市场新的竞争焦点。公司将通过 20 万吨/年有机硅下游产品深加工项目，充分利用产业链优势，不断向下游领域延伸，积极与科研院所、高校及下游客户开展研发合作，加快科研成果落地转化，开发高端产品，提高产品附加值。

(三) 下一年度经营计划

2024 年，面对有机硅市场的变化，公司将抓住市场机遇，立足生产装置稳定运行，保证原材料持续、稳定、高质量供应，全面提升产品质量，进一步节能降耗，强化成本费用管控，补短板提效能，实现各项工作良好有序开展，提升经营业绩。

生产运行方面，确保生产稳定，优化生产平衡，实现装置节能高效运行，进一步加强设备管理，稳定生产工艺控制，加强原材料质量把控，减少计划外停车，提高自动化技术水平，做好副产、危废减排，降低生产成本，提高盈利水平。

新产品研发方面，加快科研产品的规模放大和产业化进程，进一步开发更贴近市场需求、具有更高附加值的新产品，快速进入下游领域。

安全环保方面，以 2024 年度安全环保管理目标为导向，落实重大危险源三级人员包保责任制，做好安全生产风险管控，促进本质安全管理水平的提升，确保生产装置安全平稳运行。坚持以“源头减排、加强管控、综合利用”的治理方针，围绕规范、合法、达标开展环保治理工作，加强对焚烧炉等环保设施及其在线检测设备的运行维护，确保达标排放，提升现场环保管理水平。

十二、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	深圳证券交易所“互动易平台” <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> “云访谈”栏目	网络平台线上交流	其他	参与本次网上业绩说明会的投资者。	详见巨潮资讯网 2022 年度业绩说明会投资者活动记录表	详见巨潮资讯网 2022 年度业绩说明会投资者活动记录表

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规的要求，确定了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的分层治理结构，并结合公司实际，不断完善各项内部控制制度，促进公司规范运作，持续提高公司治理水平。报告期内，公司治理实际状况符合相关法律、法规的要求，股东大会、董事会、监事会规范有效行使相应的决策权、执行权和监督权，职责明确，运作规范，切实维护了股东特别是中小股东的合法权益。

#### 1、股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东。报告期内，公司召开 1 次股东大会，以现场和网络投票相结合的方式召开，并聘请专业律师进行现场见证，股东大会各项议案均获得通过，表决结果合法有效。公司股东大会召集、召开和表决程序合法、合规，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。

#### 2、公司与控股股东

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》等规定和要求，规范自身行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 3、董事和董事会

公司董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名，会计专业人士 1 名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等工作开展，按规定出席董事会和股东大会，同时，积极参加相关培训，深入学习相关法律法规，以勤勉、尽责的态度履行董事职责，维护公司和广大股东的合法利益。公司董事会下设薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会、战略委员会四个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成。各委员会依据《公司章程》和专门委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预，为董事会的决策提供了科学、专业的意见和参考。

#### 4、监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### 5、信息披露与投资者关系管理

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，严格按照有关法律法规和《信息披露管理办法》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。同时，明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人，公司证券事务部负责信息披露日常事务。公司指定《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》为信息披露报纸，巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为信息披露网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### 6、绩效评价与激励约束机制

公司已建立董事和高级管理人员绩效评价与激励约束机制，高级管理人员的薪酬和激励均与公司经营业绩直接挂钩。公司将进一步完善公司绩效考核机制，更好地激励公司管理层和核心人员。

#### 7、相关利益者

公司充分尊重并维护利益相关者的合法权益，与利益相关者积极合作、沟通，实现与客户、员工、股东、社会等各方利益的协调平衡，维护各方权益，推进环境保护，积极履行企业社会责任，共同推动公司持续健康稳健发展。

截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会和深交所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。报告期内，公司未受到中国证监会、深交所就公司内控存在问题的处分，保荐机构对公司内部控制发表核查意见，公司内部控制方面不存在需要整改的问题。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务方面相互独立。公司拥有完整的采购、生产和销售系统，具备完整的业务体系及面对市场自主经营的能力。具体情况如下：

业务方面：公司拥有完整的采购、生产、销售和研发系统，具备完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。控股股东做出了避免同业竞争的声明及承诺，未曾利用控股股东地位干涉公司决策和生产经营活动。

人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等各方面均独立于控股股东。公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东或股东关联单位担任其他职务。

资产方面：公司与控股股东之间资产关系明晰，不存在任何产权纠纷。公司具有完整独立的法人财产，公司对所有的资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

机构方面：公司设立了健全的组织结构体系，独立运作，不存在与控股股东或其他股东之间的从属关系。

财务方面：公司设立了独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开立账户并依法独立纳税。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、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《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：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

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
王维东	男	59	董事长	现任	2018年03月06日	2024年04月17日						
张哲峰	男	49	副董事长	现任	2018年03月06日	2024年04月17日						
刘静	女	47	董事	现任	2018年03月06日	2024年04月17日						
郑建青	男	51	董事、总经理	现任	2018年03月06日	2024年04月17日						
张秀磊	男	50	董事、董事会秘书、财务总监	现任	2018年03月06日	2024年04月17日						
伊港	男	48	董事、副总经理、总工程师	现任	2018年03月06日	2024年04月17日						
曹先军	男	67	独立董事	现任	2018年03月06日	2024年04月17日						
张永德	男	44	独立董事	现任	2018年03月06日	2024年04月17日						



					月 06 日	月 17 日						
刘胜元	男	55	独立董事	现任	2018 年 03 月 06 日	2024 年 04 月 17 日						
王华伟	男	49	监事会主席	现任	2018 年 03 月 06 日	2024 年 04 月 17 日						
张海雷	男	41	监事	离任	2018 年 03 月 06 日	2023 年 04 月 19 日						
郝斌	男	43	职工代表监事	现任	2018 年 03 月 06 日	2024 年 04 月 17 日						
高梓寒	男	30	监事	现任	2023 年 04 月 19 日	2024 年 04 月 17 日						
蔡水兵	男	60	副总经理	离任	2018 年 03 月 06 日	2023 年 09 月 06 日						
于源	男	50	副总经理	现任	2018 年 03 月 06 日	2024 年 04 月 17 日						
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2023年3月29日，公司于巨潮资讯网披露《关于监事辞职及补选监事的公告》，张海雷先生因工作调整申请辞去公司非职工代表监事职务，辞职后不再担任公司任何其他职务，具体内容详见巨潮资讯网《关于监事辞职及补选监事的公告》（2023-033）。

2023年9月6日，公司于巨潮资讯网披露《关于高级管理人员辞职的公告》，蔡水兵先生因达到法定退休年龄申请辞去公司副总经理职务，辞职后不再担任公司任何其他职务，具体内容详见巨潮资讯网《关于高级管理人员辞职的公告》（2023-070）。

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
蔡水兵	副总经理	离任	2023年09月06日	达到法定退休年龄辞去副总经理职务

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 一、董事简历

王维东先生，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，MBA。1982 年至 1996 年担任济南化工厂车间主任；1996 年至 2003 年担任东岳化工副总经理；2004 年至 2006 年担任东岳氟硅总经理；2006 年至 2014 年担任山东东岳有机硅材料有限公司总经理；2014 年至 2018 年 7 月担任东岳化工董事兼总经理；2016 年至今担任东岳集团总裁；现担任公司董事长。

张哲峰先生，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师、税务师。2002 年至 2005 年担任北京明天商贸有限公司副总经理；2006 年至 2008 年担任东岳集团财务总监；2008 年至 2014 年担任新华联矿业有限公司财务总监；2014 年至 2016 年担任新华联矿业有限公司总经理；2016 年起任职于东岳集团，现任东岳集团副总裁、执行董事、首席财务官；现担任公司副董事长。

刘静女士，1976 年出生，中国香港籍，本科学历，注册会计师。1999 年至 2003 年历任北京新华联房地产开发有限公司会计、财务部经理、财务总监；2003 年至 2004 年担任北京新华联燃气有限公司财务总监；2005 年入职新华联国际投资有限公司，担任董事；2007 年入职长石投资，历任长石投资有限公司董事长、总经理；2016 年至今历任新华联控股有限公司助理总裁、董事、副总裁；现担任公司董事。

郑建青先生：1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，MBA。1998 年至 2007 年担任东岳化工销售大区经理。2007 年起任职于山东东岳有机硅材料有限公司，历任副总经理、总经理。现任公司董事、总经理。

张秀磊先生：1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，MBA，国际会计师（英国 AIA 国际会计师协会会员）。1996 年至 2001 年历任东岳化工财务职员、审计部副部长；2001 年至 2008 年担任山东东岳高分子材料有限公司总经理助理、财务总监；2008 年起任职于山东东岳有机硅材料有限公司，历任总经理助理、财务总监；现任公司董事、董事会秘书、财务总监。

伊港先生：1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1998 年至 2003 年担任东岳化工研究所副所长；2003 年至 2006 年担任东岳氟硅总工程师；2006 年起任职于山东东岳有机硅材料有限公司，担任副总经理、总工程师；现任公司董事、副总经理、总工程师。

曹先军先生：1956 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1982 年至 2005 年历任化学工业部连云港设计研究院助理、副主任、高级工程师、院长；2005 年至 2016 年先后担任中蓝晨光化工研究院有限公司董事长、总经理以及广州合成材料研究院有限公司董事长、总经理；2007 年至 2016 年担任全国塑料标准化技术委员会主任委员；2008 年至 2016 年担任国家有机硅工程技术研究中心管理委员会主任；2014 年至 2020 年 10 月担任中国氟硅有机材料工业协会理事长，2020 年 11 月至今担任中国氟硅有机材料工业协会副理事长兼秘书长；现任公司独立董事。

张永德先生：1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。中国注册会计师、中国注册税务师、中国注册资产评估师。2005 年至 2023 年 8 月担任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审计部高级经理。2023 年 9 月至今，担任立信会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人。现任公司独立董事。

刘胜元先生：1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，律师。1995 年至 2006 年历任山东正大至诚律师事务所律师、合伙人、主任。2006 年至 2010 年历任山东康桥律师事务所律师、合伙人；2010 年至今担任山东康桥（北京）律师事务所律师、高级合伙人、主任；现任公司独立董事。

## 二、监事简历

王华伟先生：1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师、税务师。1996 年至 2005 年担任江西新干县林业局技术员、会计；2005 年至 2007 年历任北京恒德基业门窗幕墙有限公司财务副经理、财务经理；2007 年至 2015 年担任江西省地矿资源勘查开发有限公司财务总监、副总经理；2015 年至 2016 年担任山东新华联新能源科技有限公司财务总监，2016 年至今担任东岳集团财务结算中心主任；现任公司监事会主席。

郝斌先生：1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，MBA。1999 年至 2003 年担任淄博北斗星化工公司危险化学品操作工；2003 年至 2006 年担任山东东岳氟硅材料有限公司车间主任；2006 年起就职于公司，历任公司车间主任、运行中心主任；现任公司职工代表监事、生产总监兼运行中心主任。

高梓寒先生：1994 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2020 年 8 月入职公司，任研究所研究员，2021 年 8 月至今任公司研究所课题组组长；现任公司监事。

## 三、高级管理人员简历

郑建青先生：详见上述“董事简历”。

张秀磊先生：详见上述“董事简历”。

伊港先生：详见上述“董事简历”。

于源先生：1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，MBA。1990年至2002年历任第二炮兵后勤部班长、排长、车队队长；2002年至2006年历任山东东岳氟硅材料有限公司副厂长、厂长；2006年起任职于山东东岳有机硅材料有限公司，担任总经理助理、副总经理；现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王维东	东岳氟硅科技集团	董事	2018年01月03日		是
张哲峰	东岳氟硅科技集团	董事	2018年01月03日		是
刘静	长石投资	董事长	2017年06月29日		是
王华伟	东岳氟硅科技集团	监事长	2018年01月03日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王维东	东岳集团	执行董事	2021年03月11日		否
王维东	淄博东岳新能源有限公司	董事长	2024年02月29日		否
王维东	山东东岳绿冷科技有限公司	董事	2023年11月13日		否
王维东	山东东岳高分子材料有限公司	董事	2017年06月12日		否
王维东	山东华夏神舟新材料有限公司	董事	2015年03月13日		否
王维东	山东东岳氟硅材料有限公司	董事	2017年06月12日		否
王维东	内蒙古明岳新材料有限公司	董事	2022年03月02日		否
王维东	内蒙古东岳金峰氟化工有限公司	董事	2015年06月23日		否
王维东	山东东岳未来氢能材料股份有限公司	董事	2020年09月01日		否
王维东	山东东岳汶河氟材料有限公司	董事	2018年09月01日		否
王维东	淄博岳润企业管理服务有限公司	监事	2020年05月21日		否
王维东	山东东岳研究院有限公司	董事	2022年08月01日		否
张哲峰	东岳集团	副总裁、执行董事、首席财务官	2016年03月01日		否
张哲峰	山东东岳绿冷科技有限公司	董事	2023年11月13日		否
张哲峰	山东东岳高分子材料有限公司	董事	2017年06月12日		否
张哲峰	淄博东岳新能源有限公司	董事	2024年02月29日		否
张哲峰	内蒙古明岳新材料有限公司	董事	2022年03月02日		否
张哲峰	山东华夏神舟新材料	董事	2017年07月13日		否

	有限公司				
张哲峰	山东东岳研究院有限公司	董事	2022 年 08 月 08 日		否
张哲峰	山东东岳氟硅材料有限公司	董事	2017 年 06 月 12 日		否
张哲峰	东营东岳盐业有限公司	董事	2018 年 05 月 18 日		否
张哲峰	山东东岳未来氢能材料股份有限公司	董事	2020 年 09 月 01 日		否
张哲峰	泰和资产管理有限公司	董事	2020 年 07 月 22 日		否
刘静	北京新华联产业投资有限公司	董事	2010 年 07 月 07 日		是
刘静	新活力资本投资有限公司	董事	2014 年 08 月 22 日		否
刘静	大理漾濞苍山石门关旅游开发有限责任公司	董事	2013 年 12 月 24 日		否
刘静	北京天下亿众科技有限公司	董事	2015 年 11 月 03 日		否
刘静	北京美菲特健身有限公司	董事	2010 年 09 月 29 日		否
刘静	北京健乐菲力斯第一健身俱乐部有限公司	董事	2016 年 11 月 28 日		否
刘静	新华联发展投资有限公司	董事	2017 年 01 月 26 日		否
刘静	新华联南方控股有限公司	董事	2018 年 09 月 05 日		否
刘静	湖南华联瓷业股份有限公司	监事	2019 年 03 月 01 日		否
刘静	北京文世商贸有限公司	执行董事	2019 年 09 月 19 日		否
刘静	彼岸时代科技控股有限公司	董事	2019 年 09 月 27 日		否
刘静	新华联润石（北京）股权投资基金管理有限公司	经理、执行董事	2020 年 03 月 04 日		否
刘静	新华联国际发展有限公司（Macrolink International Development Limited）	董事	2018 年 08 月 27 日		否
刘静	新华联国际投资有限公司（Macro-Link International Investment Co, Ltd.）	董事	2013 年 03 月 06 日		否
刘静	新华联实业投资有限公司（Macro-Link Industrial Investment Limited）	董事	2013 年 05 月 16 日		否
刘静	新华联集团有限公司（Macro Link Group Limited）	董事	2016 年 02 月 04 日		否
刘静	新华联国际置地有限公司（Macro-Link	董事	2013 年 06 月 07 日		否

	International Land Limited)				
刘静	新华联国际矿业有限公司 (Macro-Link International Mining Limited)	董事	2016 年 12 月 06 日		否
刘静	新华联亚洲矿业有限公司 (Macro-Link Asia Mining Limited)	董事	2011 年 07 月 27 日		否
刘静	新华联资本有限公司 (Macro-Link Capital Holdings Limited)	董事	2018 年 08 月 01 日		是
刘静	新华联亚洲实业投资有限公司 (Macro Link Asia Industrial Investment Limited)	董事	2016 年 05 月 17 日		否
刘静	New Pacific Glory Limited	董事	2010 年 03 月 25 日		否
刘静	乐赢投资有限公司 (Happy Wins International Limited)	董事	2017 年 08 月 01 日		否
刘静	新华联海外发展有限公司 (Macrolink Overseas Development Limited)	董事	2019 年 04 月 25 日		否
刘静	新华联环球发展有限公司 (Macrolink Global Development Ltd)	董事	2018 年 11 月 02 日		否
郑建青	山东时代新材料科技有限公司	董事长	2022 年 06 月 01 日		否
曹先军	中国氟硅有机材料工业协会	副理事长兼秘书长	2020 年 10 月 01 日		是
曹先军	湖北兴发化工集团股份有限公司	独立董事	2021 年 05 月 01 日		是
曹先军	宁波润禾高新材料科技股份有限公司	独立董事	2022 年 06 月 01 日		是
曹先军	浙江科峰有机硅股份有限公司	董事	2021 年 11 月 01 日		是
刘胜元	第六届淄博仲裁委员会	仲裁员	2020 年 01 月 01 日		是
刘胜元	淄博淄川农村商业银行股份有限公司	独立董事	2020 年 01 月 01 日		是
刘胜元	中国政法大学仲裁研究院	研究员	2020 年 07 月 01 日		否
刘胜元	北京律协证券委员会	副主任	2019 年 11 月 01 日		否
刘胜元	山西省国资委外部董事人才库	外部董事	2022 年 11 月 01 日		否
刘胜元	黑龙江省交通投资集团有限公司法律专家库	专家成员	2022 年 09 月 01 日		否

刘胜元	淄博市财政局外部董事库	专家成员	2022 年 07 月 01 日		否
刘胜元	北京市石景山区人民政府	法律顾问	2022 年 07 月 01 日		是
刘胜元	山东康桥（北京）律师事务所	律师、高级合伙人、主任	2010 年 10 月 01 日		是
张永德	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2023 年 09 月 01 日		是
张永德	深圳市实益达科技股份有限公司	独立董事	2022 年 09 月 09 日		是
张永德	怀集登云汽配股份有限公司	独立董事	2023 年 08 月 25 日		是
王华伟	山东东岳高分子材料有限公司	监事	2017 年 12 月 01 日		否
王华伟	山东东岳绿冷科技有限公司	监事	2023 年 11 月 13 日		否
王华伟	山东华夏神舟新材料有限公司	监事	2017 年 12 月 25 日		否
王华伟	桓台东岳国际贸易有限公司	监事	2018 年 01 月 18 日		否
王华伟	淄博晓硕企业管理有限公司	董事	2022 年 12 月 20 日		否
王华伟	淄博河润水务有限责任公司	监事	2018 年 09 月 26 日		否
王华伟	山东东岳研究院有限公司	监事	2022 年 08 月 08 日		否
在其他单位任职情况的说明	不适用				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定，在公司履职的董事、监事、高级管理人员按照具体职务领取薪酬；

确定依据：依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工情况确定；

实际支付情况：报告期内，公司实际支付董监高薪酬 786.58 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王维东	男	59	董事长	现任	0	是
张哲峰	男	49	副董事长	现任	0	是
刘静	女	47	董事	现任	0	是
郑建青	男	51	董事、总经理	现任	299.42	否
伊港	男	48	董事、副总经理、总工程师	现任	122.20	否
张秀磊	男	50	董事、董事会秘书、财务总监	现任	94.41	否
于源	男	50	副总经理	现任	92.86	否
蔡水兵	男	60	副总经理	离任	102.63	否

曹先军	男	67	独立董事	现任	8.00	否
张永德	男	44	独立董事	现任	8.00	否
刘胜元	男	55	独立董事	现任	8.00	否
王华伟	男	49	监事会主席	现任	0	是
郝斌	男	43	职工代表监事	现任	29.13	否
高梓寒	男	30	监事	现任	18.29	否
张海雷	男	41	监事	离任	3.64	否
合计	--	--	--	--	786.58	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第十四次会议	2023 年 03 月 27 日	2023 年 03 月 29 日	具体内容详见巨潮资讯网《第二届董事会第十四次会议决议公告》(2023-017)
第二届董事会第十五次会议	2023 年 04 月 24 日		审议通过《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》
第二届董事会第十六次会议	2023 年 08 月 17 日	2023 年 08 月 19 日	具体内容详见巨潮资讯网《第二届董事会第十六次会议决议公告》(2023-063)
第二届董事会第十七次会议	2023 年 10 月 20 日		审议通过《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》
第二届董事会第十八次会议	2023 年 11 月 06 日	2023 年 11 月 06 日	具体内容详见巨潮资讯网《第二届董事会第十八次会议决议公告》(2023-076)
第二届董事会第十九次会议	2023 年 12 月 29 日	2024 年 01 月 02 日	具体内容详见巨潮资讯网《第二届董事会第十九次会议决议公告》(2024-001)

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王维东	6	6	0	0	0	否	1
张哲峰	6	6	0	0	0	否	1
郑建青	6	6	0	0	0	否	1
张秀磊	6	6	0	0	0	否	1
伊港	6	6	0	0	0	否	1
刘静	6	0	6	0	0	否	1
曹先军	6	0	6	0	0	否	1
刘胜元	6	0	6	0	0	否	1
张永德	6	0	6	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格依据《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等有关规定，出席公司董事会和股东大会，勤勉尽职，审慎履行职责和义务，对提交董事会审议的各项议案，均能根据公司的实际情况深入讨论、各抒己见，为公司的重大治理和经营发展建言献策，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司整体利益和全体股东的合法权益。

#### 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	王维东、曹先军、张哲峰、郑建青	1	2023年11月06日	关于公司开展期货套期保值业务的议案	战略委员会按照相关法律法规及《公司章程》等相关制度的规定，开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过前述议案。		
薪酬与考核委员会	刘胜元、刘静、张永德	1	2023年03月20日	关于公司2023年度董事薪酬方案的议案；关于公司2023年度高级管理人员薪酬方案的议案	薪酬与考核委员会按照相关法律法规及《公司章程》等相关制度的规定，开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过前述议案。		
审计委员会	张永德、刘胜元、张哲	6	2023年03月20日	关于公司审计委员会	审计委员会按照相关法		



峰			<p>2022 年度工作报告的议案；关于公司 2022 年度财务决算的议案；关于确认公司 2022 年度财务报表的议案；关于公司 2022 年度利润分配的议案；关于公司续聘审计机构的议案；关于确认公司 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案；关于确认公司 2022 年度内部控制评价报告的议案；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</p>	<p>法律法规及《公司章程》等相关制度的规定，开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过前述议案。</p>		
			<p>2023 年 04 月 24 日</p>	<p>关于确认公司 2023 年第一季度专项审计报告的议案；关于确认公司 2023 年第一季度财务报表的议案</p>	<p>审计委员会按照相关法律法规及《公司章程》等相关制度的规定，开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过前述议案。</p>	
			<p>2023 年 08 月 17 日</p>	<p>关于确认公司 2023 年半年度财务报表的议案；关于确认公司 2023 年半年度募</p>	<p>审计委员会按照相关法律法规及《公司章程》等相关制度的规定，开展工</p>	

			集资金存放与使用情况的议案；关于确认公司 2023 年半年度专项审计报告的议案	作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过前述议案。		
		2023 年 10 月 20 日	关于确认公司 2023 年第三季度财务报表的议案；关于确认公司 2023 年第三季度专项审计报告的议案	审计委员会按照相关法律法规及《公司章程》等相关制度的规定，开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过前述议案。		
		2023 年 11 月 06 日	关于公司开展套期保值业务的议案；关于确认公司期货套期保值管理制度	审计委员会按照相关法律法规及《公司章程》等相关制度的规定，开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过前述议案。		
		2023 年 12 月 29 日	关于 2024 年年度审计计划的议案；关于确认《审计委员会工作规则》的议案；关于确认公司 2023 年 1-11 月日常关联交易情况的议案	审计委员会按照相关法律法规及《公司章程》等相关制度的规定，开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通		

					论，一致通过前述议案。		
提名委员会	曹先军、王维东、刘胜元	0					

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,189
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,190
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,190
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	773
销售人员	39
技术人员	266
财务人员	14
行政人员	98
合计	1,190
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士、硕士	55
本科	253
专科	435
高中、中专以下	447
合计	1,190

### 2、薪酬政策

公司遵循各尽其能、按劳分配的原则，建立了适合公司发展、体现岗位价值且以业绩为导向的薪酬分配体系。同时，公司参考同行业薪酬水平，兼顾公司的实际情况，适时进行薪酬调整，通过公平且具有竞争力的薪酬体系和考核体系，极大地调动员工的工作积极性。

### 3、培训计划

每年度末根据公司发展规划，结合各部门和人员的实际情况，制定年度培训计划。开展以管理技能提升、操作技能提升、专业技术水平提升、员工工作态度转变等为主的各方面的培训。公司严格执行制定的培训计划，充分利用内部讲师资源和网络平台，对各类员工进行针对性强、专业性高的培训。通过培训，提高了员工的专业技能和职业素养，实现了员工自身职业能力提升和公司可持续发展的共赢。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	515,520
劳务外包支付的报酬总额（元）	15,863,427.00

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2023年3月27日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司2022年度利润分配预案的议案》：公司以总股本1,200,000,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利人民币1.00元（含税），合计派发现金红利人民币120,000,000.00元。2023年4月19日，公司召开了2022年度股东大会，审议通过了《关于公司2022年度利润分配预案的议案》，2023年4月28日在中国证监会指定信息披露网站刊登了《2022年年度权益分派实施公告》，并确定2023年5月10日为本次权益分派除权除息日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	0
每10股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	1,200,000,000
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0

可分配利润（元）	1,115,754,288.06
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2023 年度归属上市公司股东净利润-27,112.47 万元，合并报表 2023 年末可供分配的利润为 111,564.84 万元；2023 年度母公司实现净利润-27,373.39 万元，母公司报表 2023 年末可供分配利润为 111,575.43 万元。</p> <p>根据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红（2023 年修订）》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及《公司章程》等相关规定，结合公司实际情况及未来生产经营需要，公司拟 2023 年度利润分配方案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、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。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，坚持以风险导向为原则，对公司内部控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

### 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

### 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 03 月 27 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网《山东东岳有机硅材料股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如：</p> <p>(1) 董事、监事和高级管理人员舞弊；</p> <p>(2) 企业更正已公布的财务报告；</p> <p>(3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>(4) 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；</p> <p>(5) 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</p> <p>重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形视其影响程度分别确定重要缺陷或一般缺陷。</p> <p>(1) 企业决策程序不科学；</p> <p>(2) 违犯国家法律、法规，如环境污染；</p> <p>(3) 管理人员或关键岗位技术人员纷纷流失；</p> <p>(4) 媒体负面新闻频现；</p> <p>(5) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；</p> <p>(6) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于财务报表资产总额的 1%；</p> <p>重要缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于财务报表资产总额的 0.5%，但小于 1%；</p> <p>一般缺陷：该缺陷造成财产损失小于财务报表资产总额的 0.5%。</p>	<p>重大缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于财务报表资产总额的 1%；</p> <p>重要缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于财务报表资产总额的 0.5%，但小于 1%；</p> <p>一般缺陷：该缺陷造成财产损失小于财务报表资产总额的 0.5%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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》。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

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 个	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 <sup>3</sup> ；二氧化硫 ≤50mg/m <sup>3</sup> ；氮氧化物 ≤100mg/m <sup>3</sup> ；VOCs ≤60mg/m <sup>3</sup> ；氯化氢 ≤30mg/m <sup>3</sup> ；氯气 ≤5mg/m <sup>3</sup> ；二噁英 ≤0.1ng-TEQ/m <sup>3</sup> ；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 GB 14554-93》、《挥发性有机物排放标准第 6 部分：有机化工行业 DB37/2801.6-	二氧化硫：0.39845t；氮氧化物：4.4518t；颗粒物：1.06086t；VOCs：30.362265t	颗粒物：15.67288t/a；二氧化硫：2.467t/a；氮氧化物：74.664t/a；VOCs：118.632t/a	无

							2018》、 《石油 化学工 业污染 物排放 标准 GB 31571- 2015》			
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

对污染物的处理

公司共设置 55 个有组织废气排放口，针对不同类别的废气配套了相应处理设施，尤其针对厂区生产设施涉及的 VOCs 废气，引入焚烧炉焚烧处置，并定期进行运行维护，2023 年废气处理设施全部稳定有效运行，污染物达标排放。公司针对厂区产生的废水，在厂区建设了污水处理站、三效蒸发及中水回用系统，配有齐全的废水收集、处理设施，2023 年污水处理系统均正常稳定运行，废水处理全部回用于循环水补水，不外排。公司设置一套危险废物焚烧炉（四期焚烧炉），对高沸裂解釜底物、低沸歧化釜底物等废液及浆渣进行自行焚烧处置。

报告期内，公司的污染防治设施等均运行正常，废气经相应废气治理设施处理后达标排放；废水经处理后回用，不外排；产生的生活垃圾、一般工业固废、危险废物按相关规定分类收集、合规暂存，其中生活垃圾交由环卫部门处置，一般工业固废交由有主体资格和技术能力的单位处置，危险废物（自行处置危废除外）交由有对应资质的处置单位处置；厂界噪声均符合相关排放标准。

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 6 月 29 日在生态环境部门备案。

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。

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 17,523.53 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 1.80 万元。

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。

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

无

其他环保相关信息

不适用

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”的披露要求上市公司发生环境事故的相关情况



报告期内，公司无环境事故的发生。

## 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，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、电子邮箱和互动易平台、投资者现场调研等多种方式，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

公司在发展的同时，不忘初心，积极履行社会责任，为构建民主、文明、和谐、平等、敬业、友善的社会风气贡献自己的力量。

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

公司按照法律法规要求修订完善了一系列适用于公司的安全管理规章制度，并于2023年12月换版发布，对规范公司安全生产管理、约束员工操作行为方面起到了积极的促进作用。公司建立健全安全生产责任制，坚持领导负责、分工负责、逐级负责和岗位负责，明确属地（车间）主体责任，职能部门管理责任和安环部的监督管理责任，并组织逐级签订安全目标管理责任书，将目标指标层层分解，加强责任制的监督和考核。

公司建设完成安全技能培训基地和“硅材云端”APP进行线下和线上的员工安全培训教育并考试，以线上线下的融合培训和培训数字化的管理，创造了一个更加灵活、多元、联通的学习空间，进一步提高员工的安全意识和能力。

不断融合完善QEHS管理体系建设，借助中国化学品安全协会的辅导整合形成公司20个一级管理要素，68个二级管理要素的QEHS管理体系，并着力组织开展各级体系审核工作，旨在实现要素的落地实施。

结合应急管理部下发的《危险化学品企业双重预防机制数字化建设指南（试行）》文件要求，公司积极组织对公司所有装置、罐区进行风险分析并制定对应的管控措施，通过工程技术、人员操作、维护保养和应急处置等四大类安全管控措施的实施实现对各装置和罐区的有效管控。

公司严格围绕安全生产标准化要求组织开展基础安全管理提升工作，在风险管控、隐患排查、高危作业、事故事件、变更管理、设备管理等核心要素上，不断优化管理标准，努力实现各个要素的全流程闭环管理，深化安全建设。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚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；东岳氟硅科技集团；民生银行北京分行	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发行价格，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	2020 年 03 月 12 日	至 2023 年 3 月 11 日止	报告期内履行完毕

			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	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。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	2020 年 03 月 12 日	至 2023 年 3 月 11 日止	报告期内履行完毕

			价，或者上市后 6 个月期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。			
	长石投资；东岳氟硅科技集团	股份减持承诺	<p>1、拟长期持有发行人股票；2、如果在锁定期满后，拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持；3、减持发行人股份应符合相关法律、法规、规章及证券交易所监管规则等规范性文件的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；4、如果在锁定期满后两年内，拟减持股票的，减持价格不低于发行价；5、因发行人进行权益分派、减资缩股等导致所持发行人股份变化的，相应年度可转让股份额度作相应变更；6、若本公司拟减持发行人股票的，则将严格按照相关法律、法规、规章及证</p>	2020 年 03 月 12 日		正在履行中

			<p>券交易所监管规则等规范性文件的规定及时、准确地履行必要的信息披露义务；</p> <p>7、如果未履行上述承诺，将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人股东和投资者道歉；</p> <p>8、如果未履行上述承诺，持有的发行人股份自未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持。如本公司违反上述股份锁定及减持承诺的规定擅自减持发行人股份的，承诺违规减持发行人股票所得收益（以下简称“违规所得”）归发行人所有，如未将违规所得上交发行人，则发行人有权扣留应付本公司现金分红中与本公司应上交发行人的违规所得金额相等的部分。</p>			
	淄博晓希	股份减持承诺	<p>1、拟长期持有发行人股票；2、如果在锁定期满后，拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持</p>	2020 年 03 月 12 日		正在履行中

			<p>计划，在股票锁定期满后逐步减持；3、减持发行人股份应符合相关法律、法规、规章及证券交易所监管规则等规范性文件的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；4、因发行人进行权益分派、减资缩股等导致其所持发行人股份变化的，相应年度可转让股份额度作相应变更；5、若本合伙企业拟减持发行人股票的，则将严格按照相关法律、法规、规章及证券交易所监管规则等规范性文件的规定及时、准确地履行必要的信息披露义务；6、如果未履行上述承诺，将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人股东和投资者道歉；7、如果未履行上述承诺，持有的发行人股份自未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持。如本合伙企业违反上述股份锁定及减持承诺的规定擅自减持发行人股</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>份的，承诺违规减持发行人股票所得收益（以下简称“违规所得”）归发行人所有，如未将违规所得上交发行人，则发行人有权扣留应付本合伙企业现金分红中与本合伙企业应上交发行人的违规所得金额相等的部分。</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</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>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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>票。</p> <p>(3) 公司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,</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>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《上市公司收购管理办法》及《上市公司股东及一致行动人增持行为指引》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公司股份的，买入价格不高于公司上一会计年度经审计</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>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条件的，控股股东可不再实施上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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>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，每人对本次稳定</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>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</p>			
--	--	--	--	--	--	--



			<p>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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			于社会公众股 股东最低持股 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 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。			
	东岳氟硅科技 集团	关于同业竞 争、关联交 易、资金占用 方面的承诺	1、《关于避免 同业竞争的承 诺函》：“本公 司目前没有投 资或控制其他 对东岳硅材构 成直接或间接 竞争的企业， 也未从事任何 在商业上对东 岳硅材构成直 接或间接竞争 的业务或活 动。自本承诺 函出具之日 起，本公司不 会、并保证不 从事与东岳硅 材生产经营有 相同或类似业 务的投资，今 后不会新设或 收购从事与东 岳硅材有相同 或类似业务的 公司或经营实 体，不在中国 境内或境外成 立、经营、发 展或协助成 立、经营、发 展任何与东岳 硅材业务直接 或可能竞争的 业务、企业、 项目或其他任 何活动，以避 免对东岳硅材 的生产经营构 成新的、可能 的直接或间接 的业务竞争。	2020 年 03 月 12 日		正在履行中

			<p>如东岳硅材进一步拓展其业务范围，本公司承诺将与东岳硅材拓展后业务相竞争；若出现可能与东岳硅材拓展后的业务产生竞争的情形，本公司将按照包括但不限于以下方式退出与东岳硅材的竞争：</p> <p>（1）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（2）将相竞争的资产或业务以合法方式置入东岳硅材；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）采取其他对维护东岳硅材权益有利的行动以消除同业竞争。如因本公司未履行在本承诺函中所作的承诺给东岳硅材或其他股东造成损失的，本公司将赔偿东岳硅材或其他股东的实际损失。”2、《关于规范和减少关联交易的承诺函》：“截至本承诺函出具日，除业已在首次公开发行股票并上市招股说明书披露的情形之外，本公司及本公司投资或控制的企业，与东岳硅材不存在其他关联交易。自本承诺函出具之日起，本公司及</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>本公司投资或控制的企业将尽量避免、减少与东岳硅材发生任何形式的关联交易或资金往来。如确实无法避免，在不与法律、法规相抵触的前提下及在本公司权利所及范围内，本公司将确保本公司及本公司投资或控制的企业与东岳硅材发生的关联交易将按公平、公开的市场原则进行，按照通常的商业准则确定公允的交易价格及其他交易条件，并按照</p> <p>《山东东岳有机硅材料股份有限公司章程》和《山东东岳有机硅材料股份有限公司关联交易管理制度》及有关规定履行批准程序。本公司承诺、并确保本公司及本公司投资或控制的企业不通过与东岳硅材之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损东岳硅材及其中小股东利益的关联交易。如出现因本公司违反上述承诺与保证而导致东岳硅材或其他股东的权益受到损害，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			东岳硅材或其他股东造成的实际损失。”			
	傅军	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、《关于避免同业竞争的承诺函》：“本人目前没有投资或控制其他对东岳硅材构成直接或间接竞争的企业，也未从事任何在商业上对东岳硅材构成直接或间接竞争的业务或活动。本人关系密切的家庭成员目前没有投资或控制其他对东岳硅材构成直接或间接竞争的企业，也未从事任何在商业上对东岳硅材构成直接或间接竞争的业务或活动。自本承诺函出具之日起，本人不会、并保证不从事与东岳硅材生产经营有相同或类似业务的投资，今后不会新设或收购从事与东岳硅材有相同或类似业务的公司或经营实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与东岳硅材业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对东岳硅材的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。如东岳硅材进一步拓展其业</p>	2020 年 03 月 12 日		正在履行中

			<p>务范围，本人承诺将不与东岳硅材拓展后的业务相竞争；若出现可能与东岳硅材拓展后的业务产生竞争的情形，本人将按照包括但不限于以下方式退出与东岳硅材的竞争：（1）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（2）将相竞争的资产或业务以合法方式置入东岳硅材；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）采取其他对维护东岳硅材权益有利的行动以消除同业竞争。如因本人未履行在本承诺函中所作的承诺给东岳硅材或其他股东造成损失的，本人将赔偿东岳硅材或其他股东的实际损失。”2、《关于规范和减少关联交易的承诺函》：“截至本承诺函出具日，除业已在首次公开发行股票并上市招股说明书披露的情形之外，本人及本人投资或控制的企业，与东岳硅材不存在其他关联交易。自本承诺函出具之日起，本人及本人投资或控制的企业将尽量避免、减少与东岳硅材</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>发生任何形式的关联交易或资金往来。如确实无法避免，在不与法律、法规相抵触的前提下及在本人权利所及范围内，本人将确保本人及本人投资或控制的企业与东岳硅材发生的关联交易将按公平、公开的市场原则进行，按照通常的商业准则确定公允的交易价格及其他交易条件，并按照《山东东岳有机硅材料股份有限公司章程》和《山东东岳有机硅材料股份有限公司关联交易管理制度》及有关规定履行批准程序。本人承诺、并确保本人及本人投资或控制的企业不通过与东岳硅材之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损东岳硅材及其中小股东利益的关联交易。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致东岳硅材或其他股东的权益受到损害，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给东岳硅材或其他股东造成的实际损失。”</p>			
<p>承诺是否按时</p>	<p>是</p>					

履行	
----	--

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用 不适用

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明**

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“25、重要会计政策和会计估计变更”。

**七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

适用 不适用

本期合并范围注销子公司 1 家，具体内容请参阅本报告“第十节 财务报告”之“八、合并范围的变更”。

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	张春梅、李泽毅、施银
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	张春梅、李泽毅连续服务两年，施银连续服务一年



是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、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。

## 十四、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、热等	参照市场价格	协议约定	42,664.56	67.13%	89,409.76	否	承兑、电汇	不适用	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、电等	参照市场价格	协议约定	9,329.83	19.23%	25,884	否	承兑、电汇	不适用	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》
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	5.42%	12,460	否	承兑、电汇	不适用	2023年01月03日、2023年06月29日	巨潮资讯网披露《关于2023年度日常关联交易预计的公告》、《关于调整2023年度日常关联交易实施主体的公告》
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	1.48%	3,410	否	承兑、电汇	不适用	2023年01月03日、2023年06月29日	巨潮资讯网披露《关于2023年度日常关联交易预计

													的公告》、《关于调整 2023 年度日常关联交易实施主体的公告》
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	6.57%	15,110	否	承兑、电汇	不适用	2023 年 01 月 03 日、2023 年 06 月 29 日	巨潮资讯网披露《关于 2023 年度日常关联交易预计的公告》、《关于调整 2023 年度日常关联交易实施主体的公告》
四川晶源	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	13,982.28	6.08%	54,934	否	承兑、电汇	不适用	2023 年 06 月 29 日	巨潮资讯网披露《关于调整 2023 年度日常关联交易实施主体的公告》
四川乐山	控股股东	采购商品	金属硅	参照市场	协议约定	16,318.6	7.10%	68,296	否	承兑、	不适用	2023 年 06	巨潮资讯

鑫河	控制的公 司	和接 受劳 务		价格						电汇		月 29 日	网披 露 《关 于调 整 2023 年度 日常 关联 交易 实施 主体 的公告
四川 乐山 川辉	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	6,978 .16	3.04%	25,24 0	否	承 兑、 电汇	不 适 用	2023 年 06 月 29 日	巨潮 资讯 网披 露 《关 于调 整 2023 年度 日常 关联 交易 实施 主体 的公告
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	20,94 5.36	9.12%	50,05 0	否	承 兑、 电汇	不 适 用	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
合计				--	--	141,1 83.85	--	344,7 93.76	--	--	--	--	--
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）				其他关联交易情详见本报告“第十节 财务报告”之“十三 关联方及关联交易”，报告 期内发生的关联交易金额均在预计范围内。									
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。

## 十五、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、委托他人进行现金资产管理情况

### (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) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、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。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

2023 年 11 月，公司全资子公司贵州新益硅材科技有限公司办理完毕工商注销登记手续。

## 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%				-	-	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%				-	-	0.00	0.00%
其中：境内法人持股	783,000,000	65.25%				-	-	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%

股份变动的理由

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
东岳氟硅科技集团	693,000,000	0	693,000,000	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	0	84,074,598	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	0	5,925,402	0	首次公开发行前限售股份	2023年3月21日已解除限售
合计	783,000,000	0	783,000,000	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用



### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、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	68,086	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	68,261	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
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	0.00	0.00	693,000,000	不适用	0	
淄博晓希	境内非国有法人	7.76%	93,100,000	0.00	0.00	93,100,000	质押	61,200,000	
民生银行北京分行	境内非国有法人	6.30%	75,549,298	-8,525,300	0.00	75,549,298	不适用	0	
香港中央结算有限公司	境外法人	0.51%	6,166,037	1,681,425	0.00	6,166,037	不适用	0	
长石投资	境内非国有法人	0.49%	5,925,402	0.00	0.00	5,925,402	冻结、质押	5,925,402	
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	0.10%	1,231,600	1,231,600	0.00	1,231,600	不适用	0	
严军威	境内自然人	0.10%	1,223,400	220,900	0.00	1,223,400	不适用	0	
中信证券股份有限公司	国有法人	0.09%	1,108,653	1,020,507	0.00	1,108,653	不适用	0	

司								
余贤海	境内自然人	0.09%	1,060,000	830,000	0.00	1,060,000	不适用	0
王兴文	境内自然人	0.08%	981,408	0.00	0.00	981,408	不适用	0
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 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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（如有）（参见注 10）	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	人民币普通股	693,000,000					
淄博晓希	93,100,000	人民币普通股	93,100,000					
民生银行北京分行	75,549,298	人民币普通股	75,549,298					
香港中央结算有限公司	6,166,037	人民币普通股	6,166,037					
长石投资	5,925,402	人民币普通股	5,925,402					
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	1,231,600	人民币普通股	1,231,600					
严军威	1,223,400	人民币普通股	1,223,400					
中信证券股份有限公司	1,108,653	人民币普通股	1,108,653					
余贤海	1,060,000	人民币普通股	1,060,000					
王兴文	981,408	人民币普通股	981,408					
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	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。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	1、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； 2、股东余贤海通过普通证券账户持有公司股票 0 股，通过平安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 1,060,000 股，合计持有公司股票 1,060,000 股；							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
王晓萍	退出	0	0.00%	0	0.00%
中国工商银行股份有限公司—长城创业板指数增强型发起式证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
上海浦东发展银行股份有限公司—建信中证1000指数增强型发起式证券投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%
中信证券股份有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
余贤海	新增	0	0.00%	0	0.00%

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：外商控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
东岳氟硅科技集团	张建宏	2018 年 01 月 12 日	91370300MA3MKYLG9R	氟硅新材料产业投资与管理；商务咨询，投资咨询，技术开发，技术转让，对外贸易；国内商业，物资供销业，房地产开发，货物运输，建筑装饰装潢，化工设备的制造、检测、安装。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

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。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

自 2023 年 9 月 1 日起，张建宏先生与齐信投资管理（淄博）有限公司及 Dongyue Wealth Limited 签署表决一致性协议正式生效，公司变更为无实际控制人，具体内容详见巨潮资讯网《关于股东签署一致行动协议暨公司拟变更为无实际控制人的提示性公告》《关于公司变更为无实际控制人的提示性公告》。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是 否

法人 自然人

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
东岳集团	张建宏	2006 年 07 月 24 日	CR-171539	公司主要经营范围为氟、硅相关化工材料的生产及销售，包括制冷剂、含氟高分子材料、有机硅、甲烷氯化物、烧碱等。
最终控制层面股东报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	傅军
新实际控制人名称	无实际控制人
变更日期	2023 年 09 月 01 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网《关于公司变更为无实际控制人的提示性公告》（2023-068）
指定网站披露日期	2023 年 09 月 01 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、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

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

## 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 25 日
审计机构名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	容诚审字[2024]518Z0178 号
注册会计师姓名	张春梅 李泽毅 施银

#### 审计报告正文

山东东岳有机硅材料股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山东东岳有机硅材料股份有限公司（以下简称东岳硅材公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东岳硅材公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东岳硅材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

参见本公告第十节财务报告、五重要会计政策及会计估计、20 收入和七合并财务报表项目注释、36 营业收入和营业成本财务报表。



东岳硅材公司主要从事有机硅材料的研发、生产和销售。2023 年度，东岳硅材公司营业收入金额为人民币 4,801,467,896.50 元，其中主营业务收入为人民币 4,745,094,798.46 元，占营业收入的 98.83%。

由于营业收入是东岳硅材公司关键业绩指标之一，可能存在东岳硅材公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将主营业务收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们实施的相关程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 实施应收账款及收入函证程序，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(4) 实施核查程序，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、经客户签收的送货单、出口报关单、提单、收货记录等支持性文件；

(5) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）存货计量

### 1. 事项描述

参见本公告财务第十节财务报告、五重要会计政策及会计估计、10 存货和七合并财务报表项目注释、9 存货。

2023 年度，东岳硅材公司存货余额 497,780,764.52 元，存货跌价准备金额 27,871,278.85 元。

由于存货余额重大且跌价准备的评估涉及管理层的重大判断，存货计量的准确性对财务报表会产生重要影响，因此我们将存货计量作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 了解、评价和测试管理层与存货出入库、盘点、成本核算、跌价测试等方面的关键内部控制设计和运行的有效性；

(2) 获取并检查采购合同、入库单、采购发票等资料，核查存货采购的真实性；

(3) 对期末存货实施监盘程序，检查存货结存真实性，账实是否相符；

(4) 结合公司的存货计价方法，对原材料、库存商品等主要存货执行计价测试，检查其计价方法的准确性，前后期是否一致；

(5) 对存货实施跌价测试，评价管理层有关存货跌价准备金额判断的准确性；

(6) 对主要供应商的交易金额和往来账项余额执行函证程序，以此确认存货交易金额的准确性。

#### 四、其他信息

东岳硅材公司管理层对其他信息负责。其他信息包括东岳硅材公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

东岳硅材公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估东岳硅材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东岳硅材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东岳硅材公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东岳硅材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东岳硅材公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就东岳硅材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 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 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	587,346,608.42	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	1,078,222,261.56	1,687,848,080.77
应收账款	32,306,579.83	34,843,756.33
应收款项融资	167,316,589.46	168,731,237.94
预付款项	145,178.59	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	2,997,280.62	1,347,523.39
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	469,909,485.67	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	21,103,933.39	73,187,995.68
流动资产合计	2,359,347,917.54	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	266,878,972.69	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	3,317,474,068.62	3,162,499,375.73
在建工程	155,784,618.51	214,748,329.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		1,149,103.63
无形资产	178,705,818.63	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	11,974,498.58	100,175,211.64
非流动资产合计	3,967,124,590.26	3,917,492,513.41
资产总计	6,326,472,507.80	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	581,618,679.08	711,584,622.92
预收款项		
合同负债	32,312,809.24	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	45,406,157.69	52,382,856.42
应交税费	2,864,733.76	4,153,730.09
其他应付款	13,590,348.27	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	0.00	741,251.96
其他流动负债	729,756,822.78	1,283,349,473.16
流动负债合计	1,405,549,550.82	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	12,129,611.09	11,187,132.12
递延所得税负债	25,031,845.90	42,633,003.10
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	37,161,456.99	53,820,135.22
负债合计	1,442,711,007.81	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	141,847,126.79	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	1,115,648,430.74	1,506,773,134.12
归属于母公司所有者权益合计	4,880,831,615.33	5,237,318,874.48
少数股东权益	2,929,884.66	3,363,825.16
所有者权益合计	4,883,761,499.99	5,240,682,699.64
负债和所有者权益总计	6,326,472,507.80	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12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	580,966,336.01	1,074,666,050.17
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,078,222,261.56	1,687,848,080.77
应收账款	32,306,579.83	34,843,756.33
应收款项融资	167,316,589.46	168,731,237.94
预付款项	145,178.59	77,424.55
其他应收款	2,997,280.62	1,347,523.39
其中：应收利息		
应收股利		
存货	469,909,485.67	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	21,100,401.12	73,185,277.38
流动资产合计	2,352,964,112.86	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	6,500,000.00	11,500,000.00
其他权益工具投资	266,878,972.69	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	3,317,474,068.62	3,162,499,375.73
在建工程	155,761,033.60	214,724,744.62

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		1,149,103.63
无形资产	175,609,563.12	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	11,974,498.58	100,175,211.64
非流动资产合计	3,970,504,749.84	3,925,617,676.47
资产总计	6,323,468,862.70	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	581,618,679.08	711,584,622.92
预收款项		
合同负债	32,312,809.24	50,909,274.06
应付职工薪酬	45,227,691.03	51,802,490.07
应交税费	2,863,582.66	4,145,558.54
其他应付款	13,590,348.27	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		741,251.96
其他流动负债	729,756,822.78	1,283,349,473.16
流动负债合计	1,405,369,933.06	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	12,129,611.09	11,187,132.12
递延所得税负债	25,031,845.90	42,633,003.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,161,456.99	53,820,135.22
负债合计	1,442,531,390.05	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	141,847,126.79	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	1,115,754,288.06	1,509,488,149.33
所有者权益合计	4,880,937,472.65	5,240,033,889.69
负债和所有者权益总计	6,323,468,862.70	7,406,783,925.37

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	4,801,467,896.50	6,734,000,213.16
其中：营业收入	4,801,467,896.50	6,734,000,213.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,064,840,482.64	6,138,168,066.30
其中：营业成本	4,763,324,987.27	5,777,564,978.52
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,150,716.21	11,657,816.37
销售费用	19,733,954.73	21,549,740.58
管理费用	53,445,290.11	66,421,366.25
研发费用	233,533,795.59	316,578,289.18
财务费用	-13,348,261.27	-55,604,124.60
其中：利息费用	20,340.11	78,255.45
利息收入	16,673,375.08	29,122,108.88
加：其他收益	5,851,455.28	3,749,082.80
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）	221,450.54	-144,088.03
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-41,808,532.43	-49,219,188.44
资产处置收益（损失以“－”号填列）	21,565.97	138,202.93
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-296,811,646.78	551,493,656.12
加：营业外收入	1,972,927.22	1,497,578.41
减：营业外支出	4,152,544.90	10,994,868.58
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-298,991,264.46	541,996,365.95
减：所得税费用	-27,432,620.58	31,013,954.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-271,558,643.88	510,982,411.08
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-271,558,643.88	510,982,411.08
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	-271,124,703.38	511,118,585.92
2. 少数股东损益	-433,940.50	-136,174.84
六、其他综合收益的税后净额	34,637,444.23	56,340,277.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	34,637,444.23	56,340,277.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	34,637,444.23	56,340,277.41
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	34,637,444.23	56,340,277.41
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	-236,921,199.65	567,322,688.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	-236,487,259.15	567,458,863.33
归属于少数股东的综合收益总额	-433,940.50	-136,174.84
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.23	0.43
（二）稀释每股收益	-0.23	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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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 年度	2022 年度
一、营业收入	4,801,467,896.50	6,734,000,213.16
减：营业成本	4,763,324,987.27	5,777,564,978.52
税金及附加	8,148,211.29	11,653,541.37
销售费用	19,733,954.73	21,549,740.58
管理费用	52,142,362.21	64,339,959.21
研发费用	233,533,795.59	316,578,289.18
财务费用	-13,330,022.93	-55,548,674.30
其中：利息费用	20,340.11	78,255.45
利息收入	16,654,235.24	29,065,923.78
加：其他收益	5,851,455.28	3,749,082.80
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,185,327.14	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（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）	221,450.54	-146,088.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-41,808,532.43	-49,219,188.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	21,565.97	174,316.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-298,984,779.44	552,925,296.81
加：营业外收入	1,970,842.49	1,497,321.81
减：营业外支出	4,152,544.90	10,989,562.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号	-301,166,481.85	543,433,056.02

填列)		
减：所得税费用	-27,432,620.58	31,013,954.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-273,733,861.27	512,419,101.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-273,733,861.27	512,419,101.15
（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	34,637,444.23	56,340,277.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	34,637,444.23	56,340,277.41
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	34,637,444.23	56,340,277.41
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	-239,096,417.04	568,759,378.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.23	0.43
（二）稀释每股收益	-0.23	0.43

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	2,195,493,519.21	2,739,659,280.82
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	138,928,209.75	119,857,288.65

收到其他与经营活动有关的现金	29,269,112.02	40,731,991.78
经营活动现金流入小计	2,363,690,840.98	2,900,248,561.25
购买商品、接受劳务支付的现金	2,256,737,220.72	2,379,769,001.80
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	188,957,627.33	182,031,918.26
支付的各项税费	10,514,164.91	156,466,907.93
支付其他与经营活动有关的现金	42,097,320.22	47,090,145.09
经营活动现金流出小计	2,498,306,333.18	2,765,357,973.08
经营活动产生的现金流量净额	-134,615,492.20	134,890,588.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
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	0.00	790,272.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	2,275,000.00	1,927,772.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	233,621,644.01	573,338,043.32
投资支付的现金	7,306,613.23	6,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	240,928,257.24	579,838,043.32
投资活动产生的现金流量净额	-238,653,257.24	-577,910,271.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,500,000.00
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	4,500,000.00
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	1,000,000.00	1,729,239.93
筹资活动现金流出小计	121,000,000.00	457,729,239.93
筹资活动产生的现金流量净额	-120,000,000.00	-453,229,239.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,410,484.92	19,628,240.32
五、现金及现金等价物净增加额	-496,679,234.36	-876,620,682.73
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	587,346,608.42	1,084,025,842.78

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	2,195,493,519.21	2,738,559,280.82
收到的税费返还	138,928,209.75	119,857,288.65
收到其他与经营活动有关的现金	29,247,887.45	38,775,550.08
经营活动现金流入小计	2,363,669,616.41	2,897,192,119.55
购买商品、接受劳务支付的现金	2,256,736,406.75	2,379,769,001.80
支付给职工以及为职工支付的现金	187,523,093.84	180,741,550.20
支付的各项税费	10,511,659.99	156,462,632.93
支付其他与经营活动有关的现金	42,074,100.69	46,897,136.45
经营活动现金流出小计	2,496,845,261.27	2,763,870,321.38
经营活动产生的现金流量净额	-133,175,644.86	133,321,798.17
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		506,431.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,539,672.86	29,367,295.36
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,814,672.86	31,011,226.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	233,621,644.01	569,814,458.41
投资支付的现金	7,306,613.23	6,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	240,928,257.24	582,814,458.41
投资活动产生的现金流量净额	-237,113,584.38	-551,803,231.72
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	1,000,000.00	1,729,239.93
筹资活动现金流出小计	121,000,000.00	457,729,239.93
筹资活动产生的现金流量净额	-120,000,000.00	-456,729,239.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,410,484.92	19,628,240.32
五、现金及现金等价物净增加额	-493,699,714.16	-855,582,433.16
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	580,966,336.01	1,074,666,050.17

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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 期末 余额	1,20 0,00 0,00 0.00				2,10 7,12 6,81 4.56		107, 209, 682. 56		316, 209, 243. 24		1,50 6,77 3,13 4.12		5,23 7,31 8,87 4.48	3,36 3,82 5.16	5,24 0,68 2,69 9.64
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	1,20 0,00 0,00 0.00				2,10 7,12 6,81 4.56		107, 209, 682. 56		316, 209, 243. 24		1,50 6,77 3,13 4.12		5,23 7,31 8,87 4.48	3,36 3,82 5.16	5,24 0,68 2,69 9.64
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “－ ”号 填 列)							34,6 37,4 44.2 3				－ 391, 124, 703. 38		－ 356, 487, 259. 15	－ 433, 940. 50	－ 356, 921, 199. 65
(一) 综合 收益 总额							34,6 37,4 44.2 3				－ 271, 124, 703. 38		－ 236, 487, 259. 15	－ 433, 940. 50	－ 236, 921, 199. 65
(二) 所有 者投 入和 减少 资本															
1. 所有 者投 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. 本期提取								20,301,660.20					20,301,660.20	20,301,660.20
2. 本期使用								20,301,660.20					20,301,660.20	20,301,660.20
（六）其他														
四、本期期末余额	1,200,000.00			2,107,126.81		141,847,126.79		316,209,243.24		1,115,648.43		4,880,831.61	2,929,884.66	4,883,761,499.99

上期金额

单位：元

项目	2022 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 期末 余额	1,20 0,00 0,00 0.00				2,10 7,12 6,81 4.56		50,8 69,4 05.1 5		264, 967, 333. 12		1,50 2,89 6,45 8.32		5,12 5,86 0,01 1.15		5,12 5,86 0,01 1.15
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	1,20 0,00 0,00 0.00				2,10 7,12 6,81 4.56		50,8 69,4 05.1 5		264, 967, 333. 12		1,50 2,89 6,45 8.32		5,12 5,86 0,01 1.15		5,12 5,86 0,01 1.15
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “－ ”号 填 列)							56,3 40,2 77.4 1		51,2 41,9 10.1 2		3,87 6,67 5.80		111, 458, 863. 33	3,36 3,82 5.16	114, 822, 688. 49
(一) 综合 收益 总额							56,3 40,2 77.4 1				511, 118, 585. 92		567, 458, 863. 33	- 136, 174. 84	567, 322, 688. 49
(二) 所有 者投 入和 减少 资本														3,50 0,00 0.00	3,50 0,00 0.00
1. 所有 者投 入的 普通 股														3,50 0,00 0.00	3,50 0,00 0.00
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									51,241,910.12			-507,241,910.12								-456,000,000.00
1. 提取盈余公积									51,241,910.12			-51,241,910.12								
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配												-456,000,000.00								-456,000,000.00
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								15,807,906.26					15,807,906.26		15,807,906.26
2. 本期使用								15,807,906.26					15,807,906.26		15,807,906.26
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,200,000.00				2,107,126.81		107,209,682.56		316,209,243.24		1,506,773,134.12		5,237,318,874.48	3,363,825.16	5,240,682,699.64

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	1,200,000.00				2,107,126,814.56		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												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,200,000.00				2,107,126,814.56		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“－”号填列）							34,637,444.23			-393,733,861.27		-359,096,417.04
（一）综合收益总额							34,637,444.23			273,733,861.27		239,096,417.04
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者												

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										-		-
										120,000.00		120,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
										-		-
										120,000.00		120,000.00
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								20,301,660.20				20,301,660.20
2. 本期使用								20,301,660.20				20,301,660.20
（六）其他												
四、本期期末余额	1,200,000.00				2,107,126,814.56		141,847,126.79		316,209,243.24	1,115,754,288.06		4,880,937,472.65

上期金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	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												
期差错更正												
其他												
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）							56,340,277.41		51,241,910.12	5,177,191.03		112,759,378.56
（一）综合收益总额							56,340,277.41			512,419,101.15		568,759,378.56
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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									51,241,910.12	-507,241,910.12		-456,000,000.00
1. 提取盈余公积									51,241,910.12	-51,241,910.12		
2. 对所有者(或股东)的分配										-456,000,000.00		-456,000,000.00
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												



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								15,807,906.26				15,807,906.26
2. 本期使用								15,807,906.26				15,807,906.26
(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	1,509,488,149.33		5,240,033,889.69

### 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。

截至2023年12月31日，公司注册资本为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78,300.00万股，无限售条件的流通股41,700.00万股。

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

公司主要经营活动为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。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2024年3月25日决议批准报出。

## 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（2023 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财务报告、五重要会计政策及会计估计、6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法、(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财务报告、五重要会计政策及会计估计、6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法、(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、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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。

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，除仅将为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。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①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。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同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）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### （5）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、应收款项融资及合同资产，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/合同资产

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、合同资产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、合同资产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、合同资产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，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 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 1 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 1 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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 应收合并范围内关联方

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3-4 年	100.00	100.00

#### 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；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

##### 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。

### （6）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（在此种情况下，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）。

## （7）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。

## （8）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

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### (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) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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产成品、商品和用于出售的材料等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。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

本公司按照组合计提存货跌价准备的情况如下：

组合类别	组合类别确定依据	可变现净值计算方法和确定依据
平均售价组合	近期市场销售价格可以获取	最近一年的同类产品的平均售价
库龄组合	近期市场销售价格不易获取	划分存货库龄，以库龄为基础计提存货跌价准备

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) 周转材料的摊销方法

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、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

①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。

②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。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节财务报告、五重要会计政策及会计估计、16 长期资产减值。

## 12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 13、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	5.00%	4.75%



机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.5%
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

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

## 14、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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类 别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；(3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

## 15、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(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

①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。

②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。

### ③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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与摊销费用、设计费用、其他费用等。

### (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

①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。

②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。

## 16、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、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。

## 17、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。

## 18、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。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。

本公司对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第十节财务报告、五重要会计政策及会计估计、9 金融工具。

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。

## 19、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。

## 20、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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：

##### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司主要从事有机硅单体、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的生产与销售，产品同时销往国内市场和国外市场。公司销售根据本公司业务特点，本公司对产品销售业务的收入确认制定了以下具体标准：

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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

#### (4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司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和递延所得税负债转回的期间内，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。

## 24、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

## 25、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

①执行《企业会计准则解释第 16 号》中“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”

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，以下简称解释 16 号），其中“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

②本公司按照《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（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，将使得 2022 年度扣除所得税后的非经常性损益净额减少 712,016.70 元，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净额减少 712,016.70 元，归属于少数股东的非经常性损益净额减少 0.00 元。2022 年度受影响的非经常性损益项目主要有：计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外项目减少 837,666.71 元。

### (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项目情况

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%、25%
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；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

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，本公司2023年度按15%的税率计缴企业所得税。

公司为先进制造业企业，根据财政部、税务总局于2023年9月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

## 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	9,691.80	58,283.59
银行存款	587,336,916.62	1,083,967,559.19
合计	587,346,608.42	1,084,025,842.78

其他说明：

2023年末货币资金较2022年末下降45.82%，主要本期支付工程款及货款所致。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

### 3、衍生金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

### 4、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	1,078,222,261.56	1,687,848,080.77
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	1,078,222,261.56	1,687,848,080.77

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,078,222,261.56	100.00%			1,078,222,261.56	1,687,848,080.77	100.00%			1,687,848,080.77
其中:										
银行承兑汇票	1,078,222,261.56	100.00%			1,078,222,261.56	1,687,848,080.77	100.00%			1,687,848,080.77
合计	1,078,222,261.56	100.00%			1,078,222,261.56	1,687,848,080.77	100.00%			1,687,848,080.77

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

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		726,412,657.61
合计		726,412,657.61

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	34,006,926.14	36,677,638.24
1 至 2 年		860,489.81
2 至 3 年	792,605.54	
3 年以上	602,482.10	602,482.10
4 至 5 年		602,482.10
5 年以上	602,482.10	
合计	35,402,013.78	38,140,610.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	2.24%	792,605.54	100.00%	0.00	860,489.81	2.26%	860,489.81	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	34,609,408.24	97.76%	2,302,828.41	6.65%	32,306,579.83	37,280,120.34	97.74%	2,436,364.01	6.54%	34,843,756.33
其中：										
账龄组合	34,609,408.24	97.76%	2,302,828.41	6.65%	32,306,579.83	37,280,120.34	97.74%	2,436,364.01	6.54%	34,843,756.33
合计	35,402,013.78	100.00%	3,095,433.95	8.74%	32,306,579.83	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 元

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	860,489.81	860,489.81	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	860,489.81	860,489.81	792,605.54	792,605.54		

按组合计提坏账准备: 2,302,828.41 元

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	34,006,926.14	1,700,346.31	5.00%
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	602,482.10	602,482.10	100.00%
合计	34,609,408.24	2,302,828.41	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节财务报告、五重要会计政策及会计估计、9 金融工具。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (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	
单项计提坏账准备	860,489.81		67,884.27			792,605.54
按照组合计提坏账准备	2,436,364.01		133,535.60			2,302,828.41
合计	3,296,853.82		201,419.87			3,095,433.95

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
AL Muqarram Insulation Material Industry L. L. C	5,421,204.82		5,421,204.82	15.31%	271,060.24
SODAL N.V	4,668,671.15		4,668,671.15	13.19%	233,433.56
Georgia-Pacific Gypsum LLC	4,286,770.18		4,286,770.18	12.11%	214,338.51
TECH-LINK SILICONES CO. LTD.	2,047,112.21		2,047,112.21	5.78%	102,355.61
ASTRAL LIMITED	2,007,534.65		2,007,534.65	5.67%	100,376.73
合计	18,431,293.01		18,431,293.01	52.06%	921,564.65

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	167,316,589.46	168,731,237.94
合计	167,316,589.46	168,731,237.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	167,316,589.46	100.00%			167,316,589.46	168,731,237.94	100.00%			168,731,237.94
其中：										
银行承兑汇票	167,316,589.46	100.00%			167,316,589.46	168,731,237.94	100.00%			168,731,237.94
合计	167,316,589.46	100.00%			167,316,589.46	168,731,237.94	100.00%			168,731,237.94

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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 在本期				
-------------------------	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	429,105,864.70	
合计	429,105,864.70	

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,997,280.62	1,347,523.39
合计	2,997,280.62	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	1,332,800.38	1,418,445.67
押金保证金	300,000.00	106,860.00
员工备用金	1,330,045.83	
其他	192,186.02	
合计	3,155,032.23	1,525,305.67

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,155,032.23	1,418,445.67
3 年以上		106,860.00
3 至 4 年		106,860.00
合计	3,155,032.23	1,525,305.67

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价



	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备	3,155,032.23	100.00%	157,751.61	5.00%	2,997,280.62	1,525,305.67	100.00%	177,782.28	11.66%	1,347,523.39
其中：										
账龄组合	3,155,032.23	100.00%	157,751.61	5.00%	2,997,280.62	1,525,305.67	100.00%	177,782.28	11.66%	1,347,523.39
合计	3,155,032.23	100.00%	157,751.61	5.00%	2,997,280.62	1,525,305.67	100.00%	177,782.28	11.66%	1,347,523.39

按组合计提坏账准备：157,751.61 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	3,155,032.23	157,751.61	5.00%
合计	3,155,032.23	157,751.61	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节财务报告、五重要会计政策及会计估计、9 金融工具。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	70,922.28	106,860.00		177,782.28
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	86,829.33			86,829.33
本期转回		106,860.00		106,860.00
2023 年 12 月 31 日余额	157,751.61			157,751.61

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	3,155,032.23	5.00	157,751.61	2,997,280.62	
其中：账龄组合	3,155,032.23	5.00	157,751.61	2,997,280.62	信用风险未显著增加
合计	3,155,032.23	5.00	157,751.61	2,997,280.62	

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	转销或核销	其他	
坏账准备	177,782.28	86,829.33	106,860.00			157,751.61
合计	177,782.28	86,829.33	106,860.00			157,751.61

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	1,332,800.38	1 年以内	42.24%	66,640.02
张广亮	员工备用金	1,330,045.83	1 年以内	42.16%	66,502.29
广州期货交易所股份有限公司	保证金、押金	300,000.00	1 年以内	9.51%	15,000.00
FALCON GROUP INTERNATIONAL LLC.	其他	135,808.23	1 年以内	4.30%	6,790.41
Eurotainer S.A.	其他	56,377.79	1 年以内	1.79%	2,818.89
合计		3,155,032.23		100.00%	157,751.61

8、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	145,178.59	100.00%	77,424.55	100.00%
合计	145,178.59		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 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	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	114,857.38	79.11
济南明泉数字商务有限公司	16,603.31	11.44
久兴隆工程技术无锡有限公司	9,500.00	6.54
安必亚特种有机硅（南通）有限公司	4,000.00	2.76
聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	217.90	0.15
合计	145,178.59	100.00

其他说明：

2023 年末预付款项余额较 2022 年末增加 67,754.04 元，主要系预付的出口信用款增加。

## 9、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	135,690,478.95	9,942,691.18	125,747,787.77	168,806,120.50	16,512,191.64	152,293,928.86
在产品	101,871,999.94	9,320,808.22	92,551,191.72	124,913,719.44	10,231,708.32	114,682,011.12
库存商品	233,245,253.83	4,814,536.14	228,430,717.69	163,884,249.04	9,560,668.42	154,323,580.62
低值易耗品及包装物	26,973,031.80	3,793,243.31	23,179,788.49	24,232,501.80	5,065,124.03	19,167,377.77
合计	497,780,764.52	27,871,278.85	469,909,485.67	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	9,942,691.18		16,512,191.64		9,942,691.18
在产品	10,231,708.32	14,837,945.79		15,748,845.89		9,320,808.22
库存商品	9,560,668.42	18,299,776.18		23,045,908.46		4,814,536.14
低值易耗品及包装物	5,065,124.03			1,271,880.72		3,793,243.31

合计	41,369,692.4 1	43,080,413.1 5		56,578,826.7 1		27,871,278.8 5
----	-------------------	-------------------	--	-------------------	--	-------------------

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去完工成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
在产品	相关产成品估计售价减去完工成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
低值易耗品及包装物	由于存货全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可以收回的部分，按单个存货项目确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		64,489,396.22
待抵扣进项税	19,738,364.53	6,779,977.65
待认证进项税	3,532.27	2,718.30
一年以内待摊销的财产保险费	1,362,036.59	1,504,617.27
一年以内待摊销的房屋租金		411,286.24
合计	21,103,933.39	73,187,995.68

其他说明：

2023 年末其他流动资产余额较 2022 年末下降 71.16%，主要系预缴企业所得税退回所致。

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
山东东岳未来氢能	266,878,972.69	226,129,038.30	40,749,934.39		166,878,972.69		2,275,000.00	根据管理层持有意图

材料股份 有限公司								图判断
合计	266,878,972.69	226,129,038.30	40,749,934.39		166,878,972.69		2,275,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	36,306,613.23	29,000,000.00
合计	36,306,613.23	29,000,000.00

其他说明：

## 13、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

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,317,474,068.62	3,162,499,375.73
合计	3,317,474,068.62	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	运输工具	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	122,808,626.54	209,362,886.05		151,367,739.69	483,539,252.28
(1) 购置		77,623,704.37		14,337,792.02	91,961,496.39
(2) 在建工程转入	122,808,626.54	131,739,181.68		137,029,947.67	391,577,755.89
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,348,418.64	24,636,812.38		1,653,704.50	28,638,935.52
(1) 处置或报废	2,348,418.64	24,636,812.38		1,653,704.50	28,638,935.52
4. 期末余额	1,350,271,264.86	2,339,734,639.50	7,725,062.27	1,262,799,330.05	4,960,530,296.68
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	60,137,785.15	143,393,486.11	824,982.92	119,993,891.25	324,350,145.43
(1) 计提	60,137,785.15	143,393,486.11	824,982.92	119,993,891.25	324,350,145.43
3. 本期减少金额	666,142.03	22,222,775.12		1,535,604.41	24,424,521.56
(1) 处置或报废	666,142.03	22,222,775.12		1,535,604.41	24,424,521.56
4. 期末余额	246,776,679.16	1,106,358,408.11	5,292,977.72	284,628,163.07	1,643,056,228.06
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	1,103,494,585.70	1,233,376,231.39	2,432,084.55	978,171,166.98	3,317,474,068.62
2. 期初账面价值	1,042,506,020.92	1,169,820,868.71	3,257,067.47	946,915,418.63	3,162,499,375.73

(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-10302 号房	13,091,871.00	正在办理

其他说明：

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	155,784,618.51	214,748,329.53
合计	155,784,618.51	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	117,310,485.47		117,310,485.47	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				59,119,278.55		59,119,278.55
环保治理项目				32,269,335.13		32,269,335.13
液体胶装置技改扩产项目	9,070,708.23		9,070,708.23	2,135,622.31		2,135,622.31
年产 2.3 万吨特种硅油技改项目	11,178,326.40		11,178,326.40	263,716.81		263,716.81
年产 50000t 改性硅油项目	18,201,513.50		18,201,513.50			
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	155,784,618.51		155,784,618.51	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	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	------------	------	-----------	-------------	----------	------

							例			额		
一期 生产 线技 改项 目			49,64 5,278 .74	49,64 5,278 .74			100.0 0%	100%				其他
二期 生产 线技 改项 目			20,28 4,872 .49	20,28 4,872 .49			100.0 0%	100%				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 ,000, 000.0 0	59,11 9,278 .55	133,4 83,61 7.28	192,6 02,89 5.83			87.30 %	100%				其他
有机 硅单 体装 置节 能环 保技 改项 目	498,0 00,00 0.00	120,9 36,79 1.82	6,516 ,453. 53	10,14 2,759 .88		117,3 10,48 5.47	25.59 %	70%				其他
年产 2.3 万 吨特 种硅 油技 改项 目	50,00 0,000 .00	263,7 16.81	10,91 4,609 .59			11,17 8,326 .40	22.36 %	55%				其他
环保 治理 项目	160,0 00,00 0.00	32,26 9,335 .13	83,24 2,713 .25	115,5 12,04 8.38			72.20 %	100%				其他
年产 50000 t 改性 硅油 项目	150,0 00,00 0.00		18,20 1,513 .50			18,20 1,513 .50	12.13 %	35%				其他
合计	3,838 ,000, 000.0 0	212,5 89,12 2.31	322,2 89,05 8.38	388,1 87,85 5.32		146,6 90,32 5.37						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用



## 16、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

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	2,526,143.43	2,526,143.43
4. 期末余额		
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	424,753.23	424,753.23
(1) 计提		
3. 本期减少金额	1,801,793.03	1,801,793.03
(1) 处置	1,801,793.03	1,801,793.03
4. 期末余额		
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		
2. 期初账面价值	1,149,103.63	1,149,103.63

## 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	4,385,436.89	2,590,076.56	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	5,058,124.44	291,178.20	16,333.31	5,365,635.95
(1) 计提	5,058,124.44	291,178.20	16,333.31	5,365,635.95
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	51,949,350.25	978,622.61	2,326,409.87	55,254,382.73
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	175,035,337.66	3,406,814.28	263,666.69	178,705,818.63
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 0.00%。

## 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			41,369,692.41	6,205,453.86
可抵扣亏损	252,625,791.03	37,893,868.65		
信用减值准备			3,474,636.10	521,195.41
递延收益			11,187,132.12	1,678,069.82
使用权资产折旧			672,534.37	100,880.16
合计	252,625,791.03	37,893,868.65	56,703,995.00	8,505,599.25

### (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	166,878,972.69	25,031,845.90	126,129,038.30	18,919,355.74
固定资产折旧	252,625,791.03	37,893,868.65	214,290,210.96	32,143,531.64
未确认融资费用摊销			504,766.50	75,714.98
合计	419,504,763.72	62,925,714.55	340,924,015.76	51,138,602.36

(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	37,893,868.65		8,505,599.26	
递延所得税负债	37,893,868.65	25,031,845.90	8,505,599.26	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
可抵扣暂时性差异	43,254,075.50	-
可抵扣亏损	328,076,401.59	2,834,039.27
合计	371,330,477.09	2,834,039.27

(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	-	884,400.67	
2027	158,648.88	1,949,638.60	2022 年亏损
2028	513,894.53	-	2023 年亏损
2033	327,403,858.18	-	2023 年亏损
合计	328,076,401.59	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	11,974,498.58		11,974,498.58	100,175,211.64		100,175,211.64
合计	11,974,498.58		11,974,498.58	100,175,211.64		100,175,211.64

其他说明：

2023 年末其他非流动资产较 2022 年末金额下降 88.05%，主要系公司募投项目已完工，工程项目减少，预付设备购置款也相应减少。

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	726,412.6	726,412.6	已背书	已贴现或	1,278,567	1,278,567	已背书	已贴现或

	57.61	57.61		背书未终止确认的票据	, 532.65	, 532.65		背书未终止确认的票据
合计	726, 412, 657.61	726, 412, 657.61			1, 278, 567, 532.65	1, 278, 567, 532.65		

其他说明：

## 21、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	356, 975, 846.36	413, 200, 856.81
工程款	90, 064, 636.67	120, 638, 758.93
设备款	82, 305, 810.08	115, 761, 252.58
运输款	40, 502, 734.13	41, 764, 831.70
其他	11, 769, 651.84	20, 218, 922.90
合计	581, 618, 679.08	711, 584, 622.92

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13, 590, 348.27	10, 397, 229.75
合计	13, 590, 348.27	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	2, 852, 600.00	4, 874, 100.00
应付暂收款	10, 134, 309.14	4, 859, 442.08
其他	603, 439.13	663, 687.67
合计	13, 590, 348.27	10, 397, 229.75

#### 2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	32, 312, 809.24	50, 909, 274.06

合计	32,312,809.24	50,909,274.06
----	---------------	---------------

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

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
----	------	------

## 24、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	160,042,382.89	167,019,081.62	45,406,157.69
二、离职后福利-设定提存计划		20,863,980.72	20,863,980.72	
合计	52,382,856.42	180,906,363.61	187,883,062.34	45,406,157.69

### (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	130,518,085.95	141,665,763.19	28,166,269.13
2、职工福利费		5,774,235.57	5,774,235.57	
3、社会保险费		12,421,243.93	12,421,243.93	
其中：医疗保险费		9,985,030.00	9,985,030.00	
工伤保险费		2,436,213.93	2,436,213.93	
4、住房公积金	1,044,995.21	6,630,816.00	6,630,816.00	1,044,995.21
5、工会经费和职工教育经费	12,023,914.84	4,698,001.44	527,022.93	16,194,893.35
合计	52,382,856.42	160,042,382.89	167,019,081.62	45,406,157.69

### (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		19,989,437.32	19,989,437.32	
2、失业保险费		874,543.40	874,543.40	
合计		20,863,980.72	20,863,980.72	

其他说明：

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房产税	1,135,403.13	1,106,886.15
印花税	768,954.80	808,012.40
代扣代缴个人所得税	596,136.60	1,756,346.88
土地使用税	202,225.94	202,225.94
代扣代缴增值税	156,303.07	276,409.15
环境保护税	5,710.22	3,849.57
合计	2,864,733.76	4,153,730.09

其他说明：

## 26、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		741,251.96
合计	0.00	741,251.96

其他说明：

2023 年末一年内到期的非流动负债较 2022 年末减少 741,251.96 元，主要系公司提前终止租赁。

## 27、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	3,344,165.17	4,781,940.51
应收票据还原	726,412,657.61	1,278,567,532.65
合计	729,756,822.78	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	票面利率	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	是否违约
合计													

其他说明：

## 28、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
减：未确认融资费用		-20,340.11

小计		
减：一年内到期的租赁负债		-741,251.96

其他说明：

## 29、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	3,660,000.00	2,717,521.03	12,129,611.09	收到与资产相关及用于补偿以后期间的相关费用或损失的政府补助
合计	11,187,132.12	3,660,000.00	2,717,521.03	12,129,611.09	

其他说明：

## 30、股本

单位：元

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

其他说明：

## 31、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：

## 32、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	40,749,934.39			6,112,490.16	34,637,444.23		141,847,126.79
其他	107,209,682.56	40,749,934.39			6,112,490.16	34,637,444.23		141,847,126.79

权益工具 投资公允 价值变动	82.56	4.39			.16	4.23		26.79
其他综合 收益合计	107,209,6 82.56	40,749,93 4.39			6,112,490 .16	34,637,44 4.23		141,847,1 26.79

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：

说明：公司持有山东东岳未来氢能材料股份有限公司的股权为非交易性权益工具投资，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

2023 年末其他综合收益较 2022 年末上升 32.31%，主要系指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资公允价值变动所致。

### 33、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		20,301,660.20	20,301,660.20	
合计		20,301,660.20	20,301,660.20	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定，公司按照危险品生产与储存企业的标准提取企业安全生产费用。本期应提取安全生产费用 20,301,660.20 元，本期公司实际使用 20,301,660.20 元。

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

### 34、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：

### 35、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	-271,124,703.38	511,118,585.92
减：提取法定盈余公积		51,241,910.12
应付普通股股利	120,000,000.00	456,000,000.00
期末未分配利润	1,115,648,430.74	1,506,773,134.12

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 0.00 元。  
 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。  
 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。  
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 36、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	4,745,094,798.46	4,729,934,814.81	6,646,765,474.03	5,732,299,982.45
其他业务	56,373,098.04	33,390,172.46	87,234,739.13	45,264,996.07
合计	4,801,467,896.50	4,763,324,987.27	6,734,000,213.16	5,777,564,978.52

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	4,801,467,896.50	营业收入总额	6,734,000,213.16	营业收入总额
营业收入扣除项目合计金额	56,373,098.04	销售运输服务、废料收入等	87,234,739.13	销售运输服务、废料收入等
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.17%		1.30%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	56,373,098.04	销售运输服务、废料收入等	87,234,739.13	销售运输服务、废料收入等
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	0.00		0.00	
3. 本会计年度以及上	0.00		0.00	

一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	0.00		0.00	
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	0.00		0.00	
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	0.00		0.00	
与主营业务无关的业务收入小计	56,373,098.04	销售副产品	87,234,739.13	销售副产品
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。	0.00		0.00	
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。	0.00		0.00	
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。	0.00		0.00	
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。	0.00		0.00	
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。	0.00		0.00	
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	0.00		0.00	
不具备商业实质的收入小计	0.00	不适用	0.00	不适用
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00		0.00	
营业收入扣除后金额	4,745,094,798.46	销售主产品	6,646,765,474.03	销售主产品

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						

其中:						
107 胶	2,584,871,058.29	2,566,344,592.77			2,584,871,058.29	2,566,344,592.77
110 生胶	394,224,573.46	414,537,088.62			394,224,573.46	414,537,088.62
硅酮胶	150,840,742.20	134,989,504.24			150,840,742.20	134,989,504.24
硅油	649,302,463.22	607,845,961.58			649,302,463.22	607,845,961.58
混炼胶	215,915,212.00	239,465,086.57			215,915,212.00	239,465,086.57
气相白炭黑	192,026,836.17	217,839,281.77			192,026,836.17	217,839,281.77
液体胶	65,296,540.46	59,093,060.01			65,296,540.46	59,093,060.01
中间体	182,392,526.88	185,505,336.53			182,392,526.88	185,505,336.53
其他	310,224,845.78	304,314,902.72			310,224,845.78	304,314,902.72
其他业务收入	56,373,098.04	33,390,172.46			56,373,098.04	33,390,172.46
按经营地区分类						
其中:						
内销	4,218,236,724.97	4,201,419,577.15			4,218,236,724.97	4,201,419,577.15
外销	583,231,171.53	561,905,410.12			583,231,171.53	561,905,410.12
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	4,801,467,896.50	4,763,324,987.27			4,801,467,896.50	4,763,324,987.27
在某段时间确认收入						
按合同期限分类						
其中:						
按销售渠道分类						
其中:						
合计						

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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 290,559,287.89 元,其中,290,559,287.89 元预计将于 2024 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

## 重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 37、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		1,818,791.59
教育费附加		1,091,274.96
房产税	4,532,399.66	3,222,459.39
土地使用税	808,903.76	808,903.76
印花税	2,789,415.97	3,961,362.77
地方教育附加		727,516.64
其他税费	19,996.82	27,507.26
合计	8,150,716.21	11,657,816.37

其他说明：

2023 年度税金及附加较 2022 年末下降 30.08%，主要系 2023 年增值税加计抵减，附加税随之减少所致。

## 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	30,228,391.21	36,757,993.93
维修费	213,916.61	251,011.56
折旧和摊销	9,740,861.40	9,150,423.25
中介机构费	5,915,888.94	6,372,463.38
财产保险费	2,106,036.56	1,856,585.27
办公费	1,600,775.62	6,665,323.45
物料消耗	461,270.23	3,225,061.23
其他	3,178,149.54	2,142,504.18
合计	53,445,290.11	66,421,366.25

其他说明：

## 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	11,637,353.31	13,401,688.11
运输费	1,228,444.63	863,475.09
差旅费	2,973,998.29	2,626,085.97
咨询费	582,134.58	1,023,992.75
办公费	1,360,248.23	1,273,792.50
业务招待费	1,400,213.11	1,608,334.16
其他	551,562.58	752,372.00
合计	19,733,954.73	21,549,740.58

其他说明：

#### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	163,486,353.07	234,943,638.91
职工薪酬	42,114,380.61	53,024,873.51
折旧与摊销	16,903,073.75	23,081,931.67
其他	11,029,988.16	5,527,845.09
合计	233,533,795.59	316,578,289.18

其他说明：

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,340.11	78,255.45
其中：租赁负债利息支出	20,340.11	78,255.45
减：利息收入	16,673,375.08	29,122,108.88
利息净支出	-16,653,034.97	-29,043,853.43
汇兑损失	16,195,980.55	4,690,013.01
减：汇兑收益	13,922,370.46	32,611,106.24
汇兑净损失	2,273,610.09	-27,921,093.23
银行手续费及其他	1,031,163.61	1,360,822.06
合计	-13,348,261.27	-55,604,124.60

其他说明：

2023 年度财务费用较 2022 年度上升 75.99%，主要系汇兑损失上升，汇兑收益下降所致。

#### 42、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
一、计入其他收益的政府补助	4,228,021.03	3,598,510.57
其中：与递延收益相关的政府补助	1,071,000.09	837,666.71
与递延收益相关的政府补助	1,646,520.94	1,054,643.86
直接计入当期损益的政府补助	1,510,500.00	1,706,200.00
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	255,788.94	150,572.23
其中：个税扣缴税款手续费	255,788.94	150,572.23
进项税加计扣除	1,367,645.31	
合计	5,851,455.28	3,749,082.80

#### 43、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：

2023 年度投资收益较 2022 年度增加 1,137,500.00 元，主要系本期其他权益工具投资分配股利增加所致。

#### 44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	201,419.87	-21,735.75
其他应收款坏账损失	20,030.67	-122,352.28
合计	221,450.54	-144,088.03

其他说明：

2023 年度信用减值损失较 2022 年度减少 365,538.57 元，主要系本期应收账款减少，坏账准备随之减少所致。

#### 45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-41,808,532.43	-49,219,188.44
合计	-41,808,532.43	-49,219,188.44

其他说明：

2023 年度资产减值损失较 2022 年度下降 15.06%，主要系本期存货跌价准备减少所致。

#### 46、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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-15,675.70	-36,113.59
其中：固定资产	-15,675.70	-36,113.59
租赁变更产生的利得或损失	37,241.67	174,316.52
合计	21,565.97	138,202.93

#### 47、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
罚没收入	253,055.46	491,123.90	253,055.46
保险赔款	484,323.58	17,398.06	484,323.58
无法支付的款项及其他	1,235,548.18	989,056.45	1,235,548.18
合计	1,972,927.22	1,497,578.41	1,972,927.22

其他说明：

2023 年度营业外收入较 2022 年度增加 475,348.81 元，主要系本期无法支付的款项增加所致。

#### 48、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	4,030,773.66	6,178,294.20	4,030,773.66
滞纳金及其他	121,771.24	516,574.38	121,771.24
合计	4,152,544.90	10,994,868.58	4,152,544.90

其他说明：

2023 年度营业外支出较 2022 年度减少 6,842,323.68 元，主要系本期公益性捐赠支出减少所致。

#### 49、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	-3,718,973.22	23,144,358.82
递延所得税费用	-23,713,647.36	7,869,596.05
合计	-27,432,620.58	31,013,954.87

##### (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	-298,991,264.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	-44,848,689.67
子公司适用不同税率的影响	-647,560.05
调整以前期间所得税的影响	-3,718,973.22
非应税收入的影响	-341,250.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	343,924.67
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	55,769,488.10
研发费用加计扣除	-33,989,560.41
购置设备、器具加计扣除	
所得税费用	-27,432,620.58

其他说明：

#### 50、其他综合收益

详见附注 32。

## 51、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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
保证金	3,137,860.00	2,362,834.37
利息收入	13,069,684.06	25,025,118.56
政府补助	5,170,500.00	4,824,772.23
其他	7,891,067.96	8,519,266.62
合计	29,269,112.02	40,731,991.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

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	31,943,137.30	31,504,007.72
保证金	5,352,500.00	2,362,834.37
捐赠支出		4,300,000.00
代垫款支出	1,952,396.67	5,012,940.50
其他	2,849,286.25	3,910,362.50
合计	42,097,320.22	47,090,145.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	233,621,644.01	573,338,043.32
合计	233,621,644.01	573,338,043.32

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无



### (3) 与筹资活动有关的现金

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
收回现金股利分红的保证金	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：无

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
支付租赁负债的本金和利息		729,239.93
支付现金股利分红的保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,729,239.93

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	741,251.96				741,251.96	
合计	741,251.96				741,251.96	

## 52、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	-271,558,643.88	510,982,411.08
加：资产减值准备	41,808,532.43	49,219,188.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	324,350,145.43	259,040,057.82
使用权资产折旧	424,753.23	695,706.89
无形资产摊销	5,365,635.95	5,243,054.09
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）	-21,565.97	-138,202.93
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,030,773.66	6,178,294.20
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	3,430,825.03	-19,549,984.87
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）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-23,713,647.36	7,869,596.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-71,251,119.73	19,280,004.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	474,150,367.04	-1,670,259,542.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-619,135,097.49	967,323,416.95
其他	-221,450.54	144,088.03
经营活动产生的现金流量净额	-134,615,492.20	134,890,588.17
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	587,346,608.42	1,084,025,842.78
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	-496,679,234.36	-876,620,682.73

## （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	587,346,608.42	1,084,025,842.78
其中：库存现金	9,691.80	58,283.59
可随时用于支付的银行存款	587,336,916.62	1,083,967,559.19
三、期末现金及现金等价物余额	587,346,608.42	1,084,025,842.78

## 53、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	3,810,570.62	7.0827	26,989,128.53
欧元	2,928,475.48	7.8592	23,015,474.49

港币			
应收账款			
其中：美元	4,106,404.62	7.0827	29,084,432.00
欧元	594,038.98	7.8592	4,668,671.15
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	628,386.17	7.0827	4,450,670.73
其他应付款			
其中：美元	1,227,429.15	7.0827	8,693,512.45
欧元	73.00	7.8592	573.72

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

## 54、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,489,868.26
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
租赁负债的利息费用	20,340.11
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	1,078,582.02
售后租回交易产生的相关损益	-

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	124,343.00	
合计	124,343.00	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	115,821.48	
第二年	39,067.28	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
贵州新益硅材科技		100.00%	注销	2023年11月22日	工商注销							

有限 公司												
----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 九、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东时代新材料科技有限公司	10,000,000.00	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

单位：元

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：

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：0.00 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	7,451,333.29	2,600,000.00		1,071,000.09		8,980,333.20	与资产相关

递延收益	3,735,798.83	1,060,000.00		1,646,520.94		3,149,277.89	与收益相关
合计	11,187,132.12	3,660,000.00		2,717,521.03		12,129,611.09	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,510,500.00	1,706,200.00

其他说明

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

##### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

##### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 52.06%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	581,618,679.08	-	-	-
其他应付款	13,590,348.27	-	-	-
合计	595,209,027.35	-	-	-

（续上表）

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	711,584,622.92	-	-	-
其他应付款	10,397,229.75	-	-	-
一年内到期的非流动负债	741,251.96	-	-	-
合计	722,723,104.63	-	-	-

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以欧元和美元计价的货币资金、应收账款和应付账款有关，本公司的主要业务以人民币计价结算。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见第十节财务报告、七合并财务报表项目注释、53 外币货币性项目。

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

#### ②敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 969.08 万元。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要是金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款。

### 4. 金融资产转移

#### (1) 按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金 额	终止确 认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	726,412,657.61	未终止 确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	429,105,864.70	终止确 认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计	—	1,155,518,522.31	—	—

#### (2) 转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	429,105,864.70	
合计	—	429,105,864.70	



## 十二、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		266,878,972.69		266,878,972.69
应收款项融资			167,316,589.46	167,316,589.46
持续以公允价值计量的资产总额		266,878,972.69	203,623,202.69	470,502,175.38
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。

## 十三、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	山东省淄博市	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本公司无实际控制人。

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财务报告、九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
四川西南阳光硅业科技有限公司	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
四川乐山鑫河电力综合开发有限公司	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
桓台县唐山热电有限公司	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
山东东岳研究院有限公司	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
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	一氯甲烷、蒸汽、液碱、氢气	426,645,578.16	894,097,600.00	否	693,830,136.13

山东东岳化工有限公司	F22 制冷机、硫酸处理费、污水处理费	6,448,904.21	23,552,500.00	否	15,099,260.43
山东泰熙酒店有限公司	会议费、住宿费、餐饮费	0.00	3,100,000.00	否	1,287,303.74
四川安泰硅材料科技有限公司	金属硅	151,065,742.78	151,100,000.00	否	525,632,694.86
四川吉泰硅材料科技有限公司	金属硅	124,513,546.23	124,600,000.00	否	170,928,943.27
四川舜益硅材料科技有限公司	金属硅	34,071,395.57	34,100,000.00	否	70,939,539.25
四川西南阳光硅业科技有限公司	金属硅	209,453,604.55	500,500,000.00	否	0.00
四川晶源硅业有限公司	金属硅	139,822,832.71	549,340,000.00	否	0.00
四川乐山鑫河电力综合开发有限公司	金属硅	163,185,976.25	682,960,000.00	否	0.00
四川乐山山川辉炉料有限责任公司	金属硅	69,781,553.40	252,400,000.00	否	0.00
桓台县唐山热电有限公司	电力、蒸汽	93,298,277.30	258,840,000.00	否	149,165,337.11
山东东岳研究院有限公司	材料费	132,743.36	13,200,000.00	否	0.00
上海东岳拓新材料科技有限公司	研发服务	4,209,441.29		否	0.00
Dongyue Chemical (Deutschland) GmbH	研发服务	1,979,422.44		否	0.00
东岳氟硅科技集团有限公司	服务	742,846.00	800,000.00	否	0.00
山东东岳高分子材料股份有限公司	材料费	30,212.09		否	0.00

## 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
山东东岳高分子材料股份有限公司	二甲基硅油	4,070.80	0.00
山东东岳未来氢能材料股份有限公司	污水处理消泡剂、二甲基硅油	99,394.52	0.00

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

1、上海东岳拓新材料科技有限公司与 Dongyue Chemical (Deutschland) GmbH 为山东东岳研究院有限公司的全资子公司，关联交易额度合并计算；

2、东岳氟硅科技集团有限公司及其子公司关联交易额度未达董事会审议标准，经公司总经理办公会审议，预计额度为 80.00 万元。

## (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	7,865,758.09	10,076,500.47

## (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。截至 2023 年 12 月 31 日持股数为 7,554.93 万股，占总股本比例为 6.30%。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 12 月 31 日，公司在中国民生银行股份有限公司淄博分行的存款为 279,393.89 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	四川乐山鑫河电力综合开发有限公司	0.00	31,300.04
其他应付款	郑建青	5,000.00	5,000.00
其他应付款	于源	4,000.00	4,000.00
其他应付款	蔡水兵	0.00	4,000.00
其他应付款	伊港	3,000.00	3,000.00
其他应付款	张秀磊	3,000.00	3,000.00
其他应付款	郝斌	3,000.00	2,000.00

## 十四、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

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额:

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
投资承诺	121, 193, 386. 77	128, 500, 000. 00

2021 年 1 月 12 日, 公司第一届董事会第二十一次会议、第一届监事会第十六次会议审议通过了《关于公司拟参与投资设立产业投资基金暨关联交易的议案》, 同意公司以自有资金 7, 500. 00 万元与中信建投资本管理有限公司、东岳氟硅科技集团有限公司、桓县金海国有资产经营有限公司、淄博聚强贸易有限公司共同出资设立合伙企业, 主要投资于氟化工、有机硅化工、膜材料及氢能等领域及在满足合规的前提下参与上市公司定增项目。2022 年 12 月 5 日, 公司披露《关于受让产业投资基金份额暨增加与关联方共同投资的公告》(公告编号: 2022-089), 公司以自有资金出资 650. 00 万元受让中信建投资本管理有限公司持有淄博润信东岳新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“润信基金”) 4. 8%的基金份额, 转让完成后公司共计持有润信基金 19. 8%的基金份额, 认缴金额共计 9, 900 万元。截至 2023 年 12 月 31 日, 公司已支付 3, 630. 66 万元投资款, 剩余 6, 269. 34 万元尚未支付。

2022 年 6 月 7 日, 公司与济南实成有机硅科技有限公司、山东时代新材料科技有限公司签订增资协议, 约定由公司以货币出资 6, 500. 00 万元对山东时代新材料科技有限公司进行增资。截至 2023 年 12 月 31 日, 公司已支付 650. 00 万元投资款, 剩余 5, 850. 00 万元尚未支付。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用

### (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。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数(元)	0
拟分配每 10 股分红股(股)	0
拟分配每 10 股转增数(股)	0
利润分配方案	经公司第二届董事会第二十次会议审议通过, 公司拟 2023 年度利润分配方案为: 不派发现金红利, 不送红股, 不以资本公积金转增股本。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 3 月 25 日, 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十七、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第十节财务报告、七合并财务报表项目注释、36 营业收入和营业成本。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	34,006,926.14	36,677,638.24
1 至 2 年		860,489.81
2 至 3 年	792,605.54	
3 年以上	602,482.10	602,482.10
4 至 5 年		602,482.10
5 年以上	602,482.10	
合计	35,402,013.78	38,140,610.15

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	2.24%	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	34,609,408.24	97.76%	2,302,828.41	6.65%	32,306,579.83	37,280,120.34	97.74%	2,436,364.01	6.54%	34,843,756.33

账款											
其中：											
账龄组合	34,609,408.24	97.76%	2,302,828.41	6.65%	32,306,579.83	37,280,120.34	97.74%	2,436,364.01	6.54%	34,843,756.33	
合计	35,402,013.78	100.00%	3,095,433.95	8.74%	32,306,579.83	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 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	860,489.81	860,489.81	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	860,489.81	860,489.81	792,605.54	792,605.54		

按组合计提坏账准备：2,302,828.41 元

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	34,006,926.14	1,700,346.31	5.00%
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	602,482.10	602,482.10	100.00%
合计	34,609,408.24	2,302,828.41	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节财务报告、五重要会计政策及会计估计、9 金融工具。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### （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	
单项计提坏账准备	860,489.81		67,884.27			792,605.54
按照组合计提坏账准备	2,436,364.01		133,535.60			2,302,828.41
合计	3,296,853.82		201,419.87			3,095,433.95

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
AL Muqarram Insulation Material Industry L. L. C	5,421,204.82		5,421,204.82	15.31%	271,060.24
SOUDAL N. V	4,668,671.15		4,668,671.15	13.19%	233,433.56
Georgia-Pacific Gypsum LLC	4,286,770.18		4,286,770.18	12.11%	214,338.51
TECH-LINK SILICONES CO. LTD.	2,047,112.21		2,047,112.21	5.78%	102,355.61
ASTRAL LIMITED	2,007,534.65		2,007,534.65	5.67%	100,376.73
合计	18,431,293.01		18,431,293.01	52.06%	921,564.65

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,997,280.62	1,347,523.39
合计	2,997,280.62	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	1,332,800.38	1,418,445.67
押金保证金	300,000.00	106,860.00
员工备用金	1,330,045.83	
其他	192,186.02	
合计	3,155,032.23	1,525,305.67

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,155,032.23	1,418,445.67
3 年以上		106,860.00



3 至 4 年		106,860.00
合计	3,155,032.23	1,525,305.67

3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,155,032.23	100.00%	157,751.61	5.00%	2,997,280.62	1,525,305.67	100.00%	177,782.28	11.66%	1,347,523.39
其中：										
	3,155,032.23	100.00%	157,751.61	5.00%	2,997,280.62	1,525,305.67	100.00%	177,782.28	11.66%	1,347,523.39
合计	3,155,032.23	100.00%	157,751.61	5.00%	2,997,280.62	1,525,305.67	100.00%	177,782.28	11.66%	1,347,523.39

按组合计提坏账准备：157,751.61

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：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	70,922.28	106,860.00		177,782.28
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	86,829.33			86,829.33
本期转回		106,860.00		106,860.00
2023 年 12 月 31 日余额	157,751.61			157,751.61

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	3,155,032.23	5.00	157,751.61	2,997,280.62	
其中：账龄组合	3,155,032.23	5.00	157,751.61	2,997,280.62	

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	3,155,032.23	5.00	157,751.61	2,997,280.62	

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

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	177,782.28	86,829.33	106,860.00			157,751.61
合计	177,782.28	86,829.33	106,860.00			157,751.61

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 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	1,332,800.38	1 年以内	42.24%	66,640.02
张广亮	员工备用金	1,330,045.83	1 年以内	42.16%	66,502.29
广州期货交易所股份有限公司	保证金、押金	300,000.00	1 年以内	9.51%	15,000.00
FALCON GROUP INTERNATIONAL LLC.	其他	135,808.23	1 年以内	4.30%	6,790.41
Eurotainer S. A.	其他	56,377.79	1 年以内	1.79%	2,818.89
合计		3,155,032.23		100.00%	157,751.61

### 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	6,500,000.00		6,500,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00
合计	6,500,000.00		6,500,000.00	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)	减值准备 期初余额	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				
山东时代 新材料 科技有限 公司	6,500,000 .00						6,500,000 .00	
合计	11,500,000 .00			5,000,000 .00			6,500,000 .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	4,745,094,798.46	4,729,934,814.81	6,646,765,474.03	5,732,299,982.45
其他业务	56,373,098.04	33,390,172.46	87,234,739.13	45,264,996.07
合计	4,801,467,896.50	4,763,324,987.27	6,734,000,213.16	5,777,564,978.52

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	4,745,094,798.46	4,729,934,814.81			4,745,094,798.46	4,729,934,814.81
其中：						
107 胶	2,584,871,058.29	2,566,344,592.77			2,584,871,058.29	2,566,344,592.77
110 生胶	394,224,573.46	414,537,088.62			394,224,573.46	414,537,088.62
硅酮胶	150,840,742.20	134,989,504.24			150,840,742.20	134,989,504.24
硅油	649,302,463.22	607,845,961.58			649,302,463.22	607,845,961.58
混炼胶	215,915,212.00	239,465,086.57			215,915,212.00	239,465,086.57
气相白炭 黑	192,026,836.17	217,839,281.77			192,026,836.17	217,839,281.77
液体胶	65,296,540.46	59,093,060.01			65,296,540.46	59,093,060.01
中间体	182,392,526.88	185,505,336.53			182,392,526.88	185,505,336.53
其他	310,224,845.78	304,314,902.72			310,224,845.78	304,314,902.72
其他业务 收入	56,373,098.04	33,390,172.46			56,373,098.04	33,390,172.46
按经营地 区分类						
其中：						
内销	4,218,236,724.97	4,201,419,577.15			4,218,236,724.97	4,201,419,577.15
外销	583,231,171.53	561,905,410.12			583,231,171.53	561,905,410.12
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	4,801,467,896.50	4,763,324,987.27			4,801,467,896.50	4,763,324,987.27
在某段时间确认收入						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计						

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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 290,559,287.89 元，其中，290,559,287.89 元预计将于 2024 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,460,327.14	-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	-1,185,327.14	504,795.36

## 十九、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
非流动性资产处置损益	-4,009,207.69	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,157,020.94	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	133,535.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,851,155.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	255,788.94	
合计	1,388,293.77	--

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	-5.38%	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.41%	-0.23	-0.23

### 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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用