

2025年 半年度报告



河南硅烷科技发展股份有限公司
Henan Silane Technology Development Co.,Ltd.



公司半年度大事记

一、社会责任

公司持续深化治理体系现代化建设,4月29日发布《2024年度环境、社会和公司治理(ESG)报告》(中英文版),报告期内,该报告获得WindESG"A"评级认证。

二、股东回报

公司积极响应资本市场“提质守信重回报”行动号召,切实履行股东汇报业务。2025年6月9日完成2024年度权益分派,每10股派发现金红利0.2元(含税),现金分红844.12万元,通过实施现金分红机制,增强投资者收益体验,提振市场信心,全面落实上市公司高质量发展的政策导向。

三、体系认证

2025年8月,公司获得合规管理体系认证证书。



WindESG"A"评级认证



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第七节	财务会计报告	31
第八节	备查文件目录	79

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、硅烷科技	指	河南硅烷科技发展股份有限公司
北交所	指	北京证券交易所
河南省国资委	指	河南省国有资产监督管理委员会
中国平煤神马集团、集团	指	中国平煤神马控股集团有限公司
首山碳材	指	河南平煤神马首山碳材料有限公司
首创化工	指	河南省首创化工科技有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
股东会	指	河南硅烷科技发展股份有限公司股东会
董事会	指	河南硅烷科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	河南硅烷科技发展股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
保荐机构	指	中信证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《河南硅烷科技发展股份有限公司章程》
ZSN 法高纯硅烷生产技术	指	一种电子级硅烷气的生产技术，是对硅烷生产法——歧化法的改进与再创新
电子级硅烷气	指	纯度为 6N 及以上的高纯硅烷
电子级多晶硅/区熔级多晶硅	指	是以工业硅为原料经一系列的物理化学反应提纯后达到一定纯度的电子材料。电子级多晶硅纯度一般为 9N-11N，区熔级多晶硅是电子级多晶硅的高端产品，纯度在 11N-13N
特种气体	指	为满足特定用途的气体，包括单一气体或混合气体
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	硅烷科技
证券代码	838402
公司中文全称	河南硅烷科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Silane Technology Development Co., Ltd. HSTD
法定代表人	蔡前进

二、 联系方式

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

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2025 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	上海证券报 www.cnstock.com 中国证券报 www.cs.com.cn 证券时报 www.stcn.com
公司中期报告备置地	董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 9 月 28 日
行业分类	制造业（C）-化学原料及化学制品制造业（C26）-基础化学原料制造（C261）-其他基础化学原料制造（C2619）
主要产品与服务项目	光电子材料：硅烷、氢气、四氯化硅、三氯氢硅等的生产、销售及相关技术研发服务
普通股总股本（股）	422,060,067.00
优先股总股本（股）	0

控股股东	控股股东为中国平煤神马控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为河南省国有资产监督管理委员会，无一致行动人

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☐适用 ☐不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
	保荐代表人姓名	王滋楠、赵铎
	持续督导的期间	2023 年 9 月 18 日-2025 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2024 年 11 月 4 日披露了《河南硅烷科技发展股份有限公司关于国有股东之间拟无偿划转所持公司股份的提示性公告》（公告编号：2024-125），公司控股股东中国平煤神马控股集团有限公司（以下简称“中国平煤神马集团”）已批复同意将河南平煤神马首山碳材料有限公司（以下简称“首山碳材”）的全资子公司河南省首创化工科技有限公司（以下简称“首创化工”）持有的公司的 72,568,452 股股份（占上市公司总股本的 17.19%）无偿划转至首山碳材，首山碳材为中国平煤神马集团控股子公司。

上述无偿划转股份已于 2025 年 8 月 20 日完成过户登记手续。公司于 2025 年 8 月 21 日收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。

本次无偿划转股份过户完成后，首创化工不再持有公司股份，首山碳材直接持有公司 149,186,790 股股票（占公司总股本的 35.35%）。本次无偿划转股份不会导致公司控制权发生变更，不会对公司持续经营产生影响。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	246,016,852.81	410,668,431.55	-40.09%
毛利率%	-4.05%	33.71%	-
归属于上市公司股东的净利润	-33,040,985.00	82,551,707.51	-140.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-34,794,111.33	80,851,625.26	-143.03%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	-2.01%	4.95%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.11%	4.75%	-
基本每股收益	-0.08	0.23	-134.78%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,041,891,966.48	2,146,903,101.99	-4.89%
负债总计	419,704,788.64	483,700,460.24	-13.23%
归属于上市公司股东的净资产	1,622,187,177.84	1,663,202,641.75	-2.47%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.84	3.94	-2.54%
资产负债率%（母公司）	20.55%	22.53%	-
资产负债率%（合并）	20.55%	22.53%	-
流动比率	2.27	1.91	-
利息保障倍数	-7.08	10.61	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,154,651.16	52,028,285.76	-51.65%
应收账款周转率	1.50	2.51	-
存货周转率	4.63	3.73	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.89%	-8.56%	-
营业收入增长率%	-40.09%	-25.57%	-
净利润增长率%	-140.02%	-40.11%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	2,291,651.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,849.73
非经常性损益合计	2,337,501.78
减：所得税影响数	584,375.45
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,753,126.33

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

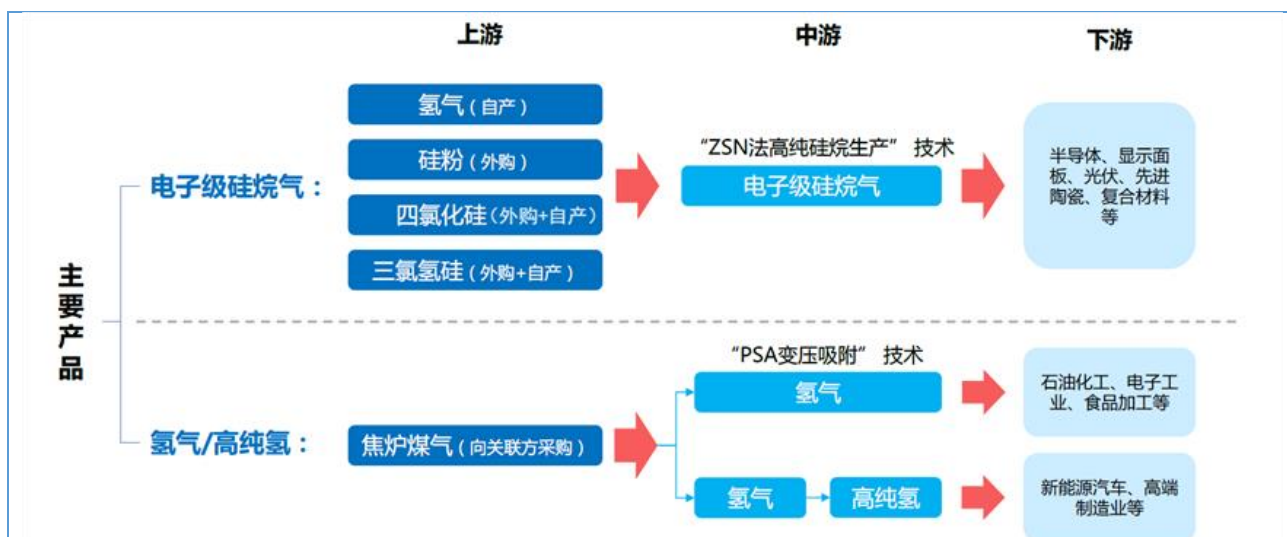
☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

本公司是中国平煤神马集团公司的控股子公司。公司成立于 2012 年 5 月，位于河南省许昌市襄城县。公司主营业务为氢硅材料产品研发、生产、销售和技术服务。公司是河南省混合所有制企业改革试点单位、河南省创新型中小企业、河南省制造业重点培育头雁企业、河南省制造业单项冠军企业。公司产品涵盖氢气（包括工业氢和高纯氢）以及电子级硅烷气。产品应用领域包括光伏、液晶面板、半导体、硅碳负极、氢能汽车、尼龙化工等市场。

公司主要产品上下游



公司具体的商业模式如下：

1.研发模式

公司负责统筹技术研发，并与国内知名高校进行研发合作，为公司产品研发提供技术支持。公司设有省市级研发中心，负责一线技术研发，在实践中改进技术工艺。公司拥有“ZSN 法高纯硅烷生产技术”，形成了一支具有研发、改造、生产能力的技术团队。

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

公司一方面掌握市场客观需求，另一方面参照国际新技术发展趋势与应用，同时结合相关国际、国家标准，形成了从市场、技术、工艺等多方面参与的研发体系。

2.生产模式

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

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

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

3.销售模式

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

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

4.盈利模式

公司主要是通过销售特种电子及工业气体来满足下游客户的生产需求盈利，同时提供技术服务也是公司在行业内的竞争力之一。下游客户如有技术上的需求，公司会指派业务员给予帮助，让客

户满意。随着公司技术工艺的提升和产能的扩大，公司将进一步努力提高产品的市场占有率，提高公司盈利能力。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。公司的生产经营具有可持续性。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“单项冠军”认定

☐国家级 ☒省（市）级

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

本报告期内，面对主营产品价格大幅下跌、市场竞争加剧的挑战，公司管理层着力优化生产布局，提高生产效率，灵活调整生产计划，避免库存积压，强化成本管控，拓展新兴市场，优化客户服务，增强客户粘性，提供增值服务，推动高附加值产品开发。公司以降本增效为核心，以创新和市场拓展为驱动，在行业调整期增强抗风险能力，争取实现稳健经营和长期增长。

1、报告期内公司实现营业收入 246,016,852.81 元，同比减少了 40.09%。主要原因为报告期内公司主要产品硅烷气受到国内产能扩张、下游需求增速减缓的影响，产品价格同比降幅较大，导致收入减少。

2、报告期内公司营业成本为 255,987,390.07 元，同比减少了 5.97%，主要原因为报告期内公司产品的生产成本均有所下降。

3、报告期内公司实现归属于公司股东的净利润-33,040,985.00 元，同比减少了 140.02%，主要原因为报告期内公司主要产品硅烷气受到国内产能扩张、下游需求增速减缓的影响，产品价格同比降幅较大，产品毛利同比收窄，公司收入、利润出现下滑，营业利润相应减少而导致的净利润减少。

4、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 25,154,651.16 元，较上期减少了 51.65%。主要原因为报告期内公司收入下降，销售商品、提供劳务收到的现金等经营活动流入较上期减少较多所致。

5、报告期内公司的主营方向未发生重大变化。

2025 年半年度主要经营情况回顾：

报告期内，公司经营管理团队按照董事会的要求，积极推进和落实各项经营工作，并对市场和客户的情况及时做出反应，快速动态调整相关经营和管理措施。

在生产组织方面，持之以恒筑好安全生产防线，坚定以质量效益为中心不动摇，全面开展降本增效和全成本管控活动。积极研判市场情况，合理安排生产负荷，着力降低单位生产成本。上半年公司紧紧围绕安全环保等部署，重点做好了应急演练 35 次，对管道、储罐、极端天气、防汛、环保等专项排查 6 次，查出隐患 400 余项均已经整改完毕；开展风险辨识工作，辨识现场风险告知牌 58 余处。

在市场销售方面，在价格下行期间，多措并举，提升服务质量，制定“一客一策”措施，提升客户粘度；积极进行账款回收管理，防范化解应收账款回款风险。

在技术研发方面，深化“五小”创新管理实施，在公司内部努力营造崇尚发明创造、技术革新、节约能源资源的良好氛围，推进企业技术进步。

（二） 行业情况

公司所处行业属于“化学原料及化学制品制造业”中的细分行业“其他基础化学原料制造”。

公司的主要产品为氢气和电子级硅烷气，属于气体行业。氢是主要的工业原料，也是最重要的工业气体和特种气体，在石油化工、电子工业、冶金工业、食品加工、浮法玻璃、精细有机合成、航空航天等方面有着广泛的应用。电子级硅烷气下游的行业包括半导体行业、显示面板行业、光伏行业、硅碳负极材料等。

1. 行业政策情况

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

2. 产品市场情况

公司主要产品为氢气和电子级硅烷气。公司的氢气多为相邻区域“中国尼龙城”尼龙产业聚集区的关联客户。电子级硅烷气从产品质量上来看，达到国际先进技术水平，可以满足目前下游市场对硅烷气质量的要求。下游的行业包括集成电路、显示面板、光伏、负极材料等行业，随着光伏、硅碳负极材料的发展，对高质量气体的需求将会不断增加，未来仍然具有良好的发展空间。

3. 行业发展情况及竞争现状

报告期内，随着下游光伏电池片行业技术迭代带来的产线改造等因素，导致太阳能电池片产量增速有所放缓，叠加电子级硅烷气行业产能扩张，电子级硅烷气的市场供求关系发生阶段性变化，产品价格持续走低。另一方面，随着硅碳负极技术的成熟和商业化项目的落地，电子级硅烷气作为硅碳负极原料之一，未来应用场景将进一步扩展，需求量有望进一步提升。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	197,899,266.19	9.69%	233,076,222.63	10.86%	-15.09%
应收票据	87,063,994.82	4.26%	77,700,492.99	3.62%	12.05%
应收账款	88,342,912.44	4.33%	107,987,180.48	5.03%	-18.19%
存货	53,229,872.54	2.61%	57,276,680.96	2.67%	-7.07%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,388,482,274.99	68.00%	1,439,229,786.82	67.04%	-3.53%
在建工程	-	-	71,626.26	0.00%	-100.00%
无形资产	98,866,021.33	4.84%	100,509,003.61	4.68%	-1.63%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	30,000,000.00	1.47%	80,082,194.45	3.73%	-62.54%

长期借款	144,043,690.81	7.05%	129,902,799.89	6.05%	10.89%
应收款项融资	56,905,973.95	2.79%	69,818,499.29	3.25%	-18.49%
应付票据	-	-	0.00	0.00%	-
应付账款	59,213,530.44	2.90%	92,537,180.17	4.31%	-36.01%
其他流动负债	77,882,698.29	3.81%	59,725,498.86	2.78%	30.40%
股本	422,060,067.00	20.67%	422,060,067.00	19.66%	0.00%
资本公积	572,752,153.87	28.05%	572,752,153.87	26.68%	0.00%
未分配利润	554,069,121.61	27.14%	595,551,307.95	27.74%	-6.97%

资产负债项目重大变动原因:

1、在建工程：期末余额0.00元，较期初减少了100.00%，主要原因为年产3500吨硅烷项目转固定资产，报告期内工程物资库转备品备件库所致。

2、短期借款：期末余额30,000,000.00元，较期初减少了62.54%，主要原因为报告期内公司归还5000万元的短期流动资金贷款所致。

3、应付账款：期末余额59,213,530.44元，较期初减少了36.01%，主要是报告期内公司采购商品等减少，同时及时支付供应商货款所致。

4、其他流动负债：期末余额77,882,698.29元，较期初增加了30.40%，主要原因为报告期内公司已背书未终止确认的应收票据较期初增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	246,016,852.81	-	410,668,431.55	-	-40.09%
营业成本	255,987,390.07	104.05%	272,242,452.90	66.29%	-5.97%
毛利率	-4.05%	-	33.71%	-	-
销售费用	993,719.02	0.40%	1,475,752.93	0.36%	-32.66%
管理费用	14,952,936.37	6.08%	16,975,287.99	4.13%	-11.91%
研发费用	3,120,526.10	1.27%	10,817,718.22	2.63%	-71.15%
财务费用	3,998,060.88	1.63%	4,422,464.24	1.08%	-9.60%
信用减值损失	997,114.22	0.41%	318,413.37	0.08%	213.15%
资产减值损失	837,787.86	0.34%	-	-	-
其他收益	2,337,501.13	0.95%	2,266,954.54	0.55%	3.11%
投资收益	-	-	-90,890.28	-0.02%	100.00%
公允价值变动 收益	23,189.76	0.01%	-	-	100.00%
资产处置收益	-	--	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-32,004,243.65	-13.01%	103,735,940.92	25.26%	-130.85%
营业外收入	0.65	0.00%	1,651.00	0.00%	-99.96%
营业外支出	-	-	1,829.20	0.00%	100.00%
净利润	-33,040,985.00	-	82,551,707.51	-	-140.02%

项目重大变动原因:

1、营业收入：本期营业收入较上期减少 40.09%，主要原因为报告期内公司主要产品硅烷气受到国内产能扩张、下游需求增速减缓的影响，产品价格同比降幅较大所致。

2、销售费用：本期销售费用较上期减少32.66%，主要原因为报告期内销售人员薪酬、差旅费等费用较上期减少所致。

3、研发费用：本期研发费用较上期减少 71.15%，主要原因为报告期内费用化的研发投入减少所致。

4、信用减值损失：本期计提的信用减值损失冲回较上期冲回增加，主要原因为报告期内应收账款减少所致。

5、投资收益：本期较上期增加 100.00%，主要是上期应收款项融资贴现利息较多而报告期内未发生所致。

6、公允价值变动收益：本期较上期增加 100.00%，主要原因为报告期内泗阳腾晖光电有限公司欠款以江苏中利集团转增股票抵偿，股票上涨导致交易性金融资产公允价值变动所致。

7、营业利润：本期营业利润较上期减少 130.85%，主要原因为报告期内公司主要产品硅烷气受到国内产能扩张、下游需求增速减缓的影响，产品价格同比降幅较大，产品毛利同比收窄，公司收入、利润出现下滑，营业利润相应减少。

8、营业外收入：本期营业外收入较上期减少 99.96%，本期未取得相关营业外收入。

9、营业外支出：本期营业外支出较上期减少 100.00%，主要原因为报告期内公司未发生营业外支出所致。

10、净利润：本期净利润较上期减少 140.02%，主要原因为报告期内公司主要产品硅烷气受到国内产能扩张、下游需求增速减缓的影响，产品价格同比降幅较大，产品毛利同比收窄，公司收入、利润出现下滑，营业利润相应减少而导致的净利润减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	245,416,628.87	394,702,036.16	-37.82%
其他业务收入	600,223.94	15,966,395.39	-96.24%
主营业务成本	255,511,601.62	260,328,860.19	-1.85%
其他业务成本	475,788.45	11,913,592.71	-96.01%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
气体及危化品收入	245,416,628.87	255,511,601.62	-4.11%	-39.64%	-5.72%	减少 37.45 个百分点
技术服务收入及其他	600,223.94	475,788.45	20.73%	-85.40%	-61.71%	减少 49.04 个百分点
合计	246,016,852.81	255,987,390.07	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

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

国内	246,016,852.81	255,987,390.07	-4.05%	-40.09%	-5.97%	减少 37.76 个百分点
合计	246,016,852.81	255,987,390.07	-	-	-	-

收入构成变动的原因:

报告期内公司实现营业收入 246,016,852.81 元,同比减少了 40.09%。主要原因为报告期内公司主要产品硅烷气受到国内产能扩张、下游需求增速减缓的影响,产品价格同比降幅较大所致。

3、 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,154,651.16	52,028,285.76	-51.65%
投资活动产生的现金流量净额	-6,498,426.32	-1,377,116.12	-371.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-53,833,181.28	-39,460,357.49	-36.42%

现金流量分析:

- 1、报告期内,本公司经营活动产生的现金流量净额为 25,154,651.16 元,较上期减少了 51.65%。主要原因为报告期内公司收入下降,销售商品、提供劳务收到的现金等经营活动流入较上期减少较多所致。
- 2、报告期内,投资活动产生的现金流量净额为-6,498,426.32 元,较上期减少了 371.89%,主要原因为报告期内公司以银行存款支付的设备工程等尾款较上期增加所致。
- 3、报告期内,筹资活动产生的现金流量净额为-53,833,181.28 元,较上期减少了 36.42%,主要原因为报告期内公司取得借款收到的现金较上期减少所致。

4、 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司持续深化治理体系现代化建设,4月29日发布《2024年度环境、社会和公司治理(ESG)报告》(中

英文版), 报告期内, 该报告获得 WindESG“A”评级认证。

(二) 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 环境保护相关的情况

☐适用 ☒不适用

十二、报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☒适用 ☐不适用

公司本期实现营业收入 246,016,852.81 元, 较去年同期减少 40.09%, 净利润-33,040,985.00 元, 较去年同期下降 140.02%。本期净利润下滑主要是公司主要产品硅烷气受到国内产能扩张、下游需求增速减缓的影响, 产品价格同比降幅较大, 产品毛利同比收窄, 公司收入、利润出现下滑, 净利润相应减少。

十三、对 2025 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
规范治理和内部控制风险	重大风险事项描述: 公司各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验, 公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展, 经营规模和业务范围不断扩展, 人员不断增加, 这对公司治理将会提出更高的要求。因此, 公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施: 公司逐步完善公司治理和内部控制体系, 公司管理层根据章程制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度, 并着重加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性, 依照《公司章程》、“三会”议事规则和各项内控制度等规章制度规范运行, 并根据公司的发展管理需要, 及时完善相关管理制度, 避免公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。报告期内, 公司开展合规体系认证工作。
安全生产及环保风险	重大风险事项描述: 公司主要从事特种电子工业气体的研发、生产和销售, 虽然公司按照相关要求进行安全生产并且目前各项生产经营正常进行, 但是公司依然存在发生安全事故的潜在风险, 一旦发生安全事故, 公司的生产经营和公司业绩将会面临不确定性。公司作为化工行业生产者, 虽然反应副产物可以投入上一环节循环反应, 排放污染物较少, 公司有专门的污染物排放管理, 项目也完成了生产线的环保验收, 但若发生安全事故, 仍可能造成

	化学物质泄露及污染环境的问题。 应对措施： 公司高度重视安全生产和环境保护，已建立了各项安全生产制度和污染物处理程序，同时由于生产线高度自动化，公司对生产线各环节设置了监控措施，争取在第一时间发现异常，将问题扼杀在萌芽中，尽力降低安全生产事故风险和由此导致的环保风险。
新增产能无法消化的风险	重大风险事项描述： 公司新增硅烷产能已正式投产后，电子级硅烷气的设计产能提升至 6,100 吨/年，新增产能增幅较大，对公司的客户开发和市场销售能力形成较大挑战。 应对措施： 公司在光伏、液晶面板、半导体等现有客户领域稳步发展的基础上，积极拓展硅碳负极、氢能源等市场，提升客户粘性，进一步拓展下游市场。
硅烷气、氢气产品销售价格下降、毛利率下滑的风险	重大风险事项描述： 报告期内公司主要产品硅烷气受到国内产能扩张、下游需求增速减缓的影响，产品价格同比降幅较大，产品毛利同比收窄，公司收入、利润出现下滑。因此，公司电子级硅烷气业务的毛利率存在下降的风险。同时，区域内尼龙化工行业等氢气下游客户面临的市场竞争同样激烈，如果持续亏损，则有降低成本、缩减产量的可能，工业氢气价格也存在下滑的风险。 产品销售价格的下降、毛利率的下滑将影响主营业务的利润贡献，导致公司经营业绩出现下滑甚至亏损的风险。 应对措施： 公司积极探索电子级硅烷气、氢气新的应用领域和增量市场，并以电子级硅烷气为基础，不断延伸产品链、产业链，致力于打造行业发展、企业成长的第二极。大力开发氢能源市场，力争不断释放高纯氢产能。
客户集中风险	重大风险事项描述： 报告期内，受工业氢区域销售客户集中、光伏及显示面板行业头部企业集中等因素的影响，2025 年 1-6 月份公司对前五名客户的合计销售额占营业收入的比重为 35.59%，公司对前五大客户的销售额占比虽然逐年下降但绝对值仍较高。 应对措施： 公司积极开拓下游客户的销售领域和客户数量，大力开发硅碳负极、氢能源等新领域的客户市场，增加战略客户数量，努力改善客户集中度。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	9,845,988.22	0	9,845,988.22	0.61%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	407,659,000.00	142,278,653.28
2. 销售产品、商品，提供劳务	532,460,000.00	163,930,183.09

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	351,250,000.00	69,727,456.31

注：报告期内其他中的发生金额是关联方中国平煤神马控股集团有限公司为公司提供担保额度及担保费总计 46,076,123.12 元；在关联方中国平煤神马集团财务有限责任公司结算账户上的存款发生额 23,563,865.47 元，关联方中国平煤神马集团财务有限责任公司发生存款利息为 685.98 元。

2、重大日常性关联交易

√ 适用 □ 不适用

单位：元

关联交易方	交易价格	交易金额	定价原则	交易内容	结算方式	市价和交易价是否存在较大差距	市价和交易价存在较大差异的原因	是否涉及大额销售退回	大额销售退回情况	临时公告披露时间
河南平煤神马首碳材料有限公司	-	84,227,256.73	依据市场价格确定	购买商品	银行转账或票据	否	不适用	否	不适用	2025年3月20日
河南省首创化工科技有限公司	-	56,368,000.98	依据市场价格确定	购买商品和房屋赁	银行转账或票据	否	不适用	否	不适用	2025年3月20日
河南神马尼龙化工有限责任公司	-	21,838,417.89	依据市场价格确定	销售商品	银行转账或票据	否	不适用	否	不适用	2025年3月20日
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	-	104,614,267.78	依据市场价格确定	销售商品	银行转账或票据	否	不适用	否	不适用	2025年3月20日
河南首恒新材料有	-	37,098,636.27	依据市场价格确定	销售商品	银行转账或票据	否	不适用	否	不适用	2025年3月20日

限 公 司										
----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
河南神马氯碱化工股份有限公司	应 收 账 款	17,261.12	31,314.44	48,575.56	提 供 劳务	无	2025年3月20日
河南神马氯碱发展有限责任公司	应 收 账 款	132,961.51	60,674.23	193,635.74	提 供 劳务	无	2025年3月20日
河南京宝新奥新能源有限公司	应 收 账 款	15,582.02	-15,582.02	0.00	提 供 劳务	无	2025年3月20日
河南首恒新材料有限公司	应 收 账 款	22,343,027.14	-5,421,568.15	16,921,458.99	销 售 商品	无	2025年3月20日
平煤隆基新能源科技有限公司	应 收 账 款	0.00	308,000.00	308,000.00	销 售 商品	无	2025年3月20日
河南神马尼龙化工有限责任公司	应 收 账 款	0.00	9,289,366.91	9,289,366.91	销 售 商品	无	2025年3月20日
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	应 收 账 款	5,374,891.19	-1,785,877.40	3,589,013.79	销 售 商品	无	2025年3月20日
河南平煤神马首山热能有限公司	应 收 账 款	0.00	10,120.00	10,120.00	销 售 商品	无	2025年3月20日
河南纽迈特科技有限公司	应 收 账 款	0.00	3,698.00	3,698.00	销 售 商品	无	2025年3月20日
河南平煤	应 付 账 款	3,316,022.11	-2,795,917.01	520,105.10	采 购	无	2025

神马首山碳材料有限公司	款				商品		年3月20日
河南省首创化工科技有限公司	应付账款	8,343,128.52	837,655.80	9,180,784.32	采购商品	无	2025年3月20日
河南平煤神马人力资源有限公司	应付账款	0.00	301,886.79	301,886.79	接受劳务	无	2025年3月20日
平顶山工业职业技术学院	应付账款	0.00	15,120.00	15,120.00	接受劳务	无	2025年3月20日
河南平煤神马医药有限公司晶珠路大药房	应付账款	0.00	8,170.00	8,170.00	采购商品	无	2025年3月20日
平顶山畅的科技有限公司	应付账款	182,566.36	192,000.00	374,566.36	接受劳务	无	2025年3月20日
襄城县明源燃气热电有限公司	应付账款	210,000.00	0.00	210,000.00	采购商品	无	2025年3月20日
平煤隆基新能源科技有限公司	应收票据	2,982,691.14	-2,982,691.14	0.00	销售商品	无	2025年3月20日
河南神马尼龙化工有限责任公司	应收票据	0.00	9,221,520.80	9,221,520.80	销售商品	无	2025年3月20日
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	应收票据	9,799,040.00	-9,799,040.00	0.00	销售商品	无	2025年3月20日
河南首恒新材料有限公司	应收款项融资	2,491,434.22	-2,491,434.22	0.00	销售商品	无	2025年3月20日
平煤隆基新能源科技有限公司	应收款项融资	1,572,491.69	-1,572,491.69	0.00	销售商品	无	2025年3月20日
河南神马尼龙化工有限责任公司	应收款项融资	0.00	99,528.91	99,528.91	销售商品	无	2025年3月20日
中国平煤	应收款项	60,000,000.00	-10,000,000.00	50,000,000.00	销售	无	2025

神马集团 尼龙科技 有限公司	项融资				商品		年 3 月 20 日
----------------------	-----	--	--	--	----	--	---------------

6、 关联方为公司提供担保的事项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

关联 方	担保内 容	担保金额	担保余额	实际 履行 担保 责任的 金 额	担保期间		担保 类型	责任 类型	临时 公告 披露 时间
					起始 日期	终止 日期			
中 国 平 煤 神 马 控 股 集 团 有 限 公 司	贷款	9,481,500.00	9,481,500.00	0	2022 年 12 月 31 日	2028 年 12 月 31 日	保证	连带	2025 年 3 月 20 日
中 国 平 煤 神 马 控 股 集 团 有 限 公 司	贷款	18,650,500.00	18,650,500.00	0	2023 年 1 月 13 日	2029 年 1 月 13 日	保证	连带	2025 年 3 月 20 日
中 国 平 煤 神 马 控 股 集 团 有 限 公 司	贷款	3,400,000.00	3,400,000.00	0	2023 年 4 月 4 日	2029 年 1 月 13 日	保证	连带	2025 年 3 月 20 日
中 国 平 煤 神 马 控 股 集 团 有 限 公 司	贷款	9,289,200.00	9,289,200.00	0	2023 年 5 月 26 日	2029 年 1 月 13 日	保证	连带	2025 年 3 月 20 日
中 国 平 煤 神 马 控 股 集 团 有 限 公 司	贷款	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2023 年 8 月 15 日	2025 年 6 月 12 日	保证	连带	2025 年 3 月 20 日

7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

√适用 □不适用

存款情况

√适用 □不适用

关联方	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
				本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
中国平煤神马集团财务有限责任公司	30,000.00	0.5%	9.70	2,356.39	2,359.71	6.38

贷款情况

□适用 √不适用

授信或其他金融业务情况

□适用 √不适用

8、 其他重大关联交易

□适用 √不适用

（四） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

□适用 √不适用

承诺事项详细情况：

报告期内承诺人均严格履行了公司承诺。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	应收票据	不可终止	77,842,474.02	3.81%	不可终止确认的应收票据
总计	-	-	77,842,474.02	3.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无影响

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	422,060,067	100%	0	422,060,067	100%
	其中：控股股东、实际控制人	82,509,718	19.55%	0	82,509,718	19.55%
	董事、监事及高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事及高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		422,060,067	—	0	422,060,067	—
普通股股东人数		10,397				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中国平煤神马控股集团有限公司	国有法人	82,509,718	0	82,509,718	19.5493%	0	82,509,718
2	河南平煤神马首山碳材料有限公司	国有法人	76,618,338	0	76,618,338	18.1534%	0	76,618,338
3	河南省首创化工科技有限公司	国有法人	72,568,452	0	72,568,452	17.1939%	0	72,568,452
4	张建五	境内自然人	65,842,807	-2,533,797	63,309,010	15.0000%	0	63,309,010
5	华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	2,634,183	-179,451	2,454,732	0.5816%	0	2,454,732
6	北京银行股份有限公司一创金合信北证 50 成份指数增强型证券投资基金	其他	1,844,252	278,872	2,123,124	0.5030%	0	2,123,124
7	广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	1,234,010	-58,761	1,175,249	0.2785%	0	1,175,249
8	沈伟	境内自然人	931,454	0	931,454	0.2207%	0	931,454
9	中国银河证券股份有限公司	境内非国有法人	673,049	182,096	855,145	0.2026%	0	855,145

	客户信用交易 担保证券账户							
10	招商银行股份有限公司－中欧北证 50 成份指数发起式证券投资基金	其他	793,831	-2,519	791,312	0.1875%	0	791,312
合计		-	305,650,094	-2,313,560	303,336,534	71.87%	0	303,336,534

前十名股东间相互关系说明：

股东名称中国平煤神马控股集团有限公司，股东名称河南平煤神马首山碳材料有限公司、河南省首创化工科技有限公司：

相互关系：中国平煤神马控股集团有限公司是公司的控股股东，其持有首山碳材 **51%**的股权，是首山碳材的控股股东；首山碳材持有首创化工 **100%**的股权。这三者为一致行动人。

股东名称张建五，股东名称首山碳材：

两者关系：张建五与其配偶李玲琴持有许昌金萌实业发展有限公司 **100%**的股权，许昌金萌实业发展有限公司拥有股东首山碳材 **42%**的股权；除此之外，以上其余股东之间不存在关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☒适用 ☐不适用

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为中国平煤神马控股集团有限公司。

中国平煤神马控股集团有限公司于 2008 年 12 月 3 日成立，持有河南省工商行政管理局颁发的注册号为 914100006831742526《企业法人营业执照》，法定代表人为李毛，注册资本 1,943,209 万元，住所地为平顶山市矿工中路 21 号院。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人是河南省国资委。

河南省人民政府国有资产监督管理委员会的组建，是贯彻落实党的十六大精神，深化国有资产管理体制改革的重大举措。河南省国资委作为省政府直属正厅级特设机构，根据省政府授权，按照《中华人民共和国公司法》和《企业国有资产监督管理暂行条例》等法律和行政法规履行出资人职责，依法对省属企业的国有资产进行监管，实行权利、义务、责任相统一，管资产和管人、管事相结合，实现国有资产保值增值，并依法对省辖市国有资产监督管理工作进行指导和监督。

报告期内，实际控制人没有发生变化。

是否存在实际控制人：

☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	231,696,508
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	54.90%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情

☐适用 ☒不适用

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

截止 2025 年 6 月 30 日，募集资金具体使用情况详见公司在北交所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2025 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2025-075）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
蔡前进	董事长	男	1973年9月	2024年10月11日	2025年7月10日
张萌萌	副董事长	女	1989年1月	2022年7月11日	2025年7月10日
孟国均	董事兼总经理	男	1968年3月	2024年10月11日	2025年7月10日
张红钦	董事兼副总经理	男	1976年9月	2022年7月11日	2025年7月10日
刘锋	董事	男	1970年12月	2022年7月11日	2025年7月10日
张五交	董事	男	1971年5月	2025年4月23日	2025年7月10日
楚金桥	独立董事	男	1966年3月	2022年7月11日	2025年7月10日
董红杰	独立董事	女	1978年1月	2024年5月17日	2025年7月10日
倪晓	独立董事	男	1981年10月	2022年7月11日	2025年7月10日
孙仕浩	监事会主席	男	1975年6月	2022年7月11日	2025年7月10日
孙运良	监事	男	1959年10月	2022年7月11日	2025年7月10日
杨扬	职工监事	男	1991年1月	2022年7月11日	2025年7月10日
梁涌涛	财务总监	男	1975年11月	2022年7月11日	2025年7月10日
张红军	副总经理	男	1973年1月	2022年7月11日	2025年7月10日
胡志恒	副总经理	男	1979年12月	2022年7月11日	2025年7月10日
吕永峰	副总经理	男	1972年5月	2022年7月11日	2025年7月10日
苏永军	副总经理	男	1983年7月	2023年3月24日	2025年7月10日
陈中谦	副总经理	男	1983年9月	2024年7月13日	2025年7月10日
石增辉	董事会秘书	男	1984年7月	2024年10月11日	2025年7月10日
董事会人数:					9
高级管理人员人数:					9

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长蔡前进任公司股东河南平煤神马首山碳材料有限公司、河南省首创化工科技有限公司的法定代表人、董事长；公司副董事长张萌萌是公司股东河南平煤神马首山碳材料有限公司的董事、公司股东张建五之女；公司董事刘锋是公司控股股东中国平煤神马控股集团有限公司控股的河南平煤神马首山热能有限公司的副总经理；公司监事会主席孙仕浩是公司股东河南平煤神马首山碳材料有限公司监事。

(二) 持股情况

单位：股

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

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
张五交	无	新任	董事	新任董事	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

张五交，男，汉族，1971年5月出生，河南邓州市人，中共党员，毕业于河南理工大学，硕士研究生学历，正高级工程师。1995年6月至2000年12月，任平顶山市华鹰精细化工厂任工程师。2000年12月至2004年8月，任平煤集团煤化公司任工程师。2004年8月至2008年8月，任平煤集团煤基联合化工产业园筹建处任主任工程师。2008年8月至2012年3月，任中国平煤神马集团化工事业部任标准化主管。2012年3月至2014年10月，任河南平煤神马首山化工科技有限公司任副总师。2014年10月至2019年6月，任河南平煤神马首山化工科技有限公司任副总经理。2019年6月至2023年1月，任河南平煤神马首山化工科技有限公司任纪委书记、副总经理。2023年1月至今，任河南平煤神马首山碳材料有限公司任总经理、董事。

（四） 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	0	0	10
生产人员	514	2	10	506
销售人员	15	0	1	14
技术人员	85	0	15	70
行政人员	80	1	4	77
员工总计	704	3	30	677

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	152	176
专科	400	367
专科以下	146	129
员工总计	704	677

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	16	0	0	16

核心人员的变动情况:

报告期内, 公司核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	五、(一)	197, 899, 266. 19	233, 076, 222. 63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	65, 764. 71	
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	87, 063, 994. 82	77, 700, 492. 99
应收账款	五、(四)	88, 342, 912. 44	107, 987, 180. 48
应收款项融资	五、(五)	56, 905, 973. 95	69, 818, 499. 29
预付款项	五、(六)	401, 897. 00	363, 770. 00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	307, 160. 14	334, 479. 04
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	53, 229, 872. 54	57, 276, 680. 96
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	17, 556, 440. 23	17, 788, 410. 96
流动资产合计		501, 773, 282. 02	564, 345, 736. 35
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	1,388,482,274.99	1,439,229,786.82
在建工程	五、(十一)		71,626.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	9,866,639.60	10,895,168.11
无形资产	五、(十三)	98,866,021.33	100,509,003.61
其中：数据资源			
开发支出	五、(十四)	9,835,656.05	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	9,149,847.44	13,130,293.79
递延所得税资产	五、(十六)	17,596,245.05	18,632,987.05
其他非流动资产	五、(十七)	6,322,000.00	88,500.00
非流动资产合计		1,540,118,684.46	1,582,557,365.64
资产总计		2,041,891,966.48	2,146,903,101.99
流动负债：			
短期借款	五、(十九)	30,000,000.00	80,082,194.45
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(二十)	59,213,530.44	92,537,180.17
预收款项			
合同负债	五、(二十一)	309,372.52	158,766.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十二)	6,654,447.45	8,426,160.08
应交税费	五、(二十三)	1,575,360.65	1,178,696.57
其他应付款	五、(二十四)	7,110,292.22	10,003,397.97
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	五、(二十五)	38,034,176.04	43,623,486.37
其他流动负债	五、(二十六)	77,882,698.29	59,725,498.86
流动负债合计		220,779,877.61	295,735,381.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十七)	144,043,690.81	129,902,799.89
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十八)	7,102,176.37	7,994,584.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十九)	47,779,043.85	50,067,695.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		198,924,911.03	187,965,079.18
负债合计		419,704,788.64	483,700,460.24
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(三十)	422,060,067.00	422,060,067.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十一)	572,752,153.87	572,752,153.87
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(三十二)	466,722.43	
盈余公积	五、(三十三)	72,839,112.93	72,839,112.93
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十四)	554,069,121.61	595,551,307.95
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		1,622,187,177.84	1,663,202,641.75
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		1,622,187,177.84	1,663,202,641.75
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,041,891,966.48	2,146,903,101.99

法定代表人：蔡前进 主管会计工作负责人：梁涌涛 会计机构负责人：李猛

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	五、(三十五)	246,016,852.81	410,668,431.55
其中：营业收入		246,016,852.81	410,668,431.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		282,216,689.43	309,426,968.26
其中：营业成本	五、(三十五)	255,987,390.07	272,242,452.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五、(三十六)	3,164,056.99	3,493,291.98
销售费用	五、(三十七)	993,719.02	1,475,752.93
管理费用	五、(三十八)	14,952,936.37	16,975,287.99
研发费用	五、(三十九)	3,120,526.10	10,817,718.22
财务费用	五、(四十)	3,998,060.88	4,422,464.24
其中：利息费用		3,959,697.07	4,158,119.20
利息收入		220,698.88	440,969.09
加：其他收益	五、(四十一)	2,337,501.13	2,266,954.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)		-90,890.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	23,189.76	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	997,114.22	318,413.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	837,787.86	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,004,243.65	103,735,940.92
加：营业外收入	五、(四十六)	0.65	1,651.00
减：营业外支出	五、(四十七)		1,829.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-32,004,243.00	103,735,762.72
减：所得税费用	五、(四十八)	1,036,742.00	21,184,055.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,040,985.00	82,551,707.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,040,985.00	82,551,707.51
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-33,040,985.00	82,551,707.51
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-33,040,985.00	82,551,707.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-33,040,985.00	82,551,707.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（四十九）	-0.08	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（四十九）	-0.08	0.23

法定代表人：蔡前进 主管会计工作负责人：梁涌涛 会计机构负责人：李猛

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,939,377.01	282,970,926.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		48,600.71	41,402.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	646,268.97	1,594,397.94
经营活动现金流入小计		106,634,246.69	284,606,727.35
购买商品、接受劳务支付的现金		30,720,744.72	115,463,156.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,816,514.27	41,426,911.59
支付的各项税费		14,279,260.98	64,902,378.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	1,663,075.56	10,785,994.60
经营活动现金流出小计		81,479,595.53	232,578,441.59
经营活动产生的现金流量净额		25,154,651.16	52,028,285.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,498,426.32	1,377,116.12
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,498,426.32	1,377,116.12
投资活动产生的现金流量净额		-6,498,426.32	-1,377,116.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		61,380,000.00	55,410,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,429,181.28	64,050,357.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十)	24,000.00	
筹资活动现金流出小计		73,833,181.28	119,460,357.49
筹资活动产生的现金流量净额		-53,833,181.28	-39,460,357.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-35,176,956.44	11,190,812.15
加：期初现金及现金等价物余额		233,076,222.63	137,177,666.30
六、期末现金及现金等价物余额		197,899,266.19	148,368,478.45

法定代表人：蔡前进

主管会计工作负责人：梁涌涛

会计机构负责人：李猛

(四) 股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	422,060,067.00				572,752,153.87				72,839,112.93		595,551,307.95		1,663,202,641.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	422,060,067.00				572,752,153.87				72,839,112.93		595,551,307.95		1,663,202,641.75
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）								466,722.43			-41,482,186.34		-41,015,463.91
（一）综合收益总额											-33,040,985.00		-33,040,985.00
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-8,441,201.34		-8,441,201.34
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										-8,441,201.34		-8,441,201.34
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								466,722.43				466,722.43

储备												
1. 本期提取							2,902,439.34					2,902,439.34
2. 本期使用							2,435,716.91					2,435,716.91
（六）其他												
四、本期期末余额	422,060,067.00				572,752,153.87		466,722.43	72,839,112.93		554,069,121.61		1,622,187,177.84

上期情况

单位：元

项目	2024 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	324,661,590.00				670,150,630.87				65,071,786.24		585,646,076.14		1,645,530,083.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	324,661,590.00				670,150,630.87				65,071,786.24		585,646,076.14		1,645,530,083.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	97,398,477.00				−97,398,477.00			904,218.23			22,550,999.07		23,455,217.30
（一）综合收益总额											82,551,707.51		82,551,707.51

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-60,000,708.44		-60,000,708.44
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										-60,000,708.44		-60,000,708.44
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	97,398,477.00				-97,398,477.00							0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	97,398,477.00				-97,398,477.00							0.00
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							904,218.23					904,218.23
1. 本期提取							3,833,185.56					3,833,185.56
2. 本期使用							2,928,967.33					2,928,967.33
（六）其他												
四、本期期末余额	422,060,067.00				572,752,153.87		904,218.23	65,071,786.24		608,197,075.21		1,668,985,300.55

法定代表人：蔡前进

主管会计工作负责人：梁涌涛

会计机构负责人：李猛

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	十二、(二)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☒ 是 ☐ 否	五、(十四)
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表附注

河南硅烷科技发展股份有限公司
二〇二五年 1-6 月份财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

河南硅烷科技发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2015 年 11 月 12 日经许昌市工商管理局批准, 由许昌天瑞科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码: 91411000596298927Y。2016 年 8 月 17 日本公司股票在全国股转系统挂牌。所属行业为化学原料和化学制品制造业。2022 年 9 月在北京证券交易所上市。所属行业为化学原料和化学制品制造业。

截至 2025 年 6 月 30 日止, 本公司累计发行股本总数 42,206.0067 万股, 注册资本为

42,206.0067 万元，注册地：河南省许昌市襄城县煤焦化循环经济产业园，本公司主要经营活动为：化学原料和化学制品制造。本公司的母公司为中国平煤神马控股集团有限公司，本公司的实际控制人为河南省国资委。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月份的经营成果和现金流量

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期自 2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

的金融资产。

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

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

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：报告期内，公司不存在定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的,则终止确

认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	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。
应收票据、应收款项融资	银行承兑汇票、商业承兑汇票	参考历史信用损失经验,结合承兑人的信用等级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。

其中应收账款、其他应收款的账龄组合

账龄	计提比例(%)
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	65
4—5 年	90
5 年以上	100

应收票据、应收款项融资确定组合的依据如下:

- 1、银行承兑汇票组合
- 2、商业承兑汇票组合

对于划分为组合的应收票据及应收款项融资，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。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

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

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(九) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）七、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

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

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权

益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十一) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

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

(十二) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建

工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
在建项目	达到预定可使用状态时点
在安装设备	设备经验收，达到预定可使用状态。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	20 年、50 年	直线法	-	权证登记年限
专利技术	10 年	直线法	-	预计受益年限
软件	5-10 年	直线法	-	预计受益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司本报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工

薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

（1）从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

（2）直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧与摊销

折旧费用与长期待摊费用折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。无形资产摊销费用无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 修理费费用是指研发过程中研究开发活动的仪器、设备等维修、维护发生的费用。

(7) 委托外部研究开发费用委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用(研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关)。

(8) 其他费用其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

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

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

(十六) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
吸附剂摊销	平均年限法	1-5 年
催化剂摊销	平均年限法	5 年

(十七) 合同负债

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

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

点履行履约义务：

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

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司主要业务为硅烷气、氢气的销售。

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

氢气全部通过管道进行输送销售，硅烷科技依据客户进气口的流量计数表与客

户进行结算确认收入。

(二十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；

但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确

定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的,将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租

金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

(二十五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	1000 万元
重要的在建工程	1000 万元

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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

(二) 税收优惠

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

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	197,835,485.09	232,979,241.92
其他货币资金		
存放财务公司款项	63,781.10	96,980.71
合计	197,899,266.19	233,076,222.63
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其他说明：公司期末银行存款中募集资金账户余额 24,460,532.31 元，为公司募集的具有专项用途的资金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	65,764.71	
（1）债务工具投资		
（2）权益工具投资	65,764.71	
（3）衍生金融资产		
（4）其他		

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	87,063,994.82	76,335,912.99
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	0.00	1,436,400.00
坏账准备	0.00	-71,820.00
合计	87,063,994.82	77,700,492.99

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
无										
按信用风险特征组合计提坏账准备	87,063,994.82	100.00			87,063,994.82	77,772,312.99	100.00	71,820.00	0.09	77,700,492.99
其中：										
银行承兑汇票	87,063,994.82	100.00			87,063,994.82	76,335,912.99	98.15			76,335,912.99
商业承兑汇票						1,436,400.00	1.85	71,820.00	5.00	1,364,580.00
合计	87,063,994.82	100.00			87,063,994.82	77,772,312.99	100.00	71,820.00	0.09	77,700,492.99

重要的按单项计提坏账准备的应收票据：

无

按信用风险特征组合计提坏账准备：

无

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票组合	71,820.00		71,820.00			0.00
合计	71,820.00		71,820.00			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

3、 期末公司已质押的应收票据

无

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		77,842,474.02
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		77,842,474.02

5、 本期实际核销的应收票据情况

无

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	86,849,746.58	115,796,746.93
1 至 2 年	8,899,189.10	710,538.22
2 至 3 年		
3 至 4 年		611,841.00
4 至 5 年	611,841.00	
5 年以上		
小计	96,360,776.68	117,119,126.15
减：坏账准备	8,017,864.24	9,131,945.67
合计	88,342,912.44	107,987,180.48

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,900,571.00	6.12	3,314,331.00	56.17	2,586,240.00	6,133,371.00	5.24	3,547,131.00	57.83	2,586,240.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	90,460,205.68	93.88	4,703,533.24	5.20	85,756,672.44	110,985,755.15	94.76	5,584,814.67	5.03	105,400,940.48
其中：										
账龄组合	90,460,205.68	93.88	4,703,533.24	5.20	85,756,672.44	110,985,755.15	94.76	5,584,814.67	5.03	105,400,940.48
合计	96,360,776.68	100.00	8,017,864.24		88,342,912.44	117,119,126.15	100.00	9,131,945.67		107,987,180.48

按单项计提坏账准备的说明：

公司单项计提坏账准备组合期末余额 5,900,571.00 元，公司根据预计可收回金额计提坏账 3,314,331.00。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	86,849,746.58	4,342,487.33	5.00
1-2 年	3,610,459.10	361,045.91	10.00
合计	90,460,205.68	4,703,533.24	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	3,547,131.00		232,800.00			3,314,331.00
账龄组合计提	5,584,814.67	-881,281.43				4,703,533.24
合计	9,131,945.67	-881,281.43	232,800.00			8,017,864.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 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
河南首恒新材料有限公司	16,921,458.99		16,921,458.99	17.56%	846,072.95
河南天目先导电池材料有限公司	14,185,250.00		14,185,250.00	14.72%	709,262.50
河南神马尼龙化工有限责任公司	9,289,366.91		9,289,366.91	9.64%	464,468.35

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
扬州棒杰新能源科技有限公司	5,172,480.00		5,172,480.00	5.37%	2,586,240.00
宜宾英发德耀科技有限公司	4,661,360.00		4,661,360.00	4.84%	233,068.00
合计	50,229,915.90		50,229,915.90	52.13%	4,839,111.80

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	56,905,973.95	69,818,499.29
合计	56,905,973.95	69,818,499.29

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	69,818,499.29	98,039,992.95	110,952,518.29		56,905,973.95	
合计	69,818,499.29	98,039,992.95	110,952,518.29		56,905,973.95	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

无

4、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	15,891,440.37	
合计	15,891,440.37	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	401,897.00	100.00	363,770.00	100.00
合计	401,897.00	100.00	363,770.00	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
冰轮环境技术股份有限公司	110,000.00	27.37
中国特种设备检测研究院	100,400.00	24.98
河南立畅仪器设备有限公司	90,497.00	22.52
中国化学赛鼎宁波工程有限公司	88,000.00	21.90
洛阳中硅高科技有限公司	13,000.00	3.23
合计	401,897.00	100.00

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	307,160.14	334,479.04
合计	307,160.14	334,479.04

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	323,326.46	352,083.20
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	323,326.46	352,083.20
减：坏账准备	16,166.32	17,604.16
合计	307,160.14	334,479.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
无										
按信用风险特征组合计提坏账准备	323,326.46	100.00	16,166.32	5.00	307,160.14	352,083.20	100.00	17,604.16	5.00	334,479.04
其中：										
账龄组合	323,326.46	100.00	16,166.32	5.00	307,160.14	352,083.20	100.00	17,604.16	5.00	334,479.04
合计	323,326.46	100.00	16,166.32		307,160.14	352,083.20	100.00	17,604.16		334,479.04

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

无

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	323,326.46	16,166.32	5.00
合计	323,326.46	16,166.32	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	17,604.16			17,604.16
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,437.84			1,437.84
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	16,166.32			16,166.32

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	352,083.20			352,083.20
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,315,489.30			2,315,489.30
本期终止确认	2,344,246.04			2,344,246.04
其他变动				
期末余额	323,326.46			323,326.46

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	17,604.16		-1,437.84			16,166.32
合计	17,604.16		-1,437.84			16,166.32

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	500.00	
备用金及其他	322,826.46	352,083.20
合计	323,326.46	352,083.20

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代缴社保款	备用金及其他	322,826.46	1 年以内	99.85	16,141.32
河南林润茂旭工程管理有限公司	押金、保证金	500.00	1 年以内	0.15	25.00
合计		323,326.46		100	16,166.32

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	40,473,525.76	1,918,488.48	38,555,037.28	36,126,996.82	1,833,347.36	34,293,649.46
库存商品	9,969,018.22	4,873,250.38	5,095,767.84	22,945,906.36	7,350,532.77	15,595,373.59
发出商品	17,549,521.54	7,970,454.12	9,579,067.42	13,803,758.62	6,416,100.71	7,387,657.91
合计	67,992,065.52	14,762,192.98	53,229,872.54	72,876,661.80	15,599,980.84	57,276,680.96

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	1,833,347.36	85,141.12				1,918,488.48
库存商品	7,350,532.77			-2,477,282.39		4,873,250.38
发出商品	6,416,100.71	1,554,353.41				7,970,454.12
合计	15,599,980.84	-837,787.86				14,762,192.98

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	17,556,440.23	17,788,410.96
合计	17,556,440.23	17,788,410.96

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,388,479,924.56	1,439,227,436.39
固定资产清理	2,350.43	2,350.43
合计	1,388,482,274.99	1,439,229,786.82

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	693,887,529.43	1,146,116,180.03	910,377.46	6,258,111.33	1,847,172,198.25
（2）本期增加金额	113,856.74	950,276.05			1,064,132.79
—购置		950,276.05			950,276.05
—在建工程转入	113,856.74				113,856.74
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
—技改转出					
（4）期末余额	694,001,386.17	1,147,066,456.08	910,377.46	6,258,111.33	1,848,236,331.04
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	103,069,213.52	303,374,380.68	267,877.81	1,233,289.85	407,944,761.86
（2）本期增加金额	12,590,877.42	38,932,516.52	29,136.00	259,114.68	51,811,644.62
—计提	12,590,877.42	38,932,516.52	29,136.00	259,114.68	51,811,645.62
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
—技改转出					
（4）期末余额	115,660,090.94	342,306,897.20	297,013.81	1,492,404.53	459,756,406.48
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	578,341,295.23	804,759,558.88	613,363.65	4,765,706.80	1,388,479,924.56
（2）上年年末账面价值	590,818,315.91	842,741,799.35	642,499.65	5,024,821.48	1,439,227,436.39

3、暂时闲置的固定资产

无

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	机器设备	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	15,236,825.02	15,236,825.02
（2）本期增加金额		
—购置		
—在建工程转入		
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
—转为自用		
（4）期末余额	15,236,825.02	15,236,825.02
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	5,789,996.16	5,789,996.16
（2）本期增加金额	723,749.52	723,749.52
—计提	723,749.52	723,749.52
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
（4）期末余额	6,513,745.68	6,513,745.68
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	8,723,079.34	8,723,079.34
（2）上年年末账面价值	9,446,828.86	9,446,828.86

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无

6、固定资产的减值测试情况

无

7、固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
运输设备处置	2,350.43	2,350.43
合计	2,350.43	2,350.43

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程						
工程物资				71,626.26		71,626.26
合计				71,626.26		71,626.26

2、 在建工程情况

无

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

无

4、 本期计提在建工程减值准备情况

无

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	226,923.13	19,132,445.02	19,359,368.15
(2) 本期增加金额		494,399.10	494,399.10
—新增租赁		494,399.10	494,399.10
—重估调整			
(3) 本期减少金额		1,448,906.81	1,448,906.81
—租赁到期		1,448,906.81	1,448,906.81
—处置			
(4) 期末余额	226,923.13	18,177,937.31	18,404,860.44
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	75,641.04	8,388,559.00	8,464,200.04
(2) 本期增加金额	56,730.78	1,466,196.83	1,522,927.61
—计提	56,730.78	1,466,196.83	1,522,927.61
(3) 本期减少金额		1,448,906.81	1,448,906.81
—租赁到期		1,448,906.81	1,448,906.81
—处置			
(4) 期末余额	132,371.82	8,405,849.02	8,538,220.84
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	94,551.31	9,772,088.29	9,866,639.60
(2) 上年年末账面价值	151,282.09	10,743,886.02	10,895,168.11

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	电脑软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	112,611,215.16	4,873,368.93	37,864.08	117,522,448.17
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	112,611,215.16	4,873,368.93	37,864.08	117,522,448.17
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	12,792,605.99	4,182,974.49	37,864.08	17,013,444.56
(2) 本期增加金额	1,399,313.94	243,668.34		1,642,982.28
—计提	1,399,313.94	243,668.34		1,642,982.28
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	14,191,919.93	4,426,642.83	37,864.08	18,656,426.84
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	98,419,295.23	446,726.10		98,866,021.33
(2) 上年年末账面价值	99,818,609.17	690,394.44		100,509,003.61

2、 知识产权情况

无

3、 数据资源无形资产情况

无

4、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(十四) 开发支出

项目名称	期初余额	本期增加金额 (资本化支出)	本期减少金额	期末余额	项目进展情况
高纯硅料后处理品质保证关键技术研究		9,835,656.05		9,835,656.05	开发阶段
合计		9,835,656.05		9,835,656.05	

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
吸附剂摊销	6,765,692.02	1,430,973.45	4,615,844.58		3,580,820.89
催化剂摊销	6,364,601.77		795,575.22		5,569,026.55
合计	13,130,293.79	1,430,973.45	5,411,419.80		9,149,847.44

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,796,223.56	5,699,055.89	24,821,350.67	6,205,337.67
租赁形成的纳税差异	9,676,352.40	2,419,088.10	10,538,070.41	2,634,517.60
递延收益形成的纳税差异	47,779,043.84	11,944,760.96	50,067,695.25	12,516,923.81
合计	80,251,619.80	20,062,904.95	85,427,116.33	21,356,779.08

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
租赁形成的纳税差异	9,866,639.60	2,466,659.90	10,895,168.11	2,723,792.03
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	9,866,639.60	2,466,659.90	10,895,168.11	2,723,792.03

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,466,659.90	17,596,245.05	2,723,792.03	18,632,987.05
递延所得税负债	2,466,659.90		2,723,792.03	

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	13,175,147.54	
合计	13,175,147.54	

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：

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2030 年	13,175,147.54		
合计	13,175,147.54		

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	6,322,000.00		6,322,000.00	88,500.00		88,500.00
合计	6,322,000.00		6,322,000.00	88,500.00		88,500.00

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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	77,842,474.02	77,842,474.02	所有权受限	不可终止确认的 应收票据	59,704,859.21	59,704,859.21	所有权受限	不可终止确认的 应收票据
合计	77,842,474.02	77,842,474.02			59,704,859.21	59,704,859.21		

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		
信用借款	30,000,000.00	80,000,000.00
应付利息		82,194.45
合计	30,000,000.00	80,082,194.45

2、 已逾期未偿还的短期借款

公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付供应商货款及外协加工费	48,814,926.01	57,604,332.55
应付工程款及设备款	10,398,604.43	34,932,847.62
合计	59,213,530.44	92,537,180.17

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

无

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售款	309,372.52	158,766.59
合计	309,372.52	158,766.59

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,426,160.08	29,628,916.21	31,400,628.84	6,654,447.45
离职后福利-设定提存计划		3,409,125.94	3,409,125.94	
合计	8,426,160.08	33,038,042.15	34,809,754.78	6,654,447.45

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,134,899.81	25,425,312.19	27,387,691.89	4,172,520.11
(2) 职工福利费		605,880.34	605,880.34	
(3) 社会保险费		1,485,622.64	1,485,622.64	
其中：医疗保险费		1,428,449.68	1,428,449.68	
工伤保险费		57,172.96	57,172.96	
生育保险费				
(4) 住房公积金		1,222,215.12	1,222,215.12	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,291,260.27	889,885.92	699,218.85	2,481,927.34
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	8,426,160.08	29,628,916.21	31,400,628.84	6,654,447.45

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,266,229.76	3,266,229.76	
失业保险费		142,896.18	142,896.18	
合计		3,409,125.94	3,409,125.94	

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	434,298.43	
增值税附加税	43,429.85	
水资源税	171,279.10	63,513.40
个人所得税	52,307.36	234,649.64
房产税	588,208.47	588,208.47
印花税	64,986.07	72,858.86
土地使用税	216,404.26	216,404.26
其他	4,447.11	3,061.94
合计	1,575,360.65	1,178,696.57

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	7,110,292.22	10,003,397.97

项目	期末余额	上年年末余额
合计	7,110,292.22	10,003,397.97

1、 应付利息

无

2、 应付股利

无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	6,805,085.68	9,663,268.74
垫付款及其他	305,206.54	340,129.23
合计	7,110,292.22	10,003,397.97

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

无

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	35,460,000.00	41,080,000.00
一年内到期的租赁负债	2,574,176.04	2,543,486.37
合计	38,034,176.04	43,623,486.37

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	40,224.27	20,639.65
已背书未终止确认的承兑汇票	77,842,474.02	59,704,859.21
合计	77,882,698.29	59,725,498.86

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	22,401,150.00	25,511,150.00
信用借款	121,550,000.00	104,200,000.00
应付利息	92,540.81	191,649.89
合计	144,043,690.81	129,902,799.89

长期借款分类的说明：

- 1、本公司同中原银行股份有限公司许昌分行签订编号为中原银(许昌)固贷字 2022 第 10017540 号的固定资产贷款合同，本合同项下贷款金额为人民币 1.29 亿元，仅限于河南硅烷科技发展股份有限公司硅烷装置冷氢化系统技改项目，合同贷款期限为 2022 年 12 月 30 日至 2028 年 12 月 30 日。公司实际 2022 年 12 月 31 日提款金额 40,821,150.00 元，2025 年年利率为 3.60%，期限为 2022 年 12 月 31 至 2028 年 12 月 30 日，由平煤集团为本公司提供保证担保。截至 2025 年 6 月 30 日尚需归还金额 30,011,150.00 元。
- 2、本公司同中国工商银行股份有限公司襄城支行签订编号为 2023 年（襄县）字 00046 号借款合同，合同金额 500 万元，利率 3.7%，2024 年 8 月起利率为 3.5%，期限为 2023 年 8 月 15 日至 2025 年 6 月 12 日，由平煤集团为本公司提供保证担保。截至 2025 年 6 月 30 日尚需归还金额 0.00 元。
- 3、本公司同交通银行股份有限公司许昌分行签订编号为 Z2311LN15609155 号借款合同，合同金额 2700 万元，利率 4.05%，期限为 2023 年 11 月 28 至 2025 年 11 月 28 日，为信用贷款。截至 2025 年 6 月 30 日尚需归还金额 22,950,000.00 元。
- 4、本公司同中信银行股份有限公司平顶山分行签订编号为 2023 信银豫贷字第 2308070 号借款合同，合同金额 2000 万元，利率 4.05%，期限为 2023 年 11 月 27 至 2026 年 11 月 27 日，为信用贷款。截至 2025 年 6 月 30 日尚需归还金额 19,250,000.00 元。
- 5、本公司同中信银行股份有限公司平顶山凌云路支行签订编号为(2024)信银豫贷字第 2408005 号借款合同，合同金额 3000 万元，利率 4.05%，期限为 2024 年 1 月 19 至 2027 年 1 月 18 日，为信用贷款。截至 2025 年 6 月 30 日尚需归还金额 29,100,000.00 元。
- 6、本公司同中信银行股份有限公司平顶山凌云路支行签订编号为(2024)信银豫贷字第 2408086 号借款合同，合同金额 3000 万元，利率 2.95%，期限为 2024 年 11 月 18 至 2027 年 11 月 17 日，为信用贷款。截至 2025 年 6 月 30 日尚需归还金额 29,700,000.00 元。
- 7、本公司同兴业银行股份有限公司平顶山分行营业部签订编号为兴银豫平借字第 2024088 号借款合同，合同金额 3000 万元，利率 2.9%，期限为 2024 年 9 月 14 至 2027 年 9 月 13 日，为信用贷款。截至 2025 年 6 月 30 日尚需归还金额 28,500,000.00 元。

8、本公司同中国光大银行许昌分行签订编号为光郑许继支 DK2025002 号借款合同，合同金额 2000 万元，利率 2.50%，期限为 2025 年 5 月 14 至 2028 年 5 月 13 日，为信用贷款。截至 2025 年 6 月 30 日尚需归还金额 19,900,000.00 元。

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	7,493,805.04	8,494,587.10
未确认融资费用	-391,628.67	-500,003.06
合计	7,102,176.37	7,994,584.04

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	50,067,695.25		2,288,651.40	47,779,043.85	政府拨付补贴款
合计	50,067,695.25		2,288,651.40	47,779,043.85	

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	422,060,067.0						422,060,067.00

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	572,752,153.87			572,752,153.87
其他资本公积				
合计	572,752,153.87			572,752,153.87

(三十二) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,902,439.34	2,435,716.91	466,722.43
合计		2,902,439.34	2,435,716.91	466,722.43

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,839,112.93			72,839,112.93
合计	72,839,112.93			72,839,112.93

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	595,551,307.95	585,646,076.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	595,551,307.95	585,646,076.14
加：本期净利润	-33,040,985.00	77,673,266.94
减：提取法定盈余公积		7,767,326.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,441,201.34	60,000,708.44
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	554,069,121.61	595,551,307.95

其他说明：本期根据公司 2025 年 4 月 23 日召开的 2024 年度股东会通过的 2024 年年度权益分派方案，以现有股本 422,060,067.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.20 元人民币，派发现金股利 8,441,201.34 元。

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	245,416,628.87	255,511,601.62	394,702,036.16	260,328,860.19
其他业务	600,223.94	475,788.45	15,966,395.39	11,913,592.71
合计	246,016,852.81	255,987,390.07	410,668,431.55	272,242,452.90

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	245,975,525.38	409,296,750.12
租赁收入	41,327.43	1,371,681.43
合计	246,016,852.81	410,668,431.55

2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	2025 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
按业务类型分类：		
硅烷气	75,771,404.51	115,463,187.70
工业氢气	163,551,321.94	132,772,575.93
其他	6,694,126.36	7,751,626.44
合计	246,016,852.81	255,987,390.07

类别	2025 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	245,928,833.94	255,945,681.67
在某一时段内确认	88,018.87	41,708.40
合计	246,016,852.81	255,987,390.07

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	584,710.51	703,689.53
教育费附加	584,710.51	703,689.53
印花税	132,343.20	321,454.09
房产税	1,176,416.94	1,179,545.22
水资源税	247,233.80	135,108.70
土地使用税	432,808.52	432,808.52
其他	5,833.51	16,996.39
合计	3,164,056.99	3,493,291.98

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	864,440.64	1,099,001.74
交通差旅费	82,612.39	199,069.89
材料及低值易耗品	15,390.79	156,563.18
办公费用	7,804.24	6,488.67
其他费用	23,470.96	14,629.45
合计	993,719.02	1,475,752.93

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,236,314.71	6,479,084.30
修理费	65,112.46	58,423.51
中介服务费	2,999,122.46	2,804,305.91
折旧与摊销	4,047,474.35	4,757,887.47
业务招待费	230,496.22	472,010.79
材料及低值易耗品	102,257.86	156,289.12
办公费	72,792.03	69,918.57
电费	136,730.30	144,135.43
差旅费	66,195.41	65,833.61
其他支出	996,440.57	1,967,399.28
合计	14,952,936.37	16,975,287.99

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,217,680.05	3,124,224.84

项目	本期金额	上期金额
电费	117,744.34	2,302,711.98
累计折旧与摊销	592,579.68	1,249,075.62
研发领料	-1,692.09	3,110,502.34
技术服务费		697,465.82
维修费用	192,035.40	
其他	2,178.72	333,737.62
合计	3,120,526.10	10,817,718.22

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,959,697.07	4,158,119.20
其中：租赁负债利息费用	153,020.66	250,881.13
减：利息收入	220,698.88	440,969.09
汇兑损益		
手续费	4,089.57	4,044.19
集团担保费	254,973.12	701,269.94
合计	3,998,060.88	4,422,464.24

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,291,651.40	2,227,895.14
代扣个人所得税手续费	45,849.73	39,059.40
合计	2,337,501.13	2,266,954.54

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
应收款项融资贴现利息		-90,890.28
合计		-90,890.28

(四十三) 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
股票投资	23,189.76	
合计	23,189.76	

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-71,820.00	
应收账款坏账损失	-923,856.38	-318,226.60

项目	本期金额	上期金额
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	-1437.84	-186.77
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保减值损失		
合计	-997,114.22	-318,413.37

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-837,787.86	
合计	-837,787.86	

(四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.65	1,651.00	0.65
合计	0.65	1,651.00	0.65

(四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税务滞纳金		1,829.20	
合计		1,829.20	

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		20,643,435.03
递延所得税费用	1,036,742.00	540,620.18
合计	1,036,742.00	21,184,055.21

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
----	------

项目	本期金额
利润总额	-32,004,243.00
按法定税率计算的所得税费用	-8,001,060.75
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-4,137,344.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,175,147.54
其他	
所得税费用	1,036,742.00

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	-33,040,985.00	82,551,707.51
当期发行在外普通股的加权平均数	422,060,067.00	357,127,749.00
基本每股收益	-0.08	0.23
其中：持续经营基本每股收益	-0.08	0.23
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	-33,040,985.00	82,551,707.51
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	422,060,067.00	357,127,749.00
稀释每股收益	-0.08	0.23
其中：持续经营稀释每股收益	-0.08	0.23
终止经营稀释每股收益		

(五十) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助资金	3,000.00	250,000.00

项目	本期金额	上期金额
利息收入	220,698.87	207,146.12
往来款等	191,250.00	712,201.82
保证金、押金等	231,320.10	425,050.00
合计	646,268.97	1,594,397.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金、押金等	309,400.00	6,105,720.00
公司间往来款等	759,897.97	
付现费用及手续费等	593,777.59	4,680,274.60
合计	1,663,075.56	10,785,994.60

2、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁负债款项	24,000.00	
合计	24,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：报告期内，公司主要以票据结算应付租赁款。

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-33,040,985.00	82,551,707.51
加：信用减值损失	-997,114.22	-318,413.37
资产减值准备	-837,787.86	
固定资产折旧	51,811,644.62	44,004,744.02
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,522,927.61	2,280,969.46
无形资产摊销	1,642,982.28	1,642,982.28
长期待摊费用摊销	5,411,419.80	6,331,522.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-23,189.76	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,959,697.07	4,158,119.20
投资损失（收益以“-”号填列）		90,890.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,036,742.00	540,620.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,046,808.42	-6,461,873.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,531,635.40	115,935,823.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,153,142.60	-198,188,186.81
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	25,154,651.16	52,028,285.76
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	197,899,266.19	148,368,478.45
减：现金的期初余额	233,076,222.63	137,177,666.30
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	-35,176,956.44	11,190,812.15

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	197,899,266.19	233,076,222.63
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	197,899,266.19	233,076,222.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	197,899,266.19	233,076,222.63

(五十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	153,020.66	249,628.58
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	96,637.17	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	24,000.00	
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		

项目	本期金额	上期金额
售后租回交易现金流出		

本公司不存在已纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	41,327.43	1,371,681.43
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,308,826.55	3,124,224.84
耗用材料	827,811.39	1,249,075.62
折旧摊销	5,919,192.06	3,110,502.34
动力能源	2,525,912.02	2,302,711.98
其他	374,440.13	1,031,203.44
合计	12,956,182.15	10,817,718.22
其中：费用化研发支出	3,120,526.10	10,817,718.22
资本化研发支出	9,835,656.05	

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
职工薪酬		1,091,146.50				1,091,146.50
耗用材料		829,503.48				829,503.48
折旧摊销		5,326,612.38				5,326,612.38
动力能源		2,408,167.68				2,408,167.68
其他		180,226.01				180,226.01
小计		9,835,656.05				9,835,656.05
减：减值准备						0.00
合计		9,835,656.05				9,835,656.05

1、重要的资本化研发项目的情况

项目	期末研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	资本化开始时点	确定资本化开始时点的具体依据
高纯硅料后处理品质保证关键技术研究	开发阶段	2026年12月	产品销售	2025年1月	该项目已完成研究阶段的试验开发，2025年1月份起已经具备可行性及满足资本化的条件。

2、开发支出减值准备

无

(三) 重要外购在研项目资本化或费用化的判断标准和具体依据

无。

七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	79,034,951.00	2,288,651.40	1,977,895.14	其他收益
合计	79,034,951.00	2,288,651.40	1,977,895.14	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	3,000.00	3,000.00	250,000.00
合计	3,000.00	3,000.00	250,000.00

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	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	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	50,067,695.25			2,288,651.40			47,779,043.85	与资产相关

(二) 政府补助的退回

无

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司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。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，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。

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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金

融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		30,000,000.00				30,000,000.00	30,000,000.00
长期借款		40,464,487.42	62,961,250.45	86,737,911.70		190,163,649.57	179,503,690.81
应付账款	59,213,530.44					59,213,530.44	59,213,530.44
其他应付款	7,110,292.22					7,110,292.22	7,110,292.22
租赁负债		2,824,964.09	2,247,787.54	5,246,017.50		10,318,769.13	9,676,352.41
合计	66,323,822.66	73,289,451.51	65,209,037.99	91,983,929.20	0.00	296,806,241.36	285,503,865.88

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		80,082,194.45				80,082,194.45	80,082,194.45
长期借款		47,080,366.36	35,314,298.05	101,209,228.80		183,603,893.21	170,982,799.89
应付账款	92,537,180.17					92,537,180.17	92,537,180.17
其他应付款	10,003,397.97					10,003,397.97	10,003,397.97
租赁负债		3,293,885.00	2,631,294.95	5,672,000.00	678,000.00	12,275,179.95	10,538,070.41
合计	102,540,578.14	130,456,445.81	37,945,593.00	106,881,228.80	678,000.00	378,501,845.75	364,143,642.89

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指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。报告期内，公司不存在浮动利率的银行借款。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期内，公司不存在以外币计价的金融资产及金融负债。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。报告期内，公司无上述金融工具。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
◆交易性金融资产	65,764.71			65,764.71
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	65,764.71			65,764.71
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	65,764.71			65,764.71
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			56,905,973.95	56,905,973.95
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	65,764.71		56,905,973.95	56,971,738.66
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总				

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
额				

(二) 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

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资 65764.71 元，按照公开市场交易 2025 年 6 月 30 日收盘价格确认。

(三) 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

无

(四) 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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	56,905,973.95			

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国平煤神马控股集团有限公司	河南省	煤炭开采和洗选业	1,943,209 万元	19.55	19.55

本公司最终控制方是：河南省国资委。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河南省首创化工科技有限公司	持股 5%以上股东
平顶山畅的科技有限公司	同一实际控制人
襄城县明源燃气热电有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
许昌市金萌酒店有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
河南平煤神马首山碳材料有限公司	持股 5%以上股东
河南平煤神马人力资源有限公司	同一实际控制人
《中国平煤神马报》社有限公司	同一实际控制人
中共中国平煤神马能源化工集团有限责任公司委员会党校	同一实际控制人
河南首恒新材料有限公司	持股 5%以上股东
平煤隆基新能源科技有限公司	同一实际控制人
河南神马尼龙化工有限责任公司	同一实际控制人
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	同一实际控制人
河南纽迈特科技有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
河南神马氯碱发展有限责任公司	同一实际控制人
河南神马氯碱化工股份有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河南京宝新奥新能源有限公司	同一实际控制人
中国平煤神马集团财务有限责任公司	同一实际控制人
中平信息技术有限责任公司	同一实际控制人
河南平煤神马首山热能有限公司	同一实际控制人
平顶山工业职业技术学院	同一实际控制人
平顶山天安煤业股份有限公司	同一实际控制人
中国平煤神马控股集团有限公司职工休养院	同一实际控制人
河南平煤神马东大化学有限公司	同一实际控制人
	同一实际控制人

(三) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
河南平煤神马首山碳材料有限公司	采购商品	84,227,256.73			98,881,473.95
河南省首创化工科技有限公司	采购商品	56,308,420.68			57,661,133.41
襄城县明源燃气热电有限公司	采购商品	396,226.44			294,529.19
平顶山畅的科技有限公司	接受劳务	192,000.00			318,676.98
许昌市金萌酒店有限公司	接受劳务	18,450.00			92,805.00
平顶山工业职业技术学院	接受劳务	49,920.00			8,400.00
《中国平煤神马报》社有限公司	采购商品	54,188.25			53,243.12
河南京宝新奥新能源有限公司	接受劳务	14,792.45			
平顶山天安煤业股份有限公司	接受劳务				2,830.19
中国平煤神马控股集团有限公司职工休养院	接受劳务				1,600.00
中共中国平煤神马能源化工集团有限责任公司委员会党校	接受劳务	613.21			

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
中平信息技术有限责任公司	接受劳务	69,138.68			
河南平煤神马人力资源有限公司	接受劳务	884,679.74			
中国平煤神马控股集团有限公司	接受劳务	3,386.80			3,430.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南神马尼龙化工有限责任公司	销售商品	21,838,417.89	61,800,289.77
平煤隆基新能源科技有限公司	销售商品	148,672.57	14,530,315.78
平煤隆基新能源科技有限公司	提供劳务	88,018.87	2,528,301.88
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	销售商品	104,614,267.78	102,184,712.43
河南组迈特科技有限公司	销售商品	5,104.79	8,081.07
河南首恒新材料有限公司	销售商品	37,098,636.27	23,130,651.21
河南平煤神马首山热能有限公司	销售商品	8,955.75	
河南神马氯碱化工股份有限公司	提供劳务	29,541.91	48,468.95
河南神马氯碱发展有限责任公司	提供劳务	57,239.83	78,308.53
河南京宝新奥新能源有限公司	提供劳务		-80.14

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
平煤隆基新能源科技有限公司	制氮设备	41,327.43	1,371,681.43

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
河南省首创化工科技有限公司	房屋建筑物			59,580.30	3,093.01				59,580.30	2,150.79	208,012.87
平顶山畅的科技有限公司	汽车			192,000.00	6,744.57				318,676.98	3,709.57	34,906.99

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

无

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国平煤神马控股集团有限公司	9,481,500.00	2022.12.31	2028.12.31	否
中国平煤神马控股集团有限公司	18,650,500.00	2023.01.13	2029.01.13	否
中国平煤神马控股集团有限公司	3,400,000.00	2023.04.04	2029.01.13	否
中国平煤神马控股集团有限公司	9,289,200.00	2023.05.26	2029.01.13	否
中国平煤神马控股集团有限公司	5,000,000.00	2023.08.15	2025.06.12	是

关联担保情况说明：报告期内公司支付给中国平煤神马控股集团有限公司担保费 254,973.12 元。

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,732,483.00	1,947,680.00

(四) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	中国平煤神马集团财务有限责任公司	63,781.10		96,980.71	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	河南首恒新材料有限公司	16,921,458.99	846,072.95	22,343,027.14	1,117,151.36
	平煤隆基新能源科技有限公司	308,000.00	15,400.00		
	河南神马尼龙化工有限责任公司	9,289,366.91	464,468.35		
	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	3,589,013.79	179,450.69	5,374,891.19	268,744.56
	河南神马氯碱化工股份有限公司	48,575.56	2,428.78	17,261.12	863.06
	河南京宝新奥新能源有限公司			15,582.02	779.10
	河南神马氯碱发展有限责任公司	193,635.74	11677.83	132,961.51	6,648.08
	河南纽迈特科技有限公司	3,698.00	184.90		
	河南平煤神马首山热能有限公司	10,120.00	506.00		
应收票据					
	河南首恒新材料有限公司			6,880,866.60	
	平煤隆基新能源科技有限公司			2,982,691.14	
	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	50,000,000.00		11,000,000.00	
	河南神马尼龙化工有限责任公司	15,130,000.00			
应收款项融资					
	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	50,000,000.00		60,000,000.00	
	平煤隆基新能源科技有限公司			1,572,491.69	
	河南首恒新材料有限公司			2,491,434.22	
	河南神马尼龙化工有限责任公司	99,528.91			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	河南平煤神马首山碳材料有限公司	520,105.10	3,316,022.11
	河南省首创化工科技有限公司	9,180,784.32	8,343,128.52
	河南平煤神马人力资源有限公司	301,886.79	
	平顶山工业职业技术学院	15,120.00	
	河南平煤神马医药有限公司晶珠路大药房	8,170.00	
	平顶山畅的科技有限公司	374,566.36	182,566.36
	襄城县明源燃气热电有限公司	210,000.00	210,000.00
其他应付款			
	中国平煤神马控股集团有限公司	35,390.51	44,329.19

(五) 关联方承诺

无。

(六) 资金集中管理

报告期内，公司不存在因资金集中管理归集至母公司的资金情况，公司存在因发放职工工资在中国平煤神马集团财务有限责任公司开具账户存放的资金，期末余额为63,781.10元。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺。

2、 公司没有需要披露的承诺事项，也应予以说明

报告期内，公司没有需要披露的重要承诺事项。

3、 其他

无。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

报告期内，公司不存在重要的未决诉讼、未决仲裁、对外提供担保等形成的或有负债。

2、 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

报告期内，公司没有需要披露的重要承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

公司 2024 年年度权益分派方案如下：公司目前总股本为 422,060,067.00 股，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税）2024 年年度权益分派共派发现金红利 8,441,201.34 元。该议案 2024 年年度股东会已审议通过。

(三) 销售退回

资产负债表日后，公司未发生重要的销售退回。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 重要债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

(六) 其他

无。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	2,291,651.40	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,849.73	
小计	2,337,501.78	
所得税影响额	584,375.45	
合计	1,753,126.33	

1 重大非经常性损益项目的说明：

对于公司根据定义和原则将《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（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的说明如下：

项目	涉及金额	原因
代扣个人所得税手续费	45,849.73	代扣个人所得税手续费返还

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-2.01%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后的净利润	-2.11%	-0.08	-0.08

河南硅烷科技发展股份有限公司
二〇二五年八月二十七日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室