



东方碳素

832175

平顶山东方碳素股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

公司半年度大事记

北京证券交易所

北证函〔2023〕260号

关于同意平顶山东方碳素股份有限公司
股票在北京证券交易所上市的函

2023年6月18日，北京证券交易所出具《关于同意平顶山东方碳素股份有限公司股票在北京证券交易所上市的函》（北证函〔2023〕153号），同意公司的上市申请，2023年6月30日，公司股票在北京证券交易所上市。



根据《工业和信息化部办公厅关于开展绿色制造体系建设的通知》（工信厅节函〔2016〕586号）相关要求，公司积极开展“绿色工厂”申报工作，并于2023年6月获得由河南省工业和信息化厅颁发的“河南省绿色工厂”荣誉称号。



报告期内，作为平顶山市石龙区重点建设项目，公司年产3万吨高端石墨碳材项目开始启动建设，积极开展“五通一平”前期准备工作。

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	17
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	131

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨遂运、主管会计工作负责人姜春田及会计机构负责人（会计主管人员）姜春田保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

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

释义

释义项目	指	释义
本公司、东方碳素	指	平顶山东方碳素股份有限公司
宝丰欣鑫	指	宝丰县欣鑫碳素材料有限公司，本公司全资子公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
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
混捏	指	经过配料所得的各种炭素颗粒与粘结剂在一定温度下搅拌、混合、捏合取得混合均匀的糊料的工艺过程
等静压成型	指	石墨生产工艺环节中的产品成型方式
生坯	指	原材料经过磨粉、混捏、成型程序，但未经过焙烧的在产品
焙烧	指	固体物料在高温不发生熔融的条件下进行的反应过程，可以有氧化、热解、还原、卤化等，通常用于焙烧无机化工和冶金工业
石墨化	指	利用热活化将热力学不稳定的碳原子实现由乱层结构向石墨晶体结构的有序转化
特种石墨	指	高强度、高密度、高纯度石墨制品（简称三高石墨）
石墨烯	指	一种由碳原子、sp ² 杂化轨道组成六角型呈蜂巢晶格的二维碳纳米材料
石墨热场	指	用来拉单晶硅的整套石墨加热系统
负极坩埚	指	一种用于负极材料提纯的石墨坩埚

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	东方碳素
证券代码	832175
公司中文全称	平顶山东方碳素股份有限公司
英文名称及缩写	Pingdingshan Oriental Carbon Co.,Ltd. Oriental carbon
法定代表人	杨遂运

二、 联系方式

董事会秘书姓名	裴广义
联系地址	平顶山市石龙区兴龙路 19 号
电话	0375-2526789
传真	0375-2535399
董秘邮箱	584346151@qq.com
公司网址	www.dongfangtansu.com
办公地址	平顶山市石龙区兴龙路 19 号
邮政编码	467045
公司邮箱	584346151@qq.com

三、 信息披露及备置地点

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

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	2023 年 6 月 30 日
行业分类	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-石墨及其他非金属矿物（C309）-石墨及碳素制品制造（C3091）
主要产品与服务项目	特种石墨新材料的生产、研发与销售
普通股总股本（股）	119,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（杨遂运）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨遂运），一致行动人为（刘凤芹）
--------------	-------------------------

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91410400785096910B
注册地址	河南省平顶山市石龙区兴龙路 19 号
注册资本（元）	119,000,000

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	开源证券股份有限公司
	办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
	保荐代表人姓名	程昌森 顾旭晨
	持续督导的期间	2023 年 6 月 30 日 - 2026 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	188,193,428.26	163,171,930.12	15.33%
毛利率%	36.52%	43.51%	-
归属于上市公司股东的净利润	45,716,551.06	54,384,604.73	-15.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,970,927.39	53,864,333.45	-27.65%
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）	10.38%	14.93%	-
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）	8.85%	14.79%	-
基本每股收益	0.53	0.63	-15.87%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,112,856,683.33	622,262,639.10	78.84%
负债总计	280,842,329.43	204,548,363.38	37.30%
归属于上市公司股东的净资产	832,014,353.90	417,714,275.72	99.18%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.99	4.80	45.66%
资产负债率%（母公司）	26.62%	34.26%	-
资产负债率%（合并）	25.24%	32.87%	-
流动比率	3.27	2.09	-
利息保障倍数	18.31	56.01	-

(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	-88,473,933.57	65,690,593.23	-234.68%
应收账款周转率	9.12	19.76	-
存货周转率	0.63	0.60	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	78.84%	10.36%	-
营业收入增长率%	15.33%	9.28%	-
净利润增长率%	-15.94%	230.09%	-

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	7,956,815.85
非流动资产处置损益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,788.00
非经常性损益合计	7,936,027.85
减：所得税影响数	1,190,404.18
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	6,745,623.67

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

公司是以特种石墨研发、生产与销售为主营业务的国家级高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业，主要产品已广泛用于光伏、半导体、新能源电池、机械、电子、航空航天、军事工业、核工业等领域。

1、销售模式

公司境内、境外销售均采用直销模式。由公司销售部具体负责公司市场开拓、产品销售、客户维护等。公司主要通过销售人员电话沟通、互联网和拜访客户等方式获得订单。当客户有采购需求时，主要通过电子邮件、传真或电话将需求告知公司，公司销售人员与客户确认产品质量要求、交货期限、价格等信息后，双方签订采购订单或销售合同。公司不断巩固和强化老区域、老客户，深挖潜力，充分发挥现有渠道作用。同时，积极开拓新市场、发展新客户。公司运用阿里巴巴等国内知名电商平台，拓展公司的业务渠道，同时积极探索走出去战略，拓展国际客户市场。

2、采购模式

公司设立独立采购部门，统一负责采购事宜。公司日常生产中主要采购的原材料包括沥青焦、石油焦、沥青及辅料等，主要采购的能源为电力、天然气等。

公司制定了规范的供应商遴选与考核制度，从供应商调查、遴选和考核等方面进行严格把控。日常采购过程中，公司对采购的每个环节均制定了规范要求，严格控制物料需求的确定、采购计划的编制、采购订单下达、入库检验、款项支付等各个环节。对不同种类的原材料，采购部门会根据其供需特点，制定不同的采购计划，保障公司生产过程所需物料的稳定供应。

公司报告期存在委外加工情况，委外加工工序主要为焙烧、石墨化。公司采购部筛选出符合条件的加工厂商，并与生产部门协同一起对外协厂商的生产资质、生产能力、质量保障等方面进行考察，确定最终合作厂商。在委外加工过程中，公司派出技术人员现场指导，产品生产完成后，公司技术质量部门进行抽样测试。

3、盈利模式

公司专注于特种石墨材料的研发、生产和销售，通过不断地研发新产品和升级生产设备和工艺，以提高产品的性能和质量来保证销售市场竞争力、降本增效，不断打造公司新的盈利增长点，最终实现公司利润最大化的目标。

报告期内，公司的商业模式没有变化。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他相关的认定情况	河南省企业技术中心 - 河南省热模压技术研究中心

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2023 年上半年，东方碳素在公司董事会的领导下，各项工作有序推进，公司在产品研发和工艺优化、项目建设、公司上市等方面取得了重大进步：

1、产品研发：

东方碳素通过“四位一体”的研发体系，经过数年的努力，通过升级现有制粉配料和国内最高端的等静压机成型系统，无需浸渍，压缩焙烧次数，由之前的多次焙烧改进为一次焙烧，将生产周期大幅缩短，石墨产品生产成本也同步降低，这也是公司未来长期参与国内外特种石墨企业竞争的核心竞争力之一。公司先进工艺生产的特种石墨已经部分实现进口替代，产品出口到韩国、日本、土耳其等国家，公司成为国内拥有特种石墨新材料全产业链生产能力的企业。另外，公司与清华大学深圳国际研究生院就共同参与研究开发燃料电池碳基复合双极板关键技术研发项目，与中国矿大合作的 EDM 高端石墨研发项目，目前均进展顺利。

2、项目建设：

报告期内，公司一方面对老厂区生产线进行进一步技改，更换新设备、完善新工艺，进一步的提高了产品的竞争力；另一方面，公司 3 万吨特种石墨项目在办完土地、环保、能评等资质和图纸设计等工作后开始建设，公司已经提前预定了部分重要设备，已经签订了 2.6 亿元的基建合同。

3、人才引进：

随着未来企业生产规模的不断扩大，公司通过高薪返聘、猎头推荐、技术顾问等方式从高校、知名企业、科研院所引进了数名有充分理论与实践经验的专家，全方位参与企业产品研发、工艺改进、降本增效等工作，有利于进一步提升公司的产品竞争力。

（二）行业情况

特种石墨的下游包括锂电、光伏、半导体、冶金、人造金刚石、电子、航天航空、军事工业、核工程等行业，特种石墨的特性决定了它是一种消耗性材料，

长期来看，未来高端特种石墨材料的国产化进程将进一步加快，随着国产工艺装备水平的不断提升，国内特种石墨材料生产企业的有望引来中长期战略机遇期。同时，特种石墨国内市场未来的需求也将面临较高的需求增长，主要原因是：

（1）新增需求：光伏、新能源负极、半导体等行业快速发展带来的爆发性新增需求，未来随着氢能市场发展不断加快，氢能用石墨双极板的需求也将快速增长。

（2）存量替换：石墨材料作为一种耗材，有一定的使用寿命，使用一定时间后就需要更换，这个也是特种石墨产品长期可持续发展的基石。

（3）电火花加工、冶金、人造金刚石、电子、航天航空、军事工业、核工程等行业需求也在持续增加。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	374,822,753.16	33.68%	19,942,405.93	3.20%	1,779.53%
应收票据	85,383,635.93	7.67%	63,308,894.03	10.17%	34.87%
应收账款	35,112,035.25	3.16%	6,153,787.84	0.99%	470.58%
应收款项融资	5,769,460.16	0.52%	2,870,751.95	0.46%	100.97%
预付款项	11,053,907.22	0.99%	1,791,316.09	0.29%	517.08%
其他应收款	5,239,620.58	0.47%	31,014,251.36	4.98%	-83.11%
存货	333,816,354.98	30%	265,280,515.52	42.63%	25.84%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	165,909,749.93	14.91%	169,020,038.23	27.16%	-1.84%
在建工程	16,316,830.11	1.47%	20,354,440.48	3.27%	-19.84%
无形资产	55,054,169.75	4.95%	14,890,257.25	2.39%	269.73%
商誉	-	-	-	-	-
其他非流动资产	8,390,785.00	0.75%	13,616,790.00	2.2%	-38.38%
短期借款	128,752,493.43	11.57%	70,067,513.74	11.26%	83.75%
应付职工薪酬	3,418,163.94	0.31%	5,903,314.27	0.95%	-42.10%
应交税费	8,532,176.57	0.76%	13,252,486.37	2.13%	-35.62%
其他流动负债	79,374,642.37	7.13%	59,081,877.06	9.49%	34.35%
长期借款	5,007,638.89	0.45%	5,008,402.78	0.80%	-0.02%
递延收益	9,926,693.66	0.89%	6,118,811.29	0.98%	62.23%
股本	119,000,000.00	10.69%	87,000,000.00	13.98%	36.78%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末较上年期末金额的变动比例为 1779.53%，增加 354,880,347.23 元，主要原因是公司在北交所上市募集资金所致。

应收票据本期期末较上年期末金额的变动比例为 34.87%，增加 22,074,741.9 元，主要原因是销售货款收到银行承兑增加。

应收账款本期期末较上年期末金额的变动比例为 470.58%，增加 28,958,247.41 元，主要原因是客户 6 月份提货未到合同约定付款时间，尚未付款。

应收款项融资本期期末较上年期末金额的变动比例为 100.97%，增加 2,898,708.21 元，主要原因是销售货款收到银行承兑增加。

预付款项本期期末较上年期末金额的变动比例为 517.08%，增加 9,262,591.13 元，主要原因是预付原材料款和委托加工费。

其他应收款本期期末较上年期末金额的变动比例为-83.11%，减少 25,774,630.78 元，主要原因是收回 3 万吨高端特种石墨碳材项目垫付土地款。

无形资产本期期末较上年期末金额的变动比例为 269.73%，增加 40,163,912.5 元，主要原因是购买 3 万吨高端特种石墨碳材项目土地使用权。

其他非流动资产本期期末较上年期末金额的变动比例为-38.38%，减少 5,226,005 元，主要原因是预订设备安装完成转固定资产。

短期借款本期期末较上年期末金额的变动比例为 83.75%，增加 58,684,979.69 元，主要原因是抽调自有资金用于 3 万吨高端特种石墨碳材项目，向银行借款补充流动资金。

应付职工薪酬本期期末较上年期末金额的变动比例为-42.10%，减少 2,485,150.33 元，主要原因是

上年末计提的年度奖金发放所致。

应交税费本期期末较上年期末金额的变动比例为-35.62%，减少 4,720,309.8 元，主要原因是上年利润较高年末未缴所得税较多，汇算清缴所致。

其他流动负债本期期末较上年期末金额的变动比例为 34.35%，增加 20,292,765.31 元，主要原因是背书转让未到期的银行承兑增加所致。

递延收益本期期末较上年期末金额的变动比例为 62.23%，增加 3,807,882.37 元，主要原因是先进制造业技改项目政府奖补奖金。

股本本期期末较上年期末金额的变动比例为 36.78%，增加 32,000,000 元，主要原因是公司在北交所上市发行股票所致。

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	188,193,428.26	-	163,171,930.12	-	15.33%
营业成本	119,474,500.28	63.48%	92,175,359.99	56.49%	29.62%
毛利率	36.52%	-	43.51%	-	-
销售费用	1,536,377.42	0.82%	1,765,081.44	1.08%	-12.96%
管理费用	7,970,083.08	4.24%	5,636,600.67	3.45%	41.40%
研发费用	6,752,347.35	3.59%	4,996,110.20	3.06%	35.15%
财务费用	3,657,185.19	1.94%	454,029.06	0.28%	705.50%
信用减值损失	-170,128.41	-0.09%	1,538,395.14	0.94%	-111.06%
资产减值损失	-2,635,575.51	-1.40%	4,898,993.05	3.00%	-153.80%
其他收益	7,956,815.85	4.23%	725,013.61	0.44%	997.47%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	52,266,498.72	27.77%	64,004,270.48	39.23%	-18.34%
营业外收入	-	-	5,604.11	0.00%	-100%
营业外支出	20,788.00	0.01%	82,103.49	0.05%	-74.68%
所得税费用	6,529,159.66	3.47%	9,543,166.37	5.85%	-31.58%
净利润	45,716,551.06	-	54,384,604.73	-	-15.94%

项目重大变动原因：

管理费用本期期末较上年期末金额的变动比例为41.40%，增加2,333,482.41元，主要原因是公司工资增加和中介服务费增加所致。

研发费用本期期末较上年期末金额的变动比例为35.15%，增加1,756,237.15元，主要原因是公司加大研发投入所致。

财务费用本期期末较上年期末金额的变动比例为705.50%，增加3,203,156.13元，主要原因是银行借款增加所致。

信用减值损失本期期末较上年期末金额的变动比例为-111.06%，增加1,708,523.66元，主要原因是应收账款增加计提坏账准备增加。

资产减值损失本期期末较上年期末金额的变动比例为-153.80%，增加7,534,568.56元，主要原因是计提的存货跌价准备增加所致。

其他收益本期期末较上年期末金额的变动比例为997.47%，增加7,231,802.24元，主要原因是公司在北交所上市收到政府的奖励。

营业外收入本期期末较上年期末金额的变动比例为-100%，减少5604.11元，主要原因是去年同期有处理报废资产计入营业外收入，今年未处理报废资产所致。

营业外支出本期期末较上年期末金额的变动比例为-74.68%，减少61,315.49元，主要原因是去年同期有处理报废资产计入营业外支出，今年未处理报废资产所致。

所得税费用本期期末较上年期末金额的变动比例为-31.58%，减少3,014,006.71元，主要原因是去年同期利润较高，今年利润有所下降所致。

(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	187,304,801.86	162,846,434.54	15.02%
其他业务收入	888,626.40	325,495.58	173.01%
主营业务成本	118,585,873.92	91,909,914.50	29.02%
其他业务成本	888,626.36	265,445.49	234.77%

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
主营业务收入	187,304,801.86	118,585,873.92	36.69%	17.05%	33.12%	减少 17.23 个百分点
1. 石墨产品销售	187,295,952.30	118,583,929.50	36.69%	17.05%	33.12%	减少 17.23 个百分点
2. 受托加工	8,849.56	1,944.42	78.03%			
其他业务收入	888,626.40	888,626.36	0%	-71.84%	-71.29%	减少 1.9 个百分点
1. 原料销售收入	888,626.40	888,626.36	0%	-71.84%	-71.29%	减少 1.9 个百分点
2. 其他收入	-	-	-	-	-	
合计	188,193,428.26	119,474,500.28	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

报告期内公司特种石墨需求稳步增加，受国内经济市场影响，销售价格有所下降，公司主营业务毛利率有所下降；其他业务收入整体和去年同期持平。

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	-88,473,933.57	65,690,593.23	-234.68%
投资活动产生的现金流量净额	-11,581,276.61	-27,705,218.49	58.20%
筹资活动产生的现金流量净额	454,931,453.73	-15,397,460.56	3,054.59%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末较上年期末金额的变动比例为-234.68%，减少154,164,526.8元，主要原因是本报告期收到的银行承兑较多，且与去年同期相比，公司采购商品和劳

务支付的现金增加较多。

投资活动产生的现金流量净额本期期末较上年期末金额的变动比例为 58.20%，投资净额减少 16,123,941.88 元，主要原因是报告期内购置固定资产减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末较上年期末金额的变动比例为 3,054.59%，增加 470,328,914.29 元，主要原因是公司上市募集和银行借款增加所致。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宝丰县欣鑫碳素材料有限公司	控股子公司	石墨化工艺	15,000,000	51,491,561.80	24,899,261.05	16,006,932.14	606,321.19

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(一) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内公司积极参与社会公益事业，继续捐帮扶贫困大学生和转业军人。

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

十二、报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动的风险	<p>碳素材料主要应用于光伏太阳能、模具产业和核电产业、半导体、冶金、航天等众多领域。经济周期变化和国家相关政策变化对公司产品销售会产生较大影响。受国内经济增速下降、市场需求萎缩等因素影响。宏观经济波动造成下游市场需求减少，进而对公司业绩造成一定的影响。</p> <p>应对措施：公司管理层将积极应对国际国内宏观经济持续低迷的影响，一方面为客户提供更加优质的产品和服务，保证公司产品的市场份额稳步提升，扩大销售收入规模；另一方面，加大企业成本控制力度，保证公司的平稳健康发展。</p>
环保成本上升的风险	<p>虽然公司十分重视环境保护工作，生产经营活动符合国家环保部及地方政府颁布的相关规定要求，但随着国家对环境保护的要求将更加严格。为此，公司可能需要持续增加环保投入，一定程度上会增加公司经营成本。</p> <p>应对措施：公司将加大环保设施投入力度，严格按照环保部门和行业环保标准对企业生产设备和设施进行环保化和智能化改造，保证公司的环保始终达标。</p>
存货金额较大的风险	<p>公司存货主要由库存商品、在产品、原材料构成。公司 2022 年 12 月 31 日和 2023 年 6 月 30 日存货净额分别为 265,280,515.36 元和 333,816,354.98 元，分别占到同期总资产的 42.63%和 30.00%。期末存货金额较大，占总资产比例较高。存货余额大占用公司经营资金，导致流动比率、速动比率较同行业其他公司低，带来一定流动性风险和财务风险。</p> <p>应对措施：继续加大新产品研发力度，缩减产品生产周期，减少在产品所占存货比重，同时，加大营销力度，提高产成品销售出库速度。</p>
市场竞争加剧风险	<p>从我国特种石墨行业市场竞争情况来看，我国特种石墨行业生产企业众多，尚无一家企业能对整个行业的发展起决定性的影响，市场竞争较为充分。市场竞争可能导致产品价格下降，进而影响公司的盈利水平。从长期来看，若公司未来不能准确把握行业发展的新趋势，在技术创新、产品研发、质量控制、市场营销等方面发挥自身优势，应对持续激烈的市场竞争，将面临市场份额降低、盈利能力下降的风险。</p> <p>应对措施：继续加大公司研发创新力度，不断优化生产工艺和装备水平，提高产品质量，降本增效，提高产品市场竞争力。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司生产经营所使用的主要原材料包括生石油焦、生沥青焦、中温沥青和高温沥青等，上述主要原材料为石油化工或煤化工的副产品，其采购成本受宏观经济环境、市场供需关系、大宗商品价格等因素影响。未来若主要原材料价格出现大幅上涨，公司不能通过向下游转移、技术创新等方式应对成本上涨的压力，公司的经营业绩将受到不利影响。</p> <p>应对措施：提高宏观经济预判能力，保证企业合理库存，并且不断优化生产工艺和产品质量，降低产品生产成本，进而提高</p>

	产品市场竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	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	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
宝丰县欣鑫碳素材料有限公司	否	否	4,100,000	0	0	2022年3月30日	2023年2月13日	保证	连带	已事后补充履行
总计	-	-	4,100,000	0	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及	4,100,000	0

公司对控股子公司的担保)		
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

报告期内，公司为合并报表范围内的子公司欣鑫碳素银行贷款提供连带担保，该笔银行借款已于 2023 年 2 月 13 日由子公司偿还完毕。

（三） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
平顶山市石龙区国库支付服务中心	无	否	2022年7月8日	2022年8月16日	5,000,000	0	5,000,000	0	0%	已事前及时履行	否
平顶山市石龙区国库支付服务中心	无	否	2022年8月18日	-	5,000,000	0	3,861,055	1,138,945	0%	已事前及时履行	否
平顶山市石龙区国库支付服务中心	无	否	2022年8月31日	-	492,004	0	0	492,004	0%	已事前及时履行	否
平顶山市石龙区国库支付服	无	否	2022年10月21日	-	320,130.13	0	0	320,130.13	0%	已事前及	否

务中心										时履行	
平顶山市石龙区国库支付服务中心	无	否	2023年5月15日	-		1,202,000	0	1,202,000	0%	已事前及时履行	否
平顶山市瑞宝自然资源开发有限公司	无	否	2022年9月15日	-	20,102,667	0	20,102,667	0	0%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	30,914,801.13	1,202,000	28,963,722	3,153,079.13	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司为取得募投项目所使用的土地，公司向平顶山市石龙区政府有关部门垫付征地款、补偿款，该事项系公司自身受益行为，利于加快公司募投项目的建设进度。

（四） 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

（五） 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：

公司没有新增承诺事项，已披露的承诺事项详见于 2023 年 6 月 12 日在北京证券交易所网站 www.bse.com 上披露的招股说明书。

（六） 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
房屋建筑物	固定资产	抵押	11,701,294.66	1.07%	抵押贷款
机器设备	固定资产	抵押	13,661,236.87	1.25%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	4,715,063.97	0.43%	抵押贷款
总计	-	-	30,077,595.50	2.75%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司为获得银行贷款而抵押公司资产，公司获取营运资金，有利于公司的可持续健康发展。

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	28,553,299	32.82%	31,950,000	60,503,299	50.84%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	1,479,469	1.70%	-541,446	938,023	0.79%
有限售条件股份	有限售股份总数	58,446,701	67.18%	50,000	58,496,701	49.16%
	其中：控股股东、实际控制人	52,813,162	60.70%	0	52,813,162	44.38%
	董事、监事、高管	5,381,399	6.19%	0	5,381,399	4.52%

	核心员工	0	0%	0	0	0%
	总股本	87,000,000	-	32,000,000	119,000,000	-
	普通股股东人数					19,393

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，完成发行股份数量 32,000,000 股，发行后总股本为 119,000,000 股。

(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	杨遂运	境内自然人	52,813,162	0	52,813,162	44.3808%	52,813,162	0
2	开源证券股份有限公司行使超额配售选择权专用证券账户	国有法人	0	4,600,000	4,600,000	3.8655%	0	4,600,000
3	张秋民	境内自然人	4,507,467	0	4,507,467	3.7878%	4,507,467	0
4	张善夫	境内自然人	1,127,900	0	1,127,900	0.9478%	0	1,127,900
5	赖润兴	境内自然人	1,011,300	0	1,011,300	0.8498%	0	1,011,300
6	郭洪涛	境内自然人	629,327	0	629,327	0.5288%	0	629,327
7	张朋超	境内自然人	907,878	-286,000	621,878	0.5226%	0	621,878
8	王朝文	境内自然人	542,274	0	542,274	0.4557%	0	542,274
9	罗敦亚	境内自然人	530,000	0	530,000	0.4454%	0	530,000
10	卜永明	境内自然人	513,000	7,000	520,000	0.4370%	0	520,000
合计		-	62,582,308	4,321,000	66,903,308	56.2212%	57,320,629	9,582,679
普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东之间不存在关联关系。								

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	平顶山石龙壹号产业投资中心（有限合伙）	战略投资者，通过公开发行持有公司股份，持有起始时间为 2023 年 7 月 10 日，限售期自公司于北交所上市之日起六个月。
2	开源证券股份有限公司	战略投资者，通过公开发行持有公司股份，持有起始时间为 2023 年 7 月 10 日，限售期自公司于北交所上市之日起六个月。
3	济宁辰星碳素有限公司	战略投资者，通过公开发行持有公司股份，持有起始时间为 2023 年 7 月 10 日，限售期自公司于北交所上市之日起六个月。

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

公司控股股东、实际控制人为杨遂运，报告期内，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，完成发行股份数量 32,000,000 股，发行后总股本为 119,000,000 股，杨遂运持有公司股份比例由 60.7048% 变更为 44.3808%，公司控股股东和实际控制人未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022 年 10 月 25 日	2023 年 6 月 30 日	12.60	32,000,000	不特定合格投资者	不适用	403,200,000	年产 1.8 万吨高端特种石墨碳材项目

募集资金使用详细情况：

截止报告期末，公司募集资金尚未使用。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨遂运	董事长兼总经理	男	1961 年 11 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
张秋民	董事兼副总经理	男	1968 年 4 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
秦长青	董事兼副总经理	男	1974 年 3 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
杨文国	董事	男	1987 年 12 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
刘振科	董事	男	1972 年 8 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
曹国华	独立董事	男	1958 年 3 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
姬恒领	独立董事	男	1966 年 4 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
陈国政	监事会主席	男	1967 年 6 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
刘玉帅	监事	男	1987 年 5 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
宋朝辉	职工代表监事	男	1976 年 6 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
姜春田	财务负责人	男	1972 年 4 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
裴广义	董事会秘书	男	1975 年 9 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

上述董监高之间及与实际控制人不存在任何关联关系。

(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	期末持有股票	期末被授予的限制	期末持有无限售股
----	----	----------	------	----------	----------	--------	----------	----------

					例%	期權數 量	性股票數 量	份數量
楊遂運	董事長兼總經理	52,813,162	0	52,813,162	44.3808%	0	0	0
張秋民	董事兼副總經理	4,507,467	0	4,507,467	3.7878%	0	0	0
秦長青	董事兼副總經理	50,357	0	50,357	0.0423%	0	0	0
楊文國	董事	75,357	0	75,357	0.0633%	0	0	0
劉振科	董事	190,802	0	190,802	0.1603%	0	0	0
曹國華	獨立董事	0	0	0	0%	0	0	0
姬恆領	獨立董事	0	0	0	0%	0	0	0
陳國政	監事會主席	466,581	0	466,581	0.3921%	0	0	0
劉玉帥	監事	68,835	0	68,835	0.0578%	0	0	0
宋朝輝	監事	0	0	0	0%	0	0	0
姜春田	財務總監	22,000		22,000	0.0185%	0		0
裴廣義	董事會秘書	0	0	0	0%	0	0	0
合計	-	58,194,561	-	58,194,561	48.9029%	0	0	0

(三) 變動情況

信息統計	董事長是否發生變動	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	總經理是否發生變動	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事會秘書是否發生變動	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	財務總監是否發生變動	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	獨立董事是否發生變動	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

報告期內董事、監事、高級管理人員變動詳細情況：

適用 不適用

報告期內新任董事、監事、高級管理人員專業背景、主要工作經歷等情況：

適用 不適用

(四) 股权激励情況

適用 不適用

二、 員工情況

(一) 在職員工（公司及控股子公司）基本情況

按工作性質分類	期初人數	本期新增	本期減少	期末人數
生產人員	289	66	49	306
銷售人員	13	3	0	16

管理人员	28	7	0	35
技术人员	40	13	0	53
财务人员	4	3	0	7
员工总计	374	92	49	417

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	17	16
专科	28	43
专科以下	329	357
员工总计	374	417

(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	32	0	1	31

核心人员的变动情况：

本报告期核心员工徐宝丽因为个人原因离职。

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） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	374,822,753.16	19,942,405.93
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	五、（二）	85,383,635.93	63,308,894.03
应收账款	五、（三）	35,112,035.25	6,153,787.84
应收款项融资	五、（四）	5,769,460.16	2,870,751.95
预付款项	五、（五）	11,053,907.22	1,791,316.09
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、（六）	5,239,620.58	31,014,251.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	333,816,354.98	265,280,515.52
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、（八）	13,861,815.18	11,274,306.82
流动资产合计		865,059,582.46	401,636,229.54
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			

固定資產	五、(九)	165,909,749.93	169,020,038.23
在建工程	五、(十)	16,316,830.11	20,354,440.48
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
無形資產	五、(十一)	55,054,169.75	14,890,257.25
開發支出			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產	五、(十二)	2,125,566.08	2,744,883.60
其他非流動資產	五、(十三)	8,390,785.00	13,616,790.00
非流動資產合計		247,797,100.87	220,626,409.56
資產總計		1,112,856,683.33	622,262,639.10
流動負債：			
短期借款	五、(十四)	128,752,493.43	70,067,513.74
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款	五、(十五)	41,177,586.29	39,892,595.52
預收款項			
合同負債	五、(十六)	2,880,151.75	3,373,113.18
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	五、(十七)	3,418,163.94	5,903,314.27
應交稅費	五、(十八)	8,532,176.57	13,252,486.37
其他應付款	五、(十九)	378,075.45	351,693.70
其中：應付利息			
應付股利			
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債	五、(二十)	79,374,642.37	59,081,877.06
流動負債合計		264,513,289.80	191,922,593.84
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款		5,007,638.89	5,008,402.78
應付債券			
其中：優先股			

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	五、(二十一)	9,926,693.66	6,118,811.29
递延所得税负债	五、(十二)	1,394,707.08	1,498,555.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,329,039.63	12,625,769.54
负债合计		280,842,329.43	204,548,363.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十二)	119,000,000.00	87,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	366,979,206.94	30,273,909.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十四)	19,920,949.84	20,042,720.64
盈余公积	五、(二十五)	30,438,114.37	30,438,114.37
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	295,676,082.75	249,959,531.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		832,014,353.90	417,714,275.72
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		832,014,353.90	417,714,275.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,112,856,683.33	622,262,639.10

法定代表人：杨遂运

主管会计工作负责人：姜春田

会计机构负责人：姜春田

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		374,793,330.44	16,676,566.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十六、(一)	85,383,635.93	61,882,878.03
应收账款	十六、(二)	35,112,035.25	6,152,077.50
应收款项融资	十六、(三)	5,769,460.16	2,870,751.95
预付款项		10,850,907.22	1,709,612.09
其他应收款	十六、(四)	23,746,183.41	49,965,406.82

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		328,240,780.14	258,345,129.47
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		12,659,734.57	9,733,329.06
流动资产合计		876,556,067.12	407,335,750.98
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	十六、（五）	19,159,900.00	19,159,900.00
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		160,294,619.19	163,180,609.83
在建工程		16,316,830.11	20,354,440.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		50,339,105.78	10,123,849.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,124,985.21	1,810,883.14
其他非流动资产		8,390,785.00	13,616,790.00
非流动资产合计		256,626,225.29	228,246,473.05
资产总计		1,133,182,292.41	635,582,224.03
流动负债：			
短期借款		121,745,104.54	63,075,397.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		69,526,539.46	62,492,618.41
预收款项			
合同负债		2,867,935.49	3,362,302.33
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,034,798.96	5,233,887.27
应交税费		8,390,940.94	12,986,822.51
其他应付款		346,993.63	294,343.70
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債		79,374,642.37	57,654,455.65
流動負債合計		285,286,955.39	205,099,827.09
非流動負債：			
長期借款		5,007,638.89	5,008,402.78
应付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款			
長期应付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益		9,926,693.66	6,118,811.29
遞延所得稅負債		1,394,707.08	1,498,555.47
其他非流動負債			
非流動負債合計		16,329,039.63	12,625,769.54
負債合計		301,615,995.02	217,725,596.63
所有者權益（或股東權益）：			
股本		119,000,000.00	87,000,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		366,979,206.94	30,273,909.02
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備		17,226,862.17	17,332,719.97
盈餘公積		30,438,114.37	30,438,114.37
一般風險準備			
未分配利潤		297,922,113.91	252,811,884.04
所有者權益（或股東權益）合計		831,566,297.39	417,856,627.40
負債和所有者權益（或股東權益）合計		1,133,182,292.41	635,582,224.03

（三） 合并利潤表

單位：元

項目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、營業總收入		188,193,428.26	163,171,930.12
其中：營業收入	五、(二十七)	188,193,428.26	163,171,930.12
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		141,078,041.47	106,330,061.44
其中：营业成本	五、(二十七)	119,474,500.28	92,175,359.99
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		1,687,548.15	1,302,880.08
销售费用	五、(二十九)	1,536,377.42	1,765,081.44
管理费用	五、(三十)	7,970,083.08	5,636,600.67
研发费用	五、(三十一)	6,752,347.35	4,996,110.20
财务费用	五、(三十二)	3,657,185.19	454,029.06
其中：利息费用		3,017,983.96	811,996.52
利息收入		50,833.06	144,482.41
加：其他收益	五、(三十三)	7,956,815.85	725,013.61
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-170,128.41	1,538,395.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-2,635,575.51	4,898,993.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,266,498.72	64,004,270.48
加：营业外收入	五、(三十七)		5,604.11
减：营业外支出	五、(三十八)	20,788.00	82,103.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,245,710.72	63,927,771.10
减：所得税费用	五、(三十九)	6,529,159.66	9,543,166.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	五、(四十)	45,716,551.06	54,384,604.73
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）		45,716,551.06	54,384,604.73
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	五、(四十)	45,716,551.06	54,384,604.73

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		45,716,551.06	54,384,604.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		45,716,551.06	54,384,604.73
（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）	0.53	0.63
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（四十）	0.51	0.63

法定代表人：杨遂运

主管会计工作负责人：姜春田

会计机构负责人：姜春田

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十六（六）	187,500,348.62	166,325,087.64
减：营业成本	十六（六）	120,440,723.45	97,073,954.72
税金及附加		1,561,825.04	1,204,025.38
销售费用		1,536,377.42	1,765,081.44
管理费用		7,130,829.24	4,969,217.99
研发费用		6,752,347.35	4,996,110.20
财务费用		3,532,371.97	419,590.55
其中：利息费用		2,883,516.25	777,135.89
利息收入		39,504.27	142,971.30

加：其他收益		7,887,154.89	698,884.11
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-168,768.27	351,477.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,635,575.51	4,898,993.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,628,685.26	61,846,462.11
加：营业外收入			5,604.11
减：营业外支出		20,788.00	82,103.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,607,897.26	61,769,962.73
减：所得税费用		6,497,667.39	9,016,970.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,110,229.87	52,752,992.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,110,229.87	52,752,992.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		45,110,229.87	52,752,992.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）		-	0.61

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		164,839,223.91	123,593,661.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	12,143,690.96	3,263,977.05
经营活动现金流入小计		176,982,914.87	126,857,638.45
购买商品、接受劳务支付的现金		214,685,962.05	40,201,091.58
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		19,502,434.97	14,391,486.44
支付的各项税费		20,855,447.41	4,307,394.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	10,413,004.01	2,267,072.85
经营活动现金流出小计		265,456,848.44	61,167,045.22
经营活动产生的现金流量净额		-88,473,933.57	65,690,593.23
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		11,581,276.61	27,705,218.49
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		11,581,276.61	27,705,218.49
投资活动产生的现金流量净额		-11,581,276.61	-27,705,218.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		373,350,943.39	
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		99,600,000.00	18,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,148.24	-
筹资活动现金流入小计		472,965,091.63	18,600,000.00
偿还债务支付的现金		14,984,681.93	33,215,318.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,448,935.97	782,142.49
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		600,020.00	-
筹资活动现金流出小计		18,033,637.90	33,997,460.56
筹资活动产生的现金流量净额		454931453.73	-15397460.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,103.68	3,083.92
五、现金及现金等价物净增加额		354,880,347.23	22,590,998.10
加：期初现金及现金等价物余额		19,942,405.93	35,603,241.32
六、期末现金及现金等价物余额		374,822,753.16	58,194,239.42

法定代表人：杨遂运

主管会计工作负责人：姜春田

会计机构负责人：姜春田

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		153,489,223.91	122,961,501.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,040,832.37	2,049,444.44
经营活动现金流入小计		172,530,056.28	125,010,945.62
购买商品、接受劳务支付的现金		204,303,048.22	31,045,458.89
支付给职工以及为职工支付的现金		17,447,453.88	12,776,627.32
支付的各项税费		20,210,342.2	4,109,269.87
支付其他与经营活动有关的现金		15,930,577.43	2,179,455.96
经营活动现金流出小计		257,891,421.73	50,110,812.04

经营活动产生的现金流量净额		-85,361,365.45	74,900,133.58
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		11,566,367.61	27,691,918.49
投资支付的现金			
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			11,187,703.53
投资活动现金流出小计		11,566,367.61	38,879,622.02
投资活动产生的现金流量净额		-11,566,367.61	-38,879,622.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		373,350,943.39	
取得借款收到的现金		97,600,000.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,148.24	
筹资活动现金流入小计		470,965,091.63	14,500,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	26,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,324,677.87	743,899.78
支付其他与筹资活动有关的现金		600,020.00	
筹资活动现金流出小计		15,924,697.87	27,243,899.78
筹资活动产生的现金流量净额		455,040,393.76	-12,743,899.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,103.68	3,083.92
五、现金及现金等价物净增加额		358,116,764.38	23,279,695.70
加：期初现金及现金等价物余额		16,676,566.06	34,875,569.87
六、期末现金及现金等价物余额		374,793,330.44	58,155,265.57

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	87,000,000.00				30,273,909.02			20,042,720.64	30,438,114.37		249,959,531.69		417,714,275.72
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	87,000,000.00				30,273,909.02			20,042,720.64	30,438,114.37		249,959,531.69		417,714,275.72
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）	32,000,000.00				336,705,297.92			-121,770.80			45,716,551.06		414,300,078.18
（一）综合收益总额											45,716,551.06		45,716,551.06
（二）所有者投入和减少 资本	32,000,000.00				336,705,297.92								368,705,297.92
1. 股东投入的普通股	32,000,000.00				336,705,297.92								368,705,297.92
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							-121,770.80					-121,770.80
1. 本期提取												
2. 本期使用							121,770.80					121,770.80
（六）其他												
四、本期期末余额	119,000,000.00				366,979,206.94		19,920,949.84	30,438,114.37		295,676,082.75		832,014,353.90

上期情况

单位：元

项目	2022 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	87,000,000.00				30,273,909.02			17,540,453.78	20,451,358.05		181,809,193.72		337,074,914.57

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	87,000,000.00			30,273,909.02		17,540,453.78	20,451,358.05	181,809,193.72	337,074,914.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						1,594,647.36	5,275,299.24	49,109,305.49	55,979,252.09
（一）综合收益总额								54,384,604.73	54,384,604.73
（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							5,275,299.24	-5,275,299.24	
1. 提取盈余公积							5,275,299.24	-5,275,299.24	
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						1,594,647.36					1,594,647.36
1. 本期提取						1,639,726.84					1,639,726.84
2. 本期使用						45,079.48					45,079.48
(六) 其他											
四、本期期末余额	87,000,000.00				30,273,909.02		19,135,101.14	25,726,657.29		230,918,499.21	393,054,166.66

法定代表人：杨遂运

主管会计工作负责人：姜春田

会计机构负责人：姜春田

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	87,000,000.00				30,273,909.02			17,332,719.97	30,438,114.37		252,811,884.04	417,856,627.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	87,000,000.00				30,273,909.02			17,332,719.97	30,438,114.37		252,811,884.04	417,856,627.40
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	32,000,000.00				336,705,297.92			-105,857.80			45,110,229.87	413,709,669.99
(一) 综合收益总额											45,110,229.87	45,110,229.87
(二) 所有者投入和减少资本	32,000,000.00				336,705,297.92							368,705,297.92
1. 股东投入的普通股	32,000,000.00				336,705,297.92							368,705,297.92
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. 对所有者（或股东）的分配												
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								-105,857.80			-105,857.80	
1. 本期提取												
2. 本期使用								105,857.80			105,857.80	
(六) 其他												
四、本期期末余额	119,000,000.00				366,979,206.94			17,226,862.17	30,438,114.37		297,922,113.91	831,566,297.39

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	87,000,000.00				30,273,909.02			15,230,408.59	20,451,358.05		185,551,077.17	338,506,752.83
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	87,000,000.00			30,273,909.02		15,230,408.59	20,451,358.05		185,551,077.17	338,506,752.83	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,339,978.06	5,275,299.24		47,477,693.17	54,092,970.47	
（一）综合收益总额									52,752,992.41	52,752,992.41	
（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							5,275,299.24		-5,275,299.24		
1. 提取盈余公积							5,275,299.24		-5,275,299.24		
2. 对所有者（或股东）的分配											
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						1,339,978.06				1,339,978.06	
1. 本期提取						1,384,623.54				1,384,623.54	
2. 本期使用						44,645.48				44,645.48	
（六）其他											
四、本期期末余额	87,000,000.00			30,273,909.02		16,570,386.65	25,726,657.29		233,028,770.34	392,599,723.30	

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

平顶山东方碳素股份有限公司
二〇二三年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

平顶山东方碳素股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身平顶山市东方碳素有限公司（以下简称“东方有限”）成立于 2006 年 2 月 21 日。2014 年 10 月 10 日整体变更为股份有限公司。公司的企业统一社会信用代码：

91410400785096910B。截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司实收股本 11900 万股，注册资本为 11900 万元，注册地址：平顶山市石龙区兴龙路 19 号，总部地址与注册地址相同。本公司主要经营范围为：特种石墨新材料的研发、生产与销售。本公司的控股股东、实际控制人为杨遂运。本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

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

以下披露内容已涵盖本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（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 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司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。

（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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次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，在合并财务报表中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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

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

（十） 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摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

具)的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

公司执行新金融工具准则时涉及到本公司业务的金融资产具体划分情况如下：

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据及计提方法
------	--------------

组合名称	确定组合的依据及计提方法
银行承兑汇票组合	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
商业承兑汇票组合	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征

其他应收款项确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据及计提方法
组合 1：合并范围内关联方	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，该组合预期信用损失率为 0。
组合 2：账龄组合	本公司参考其组合内的历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

他应收款项确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据及计提方法
组合 1：合并范围内关联方	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，该组合预期信用损失率为 0。
组合 2：押金保证金组合：保证金、押金、备用金款项	
组合 3：本组合为日常经营活动中收取的除组合 1、组合 2 外的各类代垫及暂付款项等应收款	本公司参考其组合内的历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

（十一） 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、自制半成品、产成品、发出商品、委托加工物资、在产品、周转材料、低值易耗品。

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 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

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“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

（十五） 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	20	4	4.48
机器设备	年限平均法	10	4	9.6
运输工具	年限平均法	4	4	24.00
电子设备和其他	年限平均法	3-10	4	9.60-32.00

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。

（十六） 在建工程

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

（十七） 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。

（十八） 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	直线法	0	土地使用权证登记使用年限
应用软件	3 年	直线法	0	预计受益期限

3、 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。

4、 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。

（十九） 長期資產減值

長期股權投資、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產、油氣資產等長期資產，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

對於因企業合併形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產、尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少在每年年度終了進行減值測試。

本公司進行商譽減值測試，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或者資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合。

在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所占比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

（二十） 長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。

（二十一） 合同負債

本公司根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。本公司已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或提供服務的義務列示為合同負債。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

（二十二） 職工薪酬

1、 短期薪酬的會計處理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

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

（2） 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

（二十三） 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。

（二十四） 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为

加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。但是，如果授予新的權益工具，並在新權益工具授予日認定所授予的新權益工具是用於替代被取消的權益工具的，則以與處理原權益工具條款和條件修改相同的方式，對所授予的替代權益工具進行處理。

2、以現金結算的股份支付及權益工具

以現金結算的股份支付，按照本公司承擔的以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值計量。授予後立即可行權的股份支付交易，本公司在授予日按照承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。對於授予後完成等待期內的服务或達到規定業績條件才可行權的股份支付交易，在等待期內的每個資產負債表日，本公司以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本公司承擔負債的公允價值，將當期取得的服务計入相關成本或費用，並相應計入負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

（二十五） 收入

1、收入確認和計量所採用的會計政策

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服务控制權時確認收入。取得相關商品或服务控制權，是指能夠主導該商品或服务的使用並從中獲得幾乎全部的经济利益。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服务單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。本公司按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是指本公司因向客戶轉讓商品或服务而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項以及預期將退還給客戶的款項。本公司根據合同條款，結合其以往的习惯做法確定交易價格，並在確定交易價格時，考慮可變對價、合同中存在的重大融資成分、非現金對價、應付客戶對價等因素的影響。本公司以不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額確定包含可變對價的交易價格。合同中存在重大融資成分的，本公司按照假定客戶在取得商品或服务控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格，並在合同期間內採用實際利率法攤銷該交易價格與合同對價之間的差額。

滿足下列條件之一的，屬於在某一時段內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的经济利益。
- 客戶能夠控制本公司履約過程中在建設的商品。

- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

2、 收入确认具体原则

(1) 石墨产品销售收入

①境内销售收入确认

按照合同约定,公司预收全部货款或已取得收款权利且客户承担运费时,货物出厂控制权即发生转移,公司经客户确认的单据作为收入确认的依据。

除预收全部货款或已取得收款权利且客户承担运费外,公司以货物运抵客户指定地点且经客户签收作为控制权转移时点,并以客户签收的货物清单作为收入确认依据。

②境外销售收入确认

境外销售一般采用 FOB 或 C&F 贸易方式,公司以完成货物海关报关手续,且船运公司或货运代理公司签发提单日期作为控制权转移时点,并以船运公司或货运代理公司签发的提单作为收入确认依据。

(2) 加工劳务收入

公司按照合同约定履行完受托加工义务、将产品交付给委托方,以货物到达客户指定地点且经客户签署签收单后作为货物控制权转移时点,并以签收单作为收入确认依据。

3、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

(二十六) 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。

（二十七） 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。

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能

无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

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

（二十九） 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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

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、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。

租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期

租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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、（十）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、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认

的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十） 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（三十一） 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

- （1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

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

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销

成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定对公司财务报表和经营情况无影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定对公司财务报表和经营情况无影响。

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

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%

税种	计税依据	税率
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	15%、25%

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
本公司	15%
宝丰县欣鑫碳素材料有限公司（以下简称“欣鑫碳素”）	25%

（二） 税收优惠

- 1、本公司于 2020 年 9 月 9 日通过高新技术企业复审并取得高新技术企业证书，编号为 GR202041000947，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。
- 2、依据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）中“2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”。上表所得税税率 5% 为享受此优惠后实际负担的所得税税率。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
库存现金	19,403.93	24,019.91
银行存款	374,803,349.23	19,918,386.02
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	-	-
合计	374,822,753.16	19,942,405.93
其中：存放在境外的款项总额		

（二） 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
银行承兑汇票	85,383,635.93	63,308,894.03
商业承兑汇票	-	-
合计	85,383,635.93	63,308,894.03

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		78,676,142.37
商业承兑汇票		
合计	-	78,676,142.37

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	36,960,037.11	6,477,671.41
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	-
小计	36,960,037.11	6,477,671.41
减：坏账准备	1,848,001.86	323,883.57
合计	35,112,035.25	6,153,787.84

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30					2022.12.31				
	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		-		-	-		-		-	-
其中：										
无					-					-
按组合计提坏账准备	36,960,037.11	100.00	1,848,001.86	5.00	35,112,035.25	6,477,671.41	100.00	323,883.57	5.00	6,153,787.84
其中：										
关联方组合	-		-		-	-		-		-
账龄组合	36,960,037.11	100.00	1,848,001.86	5.00	35,112,035.25	6,477,671.41	100.00	323,883.57	5.00	6,153,787.84
合计	36,960,037.11	100.00	1,848,001.86		35,112,035.25	6,477,671.41	100.00	323,883.57		6,153,787.84

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	-	-	
账龄组合	36,960,037.11	1,848,001.86	5.00
合计	36,960,037.11	1,848,001.86	

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	
坏账准备	323,883.57	1,524,118.29	90.02	-	1,848,001.86
合计	323,883.57	1,524,208.31	90.02	-	1,848,001.86

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
石嘴山市新宇兰山电碳有限公司	8,581,341.60	23.22	429,067.08
济宁金海洋新能源科技有限公司	4,723,649.63	12.78	236,182.48
宜兴市鑫坤石墨制品有限公司	3,530,000.00	9.55	176,500.00
辉县市涯泰石墨制品有限公司	3,193,528.51	8.64	159,676.43
山东恒圣石墨科技有限公司	2,799,090.00	7.57	139,954.50
合计	22,827,609.74	61.76	1,141,380.49

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
应收票据	5,769,460.16	2,870,751.95
应收账款	-	-
合计	5,769,460.16	2,870,751.95

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2022. 12. 31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023. 6. 30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	2,870,751.95	46,330,658.38	43,431,950.17	-	5,769,460.16	-
合计	2,870,751.95	46,330,658.38	43,431,950.17	-	5,769,460.16	-

3、 应收款项融资减值准备

无。

4、 期末公司已质押的应收款项融资

无。

5、 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
银行承兑汇票	33,992,257.26	-
商业承兑汇票	-	-
合计	33,992,257.26	-

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2023.6.30		2022.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,053,907.22	100.00	1,791,316.09	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	11,053,907.22	100.00	1,791,316.09	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(%)
陕西煤业化工集团神木天元化工有限公司	1,304,637.03	11.80
乌海宝骐炭材料有限公司	862,119.75	7.80
济宁联辉化工材料有限公司	823,129.00	7.45
河南明志科技集团有限公司	400,000.00	3.62
平顶山燃气有限责任公司	182,606.73	1.65
合计	3,572,492.51	32.32

(六) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	5,239,620.58	31,014,251.36
合计	5,239,620.58	31,014,251.36

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	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	5,530,021.66	32,645,465.62
1 至 2 年	50,000.00	1,176.70
2 至 3 年	-	-
3 年以上	12,000.00	12,000.00
小计	5,530,021.66	32,658,642.32
减：坏账准备	290,401.08	1,644,390.96
合计	5,239,620.58	31,014,251.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30					2022.12.31				
	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		-		-	-		-		-	-
其中：										
无					-					-
按组合计提坏账准备	5,530,021.66	100.00	290,401.08	5.25	5,239,620.58	32,658,642.32	100.00	1,644,390.96	5.04	31,014,251.36
合计	5,530,021.66	100.00	290,401.08		5,239,620.58	32,658,642.32	100.00	1,644,390.96		31,014,251.36

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023.6.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
组合 2：押金保证金备用金组合	1,962,000.00	98,100.00	6.02
组合 3：其他组合	3,568,021.66	192,301.08	5.00
合计	5,530,021.66	290,401.08	

(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	1,632,390.96	-	12,000.00	1,644,390.96
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	39,432.53	-	5,000.00	44,432.53
本期转回	1,398,422.41	-	-	1,398,422.41
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	273,401.08	-	17,000.00	290,401.08

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	32,646,642.32	-	12,000.00	32,658,642.32
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	789,827.63	-	50,000.00	839,827.63
本期终止确认	27,968,448.29	-	-	27,968,448.29
其他变动	-	-	-	-
期末余额	5,468,021.66	-	62,000.00	5,530,021.66

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,644,390.96	44,432.53	1,398,422.41	-	290,401.08
合计	1,644,390.96	44,432.53	1,398,422.41	-	290,401.08

(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	2023.6.30	2022.12.31
保证金及押金	1,962,000.00	1,362,000.00
往来	3,378,194.03	31,141,116.03
备用金	31,896.17	10.97
其他	157,931.49	155,515.32

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
合计	5,530,021.66	32,658,642.32

(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	2022.6.30	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
平顶山市石龙区国库支付服务中心	垫付款	3,153,079.13	1年以内	57.02	157,653.96
郑州中小企业融资担保有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	18.08	50,000.00
远东国际融资租赁有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	10.85	30,000.00
江苏纬承招标有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	5.42	15,000.00
陕西煤业化工集团神木天元化工有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	0.90	5,000.00
合计		5,103,079.13		92.27	257,653.96

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,302,574.69		25,302,574.69	16,381,713.82		16,381,713.82
自制半成品	34,428,007.43	1,578,612.33	32,849,395.10	60,649,929.43	2,199,103.58	58,450,825.85
产成品	40,329,845.83	525,182.61	39,804,663.22	25,127,490.78	1,787,328.21	23,340,162.57
发出商品				775,142.64		775,142.64
委托加工商品	203,727,839.54		203,727,839.54	116,580,522.08		116,580,522.08
在产品	22,713,315.66		22,713,315.66	33,497,647.41		33,497,647.41
周转材料	8,548,418.91		8,548,418.91	13,926,505.28		13,926,505.28
低值易耗品	870,147.86		870,147.86	2,327,995.87		2,327,995.87
合计	335,920,149.92	2,103,794.94	333,816,354.98	269,266,947.31	3,986,431.79	265,280,515.52

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-					-
自制半成品	2,199,103.58	2,386,731.52	-	3,007,222.77	-	1,578,612.33
产成品	1,787,328.21	248,843.99	-	1,510,989.59	-	525,182.61
发出商品	-					-

项目	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托加工商品	-					-
在产品	-					-
周转材料	-					-
低值易耗品	-					-
合计	3,986,431.79	2,635,575.51	-	4,518,212.36	-	2,103,794.94

(八) 其他流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
预缴税款	-	-
待认证及待抵扣进项税	13,861,815.18	11,274,306.82
合计	13,861,815.18	11,274,306.82

(九) 固定资产**1、固定资产及固定资产清理**

项目	2023.6.30	2022.12.31
固定资产	165,909,749.93	169,020,038.23
固定资产清理	-	-
合计	165,909,749.93	169,020,038.23

2、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2022.12.31 余额	49,443,001.75	202,944,106.58	7,739,199.22	25,929,523.41	286,055,830.96
(2) 本期增加金额	2,923,959.72	5,632,963.50	206,637.17	434,304.14	7,275,846.15
—购置	-	3,946,724.93		434,304.14	4,587,952.11
—在建工程转入	2,687,894.04	-	-	-	2,687,894.04
—企业合并增加	-	-	-	-	-
—其他	236,065.68	1,686,238.57	206,637.17	-	-
(3) 本期减少金额	75,471.70	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
—其他	75,471.70	-	-	-	-
(4) 2023.6.30 余额	52,291,489.77	208,577,070.08	7,945,836.39	26,363,827.55	295,178,223.79
2. 累计折旧					
(1) 2022.12.31 余额	16,454,451.44	87,322,273.29	4,685,693.26	8,573,374.74	117,035,792.73
(2) 本期增加金额	1,177,463.32	8,204,585.11	629,025.66	2,221,607.03	14,201,725.92
—计提	1,177,463.32	8,204,585.11	629,025.66	2,221,607.03	14,201,725.92
—其他	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-	-
(4) 2023.6.30 余额	17,631,914.76	95,526,858.40	5,314,718.92	10,794,981.78	129,268,473.86
3. 减值准备					
(1) 2022.12.31 余额	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
—处置或报废	-	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-	-
(4) 2023.6.30 余额	-	-	-	-	-
4. 账面价值					
(1) 2023.6.30 账面价值	34,659,575.01	113,050,211.68	2,631,117.47	15,568,845.77	165,909,749.93
(2) 2022.12.31 账面价值	32,988,550.31	115,621,833.29	3,053,505.96	17,356,148.67	169,020,038.23

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

无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	无	-

6、固定资产清理

无。

(十) 在建工程**1、在建工程及工程物资**

项目	2023.6.30	2022.12.31
在建工程	16,316,830.11	20,354,440.48
工程物资	-	-
合计	16,316,830.11	20,354,440.48

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
超细结构石墨智能化生产线技改项目	-		-	1,722,497.35		1,722,497.35
年产3万吨高端特种石墨	3,299,304.45		3,299,304.45	2,926,523.43		2,926,523.43
4500吨四柱液压机	6,132,743.34		6,132,743.34	6,132,743.34		6,132,743.34
更衣室改造工程	-		-	2,687,894.04		2,687,894.04
待安装设备	6,884,782.32		6,884,782.32	6,884,782.32		6,884,782.32
						-
合计	16,316,830.11	-	16,316,830.11	20,354,440.48	-	20,354,440.48

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023.6.30	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
超细结构石墨智能化生产线技改项目	40,800,000.00	1,722,497.35	353,982.30	2,076,479.65		-		已转固				自筹资金
年产3万吨高端特种石墨	1,080,722,200.00	2,926,523.43	1,043,213.58		670,432.56	3,299,304.45		尚未完成安装调试				自筹资金
更衣室改造工程	2,600,000.00	2,687,894.04		2,687,894.04		-	103.38%	已转固				自筹资金
4500吨四柱液压机	不适用	6,132,743.34				6,132,743.34		在建中				自筹资金

项目名称	预算数	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023.6.30	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合计		13,469,658.16	1,397,195.88	4,764,373.69	670,432.56	9,432,047.79			-	-		金

4、本期计提在建工程减值准备情况

无。

5、工程物资

无。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	应用软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2022. 12. 31 余额	17,691,062.60	727,646.54	18,418,709.14
(2) 本期增加金额	-	-	-
—购置	40,023,228.22	636,471.81	40,659,700.03
—内部研发			-
—企业合并增加			-
—其他			-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置			-
—失效且终止确认的部分			-
—其他			-
(4) 2023. 6. 30 余额	57,714,290.82	1,364,118.35	59,078,409.17
2. 累计摊销			
(1) 2022. 12. 31 余额	3,071,808.64	456,643.25	3,528,451.89
(2) 本期增加金额	310,321.36	185,466.17	495,787.53
—计提	310,321.36	185,466.17	495,787.53
—其他			-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置			-
—失效且终止确认的部分			-
—其他			-
(4) 2023. 6. 30 余额	3,382,130.00	642,109.42	4,024,239.42
3. 减值准备			
(1) 2021. 12. 31 余额			-
(2) 本期增加金额	-	-	-
—计提			-
—其他			-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置			-
—失效且终止确认的部分			-
—其他			-
(4) 2022. 6. 30 余额	-	-	-
4. 账面价值			
(1) 2023. 6. 30 账面价值	54,332,160.82	722,008.93	55,054,169.75
(2) 2022. 12. 31 账面价值	14,619,253.96	271,003.29	14,890,257.25

2、使用寿命不确定的知识产权

无。

3、具有重要影响的单项知识产权

无。

4、所有权或使用权受到限制的知识产权

无。

5、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十二) 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	2023.6.30		2022.12.31	
	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
资产减值损失	2,103,794.94	315,569.24	3,986,431.79	597,964.77
信用减值损失	2,136,079.47	320,992.79	1,968,274.53	295,337.51
可弥补亏损			-	-
职工薪酬			-	-
递延收益	9,926,693.66	1,489,004.05	6,118,811.29	917,821.69
内部交易未实现利润			6,225,064.17	933,759.63
合计	14,189,802.87	2,125,566.08	18,298,581.78	2,744,883.60

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	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
3 固定资产累计折旧 税会差异	9,298,047.20	1,394,707.08	9,990,369.78	1,498,555.47
合计	9,298,047.20	1,394,707.08	9,990,369.78	1,498,555.47

3、抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4、未确认递延所得税资产明细

无。

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

无。

(十三) 其他非流动资产

项目	2022.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	8,390,785.00		8,390,785.00	13,616,790.00	-	13,616,790.00
合计	8,390,785.00	-	8,390,785.00	13,616,790.00	-	13,616,790.00

(十四) 短期借款**1、短期借款分类**

项目	2023.6.30	2022.12.31
质押借款	-	-
抵押借款	47,661,160.10	47,058,402.78
保证借款	10,011,111.11	1,986,838.74
信用借款	71,080,222.22	21,022,272.22
合计	128,752,493.43	70,067,513.74

短期借款分类的说明：

1、2022 年 12 月 9 日，公司与中国银行宝丰县支行签订抵押担保借款合同，借款合同编号 PDS202201223,借款期限为 2021 年 12 月 13 日至 2023 年 12 月 13 日，借款金额 1,000.00 万元，该借款由杨遂运、刘淑琴、宝丰县欣鑫碳素材料有限公司提供担保，同时以公司名下房产作为抵押，抵押担保合同号 BPDS20E2022110A、BPDS20E2022110B、DPDS20E2022110；

2、2023 年 3 月 22 日，公司与中国工商银行平顶山华鹰支行签订抵押担保借款合同，借款期限为 2023 年 3 月 28 日至 2024 年 3 月 28 日，借款金额 800.00 万元，该借款由杨遂运、刘淑琴提供担保，同时以公司名下房产作为抵押，抵押担保合同号 0170700015-2023 年华鹰（保）字 00053 号-01、0170700015-2023 年华鹰（保）字 00053 号-02、017070000015-2023 年华鹰（抵）字 00054 号；

3、2022 年 9 月 30 日，公司与中国农业银行股份有限公司平顶山石龙支行签订抵押担保借款合同，借款期限为 2022 年 9 月 30 日至 2023 年 9 月 29 日，借款金额 900.00 万元，该借款由杨遂运提供担保，同时以公司名下房产作为抵押，抵押担保合同号 41042120220929001、41100120220086966。

4、2023 年 3 月 29 日，公司与招商银行郑州农业路支行签订综合授信借款合同，借款期限为 2023 年 3 月 31 日至 2024 年 3 月 31 日，借款金额 1400.00 万元，借款合同号 371XY2023010185（授信协议），该借款由杨遂运、刘淑琴提供担保，保证合同号 371XY202301018502、371XY202301018503；

5、2022 年 12 月 9 日，子公司欣鑫碳素与中国银行宝丰县支行签订保证借款合同，

借款期限为 2022 年 12 月 14 日至 2023 年 11 月 13 日，借款金额 500.00 万元，借款合同编号 PDS202201227；借款期限为 2023 年 2 月 14 日至 2023 年 12 月 13 日，借款合同编号 PDS202201227-1-1；该借款由杨遂运、刘淑琴连带责任保证，同时以公司名下房产作为抵押，保证合同号 BPDS20E2022113、DPDS20E2022113；

借款金额 200.00 万元，借款合同编号 PDS202201227-1-1；该借款由杨遂运、刘淑琴连带责任保证。

6、2023 年 1 月 6 日，公司与中原银行股份有限公司平顶山分行签订流动资金借款合同，借款期限为 2023 年 1 月 16 日至 2024 年 1 月 6 日，借款金额 1000.00 万元，借款合同号中原银（平顶山）流贷字 2023 第 00000577 号，该借款由杨遂运、刘淑琴提供担保，保证合同号中原银（平顶山）最保字 2023 第 00000577-1 号、中原银（平顶山）最保字 2023 第 00000577-2 号；

7、2022 年 6 月 24 日，公司与广发银行股份有限公司郑州科技支行签订额度贷款合同，借款期限为 2022 年 9 月 19 日至 2023 年 8 月 19 日，借款金额 100.00 万元，借款合同号（2022）郑银授额字第 000218 号-02；借款期限为 2022 年 11 月 17 日至 2023 年 11 月 8 日，借款金额 900.00 万元，借款合同号（2022）郑银授额字第 000218 号-03；该借款由杨遂运、郑州中小企业融资担保有限公司提供担保，保证合同号（2022）郑银授额字第 000218 号-担保 01，郑担保委字（2022）045 号。

8、2023 年 3 月 30 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司平顶山市分行签订授信业务额度借款合同，借款期限为 2023 年 3 月 31 日至 2024 年 1 月 30 日，借款金额 1000.00 万元，借款合同号 0641022472230331828892，借款期限为 2023 年 3 月 31 日至 2024 年 2 月 28 日，借款金额 400.00 万元，借款合同号 0641022472230331828860，借款期限为 2023 年 3 月 31 日至 2024 年 2 月 28 日，借款金额 600.00 万元，借款合同号 0641022472230331828833，借款期限为 2023 年 3 月 31 日至 2024 年 3 月 30 日，借款金额 1000.00 万元，借款合同号 0641022472230331828606，该借款由杨遂运、刘淑琴、宝丰县欣鑫碳素材料有限公司提供担保，保证合同号 0741022472230330212499；

9、2022 年 12 月 30 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行签订流动资金借款合同，借款期限为 2022 年 12 月 1 日至 2023 年 12 月 29 日，借款金额 500.00 万元，借款合同号 76012022282165，借款期限为 2023 年 1 月 6 日至 2024 年 1 月 5 日，借款金额 300.00 万元，借款合同号 76012023280028，该借款由杨遂运、刘淑琴提供担保，保证合同号 ZB7621202200000007；

10、2023 年 3 月 16 日，公司与远东国际融资租赁有限公司签订售后回租赁合同，借款期限为 2023 年 3 月 22 日至 2024 年 3 月 22 日，借款金额 2060.00 万元，借款合同号 IFELC23DF2MN3T-L-01，该借款由公司机器设备抵押，所有权转让协议编号 IFELC23DF2MN3T-P-01；

11、2022 年 5 月 23 日，公司与浙商银行股份有限公司郑州分行签订流动资金借款合同（国内信用证开证协议），借款期限为 2023 年 5 月 24 日至 2024 年 5 月 23 日，借款金额 700.00 万元，借款合同号 208316 浙商国证总字 2023 第 00007 号，该借款由杨遂运、刘淑琴提供担保，保证合同号 20831600 浙商国证总字 2023 第 00001 号；

2、已逾期未偿还的短期借款

无。

（十五）应付账款

1、应付账款列示

项目	2023.6.30	2022.12.31
采购款	27,998,212.80	31,527,633.33
工程设备款	7,190,231.31	8,148,457.19
其他	5,989,142.18	216,505.00
合计	41,177,586.29	39,892,595.52

2、账龄超过一年的重要应付账款

无。

（十六）合同负债

1、合同负债情况

项目	2023.6.30	2022.12.31
预收货款	2,880,151.75	3,373,113.18
合计	2,880,151.75	3,373,113.18

2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（十七）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
短期薪酬	5,903,314.27	21,292,570.21	18,807,419.88	3,418,163.94
离职后福利-设定提存计划	-	1,673,477.174	1,673,477.174	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	5,903,314.27	21,292,570.21	18,807,419.88	3,418,163.94

2、短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,815,853.05	18,491,379.04	16,038,890.09	3,363,364.10
(2) 职工福利费	-	487,847.53	487,847.53	
(3) 社会保险费	-	604,906.65	604,906.65	
其中：医疗保险费	-	561,542.62	561,542.62	
工伤保险费	-	43,364.03	43,364.03	
生育保险费	-			
(4) 住房公积金	-	283,220.00	283,220.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	87,461.22	356,646.47	323,985.09	54,799.84
(6) 短期带薪缺勤	-			
(7) 短期利润分享计划	-			
合计	5,903,314.27	21,292,570.21	18,807,419.88	3,418,163.94

3、 设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
基本养老保险	-	1,006,749.44	1,006,749.44	-
失业保险费	-	43,921.08	43,921.08	-
合计	-	1,050,670.52	1,050,670.52	-

(十八) 应交税费

税费项目	2023.6.30	2022.12.31
企业所得税	5,982,761.88	7,162,273.84
增值税	1,728,888.35	5,099,132.41
城市维护建设税	119,003.98	350,022.31
教育费附加	86,055.49	252,309.14
土地使用税	247,732.73	150,517.45
房产税	85,434.27	87,907.68
印花税	145,227.28	81,416.14
环境保护税	135,675.79	67,703.20
水资源税	1,396.80	1,204.20
合计	8,532,176.57	13,252,486.37

(十九) 其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	378,075.45	351,693.70
合计	378,075.45	351,693.70

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	2023.6.30	2022.12.31
往来款	105,461.51	89,432.86
押金保证金	255,760.84	230,110.84
代垫暂付款及其他	16,853.10	32,150.00
合计	378,075.45	351,693.70

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无。

(二十) 其他流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
待转销项税		438,504.73
背书未到期应收票据	79,374,642.37	58,643,372.33
合计	79,374,642.37	59,081,877.06

(二十一) 递延收益

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	形成原因
政府补助	6,118,811.29	4,480,000.00	672,117.63	9,926,693.66	见下述说明
合计	6,118,811.29	4,480,000.00	672,117.63	9,926,693.66	

说明：2023 年 6 月，公司收到先进制造业发展专项资金 448.00 万元，用于超细结构

石墨智能化生产线技改项目的建设，使用期限为 10 年。

涉及政府补助的项目：

负债项目	2022.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2023.6.30	与资产相关/ 与收益相关
一万吨沥青焦补助项目	6,118,811.29		556,255.56		5,562,555.73	与资产相关
超细结构石墨智能化生产线技改项目		4,480,000.00	115,862.07		4,364,137.93	与资产相关
合计	6,118,811.29	4,480,000.00	672,117.63		9,926,693.66	

（二十二）股本

项目	2022.12.31	本期变动增（+）减（-）					2023.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	87,000,000.00	32,000,000.00	0	0	0	32,000,000.00	119,000,000.00

（二十三）资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
资本溢价（股本溢价）	30,273,909.02	336,705,297.92		366,979,206.94
其他资本公积	-	-	-	-
合计	30,273,909.02	336,705,297.92		366,979,206.94

（二十四）专项储备

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
安全生产费	20,042,720.64		121,770.80	19,920,949.84
合计	20,042,720.64		121,770.80	19,920,949.84

(二十五) 盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	30,438,114.37			30,438,114.37
任意盈余公积				-
合计	30,438,114.37			30,438,114.37

(二十六) 未分配利润

项目	2023.6.30	2022.12.31
调整前上年年末未分配利润	249,959,531.69	181,809,193.72
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	249,959,531.69	181,809,193.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,716,551.06	100,757,094.29
减：提取法定盈余公积		9,986,756.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		22,620,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	295,676,082.75	249,959,531.69

(二十七) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本情况**

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,304,801.86	118,585,873.91	160,016,560.21	89,080,040.17
其他业务	888,626.40	888,626.37	3,155,369.91	3,095,319.82
合计	188,193,428.26	119,474,500.28	163,171,930.12	92,175,359.99

(二十八) 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城建税	458,133.92	385,290.32
土地使用税	398,250.18	301,034.90
教育费附加	199,421.22	167,086.41
房产税	168,987.01	162,407.44
地方教育费附加	132,947.47	111,390.93
印花税	126,637.44	99,756.33
环境保护税	196,400.81	68,063.15
车船税	3,900.00	5,705.00
水资源税	2,870.10	2,145.60
合计	1,687,548.15	1,302,880.08

(二十九) 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	1,310,681.82	1,664,359.92
业务宣传费	64,709.94	97,626.74
业务招待费	4,979.00	2,459.00
交通差旅费	36,514.26	635.78
包装费	119,492.40	-
合计	1,536,377.42	1,765,081.44

(三十) 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	3,427,720.66	2,631,005.94
折旧摊销费	1,110,839.85	744,133.57
中介机构服务费	1,331,132.05	636,949.99
办公绿化费	449,594.50	458,687.47
业务招待费	265,560.70	340,528.79
交通差旅车辆费	575,128.23	300,760.87
停工损失	210,789.73	260,597.18
咨询服务及会务费	430,365.24	140,433.82
其他	168,952.12	123,503.04
合计	7,970,083.08	5,636,600.67

(三十一) 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
直接材料	4,007,518.66	3,317,154.59
直接人工	1,964,528.34	1,156,842.80
折旧费用	559,748.23	516,607.22
技术开发费	194,174.76	-
其他费用	26,377.36	5,505.59
合计	6,752,347.35	4,996,110.20

(三十二) 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息费用	3,017,983.96	811,996.52
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	50,833.06	144,482.41
汇兑损益	4,103.68	-222,562.89
手续费及其他	685,930.61	9,077.84
合计	3,657,185.19	454,029.06

(三十三) 其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	7,900,154.89	692,471.78
代扣个人所得税手续费	1,198.93	7,141.07

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
税费减免	55,462.03	25,400.76
合计	7,956,815.85	725,013.61

计入其他收益的政府补助

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
一万吨沥青焦补助项目	556,255.56	532,471.78	与资产相关
超细结构石墨智能化生产线技改项目	115,862.07		与资产相关
商务局外经贸发展金	3,037.26	130,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金		30,000.00	与收益相关
上市奖补资金	7,000,000.00		与收益相关
用电奖补资金	100,000.00		与收益相关
研发财政补助资金	112,000.00		与收益相关
稳岗补贴	13,000.00		与收益相关
合计	7,900,154.89	692,471.78	

(三十四) 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,524,118.29	-36,665.66
应收款项融资减值损失	-	-
其他应收款坏账损失	-1,353,989.88	-1,501,729.48
合计	170,128.41	-1,538,395.14

(三十五) 资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,635,575.51	-4,898,993.05
合同资产减值损失		
合计	2,635,575.51	-4,898,993.05

(三十六) 资产处置收益

无。

(三十七) 营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		5,000.00	
其他		604.11	

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
合计		5,604.11	

(三十八) 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,788.00	10,000.00	20,788.00
滞纳金	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	72,103.49	-
合计	20,788.00	82,103.49	20,788.00

(三十九) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	6,947,450.16	7,683,678.81
递延所得税费用	-418,290.5	1,859,487.56
合计	6,529,159.66	9,543,166.37

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	52,245,710.72
按适用税率计算的所得税费用	7,900,637.95
子公司适用不同税率的影响	127,961.10
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
税法规定的额外可扣除费用	1,243,517.20
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	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	6,529,159.66

(四十) 每股收益**1、 基本每股收益**

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

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	45,716,551.06	54,384,604.73

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
本公司发行在外普通股的加权平均数	119,000,000.00	87,000,000.00
基本每股收益	0.53	0.63
其中：持续经营基本每股收益	0.53	0.63
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母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	45,716,551.06	54,384,604.73
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	119,000,000.00	87,000,000.00
稀释每股收益	0.53	0.63
其中：持续经营稀释每股收益	0.53	0.63
终止经营稀释每股收益		

（四十一） 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
押金保证金		950,000.00
政府补助	11,782,000.00	600,000.00
利息收入	50,833.06	144,482.41
其他	310,857.9	1,569,494.64
合计	12,143,690.96	3,263,977.05

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
押金保证金		7,650.00
付现费用	705,615.98	2,243,102.85
其他	9,707,388.03	16,320.00
合计	10,413,004.01	2,267,072.85

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	45,716,551.06	54,384,604.73
加：信用减值损失	170,128.41	-1,538,395.14
资产减值准备	2,635,575.51	-4,898,993.05
固定资产折旧	12,232,681.13	9,796,708.53
生产性生物资产折旧	-	-
油气资产折耗	-	-
使用权资产折旧		-
无形资产摊销	495,787.53	285,941.83
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）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		72,103.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,017,983.96	811,996.52
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	619,317.52	1,859,487.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-103,848.39	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-68,535,839.46	-25,727,646.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,218,167.27	20,353,324.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-72,504,103.57	10,291,460.65
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-88,473,933.57	65,690,593.23
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	374,822,753.16	58,194,239.42
减：现金的期初余额	19,942,405.93	35,603,241.32
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	354,880,347.23	22,590,998.10

2、本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、现金和现金等价物的构成

项目	2023.6.30	2022.6.30
一、现金	374,822,753.16	58,194,239.42
其中：库存现金	19,403.93	18,343.11
可随时用于支付的银行存款	374,803,349.23	58,175,896.31
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	374,822,753.16	58,194,239.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023.6.30 账面价值	受限原因
房屋建筑物	11,701,294.66	抵押贷款
机器设备	13,661,236.87	抵押贷款
无形资产	4,715,063.97	抵押贷款
合计	30,077,595.50	

(四十四) 外币货币性项目**1、 外币货币性项目**

项目	2023.6.30 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1.55	7.2258	11.20
其中：美元	1.55	7.2258	11.20
应收账款	-	-	-
其中：美元	-	-	-

（四十五）政府补助**1、与资产相关的政府补助**

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2023年1-6月	2022年1-6月	
一万吨沥青焦项目补助	8,420,000.00	递延收益	556,255.56	532,471.78	计入其他收益
超细结构石墨智能化生产线技改项目	4,480,000.00	递延收益	115,862.07		计入其他收益
合计	12,900,000.00	-	672,117.63	532,471.78	-

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2023年1-6月	2022年1-6月	
商务局外经贸发展金	3,037.26	3,037.26	130,000.00	计入其他收益
外经贸发展专项资金			30,000.00	计入其他收益
上市奖补资金	7,000,000.00	7,000,000.00		
用电奖补资金	100,000.00	100,000.00		
研发财政补助资金	112,000.00	112,000.00		
稳岗补贴	13,000.00	13,000.00	-	计入其他收益
合计	7,228,037.26	7,228,037.26	160,000.00	

3、政府补助的退回

无。

（四十六）租赁**1、作为承租人**

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
租赁负债的利息费用	-	-
计入相关资产成本或当期损益的简化处	-	50,000.00

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
理的短期租赁费用		

2、作为出租人

无。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
欣鑫碳素	河南省平顶山市宝丰县	宝丰县张八桥镇峦庄村	生产制造	100.00		同一控制下企业合并

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

（三）在合营安排或联营企业中的权益

无。

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

（六）其他

无。

八、与金融工具相关的风险

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。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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。

（一）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、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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。

(二) 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	2023.6.30		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	128,752,493.43		128,752,493.43
应付账款	36,195,097.26	1,017,206.00	37,212,303.26
合同负债	2,880,151.75		2,880,151.75
其他应付款	86,631.60	291,443.85	378,075.45
合计	167,914,374.04	1,308,649.85	169,223,023.89

项目	2022.12.31		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	70,067,513.74		70,067,513.74
应付账款	38,399,520.31	1,493,075.21	39,892,595.52
合同负债	3,373,113.18	-	3,373,113.18
其他应付款	85,719.77	265,973.93	351,693.70
合计	111,925,867.00	1,759,049.14	113,684,916.14

(三) 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2023 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，利率在合理范围内的变动，不足以对本公司造成不利影响。

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。

本公司持续监控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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1.55		1.55	37,905.80		37,905.80
应收账款	-	-	-	9,504.75		9,504.75
合同负债	-	-	-	-	-	-
合计	1.55		1.55	47,410.55	-	47,410.55

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。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	-	-	-	-
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				-
◆应收款项融资		12,328,090.26		12,328,090.26
◆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	-	12,328,090.26	-	12,328,090.26

项目	期末公允价值			合计
	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	
总额				
◆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额				-

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制人：杨隧运，截止 2023 年 6 月 30 日合计持有母公司股本总额的 44.3808%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 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
刘淑琴	董事长兼总经理杨隧运之妻
杨晓鹏	董事长兼总经理杨隧运之子
张秋民	董事、副总经理
张梦楠	董事兼副总经理张秋民之子
张梦迪	董事兼副总经理张秋民之子
秦长青	董事、副总经理
杨文国	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘淑琴	董事长兼总经理杨遂运之妻
杨晓鹏	董事长兼总经理杨遂运之子
刘振科	董事
曹国华	独立董事
姬恒领	独立董事
陈国政	监事会主席
陈 坡	监事会主席之子
陈冠兵	监事会主席之子
刘玉帅	监事
宋朝辉	监事
姜春田	财务总监
姜稀元	财务总监之子
裴广义	董事会秘书

（五）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

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

无。

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	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
欣鑫碳素、杨遂运、刘淑琴	东方碳素	10,000,000.00	2022/12/13	2023/12/13	否
杨遂运	东方碳素	5,000,000.00	2022/7/25	2025/7/25	否
郑州中小企业担保有限公司，杨遂运	东方碳素	1,000,000.00	2022/9/19	2023/8/19	否
杨遂运	东方碳素	9,000,000.00	2022/9/30	2023/9/29	否
杨 遂	东方碳素	5,000,000.00	2022/12/30	2023/12/29	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
运、刘淑琴					
东方碳素、杨遂运、刘淑琴	欣鑫碳素	2,000,000.00	2023/2/14	2023/12/13	否
东方碳素、杨遂运、刘淑琴	欣鑫碳素	500,000.00	2022/12/14	2023/11/13	否
杨遂运、刘淑琴	东方碳素	10,000,000.00	2022/12/13	2023/12/13	否
杨遂运、刘淑琴	东方碳素	3,000,000.00	2023/1/6	2024/1/5	否
杨遂运、刘淑琴	东方碳素	8,000,000.00	2023/3/28	2024/3/28	否
杨遂运、刘淑琴	东方碳素	14,000,000.00	2023/3/31	2024/3/31	否
杨遂运、刘淑琴	东方碳素	10,000,000.00	2023/1/16	2024/1/6	否
杨遂运、刘淑琴	东方碳素	30,000,000.00	2023/3/31	2024/3/30	否
杨遂运、刘淑琴	东方碳素	20,600,000.00	2023/3/22	2024/3/22	否
杨遂运、刘淑琴	东方碳素	7,000,000.00	2023/5/24	2024/5/23	否

1、 关联方资金拆借

无。

2、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

3、 关键管理人员薪酬

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	1,188,734.00	1,274,007.72

4、 其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无。

2、 应付项目

无。

(七) 关联方承诺

无。

(八) 资金集中管理

无。

(九) 其他

无。

十一、 股份支付

无。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截止财务报表批准报出日，公司无需要披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(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。

十四、资本管理

无。

十五、其他重要事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收票据****1、 应收票据分类列示**

项目	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票	57,594,636.97	61,882,878.03
商业承兑汇票	-	-
合计	57,594,636.97	61,882,878.03

1、 期末公司已质押的应收票据

无。

2、 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	-	79,374,642.37
商业承兑汇票	-	-
合计	-	79,374,642.37

3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	36,960,037.11	6,475,871.05
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	-
小计	36,960,037.11	6,475,871.05
减：坏账准备	1,848,001.86	323,793.55
合计	35,112,035.25	6,152,077.50

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30					2022.12.31				
	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		-		-	-		-		-	-
其中：										
无					-					-
按组合计提坏账准备	36,960,037.11	100.00	1,848,001.86	5.00	35,112,035.25	6,475,871.05	100.00	323,793.55	5.00	6,152,077.50
其中：										
关联方组合	-		-		-					
账龄组合	36,960,037.11	100.00	1,848,001.86	5.00	35,112,035.25	6,475,871.05	100.00	323,793.55		6,152,077.50
合计	36,960,037.11	100.00	1,848,001.86	5.00	35,112,035.25	6,475,871.05	100.00	323,793.55	5.00	6,152,077.50

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	-	-	
账龄组合	36,960,037.11	1,848,001.86	5.00
合计	36,960,037.11	1,848,001.86	

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	
坏账准备	323,793.55	1,665,921.20	141,712.89		1,848,001.86
合计	323,793.55	1,665,921.20	141,712.89		1,848,001.86

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
石嘴山市新宇兰山电碳有限公司	8,581,341.60	23.22	429,067.08
济宁金海洋新能源科技有限公司	4,723,649.63	12.78	236,182.48
宜兴市鑫坤石墨制品有限公司	3,530,000.00	9.55	176,500.00
辉县市涯泰石墨制品有限公司	3,193,528.51	8.64	159,676.43
山东恒圣石墨科技有限公司	2,799,090.00	7.57	139,954.50
合计	22,827,609.74	61.76	1,141,380.49

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收票据	5,769,460.16	2,870,751.95
应收账款		
合计	5,769,460.16	2,870,751.95

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023.6.30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	2,870,751.95	46,330,658.38	43,431,950.17	-	5,769,460.16	
合计	2,870,751.95	46,330,658.38	43,431,950.17	-	5,769,460.16	-

3、 应收款项融资减值准备

无。

4、 期末公司已质押的应收款项融资

无。

5、 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
银行承兑汇票	33,992,257.26	-
商业承兑汇票		-
合计	33,992,257.26	

(四) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	5,195,474.64	49,965,406.82
合计	5,195,474.64	49,965,406.82

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	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	23,972,261.02	5,530,021.66
1 至 2 年	50,000.00	50,000.00
2 至 3 年	-	-
3 年以上	12,000.00	12,000.00
小计	24,034,261.02	5,530,021.66
减：坏账准备	288,077.61	290,401.08
合计	23,746,183.41	5,239,620.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30					2022.12.31				
	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		-		-	-		-		-	-
其中：										
无					-					-
按组合计提坏账准备	24,034,261.02	100.00	288,077.61	1.20	23,746,183.41	51,608,924.47	100.00	1,643,517.65	3.18	49,965,406.82
合计	24,034,261.02	100.00	288,077.61		23,746,183.41	51,608,924.47	100.00	1,643,517.65		49,965,406.82

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023.6.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：关联方组合	18,550,708.77		
组合 2：押金保证金备用金组合	1,962,000.00	112,000.00	5.71
组合 3：其他组合	3,521,552.25	176,077.61	5.00
合计	24,034,261.02	288,077.61	

(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	1,631,517.65	-	12,000.00	1,643,517.65
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	37,226.74	-	5,000.00	42,226.74
本期转回	1,397,666.78	-	-	1,397,666.78
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	271,077.61	-	17,000.00	288,077.61

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	51,596,924.47	-	12,000.00	51,608,924.47

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	328,672.13	-	50,000.00	378,672.13
本期终止确认	27,953,335.58	-	-	27,953,335.58
其他变动	-	-	-	-
期末余额	23,972,261.02	-	62,000.00	24,034,261.02

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,643,517.65	42,226.74	1,397,666.78	-	288,077.61
合计	1,643,517.65	42,226.74	1,397,666.78	-	288,077.61

(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	2023.6.30	2022.12.31
保证金及押金	1,962,000.00	1,362,000.00
往来	21,928,902.80	50,106,510.89
备用金	31,896.17	10.97
其他	111,462.05	140,402.61
合计	24,034,261.02	51,608,924.47

(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
宝丰县欣鑫碳素材料有限公司	关联方资金往来	18,550,708.77	0-2 年	77.18	
平顶山市石龙区国库支付服务中心	暂借款	3,153,079.13	1 年以内	13.12	157,653.96

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
郑州中小企业融资担保有限公司	暂借款	1,000,000.00	1年以内	4.16	50,000.00
远东国际融资租赁有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	2.50	30,000.00
江苏纬承招标有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	1.25	15,000.00
合计		23,603,787.90		98.21	252,653.96

(8) 涉及政府补助的其他应收款项
无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项
无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额
无。

(五) 长期股权投资

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	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	19,159,900.00		19,159,900.00	19,159,900.00		19,159,900.00
对联营、合营企业投资			-			-
合计	19,159,900.00	-	19,159,900.00	19,159,900.00	-	19,159,900.00

1、对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
欣鑫碳素	19,159,900.00			19,159,900.00		
合计	19,159,900.00	-	-	19,159,900.00	-	-

2、对联营、合营企业投资

无。

(六) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,611,722.22	119,552,097.08	163,169,717.73	93,978,634.90
其他业务	888,626.40	888,626.37	3,155,369.91	3,095,319.82
合计	187,500,348.62	120,440,723.45	166,325,087.64	97,073,954.72

十七、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,956,815.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	金额	说明
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	-20,788.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,936,027.85	
减：所得税影响额	1,190,404.18	
减：少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,745,623.67	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.38	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.85	0.45	0.45

平顶山东方碳素股份有限公司
（加盖公章）
二〇二三年八月二十八日

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。