



大友嘉能

NEEQ: 873970

嘉峪关大友嘉能精碳科技股份有限公司



年度报告

2023

一、 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、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。
- 二、公司负责人陈涛、主管会计工作负责人赵磊华及会计机构负责人（会计主管人员）王立杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

为更好地避免公司商业秘密泄露，保护公司核心客户信息，公司申请将主要客户名称免于披露，以免给合作伙伴以及公司带来不利影响。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	行业信息	24
第六节	公司治理	30
第七节	财务会计报告	33
	附件会计信息调整及差异情况.....	86

备查文件目录	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
	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
	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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、大友嘉能、嘉能精碳	指	嘉峪关大友嘉能精碳科技股份有限公司
兴陇基金	指	甘肃兴陇基金管理有限公司
兴陇先进装备	指	甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司
兴陇有色金属	指	甘肃兴陇有色金属新材料创业投资基金有限公司
大友集团	指	嘉峪关大友企业集团有限责任公司
嘉峪关市国资委	指	嘉峪关市人民政府国有资产监督管理委员会
主办券商、申万宏源承销保荐、申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
审计机构	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京大成律师事务所
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	嘉峪关大友嘉能精碳科技股份有限公司股东大会
董事会	指	嘉峪关大友嘉能精碳科技股份有限公司董事会
监事会	指	嘉峪关大友嘉能精碳科技股份有限公司监事会
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《嘉峪关大友嘉能精碳科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
生态环境部	指	中华人民共和国生态环境部
应急管理部	指	中华人民共和国应急管理部
元、万元	指	人民币元、人民币万元
炭黑	指	又名碳黑，是一种无定形碳。轻、松而极细的黑色粉末，表面积非常大，范围从 10-3000m ² /g，是含碳物质（煤、天然气、重油、燃料油等）在空气不足的条件下经不完全燃烧或受热分解而得的产物。
色母粒	指	一种新型高分子材料专用着色剂，亦称颜料制备物。
炉法炭黑	指	在受控状态下，烃类化合物喷入高速燃烧气流时热裂解生成的一类炭黑。
导电炭黑	指	具有低电阻或高电阻性能的炭黑。可赋予制品导电或防静电作用。其特点为粒径小，比表面积大且粗糙，结构高，表面洁净（化合物少）等。
混炼	指	通过适当的加工将配合剂与生胶均匀混合在一起，制

		成质量均一的混合物的工艺过程。
煤焦油	指	煤焦油是焦化工业的重要产品之一，其产量约占装炉煤的 3%—4%，其组成极为复杂，多数情况下是由煤焦油工业专门进行分离、提纯后加以利用。煤焦油各馏分进一步加工，可分离出多种产品，如樟脑丸，沥青，塑料，农药等。
蒽油	指	煤焦油分馏中 280 度-360 度的馏分称之为蒽油，粘度较大，室温下有固体析出，是制造涂料、电极、沥青焦、炭黑、木材防腐油和杀虫剂等原料，主要用于提取粗蒽、蒈、茚、菲、咔唑等化工原料。
本报告	指	《嘉峪关大友嘉能精碳科技股份有限公司 2023 年年度报告》
本期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
本期期初	指	2023 年 1 月 1 日
本期期末	指	2023 年 12 月 31 日
上期期末	指	2022 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	嘉峪关大友嘉能精碳科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JiayuguanDayouJianengJingtian Technology Co. , Ltd.		
	-		
法定代表人	陈涛	成立时间	2012 年 8 月 16 日
控股股东	控股股东为（嘉峪关大友企业集团有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（嘉峪关市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)—化学原料和化学制品制造业(C26)—专用化学产品制造(C266)—化学试剂和助剂制造（C2661）		
主要产品与服务项目	炭黑的研发、生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	大友嘉能	证券代码	873970
挂牌时间	2022 年 12 月 19 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	97,241,000.00
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨贺	联系地址	甘肃省嘉峪关市嘉东工业园区大友嘉东工业园
电话	0937-5969595	电子邮箱	dyjn@jygd.com
传真	0937-5969585		
公司办公地址	甘肃省嘉峪关市嘉东工业园区	邮政编码	735100
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916202005995454951		
注册地址	甘肃省嘉峪关市嘉东工业园区大友嘉东工业园		
注册资本（元）	97,241,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

①盈利模式

公司是一家从事炭黑研发、生产及销售的国家级高新技术企业，通过生产销售各型号橡胶用炭黑及其他色母粒专用高规格型号炭黑产品、尾气余热回收发电获取营业收入、利润和现金流。公司坚持安全、绿色、高端、智能化的发展方向，已形成“煤焦油无害化深加工—炭黑—尾气余热回收发电”的绿色循环经济产业链条。

②销售模式

公司销售模式主要以直销为主，客户多为橡胶轮胎业内优质企业。公司拓展业务手段为提供试用产品、邀请考察和商务拜访等，销售人员与潜在客户进行充分沟通，确认客户商务及技术需求后由购销部提供报价；销售与客户就数量、价格、技术及其他条款达成一致后，由客户或者本公司购销部出具合同，组织相关部门对合同的产品要求评估，将评估结果汇报公司同意后，由购销部对合同进行最后的签订。购销部签订合同后，将合同产品的相关内容反馈至相关部门作为生产的依据。生产完毕具备发货条件时，购销部联系物流安排发货。货物送达指定地点后，由客户确认签收，物流承运单位将签收的《送货单》交给购销部。销售人员根据合同条款通知财务部开具发票。

③采购模式

根据采购程序的不同，采购模式一般分为招标采购、招议标采购、询比价采购三种竞争性采购模式和议标采购、紧急采购、跟标采购三种非竞争性采购模式，采购主要原则为以需定采。每月各使用区域根据需求，提报采购申请，经审批，由采购人员汇总后报招标中心进行统一招标，招标后再根据所有供应商报价单进行询价、比价、议价，确定合作的供应商并签订合同采购。货物到厂，由各部门负责人联合开展质量验收，验收合格后，进行入库及系统录入工作。采购人员根据合同约定条件提报付款计划，经审批同意后进行付款。

④生产模式

公司生产模式为以销定产，公司每月月初召开生产经营计划会议，根据本月销售计划制定生产计划，确定生产品种及产量，并根据实际发货计划，合理安排生产计划。生产部门根据产品外发计划组织生产，并将制订的《生产工艺卡》报主管领导审批后，按照《生产工艺卡》相关要求组织生产。化验人员按要求开展质量化验及监督，合格产品入库后统一管理。

⑤研发模式

公司的研发模式以自主研发为主，合作研发为辅。主要依靠公司自身的资源，独立进行研发，并在研发项目的主要方面拥有完全独立的知识产权。销售人员与客户沟通具体需求后，公司组织技术、生产部门结合客户提出的需求制定初步生产方案，并讨论其可行性，根据实际需求进行设备改造、工艺优化并选定具体技术人员参与研发，一般为 10 人左右，然后形成《研发项目计划书》和《研发项目立项报告》报公司评审，评审通过后签订目标责任书并组织开展具体研发。项目研发达到预期效果或项目期结束后，项目组进行整体总结后，编写《研发项目验收总结报告》和《研发项目结题验收申请表》报公司审核批准。公司一般研发过程包括设备改造、工艺优化、试生产等环节并循环开展，研发周期一般为 2 年，最多不超过 3 年。

2、经营计划实现情况

①营业收入、利润完成情况：全年实现年营业收入 4.27 亿元，同比增长 1,708.06 万元，增长率 4.17%，

完成年度经营目标的 106.68%。全年实现净利润 3,495.76 万元，同比增加 728.48 万元，增长率 26.32%，完成年度经营目标的 139.83%。

②产量、发电量完成情况：全年累计产量增长 9.24%，完成年产量计划的 100.62%；发电量增幅 7.53%。

③销量完成情况：全年累计销量增长 13.81%，完成年销量计划的 102.90%。

④设备作业率完成情况：炭黑设备作业率 96.66%，发电机组作业率 96.74%，炭黑、发电都在确保设备安全运行的前提下发挥了最大效能。

⑤质量指标完成情况：外发产品合格率 100%，无质量异议，均满足客户要求。原燃料合格率 100%。

（二） 行业情况

近年来炭黑产能逐年递增，然而高端专用炭黑产品，如导电炭黑、色母粒炭黑等产能不足，主要依赖进口。随着国内对高端专用炭黑需求的日益增加，专用炭黑盈利空间较大。目前，技术实力较强、生产经验丰富的炭黑企业已经开始布局专用炭黑，如果将来行业关注度进一步提高，则有更多企业加入竞争，行业竞争加剧风险可能对企业生存提出挑战。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2023 年 4 月 17 日通过 2023 年度甘肃省“专精特新”中小企业复核并在复核通过名单上进行公示；2023 年 10 月已完成高新技术企业复核工作，有效期 3 年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	426,707,583.22	409,626,959.23	4.17%
毛利率%	11.69%	9.08%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	34,957,634.47	27,672,866.29	26.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,311,151.13	22,867,645.36	41.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.04%	13.46%	—
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.97%	11.13%	—
基本每股收益	0.37	0.31	19.35%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	429,983,983.47	469,858,778.68	-8.49%
负债总计	158,011,367.02	242,687,186.14	-34.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	271,972,616.45	227,171,592.54	19.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.80	2.43	15.32%
资产负债率%（母公司）	36.75%	51.65%	-
资产负债率%（合并）	36.75%	51.65%	-
流动比率	2.64	1.64	-
利息保障倍数	21.42	23.29	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	32,503,959.93	-57,524,233.29	156.50%
应收账款周转率	5.26	4.67	-
存货周转率	7.42	9.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.49%	11.49%	-
营业收入增长率%	4.17%	15.17%	-
净利润增长率%	26.32%	4.27%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	45,528,620.42	10.59%	19,643,338.22	4.18%	131.78%
应收票据					
应收账款	75,062,987.79	17.46%	87,243,574.11	18.57%	-13.96%
存货	53,808,998.77	12.51%	47,769,873.87	10.17%	12.64%
投资性房地产	0		0		
长期股权投资	0		0		
固定资产	60,620,373.62	14.1%	55,896,214.70	11.9%	8.45%
在建工程	578,815.54	0.13%	7,535,694.03	1.6%	-92.32%
无形资产	13,399,457.80	3.12%	13,830,047.32	2.94%	-3.11%
商誉	0		0		
短期借款	54,201,812.45	12.61%	79,973,986.11	17.02%	-32.23%
长期借款	20,009,583.33	4.65%	0		100%
应付票据	0		28,840,000.00	6.14%	-100%
应付账款	12,366,675.78	2.88%	18,134,658.58	3.86%	-31.81%
其他应付款	470,084.88	0.11%	10,860,273.52	2.31%	-95.67%
应收款项融资	174,450,300.09	40.57%	235,517,024.89	50.13%	-25.93%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比增加 131.78%，主要是本年度增加银行承兑票据贴现及票据到期收款金额增大。
- 2、在建工程同比减少 92.32%，主要是本年度固定资产投入降低。
- 3、短期借款同比减少 32.23%，主要是本年度减少了银行贷款。
- 4、长期借款同比增加 100%，主要是本年度产生长期借款，上年度无长期借款。
- 5、应付票据同比减少 100%，主要是本年度未产成应付票据。
- 6、其他应付款同比减少 95.67%，主要是降低了对关联方欠款。

（二）经营情况分析

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	426,707,583.22	—	409,626,959.23	—	4.17%
营业成本	376,835,748.70	88.31%	372,447,106.07	90.92%	1.18%
毛利率%	11.69%	—	9.08%	—	—
销售费用	3,805,193.97	0.89%	4,168,777.54	1.02%	-8.72%
管理费用	5,896,628.89	1.38%	5,607,292.97	1.37%	5.16%
研发费用	1,066,392.49	0.25%	4,057,343.83	0.99%	-73.72%
财务费用	1,854,325.68	0.43%	1,343,716.79	0.33%	38%
信用减值损失	591,711.00	0.14%	5,306,187.72	1.3%	-88.85%
资产减值损失					
其他收益	4,956,732.83	1.16%	2,080,968.24	0.51%	138.19%
投资收益	-1,693,966.59	-0.4%	-80,519.37	-0.02%	-2,003.8%
公允价值变动 收益					
资产处置收益	151,267.86	0.04%	3,866,076.73	0.94%	-96.09%
汇兑收益					
营业利润	39,518,042.28	9.26%	31,432,985.63	7.67%	25.72%
营业外收入	708,563.74	0.17%	67,376.12	0.02%	951.65%
营业外支出					
净利润	34,957,634.47	8.19%	27,672,866.29	6.76%	26.32%

项目重大变动原因：

- 1、研发费用比上年降低了 73.72%，主要减少了对研发材料的投入。
- 2、财务费用比上年增加了 38.00%，主要是增加了银行借款利息。
- 3、信用减值损失比上年降低了 88.85%，主要是本期应收款项和其他应收款项余额的减少所致。
- 4、其他收益比上年增加 138.19%，主要是本期享受进项税加计抵减税收优惠政策，增加了其他收益 232.72 万元。
- 5、投资收益比上年降低了 2003.80%，主要是本期产生的银行承兑贴现利息降低了投资收益。
- 6、资产处置收益比上年降低了 96.09%，主要是本期处置固定资产降低。
- 7、营业外收入比上年增加了 951.65%，主要是本期产生的考核扣款增加。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	422,668,788.34	404,976,230.05	4.37%
其他业务收入	4,038,794.88	4,650,729.18	-13.16%
主营业务成本	373,862,365.35	369,160,635.95	1.27%
其他业务成本	2,973,383.35	3,286,470.12	-9.53%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

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百分比
炭黑产品	422,668,788.34	373,862,365.35	11.55%	4.37%	1.27%	2.71%
电力	3,260,408.29	2,951,944.87	9.46%	3.04%	-7.59%	10.07%
蒸汽	675,167.6	21,438.48	96.82%	-46.68%	-56.52%	0.71%
其他	103,218.99		100%	-53.12%	-100%	19.50%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

无

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	126,518,628.32	29.65%	否
2	客户 2	61,393,451.33	14.39%	否
3	客户 3	50,400,884.96	11.81%	否
4	客户 4	40,559,292.04	9.51%	否
5	客户 5	37,654,690.27	8.82%	否
合计		316,526,946.90	74.18%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	甘肃酒钢宏兴宏翔能源有限责任公司	320,228,098.79	85.61%	否

2	嘉峪关大友嘉顺物流有限公司	20,087,424.28	5.37%	是
3	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	11,503,953.32	3.08%	否
4	嘉峪关大友嘉诚建筑安装有限公司	4,943,362.83	1.32%	是
5	嘉峪关汇博人力资源有限责任公司	3,709,073.42	0.99%	否
合计		360,471,912.64	96.36%	-

(三) 现金流量分析

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	32,503,959.93	-57,524,233.29	156.50%
投资活动产生的现金流量净额	-6,101,401.24	-1,788,249.73	-241.19%
筹资活动产生的现金流量净额	432,723.20	53,047,524.66	-99.18%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上期增加了 156.50%，主要是本年度增加银行承兑票据贴现及到期入账金额。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上期下降了 241.19%，主要是本年度固定资产投入加大。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上期降低了 99.18%，主要是本年度偿还银行贷款增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,766,498.21	12,451,162.72
研发支出占营业收入的比例%	3.22%	3.04%
研发支出中资本化的比例%	92.25%	67.41%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	22	22
研发人员合计	23	23
研发人员占员工总量的比例%	22.55%	20.00%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	51	42
公司拥有的发明专利数量	5	3

(四) 研发项目情况

报告期内，公司开展研发项目 5 项，其中承担省市研发项目 3 项，自主研发项目 2 项，截至报告期末，完成市级研发项目结题验收 2 项。

1、后处理法导电炭黑制备技术研发及示范应用

与中科院兰州化物所合作开发 2023 年中央引导地方科技发展资金项目《后处理法导电炭黑制备技术研发及示范应用》，开发出一款性能优异的锂电行业用导电炭黑制备工艺，增加产品种类，拓展销售渠道，增加利润增长点，提高企业市场竞争力。

2、高分散性色母 JW150 系列炭黑研发与应用

要求该产品比 N115 具有较高的分散性和黑度，同时吸油值、吸碘值等指标满足客户需求。

3、“绿色轮胎”用炭黑研究开发与应用

结合国家“双碳”及环保等政策导向，持续以《“绿色轮胎”用炭黑研究开发与应用》为题承担嘉峪关市 2022 年强科技重大专项项目，以绿色环保为起点，以新产品开发为导向，加快企业创新步伐，发挥国有企业担当责任。

4、空气预热器防堵防腐自清洁技术攻关项目

本项目实施可以减少岗位人员进入空预器沉降池作业次数，降低安全风险。

5、研磨法制备高性能炭黑应用基础研究

公司持续开展高端炭黑制备技术的研发与应用，以《研磨法制备高性能炭黑应用基础研究》为题承担嘉峪关市 2023 年度重点研发计划项目，不断增强企业自主创新能力和市场竞争力，并且还能带动炭黑行业或领域的技术进步，缩短我国与发达国家在该技术领域的技术差距。

六、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东不当控制的风险	公司控股股东大友集团直接持有公司 88.34% 的股份，处于绝对控制地位。公司已根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规，制定了三会议事规则、对外投资管理办法、对外担保管理办法、关联交易管理办法等内部规范性文件且执行效果良好。上述措施从制度安排上有效地避免了控股股东操纵公司或损害公司利益情况的发生。但控股股东仍可凭借其控制地位通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行影响，从而可能损害公司利益及中小股东权益。 管理措施：公司将加强公司治理水平，防范控股股东不当控制的风险。
客户集中度较高的风险	公司对前五名客户的销售额占当期的收入比重较高，若主要客户生产经营状况发生重大不利变化，公司业务将受到不利影响，公司存在客户集中度较高的风险。 管理措施：公司将加强业务开拓能力，逐步降低对主要客户的依赖。
供应商集中度较高的风险	公司对前五名供应商采购额占当期采购总额比重较高，若主要供应商生产经营状况发生重大不利变化，公司业务将受到不利影响，公司存在供应商集中度较高的风险。 管理措施：公司将持续关注周边更多原材料供应商的价格及其产能，并根据市场情况择时购买，降低对主要供应商的依赖。
原材料价格波动风险	公司产品主要原材料为煤焦油，2020 年以来，煤焦油价格大幅震荡使得公司整体经营成本压力较大。若未来煤焦油价格持续波动，将会给公司的成本控制带来压力，也将对公司的生产经营、盈利水平以及现金流量管理造成一定影响。

	管理措施：公司将加强原材料管理水平，做好风险预判，降低原材料价格波动对业绩的影响。
公司治理风险	有限公司期间，公司依法建立了基本的治理结构，设立了股东会、执行董事、监事。股份公司成立后，公司按照《公司法》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩张，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 管理措施：公司将加强公司治理水平，完善内部控制，逐步适应相关监管要求。
公司控股股东签署特殊投资条款协议的风险	公司控股股东与兴陇先进装备签署《增资协议书》及《增资协议书之补充协议》，与兴陇有色金属签署《股票发行认购补充协议书》，该等协议存在特殊投资条款，可能触发回购条款。若触发回购条款，兴陇先进装备、兴陇有色金属可能要求控股股东回购其持有的公司股份，现有股东持股比例存在可能发生变化的风险。 管理措施：公司将逐步加强盈利能力，降低触发特殊权利条款的相关事项发生。
对销售服务商依赖的风险	报告期内，公司存在两名个体工商户牟加升、李福春作为公司的销售服务商，其具体工作主要为公司部分客户的回款、信息咨询、客户关系维护、售后服务协调等事宜。 管理措施：公司将加强业务开拓能力，增强业务来源的多元性，逐步降低对销售服务商的依赖。
高新技术企业复审不能通过的风险	报告期内研发投入为 13,766,498.21 元，公司的研发费用为 1,066,392.49 元。报告期内公司的研发投入与研发费用口径不一致主要是由于公司研发生产的产品实现了对外销售，相应的研发费用结转到营业成本中，因此造成公司的研发投入与研发费用的口径不一致。公司按照研发投入申请高新技术企业可能会存在一定的不确定性，但是《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）文件的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，公司属于鼓励类产业企业，因此如果公司没有通过高新技术企业复审，也不影响公司在 2030 年之前享受 15% 的所得税税收优惠政策。 管理措施：公司将积极与高新证书监管部门沟通，确保公司不因研发投入与研发费用的口径不一致而致使高新技术企业

	复审不通过。
公司存在净利润下降的风险	2023 年由于公司生产产品所需的主要原材料煤焦油等的价格大幅震荡，公司炭黑成本压力逐步增加，如果未来原材料价格持续波动，公司的净利润将存在大幅下降的风险。 管理措施：公司将积极提高产品品质，提升公司产品的竞争力，从而提高公司产品的议价能力，同时公司也将严格控制成本支出，降低原材料价格上涨对公司盈利能力的影响。
对控股股东及其关联方依赖的风险	报告期内，公司仍然与控股股东及其关联方存在关联交易事项，公司依然存在对控股股东及其关联方依赖的风险。 管理措施：公司将加强内控管理，严格执行关联交易管理制度，增强持续经营能力，降低对控股股东及其关联方的依赖。
本期重大风险是否发生重大变化：	2023 年公司针对票据及资金的集中管理的风险已进行整改，同时公司目前建设炭黑三期项目扩大产能，已经不构成重大风险因素。

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,600,000.00	451,268.00
销售产品、商品，提供劳务	700,000.00	505,813.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	427,156,000.00	155,717,734.65
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，关联方提供日常性关联交易，为公司生产经营的所需，是合理的、必要的，有利于公司正常生产经营，不存在损害公司及公司股东利益的情况。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年7月11日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022年7月11日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年7月11日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月11日		挂牌	资金占用承诺	其他（承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不存在公司股东、董事、监事、高级管理人员或其控制的公司、企业或其他组织、机构以及其他关联方以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形）	正在履行中
董监高	2022年7月11日		挂牌	资金占用承诺	其他（承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不存在公司股东、董事、监事、高级管理人员或其控制的公司、企业或其他组织、机构以及其他关联方以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月11日		挂牌	其他承诺（关联交	其他（承诺避免关联交易，对于无法避免或者因合理原因发生	正在履行中

				易)	的关联交易, 保证关联交易的公允性, 同时承诺不通过关联交易损害公司合法权益)	
董监高	2022 年 7 月 11 日		挂牌	其他承诺 (关联交易)	其他 (承诺对于无法避免的关联交易, 将依法签订协议, 按照《公司法》《公司章程》《关联交易管理制度》等规定履行相应决策程序, 同时承诺不通过关联交易损害公司合法权益)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
票据	流动资产	质押	29,360,000.00	6.25%	银行质押签票
总计	-	-	29,360,000.00	6.25%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

中信银行质押公司 29,360,000.00 元票据于 2023 年 5 月正常到期解付，截至报告期末，公司不存在被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	0	0%	3,572,100	3,572,100	3.674%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	93,668,900	100.00%	0	93,668,900	96.326%
	其中：控股股东、实际控制人	85,905,800	91.712%	0	85,905,800	88.343%

	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		93,668,900	-	3,572,100	97,241,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况:

√ 适用 □ 不适用

2023 年, 嘉峪关大友嘉能精碳科技股份有限公司以增资扩股的方式向甘肃兴陇有色金属新材料创业投资基金有限公司定向发行股票 3,572,100 股, 每股 2.80 元, 定向发行完成后公司总股本为 97,241,000 股, 股东数量增加为 3 名, 嘉峪关大友企业集团有限责任公司持股比例变动为 88.343%, 仍为嘉峪关大友嘉能精碳科技股份有限公司控股股东, 甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司持股比例变动为 7.983%, 甘肃兴陇有色金属新材料创业投资基金有限公司持股比例变动为 3.674%。 本次发行前后, 公司控股股东、实际控制人均未发生变化。股东数量由原来的 2 名变动为 3 名。						
--	--	--	--	--	--	--

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	嘉峪关大友企业集团有限责任公司	85,905,800	0	85,905,800	88.343%	85,905,800	0	0	0
2	甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司	7,763,100	0	7,763,100	7.983%	7,763,100	0	0	0
3	甘肃兴陇有色金属新材料创业投资基金有限公司	0	3,572,100	3,572,100	3.674%	0	3,572,100	0	0
合计		93,668,900	3,572,100	97,241,000	100.00%	93,668,900	3,572,100	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明: 大友集团持有兴陇先进装备 3.33%出资额, 兴陇基金为股									

东兴陇先进装备和兴陇有色金属的共同基金管理人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

公司控股股东为嘉峪关大友企业集团有限责任公司，其具体信息如下：

控股股东名称	嘉峪关大友企业集团有限责任公司
统一社会信用代码	91620200224641077L
法定代表人	王瑞
公司类型	有限责任公司（国有独资）
设立日期	1993 年 2 月 19 日
注册资本	361,000,000.00 元
公司住所	甘肃省嘉峪关市新华北路 898 号
经营范围	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；危险化学品经营；道路货物运输（不含危险货物）；住宿服务；烟草制品零售；第二类医疗器械生产；餐饮服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）*** 一般项目：金属材料制造；常用有色金属冶炼；余热余压余气利用技术研发；热力生产和供应；市政设施管理；环境保护专用设备制造；商务代理代办服务；会议及展览服务；再生资源加工；防腐材料销售；建筑材料销售；特种设备销售；润滑油销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；塑料制品制造；食品销售（仅销售预包装食品）；保温材料销售；塑料制品销售；鞋帽零售；劳动保护用品销售；通讯设备销售；电气设备销售；电子元器件与机电组件设备销售；网络技术服务；包装服务；服装制造；电线、电缆经营；有色金属合金制造；票务代理服务；办公用品销售；橡胶制品制造；铁合金冶炼；耐火材料销售；耐火材料生产；橡胶制品销售；电子元器件批发；煤炭及制品销售；企业管理咨询；电子、机械设备维护（不含特种设备）；仪器仪表销售；有色金属合金销售；有色金属铸造；棋牌室服务；鞋帽批发；针纺织品及原料销售；日用百货销售；图文设计制作；住房租赁；电子元器件与机电组件设备制造；水泥制品销售；劳动保护用品生产；五金产品零售；五金产品批发；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；第一类医疗器械生产；除尘技术装备制造；余热发电关键技术研发；生产性废旧金属回收；非金属矿及制品销售；第三类非药品类易制毒化学品经营；特种劳动防护用品生产；金属材料销售；专业保洁、清洗、消毒服务；洗染服务；环境保护专用设备销售；石墨及碳素制品销售；新材料技术研发；劳务服务（不含劳务派遣）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）***。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为嘉峪关市人民政府国有资产监督管理委员会，其具体信息如下：

实际控制人名称	嘉峪关市人民政府国有资产监督管理委员会
类型	国资监管机构

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√适用□不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	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	2023年4月10日	2023年5月17日	2.80	3,572,100	甘肃兴陇有色金属新材料创业投资基金有限公司	-	10,001,880.00	偿还银行贷款

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用□不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2023年第一次股票发行	2023年5月25日	10,001,880.00	10,001,880.00	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

根据公司在股转系统披露的《股票定向发行说明书》，公司募集资金用于偿还银行贷款。

2023年7月6日公司募集资金专项账户资金已完成注销手续，募集资金实际使用情况如下：

项目	金额（元）
1、募集资金总额	10,001,880.00
加：利息收入	2,180.97
加：其他存入	300.00
小计	10,004,360.97
2、使用募集资金总额	10,001,980.00
减：偿还银行贷款	10,001,880.00
减：银行手续费	100.00
3、利息余额转入公司其他银行账户	2,380.97
4、注销账户时募集资金账户余额	0.00
5、截至2023年12月31日，募集资金账户余额	0.00

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐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

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☒化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、行业概况

(一) 行业法规政策

1、行业主管单位和监管体制					
序号	行业主管单位		监管内容		
1	发改委		发改委承担行业宏观管理职能，主要负责制定产业政策，指导技术改造。		
2	工信部		工信部负责推动重大技术装备发展和自主创新。		
3	生态环境部		生态环境部负责拟定国家环境保护方针、政策和法规，负责对重大经济和技术政策、发展规划以及重大经济开发计划进行环境影响评价。		
4	应急管理部		应急管理部组织编制国家应急总体预案和规划，指导各地区各部门应对突发事件工作，推动应急预案体系建设和预案演练，指导安全生产类应急救援，负责安全生产综合监督管理和工矿商贸行业安全生产监督管理等。		
5	中国橡胶工业协会炭黑分会		中国橡胶工业协会炭黑分会是炭黑行业的自律机构，在中国橡胶工业协会的指导下负责制定行业标准并提供技术、产品、市场、信息、培训等方面的协作和咨询服务，发挥着联系政府、指导行业、服务企业的桥梁和纽带作用。		
6	中国汽车工业协会相关工业分会		为中国汽车工业协会下设分支机构，在中国汽车工业协会的指导下，负责编制、修订本行业的发展规划、协助有关部门组织修订行业标准，组织开展行业内、国际同行间技术交流与合作。		
2、主要法规和政策					
序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《工业和信息化部办公厅关于做好2022年工业质量提升和品牌建设工作的通知》	工信厅科函〔2022〕88号	工信部	2022年4月	强化企业全面质量管理，提升制造业质量管理数字化水平和关键过程质量控制能力，促进制造业质量管理升级和产品可靠性“筑基”与“倍增”。加强工业品牌培育、创建与提升，推动“中国制造”向品质卓越和品牌卓越迈进，为工业经济平稳运行和提质升级，实施制造强国、质量强国战略奠定坚实基础。

2	《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》	中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第 40 号	发改委	2021 年 1 月	将下列与公司产品相关的领域定位第一类：鼓励类，具体包括“十一、石化化工：15、高性能子午线轮胎（包括无内胎载重子午胎、巨型工程子午胎（49 吋以上），低断面和扁平化（低于 55 系列））及只能制造技术与装备，航空轮胎、农用车子午胎及配套专用材料和设备生产，新型天然橡胶开发与应用。”
3	《产业结构调整指导目录（2019 年本）》	中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第 7 号	发改委	2019 年 10 月	将下列与公司产品相关的领域定位第一类：鼓励类，具体包括“十一、石化化工：15、高性能子午线轮胎（包括无内胎载重子午胎、巨型工程子午胎（49 吋以上），低断面和扁平化（低于 55 系列））及只能制造技术与装备，航空轮胎、农用车子午胎及配套专用材料和设备生产，新型天然橡胶开发与应用。”同时，将“1.5 万吨/年及以下的干法造粒炭黑（特种炭黑和半补强炭黑除外）”列为落后生产工艺装备需淘汰项。
4	《鼓励外商投资产业目录（2020 年版）》	中华人民共和国国家发展和改革委员会中华人民共和国商务部令 第 38 号	发改委、商务部	2019 年 06 月	“高性能子午线轮胎的生产”被列入中西部地区外商投资优势产业目录。
5	《关于促进石化产业绿色发展的指导意见》	发改产业（2017）2105 号	发改委、工信部	2017 年 12 月	“围绕汽车、轨道交通、航空航天、国防军工、电子信息、新能源、节能环保等关键领域，重点发展高性能树脂、特种橡胶及弹性体、高性能纤维及其复合材料、功能性膜材料，电子化学品、高性能水处理剂、表面活性剂，以及清洁油品、高性能润滑油、环保溶剂油、特种沥青、特种蜡、高效低毒农药、水溶性肥料和水性涂料等绿色石化产品。突破上游关键配套原料供应瓶颈，加快国内空白品种产业化及推广应用，引导绿色产品生产企业集聚发展，打造一批特色鲜明的产业集聚区”
6	炭黑行业准入技术规范	T/CRIA 20001-2016	中国橡胶工业协会	2016 年 12 月	对炭黑生产企业提出了安全生产、环境保护、生产设备及能源消耗、产品质量、技术进步等方面的准入要求，以推动炭黑行业产业结构优化升级。

7	中国橡胶工业强国发展战略研究	无	中国橡胶工业协会	2014年10月	“五、预期实现的强国目标”之“强国战略目标10年规划具体指标”之“七、绿色环保炭黑（白炭黑）新品种”提出“2016年，3-4种符合绿色轮胎要求的绿色炭黑新品种研究开发成功并开始推广应用。2020年完成2-3项系列炭黑新产品的产业化技术和应用技术开发，能规模化生产并大量推广应用。2025年占全行业产值10%以上的高附加值产品进入国际市场。”
8	《绿色轮胎技术规范》	XXZB/LT-102-2014	中国橡胶工业协会	2014年2月	将原材料的应用放在重要位置，对原材料的使用提出要求，列出2015年1月起所有子午胎配方中不应使用、所有进口轮胎中不应含有的原材料，推荐使用发布后的《绿色论调环保原材料指南》认定的主要原材料品种。推荐绿色轮胎生产工艺技术，包括以炭黑、白炭黑为原材料的湿法混炼工艺。
9	轮胎产业政策	工产业政策[2010]第2号	工信部	2010年10月	明确提出了“鼓励发展环保型橡胶助剂和专用炭黑、沉淀法白炭黑等原料”。

（二） 行业发展情况及趋势

1、炭黑行业发展概况

炭黑是轮胎制造行业中重要的原材料之一，通常作为补强剂使用，一条普通的汽车轮胎约含有3千克炭黑，原材料占比约14%，低于天然橡胶、合成橡胶使用比例，高于其余原材料使用比例。因此，轮胎市场是炭黑最重要的应用场景，占据了74%的炭黑消费。目前，轮胎市场对炭黑的全球需求达850万吨/年。（数据来源：信达证券）

炭黑工业有距今约100年的历史，生产工艺和生产方法经历多次迭代。在早期阶段，炭黑生产主要以天然气为原料，使用槽法进行生产。即通过数以千计的瓷质火嘴，在自然通风的“火房”内与空气进行不完全燃烧，形成鱼尾形扩散火焰，其还原层与缓慢往复运动的槽钢相接触，使裂解生成的炭黑沉积在槽钢表面，通过设置在漏斗上的刮刀，将炭黑刮下，落入漏斗内，而后用螺旋输送机输出、造粒为产品。槽法生产炭黑劣势较为明显，例如设备体积庞大、空气污染、产量较低等，目前业内槽法炭黑产能大幅削减。

2、炭黑行业发展趋势

目前炭黑行业产品品类呈现多元化发展趋势，除传统橡胶用炭黑外，近年来市场上出现了多种领域的专用炭黑，例如色素炭黑、导电炭黑和色母粒专用炭黑等。国际大型炭黑生产企业均具备专用炭黑生产和研发能力，相比而言，我国现代炭黑行业较国外起步较晚，在专用炭黑领域积淀不足，中高端专用炭黑产能较低，多数依赖进口，专用炭黑领域仍有很大需求缺口。目前，国内具备一定实力的炭黑生产企业正在积极布局专用炭黑市场，我国炭黑行业发展呈现高端化、定制化趋势。

（三） 公司行业地位分析

1、公司竞争优势

公司拥有成熟、稳定的研发团队，通过多年技术积累，对反应炉煤气分配器、喉管段、反应段、急冷段进行改进，使燃料燃烧更充分，有效提高反应温度，对反应段和急冷段进行改进实现对产品指标的微调，并通过优化工艺，严格控制产品指标，稳定产品质量；在原料供应方面，公司紧靠原材料产地，煤焦油运输距离短，原料成本适中，原料供应稳定；在销售及服务方面，在轮胎行业有代表性成熟用户，形成了稳定、长期的合作关系，能保障产能输出。

2、公司竞争劣势

公司目前与同行业上市公司相比，呈现体量较小、缺乏融资渠道的短板，业务发展仍有较大提升空间。目前公司产能 6 万吨，虽正在建设炭黑三期项目，但仍与同行业上市公司相比仍有较大差距。公司目前主要通过自有资金、银行贷款等传统融资手段募集资金，随着公司实力不断增强，大规模资金需求对公司开拓新的融资渠道提出要求。公司需要进一步提升产品研发力度，持续发力导电炭黑与色母粒炭黑等专用炭黑，丰富产品条线，拓展市场份额。

综上，与同行业竞争对手相比，公司具有一定的竞争优势及行业地位，未来公司将逐步丰富产品线、提升行业竞争力，公司不存在较大的经营业绩下降的风险。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

√ 适用 □ 不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
炭黑	化学试剂和助剂制造	用于橡胶轮胎行业	储存于 5℃~35℃ 之间干燥、避光、通风的仓库中，通过公路运输	煤焦油	轮胎和橡胶制品	原材料价格波动

(二) 主要技术和工艺

1、技术原理

主要通过将液体炭黑原料喷入加热后的炉膛中，使原料在高温下发生裂解和聚合反应，从而形成炭黑。炭黑原料主要来源于生产焦炭过程中产生的煤焦油，通过加热使其在缺氧条件下进行热解反应，进而形成炭黑。

2、工艺流程：

焦炉煤气送到反应炉喷燃器中，再与主供风机（C0201）提供的并经空气预热器（E0201）预热到 900-950℃ 的空气在炭黑反应炉（R0201）燃烧段混合、完全燃烧，产生 2000℃ 的高温燃烧气流进入反应炉的喉管段。原料油经原料油过滤器（V0103A,B），原料油泵（P0101A,B）送到原料油预热器（E0202）预热到 280℃，再通过原料油喷嘴径向喷入反应炉（R0201）的喉管段，与高温燃烧气流混合后，迅速裂解并生成炭黑。

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

□ 适用 √ 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

☐适用 ☒不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

☒适用 ☐不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
炭黑	6 万吨	98.94%	在建 6 万吨产能，计划投资 2.90 亿元	预计 2024 年年底完工	环保投入约占项目总投资的 10%

2. 非正常停产情况

☐适用 ☒不适用

3. 委托生产

☐适用 ☒不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

☒适用 ☐不适用

公司的研发模式以自主研发为主，合作研发为辅。主要依靠公司自身的资源，独立进行研发，并在研发项目的主要方面拥有完全独立的知识产权。

公司一般研发过程包括设备改造、工艺优化、试生产等环节循环开展，研发周期一般为 2 年，最多不超过 3 年。结合国家“双碳”政策及对新能源行业支持现状，公司正在逐步开展导电炭黑、绿色轮胎用炭黑的研发，向环保产业逐步靠近，进一步提高企业综合竞争力。

2. 重要在研项目

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司新承担省市级研发项目 2 项，持续开展研发项目共 5 项目。其中，市级研发项目《导电炭黑研究开发项目》《改性炭黑新产品开发与应用》完成结题验收及科技成果登记工作；嘉峪关市 2022 年强科技重大专项项目《“绿色轮胎”用炭黑研究开发与应用》仍在持续研发；完成了中央引导地方资金项目《后处理法导电炭黑制备技术研发及示范应用》及嘉峪关市重点研发项目《研磨法制备高性能炭黑应用基础研究》项目立项并按计划开始研发。

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

☒适用 ☐不适用

产品名称	定价方式	主要应用领域	主要销售对象	主要销售对象的销售占比（%）
余热发电	按照市场进行价格	工业生产	国网甘肃省电力公司嘉峪关供电公司	85.96%

蒸汽	按照市场进行价格	工业生产	嘉峪关日晟源隔热材料有限公司	98.46%
----	----------	------	----------------	--------

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

√ 适用 □ 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
煤焦油	全部作为产品原料	持续供应，预付月结	公司自行采购，供应稳定	按照市场价格每周进行定价	价格上升或下降，营业成本将受到同向影响
焦炉煤气	全部作为产品燃料	持续供应，预付月结	公司自行采购，供应稳定	价格相对稳定	由于价格基本稳定，对营业成本影响不大
电	全部作为生产设备运转能源	自发自用	公司自行发电，供应稳定	价格相对稳定	采购数量较小，对营业成本影响不大

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

□ 适用 √ 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

□ 适用 √ 不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

根据《安全生产许可证条例》第二条的规定：“国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业实行安全生产许可制度。企业未取得安全生产许可证的，不得从事生产活动”及《中华人民共和国安全生产法》第三十四条第二款规定：“矿山、金属冶炼建设项目和用于生产、储存、装卸危险物品的建设项目竣工投入生产或者使用前，应当由建设单位负责组织对安全设施进行验收；验收合格后，方可投入生产和使用。负有安全生产监督管理职责的部门应当加强对建设单位验收活动和验收结果的监督核查。”公司主营业务不属于上述需要取得安全生产许可证才可进行生产的企业，故公司无需取得安全生产许可证。

公司自设立以来严格按照国家有关部门颁布的法规，坚持安全第一、预防为主、综合治理的方针，有序进行安全生产。公司一直不断完善安全生产制度，定期召开安全生产例会来促进员工的安全责任意识和提高安全技术水平。报告期内，公司严格按照相关法律法规规范运作、安全生产、依法经营。公司的生产车间消防验收手续齐全，严格按照消防要求，定期作好消防器材的检查和保养，确保器材的性能良好。

（二） 环保投入基本情况

公司不属于重污染化工行业。生产过程中产生的废水、废气均达标排放，固废合规处置。公司已建成石灰-石膏湿法脱硫系统、SCR 脱硝系统、地面冲洗废水处理站、一体化生活污水站等污染物治理设施，2023 年颗粒物排放量 2.61t/a，二氧化硫排放量 15.64t/a，氮氧化物排放量 83.75t/a，均远低于排污许可证排放总量限值。公司环保投入主要包括：脱硫剂、脱硝剂、污水处理化药消耗、在线监测运维费用、委托检测技术服务费，污染物治理设施运行费、环保税等。

（三） 危险化学品的情况

√ 适用 □ 不适用

公司不属于危险化学品生产经营单位，针对现场少量使用、储存的危险化学品，针对可能发生的生产安全事故编制了专项、综合应急救援预案。依据《危险化学品储存通则》（15603-2022），对柴油临时储存间进行改造，补齐了危险化学品存储的短板，实现了全厂危险化学品储存的合理合规储存。依据《工贸企业重大事故隐患判定标准》（应急管理部 10 号令），对煤气管道附属设施煤气水封进行整体更换，提高了危化品的安全稳定性。

（四） 报告期内重大安全生产事故

□ 适用 √ 不适用

（五） 报告期内重大环保违规事件

□ 适用 √ 不适用

五、 细分行业

（一） 化肥行业

□ 适用 √ 不适用

（二） 农药行业

□ 适用 √ 不适用

（三） 日用化学品行业

□ 适用 √ 不适用

（四） 民爆行业

□ 适用 √ 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	期初持普通股	数量	期末持普	期末普通股持
----	----	----	------	--------	--------	----	------	--------

				起始日期	终止日期	股数	变动	通股 股数	股比 例%
陈涛	董事长、董事	男	1983 年 7 月	2022 年 4 月 28 日	2025 年 4 月 27 日	0	0	0	0%
张小平	董事	男	1970 年 10 月	2022 年 4 月 28 日	2025 年 4 月 27 日	0	0	0	0%
王召伟	董事	男	1972 年 10 月	2022 年 4 月 28 日	2025 年 4 月 27 日	0	0	0	0%
赵磊华	董事、总经理	男	1985 年 11 月	2022 年 4 月 28 日	2025 年 4 月 27 日	0	0	0	0%
姜玮	董事	男	1980 年 4 月	2022 年 4 月 28 日	2025 年 4 月 27 日	0	0	0	0%
杨贺	董事会秘书、副总经理	男	1990 年 8 月	2022 年 4 月 28 日	2025 年 4 月 27 日	0	0	0	0%
王立杰	财务总监	女	1974 年 3 月	2022 年 4 月 28 日	2025 年 4 月 27 日	0	0	0	0%
赵恒云	监事会主席、监事	女	1971 年 6 月	2022 年 4 月 28 日	2025 年 4 月 27 日	0	0	0	0%
朱建华	监事	男	1986 年 10 月	2022 年 4 月 28 日	2025 年 4 月 27 日	0	0	0	0%
张海燕	职工代表监事	女	1983 年 7 月	2022 年 4 月 28 日	2025 年 4 月 27 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、董事陈涛为股东嘉峪关大友企业集团有限责任公司副总经理；董事张小平为股东嘉峪关大友企业集团有限责任公司经营管理部部长；监事会主席、监事赵恒云为股东嘉峪关大友企业集团有限责任公司财务部部长；监事朱建华为股东嘉峪关大友企业集团有限责任公司人事企管部部长；董事姜玮为甘肃兴陇基金投资总监，甘肃兴陇基金为股东兴陇先进装备和兴陇有色金属的共同基金管理。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
财务人员	4	0	0	4
技术人员	10	14	0	24
销售人员	3	0	0	3
生产人员	74	0	5	69
行政人员	9	4	0	13
员工总计	102	18	5	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	31	40
专科	58	48
专科以下	11	25
员工总计	102	115

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策：根据岗位设立工资薪酬制度，加强人员绩效考核机制，鼓励员工创新能力并给予奖励。

培训计划：包括外部培训及内部培训。内部培训包括消防安全培训、质量管理培训、能源环保培训、职业健康培训、技能培训等方面；外部培训包括职业技能培训、专业技术培训。

根据公司年金解决统筹外费用问题相关制度，公司报告期内对 1 名退休人员支付了一次性过渡性年金费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和相

关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立行之有效的内控管理系统，实现规范运作。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，由于公司的发展稳定有序，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与实际控制人及控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司的重大决策（如重要的人事变动、融资、关联交易等），均依据《公司章程》及有关内部控制制度进行，符合《公司法》《公司章程》等相关法律法规及规范性文件的要求。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，股东大会、董事会、监事会能够切实履行应尽的职责和义务，公司重大决策运作良好，能够最大限度的促进公司规范运行。

四、 投资者保护

（一） 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

（二） 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

（三） 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落

	□其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2024]第 9-00039 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206			
审计报告日期	2024 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李宗义	宫岩		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审计报告

大信审字[2024]第 9-00039 号

嘉峪关大友嘉能精碳科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了嘉峪关大友嘉能精碳科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

如附注三、（十八）、五、（三十）所述，贵公司主要通过生产销售各型号橡胶用炭黑及其他色母粒专用高规格型号炭黑产品、尾气余热回收发电获取营业收入，2023 年度贵公司主营业务收入为 42,266.88 万元，占营业收入的比重为 99.05%，由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，且在收入确认方面可能存在错报风险或预期的固有风险。因此，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们主要执行了以下审计程序：

- （1）了解与收入相关的内部控制，执行穿行测试，检查内控是否得到相应的设计和执行并测试了关键控制执行的有效性；
- （2）了解公司客户获取方式及维护方式、业务模式、收入确认政策；并选取样本检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认政策的合理性；
- （3）实施细节测试，检查与收入相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、产品发运记录、产品运输确认单、销售发票；
- （4）执行分析程序，分析各月毛利率并与上年进行分析比较，并与同行业可比公司毛利率进行对比，分析毛利率的变动趋势是否正常；
- （5）根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序，核实销售收入金额和应收账款余额；

(6) 对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试，确认收入是否计入恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 李宗义
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师： 宫岩

二〇二四年四月二十日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	45,528,620.42	19,643,338.22
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			
应收账款	五、（二）	75,062,987.79	87,243,574.11
应收款项融资	五、（三）	174,450,300.09	235,517,024.89
预付款项	五、（四）	4,901,864.48	296,195.51
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、（五）	47,602.49	233,341.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	53,808,998.77	47,769,873.87
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			
流动资产合计		353,800,374.04	390,703,348.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	60,620,373.62	55,896,214.70
在建工程	五、（八）	578,815.54	7,535,694.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	928,660.38	1,044,742.93
无形资产	五、（十）	13,399,457.80	13,830,047.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）	656,302.09	848,731.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		76,183,609.43	79,155,430.12
资产总计		429,983,983.47	469,858,778.68
流动负债：			
短期借款	五、（十三）	54,201,812.45	79,973,986.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十四）		28,840,000.00
应付账款	五、（十五）	12,366,675.78	18,134,658.58
预收款项			
合同负债	五、（十六）	737,012.00	246,430.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十七）	1,945,193.32	1,722,728.38
应交税费	五、（十八）	5,172,908.43	8,745,655.11
其他应付款	五、（十九）	470,084.88	10,860,273.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、（二十）	143,119.27	143,119.27
其他流动负债	五、（二十一）	59,176,278.86	88,988,607.67
流动负债合计		134,213,084.99	237,655,459.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十二）	20,009,583.33	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十三）	820,466.26	921,019.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十四）	896,007.54	1,598,185.75
递延所得税负债	五、（十一）	2,072,224.90	2,512,520.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,798,282.03	5,031,726.58
负债合计		158,011,367.02	242,687,186.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十五）	97,241,000.00	93,668,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	122,490,171.14	116,218,881.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十七）		
盈余公积	五、（二十八）	6,263,050.07	2,767,286.62
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十九）	45,978,395.24	14,516,524.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计			
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		271,972,616.45	227,171,592.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		429,983,983.47	469,858,778.68

法定代表人：陈涛主管会计工作负责人：赵磊华会计机构负责人：王立杰

（一） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入	五、（三十）	426,707,583.22	409,626,959.23
其中：营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		391,195,286.04	389,366,686.92
其中：营业成本	五、（三十）	376,835,748.70	372,447,106.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十一）	1,736,996.31	1,742,449.72
销售费用	五、（三十二）	3,805,193.97	4,168,777.54
管理费用	五、（三十三）	5,896,628.89	5,607,292.97
研发费用	五、（三十四）	1,066,392.49	4,057,343.83
财务费用	五、（三十五）	1,854,325.68	1,343,716.79
其中：利息费用		1,969,480.61	1,413,433.28
利息收入		165,539.03	140,241.95
加：其他收益	五、（三十六）	4,956,732.83	2,080,968.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-1,693,966.59	-80,519.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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、（三十八）	591,711.00	5,306,187.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	151,267.86	3,866,076.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,518,042.28	31,432,985.63
加：营业外收入	五、（四十）	708,563.74	67,376.12
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,226,606.02	31,500,361.75
减：所得税费用	五、（四十一）	5,268,971.55	3,827,495.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,957,634.47	27,672,866.29
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）		34,957,634.47	27,672,866.29
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		34,957,634.47	27,672,866.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		0.37	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		0.37	0.31

法定代表人：陈涛主管会计工作负责人：赵磊华会计机构负责人：王立杰

（二）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		374,775,528.07	244,916,747.80
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		584,645.62	188,464.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	3,378,324.05	189,703,409.07
经营活动现金流入小计		378,738,497.74	434,808,621.66
购买商品、接受劳务支付的现金		295,050,252.51	268,979,025.84
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		17,440,363.83	16,287,486.26
支付的各项税费		17,549,578.27	12,728,106.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	16,194,343.20	194,338,236.58
经营活动现金流出小计		346,234,537.81	492,332,854.95
经营活动产生的现金流量净额		32,503,959.93	-57,524,233.29
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		194,146.02	8,494,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		194,146.02	8,494,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,295,547.26	10,282,849.73
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,295,547.26	10,282,849.73
投资活动产生的现金流量净额		-6,101,401.24	-1,788,249.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,001,880.00	20,000,000.00
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		60,000,000.00	65,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	17,586,426.41	14,611,966.10
筹资活动现金流入小计		87,588,306.41	99,611,966.10
偿还债务支付的现金		85,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,012,463.94	1,371,322.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	143,119.27	10,193,119.27
筹资活动现金流出小计		87,155,583.21	46,564,441.44
筹资活动产生的现金流量净额		432,723.20	53,047,524.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		26,835,281.89	-6,264,958.36
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十三）	18,693,314.61	24,958,272.97
六、期末现金及现金等价物余额		45,528,596.50	18,693,314.61

法定代表人：陈涛主管会计工作负责人：赵磊华会计机构负责人：王立杰

(三) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	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	93,668,900.00				116,218,881.70				2,767,286.62		14,516,524.22		227,171,592.54
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	93,668,900.00				116,218,881.70				2,767,286.62		14,516,524.22		227,171,592.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,572,100.00				6,271,289.44				3,495,763.45		31,461,871.02		44,801,023.91
（一）综合收益总额											34,957,634.47		34,957,634.47
（二）所有者投入和减少资本	3,572,100.00				6,271,289.44								9,843,389.44
1. 股东投入的普通股	3,572,100.00				6,271,289.44								9,843,389.44
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								3,495,763.45		-3,495,763.45		
1. 提取盈余公积								3,495,763.45		-3,495,763.45		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							4,248,975.20					4,248,975.20
2. 本期使用							4,248,975.20					4,248,975.20
（六）其他												
四、本年期末余额	97,241,000.00				122,490,171.14			6,263,050.07		45,978,395.24		271,972,616.45

项目	2022 年											
	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	
一、上年期末余额	80,000,000.00							1,988,661.47	9,925,724.45		74,357,831.35	166,272,217.27
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	80,000,000.00							1,988,661.47	9,925,724.45		74,357,831.35	166,272,217.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,668,900.00				116,218,881.70			-1,988,661.47	-7,158,437.83		-59,841,307.13	60,899,375.27
（一）综合收益总额											27,672,866.29	27,672,866.29
（二）所有者投入和减少资本	13,668,900.00				116,218,881.70							129,887,781.70
1．股东投入的普通股	13,668,900.00				116,218,881.70							129,887,781.70
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								2,767,286.62		-2,767,286.62			
1. 提取盈余公积								2,767,286.62		-2,767,286.62			
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							-1,988,661.47					-1,988,661.47	
1. 本期提取							3,611,564.86					3,611,564.86	
2. 本期使用							5,600,226.33					5,600,226.33	
(六) 其他								-9,925,724.45		-84,746,886.80		-94,672,611.25	
四、本年年末余额	93,668,900.00				116,218,881.70			2,767,286.62		14,516,524.22		227,171,592.54	

法定代表人：陈涛主管会计工作负责人：赵磊华会计机构负责人：王立杰

嘉峪关大友嘉能精碳科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

嘉峪关大友嘉能精碳科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“嘉能精碳”），前身为嘉峪关大友嘉能化工有限公司，成立于 2012 年 08 月 16 日，于 2022 年 4 月 28 日完成股份制改制，于 2022 年 12 月 19 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌。营业执照号：916202005995454951；法定代表人：陈涛。

注册地址：甘肃省嘉峪关市嘉东工业园区；

注册资本：玖仟柒佰贰拾肆万壹仟元整；

企业实际从事的主要经营活动：炭黑的生产、销售；电力生产、销售；热力生产和供应。本公司属于化学原料及化学制品制造业，公司主要产品类型为 N100 系列、N200 系列及其他色母粒专用系列等橡胶用炭黑产品。

本公司的最终控制方为嘉峪关市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表及财务报表附注经本公司第一届董事会第十三次会议于 2024 年 4 月 20 日批准。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表在持续经营假设的基础上进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以净利润的 5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5% 以上，且金额超过 100 万元或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5% 以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5% 以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额 5% 以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5% 以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上（或期末余额占比 10% 以上），且金额超过 100 万元
重要的资本化研发项目	研发项目预算占在研项目预算总额 5% 以上，当期资本化金额占研发项目资本化总额 10% 以上（或期末余额占比 10% 以上），且金额超过 100 万元
重要的外购在研项目	单项外购在研项目占研发投入总额的 5% 以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5% 以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5% 以上，且金额超过 100 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10% 以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10% 以上，且金额超过 100 万元
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表 10% 以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净

项目	重要性标准
	利润影响超过 10%
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股

利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始

确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1：应收银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，信用风险较低。

组合 2：一般组合。

对于划分为组合 1 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计

量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	19.00
电子设备	3	5	4.75
其他	5	5	23.75

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十二) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十三)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十四)无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，并在

年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认

相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十六) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职

工福利净负债或净资产。

(十八) 收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2、收入确认的具体方法

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让炭黑、电力等商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在商品发运并取得客户或者承运人确认的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司销售炭黑产品，根据合同约定，以商品发运并取得客户签收单时确认收入实现。

本公司销售电力产品均为上网电，上网电从本公司发电厂输出电力后，在国家电网指定的变电站上网，公司经营部门和国家电网每月会同抄表确认上网电量，并生成结算单经双方确认签字，公司经营部门将核实后的结算单移交财务部，财务部根据结算单开具销售发票确认收入的实现。

(十九) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分

的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十二) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已

发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十三）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括

承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	845,821.70	848,731.14	2,909.44
股东权益：			
盈余公积	2,766,995.68	2,767,286.62	290.94
未分配利润	14,513,905.72	14,516,524.22	2,618.50
利润：			
所得税费用	3,830,404.90	3,827,495.46	-2,909.44

2. 重要会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司为高新技术企业，2023 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据财税【2008】47 号文，纳税人综合利用资源，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。本公司炭黑尾气发电所取得收入在计算应纳税所得额时减按 90% 计入收入总额。

根据财税【2015】78 号文，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用

劳务，可享受增值税即征即退政策。本公司炭黑尾气发电所取得收入执行增值税即征即退100%的优惠政策。

根据财税【2023】43号文，先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的5%抵减应纳增值税税额，本公司属先进制造业企业，按照当期可抵扣进项税额的5%抵减应纳增值税税额。

五、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	45,528,596.50	18,693,314.61
其他货币资金	23.92	950,023.61
合计	45,528,620.42	19,643,338.22

(二)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	77,384,523.50	89,941,828.98
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4年以上	433,406.62	642,653.94
小计	77,817,930.12	90,584,482.92
减：坏账准备	2,754,942.33	3,340,908.81
合计	75,062,987.79	87,243,574.11

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,817,930.12	100.00	2,754,942.33	3.54	75,062,987.79
其中：一般组合	77,384,523.50	99.44	2,321,535.71	3.00	75,062,987.79
关联方组合	433,406.62	0.56	433,406.62	100.00	
合计	77,817,930.12	—	2,754,942.33	—	75,062,987.79

(续)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,584,482.92	100.00	3,340,908.81	3.69	87,243,574.11
其中：一般组合	89,941,828.98	99.29	2,698,254.87	3.00	87,243,574.11
关联方组合	642,653.94	0.71	642,653.94	100.00	
合计	90,584,482.92	—		—	87,243,574.11

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	77,384,523.50	3.00	2,321,535.71	89,941,828.98	3.00	2,698,254.87
1 至 2 年		20.00			20.00	
2 至 3 年		50.00			50.00	
3 至 4 年		80.00			80.00	
4 年以上	433,406.62	100.00	433,406.62	642,653.94	100.00	642,653.94
合计	77,817,930.12		2,754,942.33	90,584,482.92		3,340,908.81

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
一般组合	3,340,908.81		585,966.48			2,754,942.33
合计	3,340,908.81		585,966.48			2,754,942.33

4. 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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	27,666,395.94	35.55	829,991.88
客户 2	18,718,268.14	24.05	561,548.04
客户 3	14,783,290.00	19.00	443,498.70
客户 4	7,785,469.00	10.00	233,564.07
客户 5	6,694,000.42	8.60	200,820.01
合计	75,647,423.50	97.20	2,269,422.70

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	174,450,300.09	235,517,024.89
应收账款		
合计	174,450,300.09	235,517,024.89

1. 期末已背书或贴现但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	28,821,149.04	93,260,860.30
商业承兑汇票		
合计	28,821,149.04	93,260,860.30

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,860,545.93	99.16	254,876.96	86.05
1 至 2 年			41,318.55	13.95
2 至 3 年	41,318.55	0.84		
3 年以上				
合计	4,901,864.48	100.00	296,195.51	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
甘肃酒钢宏兴宏翔能源有限责任公司	3,496,815.07	71.34
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	1,226,770.12	25.03
国网甘肃省电力公司嘉峪关供电公司	114,785.67	2.34
酒钢集团榆中钢铁有限责任公司	26,318.55	0.54
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	21,682.37	0.44
合计	4,886,371.78	99.69

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	47,602.49	233,341.96
合计	47,602.49	233,341.96

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,500.00	2,500.00
履约保证金	120,000.00	100,000.00
自发电即征即退增值税	29,074.73	240,558.72
减：坏账准备	103,972.24	109,716.76
合计	47,602.49	233,341.96

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	49,074.73	240,558.72
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 年以上	102,500.00	102,500.00
小计	151,574.73	343,058.72
减：坏账准备	103,972.24	109,716.76
合计	47,602.49	233,341.96

(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）	
期初余额	7,216.76		102,500.00	109,716.76
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	5,744.52			5,744.52
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,472.24		102,500.00	103,972.24

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
一般组合	109,716.76		5,744.52			103,972.24

(5) 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
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	履约保证金	100,000.00	5 年以上	65.97	100,000.00
国家税务总局嘉峪关市税务局	增值税即征即退	29,074.73	1 年以内	19.18	600.00
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	合同保证金	20,000.00	1 年以内	13.19	872.24
内蒙古太西煤集团金昌鑫华焦化有限责任公司	往来款	2,500.00	5 年以上	1.65	2,500.00
合计		151,574.73		99.99	103,972.24

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,336,757.07		51,336,757.07	32,312,459.92		32,312,459.92
自制半成品及在产品	38,662.29		38,662.29	51,933.01		51,933.01
库存商品	886,515.91		886,515.91	11,626,759.55		11,626,759.55
发出商品	1,547,063.50		1,547,063.50	3,778,721.39		3,778,721.39
合计	53,808,998.77		53,808,998.77	47,769,873.87		47,769,873.87

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	60,620,373.62	55,896,214.70
固定资产清理		
合计	60,620,373.62	55,896,214.70

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	45,706,970.62	106,101,910.52	29,180.96	488,992.02	9,180,023.07	161,507,077.19
2. 本期增加金额	12,855,953.62	870,264.40	82,170.84			13,808,388.86
(1) 购置	217,816.57	870,264.40	82,170.84			1,170,251.81
(2) 在建工程转入	12,638,137.05					12,638,137.05
3. 本期减少金额		857,563.13				857,563.13
(1) 处置或报废		857,563.13				857,563.13
(2) 其他						
4. 期末余额	58,562,924.24	106,114,611.79	111,351.80	488,992.02	9,180,023.07	174,457,902.92
二、累计折旧						
1. 期初余额	16,885,091.93	79,474,596.23	18,703.58	464,542.42	8,767,928.33	105,610,862.49
2. 本期增加金额	2,732,743.86	5,940,899.85	7,505.21		360,202.86	9,041,351.78
(1) 计提	2,732,743.86	5,940,899.85	7,505.21		360,202.86	9,041,351.78
3. 本期减少金额		814,684.97				814,684.97
(1) 处置或报废		814,684.97				814,684.97
(2) 其他						
4. 期末余额	19,617,835.79	84,600,811.11	26,208.79	464,542.42	9,128,131.19	113,837,529.30
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	38,945,088.45	21,513,800.68	85,143.01	24,449.60	51,891.88	60,620,373.62
2. 期初账面价值	28,821,878.69	26,627,314.29	10,477.38	24,449.60	412,094.74	55,896,214.70

(八) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	578,815.54	7,535,694.03
工程物资		
合计	578,815.54	7,535,694.03

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉峪关大友嘉能年产 6 万吨（4+2）煤焦油炭基材料绿色生产及配套尾气发电项目	578,815.54		578,815.54			
焦炉煤气系统改造项目				7,535,694.03		7,535,694.03
合计	578,815.54		578,815.54	7,535,694.03		7,535,694.03

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
焦炉煤气系统改造项目	8,960,000.00	7,535,694.03	5,102,443.02	12,638,137.05		
嘉峪关大友嘉能年产 6 万吨（4+2）煤焦油炭基材料绿色生产及配套尾气发电项目	250,000,000.00		578,815.54			578,815.54
合计	258,960,000.00	7,535,694.03	5,681,258.56	12,638,137.05		578,815.54

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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
焦炉煤气系统改造项目	100%	100%				自筹资金
嘉峪关大友嘉能年产 6 万吨（4+2）煤焦油炭基材料绿色生产及配套尾气发电项目	0.23%	0.23%				金融机构贷款
合计						

(九)使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,160,825.48			1,160,825.48
2. 本期增加金额				
(1) 新增租赁				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,160,825.48			1,160,825.48
二、累计折旧				
1. 期初余额	116,082.55			116,082.55
2. 本期增加金额	116,082.55			116,082.55
(1) 计提	116,082.55			116,082.55
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	232,165.10			232,165.10
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	928,660.38			928,660.38
2. 期初账面价值	1,044,742.93			1,044,742.93

(十)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	13,958,871.92	600,000.00	14,558,871.92
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	13,958,871.92	600,000.00	14,558,871.92
二、累计摊销			

项目	土地使用权	专利技术	合计
1. 期初余额	308,824.60	420,000.00	728,824.60
2. 本期增加金额	370,589.52	60,000.00	430,589.52
(1) 计提	370,589.52	60,000.00	430,589.52
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	679,414.12	480,000.00	1,159,414.12
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	13,279,457.80	120,000.00	13,399,457.80
2. 期初账面价值	13,650,047.32	180,000.00	13,830,047.32

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	428,837.19	2,858,914.57	517,593.84	3,450,625.57
递延收益	134,401.13	896,007.54	239,727.86	1,598,185.75
计提尚未支付的职工教育经费	87,825.00	585,500.00	88,500.00	590,000.00
租赁负债	144,537.83	963,585.53	159,620.88	1,064,139.23
小计	795,601.15	5,304,007.64	1,005,442.58	6,702,950.55
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	2,072,224.90	13,814,832.68	2,512,520.87	16,750,139.12
使用权资产	139,299.06	928,660.38	156,711.44	1,044,742.93
小计	2,211,523.96	14,743,493.06	2,669,232.31	17,794,882.05

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	139,299.06	656,302.09	156,711.44	848,731.14
递延所得税负债	139,299.06	2,072,224.90	156,711.44	2,512,520.87

(十二)所有权或使用权受限资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23.92	票据保证金

(十三)短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	65,000,000.00
未到期应付利息	21,419.45	73,986.11
未终止确认银行承兑汇票	34,180,393.00	14,900,000.00
合计	54,201,812.45	79,973,986.11

本公司短期保证借款 20,000,000.00 元担保情况详见附注九、（二）关联担保情况。

(十四)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		28,840,000.00
商业承兑汇票		
合计		28,840,000.00

(十五)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,946,801.95	16,310,334.33
1-2 年	779,698.02	1,137,228.91
2-3 年	331,696.57	159,454.29
3 年以上	308,479.24	527,641.05
合计	12,366,675.78	18,134,658.58

(十六)合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	690,989.88	195,310.61
1-2 年	12,873.14	1,548.63
2-3 年	1,548.63	17,971.33
3 年以上	31,600.35	31,600.35
合计	737,012.00	246,430.92

(十七)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,722,728.38	15,444,820.77	15,222,355.83	1,945,193.32
离职后福利-设定提存计划		2,224,819.29	2,224,819.29	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
辞退福利				
合计	1,722,728.38	17,669,640.06	17,447,175.12	1,945,193.32

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,112,864.44	11,876,876.07	11,654,588.51	1,335,152.00
职工福利费		1,049,913.03	1,049,913.03	
社会保险费		1,075,214.90	1,075,214.90	
其中：医疗保险费		905,144.96	905,144.96	
工伤保险费		170,069.94	170,069.94	
住房公积金		1,209,725.00	1,209,725.00	
工会经费和职工教育经费	609,863.94	233,091.77	232,914.39	610,041.32
合计	1,722,728.38	15,444,820.77	15,222,355.83	1,945,193.32

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,714,548.39	1,714,548.39	
失业保险费		74,737.90	74,737.90	
企业年金缴费		435,533.00	435,533.00	
合计		2,224,819.29	2,224,819.29	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,406,470.63	1,817,093.62
企业所得税	3,488,115.84	6,604,035.92
城市维护建设税	98,452.94	127,196.56
教育费附加	42,194.12	54,512.81
地方教育附加	28,129.41	36,341.87
印花税	68,349.51	72,669.98
代扣代缴个人所得税	10,973.06	4,161.77
环境保护税	30,222.92	29,642.58
合计	5,172,908.43	8,745,655.11

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	470,084.88	10,860,273.52
合计	470,084.88	10,860,273.52

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款		10,490,000.00
投标保证金	58,000.00	58,000.00
其他	412,084.88	312,273.52
合计	470,084.88	10,860,273.52

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	143,119.27	143,119.27
合计	143,119.27	143,119.27

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	95,811.56	32,036.02
未终止确认银行承兑汇票	59,080,467.30	88,956,571.65
合计	59,176,278.86	88,988,607.67

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	
小计	20,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款		
加：未到期应付利息	9,583.33	
合计	20,009,583.33	

本公司长期保证借款 20,000,000.00 元担保情况详见附注九、（二）关联担保情况。

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	967,452.98	1,110,572.25
减：未确认融资费用	3,867.45	46,433.02
减：一年内到期的租赁负债	143,119.27	143,119.27
合计	820,466.26	921,019.96

(二十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,598,185.75	900,000.00	1,602,178.21	896,007.54	
合计	1,598,185.75	900,000.00	1,602,178.21	896,007.54	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
炭黑尾气发电循环化改造项目	696,700.04			696,700.04			资产
加强均衡性转移支付强科技项目	901,485.71			901,485.71			收益
后处理法导电炭黑制备项目		600,000.00		1,816.24		598,183.76	收益
研磨法制备高性能炭黑项目		300,000.00		2,176.22		297,823.78	收益
合计	1,598,185.75	900,000.00		1,602,178.21		896,007.54	

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
嘉峪关大友企业集团有限责任公司	85,905,800.00						85,905,800.00
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司	7,763,100.00						7,763,100.00
甘肃兴陇有色金属新材料创业投资基金有限公司		3,572,100.00				3,572,100.00	3,572,100.00
合计	93,668,900.00	3,572,100.00				3,572,100.00	97,241,000.00

根据 2023 年 4 月 25 日公司临时股东大会决议，本公司增资人民币 10,001,880.00 元，其中 3,572,100.00 元为注册资本，6,271,289.44 元（扣除定向增发股票服务费后的净额）为资本公积。本公司于 2023 年 5 月 18 日收到甘肃兴陇有色金属新材料创业投资基金有限公司增资款 10,001,880.00 元，其中 3,572,100.00 元计入实收资本，6,271,289.44 元计入资本公积，增资后本公司股本为人民币 97,241,000.00 元。

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	116,218,881.70	6,271,289.44		122,490,171.14
合计	116,218,881.70	6,271,289.44		122,490,171.14

注：本期资本公积增减变动情况，详见附注五、（二十六）股本

(二十七) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费		4,248,975.20	4,248,975.20	
合计		4,248,975.20	4,248,975.20	

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,767,286.62	3,495,763.45		6,263,050.07
任意盈余公积				
合计	2,767,286.62	3,495,763.45		6,263,050.07

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	14,513,905.72	74,357,831.35
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	2,618.50	
调整后期初未分配利润	14,516,524.22	74,357,831.35
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	34,957,634.47	27,672,866.29
减: 提取法定盈余公积	3,495,763.45	2,767,286.62
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转增资本		84,746,886.80
期末未分配利润	45,978,395.24	14,516,524.22

调整期初未分配利润明细:

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 2,618.50 元。

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	422,668,788.34	373,862,365.35	404,976,230.05	369,160,635.95
二、其他业务小计	4,038,794.88	2,973,383.35	4,650,729.18	3,286,470.12
合计	426,707,583.22	376,835,748.70	409,626,959.23	372,447,106.07

2. 营业收入、营业成本分解信息

类 别	营业收入	营业成本
按业务类型		
炭黑产品	422,668,788.34	373,862,365.35
电力	3,260,408.29	2,951,944.87
蒸汽	675,167.60	21,438.48
其他	103,218.99	
合计	426,707,583.22	376,835,748.70
按经营地区		
省外	422,668,788.34	373,862,365.35
省内	4,038,794.88	2,973,383.35
合计	426,707,583.22	376,835,748.70
按商品转让时间		
在某一时点确认	426,707,583.22	376,835,748.70
在某一时段内确认		
合计	426,707,583.22	376,835,748.70

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	470,133.00	500,053.68
教育费附加	201,485.60	214,308.68
地方教育费附加	134,323.70	142,872.50
房产税	166,814.15	185,790.78
车船使用税	2,950.84	895.58
印花税	241,599.91	261,320.53
环境保护税	127,039.55	110,000.00
土地使用税	392,649.56	327,207.97
合计	1,736,996.31	1,742,449.72

(三十二)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	454,693.31	464,469.79
销售佣金	3,342,380.35	3,704,307.75
其他	8,120.31	
合计	3,805,193.97	4,168,777.54

(三十三)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,213,274.17	3,361,917.32
折旧摊销费	183,587.76	181,293.75
行政办公费	9,569.07	15,941.29
物料消耗	19,736.20	10,485.91
邮寄费	8,544.34	10,553.70
检验费	20,849.09	25,707.56
水电费	55,374.41	55,638.11
保险费	64,475.26	64,477.35
业务招待费	27,398.94	22,088.34
电话费、网络费	7,768.42	39,015.57
中介机构服务费	1,204,199.10	1,730,031.15
其他	81,852.13	90,142.92
合计	5,896,628.89	5,607,292.97

(三十四)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	298,814.64	305,258.17
折旧及摊销		15,961.79
物料及能源消耗	713,469.03	3,628,171.97
试验检测费		11,890.75
其他	54,108.82	96,061.15

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,066,392.49	4,057,343.83

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,969,480.61	1,413,433.28
减：利息收入	165,539.03	140,241.95
手续费支出	7,818.53	24,092.44
其他	42,565.57	46,433.02
合计	1,854,325.68	1,343,716.79

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
嘉峪关市财政局科技奖补资金	200,000.00		收益
陇原青年英才任务资助资金	150,000.00		收益
国家知识产权优势企业奖励	300,000.00		收益
科技发展专项资金	3,992.46		收益
加强均衡性转移支付强科技项目	901,485.71	298,514.29	收益
炭黑尾气发电循环化改造项目	696,700.04	759,999.96	资产
自发电即征即退	373,161.63	358,931.74	
个税手续费	2,721.59	2,288.25	
加计抵减进项税金	2,327,171.40		
失业保险金社保补贴	1,500.00	1,500.00	收益
失业保险基金留工补助		53,500.00	收益
新型金属反应炉研发项目		396,087.00	收益
导电炭黑研究开发项目		160,147.00	收益
嘉峪关市科技局奖补资金		50,000.00	收益
合计	4,956,732.83	2,080,968.24	

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	-1,693,966.59	-80,519.37
合计	-1,693,966.59	-80,519.37

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	585,966.48	33,645.94
其他应收款信用减值损失	5,744.52	5,272,541.78
合计	591,711.00	5,306,187.72

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	151,267.86	3,866,076.73

项目	本期发生额	上期发生额
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	151,267.86	3,866,076.73
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		
合计	151,267.86	3,866,076.73

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	500,000.00		500,000.00
其他	208,563.74	67,376.12	208,563.74
合计	708,563.74	67,376.12	708,563.74

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,516,838.47	3,119,023.94
递延所得税费用	-247,866.92	708,471.52
合计	5,268,971.55	3,827,495.46

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	40,226,606.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,033,990.90
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-331,267.20
非应税收入的影响	-48,906.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,643.94
使用前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	
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	
税法规定的额外可扣除费用	-386,489.97
所得税费用	5,268,971.55

(四十二) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	2,054,221.59	1,307,288.25
利息收入	165,539.03	140,241.95

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来流入		185,988,526.36
其他收入	208,563.74	67,376.12
收到票据保证金	949,999.69	2,199,976.39
合计	3,378,324.05	189,703,409.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	7,818.53	70,525.46
支付的管理、销售费用	5,776,336.03	8,254,343.52
其他往来支出	10,410,188.64	186,013,367.60
合计	16,194,343.20	194,338,236.58

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的票据贴现款	17,586,426.41	14,611,966.10
合计	17,586,426.41	14,611,966.10

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债	143,119.27	143,119.27
支付非金融企业借款		10,050,000.00
合计	143,119.27	10,193,119.27

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	79,973,986.11	37,586,426.41	1,693,966.59	65,052,566.66		54,201,812.45
长期借款		40,000,000.00		19,990,416.67		20,009,583.33
租赁负债	921,019.96		42,565.57	143,119.27		820,466.26
合计	80,895,006.07	77,586,426.41	1,736,532.16	85,186,102.60		75,031,862.04

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	34,957,634.47	27,672,866.29
加：资产减值准备		
信用减值损失	-591,711.00	-5,306,187.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	9,157,434.33	13,923,958.01

项目	本期发生额	上期发生额
旧、投资性房地产折旧		
使用权资产折旧	116,082.55	116,082.55
无形资产摊销	430,589.52	368,824.60
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)	-151,267.86	-3,866,076.73
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,012,046.18	1,459,866.30
投资损失(收益以“—”号填列)	1,693,966.59	288,033.90
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	209,841.43	855,230.95
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-457,708.35	-146,759.43
存货的减少(增加以“—”号填列)	-6,039,124.90	-12,903,932.17
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	69,419,092.62	67,796,672.49
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-79,202,915.34	-147,994,127.25
其他	949,999.69	211,314.92
经营活动产生的现金流量净额	32,503,959.93	-57,524,233.29
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		
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	45,528,596.50	18,693,314.61
减：现金的期初余额	18,693,314.61	24,958,272.97
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	26,835,281.89	-6,264,958.36

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	45,528,596.50	18,693,314.61
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	45,528,596.50	18,693,314.61
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		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	45,528,596.50	18,693,314.61

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	565,373.52	434,452.49
折旧及摊销	201,850.52	263,505.01
物料及能源消耗	12,652,626.04	11,263,521.34
试验检测费	292,539.31	181,731.97
其他	54,108.82	107,951.91
合计	13,766,498.21	12,251,162.72
其中：费用化研发支出	13,766,498.21	12,251,162.72
资本化研发支出		

七、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
炭黑尾气发电循环化改造项目	696,700.04			696,700.04			资产
加强均衡性转移支付强科技项目	901,485.71			901,485.71			收益
后处理法导电炭黑制备项目		600,000.00		1,816.24		598,183.76	收益
研磨法制备高性能炭黑项目		300,000.00		2,176.22		297,823.78	收益
合计	1,598,185.75	900,000.00		1,602,178.21		896,007.54	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
嘉峪关市财政局科技奖补资金	200,000.00	
陇原青年英才任务资助资金	150,000.00	
国家知识产权优势企业奖励	300,000.00	
科技发展专项资金	3,992.46	
加强均衡性转移支付强科技项目	901,485.71	298,514.29
炭黑尾气发电循环化改造项目	696,700.04	759,999.96
失业保险金社保补贴	1,500.00	1,500.00
失业保险基金留工补助		53,500.00
新型金属反应炉研发项目		396,087.00
导电炭黑研究开发项目		160,147.00
嘉峪关市科技局奖补资金		50,000.00
新三板挂牌奖励	500,000.00	

合计	2,753,678.21	1,719,748.25
----	--------------	--------------

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注、五相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对报告期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、信用风险

为降低信用风险，本公司有专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
嘉峪关大友企业集团有限责任公司	嘉峪关市	经营管理	36,100.00	88.34	88.34

注：本公司的最终控制方为嘉峪关市人民政府国有资产监督管理委员会。

本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
嘉峪关大友嘉镁钙业有限公司	受同一方控制
嘉峪关重机械设备有限公司	受同一方控制
嘉峪关大友嘉慈防护科技有限公司	受同一方控制
嘉峪关大友嘉顺物流有限公司	受同一方控制
嘉峪关大友嘉诚建筑安装有限公司	受同一方控制
霍尔果斯嘉鼎国际商贸有限公司	受同一方控制
陈涛	董事长
赵磊华	董事、总经理
杨贺	副总经理、董事会秘书
王立杰	财务总监

(二)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
嘉峪关大友企业集团有限责任公司	葱油		1,618,316.81
嘉峪关大友企业集团有限责任公司	住宿费	4,416.00	5,688.00
嘉峪关大友嘉镁钙业有限公司	辅材	94,546.90	269,950.90
嘉峪关重机械设备有限公司	辅材	90,707.96	130,502.12
嘉峪关重机械设备有限公司	机械设备		1,030,973.45
嘉峪关大友嘉慈防护科技有限公司	劳保服	188,360.50	187,400.05
嘉峪关大友嘉顺物流有限公司	公路货物运输	20,087,424.28	20,752,814.94
嘉峪关大友嘉诚建筑安装有限公司	安装维修	4,943,362.83	7,252,675.16
霍尔果斯嘉鼎国际商贸有限公司	乙烯焦油		5,614,355.40
合计		25,408,818.47	36,862,676.83

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
嘉峪关大友企业集团有限责任公司	葱油	47,163.72	
嘉峪关重机械设备有限公司	自发电、蒸汽	401,889.86	398,612.09
嘉峪关大友嘉慈防护科技有限公司	自发电、蒸汽	18,657.21	18,987.23
嘉峪关大友嘉诚建筑安装有限公司	自发电、蒸汽	27,660.96	21,238.94
合计		495,371.75	438,838.26

2. 关联担保情况

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
嘉峪关大友企业集团有限责任公司	本公司	10,000,000.00	2024/6/12	2027/6/12	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
嘉峪关大友企业集团有限责任公司	本公司	20,000,000.00	2025/12/25	2028/12/25	否
嘉峪关大友企业集团有限责任公司	本公司	10,000,000.00	2024/6/14	2027/6/14	否

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
嘉峪关大友企业集团有限责任公司	房屋建筑物					143,119.27	143,119.27	42,565.57	46,433.02		1,160,825.48
合计						143,119.27	143,119.27	42,565.57	46,433.02		1,160,825.48

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	875,453.00	1,012,420.10

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	嘉峪关关联重机械设备有限公司	10,250.00	1,165,000.00
应付账款	嘉峪关大友嘉顺物流有限公司	67,925.31	
应付账款	嘉峪关大友嘉诚建筑安装有限公司	1,407,993.00	
租赁负债	嘉峪关大友企业集团有限责任公司	820,466.26	921,019.96
其他应付款	嘉峪关大友企业集团有限责任公司		5,600,000.00
其他应付款	嘉峪关关联重机械设备有限公司		2,500,000.00
其他应付款	嘉峪关大友嘉慈防护科技有限公司		2,390,000.00
合计		2,306,634.57	12,576,019.96

十、承诺及或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本报告签发日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	151,267.86	3,866,076.73	3,866,076.73
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,753,678.21	1,719,748.25	1,719,748.25
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	208,563.74	67,376.12	67,376.12
4. 减：所得税影响额	467,026.47	847,980.17	847,980.17
合计	2,646,483.34	4,805,220.93	4,805,220.93

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	14.04	13.46	0.37	0.31	0.37	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.97	11.13	0.34	0.25	0.34	0.25

嘉峪关大友嘉能精碳科技股份有限公司

二〇二四年四月二十日

附件会计信息调整及差异情况

二、 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	845,821.70	848,731.14	-	-
盈余公积	2,766,995.68	14,513,905.72	-	-
未分配利润	14,513,905.72	14,516,524.22	-	-
所得税费用	3,830,404.90	3,827,495.46	-	-

(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

1.重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分.	151,267.86
2、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,753,678.21
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	208,563.74
非经常性损益合计	3,113,509.81
减：所得税影响数	467,026.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,646,483.34

四、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用