



大友嘉能

NEEQ:873970

嘉峪关大友嘉能精碳科技股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

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）王立杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、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

重要提示	2
目录	3
释义	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	6
第三节 重大事件	14
第四节 股份变动及股东情况	17
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节 财务会计报告	21

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（如有）。
	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	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
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
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》
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。
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。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。
本报告	指	《嘉峪关大友嘉能精碳科技股份有限公司2024年半年度报告》
本期、本报告期		2024年1月1日至2024年6月30日
本期期初		2024年1月1日
本期期末		2024年6月30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	JiayuguanDayouJianengJingtan 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	普通股总股本（股）	97,241,000.00
主办券商（报告期内）	申万宏源证券承销保荐有限责任公司	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
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	否

第二节 会计数据和经营情况

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：上半年实现年营业收入 19,093.11 万元，同比下降 1,281.81 万元，降幅 6%。上半年实现净利润 1,238.52 万元，同比增长 642.03 万元，增长率 108%。

②产量完成情况：上半年产量 23,864 吨，同比增加 1,489 吨，增长率 7%。

③销量完成情况：上半年销量 23,637 吨，同比增加 129 吨，增长率 1%。

（二） 行业情况

近年来炭黑产能逐年递增，然而高端特种炭黑产品，如导电炭黑、色母粒炭黑等产能不足，主要依赖进口。随着国内对高端特种炭黑需求的日益增加。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特种炭黑，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	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 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，有效期3年；2023年10月已通过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	190,931,134.25	203,749,265.48	-6.29%
毛利率%	10.11%	6.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,385,203.25	5,964,888.67	107.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,530,721.83	5,636,487.89	104.57%
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）	4.37%	2.59%	-
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）	4.07%	2.45%	-
基本每股收益	0.13	0.06	116.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	484,892,520.80	429,983,983.47	12.77%
负债总计	200,265,988.49	158,011,367.02	26.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	284,626,532.31	271,972,616.45	4.65%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.93	2.8	4.64%
资产负债率%（母公司）	41.30%	36.75%	-
资产负债率%（合并）	41.30%	36.75%	-
流动比率	2.17	2.64	-
利息保障倍数	21.96	21.42	-
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	-88,257,644.18	-29,214,177.18	-202.11%
应收账款周转率	5.44	4.64	-
存货周转率	5.36	9.46	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.77%	-0.49%	-
营业收入增长率%	-6.29%	9.80%	-
净利润增长率%	107.64%	-65.38%	-

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	23,423,260.07	4.83%	45,528,620.42	10.59%	-48.55%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	65,422,417.12	13.49%	75,062,987.79	17.46%	-12.84%
应收款项融资	194,107,742.40	40.03%	174,450,300.09	40.57%	11.27%
预付款项	23,260,047.41	4.80%	4,901,864.48	1.14%	374.51%
其他应收款	113,152.45	0.02%	47,602.49	0.01%	137.70%
存货	74,289,569.44	15.32%	53,808,998.77	12.51%	38.06%
固定资产	56,659,823.93	11.69%	60,620,373.62	14.10%	-6.53%
在建工程	27,216,435.34	5.61%	578,815.54	0.13%	4,602.09%
无形资产	13,184,163.04	2.72%	13,399,457.80	3.12%	-1.61%
短期借款	118,255,037.69	24.39%	54,201,812.45	12.61%	118.18%
应付账款	12,457,468.95	2.57%	12,366,675.78	2.88%	0.73%
合同负债	4,431,012.21	0.91%	737,012.00	0.17%	501.21%
应付职工薪酬	1,206,839.16	0.25%	1,945,193.32	0.45%	-37.96%
应交税费	1,929,408.39	0.40%	5,172,908.43	1.20%	-62.70%
其他应付款	538,585.31	0.11%	470,084.88	0.11%	14.57%
长期借款	19,918,809.59	4.11%	20,009,583.33	4.65%	-0.45%

项目重大变动原因

- 1、货币资金比上年期末降低了48.55%，主要是支付三期项目工程款以及原材料预付款金额较大。
- 2、预付款项比上年期末增加了374.51%，主要是采购原材料预付款金额的增加。
- 3、其他应收款比上年期末增加了137.70%，主要是2024年4、5、6月应收即征即退退税款于7月收到，导致上半年期末余额增加。
- 4、存货比上年期末增加了38.06%，主要是本期期末原材料库存量18,800.94吨与上年期末13,249.36吨相比增加5,551.58吨。同时，本期期末原材料库存金额与上年期末相比增加1,918.38万元。
- 5、在建工程比上年期末增加了4602.09%，主要是本年新增煤焦油碳基材料资源综合利用项目，导致在建工程金额大幅度增加。
- 6、短期借款比上年期末增加了118.18%，主要是本期期末未终止确认银行承兑汇票9,824.26万元与上年期末3,418.04万元相比增加6,406.22万元。
- 7、合同负债比上年期末增加了501.21%，主要是预收销售炭黑款增加。
- 8、应付职工薪酬比上年期末降低了37.96%，主要是上年期末已计提当年年终奖，本期暂未计提年终奖。
- 9、应交税费比上年期末降低了62.70%，主要是三期项目建设增加了在建工程的挂账金额，导致进项税大幅增加，造成增值税留抵。

（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	190,931,134.25	-	203,749,265.48	-	-6.29%
营业成本	171,636,459.87	89.89%	189,933,794.48	93.22%	-9.63%
毛利率	10.11%	-	6.78%	-	-
销售费用	1,817,612.09	0.95%	2,240,825.72	1.10%	-18.89%
管理费用	2,596,810.24	1.36%	2,931,304.16	1.44%	-11.41%
研发费用	176,808.86	0.09%	353,028.26	0.17%	-49.92%
财务费用	1,099,218.71	0.58%	1,806,525.45	0.89%	-39.15%
其他收益	1,481,759.28	0.78%	396,878.12	0.19%	273.35%
投资收益	-393,107.05	-0.21%	700,166.08	0.34%	-156.14%
信用减值损失	295,129.51	-0.15%	-29,439.84	-0.01%	-1,102.47%
利润总额	14,523,811.52	7.61%	6,627,789.97	3.25%	119.14%
所得税费用	2,138,608.27	1.12%	662,901.3	0.33%	222.61%
净利润	12,385,203.25	6.49%	5,964,888.67	2.93%	107.64%

项目重大变动原因

- 1、研发费用同比减少49.92%，主要是研发支出中将研发失败及研发阶段产生的研发费用计入“研发费用”会计科目中，当期研发失败率同比下降所致。
- 2、财务费用同比减少39.15%，主要是银行贷款同比减少导致利息支出减少所致。
- 3、其他收益同比增加273.35%，主要是政府补助及加计抵减增加所致。
- 4、投资收益同比减少156.14%，主要是票据贴现产生贴现息同比减少导致。
- 5、信用减值损失同比增加1,102.47%，主要是当期应收款项减少冲减坏账准备所致。

- 6、利润总额同比增加119.14%，主要是原材料煤焦油同比价格下降，且下降幅度大于炭黑同比销售价格下降幅度导致毛利率增加，以及投资收益同比增加、期间费用同比有所减少导致。
- 7、所得税费用同比增加222.61%，主要是当期利润总额同比增加所致。
- 8、净利润同比增加107.64%，主要是当期利润总额同比增加所致。

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	188,731,309.73	201,673,026.69	-6.42%
其他业务收入	2,199,824.52	2,076,238.79	5.95%
主营业务成本	170,194,148.69	188,463,743.89	-9.69%
其他业务成本	1,442,311.18	1,470,050.59	-1.89%

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%
炭黑产品	188,731,309.73	170,194,148.69	9.82%	-6.42%	-9.69%	49.96%
电力	1,591,157.09	1,429,392.89	10.17%	-3.55%	-1.42%	-16.02%
蒸汽	483,229.36	12,918.29	97.33%	54.01%	40.54%	0.26%
其他	125,438.07		100.00%	11.22%	-100.00%	10.68%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

毛利率同比增加 49.96%，主要是采购原材料煤焦油同比价格下降，且下降幅度大于炭黑同比销售价格下降幅度导致毛利率增加。

(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	-88,257,644.18	-29,214,177.18	-202.11%
投资活动产生的现金流量净额	-30,436,355.7	-218,171.91	-1,272.14%
筹资活动产生的现金流量净额	96,588,639.53	37,954,799.78	154.48%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 202.11%，主要是本期调整将未终止确认票据贴现由经营转入筹资。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 1,272.14%，主要是本期增加三线项目建设投入，投资活动现金流出同比增加导致投资活动现金流量净额减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 154.48%，主要是本期调整将未终止确认票据贴现由经营转入筹资。

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) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 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	<p>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、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。</p> <p>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。</p>
客户集中度较高的风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
供应商集中度较高的风险	<p>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。</p>

	<p>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。</p>
原材料价格波动风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
公司治理风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
公司控股股东签署特殊投资条款协议的风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
对销售服务商依赖的风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
高新技术企业复审不能通过的风险	<p>报告期内研发投入为 8,333,389.31 元，公司的研发费用为 176,808.86 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</p>

	<p>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。</p> <p>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。</p>
公司存在净利润下降的风险	<p>报告期内，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。</p> <p>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。</p>
对控股股东及其关联方依赖的风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	3,000,000.00	102,933.62
销售产品、商品,提供劳务	800,000.00	250,947.61
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	336,000,000.00	15,359,194.51
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

本次关联交易是从公司长远发展出发做出的慎重决策，有利于进一步提升公司的整体实力，符合公司的发展规划，风险可控。

(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（关联交易）	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）	正在履行中
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。

第四节 股份变动及股东情况

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	3,572,100	3.674%	0	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	96.326%	0	93,668,900	96.326%
	其中：控股股东、实际控制人	85,905,800	88.343%		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		97,241,000	-	0	97,241,000	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况

适用 不适用

(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%	期末持有无限售股份数量	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	3,572,100	0	3,572,100	3.674%	0	3,572,100	0	0
合计		97,241,000	-	97,241,000	100%	93,668,900	3,572,100	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
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、董事陈涛为股东大友集团副总经理；董事张小平为股东大友集团经营管理部部长；监事会主席、监事赵恒云为股东大友集团财务部部长；监事朱建华为股东大友集团人事企管部部长；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人。

(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)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
财务人员	4	0	0	4
技术人员	24	1	0	25
销售人员	3	0	0	3
生产人员	69	0	2	67
行政人员	13	0	0	13
员工总计	115	0	1	114

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	23,423,260.07	45,528,620.42
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）	65,422,417.12	75,062,987.79
应收款项融资	五、（三）	194,107,742.40	174,450,300.09
预付款项	五、（四）	23,260,047.41	4,901,864.48
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）	113,152.45	47,602.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	74,289,569.44	53,808,998.77
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	2,337,260.91	
流动资产合计		382,953,449.80	353,800,374.04
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、(八)	56,659,823.93	60,620,373.62
在建工程	五、(九)	27,216,435.34	578,815.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	870,619.08	928,660.38
无形资产	五、(十一)	13,184,163.04	13,399,457.80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	623,629.61	656,302.09
其他非流动资产	五、(十三)	3,384,400.00	
非流动资产合计		101,939,071.00	76,183,609.43
资产总计		484,892,520.80	429,983,983.47
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	118,255,037.69	54,201,812.45
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	12,457,468.95	12,366,675.78
预收款项			
合同负债	五、(十六)	4,431,012.21	737,012.00
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)	1,206,839.16	1,945,193.32
应交税费	五、(十八)	1,929,408.39	5,172,908.43
其他应付款	五、(十九)	538,585.31	470,084.88
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)	37,825,611.26	59,176,278.86
流动负债合计		176,787,082.24	134,213,084.99
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	五、(二十二)	19,918,809.59	20,009,583.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十三)	839,737.96	820,466.26
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	896,007.54
递延所得税负债	五、(十二)	1,824,351.16	2,072,224.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,478,906.25	23,798,282.03
负债合计		200,265,988.49	158,011,367.02
所有者权益：			
股本	五、(二十五)	97,241,000.00	97,241,000.00
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	122,490,171.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十七)	268,712.61	
盈余公积	五、(二十八)	6,263,050.07	6,263,050.07
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	58,363,598.49	45,978,395.24
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		284,626,532.31	271,972,616.45
负债和所有者权益合计		484,892,520.80	429,983,983.47

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) 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	五、(三十)	190,931,134.25	203,749,265.48
其中：营业收入	五、(三十)	190,931,134.25	203,749,265.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(三十)	177,795,791.04	198,373,933.73
其中：营业成本	五、(三十)	171,636,459.87	189,933,794.48
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)	468,881.27	1,108,455.66
销售费用	五、(三十二)	1,817,612.09	2,240,825.72
管理费用	五、(三十三)	2,596,810.24	2,931,304.16
研发费用	五、(三十四)	176,808.86	353,028.26
财务费用	五、(三十五)	1,099,218.71	1,806,525.45
其中：利息费用		693,033.94	1,505,347.21
利息收入		-77,105.86	-93,103.70
加：其他收益	五、(三十六)	1,481,759.28	396,878.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-393,107.05	700,166.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	295,129.51	-29,439.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,519,124.95	6,442,936.11
加：营业外收入	五、（三十九）	4,686.57	184,853.86
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,523,811.52	6,627,789.97
减：所得税费用	五、（四十）	2,138,608.27	662,901.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,385,203.25	5,964,888.67
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）		12,385,203.25	5,964,888.67
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		12,385,203.25	5,964,888.67
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		12,385,203.25	5,964,888.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,385,203.25	5,964,888.67
（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）		0.13	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.06

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） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		123,522,478.09	183,315,417.42
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		113,299.50	331,267.20
收到其他与经营活动有关的现金		968,996.62	665,526.72
经营活动现金流入小计		124,604,774.21	184,312,211.34
购买商品、接受劳务支付的现金		196,201,595.84	190,564,833.78
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		9,674,390.80	8,217,512.31
支付的各项税费		6,112,126.00	14,107,879.34
支付其他与经营活动有关的现金		874,305.75	636,163.09
经营活动现金流出小计		212,862,418.39	213,526,388.52
经营活动产生的现金流量净额		-88,257,644.18	-29,214,177.18
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		30,436,355.70	218,171.91
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		30,436,355.70	218,171.91
投资活动产生的现金流量净额		-30,436,355.70	-218,171.91
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		97,390,627.17	29,381,671.90
筹资活动现金流入小计		117,390,627.17	79,383,551.90
偿还债务支付的现金		20,100,000.00	40,001,880.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		701,987.64	1,426,872.12
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			
筹资活动现金流出小计		20,801,987.64	41,428,752.12
筹资活动产生的现金流量净额		96,588,639.53	37,954,799.78
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		-22,105,360.35	8,522,450.69
加：期初现金及现金等价物余额		45,528,620.42	19,643,338.22
六、期末现金及现金等价物余额		23,423,260.07	28,165,788.91

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、 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	
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	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

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。

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2024年6月30日的财务状况、2024年半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的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

本公司本年度无会计政策变更。

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，2024 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	23,423,260.07	45,528,596.50
其他货币资金		23.92
合计	23,423,260.07	45,528,620.42

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	67,445,790.85	77,384,523.50
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 年以上	433,406.62	433,406.62
小计	67,879,197.47	77,817,930.12
减：坏账准备	2,456,780.35	2,754,942.33
合计	65,422,417.12	75,062,987.79

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	2024 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	67,879,197.47	100.00	2,456,780.35	3.62	65,422,417.12

其中：一般组合	67,445,790.85	99.36	2,023,373.73	3.00	65,422,417.12
关联方组合	433,406.62	0.64	433,406.62	100.00	
合计	67,879,197.47	—	2,456,780.35	—	65,422,417.12

(续)

种类	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

(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	67,445,790.85	3.00	2,023,373.73	77,384,523.50	3.00	2,321,535.71
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	433,406.62	100.00	433,406.62
合计	67,879,197.47	—	2,456,780.35	77,817,930.12	—	2,754,942.33

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	2,754,942.33		298,161.98			2,456,780.35
合计	2,754,942.33		298,161.98			2,456,780.35

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	26,370,295.94	38.85	791,108.88
客户2	22,089,635.49	32.54	662,689.06
客户3	8,892,390.00	13.10	266,771.70
客户4	6,425,100.42	9.47	192,753.01
客户5	2,768,269.00	4.08	83,048.07
合计	66,545,690.85	98.04	1,996,370.72

(三) 应收款项融资

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收票据	194,107,742.40	174,450,300.09
应收账款		
合计	194,107,742.40	174,450,300.09

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	2024年6月30日终止确认金额	2024年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	15,974,940.67	135,888,393.06
合计	15,974,940.67	135,888,393.06

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,245,047.41	99.94	4,860,545.93	99.16
1至2年				
2至3年			41,318.55	0.84
3年以上	15,000.00	0.06		
合计	23,260,047.41	100.00	4,901,864.48	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2024年6月30日	占预付款项余额合计数的比例(%)
甘肃酒钢宏兴宏翔能源有限责任公司	22,145,239.71	83.11
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	887,381.80	3.33
国网甘肃省电力公司嘉峪关供电公司	109,087.18	0.41
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	40,000.00	0.15
中密控股股份有限公司	19,000.00	0.07
合计	23,200,708.69	87.07

(五) 其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	113,152.45	47,602.49
合计	113,152.45	47,602.49

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
往来款		2,500.00
履约保证金	120,000.00	120,000.00

自发电即征即退增值税	100,157.16	29,074.73
减：坏账准备	107,004.71	103,972.24
合计	113,152.45	47,602.49

(2) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	100,157.16	49,074.73
1至2年	20,000.00	
2至3年		
3至4年		
4年以上	100,000.00	102,500.00
小计	220,157.16	151,574.73
减：坏账准备	107,004.71	103,972.24
合计	113,152.45	47,602.49

(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)	
2024年1月1日余额	1,472.24		102,500.00	103,972.24
2024年1月1日余额在本期				
—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	1,532.47	4,000.00		5,532.47
本期转回			2,500.00	2,500.00
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	3,004.71	4,000.00	100,000.00	107,004.71

(4) 坏账准备情况

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
一般组合	103,972.24	3,032.47				107,004.71

(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	2024年6月30日	账龄	占其他应收款项余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
国家税务总局嘉峪关市税务局	增值税即征即退	100,157.16	1年以内	45.49	3,004.71
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	45.42	100,000.00

酒泉钢铁(集团)有限责任公司	合同保证金	20,000.00	1-2 年	9.09	4,000.00
合计		220,157.16		100.00	107,004.71

(六) 存货

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	70,775,208.57		70,775,208.57	51,336,757.07		51,336,757.07
自制半成品及在产品	41,494.15		41,494.15	38,662.29		38,662.29
库存商品	2,470,896.08		2,470,896.08	886,515.91		886,515.91
发出商品	1,001,970.64		1,001,970.64	1,547,063.50		1,547,063.50
合计	74,289,569.44		74,289,569.44	53,808,998.77		53,808,998.77

(七) 其他流动资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	2,336,346.12	
预缴其他税	914.79	
合计	2,337,260.91	

(八) 固定资产

类 别	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	56,659,823.93	60,620,373.62
固定资产清理		
合计	56,659,823.93	60,620,373.62

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. 2024 年 1 月 1 日	58,562,924.24	81,150,840.01	111,351.80	488,992.02	34,143,794.85	174,457,902.92
2. 本期增加金额					40,677.24	40,677.24
(1) 购置					40,677.24	40,677.24
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额		66,410.26				66,410.26
(1) 处置或报废		66,410.26				66,410.26
(2) 其他						
4. 2024 年 6 月 30 日	58,562,924.24	81,084,429.75	111,351.80	488,992.02	34,184,472.09	174,432,169.90
二、累计折旧						
1. 2024 年 1 月 1 日	19,617,835.79	63,769,178.14	26,208.79	464,542.42	29,959,764.16	113,837,529.30
2. 本期增加金额	1,393,971.48	1,974,602.02	15,111.48		614,221.44	3,997,906.42

(1) 计提	1,393,971.48	1,974,602.02	15,111.48		614,221.44	3,997,906.42
3.本期减少金额		63,089.75				63,089.75
(1) 处置或报废		63,089.75				63,089.75
(2) 其他						
4. 2024年6月30日	21,011,807.27	65,680,690.41	41,320.27	464,542.42	30,573,985.60	117,772,345.97
三、减值准备						
1. 2024年1月1日						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2024年6月30日						
四、账面价值						
1.期末账面价值	37,551,116.97	15,403,739.34	70,031.53	24,449.60	3,610,486.49	56,659,823.93
2.期初账面价值	38,945,088.45	17,381,661.87	85,143.01	24,449.60	4,184,030.69	60,620,373.62

(九) 在建工程

类别	2024年6月30日	2023年12月31日
在建工程	27,216,435.34	578,815.54
工程物资		
合计	27,216,435.34	578,815.54

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
煤焦油碳基材料资源综合利用项目	27,216,435.34		27,216,435.34	578,815.54		578,815.54
合计	27,216,435.34		27,216,435.34	578,815.54		578,815.54

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2024年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2024年6月30日
煤焦油碳基材料资源综合利用项目	250,000,000.00	578,815.54	26,637,619.80			27,216,435.34
合计	250,000,000.00	578,815.54	26,637,619.80			27,216,435.34

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

煤焦油碳基材料资源综合利用项目	10.89	17.00				金融机构贷款
合计						

(十) 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. 2024年1月1日	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. 2024年6月30日	1,160,825.48			1,160,825.48
二、累计折旧				
1. 2024年1月1日	232,165.10			232,165.10
2. 本期增加金额	58,041.30			58,041.30
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2024年6月30日	290,206.40			290,206.40
三、减值准备				
1. 2024年1月1日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2024年6月30日				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	870,619.08			870,619.08
2. 期初账面价值	928,660.38			928,660.38

(十一) 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. 2024年1月1日	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. 2024年6月30日	13,958,871.92	600,000.00	14,558,871.92
二、累计摊销			
1. 2024年1月1日	679,414.12	480,000.00	1,159,414.12
2. 本期增加金额	185,294.76	30,000.00	215,294.76
(1) 计提	185,294.76	30,000.00	215,294.76
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2024年6月30日	864,708.88	510,000.00	1,374,708.88
三、减值准备			
1. 2024年1月1日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2024年6月30日			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	13,094,163.04	90,000.00	13,184,163.04
2. 期初账面价值	13,279,457.80	120,000.00	13,399,457.80

(十二) 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	2024年6月30日		2023年12月31日	
	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	384,567.76	2,563,785.06	428,837.19	2,858,914.57
递延收益	134,401.13	896,007.54	134,401.13	896,007.54
计提尚未支付的职工教育经费	87,825.00	585,500.00	87,825.00	585,500.00
租赁负债	147,428.58	982,857.23	144,537.83	963,585.53
小计	754,222.47	5,028,149.83	795,601.15	5,304,007.64
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	1,824,351.16	12,162,341.08	2,072,224.90	13,814,832.68
使用权资产	130,592.86	870,619.08	139,299.06	928,660.38
小计	1,954,944.02	13,032,960.16	2,211,523.96	14,743,493.06

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	2024年6月30日抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	2023年12月31日抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	130,592.86	623,629.61	139,299.06	656,302.09
递延所得税负债	130,592.86	1,824,351.16	139,299.06	2,072,224.90

(十三)其他非流动资产

项 目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	3,384,400.00		3,384,400.00			

(十四)短期借款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
未到期应付利息	12,465.75	21,419.45
未终止确认银行承兑汇票	98,242,571.94	34,180,393.00
合计	118,255,037.69	54,201,812.45

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。

(十五)应付账款

1. 按账龄分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内（含1年）	11,691,424.40	10,946,801.95
1-2年	281,629.92	779,698.02
2-3年	241,408.48	331,696.57
3年以上	243,006.15	308,479.24
合计	12,457,468.95	12,366,675.78

(十六)合同负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	4,413,895.09	690,989.88
1-2年	2,245.44	12,873.14
2-3年	12,873.14	1,548.63
3年以上	1,998.54	31,600.35
合计	4,431,012.21	737,012.00

(十七)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
短期薪酬	1,945,193.32	7,642,563.67	8,380,917.83	1,206,839.16
离职后福利-设定提存计划		1,285,307.87	1,285,307.87	
辞退福利				
合计	1,945,193.32	8,927,871.54	9,666,225.70	1,206,839.16

2. 短期职工薪酬情况

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	1,335,152.00	5,727,745.26	6,460,114.76	602,782.50

职工福利费		486,552.08	486,552.08	
社会保险费		630,040.04	630,040.04	
其中：医疗保险费		530,231.85	530,231.85	
工伤保险费		99,808.19	99,808.19	
住房公积金		669,024.00	669,024.00	
工会经费和职工教育经费	610,041.32	129,202.29	135,186.95	604,056.66
合计	1,945,193.32	7,642,563.67	8,380,917.83	1,206,839.16

3. 设定提存计划情况

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
基本养老保险		998,080.48	998,080.48	
失业保险费		43,666.39	43,666.39	
企业年金缴费		243,561.00	243,561.00	
合计		1,285,307.87	1,285,307.87	

(十八) 应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
增值税	35,975.86	1,406,470.63
企业所得税	1,797,943.59	3,488,115.84
城市维护建设税	2,518.31	98,452.94
教育费附加	1,079.28	42,194.12
地方教育附加	719.52	28,129.41
土地使用税	0.02	
印花税	67,734.67	68,349.51
代扣代缴个人所得税	2,807.96	10,973.06
环境保护税	20,629.18	30,222.92
合计	1,929,408.39	5,172,908.43

(十九) 其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	538,585.31	470,084.88
合计	538,585.31	470,084.88

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
招标保证金	58,000.00	58,000.00
其他	480,585.31	412,084.88

合计	538,585.31	470,084.88
----	------------	------------

(二十)一年内到期的非流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
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	2024年6月30日	2023年12月31日
待转销项税额	576,031.58	95,811.56
未终止确认银行承兑汇票	37,249,579.68	59,080,467.30
合计	37,825,611.26	59,176,278.86

(二十二)长期借款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
保证借款	19,900,000.00	20,000,000.00
小计	19,900,000.00	20,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		
加：未到期应付利息	18,809.59	9,583.33
合计	19,918,809.59	20,009,583.33

本公司长期保证借款 19,900,000.00 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	2024年6月30日	2023年12月31日
租赁付款额	1,002,128.93	1,006,151.10
减：未确认融资费用	162,096.93	181,368.63
减：一年内到期的租赁负债	143,119.27	143,119.27
合计	839,737.96	820,466.26

(二十四)递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日	形成原因
政府补助	896,007.54	750,000.00	750,000.00	896,007.54	
合计	896,007.54	750,000.00	750,000.00	896,007.54	

(二十五)股本

项目	2024年1月1日	本次变动增减(+、-)					2024年6月30日
		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	7,763,100.00						7,763,100.00

基金有限公司						
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
合计	97,241,000.00					97,241,000.00

(二十六) 资本公积

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
资本溢价(股本溢价)	122,490,171.14			122,490,171.14
合计	122,490,171.14			122,490,171.14

(二十七) 专项储备

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
安全生产费		2,136,890.82	1,868,178.21	268,712.61
合计		2,136,890.82	1,868,178.21	268,712.61

(二十八) 盈余公积

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
法定盈余公积	6,263,050.07			6,263,050.07
任意盈余公积				
合计	6,263,050.07			6,263,050.07

(二十九) 未分配利润

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
调整前上期末未分配利润	45,978,395.24	14,516,524.22
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	45,978,395.24	14,516,524.22
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	12,385,203.25	5,964,888.67
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	58,363,598.49	20,481,412.89

(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	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	188,731,309.73	170,194,148.69	201,673,026.69	188,463,743.89
二、其他业务小计	2,199,824.52	1,442,311.18	2,076,238.79	1,470,050.59
合计	190,931,134.25	171,636,459.87	203,749,265.48	189,933,794.48

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	188,731,309.73	170,194,148.69
电力	1,591,157.09	1,429,392.89
蒸汽	483,229.36	12,918.29
其他	125,438.07	
合计	190,931,134.25	171,636,459.87
按经营地区		
省外	189,339,977.16	169,920,095.27
省内	1,591,157.09	1,716,364.60
合计	190,931,134.25	171,636,459.87
按商品转让时间		
在某一时点确认	190,931,134.25	171,636,459.87
在某一时段内确认		
合计	190,931,134.25	171,636,459.87

(三十一)税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	3,722.98	352,733.18
教育费附加	1,595.58	151,171.36
地方教育费附加	1,063.72	100,780.91
房产税	82,949.70	87,357.35
车船使用税	1,567.58	2,793.40
印花税	120,656.91	116,359.28
环境保护税	61,000.00	68,214.60
土地使用税	196,324.80	229,045.58
合计	468,881.27	1,108,455.66

(三十二)销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	231,035.43	195,283.97
销售佣金	1,578,260.43	2,043,201.75
其他	8,316.23	2,340.00
合计	1,817,612.09	2,240,825.72

(三十三)管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	1,678,059.05	1,728,640.14
折旧摊销费	92,845.68	91,718.19
行政办公费	2,480.20	4,733.35

物料消耗	6,301.41	17,771.90
邮寄费	3,515.09	4,972.64
检验费	9,622.64	4,764.16
水电费	30,595.73	26,973.81
业务招待费	11,440.00	11,941.94
电话费、网络费	3,355.53	3,490.21
中介机构服务费	756,955.50	1,030,873.67
其他	1,639.41	5,424.15
合计	2,596,810.24	2,931,304.16

(三十四) 研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	124,531.48	115,448.92
物料及能源消耗		215,044.25
其他	52,277.38	22,535.09
合计	176,808.86	353,028.26

(三十五) 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息费用	693,033.94	1,505,347.21
减：利息收入	77,105.86	93,103.70
手续费支出	5,181.20	2,751.27
其他	478,109.43	391,530.67
合计	1,099,218.71	1,806,525.45

(三十六) 其他收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	与资产/收益相关
自发电即征即退	184,381.93	192,656.53	
个税手续费	1,737.06	2,721.59	
加计抵减进项税金	481,173.59		
失业保险金社保补贴		1,500.00	与收益相关
失业保险稳岗返还补助	58,466.70		与收益相关
失业一次性扩岗补助	6,000.00		与收益相关
嘉峪关市国家知识产权优势企业奖补资金	150,000.00		与收益相关
嘉峪关市科技局奖补资金	600,000.00	200,000.00	与收益相关
合计	1,481,759.28	396,878.12	

(三十七) 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
----	-----------	-----------

票据贴现	-393,107.05	700,166.08
合计	-393,107.05	700,166.08

(三十八)信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
坏账损失	295,129.51	-29,439.84
合计	295,129.51	-29,439.84

(三十九)营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,686.57		4,686.57
违约赔偿		27,586.00	
其他		157,267.86	
合计	4,686.57	184,853.86	4,686.57

(四十)所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	2,353,809.53	662,901.30
递延所得税费用	-215,201.26	
合计	2,138,608.27	662,901.30

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	14,523,811.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,178,571.73
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	202,067.91
非应税收入的影响	-23,867.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	999.78
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	-219,163.79
所得税费用	2,138,608.27

(四十一)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	2024年1-6月	2023年1-6月
----	-----------	-----------

与收益相关的政府补助	816,203.76	201,500.00
利息收入	77,105.86	71,431.81
其他往来流入	71,000.43	373,624.02
其他收入	4,686.57	18,970.89
合计	968,996.62	665,526.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
银行手续费	5,181.20	2,796.07
支付的管理、销售费用	869,124.55	31,883.48
其他往来支出		601,483.54
合计	874,305.75	636,163.09

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	2024年1-6月	2023年1-6月
收到的票据贴现款	97,390,627.17	
质押票据到期及保证金结息		29,381,671.90
合计	97,390,627.17	29,381,671.90

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,385,203.25	5,964,888.67
加：资产减值准备		
信用减值损失	-295,129.51	29,439.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,957,738.17	4,991,829.27
使用权资产折旧	58,041.30	58,041.30
无形资产摊销	215,294.76	215,294.76
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)	-4,686.57	-151,267.86
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）	1,171,143.37	1,806,525.45
投资损失（收益以“-”号填列）	393,107.05	-700,166.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	32,672.48	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-247,873.74	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,480,570.67	15,258,249.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,748,555.39	1,287,118.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-97,459,852.07	-57,024,106.95
其他	268,712.61	-950,023.61
经营活动产生的现金流量净额	-88,257,644.18	-29,214,177.18
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	23,423,260.07	28,165,788.91
减：现金的期初余额	45,528,620.42	19,643,338.22
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	-22,105,360.35	8,522,450.69

2. 现金及现金等价物

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
一、现金	23,423,260.07	28,165,788.91
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	23,423,260.07	28,165,788.91
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	23,423,260.07	28,165,788.91

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	432,441.68	239,926.30
折旧及摊销	120,308.21	115,267.08
物料及能源消耗	7,618,022.51	6,313,375.79
试验检测费	127,395.68	112,321.51
其他	35,221.23	22,535.09
合计	8,333,389.31	6,803,425.77
其中：费用化研发支出	8,333,389.31	6,803,425.77
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	2024年1月1日	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	2024年6月30日	与资产/收益相关
科技创新瞪羚企业奖补资金		500,000.00		500,000.00			收益
嘉峪关市国家知识产权优势企业奖补资金		150,000.00		150,000.00			收益
省级奖补资金		100,000.00		100,000.00			收益
后处理法导电炭黑制备项目	598,183.76					598,183.76	收益
研磨法制备高性能炭黑项目	297,823.78					297,823.78	收益
合计	896,007.54	750,000.00		750,000.00		896,007.54	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	2024年1-6月	2023年1-6月
失业保险金社保补贴		1,500.00
失业保险稳岗返还补助	58,466.70	
失业一次性扩岗补助	6,000.00	
嘉峪关市国家知识产权优势企业奖补资金	150,000.00	
嘉峪关市科技局奖补资金	600,000.00	200,000.00
合计	814,466.70	201,500.00

八、 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

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	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 万元	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
嘉峪关联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	2024年1-6月	2023年1-6月
嘉峪关大友嘉镁钙业有限公司	辅材	42,491.15	46,039.82
嘉峪关重机械设备有限公司	辅材	51,522.12	59,849.56
嘉峪关重机械设备有限公司	机械设备	8,920.35	8,646.02
嘉峪关大友嘉慈防护科技有限公司	劳保服	81,077.88	53,263.19
嘉峪关大友嘉顺物流有限公司	公路货物运输	9,586,966.19	9,405,293.60
嘉峪关大友嘉诚建筑安装有限公司	安装维修	5,691,150.44	4,943,362.83
合计		15,462,128.14	14,516,455.02

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2024年1-6月	2023年1-6月
嘉峪关重机械设备有限公司	自发电、蒸汽	235,463.81	206,460.35
嘉峪关大友嘉慈防护科技有限公司	自发电、蒸汽	4,864.33	11,900.89
嘉峪关大友嘉诚建筑安装有限公司	自发电、蒸汽	10,619.47	17,041.49
合计		250,947.61	235,402.73

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	2025/6/27	2028/7/7	否
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	2028/5/26	否
嘉峪关大友企业集团有限责任公司	本公司	10,000,000.00	2025/4/17	2028/12/22	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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金	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

	种类	费用									
		2024年1-6月	2023年1-6月								
嘉峪关大友企业集团有限公司	房屋建筑物							19,271.70	21,282.78		
合计								19,271.70	21,282.78		

4. 关键管理人员报酬

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
关键管理人员报酬	318,987.60	218,300.76

(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	2024年6月30日	2023年12月31日
应付账款	嘉峪关大友嘉顺物流有限公司		67,925.31
应付账款	嘉峪关联重机械设备有限公司	17,080.00	10,250.00
应付账款	嘉峪关大友嘉诚建筑安装有限公司	1,552,993.00	1,407,993.00
租赁负债	嘉峪关大友企业集团有限责任公司	839,737.96	820,466.26
合计		2,409,810.96	2,306,634.57

十、 承诺及或有事项

截止2024年6月30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	2024年1-6月	2023年1-6月
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	4,686.57	
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）	1,000,585.69	201,500.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		184,853.86

4. 减：所得税影响额		150,790.84	57,953.08
合计		854,481.42	328,400.78

(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	4.37	2.43	0.13	0.06	0.13	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.07	2.29	0.12	0.06	0.12	0.06

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 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	4,686.57
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）	1,000,585.69
非经常性损益合计	1,005,272.26
减：所得税影响数	150,790.84
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	854,481.42

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

四、 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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用