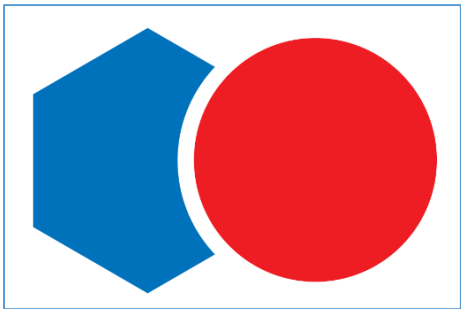




津裕丰

NEEQ : 873605

天津市裕丰碳素股份有限公司

TIANJIN YUFENG CARBON CO.,LTD

碳纤维毡

导电耐高温、隔热、真空保温



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、公司负责人遇秉武、主管会计工作负责人刘彦平及会计机构负责人（会计主管人员）刘彦平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“六、 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

公司主要产品为通用级沥青基碳纤维针刺毡，该产品生产技术国外发达国家对国内长期实施技术封锁，国内没有生产相同产品可参考的技术及设备，相关企业均处于研发或试验阶段。公司产品系专利产品，于 2020 年被内蒙古自治区工业和信息化厅认定为新材料首批次产品。公司拥有完整的生产技术及完全自主知识产权，三项发明专利涵盖了产品生产全过程。公司自挂牌以来严格按照股转系统的相关规定及要求进行信息披露，未出现过重大差错。公司与相关客户、供应商签订了保密协议，要求未经各方同意，不得将对方的相关信息对任何第三方披露。为保护公司商业机密及投资者利益，及遵守与客户、供应商的保密协议（条款），半年度报告中部分主要客户及供应商信息以简化形式披露并保证对应关系在报告当中的一致性。公司与前五大客户和前五大供应商均无关联关系，无关联交易。综上，公司申请豁免披露。

目录

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 16

第四节 股份变动及股东情况 20

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 22

第六节 财务会计报告 24

附件 I 会计信息调整及差异情况 89

附件 II 融资情况 89

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	天津市裕丰碳素股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、津裕丰、天津裕丰	指	天津市裕丰碳素股份有限公司
子公司、隆通碳纤维、隆通公司	指	内蒙古隆通碳纤维技术有限公司，系公司的全资子公司
津裕丰（湖北）	指	津裕丰（湖北）新材料科技有限公司，系公司控股子公司
合兴碳	指	天津合兴碳化工有限公司，系公司的控股股东
丰益国贸、丰益天津	指	丰益（天津）国际贸易有限公司
公司章程	指	天津市裕丰碳素股份有限公司章程
股东大会	指	天津市裕丰碳素股份有限公司股东大会
董事会	指	天津市裕丰碳素股份有限公司董事会
监事会	指	天津市裕丰碳素股份有限公司监事会
三会	指	天津市裕丰碳素股份有限公司董事会、监事会、股东大会合称
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
期末	指	2024 年 6 月 30 日
期初	指	2024 年 1 月 1 日
碳纤维	指	carbonfiber，简称 CF，是一种以聚丙烯腈（PAN）、沥青、粘胶纤维等人造纤维或合成纤维为原料，经预氧化、碳化、石墨化等过程得到含碳量达 90%以上的无机纤维原料。
沥青基碳纤维	指	一种以石油沥青或煤沥青为原料，经沥青的精制、纺丝、预氧化、碳化或石墨化而制得的含碳量大于 92%的特种纤维。
PAN 基碳纤维	指	以聚丙烯腈纤维为原料制成的碳纤维，主要作复合材料用增强体。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津市裕丰碳素股份有限公司		
英文名称及缩写	TIANJIN YUFENG CARBON. CO., LTD		
	—		
法定代表人	遇秉武	成立时间	2013 年 12 月 16 日
控股股东	控股股东为（天津合兴碳化工有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（遇秉武，袁越），一致行动人为（遇秉武，袁越）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-非金属矿物制造业(C30)-石墨及其他非金属矿物制品制造(C309)-石墨及碳素制品制造（C3091）		
主要产品与服务项目	沥青基碳纤维针刺毡、沥青基碳纤维产品的研发、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	津裕丰	证券代码	873605
挂牌时间	2021 年 9 月 23 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	42,320,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	崔杰	联系地址	天津市滨海新区第二大街 12 号华纳豪园 3 期 C 塔楼行政公寓 1602
电话	13920266466	电子邮箱	cuijie8622@sina.com
传真	022-66202799		
公司办公地址	天津经济技术开发区洞庭路 2 号天津国际发展大厦 11 层 BCD 座	邮政编码	300457
公司网址	www.tianjinyufeng.com		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91120116086556658J		
注册地址	天津市经济技术开发区南港工业区规划路以东、南堤路以南。		
注册资本（元）	42,320,000	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

公司主要从事沥青基碳纤维产品的研发、生产与销售。公司产品包括沥青基针刺毡、沥青基碳纤维粉、沥青基短纤维以及锂电池硬碳负极材料。报告期内，公司销售的产品主要为沥青基针刺毡，应用领域为保温隔热领域的多晶硅、单晶硅高温保温炉。受技术限制，我国保温隔热领域碳纤维材料以 PAN 基碳纤维针刺毡为主，国外发达国家如日本、美国在高温隔热领域的硬毡保温材料，基本上都是采用沥青基针刺毡为原料。沥青基针刺毡与 PAN 基碳纤维针刺毡相比：具备优良的隔热性能；碳含量高，挥发物少，污染小；较高的强度等优势。经过多年研究，公司实际控制人发明了沥青基碳纤维的生产专利，公司经不断探索发展，实现了沥青基碳纤维产品的规模化生产。

1、研发模式

公司历来重视研发，不断发挥研发创新、产学研合作和技术工艺完善创新。公司研发主要为自主研发，研发工作由核心技术人员和生产技术部负责，研发包括新产品研发、新材料研发、生产方法及工艺研发等方面。公司开展理论研究和实验研究，在产品、性能、应用领域等方面研发，在生产过程中不断调试公司生产线、生产工艺，降低生产成本、提高产品质量。

2、采购模式

公司根据产品的生产量来确定对应的材料需求数量，在仓库材料数量满足需求时直接领用生产，在仓库材料数量不足时产生外购材料的需求，并按照采购流程实施采购。公司在采购过程中，严控采购原料质量，对所有材料在入库前均实施质量检验，确定质量无问题后入库。

公司采购由采购部负责完成。公司采购部负责受理各部门采购申请、提交审批、供应商询价评价、执行采购等职责，严格按照市场价格进行。

公司所用原材料主要为高软化点沥青、氮气、电力等，各材料在报告期内价格相对较为稳定。

3、生产模式

公司采用以销定产和库存计划结合的生产模式，针对客户所需的特定产品，公司销售部会预先与客户沟通，根据客户的需求，向生产计划部下达订单，采用接单生产的方式。对于标准化产品，公司合理安排生产计划，同时，根据销售来核定相关产品的是否需要提前储备，有效缩短产品的交货时间，保证供货的稳定性。公司坚持“质量优先”的经营策略，强化落实生产规范措施，加强产前、产中、产后的质量监督，保证产品的质量。

4、销售模式

公司产成品主要采用直接销售方式，销售定价由公司与下游客户谈判确定，长期合作客户会形成较为稳定的合作价格，按需签订合同发货。公司与新开发客户或零散客户单独签订销售合同。公司在产品定价中主要考虑以下因素：公司产品的成本构成情况、产品应用领域内的类似产品价格情况、客户对价格的敏感度、交货进度要求等，在此基础上与客户谈判确定。公司依据销售合同相关约定，在客户确认收货后确认收入。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

(二) 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
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2023 年 10 月 26 日，内蒙古自治区科学技术厅认定隆通碳纤维为高新技术企业，认定有效期为三年。 2022 年 6 月 22 日，天津市工业和信息化局、天津市财政局认定公司为天津市“专精特新”中小企业，认定有效期为三年。

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	6,465,420.58	4,450,633.62	45.27%
毛利率%	-29.19%	1.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,826,283.17	-231,559.43	-3,279.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,066,337.19	-6,953,958.41	-16%
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）	-20.43%	-0.46%	-
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）	-21.06%	-13.77%	-
基本每股收益	-0.18	-0.01	-1,700%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	133,287,339.34	116,345,463.03	14.56%
负债总计	99,053,858.22	74,184,561.97	33.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,389,936.93	42,216,220.10	-18.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.81	1.00	-19.00%
资产负债率%（母公司）	57.82%	49.53%	-
资产负债率%（合并）	74.32%	63.76%	-
流动比率	0.27	0.30	-
利息保障倍数	-2.54	-0.90	-
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	911,555.94	112,842.90	707.81%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	0.31	0.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.56%	-8.08%	-
营业收入增长率%	45.27%	-60.62%	-
净利润增长率%	-3,323.49%	98.65%	-

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	404,024.67	0.30%	156,094.35	0.13%	158.83%
应收票据	2,558,538.50	1.92%	4,206,126.60	3.62%	-39.17%
应收账款					
预付账款	64,776.77	0.05%	668,425.83	0.57%	-90.31%
其他应收款	16,825.00	0.01%	16,825.00	0.01%	
存货	14,834,555.52	11.13%	15,165,280.16	13.03%	-2.18%
其他流动资产	174,002.96	0.13%	201,848.09	0.17%	-13.80%
固定资产	31,233,063.09	23.43%	33,606,790.30	28.89%	-7.06%
在建工程	44,483,401.97	33.37%	26,125,919.78	22.46%	70.27%
使用权资产	2,805,851.81	2.11%			
无形资产	31,775,832.95	23.84%	32,284,693.55	27.75%	-1.58%
长期待摊费用	2,798,706.10	2.10%	2,898,156.62	2.49%	-3.43%
其他非流动资产	2,137,760.00	1.60%	1,015,302.75	0.87%	110.55%
短期借款	1,098,720.00	0.82%	7,274,577.82	6.25%	-84.90%

应付账款	2,411,369.76	1.81%	1,953,388.65	1.68%	23.45%
应付职工薪酬	1,084,488.65	0.81%	613,355.45	0.53%	76.81%
应交税费	272,128.28	0.20%	463,629.02	0.40%	-41.30%
其他应付款	57,819,773.85	43.38%	55,682,549.24	47.86%	3.84%
一年内到期的流 动负债	4,003,494.64	3.00%	2,181.67		
其他流动负债	1,428,130.50	1.07%	2,082,288.00	1.79%	-31.42%
长期借款	29,383,715.92	22.05%	4,400,000.00	3.78%	567.81%
递延收益	1,552,036.62	1.16%	1,712,592.12	1.47%	-9.37%

项目重大变动原因

- 1、在建工程：截至2024年6月30日，在建工程的账面价值44,483,401.97元，占资产总额的比重为33.37%，较上年期末增加70.27%，主要是公司在建项目持续投入，增加了碳纤维车间、联合厂房、办公楼（含消防水箱间）、附属用房、配电室、控制室、导热油炉罩棚、泵棚、门卫等9个单体的建设导致投入的增加。
- 2、其他应付款：截至2024年6月30日，其他应付款金额为57,819,773.85元，其他应付款占资产总额的比重为43.38%、较上年期末增加3.84%，主要原因是应付丰益天津8,630,450.39元、应付遇秉武4,532,054.79元、应付合兴碳13,543,406.87、应付洪奕坚20,624,026.70元、应付刘园园4,776,349.30元。
- 3、长期借款：截至2024年6月30日，长期借款金额29,383,715.92元，长期借款占资产总额的比重为22.05%，较上年期末增加567.81%，主要是中国农业银行股份有限公司流动资金贷款6,500,000.00元、天津农村商业银行股份有限公司贷款22,883,715.92元。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	6,465,420.58	-	4,450,633.62	-	45.27%
营业成本	8,352,420.39	129.19%	4,404,322.43	98.96%	89.64%
毛利率	-29.19%	-	1.04%	-	-
税金及附加	150,742.30	2.33%	162,291.11	3.65%	-7.12%
销售费用	510,950.58	7.90%	387,059.03	8.70%	32.01%
管理费用	2,094,872.12	32.40%	2,084,140.00	46.83%	0.51%
研发费用	2,377,294.29	36.77%	2,434,210.19	54.69%	-2.34%
财务费用	1,661,863.04	25.70%	2,028,049.12	45.57%	-18.06%
信用减值损失	-	-	95,479.85	2.15%	-
资产减值损失	515,248.18	7.97%	-	-	-

其他收益	262,674.67	4.06%	6,428,449.30	144.44%	-95.91%
营业利润	-7,904,799.29	-122.26%	-525,509.11	-11.81%	-1,404.22%
营业外收入	0.78	-	295,646.07	6.64%	-
营业外支出	22,621.43	0.35%	1,696.39	0.04%	-
净利润	-7,927,419.94	-122.61%	-231,559.43	-5.20%	-3,323.49%
经营活动产生的现金流量净额	911,555.94	-	112,842.90	-	707.81%
投资活动产生的现金流量净额	-20,651,608.12	-	-6,104,075.50	-	-238.32%
筹资活动产生的现金流量净额	19,987,982.50	-	-10,867,825.52	-	283.92%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期内营业收入为 6,465,420.58 元，较上年同期增加 45.27%，主要是因为报告期内公司原有客户增加采购量所致。
- 2、营业成本：报告期内营业成本为 8,352,420.39 元，较上年同期增加 89.64%，主要是因为公司生产具有不均衡性，虽然当期销售收入增加，当由于期初存货较多，当期产量低，单位产品承担的生产相关折旧及制造费用较去年同期高，致使使营业成本增加。
- 3、毛利率：报告期毛利率-29.19%，较上年同期下降 30.23 个百分点，主要是公司生产具有不均衡性，虽然当期销售收入增加，当由于期初存货较多，当期产量低，单位产品成本增加，营业成本增加幅度大于销售收入增长幅度，故而毛利率较去年同期减少。
- 4、其他收益：报告期内其他收益较上年同期减少 95.91%，主要原因是上年同期母公司收到科技局重点产业专项资金补助。
- 5、净利润：报告期内净利润为-7,927,419.94 元，净利润较上年同期下降 3,323.49%，主要原因是本期营业成本大幅增加，营业利润为负值，且本期其他收益较上期大幅减少所致。
- 6、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额为 911,555.94 元，较上年同期增加 798,713.04 元，主要原因是营业收入增加所致。
- 7、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额为-20,651,608.12 元，较上年同期减少 14,547,232.62 元，主要原因是支付新项目厂房、办公楼及附属用房等工程款项的增加所致。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额为 19,987,982.50，较上年同期增加 30,855,808.020, 元，主要原因是取得借款收到的现金及收到其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加 29,531,411.74 元。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
隆通碳纤维	子公司	碳纤维、锂电池负极材料生产、研发、销售	50,000,000.00	62,245,688.85	-33,447,352.61	6,280,855.60	-3,905,422.00
津裕丰（湖北）	子公司	新材料技术研发，石墨及碳素制品销售	3,000,000.00	10,583.08	-319,297.59	-	-206,401.58

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

1、员工责任

公司根据《劳动法》、《劳动合同法》等规定，制定了较为全面的人事管理制度，依法与员工签订劳动合同，按比例足额为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等保险。

2、客户和合作伙伴责任

公司自成立之初就本着诚信为本、信誉至上的原则，与客户和合作伙伴之间建立了良好的合作关系，

从而实现了互惠共赢的经营目标。

六、 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
市场开拓风险	公司沥青基碳纤维产品为通用级沥青基碳纤维产品，报告期内产品销售以沥青基针刺毡为主，行业下游终端产品应用于高温炉的保温隔热领域,例如光伏多晶硅、单晶硅、半导体芯片硅、粉末冶金、蓝宝石等需要高温合成工艺生产中高温炉的内侧保温隔热。在保温隔热领域，通用级沥青基针刺毡较国内目前通用的 PAN 基碳纤维产品在成本、性能等方面更具优势，受技术发展等限制，沥青基针刺毡在下游应用市场尚未大规模应用，对通用级沥青基碳纤维产品推广、市场开拓及认可需要一个过程。另外，公司沥青基碳纤维粉、沥青基短纤维产品下游市场亦未发展成熟，影响对产品的需求。因此，公司产品销售规模受市场接受程度、时间长短等因素影响，存在市场开拓风险。 应对措施：公司一方面通过调整生产工艺，生产不同规格产品，满足不同客户对产品的要求，尽最大努力满足现有客户需求。同时，公司通过传统与互联网相结合的方式提高产品认知度，加大对下游市场的开拓。通过参加相关展会积极拓展新客户，积极推进公司产品在各个领域的应用。
持续亏损的风险	2022年度、2023年度公司净利润分别为-17,156,259.35元、-8,440,075.49元。2023年1-6月，公司净利润为-231,559.43元，2024年1-6月，公司净利润为-7,927,419.94元，公司经营持续亏损的主要原因有：①销售收入较低：由于本期受宏观经济及上下游行业的影响，公司产品销量较低，产能利用率较低，营业收入较少，毛利率为负数。②持续进行研发投入：公司产品技术门槛较高，产品对标西方国家产品，公司不断持续进行工艺优化、技术改进并研发新产品导致研发成本较高。

	公司持续亏损的风险主要是受处于业务发展初期,产品爬坡阶段成本高,研发产品未实现产业化等原因而无法实现规模效益,出现持续亏损。 应对措施:①将工作重点放在进一步完善销售渠道上,积极开拓市场,提升业绩,提高盈利能力和抗风险能力;②加快新产品的市场推广、销售,形成新的收入增长点。③公司将不断完善工艺,节能降耗,降低公司成本。
单一客户依赖及客户集中度较高的风险	2023 年度、2024 年 1-6 月份公司对第一名客户的销售收入占相应期间营业收入的比例分别为 54.21%, 51.43%, 占比较高;公司对第二名客户的销售收入占相应期间营业收入的比例分别为 20.35%, 29.26%, 占比较高。公司存在对单一客户依赖及客户集中度较高的风险。 应对措施:1、通过不断调整产品规格,满足不同客户的需求;2、加强与主要客户沟通,及时了解客户需求并对公司产品做出相应调整,增强客户对本公司产品的粘性;3、通过增加销售人员、开设阿里巴巴国际站网络销售平台等手段公司积极拓展下游应用市场,培育市场知名度,以改变主要客户集中度较高的局面,提高抗风险能力积极开拓其他客户,降低单一客户的占比。
供应商依赖风险	报告期内公司对第一名供应商采购占同期采购额比例为 90.02%,主要材料高软化点沥青采购存在对供应商依赖的情况,主要原因有:1、报告期内公司规模较小,自单一供应商处采购可以通过采购量的增加提高议价能力和原材料质量;2、虽然高软化点沥青是公司产品的主要原材料,但在总成本中的占比不高,总体采购金额可控。 应对措施:公司与上游供应商建立稳定的合作关系的同时,公司也会紧密关注市场变化,确定合理的原材料储备,此外公司也会积极拓宽采购渠道,逐步减少供应商集中的风险。
经营管理风险	受到诸多因素的影响,报告期内,公司的销售规模、员工

	数量等与经营相关的指标偏小，公司通过制度、流程等管理手段能够对公司经营进行有效地管理，但随着沥青基碳纤维产品下游应用领域规模化突破，对沥青基碳纤维产品的需求可能会出现爆发式增长，公司也将面临采购、生产、销售等爆炸式增长的情况，届时将对公司管理方式、经营能力等提出更高要求。若公司经营管理未能及时做出有效调整以满足业务的发展需求，则公司会面临一定的经营管理风险。 应对措施：公司通过建立健全法人治理结构，遵守法律法规及《公司章程》的规定，同时，公司将从管理团队建设、部门设置、管理制度、薪酬考核等方面着手，根据实际情况做出有效调整以满足业务快速发展的需求。
对外担保的风险	截至本报告披露日，公司及子公司为公司实际控制人遇秉武在大连银行股份有限公司天津分行借款提供保证担保，借款本金为 400.00 万元，借款期限为 2021 年 10 月 21 日至 2024 年 10 月 18 日，借款用途只能用于公司支付沥青基针刺毡采购款。若遇秉武到期无力偿还对应债务，则公司有被要求履行担保责任的风险。 应对措施：遇秉武与公司签署反担保合同，以其全部责任财产在公司担保范围内承担不可撤销连带保证责任。待担保到期后，公司将尽量避免对外担保情况发生，降低公司的担保风险。
对关联方资金重大依赖的风险	2023 年度、2024 年 1-6 月度，公司向关联方拆借资金的金额分别为 31,583,311.05 元、14,325,306.87 元；截至 2023 年 12 月 31 日，2024 年 6 月 30 日，公司应付关联方的资金拆借款余额分别为 47,424,411.05 元、47,498,233.55 元。公司对关联方存在资金的重大依赖，主要原因有：（1）报告期内公司处在发展初期，需要不断购建固定资产、扩大产能，投资性现金流出较多，自身资金规模有限，不能满足公司快速发展的资金需要；（2）融资渠道狭窄且报告期内公司能够通过银行等债权融资方式获取的外部资金有限。

	应对措施：针对此种情况，公司将拓宽融资渠道，优化融资结构，合理利用财务杠杆，寻求引入新的战略投资者等方式，为公司业务的持续增长补充必要的流动资金，降低对关联方资金的重大依赖风险。
重大亏损风险	截至 2024 年 6 月 30 日，公司合并财务报表未分配利润累计金额为-54,241,453.20 元，未弥补亏损已达到并超过实收股本总额 42,320,000.00 元的三分之一。 公司未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一，系公司经营累计亏损。其主要原因是：①销售收入较低：由于本期受宏观经济及上下游行业的影响，公司产品销量较低，产能利用率较低，营业收入较少。②持续进行研发投入：公司产品技术门槛较高，产品对标西方国家产品，公司不断持续进行工艺优化、技术改进并研发新产品导致研发成本较高。 应对措施：①将工作重点放在进一步完善销售渠道上，积极开拓市场，提升业绩，提高盈利能力和抗风险能力；②加快新产品的市场推广、销售形成新的收入增长点。③公司将不断完善工艺，节能降耗，降低公司成本。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 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	三. 二. (二)
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. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
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	☐ 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. (五)
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. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	4,000,000.00	4,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	4,000,000.00	4,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保 人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司为实际控制人遇秉武提供的上述担保，涉及的银行贷款已全部交付公司或子公司使用，其质是实际控制人以个人信用为公司正常经营获取银行融资，并没有增加公司风险，对公司正常经营具有积极作用。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

（四） 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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	128,438.48	128,438.48
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		42,740,000.00
委托理财		
债权债务往来	105,600,000.00	14,325,306.87
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		

- 1、报告期内日常性关联交易 128,438.48 元，其中租赁丰益国贸房屋 58,350.00 元，用于公司日常办公；租赁丰益国贸车辆费用 31,858.40 元，用于公司日常办公；租赁合兴碳车辆费用 38,230.08 元，用于公司及子公司日常办公。
- 2、报告期内公司接受关联方提供担保合计金额 42,740,000.00 元，未收取担保费用，系公司单方面获得利益的交易，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条规定，免于按照关联交易的方式进行审议。
- 3、公司第二届董事会第十三次会议、2023 年年度股东大会先后审议通过了《关于公司预计接受股东及关联方融资借款的议案》。根据该议案，2024 年度公司向关联方融资借款累计金额不超过 1.056 亿元，

2024 年 1-6 月公司实际借款金额累计 14,325,306.87 元。其中 11,019,906.87 元为公司单方获得利益的交易，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第九十四条、公司《关联交易管理制度》第十八条、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四十三条之规定免于按照关联交易进行审议并披露。

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

重大关联交易的目的是为解决公司项目建设资金问题，以满足公司经营所需的资金需求，对公司经营活动不存在不利影响。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2021 年 3 月 23 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2021 年 3 月 23 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2021 年 3 月 23 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2021 年 3 月 23 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2021 年 3 月 23 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2021 年 3 月 23 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2021 年 3 月 23 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于环境保护问题的承诺	2021 年 6 月 7 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于注册地址与实际办公地址不一致的承诺	2021 年 6 月 7 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	关于消防安全问题的承诺	2021 年 6 月 7 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	杜绝对外担保主体未详细列示情况的再次发生	2022 年 4 月 25 日	-	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。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	19,655,826.76	14.75%	银行贷款抵押
裕丰新厂区项目	在建工程	抵押	43,504,703.80	32.64%	银行贷款抵押
总计	-	-	63,160,530.56	47.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、 上述土地使用权【证号津（2022）开发区不动产权第 1123223 号】和裕丰新厂区项目是公司为申请借款进行的抵押，不影响土地使用和在建工程的建设，不会对公司生产经营造成不利影响。

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	19,199,458	45.37%	-602,250	18,597,208	43.94%
	其中：控股股东、实际控制人	8,360,708	19.76%	0	8,360,708	19.76%
	董事、监事、高管	2,274,525	5.37%	200,750	2,475,275	5.85%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,120,542	54.63%	602,250	23,722,792	56.06%
	其中：控股股东、实际控制人	16,933,792	40.01%	0	16,933,792	40.01%
	董事、监事、高管	6,823,875	16.12%	602,250	7,426,125	17.55%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		42,320,000.00	-	0	42,320,000.00	-
普通股股东人数		23				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司 2024 年 3 月 4 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》，聘任公司股东罗玲玲女士为公司副总经理。公司于 2024 年 3 月 5 日披露了高级管理人员任命公告。罗玲玲女士持有公司无限售条件流通股 803,000.00 股，根据《公司法》的规定公司于 2024 年 3 月 10 日为其持有的 602,250.00 股办理了限售。

（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	天津合兴碳化工有	24,445,000	0	24,445,000	57.76%	16,296,667	8,148,333	0	0

	限公 司								
2	洪奕 坚	3,650,000	0	3,650,000	8.62%	2,737,500	912,500	0	0
3	王胜 友	2,088,500	0	2,088,500	4.94%	0	2,088,500	0	0
4	张峰	2,007,500	0	2,007,500	4.74%	1,505,625	501,875	0	0
5	赵旭	1,824,900	0	1,824,900	4.31%	1,368,750	456,150	0	0
6	澳晟 为 (海 南) 能源 有限 公司	1,600,000	0	1,600,000	3.78%	0	1,600,000	0	0
7	李海 亮	1,095,000	0	1,095,000	2.59%	0	1,095,000	0	0
8	遇秉 武	849,500	0	849,500	2.01%	637,125	212,375	0	0
9	罗玲 玲	803,000	0	803,000	1.90%	602,250	200,750	0	0
10	高铭	766,500	0	766,500	1.81%	574,875	191,625	0	0
合计		39,129,900	-	39,129,900	92.46%	23,722,792	15,407,108	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：

自然人股东遇秉武与其配偶袁越合计直接或间接持有公司控股股东天津合兴碳化工有限公司100%股权，袁越担任天津合兴碳化工有限公司法定代表人。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

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				
遇秉武	董事长、总经理	男	1967 年 12 月	2022 年 9 月 8 日	2025 年 9 月 7 日	849,500	0	849,500	2.01%
罗玲玲	副总经理	女	1962 年 7 月	2024 年 3 月 4 日	2025 年 9 月 7 日	803,000	0	803,000	1.90%
洪奕坚	董事	男	1969 年 3 月	2022 年 9 月 8 日	2025 年 9 月 7 日	3,650,000	0	3,650,000	8.62%
张峰	董事	男	1962 年 4 月	2022 年 9 月 8 日	2025 年 9 月 7 日	2,007,500	0	2,007,500	4.74%
袁越	董事	女	1967 年 8 月	2022 年 9 月 8 日	2025 年 9 月 7 日	12,222,500	0	12,222,500	28.88%
遇垣杰	董事	男	1994 年 4 月	2022 年 9 月 8 日	2025 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
赵旭	监事会主席	男	1981 年 9 月	2022 年 9 月 8 日	2025 年 9 月 7 日	1,824,900	0	1,824,900	4.31%
高铭	监事	男	1971 年 3 月	2022 年 9 月 8 日	2025 年 9 月 7 日	766,500	0	766,500	1.81%
庞润学	监事	男	1968 年 12 月	2022 年 9 月 8 日	2025 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
张晓丽	监事	女	1969 年 7 月	2022 年 9 月 8 日	2025 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
魏春旺	监事	男	1985 年 8 月	2022 年 9 月 8 日	2025 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
刘彦平	财务总监	女	1972 年 7 月	2022 年 9 月 8 日	2025 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
崔杰	董事会秘书	男	1972 年 1 月	2022 年 9 月 8 日	2025 年 9 月 7 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长遇秉武与董事袁越系夫妻，二人系公司实际控制人，报告期末合计直接或间接持有公司 59.77%股份。董事遇垣杰系遇秉武和袁越之子。董事洪奕坚、董事张峰、监事会主席赵旭与监事高铭系

公司股东。其他监事、高级管理人员与股东无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
罗玲玲	无	新任	副总经理	新聘任

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

罗玲玲,女,1962 年 7 月出生,中国国籍,无境外居留权, 1983 年 7 月毕业于华南理工大学基本有机化工专业,学士学位。1983 年 7 月-1992 年 3 月,就职于中国化工供销中南公司。1992 年 3 月-1995 年 5 月,任中国化工供销中南公司深圳分部负责人。1995 年 5 月-2003 年 7 月,任中国化工供销中南公司进出口处处长。2003 年 7 月-2004 年 7 月,任湖北长征实业有限公司副总经理。2004 年 7 月-2013 年 9 月,任武汉富林化工有限公司总经理。2012 年 8 月至今任武汉林赛化工有限公司执行董事。2013 年 8 月至今,任武汉品之杰食品科技有限公司执行总经理。2023 年 7 月至今,任津裕丰(湖北)新材料科技有限公司总经理。

(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	期末人数
生产人员	33	32
行政人员	6	6
财务人员	6	6
技术人员	14	13
销售人员	4	3
管理人员	4	4
员工总计	67	64

(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） 合并资产负债表

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、1	404,024.67	156,094.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,558,538.50	4,206,126.60
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五、3	64,776.77	668,425.83
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、4	16,825.00	16,825.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	14,834,555.52	15,165,280.16
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、6	174,002.96	201,848.09
流动资产合计		18,052,723.42	20,414,600.03
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、7	31,233,063.09	33,606,790.30
在建工程	五、8	44,483,401.97	26,125,919.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	2,805,851.81	
无形资产	五、10	31,775,832.95	32,284,693.55
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、11	2,798,706.10	2,898,156.62
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、12	2,137,760.00	1,015,302.75
非流动资产合计		115,234,615.92	95,930,863.00
资产总计		133,287,339.34	116,345,463.03
流动负债：			
短期借款	五、14	1,098,720.00	7,274,577.82
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、15	2,411,369.76	1,953,388.65
预收款项			
合同负债			
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、16	1,084,488.65	613,355.45
应交税费	五、17	272,128.28	463,629.02
其他应付款	五、18	57,819,773.85	55,682,549.24
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、19	4,003,494.64	2,181.67
其他流动负债	五、20	1,428,130.50	2,082,288.00
流动负债合计		68,118,105.68	68,071,969.85
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、21	29,383,715.92	4,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	1,552,036.62	1,712,592.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,935,752.54	6,112,592.12
负债合计		99,053,858.22	74,184,561.97
所有者权益：			
股本	五、23	42,320,000.00	42,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	46,311,390.13	46,311,390.13
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	五、25	-54,241,453.20	-46,415,170.03
归属于母公司所有者权益合计		34,389,936.93	42,216,220.10
少数股东权益		-156,455.81	-55,319.04
所有者权益合计		34,233,481.12	42,160,901.06
负债和所有者权益总计		133,287,339.34	116,345,463.03

法定代表人：遇秉武

主管会计工作负责人：刘彦平

会计机构负责人：刘彦平

（二） 母公司资产负债表

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		393,063.14	59,842.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,554,408.52	4,206,126.60
应收账款	十四、1	2,151,000.00	
应收款项融资			
预付款项		12,982.67	1,500,156.70

其他应收款	十四、2	71,494,302.90	70,834,876.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,594.68	1,594.68
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		171,311.25	200,821.88
流动资产合计		76,778,663.16	76,803,418.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,474,167.80	1,604,098.76
在建工程		43,504,703.80	25,147,221.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,136,678.77	21,404,148.09
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			
其他非流动资产		9,137,760.00	8,015,302.75
非流动资产合计		85,253,310.37	66,170,771.21
资产总计		162,031,973.53	142,974,190.19
流动负债：			
短期借款		1,098,720.00	7,274,577.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,896,423.51	1,534,332.43
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		377,606.43	165,699.44
应交税费		11,390.35	111,205.78
其他应付款		57,419,381.97	55,251,132.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,051,870.31	2,181.67
其他流动负债		1,455,688.52	2,082,288.00
流动负债合计		64,311,081.09	66,421,417.31
非流动负债：			
长期借款		29,383,715.92	4,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,383,715.92	4,400,000.00
负债合计		93,694,797.01	70,821,417.31
所有者权益：			
股本		42,320,000.00	42,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		46,311,390.13	46,311,390.13
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		-20,294,213.61	-16,478,617.25
所有者权益合计		68,337,176.52	72,152,772.88
负债和所有者权益合计		162,031,973.53	142,974,190.19

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		6,465,420.58	4,450,633.62
其中：营业收入	五、26	6,465,420.58	4,450,633.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,148,142.72	11,500,071.88
其中：营业成本	五、26	8,352,420.39	4,404,322.43
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、27	150,742.30	162,291.11
销售费用	五、28	510,950.58	387,059.03
管理费用	五、29	2,094,872.12	2,084,140.00
研发费用	五、30	2,377,294.29	2,434,210.19
财务费用	五、31	1,661,863.04	2,028,049.12
其中：利息费用		1,614,201.78	2,008,550.17
利息收入		1,280.85	18,924.44
加：其他收益	五、32	262,674.67	6,428,449.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33		95,479.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	515,248.18	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,904,799.29	-525,509.11
加：营业外收入	五、35	0.78	295,646.07
减：营业外支出	五、36	22,621.43	1,696.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,927,419.94	-231,559.43
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,927,419.94	-231,559.43
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）		-7,927,419.94	-231,559.43
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）		-101,136.77	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,826,283.17	-231,559.43
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		-7,927,419.94	-231,559.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,826,283.17	-231,559.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-101,136.77	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.18	-0.01

法定代表人：遇秉武

主管会计工作负责人：刘彦平

会计机构负责人：刘彦平

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十四、4	8,966,037.39	7,276,754.98
减：营业成本	十四、4	8,834,865.52	7,219,088.96
税金及附加		32,095.75	43,413.35

销售费用		318,733.77	274,593.83
管理费用		841,035.01	976,210.06
研发费用		1,159,558.66	1,153,440.93
财务费用		1,650,355.48	2,011,535.09
其中：利息费用		1,603,385.11	1,992,668.17
利息收入		1,194.01	18,212.97
加：其他收益		62,119.17	6,248,038.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			5,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,808,487.63	1,851,510.96
加：营业外收入		0.78	
减：营业外支出		7,109.51	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,815,596.36	1,851,510.96
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,815,596.36	1,851,510.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,815,596.36	1,851,510.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-3,815,596.36	1,851,510.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

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		5,100,303.47	3,873,944.56
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		2,538,210.33	
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	2,272,551.04	7,428,950.72
经营活动现金流入小计		9,911,064.84	11,302,895.28
购买商品、接受劳务支付的现金		2,938,059.13	4,615,220.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,342,672.23	4,315,898.06
支付的各项税费		519,701.98	296,122.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	2,199,075.56	1,962,811.29
经营活动现金流出小计		8,999,508.90	11,190,052.38
经营活动产生的现金流量净额		911,555.94	112,842.90
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		20,651,608.12	6,104,075.50
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		20,651,608.12	6,104,075.50
投资活动产生的现金流量净额		-20,651,608.12	-6,104,075.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,983,715.92	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	14,325,306.87	1,777,611.05
筹资活动现金流入小计		41,309,022.79	11,777,611.05
偿还债务支付的现金		5,200,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		570,215.92	996,872.25
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、37	15,550,824.37	11,648,564.32
筹资活动现金流出小计		21,321,040.29	22,645,436.57
筹资活动产生的现金流量净额		19,987,982.50	-10,867,825.52
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		247,930.32	-16,859,058.12
加：期初现金及现金等价物余额		156,094.35	19,806,667.14
六、期末现金及现金等价物余额		404,024.67	2,947,609.02

法定代表人：遇秉武

主管会计工作负责人：刘彦平

会计机构负责人：刘彦平

（六） 母公司现金流量表

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		5,775,000.47	7,467,461.57
收到的税费返还		2,538,210.33	
收到其他与经营活动有关的现金		2,212,888.63	7,057,393.88
经营活动现金流入小计		10,526,099.43	14,524,855.45
购买商品、接受劳务支付的现金		8,346,580.35	8,070,488.60
支付给职工以及为职工支付的现金		1,099,218.02	1,379,180.01

支付的各项税费		37,148.45	51,606.94
支付其他与经营活动有关的现金		6,900,546.72	6,202,660.40
经营活动现金流出小计		16,383,493.54	15,703,935.95
经营活动产生的现金流量净额		-5,857,394.11	-1,179,080.50
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		20,651,608.12	5,700,177.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,651,608.12	5,700,177.50
投资活动产生的现金流量净额		-20,651,608.12	-5,700,177.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,983,715.92	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,107,306.87	1,777,611.05
筹资活动现金流入小计		41,091,022.79	11,777,611.05
偿还债务支付的现金		5,200,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		570,215.92	996,872.25
支付其他与筹资活动有关的现金		8,478,584.37	9,544,611.06
筹资活动现金流出小计		14,248,800.29	20,541,483.31
筹资活动产生的现金流量净额		26,842,222.50	-8,763,872.26
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		333,220.27	-15,643,130.26
加：期初现金及现金等价物余额		59,842.87	18,256,302.45
六、期末现金及现金等价物余额		393,063.14	2,613,172.19

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

天津市裕丰碳素股份有限公司
财务报表附注

截止2024年06月30日

（金额单位：元币种：人民币）

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的基本情况

天津市裕丰碳素股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由天津裕丰碳纤维产品有限公司整体改制变更的股份有限公司。系于2013年12月16日在天津市滨海新区市场监督管理局设立登记手续。公司企业法人营业执照注册号：91120116086556658J。公司注册资本4,232万元，股本4,232万元。

2021年7月，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称：津裕丰，股票代码873605。

公司注册地：天津经济技术开发区南港工业区规划路以东，南堤路以南。

公司总部地址：天津市开发区洞庭路2号国际发展大厦11层B座。

2、业务性质及主要经营活动

行业（挂牌公司管理型行业分类）：1 制造业-30 非金属矿物制品业-309 石墨及其他非金属矿物制品制造-3091 石墨及碳素制品制造

经营范围：碳纤维、锂电池负极材料、活性炭纤维、球形活性炭、电极粘结材料的生产、研发、销售；纤维纺丝设备研发、制造；设备租赁；木材、建筑材料、金属材料、五金电料、化工产品（危险品、易制毒品、剧毒品除外）、塑料批发兼零售；自营和代理货物及技术进出口（国家禁止项目除外）。（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）。

3、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司内蒙古隆通碳纤维技术有限公司和控股子公司津裕丰（湖北）新材料科技有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化：

无。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2024年8月27日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相

应的减值准备。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%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	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且期资本化金额占比 10% 以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
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、净利润占合并报表相应项目的 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）

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单

位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并

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

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成

或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（合并范围内的关联方组合）	合并范围内的关联方的应收账款、其他应收款
组合 3（信用风险极低的组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（合并范围内的关联方组合）	预计存续期
组合 3（信用风险极低的组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

组合2（合并范围内的关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

组合3（信用风险极低的组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

10、 应收款项融资

根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发[2019]133 号）以及《上市公司执行企业会计准则案例解析》（2019）的案例指引，在判断票据贴现或背书后其所有权上的几乎所有风险与报酬是否已经转移时，将票据分为两类：

- （1）由信用等级较高的银行承兑的汇票
- （2）由信用等级不高的银行承兑的汇票或由企业承兑的商业承兑汇票

在区分银行信用等级时，将中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行这 6 家大型商业银行及招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行 9 家上市股份制商业银行划分为信用等级高的银行，其他商业银行均为信用等级不高的商业银行。

针对 6+9 银行承兑的汇票，其贴现或背书可以判断为终止确认，金融工具分类上分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相应的，在报表中“应收款项融资”列报。

其他银行承兑的汇票以及商业承兑汇票，其贴现或背书不符合终止确认的条件，因此，该类票据也不满足分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，故该类票据应当作为以摊余成本计量的金融资产，在应收票据中核算。

11、 存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、自制半成品、库存商品、周转材料等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按全月一次加权平均法计价。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

12、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13、 长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上

确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本公司根据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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-15	5.00	6.33-19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	3-5	5.00	19.00-31.67

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

16、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，

直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，

以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限（年）
专利权	10-20
软件	3
土地使用权	50

18、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、 收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5)客户已接受该商品；6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2)合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3)合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

4)合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司业务收入来源于商品销售,主要采用委托第三方送货上门的方式或上门自提的方式进行货物运输,公司根据不同的运输方式分别认定客户取得相关商品的控制权,对于委托第三方送货上门的公司在将商品委托第三方物流公司运输到购货方指定地点,购货方签收确认作为收入确认时点;对于上门自提的,以客户或其委托的第三方运货出门作为收入确认时点。

21、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额1元计量。

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

对于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,冲减相关资产的账面价值,或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,则计入递延收益,于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减

相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下：

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

22、 递延所得税资产

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

23、 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、24。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进

行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

24、 使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、25资产减值。

25、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、 重要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司在报告期内无重要的会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本公司在报告期内无重要的会计估计变更事项。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额；在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市建设维护税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
天津市裕丰碳素股份有限公司	25%
内蒙古隆通碳纤维技术有限公司	15%
津裕丰（湖北）新材料科技有限公司	25%

2、 税收优惠

内蒙古隆通碳纤维技术有限公司于 2023 年 10 月 26 日获得高新技术企业资质证书（证书编号：GR202315000258），有效期三年。根据企业所得税法规定，高新技术企业减按 15% 税率计征所得税。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,685.50	414.03
银行存款	395,339.17	155,680.32
存放财务公司款项	-	-
其他货币资金	-	-
合计	404,024.67	156,094.35
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,558,538.50	4,206,126.60
商业承兑汇票	-	-
减：坏账准备	-	-
合计	2,558,538.50	4,206,126.60

（2）截止 2024 年 06 月 30 日公司无质押的应收票据。

(3) 截止 2024 年 06 月 30 日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1, 579, 499. 48	2, 526, 850. 50
合计	1, 579, 499. 48	2, 526, 850. 50

(4) 截止 2024 年 06 月 30 日公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

无。

(5) 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	2, 558, 538. 50	100. 00	-	-	2, 558, 538. 50
合计	2, 558, 538. 50	100. 00	-	-	2, 558, 538. 50

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	期末余额	坏账准备	账面价值
信用风险极低金融资产组合	2, 558, 538. 50	-	2, 558, 538. 50
合计	2, 558, 538. 50	-	2, 558, 538. 50

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

3、 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	44, 776. 77	69. 12	648, 425. 83	97. 01
1 至 2 年	20, 000. 00	30. 88	20, 000. 00	2. 99

合计	64,776.77	100.00	668,425.83	100.00
----	-----------	--------	------------	--------

（2）期末无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止 2024 年 06 月 30 日，本公司按欠款方归集的前五名预付账款汇总金额为 51,978.67 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 80.24%。

4、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	16,825.00	16,825.00
合计	16,825.00	16,825.00

4.1 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,000.00	100.00	2,175.00	11.45	16,825.00
合计	19,000.00	100.00	2,175.00	11.45	16,825.00

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,000.00	100.00	2,175.00	11.45	16,825.00
合计	19,000.00	100.00	2,175.00	11.45	16,825.00

按账龄列示的其他应收款：

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	3,500.00	5.00	175.00
1-2 年	15,000.00	10.00	1,500.00
5 年以上	500.00	100.00	500.00
合计	19,000.00	/	2,175.00

（2）截至 2024 年 06 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损失	
	信用损失	失(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
期初余额	175.00	2,000.00	-	2,175.00
年初余额在本期重新评估后	175.00	2,000.00	-	2,175.00
——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	-	-	-	-
本期收回	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	175.00	2,000.00	-	2,175.00

（3）截止 2024 年 06 月 30 日无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	8,500.00	8,500.00
保证金	10,500.00	10,500.00
合计	19,000.00	19,000.00

(5) 截止 2024 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
天津泰港运营管理有限公司	押金	10,000.00	1-2 年	52.63	1,000.00
王志	备用金	5,000.00	1-2 年	26.32	500.00
杜波	备用金	3,500.00	1 年以内	18.42	175.00
鄂尔多斯市鼎翱气体制造 有限责任公司	押金	500.00	5 年以上	2.63	500.00
合计		19,000.00		100.00	2,175.00

(6) 截止 2024 年 06 月 30 日末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 截止 2024 年 06 月 30 日末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 截止 2024 年 06 月 30 日末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、 存货

(1) 存货分类

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	2,003,892.99	30,538.33	1,973,354.66	1,070,394.94	16,185.95	1,054,208.99
库存商 品	14,158,595.09	4,083,737.78	10,074,857.31	15,542,882.34	4,483,050.20	11,059,832.14
自制半 成品	4,156,799.32	1,370,455.77	2,786,343.55	4,551,982.94	1,500,743.91	3,051,239.03
合计	20,319,287.40	5,484,731.88	14,834,555.52	21,165,260.22	5,999,980.06	15,165,280.16

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,185.95	14,352.38	-	-	-	30,538.33
库存商品	4,483,050.20	-	-	399,312.42	-	4,083,737.78
自制半成品	1,500,743.91	-	-	130,288.14	-	1,370,455.77
合计	5,999,980.06	14,352.38	-	529,600.56	-	5,484,731.88

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	174,002.96	201,848.09
合计	174,002.96	201,848.09

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,233,063.09	33,606,790.30
固定资产清理	-	-
合计	31,233,063.09	33,606,790.30

7.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	51,198,678.24	7,998.00	228,355.56	51,435,031.80
2. 本期增加金额	19,216.80	-	5,455.76	24,672.56
（1）购置	19,216.80	-	5,455.76	24,672.56
（2）在建工程转入	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	51,217,895.04	7,998.00	233,811.32	51,459,704.36
二、累计折旧				-
1. 期初余额	17,646,058.62	1,266.32	180,916.56	17,828,241.50
2. 本期增加金额	2,372,084.63	949.74	25,365.40	2,398,399.77
（1）计提	2,372,084.63	949.74	25,365.40	2,398,399.77
3. 本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	20,018,143.25	2,216.06	206,281.96	20,226,641.27
三、减值准备				

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	31,199,751.79	5,781.94	27,529.36	31,233,063.09
2. 期初账面价值	33,552,619.62	6,731.68	47,439.00	33,606,790.30

（2）截止 2024 年 06 月 30 日闲置的固定资产如下：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机械设备	2,299,401.63	1,106,986.40	-	1,192,415.23
合计	2,299,401.63	1,106,986.40	-	1,192,415.23

（3）本期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（4）本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

8、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	44,483,401.97	26,125,919.78
合计	44,483,401.97	26,125,919.78

8.1 在建工程

（1）在建工程情况

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
裕丰新厂区项目	43,504,703.80	-	43,504,703.80	25,147,221.61	-	25,147,221.61
隆通新厂区项目	978,698.17	-	978,698.17	978,698.17	-	978,698.17
合计	44,483,401.97	-	44,483,401.97	26,125,919.78	-	26,125,919.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产	本期其他减少	期末余额
裕丰新厂区项目	80,000,000.00	25,147,221.61	18,357,482.19	-	-	43,504,703.80
合计	80,000,000.00	25,147,221.61	18,357,482.19	-	-	43,504,703.80

(续上表)

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
裕丰新厂区项目	54.38	55.00	1,094,940.02	870,110.21	5.02	自筹
合计	/	/	1,094,940.02	870,110.21	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

9、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	5,213,603.89	5,213,603.89
2. 本期增加金额	3,544,233.86	3,544,233.86
(1) 租入	3,544,233.86	3,544,233.86
(2) 租赁负债调整	-	-
3. 本期减少金额	5,213,603.89	5,213,603.89
(1) 转租赁为融资租赁	-	-
(2) 转让或持有待售	-	-
(3) 其他减少	5,213,603.89	5,213,603.89
4. 期末余额	3,544,233.86	3,544,233.86
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,213,603.89	5,213,603.89
2. 本期增加金额	738,382.05	738,382.05
(1) 计提	738,382.05	738,382.05
(2) 其他增加	-	-
3. 本期减少金额	5,213,603.89	5,213,603.89
(1) 转租赁为融资租赁	-	-
(2) 转让或持有待售	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
（3）其他减少	5,213,603.89	5,213,603.89
4. 期末余额	738,382.05	738,382.05
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
（2）其他增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
（1）转租赁为融资租赁	-	-
（2）转让或持有待售	-	-
（3）其他减少	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,805,851.81	2,805,851.81
2. 期初账面价值	-	-

10、 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	28,870,000.00	26,340.00	6,840,750.89	35,737,090.89
2. 本期增加金额	17,160.00	-	-	17,160.00
（1）购置	17,160.00	-	-	17,160.00
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）政府补助冲减	-	-	-	-
4. 期末余额	28,887,160.00	26,340.00	6,840,750.89	35,754,250.89

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,251,533.18	26,340.00	2,174,524.16	3,452,397.34
2. 本期增加金额	288,699.96		237,320.64	526,020.60
（1）计提	288,699.96		237,320.64	526,020.60
3. 本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4. 期末余额	1,540,233.14	26,340.00	2,411,844.80	3,978,417.94
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	27,346,926.86		4,428,906.09	31,775,832.95
2. 期初账面价值	27,618,466.82		4,666,226.73	32,284,693.55

11、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
构筑物	2,898,156.62	-	99,450.52	-	2,798,706.10
合计	2,898,156.62	-	99,450.52	-	2,798,706.10

12、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,137,760.00	1,015,302.75
合计	2,137,760.00	1,015,302.75

13、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期末账面价值	受限原因	期初余额	期初账面价值	受限原因
无形资产	20,617,160.00	19,655,826.76	抵押	20,600,000.00	19,844,666.74	抵押
在建工程	43,504,703.80	43,504,703.80	抵押	25,147,221.61	25,147,221.61	抵押
合计	64,121,863.80	63,160,530.56	/	45,747,221.61	44,991,888.35	/

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款+保证借款	-	5,200,000.00
已贴现尚未到期未终止确认的票据	1,098,720.00	2,067,355.60
应付利息	-	7,222.22
合计	1,098,720.00	7,274,577.82

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,944,936.94	1,486,955.83
1 年以上	466,432.82	466,432.82
合计	2,411,369.76	1,953,388.65

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	613,355.45	3,872,957.57	3,401,824.37	1,084,488.65
二、离职后福利-设定提存计划	-	95,484.19	95,484.19	-
合计	613,355.45	3,968,441.76	3,497,308.56	1,084,488.65

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	613,355.45	3,194,377.68	2,723,244.48	1,084,488.65
二、职工福利费	-	95,674.18	95,674.18	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费	-	439,106.79	439,106.79	-
四、住房公积金	-	105,340.00	105,340.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	38,458.92	38,458.92	-
合计	613,355.45	3,872,957.57	3,401,824.37	1,084,488.65

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	92,260.00	92,260.00	-
2、失业保险费	-	3,224.19	3,224.19	-
合计	-	95,484.19	95,484.19	-

17、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	143,071.92	233,835.04
土地使用税	116,602.01	116,602.01
印花税	-	5,052.70
个人所得税	12,454.35	108,139.27
合计	272,128.28	463,629.02

18、 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	57,819,773.85	55,682,549.24
合计	57,819,773.85	55,682,549.24

18.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款及利息	57,680,551.94	55,419,413.31
其他	139,221.91	263,135.93

项目	期末余额	期初余额
合计	57,819,773.85	55,682,549.24

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

19、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	-	-
一年内到期的租赁负债	1,951,624.33	-
一年内到期的长期借款	2,051,870.31	2,181.67
合计	4,003,494.64	2,181.67

20、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的票据	1,428,130.50	2,082,288.00
合计	1,428,130.50	2,082,288.00

21、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,500,000.00	-
抵押借款+保证借款	24,883,715.92	4,400,000.00
应付利息	51,870.31	2,181.67
小计	31,435,586.23	4,402,181.67
减：一年内到期的长期借款	2,051,870.31	2,181.67
合计	29,383,715.92	4,400,000.00

22、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,712,592.12	-	160,555.50	1,552,036.62	与资产相关
合计	1,712,592.12	-	160,555.50	1,552,036.62	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新	本期减少	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	-----	------	------	------	-------------

		增补助	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成本 费用			
递延收益	1,712,592.12	-	-	160,555.50	-	-	1,552,036.62	与资产相关
合计	1,712,592.12	-	-	160,555.50	-	-	1,552,036.62	/

23、 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	42,320,000.00	-	-	42,320,000.00
合计	42,320,000.00	-	-	42,320,000.00

24、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	46,311,390.13	-	-	46,311,390.13
合计	46,311,390.13	-	-	46,311,390.13

25、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-46,415,170.03	-38,030,413.58
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	-46,415,170.03	-38,030,413.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,826,283.17	-8,384,756.45
减：提取法定盈余公积	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-54,241,453.20	-46,415,170.03

26、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,465,420.58	8,352,420.39	4,450,633.62	4,404,322.43
合计	6,465,420.58	8,352,420.39	4,450,633.62	4,404,322.43

27、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	5,739.89	16,658.42
土地使用税	143,857.69	143,857.69
车船税	1,144.72	1,775.00
合计	150,742.30	162,291.11

28、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	235,101.01	214,519.93
差旅费	3,420.00	20,543.95
会议费	-	38,946.91
广告费	78,319.35	-
其他	194,110.22	113,048.24
合计	510,950.58	387,059.03

29、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	821,066.92	905,747.54
折旧摊销费	194,385.82	444,385.43
办公费	167,172.76	63,311.16
水电供暖费	30,356.86	35,852.38
差旅费	88,846.23	11,284.75
租赁费	271,339.48	199,119.34
修理费	257,550.00	-
业务招待费	56,717.75	40,795.03
聘请中介机构费用	202,234.81	252,830.19
其他	5,201.49	130,814.18
合计	2,094,872.12	2,084,140.00

30、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	1, 403, 068. 00	1, 483, 844. 26
原材料	278, 762. 58	457, 949. 50
折旧费	469, 727. 00	313, 204. 68
摊销费	78, 629. 34	78, 629. 34
其他	147, 107. 37	100, 582. 41
合计	2, 377, 294. 29	2, 434, 210. 19

31、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1, 614, 201. 78	2, 008, 550. 17
减：利息收入	1, 280. 85	18, 924. 44
手续费支出	48, 942. 11	38, 423. 39
合计	1, 661, 863. 04	2, 028, 049. 12

32、 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政局吸纳补贴	8, 483. 04	-	与收益相关
稳岗返还补贴及其他	1, 000. 00	-	与收益相关
个所税手续费返还	2, 636. 13	2, 859. 07	与收益相关
工会经费返还	-	16, 481. 73	与收益相关
箱变式补贴	160, 555. 50	160, 555. 50	与资产相关
财政局专项资金	50, 000. 00	-	与收益相关
科技创新奖励	40, 000. 00	67, 600. 00	与收益相关
先进制造业高质量发展专项资金	-	1, 157, 953. 00	与收益相关
促进局发展专项资金	-	5, 020, 000. 00	与收益相关
科技局专利费用资助费	-	3, 000. 00	与收益相关
合计	262, 674. 67	6, 428, 449. 30	

33、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收票据坏账损失	-	-
其他应收款坏账损失	-	95,479.85
合计	-	95,479.85

34、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	515,248.18	-
合计	515,248.18	-

35、 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
其他	0.78	295,646.07	0.78
合计	0.78	295,646.07	0.78

36、 营业外支出

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
其他	22,621.43	1,696.39	22,621.43
合计	22,621.43	1,696.39	22,621.43

37、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	1,280.85	18,924.44
政府补助	102,119.17	6,302,768.80
往来款及其他	2,169,151.02	1,107,257.48
合计	2,272,551.04	7,428,950.72

(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
往来款	647,757.13	585,796.12
费用支出	1,502,376.32	1,338,591.78
手续费及其他	48,942.11	38,423.39
合计	2,199,075.56	1,962,811.29

(3) 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
收到的往来借款	14,325,306.87	1,777,611.05
合计	14,325,306.87	1,777,611.05

(4) 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
支付的往来借款	13,878,184.37	9,544,611.06
支付的租赁负债	1,672,640.00	1,823,314.26
融资租赁还款	-	280,639.00
合计	15,550,824.37	11,648,564.32

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,927,419.94	-231,559.43
加：信用减值损失及资产减值准备	-515,248.18	-95,479.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	3,136,781.82	3,158,669.35
无形资产摊销	526,020.60	526,020.60
长期待摊费用摊销	99,450.52	99,741.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,614,201.78	2,043,425.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	845,972.82	-3,943,098.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,279,082.29	-5,230,232.72

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	852,714.23	3,785,357.10
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	911,555.94	112,842.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		-
现金的期末余额	404,024.67	2,947,609.02
减：现金的期初余额	156,094.35	19,806,667.14
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	247,930.32	-16,859,058.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	404,024.67	2,947,609.02
其中：库存现金	8,685.50	779.84
可随时用于支付的银行存款	395,339.17	2,946,829.18
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	404,024.67	2,947,609.02
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,403,068.00	1,483,844.26
原材料	278,762.58	457,949.50
折旧费	469,727.00	391,834.02

摊销费	78,629.34	-
其他	147,107.37	100,582.41
合计	2,377,294.29	2,434,210.19
其中：费用化研发支出	2,377,294.29	2,434,210.19
资本化研发支出	-	-

七、 报告期内合并范围的变更情况

无。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古隆通碳纤维技术有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区鄂尔多斯市	碳纤维、锂电池负极材料、活性碳纤维、球型活性炭、电极粘结材料生产、研发、销售；纤维纺丝设备研发制造；特种沥青树脂及碳纤维研发和技术咨询	100.00		新设
津裕丰（湖北）新材料科技有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	新材料技术研发, 石墨及碳素制品销售, 保温材料销售, 合成材料销售, 高性能密封材料销售, 高性能纤维及复合材料销售, 新型膜材料销售, 化工产品销售, 工程塑料及合成树脂销售, 建筑材料销售, 金属材料销售, 五金产品批发, 国内贸易代理。	51.00		新设

九、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助	本期减少			其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用			

递延收益	1,712,592.12	-	-	160,555.50	-	-	1,552,036.62	与资产相关
合计	1,712,592.12	-	-	160,555.50	-	-	1,552,036.62	/

3、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技创新局专项资金	40,000.00	67,600.00	与收益相关
先进制造业高质量发展专项资金	-	1,157,953.00	与收益相关
促进局发展专项资金	50,000.00	5,020,000.00	与收益相关
科技局专利费用资助费	-	3,000.00	与收益相关
稳岗返还补贴及其他	9,483.04	-	与收益相关
个税手续费返还	2,636.13	2,859.07	与收益相关
工会经费返还	-	16,481.73	与收益相关
箱变式补贴	160,555.50	160,555.50	与资产相关
合计	262,674.67	6,428,449.30	

十、 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
天津合兴碳化工有限公司	天津市	私营企业	3,000 万元	57.76	57.76

本企业最终控制方是遇秉武、袁越。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、 在子公司中的权益

3、其他关联方情况

序号	关联企业名称	主要关联关系
1	天津丰亿化工贸易有限公司	实际控制人遇秉武持股 50%，袁越持股 50%
2	塔城市天新酒业有限公司	天津丰亿持股 13.64%
3	英国 FENGYICHEMICALSCORP. LIMITED	实际控制人遇秉武持股 70%，袁越持股 30%
4	丰益（天津）国际贸易有限公司	英国 FENGYICHEMICALSCORP. LIMITED 持股 100%
5	北京金地盛置业有限公司	实际控制人遇秉武持股 80%，任执行董事

序号	关联企业名称	主要关联关系
6	天津渤化澳佳永利化工有限责任公司	实际控制人遇秉武任董事
7	天津澳佳永利国际贸易有限公司	实际控制人遇秉武任董事
8	天津汇祥货运有限公司	股东张峰持股 85%，任执行董事、经理
9	天津开发区蓝海商贸有限公司	股东张峰持股 80%，任执行董事、经理
10	天津开发区通翔货运代理有限公司	股东张峰持股 80%，任执行董事、经理
11	天津宏丰养殖有限公司	股东张峰任执行董事、经理
12	厦门弘泰船务有限公司	股东洪奕坚持股 50%，任监事
13	厦门弘毅船务有限公司	股东洪奕坚持股 50%，任监事
14	厦门闽捷船务有限公司	股东洪奕坚持股 50%，任监事
15	南安闽辉实业有限公司	股东洪奕坚持股 38%，任执行董事、经理
16	闽捷物流（天津）集团有限公司	股东洪奕坚持股 80%，任执行董事、经理
17	天津闽捷港口服务有限公司	股东洪奕坚持股 61.5%，任执行董事
18	厦门远泰船务有限公司	股东洪奕坚持股 35%，任执行董事、经理
19	泉州盛邦物流有限公司	股东洪奕坚持股 16%
20	泉州协成塑胶有限公司	股东洪奕坚任执行董事、经理
21	泉州闽捷船务有限公司	股东洪奕坚持股 89.61%，任执行董事、经理
22	厦门鸿韦工贸有限公司	股东洪奕坚持股 49%，任监事
23	天津开发区闽捷物流有限公司	股东洪奕坚持股 100%，任执行董事、经理
24	北京信达通利投资中心（有限合伙）	股东洪奕坚持有 12%的财产份额
25	家合共创二号（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）	股东洪奕坚持有 14%的财产份额
26	天津闽捷供应链管理有限公司	股东洪奕坚任执行董事
27	鄂尔多斯市兴业房地产开发有限责任公司	监事赵旭持股 51.61%
28	伊金霍洛旗民兴小额贷款有限责任公司	监事赵旭持股 19%，任董事、经理
29	鄂尔多斯市恒森生态开发有限公司	监事赵旭持股 3%，任监事
30	天津市海杰检验技术服务有限公司	监事庞润学持股 50%，任监事，其配偶李会新持股 50%，任执行董事、经理

序号	关联企业名称	主要关联关系
31	天津市天龙鸿杰货运代理有限公司	监事庞润学持股 30%，任执行监事、经理，董事会秘书崔杰持股 40%
32	天津益吉国际贸易有限公司	财务负责人刘彦平持股 30%，任监事，其配偶王崇吉持股 70%，任执行董事、经理
33	张峰	股东、董事
34	洪奕坚	持股 5%以上股东、董事
35	遇垣杰	董事，实际控制人遇秉武、袁越之子
36	赵旭	监事会主席
37	高铭	监事
38	张晓丽	职工代表监事
39	庞润学	监事
40	魏春旺	职工代表监事
41	刘彦平	财务负责人
42	崔杰	董事会秘书
43	魏慧敏	董事会秘书崔杰之配偶
44	王胜友	股东
45	罗玲玲	股东
46	高铭	股东
47	项张军	股东
48	骆海萍	股东
49	张念杰	股东
50	刘园园	股东
51	周倩	股东
52	天津摩瑞思房地产经营服务有限公司	高铭担任董事长
53	武汉林赛化工有限公司	罗玲玲担任执行董事，并持股 50%
54	武汉品之杰食品科技有限公司	罗玲玲担任经理，并持股 50%

4、关联交易情况

(1) 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	本期发生额
丰益（天津）国际贸易有限公司	房屋	58,350.00
丰益（天津）国际贸易有限公司	车辆	31,858.40
天津合兴碳化工有限公司	车辆	38,230.08

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
遇秉武	400.00	2021/10/21	2024/10/18	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
遇秉武、袁越、内蒙古隆通碳纤维技术有限公司、天津合兴碳化工有限公司	624.00	2023/10/10	2028/4/7	是
遇秉武、袁越、内蒙古隆通碳纤维技术有限公司、天津合兴碳化工有限公司	3,000.00	2023/12/25	2032/12/24	否
天津合兴碳化工有限公司	650.00	2024/5/22	2027/5/21	否

(3) 关联方资金拆借

单位	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额
天津合兴碳化工有限公司	8,390,500.00	11,019,906.87	5,867,000.00	13,543,406.87
丰益（天津）国际贸易有限公司	11,732,911.05	3,087,400.00	7,561,584.37	7,258,726.68
刘园园	3,801,000.00	-	-	3,801,000.00
项张军	200,000.00	-	-	200,000.00
张念杰	200,000.00	-	-	200,000.00
高铭	500,000.00	-	-	500,000.00
罗玲玲	400,000.00	-	-	400,000.00
骆海萍	200,000.00	-	-	200,000.00
洪奕坚	16,000,000.00	-	722,900.00	15,277,100.00
张峰	2,000,000.00	-	100,000.00	1,900,000.00
遇秉武	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
武汉林赛化工有限公司		218,000.00	-	218,000.00

单位	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额
合计	47,424,411.05	14,325,306.87	14,251,484.37	47,498,233.55

注 1：公司向股东进行借款，双方约定贷款年利率为 12%。

注 2：公司通过实际控制人遇秉武筹集资金 400 万元，利率按照控股股东向出借方借款的利率 5%确定。具体情况描述如下：遇秉武与大连银行签订《个人经营贷款借款合同》，双方约定该贷款只能用于天津裕丰的采购款，贷款利率为 5%，天津裕丰为此笔贷款提供担保。

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
其他应付款	天津合兴碳化工有限公司	13,543,406.87	8,390,500.00
其他应付款	丰益（天津）国际贸易有限公司	8,630,450.39	12,614,967.13
其他应付款	洪奕坚	20,624,026.70	20,037,419.99
其他应付款	王胜友	749,353.33	749,353.33
其他应付款	刘园园	4,776,349.30	4,559,039.33
其他应付款	高铭	739,191.78	711,500.00
其他应付款	罗玲玲	551,364.38	544,893.52
其他应付款	项张军	276,208.24	265,133.35
其他应付款	张念杰	276,076.71	265,000.00
其他应付款	骆海萍	275,682.19	264,600.00
其他应付款	张峰	2,262,663.93	2,247,666.67
其他应付款	周倩	81,740.00	81,740.00
其他应付款	遇秉武	4,532,054.79	4,438,333.33
其他应付款	袁越	-	21,750.62
应付账款	袁越	23,348.58	-
应付账款	天津合兴碳化工有限公司	36,000.00	25,200.00
其他应付款	武汉林赛化工有限公司	328,816.67	100,000.00
合计		57,706,733.86	55,317,097.27

十一、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

无。

2、 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
遇秉武	400.00	2021/10/21	2024/10/18	否

3、 其他

无。

十二、 资产负债表日后事项

无。

十三、 其他重要事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,151,000.00	-
合计	2,151,000.00	-

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,151,000.00	100.00	-	-	2,151,000.00
合计	2,151,000.00	100.00	-	-	2,151,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备

组合	期末余额	坏账准备	计提方法	计提理由
----	------	------	------	------

应收子公司款	2,151,000.00	-	不计提坏账	合并范围内子公司
按账龄组合	-	-	按账龄组合计提	/
合计	2,151,000.00	-	/	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况
无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
内蒙古隆通碳纤维技术有限公司	2,151,000.00	-	2,151,000.00	100.00	-
合计	2,151,000.00	-	2,151,000.00	100.00	-

2、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	71,494,302.90	70,834,876.25
合计	71,494,302.90	70,834,876.25

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	71,495,302.90	100.00	1,000.00	-	71,494,302.90
合计	71,495,302.90	100.00	1,000.00	-	71,494,302.90

（续上表）

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	价值
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	70,835,876.25	100.00	1,000.00	-	70,834,876.25
合计	70,835,876.25	100.00	1,000.00	-	70,834,876.25

合并范围内关联方组合计提坏帐准备的其他应收款

单位	期末余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
内蒙古隆通碳纤维技术有限公司	71,485,302.90	-	-
合计	71,485,302.90	-	-

(2) 截至 2024 年 06 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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	500.00	-	-	500.00
期初数在本期	-	-	-	-
本期计提	500.00	-	-	500.00
本期收回	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,000.00	-	-	1,000.00

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2024 年 1-6 月份计提坏账准备金额 500.00 元。

(4) 截止 2024 年 06 月 30 日无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	71,485,302.90	70,825,876.25
押金	10,000.00	10,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
合计	71,495,302.90	70,835,876.25

（6）按欠款方归集的期末余额金额较大的其他应收款情况

单位名称	款项的	期末余额	占其他应收款期末余额合计	坏账准备期末余额
内蒙古隆通碳纤维技术有限公司	往来款	71,485,302.90	99.99	-
天津泰港运营管理有限公司	押金	10,000.00	0.01	1,000.00
合计		71,495,302.90	100.00	1,000.00

（7）截止 2024 年 06 月 30 日末无涉及政府补助的应收款项。

（8）截止 2024 年 06 月 30 日末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）截止 2024 年 06 月 30 日末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增	本期	期末余额	本期计提	减值准备
		加	减少		减值准备	期末余额
内蒙古隆通碳纤维技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,966,037.39	8,834,865.52	7,276,754.98	7,219,088.96
合计	8,966,037.39	8,834,865.52	7,276,754.98	7,219,088.96

十五、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2024 年 1-6 月
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）	262,674.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,620.65
合计	240,054.02

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-20.43	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.06	-0.19	-0.19

天津市裕丰碳素股份有限公司

2024 年 8 月 27 日

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
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）	262,674.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,620.65
非经常性损益合计	240,054.02
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	240,054.02

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

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用