



成都炭材

NEEQ : 874035

成都方大炭炭复合材料股份有限公司



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、公司负责人李斌、主管会计工作负责人刘健及会计机构负责人（会计主管人员）江紫英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

公司属等静压石墨行业，产品开发和客户开发均需要较长周期和付出较大的精力与时间，为充分维护公司利益及保护公司商业秘密，在本报告中豁免披露主要客户及供应商名称，豁免后的披露样式分别用“客户1”“客户2”“客户3”“供应商1”“供应商2”“供应商3”等代替。

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	14
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	80
附件 II	融资情况	80

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	四川省成都经济技术开发区南二路 88 号

释义

释义项目		释义
成都炭材、公司	指	成都方大炭炭复合材料股份有限公司
方大炭素、控股股东	指	方大炭素新材料科技股份有限公司
辽宁方大	指	辽宁方大集团实业有限公司
上海方大	指	上海方大投资管理有限责任公司
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
北交所	指	北京证券交易所
报告期、报告期内	指	2024年1月1日至2024年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都方大炭炭复合材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Chengdu Carbon Co., Ltd.		
法定代表人	李虢	成立时间	2004年10月14日
控股股东	控股股东为（方大炭素）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（方威），一致行动人为（方大炭素、辽宁方大、上海方大）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-非金属矿物制品业(C30)-石墨及其他非金属矿物制品制造(C309)-石墨及碳素制品制造（C3091）		
主要产品与服务项目	等静压石墨粗制品、等静压石墨精制品		
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	成都炭材	证券代码	874035
挂牌时间	2023年3月16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）	399,562,920
主办券商（报告期内）	中信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈泰达	联系地址	四川省成都经济技术开发区南二路88号
电话	028-68387536	电子邮箱	cdtc123@sina.cn
传真	028-88432751		
公司办公地址	四川省成都经济技术开发区南二路88号	邮政编码	610100
公司网址	www.cdcarbon.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9151011276538953XM		
注册地址	四川省成都经济技术开发区南二路88号		
注册资本（元）	399,562,920	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

公司业务属于非金属矿物制品业，主要从事等静压石墨制品的研发、生产和销售。公司依靠自身所拥有的技术资源，结合客户需求研发产品，并直接面向客户销售，获取收入、利润及现金流。

1. 研发模式

公司的产品均为自主研发，技术研发主要沿下游行业技术演进开展研发活动，通过深度挖掘客户中远期需求以及行业可能存在的技术演进方向，以客户技术需求与产品诉求为目标，结合公司现有装备水平，制定新产品、新工艺开发计划，形成行业和客户需求分析—技术/工艺研发—产品测试—优化提升的研发机制，以研发带动产品销售。

2. 生产模式

公司按销售订单生产。销售部门根据销售订单组织生产，采购部门根据生产计划采购原辅料，技术部门制定质量计划，各分厂按照生产计划组织实施，按工序组织生产。

3. 销售模式

公司采用直销模式。公司通过直接客户拜访、公开网站获取招投标信息或接受客户邀请等多个渠道获取商机继而向外拓展业务，在对接客户需求后，与客户进行协商、谈判并签订合同，公司各相应部门再根据客户订单完成生产、发货、收款结算等。

4. 采购模式

公司采购部门负责供应商选择、价格谈判和合同签订等事宜。公司采购部门根据相关采购制度并结合物资采购计划，通过比价、招标等方式选择供应商，并将招标或比价结果报公司内部审批。招标或比价结果经审批通过后，公司与合格供方签订采购合同。采购部门对采购合同中的货物进行持续监控、跟踪，保证货物在供货周期内到厂。到厂的货物需进行重量或质量等相关检验，检验合格后方可入库。

报告期内，公司实现营业收入 446,953,074.16 元，同比减少 7.50%，实现净利润 139,491,078.31 元，同比减少 15.61%。

(二) 行业情况

根据国家能源局数据，2024 年 1-5 月，电力工业持续稳健发展，全国累计发电装机容量 3,037.33GW，同比增长 14.1%。其中，光伏发电装机容量 690.98GW，同比增长 20.5%，新增发电装机容量 79.15GW。

根据工信部数据，2024 年 1-4 月，光伏产业总体保持高位运行，硅片产量 320GW，同比增长约 101%。根据组件产量与装机量 1.4:1 的容配比以及从硅片到组件端 5%的损耗率计算，2024 年 1-5 月，光伏新增发电装机容量对应硅片需求约为 117GW，明显低于产量。目前光伏行业面临阶段性产能过剩、主产业链产品价格处于近期历史低位等情况，行业整体盈利能力承压。根据公开资料整理，2024 年一季度，光伏硅片龙头上市公司盈利大幅下滑，硅片价格持续下行，产业链上下游经营均面临一定压力。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1.公司 2021 年通过国家工信部第三批专精特新“小巨人”企业认定，有效期为 2021 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。公司参照《工业和

	<p>信息化部办公厅关于开展第六批专精特新“小巨人”企业培育和第三批专精特新“小巨人”企业复核工作的通知》(工信厅企业函(2024)142号)提交了第三批专精特新“小巨人”企业复核申请材料,目前尚未收到复核结果。在复核通过名单印发前,原第三批专精特新“小巨人”企业称号依然有效。</p> <p>2.公司2013年首次获得国家“高新技术企业”认定,2023年重新认定,2023年12月12日,公司再次获得“高新技术企业”证书,有效期三年。</p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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	446,953,074.16	483,169,095.40	-7.50%
毛利率%	47.54%	51.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	139,491,078.31	165,295,445.84	-15.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	135,401,275.96	160,450,133.74	-15.61%
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)	9.01%	15.62%	-
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)	8.75%	15.17%	-
基本每股收益	0.35	0.46	-23.91%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,011,746,390.22	2,054,282,457.30	-2.07%
负债总计	394,188,118.41	576,215,263.80	-31.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,617,558,271.81	1,478,067,193.50	9.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.05	3.70	9.44%
资产负债率%(母公司)	19.59%	28.05%	-
资产负债率%(合并)	19.59%	28.05%	-
流动比率	3.68	2.53	-
利息保障倍数	339.03	2,056.00	-
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	155,957,438.39	-94,919,061.45	264.31%
应收账款周转率	4.94	1.27	-

存货周转率	0.78	0.86	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.07%	-1.76%	-
营业收入增长率%	-7.50%	10.27%	-
净利润增长率%	-15.61%	-10.15%	-

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	661,458,306.35	32.88%	519,096,969.38	25.27%	27.42%
应收票据	126,045,521.12	6.27%	350,545,862.26	17.06%	-64.04%
应收账款	118,200,077.84	5.88%	46,856,879.51	2.28%	152.26%
应收款项融资	24,925,683.77	1.24%	91,763,886.19	4.47%	-72.84%
预付款项	8,735,076.10	0.43%	5,173,222.54	0.25%	68.85%
存货	305,836,609.31	15.20%	294,116,630.24	14.32%	3.98%
固定资产	571,074,754.56	28.39%	593,654,536.25	28.90%	-3.80%
无形资产	63,281,429.39	3.15%	64,122,620.64	3.12%	-1.31%
在建工程	117,447,476.34	5.84%	71,471,469.58	3.48%	64.33%
其他非流动资产	6,531,750.00	0.32%	10,850,700.00	0.53%	-39.80%
短期借款	71,130,991.45	3.54%	105,730,805.21	5.15%	-32.72%
应付账款	52,852,584.54	2.63%	100,919,577.11	4.91%	-47.63%
应付职工薪酬	8,177,079.58	0.41%	40,923,708.96	1.99%	-80.02%
应交税费	7,791,821.8	0.39%	16,734,814.00	0.81%	-53.44%
其他流动负债	34,192,662.68	1.70%	49,349,273.03	2.40%	-30.71%

项目重大变动原因

1. 货币资金变动原因：主要是公司上期归还方大炭素募集资金2亿元已在本期前完成，本期经营活动净现金流持续累积的同时票据贴现增加所致。
2. 应收票据变动原因：主要是本期票据贴现增加及销售回款减少所致。
3. 应收账款变动原因：主要是当期处于信用期内的应收账款增加所致。
4. 应收账款融资变动原因：主要是本期票据贴现增加及销售回款减少所致。
5. 预付款项变动原因：主要是当期生产需要预付原料款增加所致。
6. 在建工程变动原因：主要是新购车底炉入账所致。
7. 其他非流动资产变动原因：主要是前期预付工程款到货并开票所致。
8. 短期借款变动原因：主要是本期已背书、贴现期末未终止确认的票据减少所致。
9. 应付账款变动原因：主要是本期根据在建工程进度安排集中支付部分工程款所致。
10. 应付职工薪酬变动原因：主要是本期支付2023年利润奖所致。
11. 应交税费变动原因：主要是本期利润减少引起所得税减少所致。
12. 其他流动负债变动原因：主要是本期已背书、贴现期末未终止确认的票据减少所致。

（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	446,953,074.16	-	483,169,095.40	-	-7.50%
营业成本	234,483,244.86	52.46%	233,729,908.72	48.37%	0.32%
毛利率	47.54%	-	51.63%	-	-
税金及附加	5,464,678.52	1.22%	5,656,489.00	1.17%	-3.39%
销售费用	3,845,417.34	0.86%	6,180,256.79	1.28%	-37.78%
管理费用	25,543,555.96	5.72%	25,191,445.65	5.21%	1.40%
研发费用	25,416,464.82	5.69%	24,434,504.00	5.06%	4.02%
财务费用	-6,295,706.82	-1.41%	-3,700,258.61	-0.77%	-70.14%
其他收益	6,612,376.52	1.48%	5,314,013.27	1.10%	24.43%
投资收益	-57,744.32	-0.01%	198,433.54	0.04%	-129.10%
信用减值损失	-3,789,892.60	-0.85%	-4,829,223.45	-1.00%	21.52%
资产减值损失	149,700.00	0.03%	307,800.00	0.06%	-51.36%
资产处置收益	-	0.00%	155.26	0.00%	-100.00%
营业利润	161,409,859.08	36.11%	192,667,928.47	39.88%	-16.22%
营业外收入	99,657.27	0.02%	289,230.84	0.06%	-65.54%
营业外支出	6,153.85	0.00%	12,522.46	0.00%	-50.86%
利润总额	161,503,362.50	36.13%	192,944,636.85	39.93%	-16.30%
所得税费用	22,012,284.19	4.92%	27,649,191.01	5.72%	-20.39%
净利润	139,491,078.31	31.21%	165,295,445.84	34.21%	-15.61%

项目重大变动原因

1. 销售费用变动原因：主要是本期公司优化销售人员薪酬激励机制和加强费用管控，销售费用减少所致。
2. 财务费用变动原因：主要是本期货币资金增加利息收入随之增加。
3. 投资收益变动原因：主要是与客户协商提前收款、改变原有付款方式导致债务重组收益减少，同时本期票据贴现的手续费增加导致金融资产终止确认收益为负所致。
4. 资产减值损失变动原因：主要是收回客户质保金，对应减少计提合同资产减值。
5. 营业外收入变动原因：主要是本期收代扣税款减少所致。
6. 营业外支出变动原因：主要是固定资产报废清理金额减少所致。

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	439,496,264.98	480,463,390.65	-8.53%
其他业务收入	7,456,809.18	2,705,704.75	175.60%
主营业务成本	229,576,528.10	230,218,322.67	-0.28%
其他业务成本	4,906,716.76	3,511,586.05	39.73%

1.其他业务收入和成本变动原因：主要是本期废品销售、代加工业务量增加，其他业务收入增长的同时成本也随之增长所致。

按产品分类分析

适用 不适用

按区域分类分析

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
国内	443,581,008.73	232,423,251.56	47.60%	-7.79%	-0.20%	-3.59%
国外	3,372,065.43	2,059,993.30	38.91%	59.99%	146.03%	-21.36%
合计	446,953,074.16	234,483,244.86	47.54%	-7.50%	0.32%	-4.09%

收入构成变动的原因

报告期内，国外营业收入增长系国外业务量增加所致，国外营业成本大幅增长系销售产品结构较上期显著变化，部分产品成本较高所致。

（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	155,957,438.39	-94,919,061.45	264.31%
投资活动产生的现金流量净额	-48,978,305.99	-33,348,469.90	-46.87%
筹资活动产生的现金流量净额	30,707,227.41	-20,077,444.37	252.94%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额变动原因：主要是上期归还方大炭素募集资金 2 亿元引起支付现金流量增加所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额变动原因：主要是本期在建工程增加所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额变动原因：主要是本期承兑汇票贴现业务增加所致。

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
四川铭源石墨烯科技有限公司	参股公司	新材料开发、销售、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；	50,000,000	-	-	-	-

		商务信息咨询；会议及展览展示服务。 (依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。					
--	--	----------------------------------------------------	--	--	--	--	--

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

<p>1. 诚信经营，依法纳税，为地方经济建设作出应有贡献；</p> <p>2. 注重环境保护，加强安全管理，为客户提供优质的产品和服务；</p> <p>3. 按时支付劳动报酬，依法为员工办理参加社会保险和住房公积金，积极改善员工工作和生活环境，定期组织员工进行职业健康体检，维护职工合法权益；</p> <p>4. 促进合作共赢，切实按期履行付款义务，保障债权人合法权益；</p> <p>5. 倡导、构建和谐的企业社会文化，帮助困难职工减轻负担。</p>

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
行业景气度波动风险	报告期内，公司产品主要应用于光伏硅片行业，销量主要受下游光伏电站新增装机容量的影响，因此公司的经营状况与光伏行业景气度密切相关。受宏观经济环境、行业政策变化、市场供需波动等因素影响，光伏行业呈现一定的景气度波动性。近年来，在平价上网、产业政策、碳中和目标、经济转型发展等因素推动下，国内光伏行业景气度提升，下游需求持续增长。目前光伏行业面临阶段性产能过剩、主产业链产品价格处于近期历史低位等情况，行业整体盈利能力承压。公司受产业链价格传递影响，业绩有一定下滑。公司将不断加强供应链管理、加大研发创新投入，积极开拓市场，寻找业绩突

	破新的增长极。
行业竞争加剧的风险	从我国特种石墨行业市场竞争情况来看,目前整个特种石墨行业尚无一家企业能对整个行业的发展起决定性的影响。目前光伏行业面临阶段性产能过剩、主产业链产品价格处于近期历史低位等情况,公司产品价格承压明显。公司将进一步加强技术创新、产品研发、质量控制、成本控制、市场营销等,努力拓展市场份额,进一步优化主营产品,积极探索新的市场。
客户集中度较高的风险	等静压石墨行业下游客户目前仍主要为光伏硅片生产厂商。受限于下游光伏硅片行业较高的市场集中度,等静压石墨厂商均呈现出客户集中度较高的特点。如果未来公司与下游市场主要客户合作出现不利变化或者主要客户订单大量减少,将会对公司的经营业绩产生不利影响。公司将继续加强客户开发并积极拓展其他领域的下游客户。
人才流失风险	等静压石墨行业对技术人员的要求较高、需求较大。凭借公司研发团队多年来的持续努力钻研,公司技术人员的自主开发能力不断增强。公司针对优秀人才给予优厚待遇,对稳定公司核心技术团队起到了积极作用,但同行业竞争对手仍可能通过更优厚的待遇吸引公司技术人才,或受其他因素影响导致公司技术人才流失,将对公司新产品的研发以及技术能力的储备造成影响,进而对公司的盈利能力产生一定的不利影响。公司当前已制定了核心技术人才激励制度,同时,公司将逐步优化人才的知识结构,进行人才的优化整合,采用内部培养为主,外部引进为辅建设人才梯队,引进研究生等高学历、高素质的业务和技术人才。
原材料价格波动风险	公司原材料主要包括沥青焦、高温沥青、浸渍沥青和改质沥青等,相关材料受大宗价格影响,在原材料市场价格发生剧烈波动的情况下,如果公司未能及时采购原材料,或未能将原材料价格上涨的压力转移,将会影响到产品成本,并对公司经营业绩产生直接影响。公司将着重了解行情信息,并通过建立供应商库、与供应商建立稳定的供货关系等措施,保障原材料价格的基本稳定,减少行情波动给公司带来的风险。
委外加工风险	为提升交付进度和产能利用率,公司将生产过程中部分非核心工序或出于成本效益考虑的工序委外,委外加工金额相对较高。报告期内,公司等静压石墨产品的部分生产工序通过委托加工完成。因此,产品的质量、产量、生产周期受到委托加工商的产能水平、生产工艺、管理水平及质量控制等因素的综合影响。公司制定了标准的质量控制流程,以保证委外采购的质量和交期。若委外供应商履约不力或因不可抗力而影响产品的按时保质交付,造成公司产品不能按合同约定及时响应客户需求,可能影响公司产品销售计划,从而对公司经营稳健性和品牌形象产生不利影响。公司将持续加强对委外加工的管理,规范委外加工行为与风险防范,尽力确保委外加工厂商提供的产品满足公司的产品质量和交期要求。
产品替代风险	公司等静压石墨产品主要应用于光伏热场材料领域,下游客户多采用等静压石墨或炭炭复合材料。未来,如果炭炭复合材料在光伏热场材料领域的渗透率不断提升,公司可能面临无法持续拓展新客户、现有客户流失或市场份额减少的风险,从而对公司的经营业绩造成不利影响。公司将持续跟踪行业动态,并对新产品进行研发投入,未来根据市场需求情况推进新产品的规模化生产和销售。
部分建筑物未取得产权证书的风险	公司新型炭材料(特种石墨)技术改造二期、三期房屋尚未取得房产证,虽然公司对上述房产一直使用正常且状态持续,未对周围的环境及交通、政府

	规划产生任何不利影响。但未来可能存在当地房产管理部门强制要求拆除公司的无证房从而影响公司正常运营的风险。公司将继续推动相关产权证书的处理。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)

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	166,578,600.00	54,337,730.80
销售产品、商品,提供劳务	100,000.00	2,033.30
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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

上述关联交易为公司日常生产经营发生，均以市场公允价格为基础，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

（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9月5日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2022年9月5日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月5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9月5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9月5日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月6日	-	挂牌	其他承诺（无证房产）	承诺承担成都炭材无证房产造成损失产生的责任	正在履行中
实际控制人、控股股东、公司、董事（独立董事、未在公司领薪的董事除外）、高级管理人员	2023年12月7日	-	北交所发行上市	其他承诺（未采取稳定股价措施接受约束措施）	承诺在上市后三十六个月内股价连续20个交易日低于每股净资产时，实施稳定股价的措施	正在履行中
实际控制人、控股股东、公司、董事、高级管理人员	2023年12月7日	-	北交所发行上市	其他承诺（填补被摊薄即期回报）	承诺拟通过相关措施努力提高公司的盈利水平，完善管理体制和利润分配制度，以填补被摊薄的	正在履行中

					即期回报	
实际控制人、控股股东、公司、董监高	2023年12月7日	-	北交所发行上市	其他承诺（未能履行承诺约束措施）	承诺未履行承诺时，提出新的承诺并接受相关约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕	正在履行中
实际控制人、控股股东、公司、董监高	2023年12月7日	-	北交所发行上市	其他承诺（招股书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏）	承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏	正在履行中
实际控制人、辽宁方大、方大炭素、上海方大、董监高	2023年12月31日	-	北交所发行上市	限售承诺	自2023年第三次临时股东大会股权登记之日次日起至公司股票北交所上市之日自愿限售	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	35,869,563.93	1.78%	信用证、保函保证金
应收票据	流动资产	质押	89,571,843.37	4.45%	质押、未终止确认的已背书票据
总计	-	-	125,441,407.30	6.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项均系公司正常经营发展需要，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大不利影响。

（六） 应当披露的其他重大事项

（一）根据股转公司2024年3月14日发布的《关于发布2024年首批创新层进层决定的公告》（股转公告（2024）113号），公司于2024年3月15日调入创新层，详见公司在股转公司披露的《关于公司进入创新层的提示性公告》（公告编号：2024-031）。

(二) 公司于 2024 年 4 月 22 日收到国家核安全局颁发的《民用核安全设备制造许可证》(国核安证字 Z(24) 20 号), 该资质证书的取得有助于公司核石墨堆内构件的生产与销售, 详见公司在股转公司披露的《关于取得民用核安全设备制造许可证的公告》(公告编号: 2024-036)。

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	37,979,588	9.51%	-32,626,535	5,353,053	1.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,098,765	8.03%	-32,098,765	0	0%	
	董事、监事、高管	527,770	0.13%	-527,770	0	0%	
	核心员工	1,501,217	0.38%	-61,728	1,439,489	0.36%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	361,583,332	90.49%	32,626,535	394,209,867	98.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	360,000,000	90.10%	32,098,765	392,098,765	98.13%	
	董事、监事、高管	1,583,332	0.40%	527,770	2,111,102	0.53%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		399,562,920	-	0	399,562,920	-	
普通股股东人数							68

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司控股股东、实际控制人及其一致行动人，董事、监事及高级管理人员共 18 名股东于 2023 年 12 月 25 日作出自愿限售，经公司向中国结算申请办理股份限售登记，于 2024 年 1 月 11 日办理完毕。

报告期内，公司核心员工赵科因个人原因离职，赵科持有公司股份 61,728 股，对公司生产经营无影响。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	方大炭素	356,400,000	0	356,400,000	89.20%	356,400,000	0	0	0
2	辽宁方大	24,691,358	0	24,691,358	6.18%	24,691,358	0	0	0
3	方威	7,407,407	0	7,407,407	1.85%	7,407,407	0	0	0
4	上海方大	3,600,000	0	3,600,000	0.90%	3,600,000	0	0	0

5	李斌	246,913	0	246,913	0.06%	246,913	0	0	0
6	闫奎兴	246,913	0	246,913	0.06%	0	246,913	0	0
7	宋宏谋	246,913	0	246,913	0.06%	0	246,913	0	0
8	居琪萍	197,530	0	197,530	0.05%	197,530	0	0	0
9	梁建国	197,530	0	197,530	0.05%	197,530	0	0	0
10	及海峰	197,530	0	197,530	0.05%	197,530	0	0	0
10	陈立勤	197,530	0	197,530	0.05%	0	197,530	0	0
10	唐贵林	197,530	0	197,530	0.05%	0	197,530	0	0
10	黄成仁	197,530	0	197,530	0.05%	0	197,530	0	0
10	邱亚鹏	197,530	0	197,530	0.05%	0	197,530	0	0
10	敖新华	197,530	0	197,530	0.05%	0	197,530	0	0
10	凌建安	197,530	0	197,530	0.05%	197,530	0	0	0
10	徐伟	197,530	0	197,530	0.05%	197,530	0	0	0
10	党锡江	197,530	0	197,530	0.05%	0	197,530	0	0
10	徐志新	197,530	0	197,530	0.05%	0	197,530	0	0
10	黄智华	197,530	0	197,530	0.05%	0	197,530	0	0
10	吴锋	197,530	0	197,530	0.05%	0	197,530	0	0
10	马卓	197,530	0	197,530	0.05%	0	197,530	0	0
10	庄晓茹	197,530	0	197,530	0.05%	0	197,530	0	0
10	徐鹏	197,530	0	197,530	0.05%	0	197,530	0	0
10	郭建民	197,530	0	197,530	0.05%	0	197,530	0	0
10	张天军	197,530	0	197,530	0.05%	0	197,530	0	0
10	江国利	197,530	0	197,530	0.05%	0	197,530	0	0
10	邱宗元	197,530	0	197,530	0.05%	197,530	0	0	0

10	王树	197,530	0	197,530	0.05%	0	197,530	0	0
10	刘一男	197,530	0	197,530	0.05%	0	197,530	0	0
10	王一	197,530	0	197,530	0.05%	197,530	0	0	0
10	舒文波	197,530	0	197,530	0.05%	0	197,530	0	0
合计		397,777,754	-	397,777,754	99.55%	393,728,388	4,049,366	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

方大炭素、辽宁方大、上海方大均为实际控制人方威先生控制的公司；方威、闫奎兴、宋宏谋、刘一男、敖新华、黄成仁、黄智华、郭建民、党锡江、邱亚鹏、唐贵林、徐志新为辽宁方大董事、高级管理人员；马卓、吴锋、张天军、徐鹏、江国利、舒文波、庄晓茹为方大炭素的董事、高级管理人员；陈立勤为方大炭素的党委副书记；刘一男为上海方大的执行董事。除上述关联关系外，其他前十大股东之间不存在关联关系。

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				
李虢	董事长	男	1985年11月	2023年3月20日	2025年7月20日	246,913	0	246,913	0.0618%
邱宗元	董事	男	1967年9月	2022年7月21日	2025年7月20日	197,530	0	197,530	0.0494%
王一	董事	男	1978年12月	2023年4月28日	2025年7月20日	197,530	0	197,530	0.0494%
居琪萍	董事	女	1969年8月	2023年4月28日	2025年7月20日	197,530	0	197,530	0.0494%
凌建安	董事	男	1970年1月	2023年4月28日	2025年7月20日	197,530	0	197,530	0.0494%
梁建国	董事	男	1977年10月	2023年4月28日	2025年7月20日	197,530	0	197,530	0.0494%
徐伟	董事	男	1966年8月	2023年4月28日	2025年7月20日	197,530	0	197,530	0.0494%
杨文彬	独立董事	男	1971年10月	2024年3月19日	2025年7月20日	0	0	0	0%
于上尧	独立董事	男	1984年10月	2024年3月19日	2025年7月20日	0	0	0	0%
郑厚哲	独立董事	男	1985年11月	2024年3月19日	2025年7月20日	0	0	0	0%
陈温福	独立董事	男	1955年12月	2024年3月19日	2025年7月20日	0	0	0	0%

雍龙海	监事会主席	男	1982年8月	2022年7月21日	2025年7月20日	74,074	0	74,074	0.0185%
邹光友	监事	男	1971年1月	2022年7月21日	2025年7月20日	12,345	0	12,345	0.0031%
姜杰	监事	男	1974年6月	2022年7月21日	2025年7月20日	49,382	0	49,382	0.0124%
及海峰	总经理	男	1977年6月	2023年3月20日	2024年8月22日	197,530	0	197,530	0.0494%
刘健	财务总监	男	1973年4月	2022年7月21日	2025年7月20日	148,148	0	148,148	0.0371%
陈泰达	董事会秘书	男	1987年9月	2023年5月8日	2025年7月20日	49,382	0	49,382	0.0124%
王永庆	副总经理	男	1972年3月	2022年7月21日	2025年7月20日	148,148	0	148,148	0.0371%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事王一任方大炭素总经理助理。

(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
杨文彬	无	新任	独立董事	完善公司治理结构
于上尧	无	新任	独立董事	完善公司治理结构
郑厚哲	无	新任	独立董事	完善公司治理结构
陈温福	无	新任	独立董事	完善公司治理结构

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

杨文彬先生：1971年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于四川大学材料科学与工程专业，博士研究生。1994年7月至1999年8月，任四川省绵阳市东方绝缘材料有限公司技术员；1999年7月至2005年3月，历任四川大学材料学助教、讲师；2005年4月至今，历任西南科技大学材料科学与工程副教授、教授。

于上尧先生：1984年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民大学财务管理专业，博士研究生。2014年至2020年，任北京工商大学财务管理专业讲师；2021年至今，任北京工商大学财

务管理专业副教授；2023年至今，任北京财树科技有限公司执行董事、经理。于上尧先生为会计专业人士。

郑厚哲先生：1985年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于清华大学法学专业，硕士研究生。2009年7月至2013年1月，任北京市天同律师事务所律师助理；2013年6月至2016年8月，任北京华沛德权律师事务所律师；2016年9月至今，任北京清律律师事务所高级合伙人、律师。

陈温福先生：1955年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于沈阳农业大学作物学专业，博士研究生，中国工程院院士。1987年11月至今，历任沈阳农业大学助理研究员、副研究员、所长、教授；2011年9月至今，任辽宁省生物炭工程技术研究中心主任。

注：公司总经理及海峰先生因工作调整，自2024年8月22日起不再担任总经理，离职后不再担任公司其它职务，详见公司于2024年8月26日在股转公司披露的《成都方大炭炭复合材料股份有限公司高级管理人员离职公告》（公告编号：2024-037）。

（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
行政及管理	19	4	1	22
技术	80	7	1	86
生产	445	27	1	471
销售	11	2	0	13
采购	6	0	0	6
财务	11	0	1	10
综合	58	1	3	56
员工总计	630	41	7	664

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	31	0	1	30

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工赵科因个人原因离职，对公司生产经营无影响。

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	6、(1)	661,458,306.35	519,096,969.38
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	6、(2)	126,045,521.12	350,545,862.26
应收账款	6、(3)	118,200,077.84	46,856,879.51
应收款项融资	6、(5)	24,925,683.77	91,763,886.19
预付款项	6、(6)	8,735,076.10	5,173,222.54
其他应收款	6、(7)	1,804,659.80	1,791,065.76
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	6、(8)	305,836,609.31	294,116,630.24
其中：数据资源		-	-
合同资产	6、(4)	-	349,300.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6、(9)	2,888,762.10	2,245,176.90
流动资产合计		1,249,894,696.39	1,311,938,992.78
非流动资产：			
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	6、(10)	571,074,754.56	593,654,536.25
在建工程	6、(11)	117,447,476.34	71,471,469.58
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	6、(12)	63,281,429.39	64,122,620.64
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用	6、(13)	849,056.60	-
递延所得税资产	6、(14)	2,667,226.94	2,244,138.05
其他非流动资产	6、(15)	6,531,750.00	10,850,700.00
非流动资产合计		761,851,693.83	742,343,464.52
资产总计		2,011,746,390.22	2,054,282,457.30
流动负债：			
短期借款	6、(17)	71,130,991.45	105,730,805.21
应付票据	6、(18)	39,989,045.94	46,424,657.18
应付账款	6、(19)	52,852,584.54	100,919,577.11
预收款项		-	-
合同负债	6、(20)	107,727,182.89	140,243,924.22
应付职工薪酬	6、(21)	8,177,079.58	40,923,708.96
应交税费	6、(22)	7,791,821.80	16,734,814.00
其他应付款	6、(23)	18,070,133.91	18,004,963.01
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他流动负债	6、(24)	34,192,662.68	49,349,273.03
流动负债合计		339,931,502.79	518,331,722.72
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	6、(25)	39,127,950.00	42,694,050.00
递延所得税负债	6、(14)	15,128,665.62	15,189,491.08
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		54,256,615.62	57,883,541.08
负债合计		394,188,118.41	576,215,263.80
所有者权益：			
股本	6、(26)	399,562,920.00	399,562,920.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	6、(27)	559,922,362.32	559,922,362.32
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	6、(28)	51,858,191.11	51,858,191.11
一般风险准备		-	-
未分配利润	6、(29)	606,214,798.38	466,723,720.07

归属于母公司所有者权益合计		1,617,558,271.81	1,478,067,193.50
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		1,617,558,271.81	1,478,067,193.50
负债和所有者权益合计		2,011,746,390.22	2,054,282,457.30

法定代表人：李斌

主管会计工作负责人：刘健

会计机构负责人：江紫英

（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		446,953,074.16	483,169,095.40
其中：营业收入	6、(30)	446,953,074.16	483,169,095.40
二、营业总成本		288,457,654.68	291,492,345.55
其中：营业成本	6、(30)	234,483,244.86	233,729,908.72
税金及附加	6、(31)	5,464,678.52	5,656,489.00
销售费用	6、(32)	3,845,417.34	6,180,256.79
管理费用	6、(33)	25,543,555.96	25,191,445.65
研发费用	6、(34)	25,416,464.82	24,434,504.00
财务费用	6、(35)	-6,295,706.82	-3,700,258.61
其中：利息费用		477,777.78	-
利息收入	6、(35)	7,042,362.92	3,904,912.77
加：其他收益	6、(36)	6,612,376.52	5,314,013.27
投资收益（损失以“-”号填列）	6、(37)	-57,744.32	198,433.54
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）	6、(38)	-	155.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6、(39)	-3,789,892.60	-4,829,223.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6、(40)	149,700.00	307,800.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		161,409,859.08	192,667,928.47
加：营业外收入	6、(41)	99,657.27	289,230.84
减：营业外支出	6、(42)	6,153.85	12,522.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		161,503,362.50	192,944,636.85
减：所得税费用	6、(43)	22,012,284.19	27,649,191.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		139,491,078.31	165,295,445.84
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）		139,491,078.31	165,295,445.84
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		139,491,078.31	165,295,445.84
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		139,491,078.31	165,295,445.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		139,491,078.31	165,295,445.84
(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)	17、(2)	0.35	0.46
(二) 稀释每股收益 (元/股)	17、(2)	0.35	0.46

法定代表人: 李斌

主管会计工作负责人: 刘健

会计机构负责人: 江紫英

(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		529,152,110.70	381,431,976.52
收到的税费返还		336,228.94	-
收到其他与经营活动有关的现金	6、(44)	12,420,032.81	7,182,980.55
经营活动现金流入小计		541,908,372.45	388,614,957.07
购买商品、接受劳务支付的现金		209,705,538.60	151,090,404.75
支付给职工以及为职工支付的现金		94,010,162.31	74,340,974.86

支付的各项税费		72,804,964.52	49,500,786.77
支付其他与经营活动有关的现金	6、(44)	9,430,268.63	208,601,852.14
经营活动现金流出小计		385,950,934.06	483,534,018.52
经营活动产生的现金流量净额	6、(45)	155,957,438.39	-94,919,061.45
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		-	9,823.33
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	6、(44)	-	-
投资活动现金流入小计		-	9,823.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,978,305.99	33,358,293.23
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		48,978,305.99	33,358,293.23
投资活动产生的现金流量净额		-48,978,305.99	-33,348,469.90
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		31,215,560.74	10,824,102.66
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		31,215,560.74	10,824,102.66
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		508,333.33	30,901,547.03
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		508,333.33	30,901,547.03
筹资活动产生的现金流量净额		30,707,227.41	-20,077,444.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,413.23	-
五、现金及现金等价物净增加额	6、(45)	137,691,773.04	-148,344,975.72
加：期初现金及现金等价物余额	6、(45)	487,896,969.38	308,654,747.13
六、期末现金及现金等价物余额	6、(45)	625,588,742.42	160,309,771.41

法定代表人：李斌

主管会计工作负责人：刘健

会计机构负责人：江紫英

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	5、(1)
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

1、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会批准于 2024 年 8 月 26 日报出。

2、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（2）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

3、重要会计政策及会计估计

（1）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（2）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司正常营业周期为一年。

（3）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（4）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（5）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	1,000.00 万人民币
重要的在建工程	1,000.00 万人民币

（6）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负

债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

①调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

②确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

①判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

②分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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之间的差额，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（7）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（8）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1) 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：①各参与方均受到该安排的约束；②两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关

负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2) 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(9) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

(10) 外币业务和外币报表折算

1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(11) 金融工具

1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3) 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②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。

4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5) 金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

①预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

②本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流

量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

③应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（12）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款等。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的

信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确认组合的依据
商业承兑汇票组合	商业承兑汇票
银行承兑汇票组合	银行承兑汇票

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

对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验及承兑银行信用评级，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通常不确认预期信用损失。

2) 应收账款

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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款项等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	应收同一集团内关联方客户（注）

注：本公司对方大炭素新材料科技股份有限公司合并范围内关联方企业，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0。

对于划分为信用风险特征组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为关联方组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通常不确认预期信用损失。

3) 其他应收款

其他应收款包括其他应收款、应收利息、应收股利。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生

信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

（13）存货

1) 存货的分类

存货包括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。

2) 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4) 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货（或存货类别）成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（14）长期股权投资

1) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，

冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入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。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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。对于被投资单位除净损益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。

3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4) 长期股权投资的处置

①部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(15) 固定资产

1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3.00-5.00	3.17-4.85
专用设备	年限平均法	10	3.00-5.00	9.50-9.70
运输工具	年限平均法	4-5	3.00-5.00	19.00-24.25
通用设备	年限平均法	5	0.00-5.00	19.00-20.00

3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(16) 在建工程

1) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应

的减值准备。

(17) 无形资产

1) 无形资产包括土地使用权和专利权，按成本进行初始计量。

2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
专利权	10.00

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

无法区分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(18) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；

5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6) 企业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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

（19）合同资产与合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

1) 合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品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。

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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的义务作为合同负债列示，如公司在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

（20）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除股份支付以外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

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:①本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

2) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3) 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

4) 设定受益计划

①内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟

支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

②其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(21) 收入

1) 收入的确认

本公司的收入主要包括商品销售。

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控制权时确认收入。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。

2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

① 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

a. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

b. 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

② 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

a. 本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。

b. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

c. 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

d. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要

风险和报酬。

e.客户已接受该商品。

f.其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

①国内销售的收入确认时点为客户签收时确认；

②国外销售的收入确认时点为货物已报关离岸且公司取得交易对应的发票、报关单、提单时确认。

3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(22) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（23）政府补助

- 1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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。

- 3) 政府补助采用总额法：

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5) 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

- 6) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

1) 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，该计税基础与其账面数之间的差额），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) 确认递延所得税资产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。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

4、税项

(1) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	13%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费及附加	实际缴纳流转税额	5%
房产税	自有房产固定资产原值的 70%	1.2%
土地使用税	土地使用面积	5.00 元/平方米

(2) 重要税收优惠政策及其依据

1) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），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。

2) 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。本公司享受此优惠政策。

5、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(1) 会计政策的变更

2023年10月25日, 财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号, 以下简称解释17号), 自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 会计估计的变更

报告期内, 本公司无需要披露的重大会计估计变更事项。

(3) 前期会计差错更正

报告期内, 本公司无需要披露的前期重大会计差错更正事项。

6、财务报表主要项目注释

说明: 期初指2024年1月1日, 期末指2024年6月30日, 上期指2023年半年度, 本期指2024年半年度。

(1) 货币资金

1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	1,756.00	5,286.77
银行存款	625,586,986.42	487,891,682.61
其他货币资金	35,869,563.93	31,200,000.00
存放财务公司存款	-	-
合计	661,458,306.35	519,096,969.38
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

2) 受限原因详见附注“6、(16) 所有权或使用权受限资产”。

3) 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(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	126,045,521.12	350,545,862.26

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
合计	126,045,521.12	350,545,862.26

2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	38,084,489.50
合计	38,084,489.50

3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	51,487,353.87
商业承兑汇票	-	-
合计	-	51,487,353.87

(3) 应收账款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	124,421,134.57	49,323,031.06
1-2年(含2年)	-	-
2-3年(含3年)	-	-
3-4年(含4年)	-	-
4-5年(含5年)	-	-
5年以上	3,617,691.12	3,617,691.12
合计	128,038,825.69	52,940,722.18

2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,617,691.12	2.83	3,617,691.12	100.00	-
其中: 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,617,691.12	2.83	3,617,691.12	100.00	-
按组合计提坏账准备	124,421,134.57	97.17	6,221,056.73	5.00	118,200,077.84
其中: 信用风险组合	124,421,134.57	97.17	6,221,056.73	5.00	118,200,077.84
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	128,038,825.69	100.00	9,838,747.85	--	118,200,077.84

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,617,691.12	6.83	3,617,691.12	100.00	-
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,617,691.12	6.83	3,617,691.12	100.00	-
按组合计提坏账准备	49,323,031.06	93.17	2,466,151.55	5.00	46,856,879.51
其中：信用风险组合	49,323,031.06	93.17	2,466,151.55	5.00	46,856,879.51
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	52,940,722.18	100.00	6,083,842.67	--	46,856,879.51

按单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 9	3,617,691.12	3,617,691.12	100.00	企业进入破产重整程序，预计收回的可能性很小
合计	3,617,691.12	3,617,691.12	100.00	--

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年，以下同）	124,421,134.57	6,221,056.73	5.00
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	124,421,134.57	6,221,056.73	--

3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	3,617,691.12	-	-	-	-	3,617,691.12
按组合计提	2,466,151.55	3,754,905.18	-	-	-	6,221,056.73
合计	6,083,842.67	3,754,905.18	-	-	-	9,838,747.85

4) 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 (%)	坏账准备 期末余额
客户 7	24,070,509.16	-	24,070,509.16	18.80	1,203,525.46
客户 6	22,398,094.22	-	22,398,094.22	17.49	1,119,904.71
客户 12	13,164,681.63	-	13,164,681.63	10.28	658,234.08
客户 13	10,662,207.00	-	10,662,207.00	8.33	533,110.35
客户 14	9,311,844.12	-	9,311,844.12	7.27	465,592.21
合计	79,607,336.13	-	79,607,336.13	62.17	3,980,366.81

5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入的资产、负债。

(4) 合同资产

1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	-	-	-
合计	-	-	-

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	499,000.00	149,700.00	349,300.00
合计	499,000.00	149,700.00	349,300.00

2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：信用风险组合	-	-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	499,000.00	100.00	149,700.00	30.00	349,300.00
其中：信用风险组合	499,000.00	100.00	149,700.00	30.00	349,300.00
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	499,000.00	100.00	149,700.00	--	349,300.00

3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	-149,700.00	-	-	预期信用损失
合计	-149,700.00	-	-	-

4) 本期不存在实际核销的合同资产

(5) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,925,683.77	91,763,886.19
合计	24,925,683.77	91,763,886.19

(6) 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(含1年)	8,735,076.10	100.00	5,173,222.54	100.00
1-2年(含2年)	-	-	-	-
2-3年(含3年)	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	8,735,076.10	100.00	5,173,222.54	100.00

2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 6	3,080,000.00	35.26
供应商 7	2,710,334.24	31.03
供应商 8	840,000.00	9.62

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 9	725,408.25	8.30
供应商 10	576,000.00	6.59
合计	7,931,742.49	90.80

(7) 其他应收款

1) 总表分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,804,659.80	1,791,065.76
合计	1,804,659.80	1,791,065.76

2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,871,148.76	1,773,734.30
1-2 年 (含 2 年)	30,076.09	78,909.09
2-3 年 (含 3 年)	-	50,000.00
3-4 年 (含 4 年)	60,000.00	10,000.00
4-5 年 (含 5 年)	-	-
5 年以上	-	-
合计	1,961,224.85	1,912,643.39

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,418,540.15	1,353,810.39
备用金	195,844.70	30,000.00
保证金	346,840.00	528,833.00
合计	1,961,224.85	1,912,643.39

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：单项金额虽重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,961,224.85	100.00	156,565.05	7.98	1,804,659.80
其中：其他应收款组合 A	1,961,224.85	100.00	156,565.05	7.98	1,804,659.80
合计	1,961,224.85	100.00	156,565.05	--	1,804,659.80

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额虽重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,912,643.39	100.00	121,577.63	6.36	1,791,065.76
其中：其他应收款组合 A	1,912,643.39	100.00	121,577.63	6.36	1,791,065.76
合计	1,912,643.39	100.00	121,577.63	--	1,791,065.76

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,871,148.76	93,557.44	5.00
1-2 年 (含 2 年)	30,076.09	3,007.61	10.00
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-
3 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	1,961,224.85	156,565.05	

④按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	121,577.63	-	-	121,577.63
2024 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-

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）	
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	34,987.42	-	-	34,987.42
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 6 月 30 日余额	156,565.05	-	-	156,565.05

⑤坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
关联方组合	-	-	-	-	-	-
信用风险组合	121,577.63	34,987.42	-	-	-	156,565.05
合计	121,577.63	34,987.42	-	-	-	156,565.05

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
代扣代缴款项	代收代付款	1,336,638.02	1 年以内	68.15	66,831.90
江苏纬承招标有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	10.20	10,000.00
成都雅泽展览服务有限公司	展览费	76,840.00	1 年以内 66,840 元， 10,000 元 3 年以上	3.92	13,342.00
杨旒	备用金	57,006.69	1 年以内	2.91	2,850.33
冯超	备用金	54,610.69	1 年以内	2.78	2,730.53
合计	--	1,725,095.40	--	87.96	95,754.77

(8) 存货

1) 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
产成品	5,882,179.88	-	5,882,179.88
原材料	33,513,389.04	-	33,513,389.04

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
自制半成品及在产品	188,353,930.94	-	188,353,930.94
委托加工物资	78,087,109.45	-	78,087,109.45
发出商品	-	-	-
合计	305,836,609.31	-	305,836,609.31

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
产成品	10,999,551.65	-	10,999,551.65
原材料	41,859,141.91	-	41,859,141.91
自制半成品及在产品	153,838,466.78	-	153,838,466.78
委托加工物资	85,807,082.50	-	85,807,082.50
发出商品	1,612,387.40	-	1,612,387.40
合计	294,116,630.24	-	294,116,630.24

2) 报告期内未计提存货跌价准备及合同履约成本减值准备。

(9) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税期末留抵税额	2,888,762.10	2,245,176.90
合计	2,888,762.10	2,245,176.90

(10) 固定资产

1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	571,074,754.56	593,654,536.25
固定资产清理	-	-
合计	571,074,754.56	593,654,536.25

2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--
1. 期初余额	293,328,638.29	504,273,821.58	4,776,615.45	14,129,031.81	816,508,107.13
2. 本期增加金额	-	767,500.00	-	481,079.61	1,248,579.61

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合计
(1) 购置	-	421,574.35	-	454,530.94	876,105.29
(2) 在建工程转入	-	345,925.65	-	26,548.67	372,474.32
3.本期减少金额	-	-	205,128.21	-	205,128.21
(1) 处置或报废	-	-	205,128.21	-	205,128.21
4.期末余额	293,328,638.29	505,041,321.58	4,571,487.24	14,610,111.42	817,551,558.53
二、累计折旧	--	--	--	--	--
1.期初余额	47,015,128.54	164,622,965.13	2,970,318.84	8,245,158.37	222,853,570.88
2.本期增加金额	5,069,758.08	17,184,351.28	316,967.04	1,251,131.05	23,822,207.45
(1) 计提	5,069,758.08	17,184,351.28	316,967.04	1,251,131.05	23,822,207.45
3.本期减少金额	-	-	198,974.36	-	198,974.36
(1) 处置或报废	-	-	198,974.36	-	198,974.36
4.期末余额	52,084,886.62	181,807,316.41	3,088,311.52	9,496,289.42	246,476,803.97
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) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	--	--	--	--	--
1.期末账面价值	241,243,751.67	323,234,005.17	1,483,175.72	5,113,822.00	571,074,754.56
2.期初账面价值	246,313,509.75	339,650,856.45	1,806,296.61	5,883,873.44	593,654,536.25

②暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	6,971,364.93	6,399,305.62	-	572,059.31	-
通用设备	238,666.14	226,812.33	-	11,853.81	-
合计	7,210,031.07	6,626,117.95	-	583,913.12	-

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	194,190,543.78	自行建造建筑，暂未办理
合计	194,190,543.78	--

(11) 在建工程

1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	117,447,476.34	71,471,469.58
工程物资	-	-
合计	117,447,476.34	71,471,469.58

2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
3万吨/年特种石墨制造与加工项目	117,447,476.34	-	117,447,476.34

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
3万吨/年特种石墨制造与加工项目	71,471,469.58	-	71,471,469.58

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	本期增加金额	本期转入固定 资产额	本期其他 减少额	期末余额
3万吨/年特种石墨制造与加工项目	2,101,911,700.00	71,471,469.58	46,348,481.08	372,474.32	-	117,447,476.34

接上表:

工程累计投入占 预算的比例(%)	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
43.04	50.00	-	-	-	自筹资金

(12) 无形资产

1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值	--	--	--
1.期初余额	83,967,982.24	7,500,000.00	91,467,982.24
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	83,967,982.24	7,500,000.00	91,467,982.24

项目	土地使用权	专利权	合计
二、累计摊销	--	--	--
1.期初余额	19,845,361.60	7,500,000.00	27,345,361.60
2.本期增加金额	841,191.25	-	841,191.25
(1) 计提	841,191.25	-	841,191.25
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	20,686,552.85	7,500,000.00	28,186,552.85
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	63,281,429.39	-	63,281,429.39
2.期初账面价值	64,122,620.64	-	64,122,620.64

(13) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
装修和技术维护费	-	849,056.60	-	-	849,056.60
合计		849,056.60	-	-	849,056.60

(14) 递延所得税资产及递延所得税负债

1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	9,995,312.90	1,499,296.94	6,205,420.30	930,813.05
资产减值准备	-	-	149,700.00	22,455.00
递延收益	7,786,200.00	1,167,930.00	8,605,800.00	1,290,870.00
合计	17,781,512.90	2,667,226.94	14,960,920.30	2,244,138.05

2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性抵扣固定资产折旧	100,857,770.82	15,128,665.62	101,263,273.85	15,189,491.08
合计	100,857,770.82	15,128,665.62	101,263,273.85	15,189,491.08

(15) 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	6,531,750.00	-	6,531,750.00
合计	6,531,750.00	-	6,531,750.00

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	10,850,700.00	-	10,850,700.00
合计	10,850,700.00	-	10,850,700.00

(16) 所有权或使用权受限资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,869,563.93	信用证、保函保证金
应收票据	89,571,843.37	质押、未终止确认的已背书票据
合计	125,441,407.30	--

(17) 短期借款

1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	40,000,000.00	40,030,555.55
未到期已贴现票据	31,130,991.45	65,700,249.66
合计	71,130,991.45	105,730,805.21

2) 本报告期内不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(18) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	39,989,045.94	46,424,657.18
合计	39,989,045.94	46,424,657.18

(19) 应付账款

1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	9,211,983.22	17,936,141.44
应付工程及设备款	11,450,977.02	41,039,468.98
应付加工费	26,145,235.60	34,309,475.79
应付运费	6,044,388.70	7,634,490.90
合计	52,852,584.54	100,919,577.11

2) 本期无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

(20) 合同负债

1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	107,727,182.89	140,243,924.22
合计	107,727,182.89	140,243,924.22

2) 期末无账龄超过1年的重要合同负债

(21) 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	40,923,708.96	55,522,066.80	88,268,696.18	8,177,079.58
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	6,341,183.85	6,341,183.85	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	40,923,708.96	61,863,250.65	94,609,880.03	8,177,079.58

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	40,490,489.74	45,640,926.49	78,402,716.23	7,728,700.00
二、职工福利费	-	978,433.78	978,433.78	-
三、社会保险费	-	3,489,075.22	3,489,075.22	-
其中：医疗保险费	-	3,168,920.43	3,168,920.43	-
工伤保险费	-	320,154.79	320,154.79	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	3,845,577.00	3,845,577.00	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	433,219.22	1,568,054.31	1,552,893.95	448,379.58
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	40,923,708.96	55,522,066.80	88,268,696.18	8,177,079.58

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	-	6,111,984.00	6,111,984.00	-
2.失业保险费	-	229,199.85	229,199.85	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	6,341,183.85	6,341,183.85	-

(22) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,614,315.03	16,394,995.89
个人所得税	62,950.57	159,456.57
印花税	84,556.20	135,313.23
环境保护税	30,000.00	15,000.00
城市维护建设税	-	17,528.18
教育费附加	-	7,512.08
地方教育费附加	-	5,008.05
合计	7,791,821.80	16,734,814.00

(23) 其他应付款

1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	18,070,133.91	18,004,963.01
合计	18,070,133.91	18,004,963.01

2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
质保金、保证金	14,302,648.41	15,355,625.61
关联方往来款	80,000.00	168,900.00
其他往来款	3,687,485.50	2,480,437.40
合计	18,070,133.91	18,004,963.01

(24) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	14,004,533.78	18,231,710.15
已背书未到期的银行承兑汇票	20,188,128.90	31,117,562.88
合计	34,192,662.68	49,349,273.03

(25) 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	42,694,050.00	500,000.00	4,066,100.00	39,127,950.00	政府拨入
合计	42,694,050.00	500,000.00	4,066,100.00	39,127,950.00	--

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省战略性新兴产业发展专项资金	7,838,250.00	-	-	746,500.00	-	7,091,750.00	与资产相关
中央战略性新兴产业专项资金	26,250,000.00	-	-	2,500,000.00	-	23,750,000.00	与资产相关
3万吨项目财政扶持资金	8,605,800.00	-	-	819,600.00	-	7,786,200.00	与资产相关
核桃壳基制备高性能钠离子电池硬碳负极材料研究	-	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与收益相关
合计	42,694,050.00	500,000.00	-	4,066,100.00	-	39,127,950.00	--

(26) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	361,583,332.00	-	-	-	32,626,535.00	32,626,535.00	394,209,867.00
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
3. 其他内资持股	361,583,332.00	-	-	-	32,626,535.00	32,626,535.00	394,209,867.00
其中：境内法人持股	360,000,000.00	-	-	-	32,098,765.00	32,098,765.00	392,098,765.00
境内自然人持股	1,583,332.00	-	-	-	527,770.00	527,770.00	2,111,102.00
二、无限售条件流通股	37,979,588.00	-	-	-	-32,626,535.00	-32,626,535.00	5,353,053.00
1. 人民币普通股	37,979,588.00	-	-	-	-32,626,535.00	-32,626,535.00	5,353,053.00
股份合计	399,562,920.00	-	-	-	-	-	399,562,920.00

注：公司控股股东、实际控制人及其一致行动人，董事、监事及高级管理人员共 18 名股东于 2023 年 12 月 25 日作出自愿限售，经公司向中国结算申请办理股份限售登记，于 2024 年 1 月 11 日办理完毕。

(27) 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（或股本溢价）	559,922,362.32	-	-	559,922,362.32
合计	559,922,362.32	-	-	559,922,362.32

(28) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,858,191.11	-	-	51,858,191.11
合计	51,858,191.11	-	-	51,858,191.11

(29) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上期期末未分配利润	466,723,720.07	154,047,580.33
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	466,723,720.07	154,047,580.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	139,491,078.31	347,417,933.04
减：提取法定盈余公积	-	34,741,793.30
应付普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	606,214,798.38	466,723,720.07

(30) 营业收入、营业成本

1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	439,496,264.98	229,576,528.10	480,463,390.65	230,218,322.67
其他业务	7,456,809.18	4,906,716.76	2,705,704.75	3,511,586.05
合计	446,953,074.16	234,483,244.86	483,169,095.40	233,729,908.72

2) 主营业务按业务类型分类列示

收入类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
炭素制品	439,496,264.98	229,576,528.10	480,463,390.65	230,218,322.67
合计	439,496,264.98	229,576,528.10	480,463,390.65	230,218,322.67

(31) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,775,500.33	1,941,819.03
土地使用税	783,792.50	783,792.50
房产税	1,380,395.72	1,279,003.10
教育费附加	759,018.13	832,208.16
地方教育费附加	506,012.09	554,805.44
印花税	198,350.12	253,934.61
环境保护税	57,949.63	7,266.16
车船使用税	3,660.00	3,660.00
合计	5,464,678.52	5,656,489.00

(32) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,434,254.13	1,515,958.77
业务招待费	1,072,020.38	500,534.99
差旅、办公费	207,321.79	288,858.87
展览费	300,455.67	215,466.51
检测费	21,330.19	22,058.77
前五项费用小计	3,035,382.16	2,542,877.91
其他	810,035.18	3,637,378.88
合计	3,845,417.34	6,180,256.79

(33) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,891,987.41	15,245,414.92
折旧及摊销费用	4,684,057.17	4,461,914.70
服务费	9,807.58	2,022,123.26
办公费、差旅交通费、招待费	1,106,753.46	1,258,335.31
修理费、水电能源费	604,971.44	767,465.76
前五项费用小计	24,297,577.06	23,755,253.95
其他	1,245,978.90	1,436,191.70
合计	25,543,555.96	25,191,445.65

(34) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费及备品备件	14,354,593.08	14,290,716.09
职工薪酬	6,894,330.73	5,335,975.95
折旧费	2,948,969.34	3,106,634.70
委托研发	342,993.30	120,000.00
维修费、水电能源费	158,406.59	749,612.74
前五项费用小计	24,699,293.04	23,602,939.48
其他	717,171.78	831,564.52
合计	25,416,464.82	24,434,504.00

(35) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息支出	477,777.78	-
减：利息收入	7,042,362.92	3,904,912.77
内部资金利息收入	-	-
汇兑损益	-74,955.72	60,677.55
手续费	108,019.71	108,641.76
票据贴现利息支出	235,814.33	35,334.85
合计	-6,295,706.82	-3,700,258.61

(36) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
省战略性新兴产业发展专项	746,500.00	746,500.00
中央战略性新兴产业专项	2,500,000.00	2,500,000.00
三万吨项目财政扶持项目	819,600.00	819,600.00

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	99,672.10	88,943.27
退役士兵增值税减免	-	106,500.00
税费加计抵减	1,872,306.63	-
降低闭环成本补贴	-	50,000.00
工业经济稳定增长奖励	-	800,000.00
工业互联网支持项目（两化融合管理）补贴资金	-	200,000.00
企业新员工入职体检补贴	-	2,470.00
稳岗补贴	356,247.49	-
科技金融资助补贴	200,000.00	-
代征代扣手续费收入	7,550.30	-
扩岗补助	10,500.00	-
合计	6,612,376.52	5,314,013.27

(37) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
金融资产终止确认收益	-142,925.59	-
债务重组收益	85,181.27	198,433.54
合计	-57,744.32	198,433.54

(38) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-	155.26
合计	-	155.26

(39) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,754,905.18	-4,802,113.96
其他应收款坏账损失	-34,987.42	-27,109.49
合计	-3,789,892.60	-4,829,223.45

(40) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	149,700.00	307,800.00
合计	149,700.00	307,800.00

(41) 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
非流动资产报废利得合计：	-	-	-
其中：固定资产报废利得	-	-	-
无形资产报废利得	-	-	-
罚没利得	92,365.64	119,790.83	92,365.64
其他收入	7,291.63	169,440.01	7,291.63
合计	99,657.27	289,230.84	99,657.27

(42) 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
非流动资产报废损失合计：	6,153.85	12,522.46	6,153.85
其中：固定资产报废损失	6,153.85	12,522.46	6,153.85
无形资产报废损失	-	-	-
其他	-	-	-
合计	6,153.85	12,522.46	6,153.85

(43) 所得税费用

1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,496,198.54	25,915,070.07
递延所得税费用	-483,914.35	1,734,120.94
合计	22,012,284.19	27,649,191.01

2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	161,503,362.50	192,944,636.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,225,504.38	28,941,695.53
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-636,458.13	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
加计扣除	-	-
其他	-1,576,762.06	-1,292,504.52

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用合计	22,012,284.19	27,649,191.01

(44) 现金流量表项目注释

1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	7,041,768.11	2,998,025.27
罚款、赔偿收入等	88,783.29	580,177.49
政府补助	1,166,419.59	1,135,339.35
收保证金、往来款、备用金	4,123,061.82	2,469,438.44
合计	12,420,032.81	7,182,980.55

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
付现费用	1,641,844.49	1,591,650.89
其他往来款	-	-
支付往来款、保证金及质保金	7,680,974.18	206,522,223.43
银行手续费	107,449.96	112,919.02
营业外支出中罚款支出、赔偿支出及捐赠支出等	-	375,058.80
合计	9,430,268.63	208,601,852.14

2) 与筹资活动有关的现金

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	105,730,805.21	-	477,777.78	508,333.33	34,569,258.21	71,130,991.45
合计	105,730,805.21	-	477,777.78	508,333.33	34,569,258.21	71,130,991.45

(45) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	139,491,078.31	165,295,445.84
加：资产减值准备	-149,700.00	-307,800.00

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	3,789,892.60	4,829,223.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,822,207.45	21,528,779.21
使用权资产摊销	-	-
无形资产摊销	841,191.25	841,191.30
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)	-	-155.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,153.85	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	57,744.32	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-423,088.89	-555,273.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-60,825.46	-2,289,394.46
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,719,979.07	6,087,491.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	176,516,630.93	-56,798,696.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-176,213,866.90	-233,549,872.91
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	155,957,438.39	-94,919,061.45
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	625,588,742.42	160,309,771.41
减: 现金的期初余额	487,896,969.38	308,654,747.13
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	137,691,773.04	-148,344,975.72

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	625,588,742.42	487,896,969.38
其中: 库存现金	1,756.00	5,286.77
可随时用于支付的银行存款	625,586,986.42	487,891,682.61

项目	期末余额	期初余额
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	625,588,742.42	487,896,969.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	29,738,563.93	2,000,000.00	承兑汇票保证金
其他货币资金	6,131,000.00	29,200,000.00	信用证保证金
合计	35,869,563.93	31,200,000.00	--

7、研发支出

按费用性质列示：

项目	本期发生额	上期发生额
材料费及备品备件	14,354,593.08	14,290,716.09
职工薪酬	6,894,330.73	5,335,975.95
折旧费	2,948,969.34	3,106,634.70
委托研发	342,993.30	120,000.00
维修费、水电能源费	158,406.59	749,612.74
前五项费用小计	24,699,293.04	23,602,939.48
其他	717,171.78	831,564.52
合计	25,416,464.82	24,434,504.00

8、在其他主体中的权益

在合营企业或联营企业中的权益：

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川铭源石墨烯科技有限公司	成都	成都	新材料开发	30.00	-	权益法

注：截至 2024 年 6 月 30 日，本公司尚未对四川铭源石墨烯科技有限公司出资，且四川铭源石墨烯科技有限公司未开展生产经营活动。

9、政府补助

(1) 报告期末不存在按应收金额确认的政府补助。

(2) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入 其他收益金 额	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	42,694,050.00	-	-	-	-4,066,100.00	38,627,950.00	与资产相关
递延收益	-	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与收益相关
合计	42,694,050.00	500,000.00	-	-	-4,066,100.00	39,127,950.00	--

(3) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
省战略性新兴产业发展专项	746,500.00	746,500.00
中央战略性新兴产业专项	2,500,000.00	2,500,000.00
三万吨项目财政扶持项目	819,600.00	819,600.00
退役士兵增值税减免	-	106,500.00
降低闭环成本补贴	-	50,000.00
工业经济稳定增长奖励	-	800,000.00
工业互联网支持项目（两化融合管理）补贴资金	-	200,000.00
企业新员工入职体检补贴	-	2,470.00
稳岗补贴	356,247.49	-
科技金融资助补贴	200,000.00	-
扩岗补助	10,500.00	-
合计	4,632,847.49	5,225,070.00

10、与金融工具相关的风险

(1) 金融工具的分类

1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024年06月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融 资产	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 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	合计
货币资金	661,458,306.35	-	-	661,458,306.35
应收票据	126,045,521.12	-	-	126,045,521.12
应收账款	118,200,077.84	-	-	118,200,077.84
应收款项融资	-	-	24,925,683.77	24,925,683.77
其他应收款	1,804,659.80	-	-	1,804,659.80

②2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	519,096,969.38	-	-	519,096,969.38
应收票据	350,545,862.26	-	-	350,545,862.26
应收账款	46,856,879.51	-	-	46,856,879.51
应收款项融资	-	-	91,763,886.19	91,763,886.19
其他应收款	1,791,065.76	-	-	1,791,065.76

2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年06月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据	-	39,989,045.94	39,989,045.94
应付账款	-	52,852,584.54	52,852,584.54
其他应付款	-	18,070,133.91	18,070,133.91
其他流动负债	-	20,188,128.90	20,188,128.90

注：其他流动负债不包括合同负债待转销项税 14,004,533.78 元。

②2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据	-	46,424,657.18	46,424,657.18
应付账款	-	100,919,577.11	100,919,577.11
其他应付款	-	18,004,963.01	18,004,963.01
其他流动负债	-	31,117,562.88	31,117,562.88

注：其他流动负债不包括合同负债待转销项税 18,231,710.15 元。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。本公司银行存款主要存放于大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动性风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现

金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（4）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括外汇风险。

11、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2024年1-6月，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

12、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值：

1) 货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

2) 非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

3) 上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

13、关联方关系及其交易

（1）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
方大炭素新材料科技股份有限公司	科技推广和应用服务业	甘肃省兰州市	马卓	石墨及炭素新材料	402,597.0368 万元

接上表：

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（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
90.10	90.10	方威	91620000710375560A

（2）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（3）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
方大炭素新材料科技股份有限公司	母公司
抚顺方大新材料有限公司	同受母公司控制
眉山方大蓉光炭素有限责任公司	同受母公司控制
成都蓉光炭素股份有限公司	同受母公司控制
东乡族自治县方大腾达服饰有限公司	同受母公司控制
江苏方大炭素化工有限公司	同受母公司控制
甘肃方大久兴模板有限公司	同受母公司控制
方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司	同受母公司控制
中国新华航空集团有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	同一最终控制方
沈阳东北大药房连锁有限公司	同一最终控制方
方大特钢科技股份有限公司	同一最终控制方
甘肃方大九间棚科技发展有限公司	同一最终控制方
甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司	同一最终控制方
天津百货商务贸易总公司	同一最终控制方
北方重工集团有限公司	同一最终控制方
中国新华航空集团有限公司	同一最终控制方

注：2023 年 6 月，方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司吸收合并江苏方大炭素化工有限公司，江苏方大炭素化工有限公司的独立法人资格被注销。

（4）关联方交易

1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
方大炭素新材料科技股份有限公司	接受劳务	672,007.08	12,028.30
方大炭素新材料科技股份有限公司	采购商品	603,938.06	92,389.38
抚顺方大新材料有限公司	采购商品	1,891,851.29	5,348,541.23

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
眉山方大蓉光炭素有限责任公司	接受劳务	33,529,158.27	39,720,132.35
眉山方大蓉光炭素有限责任公司	采购商品	3,761.06	54,200.00
眉山方大蓉光炭素有限责任公司	咨询服务	14,150.94	-
东乡族自治县方大腾达服饰有限公司	采购商品	74,796.47	-
江苏方大炭素化工有限公司	采购商品	-	13,195,542.33
方大特钢科技股份有限公司	接受劳务	3,185.84	3,185.84
甘肃方大久兴模板有限公司	接受劳务	-	167,433.64
甘肃方大九间棚科技发展有限公司	采购商品	-	35,280.00
中国新华航空集团有限公司	接受劳务	6,566.04	-
方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司	采购商品	17,538,315.75	-
合计	-	54,337,730.80	58,628,733.07

②出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
方大炭素新材料科技股份有限公司	销售商品	1,278.58	19,469.03
天津百货商务贸易总公司	标书服务费	471.70	-
甘肃方大久兴模板有限公司	标书服务费	283.02	-
合计	-	2,033.30	19,469.03

(5) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	抚顺方大高新材料有限公司	-	-	13,335.00	-
预付款项	方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司	82,847.41	-	24,144.21	-

2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	眉山方大蓉光炭素有限责任公司	7,585,265.74	11,200,298.95
其他应付款	天津百货商务贸易总公司	60,000.00	148,900.00
应付账款	天津百货商务贸易总公司	-	296,700.00
应付账款	甘肃方大久兴模板有限公司	-	165,680.00
其他应付款	甘肃方大久兴模板有限公司	20,000.00	20,000.00

14、承诺及或有事项

(1) 重要承诺事项

本报告期内，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(2) 或有事项

本报告期内，本公司无需要披露的重要或有事项。

15、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

16、其他重要事项

本报告期内，本公司无需要披露其他重要事项。

17、补充资料

(1) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,632,847.49	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	85,181.27	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	

非经常性损益明细	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	93,503.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响金额	721,729.83	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	4,089,802.35	

(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	9.01	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.75	0.34	0.34

成都方大炭炭复合材料股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

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

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号），自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,632,847.49
债务重组损益	85,181.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	93,503.42
非经常性损益合计	4,811,532.18
减：所得税影响数	721,729.83
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,089,802.35

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