

证券简称：泰利信

证券代码：838655

主办券商：国海证券



泰利信

NEEQ: 838655

天津泰利信碳素制品股份有限公司



股票代码：838655

天津泰利信碳素制品股份有限公司

Tianjin Talentine carbon products Limited by Share Ltd

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、公司负责人徐殿凯、主管会计工作负责人林宏娟及会计机构负责人（会计主管人员）汤军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司主营业务行业内竞争激烈，为保守公司商业机密，避免不正当竞争，保护客户、公司和股东利益，公司豁免披露公司前五大客户及前五大供应商的相关信息。

目 录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析7

第三节 重大事件18

第四节 股份变动、融资和利润分配.....19

第五节 行业信息23

第六节 公司治理27

第七节 财务会计报告33

附件 会计信息调整及差异情况.....109

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	公司董秘办

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	天津泰利信碳素制品股份有限公司
控股股东、正天阳	指	中投正天阳（北京）投资基金管理有限公司
子公司	指	泰利信（洛阳）新能源材料有限公司
子公司	指	海天和（天津）新材料科技有限公司
子公司	指	天津乾昆仑新材料科技有限公司
子公司	指	泰利信（无锡）新能源材料有限公司
子公司	指	天津诗墨新能源科技有限公司
子公司	指	上海裕焦隆新能源科技有限公司
子公司	指	海南捷宝新能源科技有限公司
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津泰利信碳素制品股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Talentine Carbon Products Limited by Share Ltd		
	-		
法定代表人	徐殿凯	成立时间	2015 年 11 月 15 日
控股股东	控股股东为（中投正天阳（北京）投资基金管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（武峰、武晓红、徐淑芬），一致行动人为（武晓红、徐淑芬、徐殿凯、正天阳）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业-建材及化工产品批发-石油及制品批发		
主要产品与服务项目	为上下游客户提供碳素研发、代加工及经营服务,主要商品为煅后石油焦、石墨碳素制品		
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	泰利信	证券代码	838655
挂牌时间	2016 年 7 月 26 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	26,880,000
主办券商（报告期内）	国海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广西桂林市辅星路 13 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	鲍晓魏	联系地址	天津市红桥区小西关教军场大街 42 号
电话	022-58301868	电子邮箱	847624645@qq.com
传真	022-58301868		
公司办公地址	天津市红桥区小西关教军场大街 42 号	邮政编码	300000
公司网址	www.tjtlx.com.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	91120106550354006F		
注册地址	天津市小西关教军场大街 42 号		

注册资本（元）	26,880,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司处于 F51 批发业的服务提供商，公司主要商业模式是依托自身良好的供应商和客户资源，为供应商和客户服务。从供应商批量采购煅后焦等批量商品，供给客户做电极等原材料用，属于批发业。

(一) 销售模式公司主营业务的销售模式属于直销模式，公司直接与下游的生产厂商签订销售合同，不通过经销商或者其他商业机构，而直接向最终客户提供服务。下游主要为中国铝业行业有色冶炼生产商及地方电解铝生产厂家。

(二) 采购模式公司以前主要采取以销定购的采购模式，在跟下游客户确定了供货需求后，根据下游客户对产品的需求情况（如质量参数、数量、单价等指标）向上游的碳素生产商下达订单。2024 年公司及时调整发展战略，在保证下游客户稳定供应的前提下，降低整体库存运行。公司自成立至今，与多家优质碳素供应企业形成了良好的业务合作关系，熟悉各供应商的产能产量、库存状况、产品质量、参数性能和供货周期等，因此公司能够在与下游客户谈判或签订协议阶段就基本确定供应商，一方面能够较早的锁定利润，另一方面也缩短了整个经营周期，提高效率。公司也会根据与下游客户签订的框架协议和对下游客户的需求预测，提前做些备货，以提高订单响应速度。另外，考虑到公司的长远发展，公司今年重视主营产品的研发工作，同下游单位部分采取代加工模式。

(三) 盈利模式：公司主要根据与下游使用单位签订的销售合同价款，加工生产为煅后石油焦进行销售，这些销售收入除去采购费用及整个销售、采购、加工环节产生的费用成本的部分形成公司的盈利。

(二) 行业情况

报告期内所处行业没有发生变化，主营业务没有发生变化，主要产品或服务没有发生变化，客户类型没有发生变化，关键资源没有发生变化，销售渠道没有发生变化，收入来源没有发生变化，商业模式没有发生变化。

(三) 与创新属性相关的认定情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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	480,122,529.87	497,455,359.11	-3.48%
毛利率%	4.71%	11.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,167,066.90	47,305,818.02	-67.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,143,999.84	46,311,549.55	-69.46%
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）	8.20%	29.89%	-
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）	7.65%	29.26%	-
基本每股收益	0.56	1.76	-68.18%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	225,500,318.25	195,205,081.82	15.52%
负债总计	35,699,889.22	15,195,719.69	134.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	189,800,429.03	180,009,362.13	5.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.06	6.7	5.37%
资产负债率%（母公司）	16.27%	12.70%	-
资产负债率%（合并）	15.83%	7.78%	-
流动比率	6.30	13.0490	-
利息保障倍数	64.06	1,400.31	-
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	-48,263,146.16	46,841,362.55	
应收账款周转率	34.23%	63.69%	-
存货周转率	73.5%	53.96%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.52%	-3.64%	-
营业收入增长率%	-3.48%	-43.39%	-
净利润增长率%	-67.90%	-24.64%	-

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	13,740,008.76	6.09%	28,389,072.49	14.54%	-51.60%

应收票据	56,905,155.08	25.24%	27,677,974.00	14.18%	105.60%
应收账款	18,519,969.52	8.21%	9,532,932.70	4.88%	94.27%
应收款项融资	12,003,659.50	5.32%	19,212,088.00	9.84%	-37.52%
预付款项	97,119,586.06	43.07%	46,802,578.36	23.98%	107.51%
其他应收款	3,287,567.99	1.46%	1,312,444.56	0.67%	150.49%
存货	6,797,681.68	3.01%	5,652,872.36	2.90%	20.25%
其他流动资产	412,175.60	0.18%	658,436.57	0.34%	-37.40%
固定资产	722,828.29	0.32%	1,051,606.93	0.54%	-31.26%
使用权资产	335,173.94	0.15%	682,360.01	0.35%	-50.88%
递延所得税资产	106,489.86	0.05%	99,949.87	0.05%	6.54%
应付账款	2,841,451.40	1.26%	2,423,303.12	1.24%	17.26%
合同负债	1,751,127.21	0.78%	102,606.37	0.05%	1,606.65%
应付职工薪酬	305,366.32	0.14%	272,346.54	0.14%	12.12%
应交税费	1,043,655.57	0.46%	957,123.98	0.49%	9.04%
其他应付款	212,146.46	0.09%	399,737.27	0.20%	-46.93%
租赁负债	67,121.04	0.03%	342,775.19	0.18%	-80.42%
递延所得税负债	16,758.70	0.01%	34,118.01	0.02%	-50.88%

项目重大变动原因

- 1、货币资金本期期末较上年期末减少了 51.60%，主要原因是年底预付材料款增加等原因。
- 2、应收票据本期期末较上年期末增加了 105.60%，主要原因是经营困难，客户支付多为承兑汇票。
- 3、应收账款本期期末较上年期末增加了 94.27%，主要原因是本期经营收款难度增加，致使现汇收款减少 178 万元。
- 4、应收款项融资本期期末较上年期末减少了 37.52%，主要原因是本期银行承兑汇票未到期的贴现给银行的减少。
- 5、预付款项本期期末较上年期末增加了 107.51%，主要原因本期 12 月根据市场变动订立采购合同预付货款，致使现汇收款减少 5032 万元。
- 6、其他应收款本期期末较上年期末增加了 150.49%，主要原因本期签订合同交的保证金和押金增加。
- 7、其他流动资产本期期末较上年期末减少了 37.40%，主要原因是本期需要经税务机关认证的增值税额减少。
- 8、固定资产本期期末较上年期末减少了 31.26%，主要原因本期没有新增固定资产，而固定资产每个月都要折旧。
- 9、使用权资产本期期末较上年期末减少了 50.88%，主要原因是本期公司房屋租赁费用减少。
- 10、合同负债本期期末较上年期末增加了 1606.65%，主要原因是本期预售合同未履约货款增加。
- 11、其他应付款本期期末较上年期末减少了 46.93%，主要原因是本期有合同执行完毕退还的保证金和押金。
- 12、租赁负债本期期末较上年期末减少了 80.42%，主要原因是今年按照合同约定支付的租赁租金减少。
- 13、递延所得税本期期末较上年期末减少了 50.88%，主要原因是使用权资产减少，递延所得税负债也相应减少。

(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	480,122,529.87	-	497,455,359.11	-	-3.48%
营业成本	457,529,478.01	95.29%	440,448,622.28	88.54%	3.88%
毛利率%	4.71%	-	11.46%	-	-
税金及附加	520,771.08	0.11%	767,874.31	0.15%	-32.18%
销售费用	185,350.16	0.04%	-	-	-
管理费用	6,247,866.07	1.30%	6,851,143.17	1.38%	-8.81%
财务费用	257,181.43	0.05%	8,766.37	0.001%	-
投资收益	807,527.82	0.17%	425,655.22	0.09%	89.71%
其他收益	268,069.75	0.06%	647,945.87	0.13%	-58.63%
信用减值损失	-469,203.99	-0.10%	-505,531.25	-0.10%	7.19%
营业利润	15,988,276.70	3.33%	49,947,022.82	10.04%	-67.99%
营业外收入	1,697.38	-	-	-	-
营业外支出	382.26	-	27,002.70	-	-
所得税费用	822,524.92	0.17%	2,614,202.10	0.53%	-68.54%

项目重大变动原因

- 1、税金及附加本期较上年同期减少了 32.18%，主要原因是本期营业利润减少，相应税金及附加也减少。
- 2、投资收益本期较上年同期增加了 89.71%，主要原因是本期公司将闲散的资金用于银行理财取得的收益增加。
- 3、其他收益本期较上年同期减少了 58.63%，主要原因是今年的政府补助资金减少。
- 4、营业利润本期较上年同期减少了 67.99%，主要原因是本期营业收入减少 3.48%，营业成本增加 3.88%，毛利率较上期减少，相应的利润减少。
- 5、所得税费用本期较上年同期减少了 68.54%，主要是本期营业利润减少，相应所得税费用减少。

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	480,122,529.87	497,455,359.11	-3.48%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	464,740,646.75	440,448,622.28	3.88%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入	营业成本	毛利率比上
------	------	------	------	------	------	-------

目				比上年同 期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分比
煅后焦	378,456,613.53	365,830,511.25	3.33%	-31.80%	-6.41%	-42.98%
石油焦	101,665,916.34	98,910,135.5	2.71%	-4.60%	23.6%	89.12%

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

- 1、本期主营业务收入较上期减少了 3.48%，主要原因是本期合同量减少。
- 2、本期主营业务成本较上期增加 3.88%，主要原因是本期石油焦和煅后焦进货单价提高，同时本期财务费用增加，本期增加了销售费用。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关 系
1	A	91,080,509.82	18.97%	否
2	B	86,819,569.93	18.08%	否
3	C	57,411,943.09	11.96%	否
4	D	41,618,691.17	8.67%	否
5	E	39,880,929.85	8.31%	否
合计		316,811,643.86	65.99%	-

备注：根据客户要求，考虑到我公司商业机密，以上客户名字用字母代替。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关 系
1	F	144,748,853.78	26.36%	否
2	G	75,724,645.37	13.79%	否
3	H	70,194,430.34	12.79%	否
4	I	51,413,012.99	9.36%	否
5	J	23,150,976.24	4.22%	否
合计		365,231,918.72	66.52%	-

备注：根据客户要求，考虑到我公司商业机密，以上客户名字用字母代替。

(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	-48,263,146.16	46,841,362.55	-203.04%
投资活动产生的现金流量净额	39,340,712.23	-54,022,902.12	172.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,726,629.80	-7,873,744.98	27.30%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少了 203.04%，主要是本期经营活动中现金流入相对减少、现金流出相对增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加了 172.82%，主要是投资的主要内容是短期理财，在年末时间点，由于资金需求，今年赎回金额较多原因。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加了 27.30%，主要原因是由于今年没有支付银行贷款，而去年支付 300 万。其他是正常的利润分配，变化不大。

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
泰利信（洛阳）新能源材料有限公司	控股子公司	煅后焦、石油焦及化学制品的销售	1,000,000	33,080,131.92	23,706,385.74	83,790,826.51	2,751,453.93
海天和（天津）新材料科技有限公司	控股子公司	煅后焦、石油焦及化学制品的销售	10,010,000	59,804,194.21	44,949,027.02	184,120,238.84	7,312,462.34
天津乾坤仑新材料科技有限公司	控股子公司	煅后焦、石油焦及化学制品的销售	6,000,000	38,157,812.85	30,193,510.52	90,952,076.95	3,636,698.81
泰利	控股	煅后	2,000,000	23,531,274.60	16,317,990.89	68,700,876.46	4,035,559.20

信 （无 锡） 新能 源材 料有 限公 司	子公 司	焦、 石油 焦及 化学 制品 的销 售					
天津 诗墨 新能 源科 技有 限公 司	控股 子公 司	煅后 焦、 石油 焦及 化学 制品 的销 售	20,000,000	58,709,334.15	31,974,924.57	33,871,264.37	2,407,886.06
上海 裕焦 隆新 能源 科技 有限 公司	控股 子公 司	煅后 焦、 石油 焦及 化学 制品 的销 售	1,000,000	17,281,415.45	11,160,140.95	11,521,304.60	2,725,829.31
海南 捷宝 新能 源科 技有 限公 司	控股 子公 司	煅后 焦、 石油 焦及 化学 制品 的销 售	1,000,000	19,198,668.00	19,152,776.86	40,089,479.84	3,601,424.63

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例%	0.00%	0.00%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员合计	0	0
研发人员占员工总量的比例%	0.00%	0.00%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

-

六、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

七、企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	由于公司主要经营产品石油焦和煅后石油焦的市场价格处于充分竞争阶段,且上游供应商的销售价格与下游客户的采购价格较为透明,导致碳素贸易市场的竞争激烈程度进一步提升,从而导致公司的市场开拓成本增加和维护成本的增加,为公司带来更大的经营压力。此外,如果宏观经济发展速度放缓或政府部门颁布对行业发展有负面影响的政策,碳素贸易行业下游诸多领域均将受到不同程度的影响。 针对该风险,为了应对市场竞争风险,公司一方面加强自身服务质量,提高客户粘度;另一方面,公司不断加强市场开拓力度,提高自身竞争力
上游供应商产品价格大幅波动的风险	公司作为碳素经营企业,一般是在确定下游客户的订单需求后,再与上游供应商签订采购合同。如果在与下游客户签订销售合同后,上游供应商的产品价格出现大幅波动,将使公司该笔交易的利润水平受到较大影响。 针对该风险,公司与多家优质碳素供应企业形成了良好的业务合作关系,熟悉各供应商的产能产量、库存状况、产品质量、参数性能和供货周期等,因此公司能够在与下游客户谈判或签订协议阶段就基本确定供应商,一方面能够较早的锁定利润,另一方面也缩短了整个经营周期,提高效率。
实际控制人不当控制的风险	武峰持有正天阳的股权比例为 52.00%,武晓红持有正天阳 48%的股权,正天阳持有公司的股份数为 14,400,000.00 股,持股比例为 53.5714%,武峰和徐晓红间接持有公司的股权比例为 53.5714%;武峰、武晓红徐淑芬为公司实际控制人。武峰、武晓红、徐淑芬合计持有公司的股份比例为 39.0771%,若实际控制人利用控股地位,通过行使表决权对公司经营、人事、财务等方面的决策进行不当控制,可能给公司的正常运营带来风险,并最终损害中小股东的利益。针对该风险,一方面,公司已通过建立科学的法人治理结构,制定《公司章程》、“三会”议事规则等各类公司治理制度,以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为,防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。同时,公司还将通过加强对管理层培训等方式,不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识、民主决策意识,督促其切实遵守相关法律法规,忠诚履行职责。

公司治理风险	股份公司设立前,公司的法人治理结构及内部控制制度不甚完善,股份公司设立后,逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系,但是各项内控制度的执行还需要进一步加强,并且随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高更严的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应公司快速发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的可能性与风险。针对该风险,公司正逐步完善各种规章制度以及内部控制体系,不断完善公司法人治理结构,不断吸收先进管理理念,以此提高企业经营管理水平。
内部控制风险	公司对涉及经营及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度,执行情况较好。但公司在股份公司成立前未制定“三会”议事规则以及重大投资、对外担保、关联交易等制度,导致公司存在不规范运作现象。虽然股份公司成立后,公司制定了较为完善的管理制度,但仍存在内控制度不能有效执行的风险。对此,公司职工代表监事,对公司的经营管理行为进行监督,且经营管理层决心按照股份公司规范经营的要求严格执行公司各项制度,并逐步建立更为完善的公司经营决策制度。 针对该风险,公司一方面将大力加强对内控制度执行的监督力度,充分发挥监事会的监督作用,严格按照各项管理、控制制度规范运行,保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。 同时,公司管理层也将加强对新制度的学习,不断完善公司治理和管理机制,切实执行相关制度。
物流运输风险	公司所有的订单合同完成基本都是通过车辆运输来完成的。这样给公司增加了许多不确定因素,天气因素、路况因素、司机人为因素等,这些都会影响公司合同的执行情况。为此公司与国内大型的平台合作,能够对公司的运输产生积极影响。 1. 规范司机行为:促使司机遵守交通规则、运输规范和公司政策,提高运输安全性和服务质量。 2. 监控车辆轨迹:实现实时追踪和监控,确保车辆按照预定路线行驶,提高运输效率和准时性。 3. 提升管理效率:帮助公司更好地规划和调度运输资源,降低成本,提高运营效益。 4. 增强信息透明度:为公司和客户提供及时、准确的运输信息。 5. 防范风险:减少违规行为和事故的发生,降低企业面临的法律风险和经济损失。 6. 数据分析支持:基于平台收集的数据,公司可以进行深入分析,做出更明智的决策。 7. 保障货物安全:有效减少货物丢失、损坏等情况的发生。 8. 提升客户满意度:通过准时、安全的运输服务,增强客户对公司的信任和满意度
上游供应商产品质量不稳定风险	上游供应商产品质量不稳定,直接导致我公司供应下游客户的产品质量受损。这种情况确实会给公司带来不少困扰和挑战,

	可能会产生以下影响： 1. 客户满意度下降：影响产品质量，导致客户对公司的信任受损。 2. 品牌形象受损：可能对公司的声誉造成负面影响。 3. 增加成本：如处理质量问题、赔偿客户等。 4. 影响供应链效率：导致生产和交付延误。 为解决这些问题，公司采取以下措施： 1. 强化供应商管理：包括严格的筛选、评估和监督机制。 2. 建立质量标准：明确对供应商产品的要求。 3. 加强质量检测：在进货时进行严格的检验。 4. 与供应商合作：共同解决质量问题，提供必要的支持和培训。 5. 寻找替代供应商：以降低对单一供应商的依赖。 6. 优化内部流程：提高对质量问题的响应和处理能力。 7. 加强与下游的沟通：及时反馈问题和解决方案。 8. 持续改进：定期评估供应商和内部流程，不断优化供应体系。 9. 由于质量问题导致司机运输收到损失的，公司给予司机一定的运输补助
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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节
 股份变动、融资和利润分配

一、
 普通股股本情况

(一)
 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,602,000	84.08%	-96,000	22,506,000	83.73%
	其中：控股股东、实际控制人	21,045,900	78.30%	0	21,045,900	78.30%
	董事、监事、高管	788,000	2.93%	618,000	1,406,000	5.23%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,278,000	15.92%	96,000	4,374,000	16.27%
	其中：控股股东、实际控制人	3,858,000	14.35%	0	3,858,000	14.35%
	董事、监事、高管	420,000	1.56%	1,554,000	1,974,000	7.34%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		26,880,000	-	0	26,880,000	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况

☐适用
 ☒不适用

(二)
 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中投正天阳（北京）投资管理有限公司	14,400,000	0	14,400,000	53.5714%	0	14,400,000	0	0
2	徐淑芬	4,460,900	1,599,000	6,059,900	22.5443%	0	6,059,900	0	0
3	武峰	3,999,000	-1,599,000	2,400,000	8.9286%	2,400,000	0	0	0
4	武晓红	2,044,000	0	2,044,000	7.6042%	1,458,000	586,000	0	0

5	徐殿凯	1,208,000	0	1,208,000	4.4940%	420,000	788,000	0	0
6	姬保国	640,000	0	640,000	2.3810%	0	640,000	0	0
7	林宏娟	128,000	0	128,000	0.4762%	96,000	32,000	0	0
8	何国华	100	0	100	0.0004%	0	100	0	0
合计		26,880,000	0	26,880,000	100%	4,374,000	22,506,000	0	0

√适用 □不适用

普通股前十名股东情况说明：徐淑芬、武晓红、武峰是公司实际控制人，徐殿凯、正天阳是一致行动人，他们之间是关联方

二、 控股股东、实际控制人情况

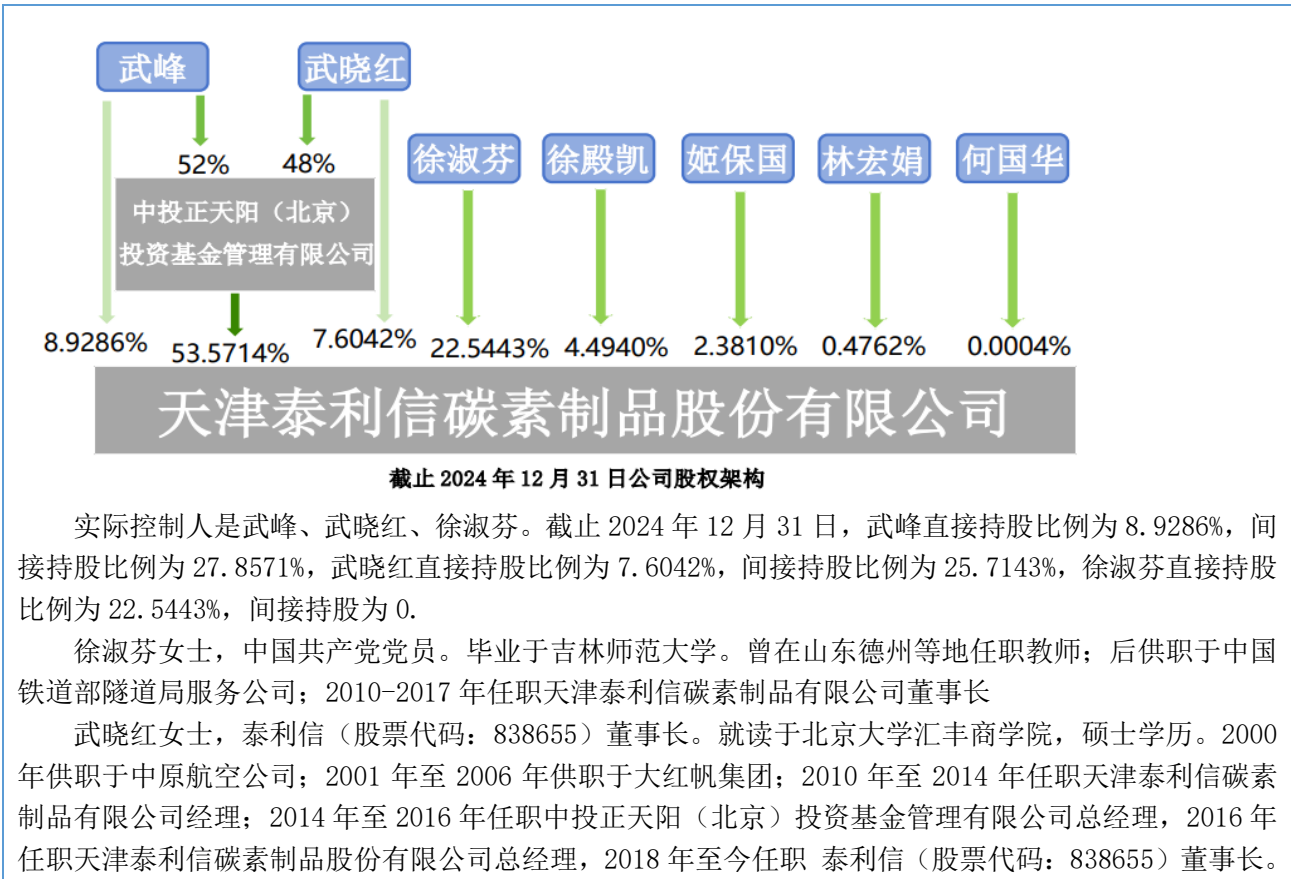
是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

正天阳直接持有公司 53.5714%的股份，为公司的控股股东。中投正天阳（北京）投资基金管理有限公司，法人王志兴，营业期限 2014 年 4 月 18 日至 2034 年 4 月 17 日，注册资本 2000 万元，统一社会信用代码：110105017074832.报告期控股股东没有发生变化。

（二）实际控制人情况



武峰先生，就读于北京大学汇丰商学院，后 E, 2000 年至 2005 年供职于华侨友谊公司；2005 年至 2010 年供职于天津碳素厂；2011 年至 2016 年任职天津泰利信碳素有限公司副总经理；2014 年至 2018 年任职中投基金管理有限公司基金经理，2016 年起任职 泰利信（股票代码：838655）董事、总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 6 月 14 日	2	0	0
合计	2	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

利润分配与公积金转增股本执行情况：报告期内权益分派方案经公司 2024 年 6 月 14 日股东大会审议通过，本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2024 年 6 月 25 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 行业信息

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

一、 行业基本情况

(一) 行业发展情况及趋势

2024 年度国内煅后焦及石油焦行业发展与趋势洞察

在全球能源格局深度调整与工业发展持续变革的大背景下，国内煅后焦及石油焦行业在 2024 年经历了一系列显著变化，行业发展态势及未来走向备受瞩目。

石油焦：供需格局重塑，价格起伏

1、供应收缩，进口量降

2024 年国内石油焦供应总量同比下滑 4.8%，这主要归因于多重因素。从国内来看，炼油厂的生产策略调整以及部分装置的检修维护，限制了石油焦产出。在进口方面，据海关数据显示，2024 年我国石油焦累计进口总量约为 1339.88 万吨，同比减少 16.35%。从进口种类看，含硫量<3%和其他未煅烧石油焦比例约为 3：7，其中“未煅烧石油焦，含硫量<3%”进口量达到 386.58 万吨，同比减少 6.23%；“其他未煅烧石油焦”进口量达 953.30 万吨，同比减少 19.86%。主要进口国家/地区为美国、俄罗斯及沙特阿拉伯，进口量（进口占比）分别为 386.14 万吨（29%）、247.19 万吨（18%）、155.48 万吨（12%）。一季度下游需求疲软，使得进口量同比下降了 32.49%，二季度国内炼厂进入检修季，资源供应减少，加之下游负极材料市场的回暖和铝用碳素的刚需支撑，进口量有所回升。

2、需求激增，结构转变

尽管供应减少，但 2024 年石油焦下游铝用炭素及负极材料需求激增，推动消费增长 3%。石油焦需求结构正在经历重塑，泛新能源占比达到 15%以上。在 2024 年国内石油焦需求结构中，预焙阳极领域占 55%（2020 年为 60%），而锂电负极在石油焦总需求中占 8%，若计入硅对石油焦的消耗，泛新能源领域占比已达 16%。锂电负极和光伏的快速增长成为驱动石油焦需求快速增长的重要动力。/3 价格波动，先抑后扬

2022 - 2024 年石油焦价格波动剧烈。2022 年上半年石油焦提速上涨，下半年高位小幅震荡，年底已然呈现下降趋势。2023 年一季度出现断崖式下跌，4 月份探底后小幅回升，三季度和四季度疲软弱势运行。进入 2024 年，一季度略显回升趋势，预计二季度将震荡运行，整体呈上涨趋势，三季度高位后将出现下降通道，四季度低位运行。特别是 2024 年 9 月至今，石油焦持续上涨行情，且呈现低硫焦领涨的特点。24 年 9 月 - 2025 年 1 月，1#、2#、3#、4 - 5#石油焦分别涨幅 134%、119%、77%、58%，近一个月内涨价呈加速迹象，各型号石油焦环比 1 月涨幅显著。

煅后焦：市场规模扩张，行业变革加速

1、生产规模与技术发展

中国煅后焦行业已形成较为完整产业链和成熟生产技术。2023 年中国煅烧焦产量 2509 万吨，产能利用率 63%，伴随产能扩张，产量逐年增加。行业内企业数量众多，竞争激烈，但部分企业通过技术创新和产业升级，实现规模化和集约化生产。煅后焦生产过程涉及高温热处理、炭化等多个环节，技术含量较高，对原料依赖性强，原料的质量和供应稳定性对煅后焦的生产成本和品质影响重大。

2、广泛的应用领域与增长的市场需求

煅后焦凭借高碳含量、低灰分、低硫分、高机械强度等特性，被广泛应用于钢铁冶炼、有色金属冶炼、化工、电解铝等行业。其中，钢铁冶炼是主要应用领域，随着钢铁产业转型升级和环保要求提高，对煅后焦品质和性能要求不断提升。据统计数据显示，近年来中国煅后焦市场规模持续增长，年产量已达数千万吨。从 2014 - 2023 年，中国煅后焦市场从亿元增长至亿元，增幅明显。预计未来几年，在钢铁、有色金属、化工等行业快速发展和环保政策推动下，市场需求仍将保持增长态势。

3、进出口态势与国际竞争力

在进出口方面，中国煅后焦市场呈现贸易顺差状态。中国煅后焦行业在生产成本、产品质量和技术水平方面具备一定优势，出口量逐年增加。不过，在高端产品和技术方面与国际先进水平仍存在差距，需要企业继续加大技术研发力度，提高产品技术含量和附加值，以更好满足国际市场需求。

4、未来趋势展望

新能源领域成为关键增长点

随着“双碳”目标推进，新能源行业崛起为石油焦和煅后焦行业关键增长点。在石油焦方面，电解铝产能向海外转移、电弧炉炼钢推广及锂电池负极材料需求扩张，将为行业注入新动能，锂电负极材料对石油焦需求预计持续攀升；煅后焦在新能源电池电极材料等方面的应用也有望拓展。

5、环保与品质要求持续提升

环保政策日益严格，促使石油焦和煅后焦行业采用更清洁生产工艺和技术，减少污染物排放，实现绿色生产。比如在煅后焦生产中，改进余热回收利用技术，降低能耗与排放。同时，下游行业对产品品质要求不断提高，企业需通过技术创新和设备升级，提升产品质量和性能。

6、产业链整合与协同创新加速

面对能源转型与市场波动，全链条协同创新成为行业高质量可持续发展关键。石油焦和煅后焦行业上下游企业将加强合作，通过整合和并购实现资源共享、优势互补和协同发展，共同应对市场挑战，提升行业整体竞争力。

二、 经营模式

本公司处于 F51 批发业的服务提供商，公司主要商业模式是依托自身良好的供应商和客户资源，为供应商和客户服务。从供应商批量采购煅后焦等批量商品，供给客户做电极等原材料用，属于批发业

（一）销售模式公司主营业务的销售模式属于直销模式，公司直接与下游的生产厂商签订销售合同，不通过经销商或者其他商业机构，而直接向最终客户提供服务。下游主要为中国铝业有色冶炼生产商及地方电解铝生产厂家。

（二）采购模式公司以前主要采取以销定购的采购模式，在跟下游客户确定了供货需求后，根据下游客户对产品的需求情况（如质量参数、数量、单价等指标）向上游的碳素生产商下达订单。2023 年公司经营模式进行调整，由于本年市场价格波动较大，公司及时调整发展战略，在保证下游客户稳定的前提下，降低整体库存运行。公司自成立至今，与多家优质碳素供应企业形成了良好的业务合作关系，熟悉各供应商的产能产量、库存状况、产品质量、参数性能和供货周期等，因此公司能够在与下游客户谈判或签订协议阶段就基本确定供应商，一方面能够较早的锁定利润，另一方面也缩短了整个经营周期，提高效

率。公司也会根据与下游客户签订的框架协议和对下游客户的需求预测，提前做些备货，以提高订单响应速度。另外，考虑到公司的长远发展，公司今年重视主营产品研发工作，同下游单位部分采取代加工模式。

（三）盈利模式公司主要根据与下游使用单位签订的销售合同的价款，再将原材料石油焦，加工生产为煅后石油焦进行销售，这些销售收入除去采购费用及整个销售、采购、加工环节产生的成本的部分形成公司的盈利。

三、 门店情况

☐适用 ☒不适用

四、 加盟业务

☐适用 ☒不适用

五、 线上销售业务

☐适用 ☒不适用

六、 自有品牌业务

-

七、 采购、仓储及物流情况

（一） 采购与存货

采购模式公司主要采取以销定购的采购模式，在跟下游客户确定了供货需求后，根据下游客户对产品的需求情况（如质量参数、数量、单价等指标）向上游的碳素生产商下达订单。所以公司很少存在存货情况，公司经营的产品也不存在滞销和过期的情况。

（二） 仓储与物流

公司的产品运输主要依靠国内的大型运输 2 平台。智通物流作为一家专业的物流平台，为公司提供了高效、便捷、安全的运输服务。

通过智通物流平台，公司可以实现对货物运输的全程监控和管理，确保货物能够按时、按质、按量送达目的地。同时，智通物流平台还提供了丰富的物流信息和数据分析，帮助公司优化运输路线，降低运输成本，提高运输效率。

此外，智通物流平台还拥有严格的质量管理体系和安全保障措施，能够保证公司货物的运输安全。与智通物流的合作，不仅有助于提升公司的物流管理水平，还能增强公司在市场中的竞争力。

八、 客户、会员及营销活动

-

九、 跨境电商业务

☐适用 ☒不适用

十、 细分行业

(一) 珠宝零售

☐适用 ☒不适用

(二) 连锁药店

☐适用 ☒不适用

(三) 汽车销售

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	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				
武晓红	董事长、董事	女	1969 年 10 月	2024 年 12 月 6 日	2027 年 12 月 6 日	2,044,000	0	2,044,000	7.6042%
徐殿凯	总经理、董事	男	1963 年 2 月	2024 年 12 月 6 日	2027 年 12 月 6 日	1,208,000	0	1,208,000	4.4940%
徐淑荣	董事	女	1950 年 4 月	2024 年 12 月 6 日	2027 年 12 月 6 日	0	0	0	0.00%
商亮	董事	男	1978 年 6 月	2024 年 12 月 6 日	2027 年 12 月 6 日	0	0	0	0.00%
宋金祥	董事	男	1969 年 3 月	2024 年 12 月 6 日	2027 年 12 月 6 日	0	0	0	0.00%
武峰	董事	男	1973 年 3 月	2021 年 12 月 6 日	2024 年 12 月 6 日	3,999,000	1,599,000	2,400,000	8.9286%
丁长玲	董事	女	1975 年 3 月	2021 年 12 月 6 日	2024 年 12 月 6 日	0	0	0	0.00%
周万伟	监事	男	1982 年 3 月	2024 年 12 月 6 日	2027 年 12 月 6 日	0	0	0	0.00%
李洁	监事	女	1977 年 11 月	2024 年 12 月 6 日	2027 年 12 月 6 日	0	0	0	0.00%
徐丹	监事	女	1983 年 7 月	2024 年 12 月 6 日	2027 年 12 月 6 日	0	0	0	0.00%

侯静姝	监事	女	1982 年 3 月	2021 年 12 月 6 日	2024 年 12 月 6 日	0	0	0	0.00%
汤军	财务负责人	男	1975 年 5 月	2021 年 12 月 6 日	2024 年 4 月 23 日	0	0	0	0.00%
林宏娟	财务负责人	女	1966 年 1 月	2024 年 12 月 6 日	2027 年 12 月 6 日	128,000	0	128,000	0.4762%
鲍晓魏	董事会秘书	女	1971 年 8 月	2024 年 12 月 6 日	2027 年 12 月 6 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事徐殿凯、武晓红、武峰、是公司股东，财务负责人林宏娟是公司股东

(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
武峰	董事、总经理	离任	无	董事换届
丁长玲	董事	离任	无	董事换届
徐淑荣	无	新任	董事	董事换届
商亮	无	新任	董事	董事换届
侯静姝	监事	离任	无	监事换届
徐丹	无	新任	监事	监事换届
汤军	财务负责人	离任	无	辞职
林宏娟	无	新任	财务负责人	高级管理人员换届

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

- 1、新任董事徐淑荣：徐淑荣（女）年龄： 74 岁 ， 民族：汉 族，国籍：中国公民，无境外永久居住权。1970 年-1974 年在山东德州市育新小学任职教师，1975 年-1984 年在山西榆次市铁道部第三工程局物资处任职，1985 年-1992 年在中铁隧道集团医院任职人事主任，1993 年-2005 年中铁隧道集团物资处办公室主任。2015 年至 2023 年在中投正天阳（北京）投资基金管理有限公司任职常务委员，2024 年至今在津泰利信碳素制品股份有限公司任职常务顾问。
- 2、新任董事商亮：商亮（男）年龄： 46 岁 ， 民族：汉 族，国籍：中国公民，无境外永久居住权，大专学历。
2016 年-2017 年，任职中投正天阳（北京）投资基金管理有限公司涿州分公司总经理，2017 年-2018 年，中投正天阳（北京）投资基金管理有限公司总部项目经理，2019 年-2024 年任职天津泰利信碳素制品股份有限公司市场销售副总经理。
- 3、新任监事徐丹：徐丹：女 年龄： 41 岁 民族：汉 国籍：中国公民，无境外永久居住权。2005 年-2008 年，天津吉爱希空调有限公司出纳。2008 年-2013 年，天津福克思铸造有限公司 财务会计。2019

年-2021，天津乾昆仑新材料科技有限公司 财务会计主管。2021 年-至今， 天津泰利信碳素制品股份有限公司企业管理部主管。

4、新任财务负责人林宏娟：林宏娟（女）年龄：59 岁，民族：汉，国籍：中国公民，无境外永久居住权，大专学历。2010 年至今，一直在公司担任财务工作。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4	0	0	4
管理人员	3	4	0	6
销售人员	10	2	0	12
财务人员	6	0	0	6
技术人员	3	0	0	3
员工总计	26	6	0	31

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	15
专科	4	8
专科以下	10	8
员工总计	26	31

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策、公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税. 同时不断加强企业文化建设，创造和谐的工作环境，提升员工对企业的认同感与归属感。

2、员工培训、公司积极培养和吸纳多层次、高素质人才，并制定了一系列的培训计划与人才培养项目。公司的员工培训体系包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训等。公司通过不断调整、充实公司人才储备、改善员工队伍专业结构、技能结构等，形成结构合理、综合素质高的人才资源队伍。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况、报告期内，无需要公司承担费用的离退休职工。

4、在职员工、公司为员工缴纳五险一金，公司按时发放工资，年底给工人发放年终奖，节假日给工人发放节日福利，一切按照国家政策走。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司进一步规范了公司治理机构，股东大会、董事会、监事会、管理层均按照《公司法》等法律法规要求，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策和财务决策均按照《公司章程》规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司目前已制定的内部规章制度包括但不限于：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《总经理总做细则》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《重大投资决策管理方法》

报告期内，公司未发生来自实际控制人以外的股东或代表参与公司治理情况

(二) 监事会对监督事项的意见

公司依法运作情况

2024 年通过对公司董事及高级管理人员监督，监事会认为，公司董事会能够严格按照《公司法》、《公司章程》，关联交易规定和其有关法律和制度的要求依法经营。公司重大经营决策合理，其程序合法有效。为进一步规范运作，公司进一步建立及健全了各项内部管理制度和内控机制。公司董事、高管人员在执行公司职务时，均能认真贯彻执行国家法律、法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，忠于职守，开拓进取，未发现公司董事、高管人员在执行职务时，违反法律、法规、公司章程和损害公司股东、公司利益的行为。

2、检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，能够真实、准确、完整的反应公司财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、公司对外担保及股权、资产置换情况

报告期内，公司无对外担保、债务重组、非货币性交易、资产置换事项，也无其他损害公司股东利益或

造成公司资产流失的情况。

4、监事会对本年度内的监督事项无异议，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

5、监事会对定期报告的审核意见

公司监事会对《2023 年年度报告》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、全国股份转让系统公司 and 公司章程的规定，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等 方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公 场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内公司严抓财务管理和风险控制等重大内部管理制度，不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形、不存在出纳人员监管稽核，会计档案保管和收入，费用，债券账目的登记工作。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司高级管理人员严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字（2025）第 1466 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元	
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孟令全	康晓明
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	
审计报告		
中名国成审字（2025）第 1466 号		
天津泰利信碳素制品股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
我们审计了天津泰利信碳素制品股份有限公司（以下简称泰利信公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰利信公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。		
二、 形成审计意见的基础		
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于泰利信公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。		

三、关键审计事项

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

收入确认

1. 事项描述

2024 年度合并财务报表营业收入金额为 480,122,529.87 元，较上年下降 3.48%，收入是贵公司关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要程序包括：

- （1）了解、评价并测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
- （2）选取并检查部分主要的销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移及商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；
- （3）获取销售清单，选取部分收入交易记录，核对销售合同、发票、磅单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合贵公司的会计政策；
- （4）对营业收入实施分析程序，分析毛利率异常变动，复核收入的合理性，识别是否存在异常变动；
- （5）对重大客户实施函证程序，对选取的客户报告期内交易金额及应收账款余额进行函证；
- （6）实施截止性测试，对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试。

四、其他信息

泰利信公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括泰利信公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督泰利信公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就泰利信公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
孟令全

中国注册会计师
康晓明

中国·北京

二〇二五年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	13,740,008.76	28,389,072.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	15,550,021.97	54,132,765.97
衍生金融资产			
应收票据	五、3	56,905,155.08	27,677,974.00
应收账款	五、4	18,519,969.52	9,532,932.70
应收款项融资	五、5	12,003,659.50	19,212,088.00
预付款项	五、6	97,119,586.06	46,802,578.36
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、7	3,287,567.99	1,312,444.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	6,797,681.68	5,652,872.36
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、9	412,175.60	658,436.57
流动资产合计		224,335,826.16	193,371,165.01
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、10	722,828.29	1,051,606.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	335,173.94	682,360.01
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	106,489.86	99,949.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,164,492.09	1,833,916.81
资产总计		225,500,318.25	195,205,081.82
流动负债：			
短期借款			
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、13	2,841,451.40	2,423,303.12
预收款项			
合同负债	五、14	1,751,127.21	102,606.37
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、15	305,366.32	272,346.54
应交税费	五、16	1,043,655.57	957,123.98

其他应付款	五、17	212,146.46	399,737.27
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、18	275,671.65	338,421.33
其他流动负债	五、19	29,186,590.87	10,325,287.88
流动负债合计		35,616,009.48	14,818,826.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20	67,121.04	342,775.19
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	五、12	16,758.70	34,118.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		83,879.74	376,893.20
负债合计		35,699,889.22	15,195,719.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	26,880,000.00	26,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	9,025,529.27	9,025,529.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	5,099,654.34	3,620,434.29
一般风险准备			
未分配利润	五、24	148,795,245.42	140,483,398.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		189,800,429.03	180,009,362.13
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		189,800,429.03	180,009,362.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		225,500,318.25	195,205,081.82

法定代表人：徐殿凯

主管会计工作负责人：林宏娟

会计机构负责人：汤军

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,386,736.43	11,487,906.31
交易性金融资产			5,605,849.04
衍生金融资产			
应收票据		7,211,432.23	9,364,987.00
应收账款	十三、1	17,700,969.39	3,432,634.05
应收款项融资			3,000,000.00
预付款项		8,726,218.25	5,583,839.73
其他应收款	十三、2	3,233,090.00	1,178,174.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			347,126.86
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			
流动资产合计		38,258,446.30	40,000,517.40
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	十三、3	10,054,817.43	10,054,817.43
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		577,797.43	855,450.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		335,173.94	603,313.10
无形资产			
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		63,721.13	39,730.90

其他非流动资产			
非流动资产合计		11,031,509.93	11,553,312.22
资产总计		49,289,956.23	51,553,829.62
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		62,900.00	67,900.00
应交税费		350,396.76	437,922.60
其他应付款		34,118.50	31,974.47
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		275,671.65	271,132.78
其他流动负债		7,211,432.23	5,364,987.00
流动负债合计		7,934,519.14	6,173,916.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		67,121.04	342,775.19
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		16,758.70	30,165.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		83,879.74	372,940.85
负债合计		8,018,398.88	6,546,857.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,880,000.00	26,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,560,346.70	8,560,346.70
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		3,784,492.83	3,620,434.29
一般风险准备			
未分配利润		2,046,717.82	5,946,190.93
所有者权益（或股东权益）合计		41,271,557.35	45,006,971.92
负债和所有者权益（或股东权益）合计		49,289,956.23	51,553,829.62

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		480,122,529.87	497,455,359.11
其中：营业收入	五、25	480,122,529.87	497,455,359.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		464,740,646.75	448,076,406.13
其中：营业成本	五、25	457,529,478.01	440,448,622.28
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、26	520,771.08	767,874.31
销售费用	五、27	185,350.16	
管理费用	五、28	6,247,866.07	6,851,143.17
研发费用			
财务费用	五、29	257,181.43	8,766.37
其中：利息费用		253,541.76	35,674.69
利息收入		46,387.97	68,573.75
加：其他收益	五、30	268,069.75	647,945.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	807,527.82	425,655.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-469,203.99	-505,531.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,988,276.70	49,947,022.82
加：营业外收入	五、33	1,697.38	
减：营业外支出	五、34	382.26	27,002.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,989,591.82	49,920,020.12
减：所得税费用	五、35	822,524.92	2,614,202.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,167,066.90	47,305,818.02
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）		15,167,066.90	47,305,818.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,167,066.90	47,305,818.02
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		15,167,066.90	47,305,818.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,167,066.90	47,305,818.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.56	1.76
（二）稀释每股收益（元/股）		0.56	1.76

法定代表人：徐殿凯

主管会计工作负责人：林宏娟

会计机构负责人：汤军

(四) 母公司利润表

单位：元			
项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入		309,569,450.27	304,909,654.07
减：营业成本		304,699,374.33	300,236,039.91
税金及附加		193,056.92	173,651.99
销售费用			
管理费用		2,132,333.04	1,820,303.38
研发费用			
财务费用		192,085.13	19,942.16
其中：利息费用		191,791.32	24,809.65
利息收入		8,571.24	12,186.88
加：其他收益		56.08	
投资收益（损失以“-”号填列）		125,187.20	4,080,951.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-750,920.02	-180,709.95
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）		1,726,924.11	6,559,957.94
加：营业外收入		897.57	
减：营业外支出		0.24	22,001.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,727,821.44	6,537,956.46
减：所得税费用		87,236.01	129,441.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,640,585.43	6,408,515.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,640,585.43	6,408,515.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,640,585.43	6,408,515.41
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	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		534,176,804.72	319,630,931.41
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		15,550.69	
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	5,601,039.50	988,354.13
经营活动现金流入小计		539,793,394.91	320,619,285.54
购买商品、接受劳务支付的现金		551,264,420.43	254,642,640.05
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		3,547,435.04	4,331,861.19
支付的各项税费		5,715,244.28	12,037,976.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	27,529,441.32	2,765,445.03
经营活动现金流出小计		588,056,541.07	273,777,922.99
经营活动产生的现金流量净额		-48,263,146.16	46,841,362.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		278,649,686.54	178,594,966.94
取得投资收益收到的现金		720,740.07	425,655.22
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		279,370,426.61	179,020,622.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,714.38	315,791.37
投资支付的现金		239,980,000.00	232,727,732.91
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		240,029,714.38	233,043,524.28
投资活动产生的现金流量净额		39,340,712.23	-54,022,902.12
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			
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			
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,376,537.60	4,569,930.00
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、36	350,092.20	303,814.98
筹资活动现金流出小计		5,726,629.80	7,873,744.98
筹资活动产生的现金流量净额		-5,726,629.80	-7,873,744.98
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		-14,649,063.73	-15,055,284.55
加：期初现金及现金等价物余额		28,389,072.49	43,444,357.04
六、期末现金及现金等价物余额		13,740,008.76	28,389,072.49

法定代表人：徐殿凯

主管会计工作负责人：林宏娟

会计机构负责人：汤军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		325,623,607.85	225,362,211.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,373,175.21	23,466.72
经营活动现金流入小计		330,996,783.06	225,385,678.56
购买商品、接受劳务支付的现金		310,020,030.31	217,483,604.74
支付给职工以及为职工支付的现金		826,051.10	488,473.31
支付的各项税费		2,046,620.49	1,337,347.01
支付其他与经营活动有关的现金		30,266,357.48	1,383,876.14
经营活动现金流出小计		343,159,059.38	220,693,301.20
经营活动产生的现金流量净额		-12,162,276.32	4,692,377.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		48,605,849.04	68,040,714.56
取得投资收益收到的现金		2,125,187.20	4,080,951.26
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		50,731,036.24	72,121,665.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,300.00	192,637.16
投资支付的现金		43,000,000.00	73,646,563.60
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		43,006,300.00	73,839,200.76
投资活动产生的现金流量净额		7,724,736.24	-1,717,534.94
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			
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			
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		5,376,537.60	4,569,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金		287,092.20	214,527.29
筹资活动现金流出小计		5,663,629.80	4,784,127.29
筹资活动产生的现金流量净额		-5,663,629.80	-4,784,127.29
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		-10,101,169.88	-1,809,284.87

加：期初现金及现金等价物余额		11,487,906.31	13,297,191.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,386,736.43	11,487,906.31

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一般风险准备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	26,880,000.00				9,025,529.27				3,620,434.29		140,483,398.57	180,009,362.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	26,880,000.00				9,025,529.27				3,620,434.29		140,483,398.57	180,009,362.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,479,220.05		8,311,846.85	9,791,066.90
（一）综合收益总额											15,167,066.90	15,167,066.90
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,479,220.05		-6,855,220.05		-5,376,000.00
1. 提取盈余公积								1,479,220.05		-1,479,220.05		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,376,000.00		-5,376,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

（六）其他												
四、本年期末余额	26,880,000.00				9,025,529.27				5,099,654.34		148,795,245.42	189,800,429.03

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	26,880,000.00				9,025,529.27				2,979,582.75		98,388,032.09		137,273,144.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,880,000.00				9,025,529.27				2,979,582.75		98,388,032.09		137,273,144.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									640,851.54		42,095,366.48		42,736,218.02
（一）综合收益总额											47,305,818.02		47,305,818.02
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								640,851.54		-5,210,451.54		-4,569,600.00	
1. 提取盈余公积								640,851.54		-640,851.54			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配										-4,569,600.00		-4,569,600.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	26,880,000.00				9,025,529.27				3,620,434.29		140,483,398.57		180,009,362.13

法定代表人：徐殿凯

主管会计工作负责人：林宏娟

会计机构负责人：汤军

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	26,880,000.00				8,560,346.70				3,620,434.29		5,946,190.93	45,006,971.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,880,000.00				8,560,346.70				3,620,434.29		5,946,190.93	45,006,971.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									164,058.54		-3,899,473.11	-3,735,414.57
（一）综合收益总额											1,640,585.43	1,640,585.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									164,058.54		-5,540,058.54	-5,376,000.00
1. 提取盈余公积									164,058.54		-164,058.54	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-5,376,000.00	-5,376,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	26,880,000.00				8,560,346.70				3,784,492.83		2,046,717.82	41,271,557.35

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,880,000.00				8,560,346.70				2,979,582.75		4,748,127.06	43,168,056.51

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,880,000.00				8,560,346.70				2,979,582.75		4,748,127.06	43,168,056.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									640,851.54		1,198,063.87	1,838,915.41
（一）综合收益总额											6,408,515.41	6,408,515.41
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									640,851.54		-5,210,451.54	-4,569,600.00
1. 提取盈余公积									640,851.54		-640,851.54	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,569,600.00	-4,569,600.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	26,880,000.00				8,560,346.70				3,620,434.29		5,946,190.93	45,006,971.92

天津泰利信碳素制品股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

天津泰利信碳素制品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2010 年 1 月 19 日成立于天津市。公司企业法人营业执照注册号：91120106550354006F，并于 2016 年 7 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“泰利信”，证券代码“838655”。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,688.00 万股，注册资本为 2,688.00 万元，注册地址：天津市红桥区小西关教军场大街 42 号，法定代表人：徐殿凯。

经营期限：2010 年 01 月 19 日至长期。

2、公司实际从事的主要经营活动

公司主要从事煅后石油焦、石墨炭素制品的批发及经营。

经营范围为：煅后石油焦、石墨炭素制品的技术开发及经营；碳素产品委托加工；化工产品（不含危险品及易制毒品）、货物进出口及技术进出口（法律、行政法规另有规定的除外）氧化铝粉及铝锭经营。（国家有专项专营规定的按规定执行）（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、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 23 日决议批准报出。

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以

下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13 “长期股权投资”或本附注三、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这

些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币

报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、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（一

般方法或简化方法）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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等，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）各类金融资产信用损失的确定方法

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	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

（提示：应收票据是否计提是具有可选性的，如：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。请根据被审计单位的实际情况制定。）

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
组合 1. 账龄组合	经单独测试未减值以及未单独测试的非关联方外部应收款项。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2. 关联方组合	与各关联方之间的应收款项	不计提坏账

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00

账龄	应收账款计提比例（%）
5 年以上	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
组合 1. 账龄组合	经单独测试未减值以及未单独测试的非关联方外部应收款项。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2. 关联方组合	与各关联方之间的应收款项	不计提坏账
组合 3. 代垫暂付组合	代垫暂付的款项	不计提坏账

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑦长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

12、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10 “金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司对被投资单位的

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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-32.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

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

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发

生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18 “长期资产减值”。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费项目。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；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原则如下：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为石油焦和煅后石油焦，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

本公司按照合同约定将商品运至交货地点，以货物到达指定地点并经客户签收确认的时点作为控制权转移时点，确认收入。客户自提的，以客户提货装车后（或者以销售出库单）确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征，不存在重大融资成分。

24、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。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

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

①使用权资产

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

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2023 年 10 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》，明确了企业对于贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件，该等契约条件影响资产负债表日流动性的划分。资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估，影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分；企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。本公司自 2024 年 1 月 1 日首次执行该规定，该项会计政策变更对公司无影响。

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。本公司在首次执行日执行该规定，该项会计政策变更对公司无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 20%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
天津泰利信碳素制品股份有限公司	20%
泰利信（无锡）新能源材料有限公司	20%
海天和（天津）新材料科技有限公司	20%
天津乾昆仑新材料科技有限公司	20%
泰利信（洛阳）新能源材料有限公司	20%
天津诗墨新能源科技有限公司	20%
上海裕焦隆新能源科技有限公司	20%
海南捷宝新能源科技有限公司	20%
天津泰瑞新材料科技有限公司	20%
天津昆鹏新材料科技有限公司	20%
山东雅泰新能源科技有限公司	20%
山东富华新材料科技有限公司	20%
海南若氢新能源科技有限公司	20%
海南美利安新能源科技有限公司	20%
北京泓峰新能源科技有限公司	20%
天津嘉泰新材料科技有限公司	20%
天津宝迪特新材料科技有限公司	20%
天津明德新材料科技有限公司	20%
天津润天利新材料科技有限公司	20%
山东喜达新材料有限公司	20%
洛阳立航新能源科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
安阳美航新能源科技有限公司	20%
安阳凯信工贸有限公司	20%

2、税收优惠及批文

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	13,740,008.76	28,389,072.49
其他货币资金		
合 计	13,740,008.76	28,389,072.49
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,550,021.97	54,132,765.97
其中：理财产品	15,550,021.97	54,132,765.97
合 计	15,550,021.97	54,132,765.97
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	56,905,155.08	27,677,974.00
商业承兑汇票		
小 计	56,905,155.08	27,677,974.00

减：坏账准备		
合 计	56,905,155.08	27,677,974.00

（2）截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		28,958,944.33
商业承兑汇票		
合 计		28,958,944.33

（4）截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,494,704.76	10,034,666.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	812,269.40	812,269.40
小 计	20,306,974.16	10,846,935.40
减：坏账准备	1,787,004.64	1,314,002.70
合 计	18,519,969.52	9,532,932.70

（2）按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	812,269.40	4.00	812,269.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,494,704.76	96.00	974,735.24	5.00	18,519,969.52
其中：账龄组合	19,494,704.76	96.00	974,735.24	5.00	18,519,969.52
合 计	20,306,974.16	100.00	1,787,004.64	8.80	18,519,969.52

（续）

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	812,269.40	7.49	812,269.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,034,666.00	92.51	501,733.30	5.00	9,532,932.70
其中：账龄组合	10,034,666.00	92.51	501,733.30	5.00	9,532,932.70
合 计	10,846,935.40	100.00	1,314,002.70	12.11	9,532,932.70

①期末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	计提依据
青海百河铝业有限责任公司	812,269.40	812,269.40	100.00	预计无法收回
合 计	812,269.40	812,269.40	100.00	

续上表

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
青海百河铝业有限责任公司	812,269.40	812,269.40	100.00	预计无法收回
合 计	812,269.40	812,269.40	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,494,704.76	974,735.24	5.00
合 计	19,494,704.76	974,735.24	5.00

（3）坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	812,269.40				812,269.40
账龄组合	501,733.30	473,001.94			974,735.24
合 计	1,314,002.70	473,001.94			1,787,004.64

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
新疆东方希望碳素有限公司	16,962,095.88	1 年以内	83.53	848,104.79

债务人名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无棣鑫岳燃化有限公司	1,514,672.17	1 年以内	7.46	75,733.61
新疆农六师碳素有限公司	862,105.40	1 年以内	4.24	43,105.27
青海百河铝业有限责任公司	812,269.40	5 年以上	4.00	812,269.40
包头市新恒丰能源有限公司	155,831.31	1 年以内	0.77	7,791.57
合计	20,306,974.16		100.00	1,787,004.64

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	12,003,659.50	19,212,088.00
合 计	12,003,659.50	19,212,088.00

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	97,119,586.06	100.00	46,800,427.96	100.00
1 至 2 年			2,150.40	0.00
2 至 3 年				
合 计	97,119,586.06	——	46,802,578.36	——

(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(%)
济宁宏昌达新材料有限公司	34,267,120.91	35.28
山东省和力供应链有限公司	16,773,765.96	17.27
镇江鸿杰焦碳有限公司	9,630,000.00	9.92
山东汇宇新材料有限公司	6,034,260.00	6.21
徐州众腾炭素新材料有限公司	4,612,421.54	4.75
合计	71,317,568.41	73.43

7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,287,567.99	1,312,444.56

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	3,287,567.99	1,312,444.56

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,675,390.58	994,988.51
1 至 2 年	612,177.41	1,254.00
2 至 3 年		20,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		300,000.00
小 计	3,287,567.99	1,316,242.51
减：坏账准备		3,797.95
合 计	3,287,567.99	1,312,444.56

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	3,246,127.41	1,232,177.41
备用金	3,000.00	1,463.28
往来款及其他	38,440.58	82,601.82
小 计	3,287,567.99	1,316,242.51
减：坏账准备		3,797.95
合 计	3,287,567.99	1,312,444.56

③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	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
陕西有色榆林新材料集团 有限责任公司	保证金及押 金	1,225,000.00	1 年以内 725,000.00; 1 至 2 年 500,000.00	37.26	
河南神火国贸有限公司	保证金及押 金	1,008,950.00	1 年以内	30.69	
河南神火炭素新材料有 限责任公司	保证金及押 金	650,000.00	1 年以内	19.77	
中铝物资有限公司	保证金及押 金	200,000.00	1 年以内	6.08	

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
天津陆津房地产开发有 限公司	保证金及押 金	110,049.21	1 年以内	3.35	
合计		3,193,999.21		97.15	

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
发出商品	6,797,681.68		6,797,681.68
合 计	6,797,681.68		6,797,681.68

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
发出商品	5,652,872.36		5,652,872.36
合 计	5,652,872.36		5,652,872.36

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	412,175.60	625,331.35
预缴其他税款		33,105.22
合 计	412,175.60	658,436.57

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	722,828.29	1,051,606.93
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	722,828.29	1,051,606.93

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	运输设备	电子及办公设备	合 计
一、账面原值			

项 目	运输设备	电子及办公设备	合 计
1、上年年末余额	2,575,332.81	307,014.21	2,882,347.02
2、本期增加金额		25,580.44	25,580.44
（1）购置		25,580.44	25,580.44
（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	2,575,332.81	332,594.65	2,907,927.46
二、累计折旧			
1、上年年末余额	1,717,359.22	113,380.87	1,830,740.09
2、本期增加金额	275,385.58	78,973.50	354,359.08
（1）计提	275,385.58	78,973.50	354,359.08
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额	1,992,744.80	192,354.37	2,185,099.17
三、减值准备			
1、上年年末余额			
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	582,588.01	140,240.28	722,828.29
2、上年年末账面价值	857,973.59	193,633.34	1,051,606.93

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	949,336.81	949,336.81
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	144,919.34	144,919.34

项 目	房屋及建筑物	合 计
4、年末余额	804,417.47	804,417.47
二、累计折旧		
1、年初余额	266,976.80	266,976.80
2、本年增加金额	347,186.07	347,186.07
(1) 计提	347,186.07	347,186.07
3、本年减少金额	144,919.34	144,919.34
(1) 处置	144,919.34	144,919.34
4、年末余额	469,243.53	469,243.53
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	335,173.94	335,173.94
2、年初账面价值	682,360.01	682,360.01

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	1,787,004.64	89,350.23	1,317,800.65	65,890.04
租赁负债	342,792.69	17,139.63	681,196.52	34,059.83
合 计	2,129,797.33	106,489.86	1,998,997.17	99,949.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	335,173.94	16,758.70	682,360.01	34,118.01

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
合 计	335,173.94	16,758.70	682,360.01	34,118.01

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,839,652.70	2,423,303.12
1 年以上	1,798.70	
合 计	2,841,451.40	2,423,303.12

14、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	1,751,127.21	102,606.37
合 计	1,751,127.21	102,606.37

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	272,346.54	3,483,706.62	3,450,686.84	305,366.32
二、离职后福利-设定提存计划		122,927.68	122,927.68	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	272,346.54	3,606,634.30	3,573,614.52	305,366.32

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	272,346.54	3,312,363.60	3,279,343.82	305,366.32
2、职工福利费		87,894.83	87,894.83	
3、社会保险费		71,298.19	71,298.19	
其中：医疗及生育保险费		67,799.46	67,799.46	
工伤保险费		3,498.73	3,498.73	
其他				
4、住房公积金		12,150.00	12,150.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
合 计	272,346.54	3,483,706.62	3,450,686.84	305,366.32

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		118,336.81	118,336.81	
2、失业保险费		4,590.87	4,590.87	
3、企业年金缴费				
合 计		122,927.68	122,927.68	

16、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	643,460.63	532,233.61
企业所得税	275,225.74	343,350.60
印花税	66,294.76	37,563.96
城市维护建设税	24,430.56	18,622.87
个人所得税	16,793.48	12,197.43
教育费附加	10,470.24	7,893.31
地方教育费附加	6,980.16	5,262.20
合 计	1,043,655.57	957,123.98

17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	212,146.46	399,737.27
合 计	212,146.46	399,737.27

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	55,006.44	330,000.00
往来款	140,868.18	
其他	16,271.84	69,737.27
合 计	212,146.46	399,737.27

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注五、20）	275,671.65	338,421.33
合 计	275,671.65	338,421.33

19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书未终止确认的票据	28,958,944.33	10,104,987.00
待结转增值税销项税额	227,646.54	220,300.88
合 计	29,186,590.87	10,325,287.88

20、租赁负债

项 目	年末余额	上年年末余额
租赁付款额	358,865.25	715,957.45
减：未确认融资费用	16,072.56	34,760.94
减：一年内到期的租赁负债（附注五、18）	275,671.65	338,421.33
合 计	67,121.04	342,775.18

21、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,880,000.00						26,880,000.00

22、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,560,346.70			8,560,346.70
其他资本公积	465,182.57			465,182.57
合 计	9,025,529.27			9,025,529.27

23、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,620,434.29	1,479,220.05		5,099,654.34
合 计	3,620,434.29	1,479,220.05		5,099,654.34

24、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	140,483,398.57	98,388,032.09
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项 目	本 期	上 期
调整后上年年末未分配利润	140,483,398.57	98,388,032.09
加：本期归属于母公司股东的净利润	15,167,066.90	47,305,818.02
减：提取法定盈余公积	1,479,220.05	640,851.54
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,376,000.00	4,569,600.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	148,795,245.42	140,483,398.57

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	480,122,529.87	457,529,478.01	497,455,359.11	440,448,,622.28
其他业务				
合 计	480,122,529.87	457,529,478.01	497,455,359.11	440,448,,622.28

（2）本期主营业务收入情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
煅后焦	291,859,208.28	277,524,939.19	390,886,336.10	360,426,493.96
石油焦	188,263,321.59	180,004,538.82	106,569,023.01	80,022,128.32
合计	480,122,529.87	457,529,478.01	497,455,359.11	440,448,,622.28

26、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	156,786.13	290,936.83
印花税	246,856.62	256,589.61
教育费附加	67,512.48	127,732.20
地方教育费附加	45,065.85	86,394.00
车船使用税	4,550.00	6,221.67
合 计	520,771.08	767,874.31

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
装卸仓储费	185,350.16	
合 计	185,350.16	

28、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,714,034.32	4,184,726.30
交通费	818,059.68	604,242.74
折旧与摊销	664,545.15	597,273.18
业务招待费	317,130.11	514,250.61
中介机构费用	299,389.04	273,746.17
办公费	166,815.53	255,712.33
装修费		126,755.62
房租物业费	237,209.64	79,026.25
其他	30,682.60	215,409.97
合 计	6,247,866.07	6,851,143.17

29、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	253,541.76	36,004.69
减：利息收入	46,387.97	68,573.75
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	50,027.64	41,335.43
合 计	257,181.43	8,766.37

30、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
税收返还		346,138.27	
个税手续费返还	960.98		960.98
政府帮扶资金	267,108.77	301,807.60	267,108.77
合 计	268,069.75	647,945.87	268,069.75

31、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	807,527.82	425,655.22

项 目	本期金额	上期金额
合 计	807,527.82	425,655.22

32、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-473,001.94	-501,733.30
其他应收款坏账损失	3,797.95	-3,797.95
合 计	-469,203.99	-505,531.25

33、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,697.38		1,697.38
合 计	1,697.38		1,697.38

34、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	382.02	27,001.48	382.02
其他	0.24	1.22	0.24
合 计	382.26	27,002.70	382.26

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	841,781.57	2,516,836.70
递延所得税费用	-19,256.65	97,365.40
合 计	822,524.92	2,614,202.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	28,869,591.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,443,479.59
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	16,440.10
非应税收入的影响	-644,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,605.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项 目	本期金额
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	822,524.92

36、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	46,387.97	68,573.75
政府补助	231,136.01	647,945.87
往来款	5,323,515.52	271,834.51
合 计	5,601,039.50	988,354.13

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
销售、管理费用等	1,729,133.46	2,069,143.69
往来款	25,750,280.22	654,964.69
营业外支出		1.22
银行手续费	50,027.64	41,335.43
合 计	27,529,441.32	2,765,445.03

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
房租	350,092.20	303,814.99
合 计	350,092.20	303,814.99

37、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,167,066.90	47,305,818.02
加：资产减值准备		
信用减值损失	469,203.99	505,531.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	354,359.08	330,296.38
使用权资产折旧	347,186.07	266,976.80

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		27,001.48
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		36,004.69
投资损失(收益以“—”号填列)	-807,527.82	-425,655.22
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-6,539.99	63,247.39
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-17,359.31	34,118.01
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,144,809.32	7,130,994.20
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-83,051,659.56	10,626,538.68
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	20,426,933.80	-19,059,509.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-48,263,146.16	46,841,362.55
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	13,740,008.76	28,389,072.49
减：现金的上年年末余额	28,389,072.49	43,444,357.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,649,063.73	-15,055,284.55

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	13,740,008.76	28,389,072.49
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,740,008.76	28,389,072.49
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		

项 目	期末余额	上年年末余额
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	13,740,008.76	28,389,072.49
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

38、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	28,958,944.33	期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
合 计	28,958,944.33	

39、租赁

（1）本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、11、20。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	18,688.37

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	350,092.20
合 计	——	350,092.20

六、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资 本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
泰利信（无锡） 新能源材料有 限公司	无锡市新吴区	2,000.0 0 万元	无锡市新吴区 城南路 32-1 号 A 区 329-2 室	石油制品、石 墨及碳素制品 销售	100.00		投资设立
海天和（天津） 新材料科技有 限公司	天津市红桥区	1,001.0 0 万元	天津市红桥区 国投大厦 611 室	石焦油、碳素、 化学产品的销 售	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
天津乾昆仑新材料科技有限公司	天津市红桥区	600.00 万元	天津市红桥区芥园道大丰路水游城国投大厦 612 室	新材料及新能源销售	100.00		投资设立
泰利信（洛阳）新能源材料有限公司	河南省洛阳市西工区	100.00 万	洛阳市西工区华夏富雅东方 4 栋 1-2505	石焦油、碳素、化学产品的销售	100.00		购买取得
天津诗墨新能源科技有限公司	天津市红桥区	100.00 万元	天津市红桥区红桥区大丰路 18 号国投大厦 615 室	金属矿及制品销售；金属矿石销售，化工产品销售（不含许可类化工产品）	100.00		投资设立
上海裕焦隆新能源科技有限公司	上海市金山区	100.00 万元	上海市金山区张堰镇松金公路 2758 号（张堰经济园区）	石墨及碳素制品销售	100.00		投资设立
海南捷宝新能源科技有限公司	海南省三亚市崖州区	100.00 万元	海南省三亚市崖州区创意产业园 2 号路用友梅地亚中心 2# 楼 301	石墨及碳素制品销售	100.00		投资设立
天津泰瑞新材料科技有限公司	天津市红桥区	500.00 万元	天津市红桥区芥园道街道国投大厦 613 室	非金属矿及制品销售；金属矿石销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）		100.00	投资设立
天津昆鹏新材料科技有限公司	天津市红桥区	100.00 万元	天津市红桥区芥园道街道国投大厦 614 室	非金属矿及制品销售；金属矿石销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）		100.00	投资设立
山东雅泰新能源科技有限公司	山东省潍坊市	300.00 万元	山东省潍坊市滨海开发区央子街道创新大厦 2 楼 0019	非金属矿及制品销售；金属矿石销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）		100.00	投资设立
山东富华新材	山东省潍坊市	300.00	山东省潍坊市	非金属矿及制		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册资 本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
料科技有限公司		万元	滨海开发区央子街道创新大厦 2 楼 012	品销售；金属矿石销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）			
海南若氢新能源科技有限公司	海南省三亚市	100.00 万元	海南省三亚市崖州区创意产业园 2 号路用友梅地亚中心 2# 楼 301-A1200	非金属矿及制品销售；金属矿石销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）		100.00	投资设立
海南美利安新能源科技有限公司	海南省三亚市	100.00 万元	海南省三亚市崖州区创意产业园 2 号路用友梅地亚中心 2# 楼 301-A1201	非金属矿及制品销售；金属矿石销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）		100.00	投资设立
北京泓峰新能源科技有限公司	北京市怀柔区	100.00 万元	北京市怀柔区怀北镇怀北路 308 号（集群注册）	非金属矿及制品销售；金属矿石销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）		100.00	投资设立
天津嘉泰新材料科技有限公司	天津市红桥区	100.00 万元	天津市红桥区芥园道街道国投大厦 613	非金属矿及制品销售；金属矿石销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）		100.00	投资设立
天津宝迪特新材料科技有限公司	天津市宝坻区	200.00 万元	天津市宝坻经济开发区九园黄庄分园 2 号路 114 号	非金属矿及制品销售；金属矿石销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）		100.00	投资设立
天津明德新材料科技有限公司	天津市红桥区	100.00 万元	天津市红桥区国投大厦 614 室	非金属矿及制品销售；金属矿石销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册资 本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
天津润天利新材料科技有限公司	天津市红桥区	200.00 万元	天津市红桥区 国投大厦 615 室	非金属矿及制 品销售；金属 矿石销售；化 工产品销售 （不含许可类 化工产品）		100.00	投资设立
山东喜达新材料有限公司	山东省青岛市	300.00 万元	山东省青岛市 莱西市望城街 道办事处青岛 南路 14 号综合 楼 402-81 室	非金属矿及制 品销售；金属 矿石销售；化 工产品销售 （不含许可类 化工产品）		100.00	投资设立
洛阳立航新能源科技有限公司	河南省洛阳市	100.00 万元	河南省洛阳市 西工区王城大 道 221 号华夏 富雅东方 4 栋 1 单元 2505	非金属矿及制 品销售；金属 矿石销售；化 工产品销售 （不含许可类 化工产品）		100.00	投资设立
安阳美航新能源科技有限公司	河南省安阳市	200.00 万元	河南省安阳市 林州市红旗渠 大道西段 863 科技产业园现 代服务业总部 大厦九层 s3-07x	非金属矿及制 品销售；金属 矿石销售；化 工产品销售 （不含许可类 化工产品）		100.00	投资设立
安阳凯信工贸 有限公司	河南省安阳市	100.00 万元	河南省安阳市 林州市红旗渠 大道西段 863 科技产业园现 代服务业总部 大厦九层 s3-10x	非金属矿及制 品销售；金属 矿石销售；化 工产品销售 （不含许可类 化工产品）		100.00	投资设立

2、其他原因的合并范围变动

无变动。

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例 (%)
中投正天阳 (北京) 投 资基金管理 有限公司	北京市朝阳区 工人体育场北 路 13 号院 2 号 楼 8 层 3 单元 811	非证券业务的 投资管理、咨 询；股权投资 管理	2,000.00	53.57	53.57

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、企业集团的构成。

3、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
武晓红	董事长、董事、实际控制人
武峰	实际控制人
徐淑芬	实际控制人
徐殿凯	董事、总经理
商亮	董事
宋金祥	董事
周万伟	监事会主席
徐丹	监事
李洁	职工监事
林宏娟	财务负责人
徐淑荣	董事
正泰网电(天津)科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
王志兴	控股股东的高管人员
北京银鹿创新投资中心(有限合伙)	实际控制人控制的其他企业
鲍晓魏	董事会秘书

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、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	上年年末余额
1 年以内	18,632,599.36	3,613,299.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	18,632,599.36	3,613,299.00
减：坏账准备	931,629.97	180,664.95
合 计	17,700,969.39	3,432,634.05

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,632,599.36	100.00	931,629.97	5.00	17,700,969.39
其中：账龄组合	18,632,599.36	100.00	931,629.97	5.00	17,700,969.39
合 计	18,632,599.36	100.00	931,629.97	5.00	17,700,969.39

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,613,299.00	100.00	180,664.95	5.00	3,432,634.05
其中：账龄组合	3,613,299.00	100.00	180,664.95	5.00	3,432,634.05

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合 计	3,613,299.00	100.00	180,664.95	5.00	3,432,634.05

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,632,599.36	931,629.97	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
合 计	18,632,599.36	931,629.97	5.00

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,613,299.00	180,664.95	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
合计	3,613,299.00	180,664.95	5.00

（3）坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	180,664.95	750,965.02			931,629.97
合 计	180,664.95	750,965.02			931,629.97

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
新疆东方希望碳素有限公司	16,962,095.88	1 年以内	91.03	848,104.79
无棣鑫岳燃化有限公司	1,514,672.17	1 年以内	8.13	75,733.61
包头市新恒丰能源有限公司	155,831.31	1 年以内	0.84	7,791.57
合计	18,632,599.36		100.00	931,629.97

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,233,090.00	1,178,174.41
合 计	3,233,090.00	1,178,174.41

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,620,912.59	868,219.41
1 至 2 年	612,177.41	
2 至 3 年		10,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		300,000.00
小 计	3,233,090.00	1,178,219.41
减：坏账准备		45.00
合 计	3,233,090.00	1,178,174.41

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	3,196,127.41	1,172,177.41
往来款	31,816.59	900.00
其他	5,146.00	5,142.00
小 计	3,233,090.00	1,178,219.41
减：坏账准备		45.00
合 计	3,233,090.00	1,178,174.41

③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	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
陕西有色榆林新材 料集团有限责任公司	保证金及押金	1,225,000.00	1 年以内 725,000.00; 1 至 2 年 500,000.00	37.89	
河南神火国贸有限 公司	保证金及押金	1,008,950.00	1 年以内	31.21	

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
河南神火炭素新材料有限责任公司	保证金及押金	650,000.00	1 年以内	20.10	
中铝物资有限公司	保证金及押金	200,000.00	1 年以内	6.19	
天津陆津房地产开发有限公司	保证金及押金	110,049.21	1 年以内	3.40	
合计		3,193,999.21		98.79	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,054,817.43		10,054,817.43	10,054,817.43		10,054,817.43
对联营、合营企业投资						
合 计	10,054,817.43		10,054,817.43	10,054,817.43		10,054,817.43

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海天和（天津）新材料科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
泰利信（洛阳）新能源材料有限公司	534,817.43			534,817.43		
泰利信（无锡）新能源材料有限公司	520,000.00			520,000.00		
天津乾昆仑新材料科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海裕焦隆新能源科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
天津诗墨新能源科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
海南捷宝新能源科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合 计	10,054,817.			10,054,817.		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	43			43		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	309,569,450.27	304,699,374.33	304,762,865.11	300,236,039.91
其他业务			146,788.96	
合 计	309,569,450.27	304,699,374.33	304,909,654.07	300,236,039.91

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		4,000,000.00
理财收益	125,187.20	80,951.26
合 计	125,187.20	4,080,951.26

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、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；		
2、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；	268,069.75	
3、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；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；	807,527.82	
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、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		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		

项 目	金 额	说 明
13、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；		
14、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；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、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；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	1,315.12	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	1,076,912.69	
减：所得税影响金额	53,845.63	
扣除所得税后非经常性损益合计	1,023,067.06	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	1,023,067.06	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	8.20	0.56	0.56
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.65	0.53	0.53

天津泰利信碳素制品股份有限公司

2025年4月23日

附件 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
计入当期的政府补助	268,069.75
委托他人投资或管理资产的损益	807,527.82
其他营业外收入和支出	1,315.12
非经常性损益合计	1,076,912.69
减：所得税影响数	53,845.63
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,023,067.06

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用