



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

——2025——

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、公司负责人徐龙福、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。

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	13
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	70
附件 II	融资情况	70

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、本公司	指	成都方大炭炭复合材料股份有限公司
方大集团	指	辽宁方大集团实业有限公司
方大炭素、控股股东	指	方大炭素新材料科技股份有限公司
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
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
北交所	指	北京证券交易所
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
碳	指	一种非金属元素，通常描述元素或者其化合物
炭	指	人工（工业）制成的、比如木炭、竹炭、焦炭等（行业内对“碳”和“炭”的用法无明确区分，一般按照行业通用惯例使用）
等静压石墨	指	一种通过密闭高压容器内制品在各向均等的超高压力下压制成型的具有高强度、高密度、高纯度等特殊物理化学性能的人造石墨
炭炭复合材料	指	采用特殊工艺将两种不同特性的炭或石墨材料（如碳纤维和石墨）复合成一体，使其具有更多物理化学特性
热场	指	晶体硅生长炉的热场系统
沥青	指	由不同分子量的碳氢化合物及其非金属衍生物组成的黑褐色复杂混合物，是一种防水防潮和防腐的有机胶凝材料
沥青焦	指	一种低硫、低灰的焦炭，是煤沥青经高温干馏或延迟焦化后所得到的固体残留物
特种石墨	指	具有高强度、高密度、高纯度等特殊物理化学性能的人造石墨，又称“高纯石墨”

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 Material Co., Ltd.		
	Chengdu Carbon Material		
法定代表人	徐龙福	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、方大集团、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 18,431.08 万元，同比减少 58.76%，实现净利润 771.51 万元，同比减少 94.47%。

（二） 行业情况

根据国家能源局数据，截至 2025 年 6 月底，全国累计发电装机容量 36.5 亿千瓦，同比增长 18.7%。其中，太阳能发电装机容量 11.0 亿千瓦，同比增长 54.2%；风电装机容量 5.7 亿千瓦，同比增长 22.7%。2025 年 1-6 月，光伏新增装机 21,161 万千瓦，同比增长 106.49%。

中国光伏行业协会公布的最新数据显示，2025 年上半年，光伏主产业链四大环节中，电池片和组件环节产量增速保持在 15%以下，多晶硅和硅片环节的产量出现负增长。价格方面，光伏四大环节主流型号平均价格较 2020 年以来的最高价格降低 88.3%、89.6%、80.8%、66.4%。

报告期内，虽国内外光伏新增装机规模持续增长，但行业供需失衡状况仍未显著改善，各环节产品价格持续低迷，产业链持续承压。受此影响，公司盈利能力未明显改善。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“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。2024 年，公司通过国家工信部第三批专精特新“小巨人”企业复核，有效期为 2024 年 7 月 1 日至 2027 年 6 月 30 日。 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。
--	---

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	184,310,823.72	446,953,074.16	-58.76%
毛利率%	26.24%	47.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,715,083.48	139,491,078.31	-94.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,029,812.02	135,401,275.96	-101.50%
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）	0.49%	9.01%	-
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）	-0.13%	8.75%	-
基本每股收益	0.02	0.35	-94.47%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,879,403,946.55	1,948,884,874.02	-3.57%
负债总计	307,373,323.17	384,569,334.12	-20.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,572,030,623.38	1,564,315,539.90	0.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.93	3.92	0.26%
资产负债率%（母公司）	16.35%	19.73%	-
资产负债率%（合并）	16.35%	19.73%	-
流动比率	3.54	3.44	-
利息保障倍数	-	185.41	-
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	-8,195,331.21	155,957,438.39	-105.25%
应收账款周转率	3.34	4.94	-
存货周转率	0.38	0.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.57%	-2.07%	-

营业收入增长率%	-58.76%	-7.50%	-
净利润增长率%	-94.47%	-15.61%	-

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	468,974,263.13	24.95%	656,378,985.66	33.68%	-28.55%
应收票据	59,723,059.51	3.18%	75,789,898.91	3.89%	-21.20%
应收账款	47,839,571.91	2.55%	50,120,094.96	2.57%	-4.45%
应收款项融资	16,860,989.60	0.90%	49,781,044.45	2.55%	-66.13%
预付款项	2,193,761.14	0.12%	3,268,323.50	0.17%	-32.88%
其他应收款	1,637,235.92	0.09%	1,903,757.35	0.10%	-14.00%
存货	307,026,396.37	16.34%	308,282,364.07	15.82%	-0.41%
其他流动资产	3,887,020.73	0.21%	5,206,871.72	0.27%	-25.35%
固定资产	713,953,436.94	37.99%	697,573,085.62	35.79%	2.35%
在建工程	5,634,987.78	0.30%	28,249,547.37	1.45%	-80.05%
无形资产	61,599,046.82	3.28%	62,440,238.12	3.20%	-1.35%
递延所得税资产	9,884,866.70	0.53%	9,718,162.29	0.50%	1.72%
其他非流动资产	180,189,310.00	9.59%	172,500.00	0.01%	104,357.57%
短期借款	19,804,076.04	1.05%	35,353,223.80	1.81%	-43.98%
应付票据	11,584,188.99	0.62%	30,829,120.39	1.58%	-62.42%
应付账款	72,315,320.72	3.85%	57,498,807.67	2.95%	25.77%
合同负债	94,516,385.79	5.03%	154,354,395.11	7.92%	-38.77%
应付职工薪酬	8,140,815.15	0.43%	11,649,736.34	0.60%	-30.12%
应交税费	4,347,078.17	0.23%	1,838,455.38	0.09%	136.45%
其他应付款	12,279,329.90	0.65%	16,983,436.11	0.87%	-27.70%
其他流动负债	33,776,597.58	1.80%	26,046,289.47	1.34%	29.68%
递延收益	30,572,468.08	1.63%	34,714,334.83	1.78%	-11.93%
递延所得税负债	20,037,062.75	1.06%	15,301,535.02	0.79%	30.95%

项目重大变动原因

- 1.应收款项融资变动原因：主要是本期受光伏市场下滑影响收入减少所致。
- 2.预付款项变动原因：主要是本期预付采购款减少所致。
- 3.在建工程变动原因：主要是本期核石墨生产线转固所致。
- 4.其他非流动资产变动原因：主要是本期购买国元证券资产管理计划所致。
- 5.短期借款变动原因：主要是本期减少票据贴现业务所致。
- 6.应付票据变动原因：主要是本期减少票据支付业务所致。
- 7.合同负债变动原因：主要是本期客户预付货款减少所致。
- 8.应付职工薪酬变动原因：主要是上年末计提利润奖在本期发放所致。
- 9.应交税费变动原因：主要是本期增值税及附加增加所致。
- 10.递延所得税负债变动原因：主要是本期固定资产享受一次性扣除折旧额增加所致。

（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	184,310,823.72	-	446,953,074.16	-	-58.76%
营业成本	135,947,637.26	73.76%	234,483,244.86	52.46%	-42.02%
毛利率	26.24%	-	47.54%	-	-
税金及附加	3,582,883.53	1.94%	5,464,678.52	1.22%	-34.44%
销售费用	4,197,236.54	2.28%	3,845,417.34	0.86%	9.15%
管理费用	26,201,129.23	14.22%	25,543,555.96	5.72%	2.57%
研发费用	17,650,894.85	9.58%	25,416,464.82	5.69%	-30.55%
财务费用	-5,106,353.84	-2.77%	-6,295,706.82	-1.41%	18.89%
信用减值损失	309,687.38	0.17%	-3,789,892.60	-0.85%	108.17%
资产减值损失	-2,316,416.90	-1.26%	149,700.00	0.03%	-1,647.37%
其他收益	13,049,301.25	7.08%	6,612,376.52	1.48%	97.35%
投资收益	92,796.99	0.05%	-57,744.32	-0.01%	260.70%
资产处置收益	1,086.69	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	12,973,851.56	7.04%	161,409,859.08	36.11%	-91.96%
营业外收入	629,906.23	0.34%	99,657.27	0.02%	532.07%
营业外支出	-	0.00%	6,153.85	0.00%	-100.00%
净利润	7,715,083.48	4.19%	139,491,078.31	31.21%	-94.47%

项目重大变动原因

- 1.营业收入变动原因：主要是本期受光伏市场下滑所致。
- 2.营业成本变动原因：主要是本期等静压石墨销量及对应结转成本减少所致。
- 3.毛利率变动原因：主要是本期受光伏市场下滑影响。
- 4.税金及附加变动原因：主要是本期收入减少及对应上缴增值税减少所致。
- 5.研发费用变动原因：主要是上期部分研发项目结题所致。
- 6.其他收益变动原因：主要是本期收政府补贴增加所致。
- 7.投资收益变动原因：主要是本期票据贴现业务减少所致。
- 8.信用减值损失变动原因：主要是本期冲回应收账款、商业票据坏账准备所致。
- 9.资产减值损失变动原因：主要是本期计提存货跌价准备所致。
- 10.资产处置收益变动原因：主要是本期处置固定资产增加所致。
- 11.营业外收入变动原因：主要是本期收代扣税款增加所致。
- 12.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	181,173,586.60	439,496,264.98	-58.78%
其他业务收入	3,137,237.12	7,456,809.18	-57.93%
主营业务成本	133,471,118.78	229,576,528.10	-41.86%
其他业务成本	2,476,518.48	4,906,716.76	-49.53%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
主营业务	181,173,586.60	133,471,118.78	26.33%	-58.78%	-41.86%	-21.43%
其他业务	3,137,237.12	2,476,518.48	21.06%	-57.93%	-49.53%	-13.14%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

- 1.主营业务收入变动原因：主要是本期等静压石墨销量减少所致。
- 2.其他业务收入变动原因：主要是本期碳碳承揽加工业务量减少所致。
- 3.主营业务成本变动原因：主要是本期等静压石墨销量减少所致。
- 4.其他业务成本变动原因：主要是本期碳碳承揽加工业务量减少所致。

(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	-8,195,331.21	155,957,438.39	-105.25%
投资活动产生的现金流量净额	-187,766,378.66	-48,978,305.99	-283.37%
筹资活动产生的现金流量净额	21,260,431.29	30,707,227.41	-30.76%

现金流量分析

- 1.经营活动产生的现金流量净额变动原因：主要是本期等静压石墨销量减少所致。
- 2.投资活动产生的现金流量净额变动原因：主要是本期购买国元证券资产管理计划所致。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额变动原因：本期票据贴现业务减少所致。

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

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

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
国元证券股份有限公司	券商理财产品	国元证券元惠194号单一资产管理计划	180,000,000	0	自有资金

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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，虽然国内光伏行业市场整体需求持续增长，但产业链整体扩产规模大，导致阶段性产能过剩、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	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，且同行业竞争对手近年来亦存在扩产的情形，市场竞争加剧，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，公司产品的质量、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办理。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(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	125,000,000	33,933,481.26
销售产品、商品, 提供劳务	5,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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、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、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、不在公司领取薪酬的董事除外）、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，以填补被摊薄的即期回报	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	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、方大集团、方大炭素、上海方大、董监高	2023 年 12 月 21 日	-	北交所发行上市	大遗漏) 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完成股票发行并上市之日或至该事项终止之日止	正在履行中
总 经 理 王 树、副总经理赵世贵	2024 年 12 月 19 日	-	北交所发行上市	限售承诺	2024 年 12 月 19 日至完成股票发行并上市之日或至该事项终止之日止	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	担保	15,552,000.00	0.83%	保函保证金
货币资金	流动资产	担保	2,070,135.42	0.11%	承兑汇票保证金
应收票据	流动资产	质押	10,419,175.20	0.55%	质押给银行
应收票据	流动资产	已背书	28,270,415.10	1.50%	用于票据背书
总计	-	-	56,311,725.72	2.99%	-

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。

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	5,353,053	1.34%	0	5,353,053	1.34%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	296,295	0.07%	0	296,295	0.07%
	核心员工	1,143,194	0.29%	-125,789	1,017,405	0.25%
有限售条件股份	有限售股份总数	394,209,867	98.66%	0	394,209,867	98.66%
	其中：控股股东、实际控制人	392,098,765	98.13%	0	392,098,765	98.13%
	董事、监事、高管	1,666,659	0.42%	0	1,666,659	0.42%
	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		82				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

王树先生、赵世贵先生自 2024 年 12 月 19 日起分别担任公司总经理和副总经理，并于 2024 年 12 月 20 日作出自愿限售，自愿限售流程于 2025 年 8 月 19 日办理完毕。

报告期内，公司核心员工离职二人，涉及股份 111,110 股；公司其他核心人员通过二级市场正常交易，涉及股份 14,679 股。

(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	方大集团	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	宋宏谋	246,913	0	246,913	0.06%	0	246,913	0	0
6	闫奎兴	246,913	0	246,913	0.06%	0	246,913	0	0

7	李斌	246,913	0	246,913	0.06%	246,913	0	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、方大集团、上海方大均为实际控制人方威先生控制的公司；方威、黄智华、宋宏谋、刘一男、敖新华、徐志新、黄成仁、郭建民、邱亚鹏、唐贵林为方大集团董事、高级管理人员；马卓、邱亚鹏、张天军、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，庄晓茹为上海方大的高级管理人员。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				
徐龙福	董事长	男	1974 年 4 月	2024 年 11 月 28 日	2028 年 8 月 6 日	0	0	0	0%
居琪萍	董事	女	1969 年 8 月	2023 年 4 月 28 日	2028 年 8 月 6 日	197,530	0	197,530	0.0494%
梁建国	董事	男	1977 年 10 月	2023 年 4 月 28 日	2028 年 8 月 6 日	197,530	0	197,530	0.0494%
凌建安	董事	男	1970 年 1 月	2023 年 4 月 28 日	2028 年 8 月 6 日	197,530	0	197,530	0.0494%
徐伟	董事	男	1966 年 8 月	2023 年 4 月 28 日	2028 年 8 月 6 日	197,530	0	197,530	0.0494%
王一	董事	男	1978 年 12 月	2023 年 4 月 28 日	2028 年 8 月 6 日	197,530	0	197,530	0.0494%
邱宗元	董事	男	1967 年 9 月	2022 年 7 月 21 日	2028 年 8 月 6 日	197,530	0	197,530	0.0494%
罗鸣	独立董事	男	1978 年 9 月	2025 年 8 月 7 日	2028 年 8 月 6 日	0	0	0	0%
于上尧	独立董事	男	1984 年 10 月	2024 年 3 月 19 日	2028 年 8 月 6 日	0	0	0	0%
陈刚	独立董事	男	1979 年 2 月	2025 年 8 月 7 日	2028 年 8 月 6 日	0	0	0	0%
孙立斌	独立董事	男	1974 年 6 月	2025 年 8 月 7 日	2028 年 8 月 6 日	0	0	0	0%
雍龙海	监事会主席	男	1982 年 8 月	2022 年 7 月 21 日	2028 年 8 月 6 日	74,074	0	74,074	0.0185%
邹光友	职工代表监事	男	1971 年 1 月	2022 年 7 月 21 日	2028 年 8 月 6 日	12,345	0	12,345	0.0031%
姜杰	监事	男	1974 年 6 月	2022 年 7 月 21 日	2028 年 8 月 6 日	49,382	0	49,382	0.0124%
王树	总经理	男	1973 年 11 月	2024 年 12 月 19 日	2028 年 8 月 6 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	2028 年 8 月 6 日	148,148	0	148,148	0.0371%
王永庆	副总经理	男	1972 年	2022 年 7	2028 年 8	148,148	0	148,148	0.0371%

			3月	月21日	月6日				
赵世贵	副总经理	男	1984年1月	2024年12月19日	2028年8月6日	98,765	0	98,765	0.0247%
陈泰达	董事会秘书	男	1987年9月	2023年5月8日	2028年8月6日	49,382	0	49,382	0.0124%
杨文彬 (离任)	独立董事	男	1971年10月	2024年3月19日	2025年8月7日	0	0	0	0%
郑厚哲 (离任)	独立董事	男	1985年11月	2024年3月19日	2025年8月7日	0	0	0	0%
黄韵 (离任)	独立董事	女	1978年9月	2024年11月28日	2025年8月7日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长徐龙福任方大炭素董事、副总经理，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
罗鸣	无	新任	无	换届
陈刚	无	新任	无	换届
孙立斌	无	新任	无	换届
杨文彬	独立董事	离任	独立董事	换届
郑厚哲	独立董事	离任	独立董事	换届
黄韵	独立董事	离任	独立董事	换届

注：2025年8月7日，公司完成第二届董事会、监事会换届工作，选举罗鸣先生、于上尧先生、陈刚先生、孙立斌先生为第二届董事会独立董事，杨文彬先生、郑厚哲先生、黄韵女士不再担任公司独立董事。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

罗鸣，男，1978年9月出生，博士、博士后，具备法律职业资格。2012年2月至2014年12月任中国太平保险集团（香港）总部高级经理；2014年12月至2020年4月任太平资产管理有限公司北方事业部董事总经理（主要负责人）；2020年4月至2021年10月任太平资本保险资产管理有限公司人力资源部总经理；2021年10月至2024年7月任太平资本保险资产管理有限公司股权投资部总经理；2024年7月至今任华安财保资产管理有限责任公司副总裁兼董事会秘书；2024年9月至今任华安汇富资本投资管理有限公司董事长；2025年8月至今任公司独立董事。 陈刚，男，1979年2月出生，博士，教育部长江学者特聘教授。2006年3月至2008年6月任天津大学讲师；2008年6月至2015年6月任天津大学副教授；2015年6月至今任天津大学讲席教授、博士生导师、过程装备与控制工程系主任；2025年8月至今任公司独立董事。 孙立斌，男，1974年6月出生，博士。2002年12月至2006年12月任清华大学核能与新能源技术研究院助理研究员；2006年12月至2015年12月任清华大学核能与新能源技术研究院副研究员；2015年12月至今任清华大学核能与新能源技术研究院教授；2025年8月至今任公司独立董事。
--

(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	26	1	2	25
财务	9	1	1	9
销售	12	1	1	12
技术	98	2	10	90
生产	478	0	22	456
后勤服务	56	0	2	54
员工总计	679	5	38	646

(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	30	0	2	28

核心员工的变动情况

核心员工李端明于 2025 年 2 月离职，冯加民于 2025 年 3 月离职，对公司生产经营无重大不利影响。

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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	468,974,263.13	656,378,985.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	59,723,059.51	75,789,898.91
应收账款	五、（三）	47,839,571.91	50,120,094.96
应收款项融资	五、（四）	16,860,989.60	49,781,044.45
预付款项	五、（五）	2,193,761.14	3,268,323.50
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、（六）	1,637,235.92	1,903,757.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	307,026,396.37	308,282,364.07
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、（八）	3,887,020.73	5,206,871.72
流动资产合计		908,142,298.31	1,150,731,340.62
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、（九）	713,953,436.94	697,573,085.62
在建工程	五、（十）	5,634,987.78	28,249,547.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十一）	61,599,046.82	62,440,238.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十二）	9,884,866.70	9,718,162.29
其他非流动资产	五、（十三）	180,189,310.00	172,500.00
非流动资产合计		971,261,648.24	798,153,533.40
资产总计		1,879,403,946.55	1,948,884,874.02
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	19,804,076.04	35,353,223.80
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十六）	11,584,188.99	30,829,120.39
应付账款	五、（十七）	72,315,320.72	57,498,807.67
预收款项			
合同负债	五、（十八）	94,516,385.79	154,354,395.11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十九）	8,140,815.15	11,649,736.34
应交税费	五、（二十）	4,347,078.17	1,838,455.38
其他应付款	五、（二十一）	12,279,329.90	16,983,436.11
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			
其他流动负债	五、（二十二）	33,776,597.58	26,046,289.47
流动负债合计		256,763,792.34	334,553,464.27
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十三)	30,572,468.08	34,714,334.83
递延所得税负债	五、(十二)	20,037,062.75	15,301,535.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,609,530.83	50,015,869.85
负债合计		307,373,323.17	384,569,334.12
所有者权益：			
股本	五、(二十四)	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	五、(二十五)	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	五、(二十六)	60,483,025.75	60,483,025.75
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	552,062,315.31	544,347,231.83
归属于母公司所有者权益合计		1,572,030,623.38	1,564,315,539.90
少数股东权益			
所有者权益合计		1,572,030,623.38	1,564,315,539.90
负债和所有者权益合计		1,879,403,946.55	1,948,884,874.02

法定代表人：徐龙福

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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		184,310,823.72	446,953,074.16
其中：营业收入	五、(二十八)	184,310,823.72	446,953,074.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		182,473,427.57	288,457,654.68
其中：营业成本	五、(二十八)	135,947,637.26	234,483,244.86
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、(二十九)	3,582,883.53	5,464,678.52
销售费用	五、(三十)	4,197,236.54	3,845,417.34
管理费用	五、(三十一)	26,201,129.23	25,543,555.96
研发费用	五、(三十二)	17,650,894.85	25,416,464.82
财务费用	五、(三十三)	-5,106,353.84	-6,295,706.82
其中：利息费用		-	477,777.78
利息收入		5,561,091.43	7,042,362.92
加：其他收益	五、(三十四)	13,049,301.25	6,612,376.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	92,796.99	-57,744.32
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）	五、(三十八)	1,086.69	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	309,687.38	-3,789,892.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-2,316,416.90	149,700.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,973,851.56	161,409,859.08
加：营业外收入	五、(三十九)	629,906.23	99,657.27
减：营业外支出	五、(四十)	-	6,153.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,603,757.79	161,503,362.50
减：所得税费用	五、(四十一)	5,888,674.31	22,012,284.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,715,083.48	139,491,078.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,715,083.48	139,491,078.31
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		7,715,083.48	139,491,078.31
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,715,083.48	139,491,078.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,715,083.48	139,491,078.31
(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）	十五、（二）	0.02	0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、（二）	0.02	0.35

法定代表人：徐龙福 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	2025 年 1-6 月	2024 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		112,598,120.98	529,152,110.70
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		-	336,228.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	19,025,980.78	12,420,032.81
经营活动现金流入小计		131,624,101.76	541,908,372.45
购买商品、接受劳务支付的现金		58,028,695.98	209,705,538.60
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		54,781,112.72	94,010,162.31
支付的各项税费		9,932,505.69	72,804,964.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	17,077,118.58	9,430,268.63
经营活动现金流出小计		139,819,432.97	385,950,934.06
经营活动产生的现金流量净额		-8,195,331.21	155,957,438.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,766,378.66	48,978,305.99
投资支付的现金		180,000,000.00	-
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		187,766,378.66	48,978,305.99
投资活动产生的现金流量净额		-187,766,378.66	-48,978,305.99
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		21,260,431.29	31,215,560.74
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		21,260,431.29	31,215,560.74
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
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
筹资活动产生的现金流量净额		21,260,431.29	30,707,227.41
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		-174,701,278.58	137,691,773.04
加：期初现金及现金等价物余额		620,018,269.31	487,896,969.38
六、期末现金及现金等价物余额		445,316,990.73	625,588,742.42

法定代表人：徐龙福

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

附注事项索引说明

无。

(二) 财务报表项目附注

成都方大炭炭复合材料股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

成都方大炭炭复合材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系成都炭素有限责任公司(以下简称“有限公司”)。公司于2004年10月14日, 成都市龙泉驿区工商行政管理局核准成都炭素有限责任公司成立。

2022年7月20日, 有限公司股东会召开, 审议通过公司形式由有限责任公司变更为股份有限公司, 2022年7月21日, 公司召开创立大会, 全体发起人审议通过关于股份公司设立的相关议案, 并且审议通过了《公司章程》。2022年7月22日, 成都市市监局批准本次变更, 并向公司核发《营

业执照》。

2022 年 10 月 31 日，成都炭材召开 2022 年第二次临时股东大会会议，审议并通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取集合竞价方式公开转让的议案》，全体股东一致同意成都炭材申请股票在股转系统挂牌并公开转让。2023 年 2 月 6 日，全国股转公司出具《关于同意成都方大炭炭复合材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2023]234 号），同意公司股票在全国股转系统挂牌。2023 年 3 月 16 日，成都炭材股票在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称为“成都炭材”，证券代码为 874035。

2024 年 3 月 15 日，按照市场层级调整程序，公司自 2024 年 3 月 15 日起调入创新层。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2024 年 3 月 14 日在全国中小企业股份转让系统官网上发布了《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），成都方大炭炭复合材料股份有限公司（以下简称“公司”）将调入创新层。进层决定自 2024 年 3 月 15 日起生效。

公司统一社会信用代码：9151011276538953XM；法定代表人：徐龙福；注册地址：四川省成都经济技术开发区南二路 88 号。

控股股东：方大炭素新材料科技股份有限公司。地址：甘肃省兰州市红古区海石湾镇炭素路 11 号。

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司所属行业为石墨及炭素制品制造业，公司主要从事等静压石墨制品的研发、生产和销售。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告已于 2025 年 8 月 21 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2025 年 6 月 30 日的财务状况、2025 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

（二） 会计期间

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

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 重要性标准确定的方法和选择依据

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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	1,000.00 万元人民币
重要的在建工程项目	1,000.00 万元人民币
超过一年的重要应付账款及合同负债	100.00 万元人民币

（六） 现金及现金等价物的确定标准

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

（七） 外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，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。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

（八）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，按交易日进行会计确认和终止确认。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公司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，并在公司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“八、与金融工具相关的风险”。

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。

（九）应收款项

1. 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：

组合类别	确定依据
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。对于划分为商业承兑汇票组合的应收票据，本公司参考应收账款组合 A—应收外部客户计量其损失准备。

（2）应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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，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。

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。

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：

组合类别	确定依据
应收账款组合 A	应收外部客户，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

组合类别	确定依据
应收账款组合 B	应收同一集团内关联方客户

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。

对于划分为应收同一集团内关联方客户组合的应收款项，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）应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（4）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。

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。

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：

组合类别	确定依据
其他应收款组合 A	应收押金、保证金及备用金等其他款项（不含其他应收款组合 B）
其他应收款组合 B	应收同一集团内关联方客户

（十） 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、委托加工材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

（十一）合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注（九）应收款项的预期信用损失确定方法。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十二）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。

（十三）固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	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	9.50-9.7
运输设备	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

（十四）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并

且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1.无形资产的计价方法

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

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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：

资产类别	使用寿命（年）
土地使用权	50.00
专利权	10.00

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。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：职工薪酬、材料费、折旧摊销、委外研发费用、其他研发费用等。

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。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

（1）内部研究开发项目的研究阶段是指为获取或理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。公司对处于研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

（2）内部研究开发项目的开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果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。

公司对处于开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，才确认为无形资产：

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

（十七）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）职工薪酬

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

1.短期薪酬的会计处理方法

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

2.离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

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

或净资产。

（十九）专项储备

本公司根据财政部、应急管理部 2022 年 11 月 21 日发布修订后的《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财资[2022]136 号）的规定提取和使用安全生产费用。

根据财政部 2010 年 6 月 21 日发布的《企业会计准则解释第 3 号》（财会[2010]8 号），公司依照国家有关规定提取安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。使用提取的安全生产费用时，对规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十）收入

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

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。

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：

- 1）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。
- 2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- 3）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。

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：

- 1）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。
- 2）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。
- 3）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。

4) 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。

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(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。

(4) 本公司收入确认的具体政策

国内销售的收入确认时点为客户签收时；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、箱单、提单时确认收入。

(二十一) 合同成本

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

取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十二） 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助

用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计

入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2.政府补助确认时点

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

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税的确认

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

2.递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3.递延所得税的净额抵消依据

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

四、税项

(一) 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

重要税收优惠及批文

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% 抵减应纳增值税税额。本公司享受此优惠政策。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,144.16	3,071.16
银行存款	451,349,983.55	622,199,348.83
其他货币资金	17,622,135.42	34,176,565.67
合计	468,974,263.13	656,378,985.66

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,665,112.92	40,368,117.74
商业承兑汇票	33,745,206.94	37,286,085.44
小计	61,410,319.86	77,654,203.18
减: 坏账准备	1,687,260.35	1,864,304.27
合计	59,723,059.51	75,789,898.91

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
----	---------

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	10,419,175.20
合计	10,419,175.20

3.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,372,937.22
商业承兑汇票	19,897,477.88
合计	28,270,415.10

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	61,410,319.86	100.00	1,687,260.35	2.75	59,723,059.51
其中：银行承兑汇票	27,665,112.92	45.05			27,665,112.92
商业承兑汇票	33,745,206.94	54.95	1,687,260.35	5.00	32,057,946.59
合计	61,410,319.86	100.00	1,687,260.35	-	59,723,059.51

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

1) 组合 1：银行承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,665,112.92			40,368,117.74		
合计	27,665,112.92			40,368,117.74		

2) 组合 2：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,745,206.94	1,687,260.35	5.00	37,286,085.44	1,864,304.27	5.00
合计	33,745,206.94	1,687,260.35	5.00	37,286,085.44	1,864,304.27	5.00

5.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	1,864,304.27		177,043.92			1,687,260.35
合计	1,864,304.27		177,043.92			1,687,260.35

(三) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	50,357,444.12	52,757,994.69
5 年以上	3,617,691.12	3,617,691.12
小计	53,975,135.24	56,375,685.81
减：坏账准备	6,135,563.33	6,255,590.85
合计	47,839,571.91	50,120,094.96

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,617,691.12	6.70	3,617,691.12	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	50,357,444.12	93.30	2,517,872.21	5.00	47,839,571.91
其中：应收账款组合 A	50,357,444.12	93.30	2,517,872.21	5.00	47,839,571.91
合计	53,975,135.24	100.00	6,135,563.33	-	47,839,571.91

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的应收账款	3,617,691.12	6.42	3,617,691.12	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	52,757,994.69	93.58	2,637,899.73	5.00	50,120,094.96
其中：应收账款组合 A	52,757,994.69	93.58	2,637,899.73	5.00	50,120,094.96
合计	56,375,685.81	100.00	6,255,590.85	-	50,120,094.96

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 组合 1：应收账款组合 A

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	50,357,444.12	2,517,872.21	5.00	52,757,994.69	2,637,899.73	5.00
合计	50,357,444.12	2,517,872.21	5.00	52,757,994.69	2,637,899.73	5.00

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,617,691.12					3,617,691.12
按组合计提坏账准备的应收账款	2,637,899.73		120,027.52			2,517,872.21
合计	6,255,590.85					6,135,563.33

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额的比 例(%)	坏账准备期末余额
客户 15	6,661,977.00	12.34%	333,098.85
客户 13	6,268,855.00	11.61%	313,442.75
客户 7	5,484,301.37	10.16%	274,215.07
客户 16	4,712,440.00	8.73%	235,622.00
客户 12	4,100,680.12	7.60%	205,034.01
合计	27,228,253.49	50.45%	1,361,412.67

（四）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,860,989.60	49,781,044.45
合计	16,860,989.60	49,781,044.45

2. 期末已背书贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	-
合计	-

（五）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	2,191,211.14	99.88	3,267,123.50	99.96
1 至 2 年	2,550.00	0.12	1,200.00	0.04
合计	2,193,761.14	100.00	3,268,323.50	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的 比例(%)
供应商 7	1,158,171.14	52.79%
供应商 8	840,000.00	38.29%
供应商 15	102,272.44	4.66%
供应商 16	31,360.00	1.43%
供应商 6	24,707.00	1.13%
合计	2,156,510.58	98.30%

（六）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,637,235.92	1,903,757.35
合计	1,637,235.92	1,903,757.35

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,529,188.50	1,808,325.87
1 至 2 年	200,000.00	206,438.35
2 至 3 年	6,438.35	76.09
3 年以上	50,076.09	50,000.00
小计	1,785,702.94	2,064,840.31
减：坏账准备	148,467.02	161,082.96
合计	1,637,235.92	1,903,757.35

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	60,673.00	54,610.69
保证金	496,200.00	450,000.00
往来款	1,228,829.94	1,560,229.62
小计	1,785,702.94	2,064,840.31
减：坏账准备	148,467.02	161,082.96
合计	1,637,235.92	1,903,757.35

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2024 年 12 月 31 日余额	90,416.30	20,666.66	50,000.00	161,082.96
本期计提		1,264.84	76.09	1,340.93
本期转回	13,956.87			13,956.87
本期转销				
本期核销				
2025 年 6 月 30 日余额	76,459.43	21,931.50	50,076.09	148,467.02

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	161,082.96	1,340.93	13,956.87			148,467.02
合计	161,082.96	1,340.93	13,956.87			148,467.02

(5) 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
江苏纬承招标有限	保证金	400,000.00	分段账龄	22.40	30,000.00

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
公司					
客户 11	保证金	50,000.00	3 年以上	2.80	50,000.00
杨旋	备用金	50,000.00	1 年以内	2.80	2,500.00
供应商 17	保证金	46,200.00	1 年以内	2.59	2,310.00
陆馨	备用金	10,673.00	1 年以内	0.60	533.65
合计	——	556,873.00	——	31.19	85,343.65

（七） 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,241,065.62	1,664,886.69	21,576,178.93	28,399,666.10	10,657,677.99	17,741,988.11
自制半成品及在产品	314,785,605.36	49,531,803.15	265,253,802.21	320,484,378.43	38,250,558.67	282,233,819.76
库存商品	20,703,828.00	507,412.77	20,196,415.23	8,786,005.25	479,449.05	8,306,556.20
合计	358,730,498.98	51,704,102.61	307,026,396.37	357,670,049.78	49,387,685.71	308,282,364.07

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

（1） 存货跌价准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,657,677.99			8,992,791.30		1,664,886.69
自制半成品及在产品	38,250,558.67	11,281,244.48				49,531,803.15
库存商品（产成品）	479,449.05	27,963.72				507,412.77
合计	49,387,685.71	11,309,208.20		8,992,791.30		51,704,102.61

（八） 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	3,887,020.73	5,206,871.72
合计	3,887,020.73	5,206,871.72

（九） 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	713,953,436.94	697,573,085.62
合计	713,953,436.94	697,573,085.62

1. 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	297,262,266.31	651,626,842.81	4,783,144.02	15,027,239.67	968,699,492.81
2.本期增加金额	1,975,781.55	42,054,193.44		1,649,490.92	45,679,465.91
（1）购置		1,177,049.48		462,982.31	1,640,031.79
（2）在建工程转入	1,975,781.55	40,877,143.96		1,186,508.61	44,039,434.12
3.本期减少金额				54,469.05	54,469.05
（1）处置或报废				54,469.05	54,469.05
4.期末余额	299,238,047.86	693,681,036.25	4,783,144.02	16,622,261.54	1,014,324,489.67
二、累计折旧					
1.期初余额	57,162,211.21	200,227,615.61	3,079,400.59	10,657,179.78	271,126,407.19
2.本期增加金额	5,168,099.43	22,406,070.60	356,080.74	1,361,182.76	29,291,433.53
（1）计提	5,168,099.43	22,406,070.60	356,080.74	1,361,182.76	29,291,433.53
3.本期减少金额				46,787.99	46,787.99
（1）处置或报废				46,787.99	46,787.99
4.期末余额	62,330,310.64	222,633,686.21	3,435,481.33	11,971,574.55	300,371,052.73
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	236,907,737.22	471,047,350.04	1,347,662.69	4,650,686.99	713,953,436.94
2.期初账面价值	240,100,055.10	451,399,227.20	1,703,743.43	4,370,059.89	697,573,085.62

（2）截止 2025 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	6,874,397.83	6,406,209.58		468,188.25	
通用设备	409,071.93	382,983.75		26,088.18	
合计	7,283,469.76	6,789,193.33		494,276.43	

（3）截止 2025 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	192,571,652.09	自行建造建筑，暂未办理
合计	192,571,652.09	——

（十）在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	5,634,987.78	28,249,547.37

类 别	期末余额	期初余额
合计	5,634,987.78	28,249,547.37

1.在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3 万吨/年特种石墨制造与加工项目	5,634,987.78		5,634,987.78	28,249,547.37		28,249,547.37
合计	5,634,987.78		5,634,987.78	28,249,547.37		28,249,547.37

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	期末余额
3 万吨/每年特种石墨制造与加工项目	2,101,911,700.00	28,249,547.37	21,424,874.53	44,039,434.12	5,634,987.78
合计	2,101,911,700.00	28,249,547.37	21,424,874.53	44,039,434.12	5,634,987.78

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
3 万吨/每年特种石墨制造与加工项目	46.06	54.00				自筹资金
合计	46.06	54.00				

(十一) 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			
3.本期减少金额			
4.期末余额	83,967,982.24	7,500,000.00	91,467,982.24
二、累计摊销			
1.期初余额	21,527,744.12	7,500,000.00	29,027,744.12
2.本期增加金额	841,191.30		841,191.30
（1）计提	841,191.30		841,191.30
3.本期减少金额			
4.期末余额	22,368,935.42	7,500,000.00	29,868,935.42
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			

项目	土地使用权	专利权	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值	61,599,046.82		61,599,046.82
2.期初账面价值	62,440,238.12		62,440,238.12

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	8,951,308.99	59,675,393.31	8,650,299.57	57,668,663.79
递延收益	933,557.71	6,223,718.08	1,067,862.72	7,119,084.83
小计	9,884,866.70	65,899,111.39	9,718,162.29	64,787,748.62
递延所得税负债：				
一次性抵扣固定资产折旧	20,037,062.75	133,580,418.28	15,301,535.02	102,010,233.47
小计	20,037,062.75	133,580,418.28	15,301,535.02	102,010,233.47

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	189,310.00		189,310.00	172,500.00		172,500.00
以摊余成本计量的投资	180,000,000.00		180,000,000.00			
合计	180,189,310.00		180,189,310.00	172,500.00		172,500.00

(十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,552,000.00	15,552,000.00	担保	保函保证金	15,552,000.00	15,552,000.00	担保	保函保证金
货币资金					6,131,000.00	6,131,000.00	担保	信用证保证金
货币资金	2,070,135.42	2,070,135.42	担保	承兑汇票保证金	12,493,565.67	12,493,565.67	担保	承兑汇票保证金
应收票据	10,419,175.20	10,419,175.20	质押	质押给银行	18,939,431.80	18,939,431.80	质押	质押给银行
应收票据	28,270,415.10	28,270,415.10	已背书	用于票据背书	41,638,138.54	41,638,138.54	已背书	用于票据背书
合计	56,311,725.72	56,311,725.72			94,754,136.01	94,754,136.01		

(十五) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		
未到期已贴现票据	19,804,076.04	35,353,223.80
合计	19,804,076.04	35,353,223.80

(十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,584,188.99	30,829,120.39
合计	11,584,188.99	30,829,120.39

(十七) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	68,805,086.47	49,369,741.69
1年以上	3,510,234.25	8,129,065.98
合计	72,315,320.72	57,498,807.67

(十八) 合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	94,516,385.79	154,354,395.11
合计	94,516,385.79	154,354,395.11

(十九) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	11,649,736.34	45,738,330.67	49,247,251.86	8,140,815.15
离职后福利-设定提存计划		6,270,545.05	6,270,545.05	
合计	11,649,736.34	52,008,875.72	55,517,796.91	8,140,815.15

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,340,911.00	35,858,696.98	39,415,607.98	7,784,000.00
职工福利费		1,762,154.82	1,762,154.82	
社会保险费		3,528,130.17	3,528,130.17	
其中:医疗及生育保险费		3,135,277.19	3,135,277.19	
工伤保险费		392,852.98	392,852.98	
住房公积金		3,798,098.00	3,798,098.00	
工会经费和职工教育经费	308,825.34	791,250.70	743,260.89	356,815.15
合计	11,649,736.34	45,738,330.67	49,247,251.86	8,140,815.15

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		6,043,898.56	6,043,898.56	
失业保险费		226,646.49	226,646.49	

合计		6,270,545.05	6,270,545.05	
----	--	--------------	--------------	--

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		
增值税	3,756,950.32	1,532,127.16
个人所得税	69,415.40	72,225.65
印花税	54,878.41	35,247.32
环境保护税	15,000.00	15,000.00
城市维护建设税	262,986.52	107,248.90
教育费附加（含地方教育费附加）	187,847.52	76,606.35
合计	4,347,078.17	1,838,455.38

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,279,329.90	16,983,436.11
合计	12,279,329.90	16,983,436.11

1.其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,189,991.30	1,953,375.50
保证金款	8,967,320.89	14,199,638.33
其他款项	1,122,017.71	830,422.28
合计	12,279,329.90	16,983,436.11

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
中国机械总院集团海西（福建）分院有限公司	1,696,000.00	未到结算期
合计	1,696,000.00	——

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,287,130.15	20,066,071.36
应收票据非终止确认	8,372,937.22	5,980,218.11
预提费用	13,116,530.21	-
合计	33,776,597.58	26,046,289.47

(二十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
省战略性新兴产业发展专项资金	6,345,250.00		746,500.00	5,598,750.00	与资产相关
中央战略性新兴产业专项资金	21,250,000.00		2,500,000.00	18,750,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
3 万吨项目财政扶持资金项目	6,966,600.00		819,600.00	6,147,000.00	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项目	152,484.83		75,766.75	76,718.08	与收益相关
合计	34,714,334.83		4,141,866.75	30,572,468.08	

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	399,562,920.00						399,562,920.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	559,922,362.32			559,922,362.32
合计	559,922,362.32			559,922,362.32

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	60,483,025.75			60,483,025.75
合计	60,483,025.75			60,483,025.75

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	544,347,231.83	466,723,720.07
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	544,347,231.83	466,723,720.07
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,715,083.48	86,248,346.40
减: 提取法定盈余公积	-	8,624,834.64
期末未分配利润	552,062,315.31	544,347,231.83

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,173,586.60	133,471,118.78	439,496,264.98	229,576,528.10
其他业务	3,137,237.12	2,476,518.48	7,456,809.18	4,906,716.76
合计	184,310,823.72	135,947,637.26	446,953,074.16	234,483,244.86

2. 主营业务按业务类型分类列示

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
按行业类型				

收入分类	本期发生额		上期发生额	
炭素业	181,173,586.60	133,471,118.78	439,496,264.98	229,576,528.10
合计	181,173,586.60	133,471,118.78	439,496,264.98	229,576,528.10

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	748,213.78	1,775,500.33
房产税	1,401,068.41	1,380,395.72
教育费附加	320,663.06	759,018.13
土地使用税	783,792.50	783,792.50
地方教育费附加	213,775.37	506,012.09
印花税	93,792.48	198,350.12
环境保护税	18,277.93	57,949.63
车船使用税	3,300.00	3,660.00
合计	3,582,883.53	5,464,678.52

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,031,317.72	1,434,254.13
业务招待费	1,188,384.83	1,072,020.38
经营开拓费	409,720.83	149,426.81
差旅费	157,832.39	110,009.72
办公费	166,026.51	97,312.07
展览费	326,960.28	300,455.67
折旧及摊销费	12,297.66	8,543.88
其他	904,696.32	673,394.68
合计	4,197,236.54	3,845,417.34

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,764,213.26	17,891,987.41
折旧及摊销费	4,954,846.34	4,684,057.17
修理费	1,169,128.06	791,463.41
水电费	495,201.34	386,939.04
服务费	454,655.55	9,807.58
业务招待费	75,102.97	70,081.84
差旅费	165,038.15	208,805.51
办公费	293,247.08	827,866.11
保险费	202,778.82	166,511.02
交通费	128,745.32	123,948.82
绿化环保费	62,803.68	26,379.06

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,435,368.66	355,708.99
合计	26,201,129.23	25,543,555.96

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,158,171.78	6,894,330.73
委托外部研究开发费	-	342,993.30
材料费	4,920,804.49	14,354,593.08
折旧和摊销	2,877,637.02	2,948,969.34
其他费用	694,281.56	875,578.37
合计	17,650,894.85	25,416,464.82

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息费用	-	477,777.78
减：利息收入	5,561,091.43	7,042,362.92
汇兑损失		
减：汇兑收益	15,855.18	74,955.72
手续费支出	14,586.38	108,019.71
票据贴现利息支出	456,006.39	235,814.33
合计	-5,106,353.84	-6,295,706.82

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	117,784.25	99,672.10	
扩岗补助	37,500.00	10,500.00	与收益相关
代征代扣手续费收入		7,550.30	
科技金融资助补贴		200,000.00	与收益相关
税费加计抵减	2,190,804.89	1,872,306.63	
2024 年中央财政中小企业发展专项资金（新一轮专精特新）	2,850,000.00		与收益相关
核桃壳基制备高性能钠离子电池硬碳负极材料研究项目	75,766.75		与收益相关
稳岗补贴	210,345.36	356,247.49	与收益相关
招工补贴	1,000.00		与收益相关
新三板挂牌省级财政补贴	500,000.00		与收益相关
2023 年新材料首批次市场化应用补助	3,000,000.00		与收益相关
中央战略性新兴产业专项资金	2,500,000.00	2,500,000.00	与资产相关
省战略性新兴产业发展专项资金	746,500.00	746,500.00	与资产相关
3 万吨项目财政扶持资金	819,600.00	819,600.00	与资产相关
合计	13,049,301.25	6,612,376.52	

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	92,877.91	85,181.27
金融资产终止确认收益	-80.92	-142,925.59
合计	92,796.99	-57,744.32

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	177,043.92	
应收账款信用减值损失	120,027.52	-3,754,905.18
其他应收款信用减值损失	12,615.94	-34,987.42
合计	309,687.38	-3,789,892.60

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,316,416.90	
合同资产减值损失		149,700.00
合计	-2,316,416.90	149,700.00

(三十八) 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	1,086.69	
合计	1,086.69	

(三十九) 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
罚没利得	108,585.95	92,365.64	108,585.95
其他	521,320.28	7,291.63	521,320.28
合计	629,906.23	99,657.27	629,906.23

(四十) 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		6,153.85	
其他			
合计		6,153.85	

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,319,850.99	22,496,198.54
递延所得税费用	4,568,823.32	-483,914.35

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,888,674.31	22,012,284.19

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	13,603,757.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,040,563.67
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,319,850.99
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	2,528,259.65
加计扣除影响	
永久性差异影响	
其他	
所得税费用	5,888,674.31

（四十二） 现金流量表

1.经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	1,707,039.97	7,041,768.11
罚款、赔偿收入等	468,477.87	88,783.29
收政府补助	6,724,632.92	1,166,419.59
收保证金款	10,125,830.02	4,123,061.82
合计	19,025,980.78	12,420,032.81

（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
销售、管理、研发费用支付的现金	2,512,111.92	1,641,844.49
支付的往来款、备用金及保证金	14,550,263.61	7,680,974.18
银行手续费	14,743.05	107,449.96
合计	17,077,118.58	9,430,268.63

2.筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付母公司募集资金款		
合计		

（2）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	35,353,223.80		19,804,076.04		35,353,223.80	19,804,076.04
合计	35,353,223.80		19,804,076.04		35,353,223.80	19,804,076.04

(四十三) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,715,083.48	139,491,078.31
加：资产减值准备	2,316,416.90	-149,700.00
信用减值损失	-309,687.38	3,789,892.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	29,291,433.53	23,822,207.45
使用权资产折旧		
无形资产摊销	841,191.30	841,191.25
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）	-1,086.69	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		6,153.85
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	456,006.39	-
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）	-166,704.41	-423,088.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	4,735,527.73	-60,825.46
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,255,967.70	-11,719,979.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	49,271,600.90	176,516,630.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-103,601,080.66	-176,213,866.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,195,331.21	155,957,438.39
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	445,316,990.73	625,588,742.42
减：现金的期初余额	620,018,269.31	487,896,969.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-174,701,278.58	137,691,773.04

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	445,316,990.73	620,018,269.31
其中：库存现金	2,144.16	3,071.16
可随时用于支付的银行存款	445,314,846.57	620,015,198.15
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	445,316,990.73	620,018,269.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
应计利息	6,035,136.98	2,184,150.68	未到期大额存单及结构性存款应计利息
其他货币资金	15,552,000.00	15,552,000.00	保函保证金
其他货币资金	-	6,131,000.00	信用证保证金
其他货币资金	2,070,135.42	12,493,565.67	承兑汇票保证金

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
费用化支出	17,650,894.85	25,416,464.82
合计	17,650,894.85	25,416,464.82

七、政府补助

（一）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	本期转入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	34,561,850.00		4,066,100.00	30,495,750.00	与资产相关
递延收益	152,484.83		75,766.75	76,718.08	与收益相关
合计	34,714,334.83		4,141,866.75	30,572,468.08	——

（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
其他收益	4,066,100.00	4,066,100.00	与资产相关
其他收益	6,674,612.11	566,747.49	与收益相关
合计	10,740,712.11	4,632,847.49	

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见

本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2025年6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	468,974,263.13			468,974,263.13
应收票据	59,723,059.51			59,723,059.51
应收账款	47,839,571.91			47,839,571.91
应收款项融资			16,860,989.60	16,860,989.60
其他应收款	1,637,235.92			1,637,235.92
合计	578,174,130.47		16,860,989.60	595,035,120.07

（2）2024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	656,378,985.66			656,378,985.66
应收票据	75,789,898.91			75,789,898.91
应收账款	50,120,094.96			50,120,094.96
应收款项融资			49,781,044.45	49,781,044.45
其他应收款	1,903,757.35			1,903,757.35
合计	784,192,736.88		49,781,044.45	833,973,781.33

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2025年6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		11,584,188.99	11,584,188.99
应付账款		72,315,320.72	72,315,320.72
其他应付款		12,279,329.90	12,279,329.90

其他流动负债		21,489,467.43	21,489,467.43
合计		117,668,307.04	117,668,307.04

注：其他流动负债不包括合同负债待转销项税 12,287,130.15 元。

(2) 2024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		30,829,120.39	30,829,120.39
应付账款		57,498,807.67	57,498,807.67
其他应付款		16,983,436.11	16,983,436.11
其他流动负债		5,980,218.11	5,980,218.11
合计		111,291,582.28	111,291,582.28

注：其他流动负债不包括合同负债待转销项税 20,066,071.36 元。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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。

九、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 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资		16,860,989.60		16,860,989.60

对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

(二) 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。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)		母公司对本公司的表决权比例(%)
				直接	间接	
方大炭素新材料科技股份有限公司	甘肃省兰州市	科技推广和应用服务业	402,597.0368 万元	89.20	0.90	90.10

注：本公司实际控制人为方威。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
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
方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司	同受母公司控制
抚顺方大高新材料有限公司	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，现已注销
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
方大特钢科技股份有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	与本公司关系
天津百货商务贸易总公司	同一最终控制方
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	同一最终控制方
贵州方大黄果树食品饮料有限公司	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
三亚航空旅游职业学院	同一最终控制方

（三）关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易	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	采购商品	768,230.25	603,938.06
方大炭素新材料科技股份有限公司	接受劳务	8,773.58	672,007.08
眉山方大蓉光炭素有限责任公司	采购商品	-	3,761.06
眉山方大蓉光炭素有限责任公司	接受劳务	25,280,587.85	33,529,158.27
眉山方大蓉光炭素有限责任公司	咨询服务	14,150.94	14,150.94
方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司	采购商品	6,277,225.48	17,538,315.75
抚顺方大高新材料有限公司	采购商品	1,395,005.61	1,891,851.29
东乡族自治县方大腾达服饰有限公司	采购商品	17,707.97	74,796.47
中国新华航空集团有限公司	接受劳务	-	6,566.04
方大特钢科技股份有限公司	接受劳务	-	3,185.84
贵州方大黄果树食品饮料有限公司	采购商品	7,433.63	-
三亚航空旅游职业学院	技术服务	164,365.95	-
合计		33,933,481.26	54,337,730.80

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津百货商务贸易总公司	标书服务费	-	471.70
方大炭素新材料科技股份有限公司	销售商品	-	1,278.58
合计		-	1,750.28

（四）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	期末余额		期初余额	
		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	293.06		-	
预付款项	方大炭素新材料科技股份有限公司	11,340.00		-	
合计		11,633.06		-	

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	天津百货商务贸易总公司	-	584,400.00
应付账款	眉山方大蓉光炭素有限责任公司	24,798,280.65	10,173,086.18
应付账款	天津百货商务贸易总公司	1,301,673.39	613,600.00
其他应付款	天津百货商务贸易总公司	97,400.00	97,400.00
其他应付款	沈阳东北制药装备制造安装有限公司	-	200,000.00
应付账款	方大炭素新材料科技股份有限公司	754,716.98	-
合计		26,952,071.02	11,668,486.18

十二、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、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。

十四、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。

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,086.69	
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	10,740,712.11	4,632,847.49
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		
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		

项目	本期金额	上期金额
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	92,877.91	85,181.27
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用		
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	629,906.23	93,503.42
22.其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	1,719,687.44	721,729.83
合计	9,744,895.50	4,089,802.35

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.49	9.01	0.02	0.35	0.02	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	-0.13	8.75	-0.01	0.34	-0.01	0.34

成都方大炭炭复合材料股份有限公司

二〇二五年八月二十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,086.69
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	10,740,712.11
债务重组损益	92,877.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	629,906.23
非经常性损益合计	11,464,582.94
减：所得税影响数	1,719,687.44
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	9,744,895.50

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