



东方碳素
NEEQ : 832175

平顶山东方碳素股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



经过公司研发部门的不懈努力，公司研发的光伏专用特种石墨材料生产工艺基本成熟，已经基本具备产业化批量生产的条件。

平顶山东方碳素股份有限公司（以下简称“公司”）已于 2021 年 3 月 31 日向中国证券监督管理委员会河南监管局（以下简称“河南证监局”）报送了向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌辅导备案材料，且辅导备案已获得河南证监局受理，辅导机构为国都证券股份有限

“一

2021 年 6 月 6 日，平顶山东方碳素股份有限公司和清华大学深圳国际研究生院就共同参与研究开发燃料电池碳基复合双极板关键技术研发项目，签订技术开发（合作）合同，为公司产品未来进入氢能源领域打下技术基础。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 17 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 20 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 22 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 25 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 90 |

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人杨遂运、主管会计工作负责人姜春田及会计机构负责人（会计主管人员）姜春田保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-----------|---|
| 宏观经济波动的风险 | 碳素材料主要应用于光伏太阳能、模具产业和核电产业、半导体、冶金、航天等众多领域。经济周期变化和国家相关产业政策变化对公司产品销售会产生较大影响。受国内经济增速下降、市场需求萎缩等因素影响。宏观经济波动造成下游市场需求减少，进而对公司业绩造成一定的影响。 |
| 环保成本上升的风险 | 虽然公司十分重视环境保护工作，生产经营活动符合国家环保部及地方政府颁布的相关规定要求，但随着国家对环境保护的要求将更加严格。为此，公司可能需要持续增加环保投入，一定程度上会增加公司经营成本。 |
| 存货金额较大的风险 | 公司存货主要由库存商品、在产品、原材料构成。公司2020年12月31日和2021年6月30日存货净额分别为145,142,055.14元和155,749,397.86元，分别占到同期总资产的39.68%和35.92%。期末存货金额较大，占总资产比例较高。存货余额大占用公司经营资金，导致流动比率、速动比率较同行业其他公司低，带来一定流动性风险和财务风险。 |

| | |
|-----------------|---------------|
| 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

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------|---|---|
| 本公司、东方碳素 | 指 | 平顶山东方碳素股份有限公司 |
| 宝丰欣鑫 | 指 | 宝丰县欣鑫碳素材料有限公司，本公司全资子公司 |
| 主办券商、国都证券 | 指 | 国都证券股份有限公司 |
| 上年同期 | 指 | 2020年1月1日至2020年6月30日 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事和高级管理人员 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 焙烧 | 指 | 固体物料在高温不发生熔融的条件下进行的反应过程，可以有氧化、热解、还原、卤化等，通常用于焙烧无机化工和冶金工业 |
| 浸渍 | 指 | 浸渍炭素制品，起到减少制品孔隙率和提高体积密度或达到不渗透目的 |
| 石墨化 | 指 | 利用热活化将热力学不稳定的碳原子实现由乱层结构向石墨晶体结构的有序转化 |
| 等静压、模压成型 | 指 | 石墨生产工艺环节中的产品成型方式 |
| 特种石墨 | 指 | 高强度、高密度、高纯度石墨制品（简称三高石墨） |
| 石墨烯 | 指 | 一种由碳原子以 sp^2 杂化轨道组成六角型呈蜂巢晶格的二维碳纳米材料 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 平顶山东方碳素股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Pingdingshan Oriental Carbon Co., Ltd. Oriental carbon |
| 证券简称 | 东方碳素 |
| 证券代码 | 832175 |
| 法定代表人 | 杨遂运 |

二、 联系方式

| | |
|---------------------|-----------------------|
| 董事会秘书姓名 | 裴广义 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是 |
| 联系地址 | 平顶山市石龙区兴龙路 19 号 |
| 电话 | 0375-2526789 |
| 传真 | 0375-2535399 |
| 电子邮箱 | 584346151@qq.com |
| 公司网址 | www.dongfangtansu.com |
| 办公地址 | 平顶山市石龙区兴龙路 19 号 |
| 邮政编码 | 467045 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2006 年 2 月 21 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 4 月 2 日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 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（C309）-石墨及碳素制品制造（C3091） |
| 主要产品与服务项目 | 特种石墨新材料的生产、研发与销售 |
| 普通股股票交易方式 | <input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 87,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 7 |
| 控股股东 | 控股股东为（杨遂运） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（杨遂运），无一致行动人 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91410400785096910B | 否 |
| 注册地址 | 平顶山市石龙区兴龙路 19 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 87,000,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-----------------------------|
| 主办券商（报告期内） | 国都证券 |
| 主办券商办公地址 | 北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦九层、十层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 国都证券 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 149,313,625.27 | 84,059,335.92 | 77.63% |
| 毛利率% | 29.49% | 33.33% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 24,803,465.91 | 12,040,213.15 | 106.01% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 24,567,737.95 | 11,731,700.71 | 109.41% |
| 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） | 8.04% | 4.46% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据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） | 7.97% | 4.35% | - |
| 基本每股收益 | 0.29 | 0.14 | 106.01% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 433,611,498.37 | 391,388,875.84 | 10.79% |
| 负债总计 | 111,664,164.49 | 95,337,996.96 | 17.12% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 321,947,333.88 | 296,050,878.88 | 8.75% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.70 | 3.40 | 8.82% |
| 资产负债率%（母公司） | 25.99% | 26.14% | - |
| 资产负债率%（合并） | 25.75% | 24.36% | - |
| 流动比率 | 2.41 | 2.60 | - |
| 利息保障倍数 | 38.17 | 17.77 | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,141,073.73 | 11,269,573.08 | -172.24% |
| 应收账款周转率 | 8.27 | 7.27 | - |
| 存货周转率 | 0.67 | 0.35 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 10.79% | 11.24% | - |
| 营业收入增长率% | 77.63% | -19.57% | - |
| 净利润增长率% | 106.01% | -48.01% | - |

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助 | 281,948.70 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -4,621.69 |
| 非经常性损益合计 | 277,327.01 |
| 减：所得税影响数 | 41,599.05 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 235,727.96 |

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 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

根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据新租赁准则的要求，公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更，对本公司财务报表无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司专业从事特种石墨材料的研发、生产和销售，具备年产量1万吨特种石墨的生产能力，在行业内具有较高的知名度和影响力。公司是业内少数拥有从磨粉、混捏、焙烧、浸渍和石墨化处理一体化生产加工能力的企业，主要产品已广泛用于冶金、化工、机械、电子、光伏、新能源、航天航空和军事工业等领域料。

1、销售模式

发行人境内、境外销售均采用直销模式，直接将产品销售给下游客户。

发行人主要由公司销售部具体负责公司市场开拓、产品销售、客户维护。销售人员通过电话沟通、互联网和拜访客户等方式开拓市场并了解客户需求，销售人员根据库存产品情况和生产出炉计划，与客户确认产品需求、交货期限、价格等信息后，双方签订采购订单或销售合同，销售部协同仓库管理人员完成产品的分拣和发货。境外客户主要通过阿里巴巴平台展示和产品展销会等方式获得，境外销售订单由外贸销售专员以邮件方式与境外客户达成合作意向、签订销售合同后，发货并办妥出口报关等手续。财务部根据发货和销售明细进行账务处理、开具发票及收款结算。

2、采购模式

发行人主要采购的原材料为沥青焦、石油焦、沥青及辅料等，主要采购的能源为电力和天然气等。其中原材料的供应商众多，市场价格相对公开透明。为保证原材料质量和供货的持续稳定性，发行人设立采购部门，统一负责采购事宜，建立了供应商管理制度，对原材料供应商实行严格筛选，建立了合格供应商名录，与重要原材料的供应商保持长期稳定的合作关系。

对于沥青焦、石油焦、沥青及辅料，公司主要采取“以产定购”的采购模式，同时，公司会依据未来销售市场的拓展预测情况，并根据部分原材料价格近期波动情况及预期未来走势进行适度、适量的提前备货用以未来生产使用。在整个物料供应的过程中，由生产部协同销售部根据需求预测以及存货情况制定生产计划，并将生产计划传达给生产车间，生产车间根据生产计划分析物料需求并做出请购单发往采购部，采购部对照公司的合格供应商名录，优先选择已进入名录的供应商询价，如果供应商名录中没有可以提供所需原材料的供应商，则由公司采购部进行公开询价，并在报价的供应商中选择合适的供应商。采购部根据审核确定的供应商，与供应商签订采购合同或发出采购订单，货到后质检部对采购的原材料进行验收，验收合格的原材料批准入库，财务部根据相关单据凭证进行账务处理。

3、盈利模式

公司依靠多年的特种石墨研发、生产经验，紧跟特种石墨行业的前沿理论研究和技術发展趋势，在特种石墨产品自主研发、工艺生产上不断取得突破，形成了适应市场竞争、符合公司发展的业务流程体系，并形成了持续性的盈利模式。综合考虑未来市场变化及生产周期等因素，公司制定了以销定产的总体生产战略；销售部门采用直销模式销售公司产品取得业务合同；采购部门根据年度生产计划实施采购；研发中心针对客户的需求以及技术方向进行新产品新技术新工艺的研发；通过上述业务流程，公司向客户提供特种石墨材料的销售，从而获得收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式没有变化。

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2020 年上半年，东方碳素在公司董事会的坚强领导下，管理层团结奋进、锐意进取，克服新冠疫情带来的不利影响，各项工作有序推进，公司在新产品研发、项目建设、环保治理、企业规范治理等方面取得了显著进步：

1、继续调整产销结构

一方面公司加大了等静压细结构石墨产品的生产比重，细结构石墨与中粗结构石墨相比，性价比较高，同时，以质优价廉的双重优势，得到国内外客户认可。

2、产品研发卓有成效

报告期内，公司累计投入研发经费 550 多万元，比去年同期增加了 41%，为研发部门开展新产品研究活动提供了有力的资金支持，报告期内，公司研发的光伏用特种石墨生产工艺逐步成熟，基本具备产业化批量生产的条件，目前已经有部分产品上市，预期未来将有力的打开相关市场的销售空间。

同时，公司清华大学深圳国际研究生院就共同参与研究开发燃料电池碳基复合双极板关键技术研发项目，签订技术开发（合作）合同，为公司未来进入氢能源应用领域提前布局。

3、经济效益

报告期内，公司实现营业收入 14,931,3625.27 元，净利润 24,570,800.78 元，分别较上年增加 77.63%和 104.07%。

4、提升企业管理水平

报告期内，公司 ERP 管理系统进一步优化，通过集成的系统、优化的流程、协同的工作流将企业的运行变成一个有机的整体，将信息化渗透到企业生产经营的各个方面，进一步提高了财务核算的效率。

(二) 行业情况

2021 年上半年，因为国内光伏、新能源汽车、电火花加工用石墨需求量大幅增加的原因，预计公司所处的特种石墨行业未来将迎来较长时间的成长周期，有利于公司可持续发展和实施研发、管理提升、资本市场运作等中长期规划及战略。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

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 | 18,249,758.20 | 4.21% | 23,593,768.35 | 6.03% | -22.65% |
| 应收票据 | 0 | 0.00% | 0 | 0% | 0% |
| 应收账款 | 13,839,481.99 | 3.19% | 20,682,695.06 | 5.28% | -33.09% |
| 应收账款融资 | 60,241,379.89 | 13.89% | 39,659,083.57 | 10.13% | 51.90% |
| 预付款项 | 7,865,259.19 | 1.81% | 4,726,989.00 | 1.21% | 66.39% |
| 其他流动资产 | 1,401,419.25 | 0.32% | 808,222.40 | 0.21% | 73.40% |

| | | | | | |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|---------|
| 在建工程 | 1,707,363.80 | 0.39% | 891,159.30 | 0.23% | 91.59% |
| 其他非流动资产 | 28,277,284.81 | 6.52% | 7,091,054.60 | 1.81% | 298.77% |
| 应付账款 | 10,602,923.85 | 2.45% | 6,753,897.01 | 1.73% | 56.99% |
| 应付职工薪酬 | 1,718,220.92 | 0.40% | 3,453,691.92 | 0.88% | -50.25% |
| 其他流动负债 | 41,453,932.08 | 9.56% | 29,711,963.11 | 7.59% | 39.52% |

资产负债项目重大变动原因：

货币资金减少的原因是本报告期虽然销售收入增加较多，但是收到银行承兑较多（年初银行承兑汇票915万元，期末银行承兑汇票1879万元）。

应收账款减少的原因是本报告期收回2020年末的应收账款，同时本报告期市场行情好，销售回款快。

应收账款融资增加51.90%的原因是报告期收到的银行承兑较多。

预付款项增加的原因是报告期原材料涨价趋势明显，公司加大原材料采购力度，预付给原材料供应商的款项增加。

其他流动资产增加的原因是子公司宝丰欣鑫碳素材料有限公司待抵扣进项税增加。

在建工程增加的原因是报告期购进设备增加，尚未安装完成并转固。

其他非流动资产增加的原因是公司收到的应收票据增加较多。

应付账款增加的原因是报告期公司购买的设备款尚未结算付款。

应付职工薪酬减少的原因是期初余额包含2020年度未支付的奖金。

其他流动负债增加的原因是公司本报告期以银行承兑汇票大量支付供应商货款。

2、营业情况分析

(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 | 149,313,625.27 | - | 84,059,335.92 | - | 77.63% |
| 营业成本 | 105,274,655.06 | 70.51% | 56,043,897.26 | 66.67% | 87.84% |
| 毛利率 | 29.49% | - | 33.33% | - | - |
| 税金及附加 | 1,164,325.57 | 0.78% | 760,777.33 | 0.91% | 53.04% |
| 销售费用 | 1,160,457.00 | 0.78% | 823,250.13 | 0.98% | 40.96% |
| 管理费用 | 6,080,183.20 | 4.07% | 3,529,551.88 | 4.20% | 72.27% |
| 研发费用 | 5,501,466.75 | 3.68% | 3,901,824.00 | 4.64% | 41.00% |
| 财务费用 | 765,362.40 | 0.51% | 1,862,865.60 | 2.22% | -58.91% |
| 其他收益 | 423,148.70 | 0.28% | 160,243.32 | 0.19% | 164.07% |
| 信用减值损失 | 698,866.99 | 0.47% | -164,052.61 | 0.20% | 526.00% |
| 资产减值损失 | -1,370,883.87 | -0.92% | -3,586,196.58 | 4.27% | -61.77% |
| 营业利润 | 29,125,528.13 | 19.51% | 13,547,163.85 | 16.12% | 113.28% |
| 营业外收入 | 7,149.28 | 0.00% | 239,905.10 | 0.29% | -97.02% |

| | | | | | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 营业外支出 | 11,770.97 | 0.01% | 35,427.90 | 0.04% | -66.77% |
| 利润总额 | 29,120,906.44 | 19.50% | 13,751,641.05 | 16.36% | 110.07% |
| 所得税费用 | 4,317,440.53 | 2.89% | 1,711,427.90 | 2.04% | 152.27% |
| 净利润 | 24,803,465.91 | 16.61% | 12,040,213.15 | 14.32% | 104.07% |

项目重大变动原因:

营业收入增加的原因是公司产品受益于光伏和新能源车行业的高成长，特种石墨销售形势较去年大幅增长，去年同期营业收入受到疫情影响较大出现较大幅度下滑。

营业成本增加的原因一方面是原材料价格有所上涨，另一方面销售顺畅导致销售产品数量增加进而销售的营业成本相应增加。

税金及附加增加的原因是公司销售收入增加，所缴纳的税金及附加同步增加所致。

销售费用增加的原因是销售额增加，销售人员业务提成工资增加。

管理费用增加的原因是本报告期支付装修会议室和第三方咨询费共计160万元。

研发费用增加的原因是报告期公司加大新产品新工艺研发力度，研发支出增加所致。

财务费用减少的原因是2020年偿还个人借款利息，本报告期没有个人借款利息产生。

其他收益增加的原因是本报告期公司收到政府以工代训政府补贴14万元。

信用减值损失增加的原因是报告期内公司收回去年年末大量应收账款，计提的坏账损失减少所致。

资产减值损失本期减少的原因是公司计提的存货减值准备的金额较去年同期减少的原因。

营业利润增加的原因是公司产品销售量和销售价格同时增长所致。

营业外收入减少的原因是2020年长期预收账款转营业外收入所致。

营业外支出减少的原因是2020年报废资产损失2.1万元，本报告期没有资产报废。

利润总额增加的原因是公司销售收入大幅增加，市场销售形势良好所致。

所得税增加的原因是公司净利润与去年同期相比大幅增加所致。

净利润增加的原因是公司本期销售收入大幅增加，营业利润大幅增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 147,479,953.61 | 83,336,679.50 | 76.97% |
| 其他业务收入 | 1,833,671.66 | 722,656.42 | 153.74% |
| 主营业务成本 | 104,021,619.37 | 55,448,376.37 | 87.60% |
| 其他业务成本 | 1,253,035.69 | 595,520.89 | 110.41% |

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 |
|-------|------|------|------|--------------|--------------|------------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------|--------|--------|--------|
| 主营业务收入 | 147,479,953.61 | 104,021,619.37 | 29.47% | 76.97% | 86.49% | -3.60% |
| 1. 石墨产品销售 | 146,881,690.61 | 103,416,424.61 | 29.59% | 79.91% | 86.51% | 3.63% |
| 2. 受托加工 | 598,263.00 | 605,194.76 | -1.16% | 93.94% | 83.47% | 5.77% |
| 其他业务收入 | 1,833,671.66 | 1,253,035.69 | 31.67% | - | - | - |
| 1. 原料销售收入 | 1,823,182.29 | 1,253,035.69 | 31.27% | - | - | - |
| 2. 其他收入 | 10,489.37 | - | - | 1.90% | - | - |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司上半年受特种石墨需求持续增加的影响，公司石墨产品销售收入大幅增加，同时营业成本也同样大幅提高；其他业务收入整体金额小且与去年同期相比增减额不大。

3、 现金流量状况

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 | -8,141,073.73 | 11,269,573.08 | -172.24% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -501,203.16 | -6,575,759.73 | -92.38% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 3,307,924.17 | -6,907,224.45 | -147.89% |

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额减少的原因是本报告期收到的银行承兑较多，且与去年同期相比，公司采购商品和劳务支付的现金大幅增加。

投资活动产生的现金流量净额减少的原因是报告期支付设备款支付的银行承兑较多。

筹资活动产生的现金流量净额减少的原因是2020年偿还个人借款613万元。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 与公司从事业务的关 | 持有目的 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|------|------|-----------|------|------|-----|-----|------|-----|
| | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---------------------------|-------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| | | | 联 性 | | | | | | |
| 宝丰县欣 鑫碳素材 料有限公 司 | 子 公 司 | 石 墨 化 工 艺 | 为母 公司 提供 石墨 化业 务 | 扩 大 石 墨 化 能 力 | 15,000,000 | 28,868,387.71 | 23,267,879.46 | 10,594,267.44 | 105,304.44 |

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司积极践行国家环保和节能减排政策，不断升级产品生产工艺，使公司吨产石墨所消耗的能源不断减少，为我国碳达峰碳中和事业做出应有的贡献；另外，公司积极参与社会公益事业，上半年公司捐助扶持贫困大学生 10 人，安排退役军人公司就业 8 人。

十二、 评价持续经营能力

公司自成立以来，坚持创新驱动战略，不断对生产工艺和设备进行升级改造，和同行相比，生产成本和单位能耗不断下降，公司效益一直处于行业领先的行列，具备持续经营的能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动的风险

碳素材料主要应用于光伏太阳能、模具产业和核电产业、半导体、冶金、航天等众多领域。经济周期变化和国家相关产业政策变化对公司产品销售会产生较大影响。受国内经济增速下降、市场需求萎缩等因素影响。宏观经济波动造成下游市场需求减少，进而对公司业绩造成一定的影响。

应对措施：公司管理层将积极应对国际国内宏观经济持续低迷的影响，一方面为客户提供更加优质的产品和服务，保证公司产品市场份额稳步提升，扩大销售收入规模；另一方面，开源节流，加大企业成本控制力度，保证公司的平稳健康发展。

2、环保成本上升的风险

虽然公司十分重视环境保护工作，生产经营活动符合国家环保部及地方政府颁布的相关规定要求，但随着国家对环境保护的要求将更加严格。为此，公司可能需要持续增加环保投入，一定程度上会增加公司经营成本。

应对措施：公司将加大环保设施投入力度，严格按照环保部门和行业环保标准对企业生产设备和设施进行环保化和智能化改造，保证公司的环保始终达标。

3、公司存货金额较大的风险

公司存货主要由库存商品、在产品、原材料构成。公司 2020 年 12 月 31 日和 2021 年 6 月 30 日存货净额分别为 145,142,055.14 元 155,749,397.86 元，分别占到同期总资产的 39.68%和 35.92%。期末存货金额较大，占总资产比例较高。存货余额大占用公司经营资金，导致流动比率、速动比率较同行业其他公司低，带来一定流动性风险和财务风险。

存货余额大占用公司经营资金，导致流动比率、速动比率较其他行业偏低，带来一定流动性风险和财务风险。应对措施：继续加大新产品研发力度，缩减产品生产周期，减少在产品所占存货比重，同时，加大营销力度，提高产成品销售出库速度。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.（一） |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.（二） |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（三） |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（四） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（五） |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（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日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|--------|------|------|
|--------|------|------|

| | | |
|---------------------------|---|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 0 | 0 |
| 2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务 | 0 | 0 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 4. 其他 | 0 | 25,000,000 |

公司关联方实际控制人杨遂运及其配偶刘淑琴、全资子公司宝丰县欣鑫碳素材料有限公司无偿为东方碳素银行借款 23,000,000 元提供担保，公司为纯受益方；

公司为全资子公司宝丰县欣鑫碳素材料有限公司银行贷款融资提供担保 200 万元。

(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 |
|------------|----------------|--------|------|---------------|------------|--------|
| 董监高 | 2015 年 4 月 2 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 4 月 2 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015 年 4 月 2 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 4 月 2 日 | - | 挂牌 | 为公司专利权属利益提供担保 | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015 年 4 月 2 日 | - | 挂牌 | 为公司专利权属利益提供担保 | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 公司 | 2015 年 4 月 2 日 | - | 挂牌 | 减少关联交易 | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、为避免与公司产生同业竞争，公司实际控制人杨遂运及持股 5%以上的股东和全体董事、监事、高管人员分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

(1) 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司及其控股、控制的经济实体构成竞争的业务和活动，不拥有或控制任何与公司存在竞争关系的经济实体的权益。

(2) 本人在持有公司股份期间，本承诺为之有效。

(3) 如因本人违反上述承诺而给公司造成经济损失，本人愿以个人财产赔偿公司的全部经济损失。

履行情况：均遵守并且履行承诺。

2、为维护公司小股东利益，公司第一、第二大股东杨遂运、张秋民承诺：若因共有专利（专利号 201210069534.0 和 201210203616.X）事项，公司受到上海交通大学、河南城建学院或其他有权主体的追索，并由此给公司带来经济损失，公司第一、第二大股东杨遂运、张秋民愿以其个人财产承担相应损失。

履行情况：专利权属明确，未产生任何相关纠纷。

（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 |
|--|-------|--------|---------------|----------|------|
| 豫（2019）石龙区不动产权第 0000002-0000014 号 | 房屋及土地 | 抵押 | 7,841,515.37 | 2.00% | 银行融资 |
| 豫（2019）石龙区不动产权 0000016 号 | 房屋及土地 | 抵押 | 9,461,170.81 | 2.41% | 银行融资 |
| 豫（2019）石龙区不动产权第 0000015 号 | 房屋及土地 | 抵押 | 2,398,977.87 | 0.61% | 银行融资 |
| 豫（2019）石龙区不动产权 0000019、0000020、0000022 号 | 房屋及土地 | 抵押 | 296,308.58 | 0.08% | 银行融资 |
| 豫（2019）宝丰县不动产权第 0004052-0004054 号 | 土地 | 抵押 | 5,898,115.97 | 1.50% | 银行融资 |
| 总计 | - | - | 25,896,088.60 | 6.60% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押担保不会对公司经营发展产生重大不利影响，符合公司整体利益，不存在损害股东利益。

第五节 股份变动和融资

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 | 42,214,819 | 48.52% | - 13,414,530 | 28,800,289 | 33.10% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,170,390 | 15.14% | - 13,038,790 | 131,600 | 0.15% | |
| | 董事、监事、高管 | 13,780,586 | 15.84% | - 13,198,247 | 582,339 | 0.67% | |
| | 核心员工 | 3,038,909 | 3.49% | -120,999 | 2,917,910 | 3.35% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 44,785,181 | 51.48% | 13,414,530 | 58,199,711 | 66.90% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 39,511,172 | 45.42% | 13,170,390 | 52,681,562 | 60.55% | |
| | 董事、监事、高管 | 44,785,181 | 51.48% | 13,414,530 | 58,199,711 | 66.90% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 87,000,000 | - | 0 | 87,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | 452 | |

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 | 杨遂运 | 52,681,562 | 60.55% | 52,813,162 | 60.70% | 52,681,562 | 131,600 | 0 | 0 |
| 2 | 张秋民 | 5,094,956 | 5.86% | 5,094,956 | 5.86% | 4,507,467 | 587,489 | 0 | 0 |
| 3 | 张善夫 | 934,500 | 1.07% | 1,339,556 | 1.54% | 0 | 1,339,556 | 0 | 0 |
| 4 | 毕华君 | 317,655 | 0.37% | 1,327,186 | 1.53% | 0 | 1,327,186 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|-----|------------|--------|------------|--------|------------|-----------|---|---|
| 5 | 陈大亮 | 1,252,500 | 1.44% | 1,252,500 | 1.44% | 0 | 1,252,500 | 0 | 0 |
| 6 | 赖润兴 | 1,089,300 | 1.25% | 1,100,300 | 1.26% | 0 | 1,100,300 | 0 | 0 |
| 7 | 周军 | 0 | 0 | 1,000,692 | 1.15% | 0 | 1,000,692 | 0 | 0 |
| 8 | 饶燕 | 917,000 | 1.05% | 920,000 | 1.06% | 0 | 920,000 | 0 | 0 |
| 9 | 李新安 | 142,286 | 0.16% | 794,410 | 0.91% | 0 | 794,410 | 0 | 0 |
| 10 | 张朋超 | 760,450 | 0.87% | 791,350 | 0.91% | 0 | 791,350 | 0 | 0 |
| 合计 | | 63,190,209 | 72.62% | 66,434,112 | 76.36% | 57,189,029 | 9,245,083 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：上述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、 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

募集资金用途变更情况

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 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

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|---------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 杨遂运 | 董事长兼总经理 | 男 | 1961年11月 | 2020年10月9日 | 2023年10月8日 |
| 张秋民 | 董事兼副总经理 | 男 | 1968年4月 | 2020年10月9日 | 2023年10月8日 |
| 秦长青 | 董事兼副总经理 | 男 | 1974年3月 | 2020年10月9日 | 2023年10月8日 |
| 杨文国 | 董事 | 男 | 1987年12月 | 2020年10月9日 | 2023年10月8日 |
| 刘振科 | 董事 | 男 | 1972年8月 | 2020年10月9日 | 2023年10月8日 |
| 曹国华 | 独立董事 | 男 | 1958年3月 | 2020年10月9日 | 2023年10月8日 |
| 姬恒领 | 独立董事 | 男 | 1966年4月 | 2020年10月9日 | 2023年10月8日 |
| 陈国政 | 监事会主席 | 男 | 1967年6月 | 2020年10月9日 | 2023年10月8日 |
| 刘玉帅 | 监事 | 男 | 1987年5月 | 2020年10月9日 | 2023年10月8日 |
| 宋朝辉 | 职工代表监事 | 男 | 1976年6月 | 2020年10月9日 | 2023年10月8日 |
| 姜春田 | 财务负责人 | 男 | 1972年4月 | 2020年10月9日 | 2023年10月8日 |
| 裴广义 | 董事会秘书 | 男 | 1975年9月 | 2020年10月9日 | 2023年10月8日 |
| 董事会人数: | | | | | 7 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 5 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

上述董监高之间及与实际控制人不存在任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 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% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|---------|------------|---------|------------|------------|------------|---------------|
| 杨遂运 | 董事长兼总经理 | 52,681,562 | 131,600 | 52,813,162 | 60.70% | 0 | 0 |
| 张秋民 | 董事兼副总经理 | 5,094,956 | 0 | 5,094,956 | 5.86% | 0 | 0 |
| 秦长青 | 董事兼副总经理 | 50,357 | 0 | 50,357 | 0.06% | 0 | 0 |
| 杨文国 | 董事 | 75,357 | 0 | 75,357 | 0.09% | 0 | 0 |
| 刘振科 | 董事 | 185,030 | 5,772 | 190,802 | 0.22% | 0 | 0 |
| 曹国华 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 姬恒领 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 陈国政 | 监事会主席 | 411,581 | 55,000 | 466,581 | 0.54% | 0 | 0 |
| 刘玉帅 | 监事 | 49,835 | 19,000 | 68,835 | 0.08% | 0 | 0 |
| 宋朝辉 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 姜春田 | 财务总监 | 17,089 | 4,911 | 22,000 | 0.03% | 0 | 0 |
| 裴广义 | 董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 58,565,767 | - | 58,782,050 | 67.58% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 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 |
|---------|------|------|------|------|
| 生产人员 | 225 | 31 | 17 | 239 |

| | | | | |
|-------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 销售人员 | 12 | 2 | 0 | 14 |
| 管理人员 | 18 | 0 | 0 | 18 |
| 技术人员 | 32 | 4 | 0 | 36 |
| 财务人员 | 10 | 0 | 1 | 9 |
| 行政人员 | 6 | 0 | 1 | 5 |
| 员工总计 | 303 | 37 | 19 | 321 |

| 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 | 11 | 10 |
| 专科 | 22 | 25 |
| 专科以下 | 270 | 286 |
| 员工总计 | 303 | 321 |

(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 | 21 | 0 | 1 | 20 |

核心员工的变动情况:

公司已建立健全内控制度,上述离职核心员工所负责的工作已稳妥交接及有序安排,不会对公司的生产、经营上产生不利影响。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、 (一) | 18,249,758.20 | 23,593,768.35 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、 (二) | 13,839,481.99 | 20,682,695.06 |
| 应收款项融资 | 六、 (三) | 60,241,379.89 | 39,659,083.57 |
| 预付款项 | 六、 (四) | 7,865,259.19 | 4,726,989.00 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、 (五) | 1,072,190.01 | 1,092,498.06 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、 (六) | 155,749,397.86 | 145,142,055.14 |
| 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 | 六、 (七) | 1,401,419.25 | 808,222.40 |
| 流动资产合计 | | 258,418,886.39 | 235,705,311.58 |
| 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 | 六、 (八) | 127,057,358.73 | 129,500,583.88 |
| 在建工程 | 六、 (九) | 1,707,363.80 | 891,159.30 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六、 (十) | 16,450,517.68 | 16,395,849.47 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 六、 (十一) | 1,700,086.96 | 1,804,917.01 |
| 其他非流动资产 | 六、(十二) | 28,277,284.81 | 7,091,054.60 |
| 非流动资产合计 | | 175,192,611.98 | 155,683,564.26 |
| 资产总计 | | 433,611,498.37 | 391,388,875.84 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、(十三) | 43,100,000.00 | 40,358,442.55 |
| 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 | 六、(十四) | 10,602,923.85 | 6,753,897.01 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、(十五) | 4,602,233.80 | 4,586,814.57 |
| 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 | 六、（十六） | 1,718,220.92 | 3,453,691.92 |
| 应交税费 | 六、（十七） | 5,283,294.69 | 5,252,063.33 |
| 其他应付款 | 六、（十八） | 536,968.84 | 572,585.46 |
| 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 | 六、（十九） | 41,453,932.08 | 29,711,963.11 |
| 流动负债合计 | | 107,297,574.18 | 90,689,457.95 |
| 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 | 六、（二十） | 4,366,590.31 | 4,648,539.01 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,366,590.31 | 4,648,539.01 |
| 负债合计 | | 111,664,164.49 | 95,337,996.96 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、（二十一） | 87,000,000.00 | 87,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、（二十二） | 30,273,909.02 | 30,273,909.02 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 六、（二十三） | 13,789,959.76 | 12,696,970.67 |

| | | | |
|-------------------|---------|----------------|----------------|
| 盈余公积 | 六、（二十四） | 16,570,245.25 | 16,570,245.25 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、（二十五） | 174,313,219.85 | 149,509,753.94 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 321,947,333.88 | 296,050,878.88 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 321,947,333.88 | 296,050,878.88 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 433,611,498.37 | 391,388,875.84 |

法定代表人：杨遂运
人：姜春田

主管会计工作负责人：姜春田

会计机构负责

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 18,233,716.54 | 22,709,712.49 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十三、（一） | 13,839,481.99 | 20,682,695.06 |
| 应收款项融资 | 十三、（二） | 60,241,379.89 | 39,091,214.59 |
| 预付款项 | | 7,808,041.43 | 7,694,935.27 |
| 其他应收款 | 十三、（三） | 1,072,190.01 | 1,087,697.92 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 146,593,796.92 | 142,277,413.53 |
| 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 | | 31,420.88 | 71,441.13 |
| 流动资产合计 | | 247,820,027.66 | 233,615,109.99 |
| 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、 (四) | 19,159,900.00 | 19,159,900.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 120,215,315.16 | 122,391,135.87 |
| 在建工程 | | 1,707,363.80 | 891,159.30 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 10,552,401.71 | 10,436,294.82 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 1,700,086.96 | 1,804,917.01 |
| 其他非流动资产 | | 28,277,284.81 | 7,091,054.60 |
| 非流动资产合计 | | 181,612,352.44 | 161,774,461.60 |
| 资产总计 | | 429,432,380.10 | 395,389,571.59 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 39,000,000.00 | 39,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 14,977,049.72 | 6,217,173.21 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 4,574,919.91 | 4,885,978.93 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,511,018.82 | 2,987,388.92 |
| 应交税费 | | 5,195,799.58 | 5,167,641.84 |
| 其他应付款 | | 513,715.26 | 9,863,680.81 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 41,453,932.08 | 30,570,965.01 |
| 流动负债合计 | | 107,226,435.37 | 98,692,828.72 |
| 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 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 4,366,590.31 | 4,648,539.01 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,366,590.31 | 4,648,539.01 |
| 负债合计 | | 111,593,025.68 | 103,341,367.73 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 87,000,000.00 | 87,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 30,273,909.02 | 30,273,909.02 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 13,789,959.76 | 12,696,970.67 |
| 盈余公积 | | 16,570,245.25 | 16,570,245.25 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 170,205,240.39 | 145,507,078.92 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 317,839,354.42 | 292,048,203.86 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 429,432,380.10 | 395,389,571.59 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|----------|---------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 六、（二十六） | 149,313,625.27 | 84,059,335.92 |
| 其中：营业收入 | 六、（二十六） | 149,313,625.27 | 84,059,335.92 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 119,946,449.98 | 66,922,166.20 |
| 其中：营业成本 | 六、（二十六） | 105,274,655.06 | 56,043,897.26 |
| 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 | 六、（二十七） | 1,164,325.57 | 760,777.33 |
| 销售费用 | 六、（二十八） | 1,160,457.00 | 823,250.13 |
| 管理费用 | 六、（二十九） | 6,080,183.20 | 3,529,551.88 |
| 研发费用 | 六、（三十） | 5,501,466.75 | 3,901,824.00 |
| 财务费用 | 六、（三十一） | 765,362.40 | 1,862,865.60 |
| 其中：利息费用 | 六、（三十一） | 783,538.27 | 1,866,498.20 |
| 利息收入 | 六、（三十一） | 30,300.46 | 6,275.38 |
| 加：其他收益 | 六、（三十二） | 423,148.70 | 160,243.32 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、（三十三） | 698,866.99 | -164,052.61 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、（三十四） | -1,370,883.87 | -3,586,196.58 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、（三十五） | 7,221.02 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 29,125,528.13 | 13,547,163.85 |
| 加：营业外收入 | 六、（三十六） | 7,149.28 | 239,905.10 |
| 减：营业外支出 | 六、（三十七） | 11,770.97 | 35,427.90 |

| | | | |
|--------------------------|---------|---------------|---------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 29,120,906.44 | 13,751,641.05 |
| 减：所得税费用 | 六、（三十八） | 4,317,440.53 | 1,711,427.90 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 24,803,465.91 | 12,040,213.15 |
| 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） | | 24,803,465.91 | 12,040,213.15 |
| 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 | | 24,803,465.91 | 12,040,213.15 |
| 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 | | 24,803,465.91 | 12,040,213.15 |

| | | | |
|----------------------|------------|---------------|---------------|
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 24,803,465.91 | 12,040,213.15 |
| (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） | 十四、 (二) | 0.29 | 0.14 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | 十四、 (二) | 0.29 | 0.14 |

法定代表人：杨遂运
人：姜春田

主管会计工作负责人：姜春田

会计机构负责

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-------------------------------|------------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三、 (五) | 147,909,218.16 | 85,038,139.45 |
| 减：营业成本 | 十三、 (五) | 106,413,868.91 | 58,002,405.99 |
| 税金及附加 | | 1,066,755.03 | 645,018.11 |
| 销售费用 | | 1,160,457.00 | 823,250.13 |
| 管理费用 | | 5,375,749.01 | 3,026,075.67 |
| 研发费用 | | 5,501,466.75 | 3,901,824.00 |
| 财务费用 | | 725,051.33 | 1,763,624.78 |
| 其中：利息费用 | | 743,904.94 | 1,768,699.45 |
| 利息收入 | | 28,274.03 | 5,788.95 |
| 加：其他收益 | | 423,148.70 | 160,243.32 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 698,866.99 | -164,052.61 |

| | | | |
|----------------------------|--|---------------|---------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -3,586,196.58 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 28,787,885.82 | 13,285,934.90 |
| 加：营业外收入 | | 6,822.02 | 154,550.10 |
| 减：营业外支出 | | 11,770.97 | 30,805.12 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 28,782,936.87 | 13,409,679.88 |
| 减：所得税费用 | | 4,317,440.53 | 1,694,019.76 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 24,465,496.34 | 11,715,660.12 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 24,465,496.34 | 11,715,660.12 |
| （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 | | 24,465,496.34 | 11,715,660.12 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.29 | 0.14 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.29 | 0.14 |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020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 | | 68,794,570.76 | 40,284,771.97 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、（三十九） | 700,816.49 | 2,711,845.31 |
| 经营活动现金流入小计 | | 69,495,387.25 | 42,996,617.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 50,759,721.22 | 16,066,258.64 |
| 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 | | 12,815,526.40 | 9,427,640.04 |
| 支付的各项税费 | | 10,671,954.98 | 4,065,591.55 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、（三十九） | 3,389,258.38 | 2,167,553.97 |
| 经营活动现金流出小计 | | 77,636,460.98 | 31,727,044.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、（四十） | -8,141,073.73 | 11,269,573.08 |
| 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 | | 501,203.16 | 6,575,759.73 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 501,203.16 | 6,575,759.73 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -501,203.16 | -6,575,759.73 |
| 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 | | 17,100,000.00 | 13,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、（三十九） | | 3,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 17,100,000.00 | 16,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 13,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 792,075.83 | 777,224.45 |
| 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 | 六、（三十九） | | 6,130,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 13,792,075.83 | 22,907,224.45 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 3,307,924.17 | -6,907,224.45 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -9,657.43 | 1,802.18 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、（四十） | -5,344,010.15 | -2,211,608.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、（四十） | 23,593,768.35 | 2,508,186.32 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、（四十） | 18,249,758.20 | 296,577.40 |

法定代表人：杨遂运
人：姜春田

主管会计工作负责人：姜春田

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020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 | | 66,643,088.32 | 34,904,630.64 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 698,462.80 | 10,672,925.88 |
| 经营活动现金流入小计 | | 67,341,551.12 | 45,577,556.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 42,289,505.24 | 21,628,867.86 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 11,454,268.29 | 8,086,915.66 |
| 支付的各项税费 | | 10,346,717.12 | 3,763,450.18 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,468,936.50 | 2,014,454.46 |
| 经营活动现金流出小计 | | 70,559,427.15 | 35,493,688.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -3,217,876.03 | 10,083,868.36 |
| 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 | | 498,704.16 | 5,368,034.26 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 498,704.16 | 5,368,034.26 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -498,704.16 | -5,368,034.26 |
| 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 | | 13,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 3,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 13,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 13,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 749,758.33 | 777,244.45 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 6,130,000.00 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 筹资活动现金流出小计 | | 13,749,758.33 | 22,907,244.45 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -749,758.33 | -6,907,244.45 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -9,657.43 | 1,802.18 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -4,475,995.95 | -2,189,608.17 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 22,709,712.49 | 2,461,851.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 18,233,716.54 | 272,243.04 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|--------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (一) 1. |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |

附注事项索引说明:

1、2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。本公司自2021年1月1日起执行前述新租赁准则，不存在追溯调整及重述事项。

(二) 财务报表项目附注

平顶山东方碳素股份有限公司 2021年1-6月财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

平顶山东方碳素股份有限公司（以下简称“东方碳素”、“本公司”、“公司”）原名平顶山市东方碳素有限公司，成立于2006年2月21日，由自然人杨遂运和张秋民共同出资组建，法定代表人：杨遂运。公司注册地址：河南省平顶山市石龙区兴龙路19号，注册资本8,700.00万元。

2014年9月29日，公司全体发起人召开股份公司创立大会，审议并通过了有限公司整体变更设立股份公司及《平顶山东方碳素股份有限公司章程》等相关议案，同意以平顶山市东方碳素有限公司截至2014年8月31日经审计确认后的净资产80,043,909.02元作为发起资产，按1.2128:1的折股比例折为股份公司股份6,600万股，每股面值1元。折股后股份公司的注册资本为6,600万元，剩余净资产作为股本溢价计入资本公积。整体变更前后各股东持有的股权比例不变。2014年10月10日，平顶山市工商局准予有限公司进行折股变更，并颁发新的营业执照。

2015年7月24日，东方碳素召开2015年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于公司股票转让方式变更的议案》。根据公司《股票发行方案》，本次股票发行的价格为每股人民币1.82元，发行股份19,000,000股，发行的缴款时间自2015年7月30日（含当日）至2015年8月8日（含当日）。

2015年8月15日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“勤信验字[2015]1084号”《验资报告》，经审验，截至2015年8月10日止，公司已收到国泰君安上海国君创投隆悦投资管理中心（有限合伙）等13名股东缴纳的货币投资款共计3,458.00万元，其中1,900.00万元计入股本，扣除财务顾问费105.00万元，余款1,453.00万元计入资本公积。

根据全国中小企业股份转让系统出具的《关于平顶山东方碳素股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2015]6516号）确认，公司本次定向发行股票共计19,000,000股，股票发行完成后，公司总股本由66,000,000股增加至85,000,000股。

2016年2月18日，公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》。根据议案，拟向符合全国中小企业股份转让系统关于投资人适当性管理制度的合格投资者定向发行股票，本次定向发行新增股东不超过35名，股票发行不超过300万股，每股价格为人民币2元，融资额不超过600万元。

本次股票实际发行的价格为每股人民币2元，发行股份2,000,000股，发行的缴款时间自2016年2月20日（含当日）至2016年2月29日（含当日）。

2016年3月17日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“勤信验字[2016]第1022号”《验资报告》，经审验，截至2016年3月2日止，公司已收到赵启国等34名股东缴纳的货币投资款共计400万元，扣除国泰君安证券股份有限公司承销费30万元后，本次实际募集资金净额370万元，其中200万元计入股本，余款170万元计入资本公积。

公司本次定向发行股票共计2,000,000股，股票发行完成后，公司总股本由85,000,000股增加至87,000,000股。

截止2021年6月30日，公司股转交易系统股权结构如下：

| | |
|-------------|----------------------|
| 一、有限售条件股份 | 58,199,711.00 |
| 境内自然人持股 | 58,199,711.00 |
| 二、无限售条件流通股份 | 28,800,289.00 |
| 人民币普通股 | 28,800,289.00 |
| 股份合计 | <u>87,000,000.00</u> |

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为：有色金属—金属非金属新材料。

本公司经营范围为：特种石墨制品、锂电池正、负极材料的生产销售；石墨烯的研发；出口贸易。（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. 公司的实际控制人为杨遂运。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于2021年8月25日批准报出。

5. 营业期限：2006-02-21 至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的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“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）应收票据

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，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------------|---------|--|
| 应收票据—银行承兑汇票 | 票据承兑人 | 本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前 |

应收票据—商业承兑汇票

状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

（十二）应收款项

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，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

1. 按组合计量预期信用损失的应收账款

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|---------------|---------|--|
| 应收账款—信用风险特征组合 | 账龄组合 | 本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。 |
| 应收账款—信用风险特征组合 | 性质组合 | 本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。 |

本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划为性质组合。

2. 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十三）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。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见本附注三、（十）金融工具】进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其它成本。本公司材料领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值

损失或利得计入当期损益。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）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。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|---------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 4.00 | 4.80 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 4.00 | 9.60 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4 | 4.00 | 24.00 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-10 | 4.00 | 9.60-32.00 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十）在建工程

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

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

（二十一）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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。

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

| 项目 | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 |
| 商标权 | 10 |

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

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

（二十五）合同负债

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

（二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

（二十七）预计负债

1. 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。

2. 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。

（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十九）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售石墨产品销售收入等。

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。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

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) 本公司收入确认的具体政策：

①石墨产品销售收入

a. 境内销售收入确认：

依照合同约定履行商品销售义务，公司根据合同约定将产品交付给购货方，以货物到达指定地点并由客户签署签收单后作为客户取得商品的控制权，按照履约义务的交易价格确认收入。

b. 境外销售收入确认：

公司境外销售一般采用 FOB 或 C&F 贸易方式，公司在依照合同约定履行商品销售义务、完成海关报关手续并在境内港口装船后，已将商品控制权转移给购货方或其指定代理人，公司不再保留与所有权相联系的继续管理权时确认收入。具体实务中，公司以船公司或货运代理公司签发提单记载的装船日期作为确认境外收入的时点。

②加工劳务收入

依照合同约定履行加工义务，公司根据合同约定将产品交付给购货方，以货物到达指定地点并由客户签署签收单后作为客户取得商品的控制权，按照履约义务的交易价格确认收入。

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. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

本公司以验收作为商品控制权转移的时点。通常情况下，客户验收代表其认可产品的质量及交付的数量，并同意以商定的价格进行结算。

（三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前

会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

1. 本公司

| 税种 | 计税依据 | 税率 (%) |
|---------|-------------|--------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 13.00 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7.00 |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3.00 |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00 |

2. 宝丰县欣鑫碳素材料有限公司

| 税种 | 计税依据 | 税率 (%) |
|---------|-------------|--------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 13.00 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5.00 |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3.00 |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 20.00 |

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司于 2020 年 9 月 9 日取得高新技术企业认定证书，证书编号 GR202041000947。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，本公司 2020 年度按 15% 的税率计算所得税。

2. 本公司的子公司宝丰县欣鑫碳素材料有限公司适用财政部税务总局发布的财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3. 研发费用加计扣除政策

根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入

当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据新租赁准则的要求，公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更，对本公司财务报表无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年1月1日，期末指2021年6月30日，上期指2020年1-6月，本期指2021年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 现金 | 31,529.86 | 42,988.50 |
| 银行存款 | 18,218,228.34 | 23,550,779.85 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | <u>18,249,758.20</u> | <u>23,593,768.35</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 无 | 无 |

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外的款项。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 13,908,835.30 |
| 1-2 年（含 2 年） | 73,872.48 |
| 2-3 年（含 3 年） | 16,102.80 |
| 3 年以上 | 288,451.50 |
| 小计 | <u>14,287,262.08</u> |
| 减：坏账准备 | 447,780.09 |

| 账龄 | 期末余额 |
|----|----------------------|
| 合计 | <u>13,839,481.99</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>14,287,262.08</u> | <u>100.00</u> | <u>447,780.09</u> | <u>3.13</u> | <u>13,839,481.99</u> |
| 其中：账龄组合 | 14,287,262.08 | 100.00 | 447,780.09 | 3.13 | 13,839,481.99 |
| 合计 | <u>14,287,262.08</u> | <u>100.00</u> | <u>447,780.09</u> | <u>3.13</u> | <u>13,839,481.99</u> |

(续表)

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>21,829,342.14</u> | <u>100.00</u> | <u>1,146,647.08</u> | <u>5.25</u> | <u>20,682,695.06</u> |
| 其中：账龄组合 | 21,829,342.14 | 100.00 | 1,146,647.08 | 5.25 | 20,682,695.06 |
| 合计 | <u>21,829,342.14</u> | <u>100.00</u> | <u>1,146,647.08</u> | | <u>20,682,695.06</u> |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 13,908,835.30 | 139,088.35 | 1.00 |
| 1-2年(含2年) | 73,872.48 | 15,513.22 | 21.00 |
| 2-3年(含3年) | 16,102.80 | 4,727.02 | 46.00 |
| 3年以上 | 288,451.50 | 288,451.50 | 100.00 |
| 合计 | <u>14,287,262.08</u> | <u>447,780.09</u> | |

3. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|---------------------|--------------------|-------|-------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 组合计提 | 1,146,647.08 | -698,866.99 | | | 447,780.09 |
| 合计 | <u>1,146,647.08</u> | <u>-698,866.99</u> | | | <u>447,780.09</u> |

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 债务人名称 | 账面余额 | 比例 (%) | 账龄 | 计提坏账金额 | 是否关联 |
|-----------------|---------------------|---------------|------|------------------|------|
| 辽阳兴旺石墨制品有限公司 | 3,652,681.79 | 25.57% | 1年以内 | 36,526.82 | 否 |
| 石嘴山市新宇兰山电碳有限公司 | 1,706,497.45 | 11.94% | 1年以内 | 17,064.97 | 否 |
| 浙江台州黄岩鑫石贸易有限公司 | 1,086,827.00 | 7.61% | 1年以内 | 10,868.27 | 否 |
| 哈尔滨市北方石墨有限公司 | 872,022.13 | 6.10% | 1年以内 | 8,720.22 | 否 |
| 太原市江兴石墨换热设备有限公司 | 816,108.15 | 5.71% | 1年以内 | 8,161.08 | 否 |
| 合计 | <u>8,134,136.52</u> | <u>56.93%</u> | | <u>81,341.37</u> | |

5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

截至2021年6月30日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

截至2021年6月30日，本公司无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 60,241,379.89 | 39,659,083.57 |
| 合计 | <u>60,241,379.89</u> | <u>39,659,083.57</u> |

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 余额 | 比例 (%) | 余额 | 比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 7,852,459.19 | 99.84 | 4,726,989.00 | 100.00 |
| 1-2年 (含2年) | 12,800.00 | 0.16 | | |
| 合计 | <u>7,865,259.19</u> | <u>100.00</u> | <u>4,726,989.00</u> | <u>100.00</u> |

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 | 款项性质 | 账面余额 | 比例 (%) | 是否关联 |
|--------------|------|--------------|--------|------|
| 天津市瑞源化工有限公司 | 材料费 | 1,447,883.08 | 18.41 | 否 |
| 无锡太恒金属制品有限公司 | 材料费 | 1,018,538.50 | 12.95 | 否 |

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 比例 (%) | 是否关联 |
|--------------|------|---------------------|--------------|------|
| 平顶山燃气有限责任公司 | 燃气费 | 516,563.79 | 6.57 | 否 |
| 国网河南石龙供电有限公司 | 电费 | 378,525.82 | 4.81 | 否 |
| 山西永东化工股份有限公司 | 加工费 | 352,061.27 | 4.48 | 否 |
| 合计 | | <u>3,713,572.46</u> | <u>47.22</u> | |

(五) 其他应收款

1. 总表情况

| 项目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
|-------|----------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 1,072,190.01 | 1,092,498.06 |
| 合计 | <u>1,072,7190.01</u> | <u>1,092,498.06</u> |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 78,665.21 |
| 1-2年(含2年) | 1,000,000.00 |
| 2-3年(含3年) | |
| 3年以上 | 142,596.00 |
| 合计 | <u>1,221,261.21</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 保证金、押金 | 1,012,000.00 | 1,022,000.00 |
| 代垫款项 | 44,673.73 | 35,071.80 |
| 往来欠款 | 164,571.20 | 7,073.70 |
| 社保 | 16.28 | 56,421.26 |
| 合计 | <u>1,221,261.21</u> | <u>1,120,566.76</u> |

(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） | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | <u>147,071.20</u> | | | <u>147,071.20</u> |
| 2021 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | <u>147,071.20</u> | | | <u>147,071.20</u> |

（4）坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|--------|-------|-------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 147,071.20 | | | | 147,071.20 |
| 其中：账龄组合 | 147,071.20 | | | | 147,071.20 |
| 合计 | <u>147,071.20</u> | | | | <u>147,071.20</u> |

（5）按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 债务人名称 | 账面余额 | 比例 (%) | 账龄 | 计提坏账金额 | 是否 关联 |
|--------------|---------------------|---------------|---------|-------------------|----------|
| 郑州中小企业担保有限公司 | 1,000,000.00 | 81.88% | 1-2 年 | | 否 |
| 上海庞哲微波设备有限公司 | 70,000.00 | 5.73% | 3 年以上 | 70,000.00 | 否 |
| 临沂泰合环保锅炉设备厂 | 47,000.00 | 3.85% | 3 年以上 | 47,000.00 | 否 |
| 许昌凯豫升降动力有限公司 | 30,000.00 | 2.46% | 1-2 年以上 | 3,000.00 | 否 |
| 刘艳涛 | 24,400.00 | 2.00% | 1 年以内 | | 否 |
| 合计 | <u>1,171,400.00</u> | <u>95.92%</u> | | <u>120,000.00</u> | |

- (6) 本期无实际核销的其他应收款。
- (7) 本期无应收的政府补助。
- (8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | | |
|----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 25,294,588.07 | | 25,294,588.07 |
| 在产品 | 113,675,912.53 | 4,486,892.77 | 109,189,019.76 |
| 其中：自制在产品 | 44,620,547.24 | 762,277.17 | 43,858,270.07 |
| 委托加工在产品 | 69,055,365.29 | 3,724,615.60 | 65,330,749.69 |
| 库存商品 | 22,636,754.90 | 1,370,883.07 | 21,265,871.83 |
| 合计 | <u>161,607,255.50</u> | <u>5,857,857.64</u> | <u>155,749,397.86</u> |

续上表：

| 项目 | 期初余额 | | |
|----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 15,852,832.54 | | 15,852,832.54 |
| 在产品 | 108,741,525.14 | 4,856,290.85 | 103,885,234.29 |
| 其中：自制在产品 | 53,303,915.18 | 718,440.89 | 52,585,474.29 |
| 委托加工在产品 | 55,437,609.96 | 4,137,849.96 | 51,299,760.00 |
| 库存商品 | 26,501,834.97 | 1,234,231.92 | 25,267,603.05 |
| 发出商品 | 136,385.26 | | 136,385.26 |
| 合计 | <u>151,232,577.91</u> | <u>6,090,522.77</u> | <u>145,142,055.14</u> |

2. 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------------|---------------------|----|---------------------|----|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 在产品 | 4,856,290.85 | | | 369,317.08 | | 4,486,892.77 |
| 库存商品 | 1,234,231.92 | 1,370,883.07 | | 1,234,231.92 | | 1,370,883.07 |
| 合计 | <u>6,090,522.77</u> | <u>1,370,883.07</u> | | <u>1,603,549.00</u> | | <u>5,857,857.64</u> |

3. 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回或转销存货跌价准备的原因 |
|------|--|------------------|
| 在产品 | 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。 | 对外销售 |
| 库存商品 | 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。 | 对外销售 |

（七）其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|-------------------|
| 待认证进项税 | 1,401,419.25 | 808,222.40 |
| 合计 | <u>1,401,419.25</u> | <u>808,222.40</u> |

（八）固定资产

1. 总表情况

| 项目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 127,057,358.73 | 129,500,583.88 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | <u>127,057,358.73</u> | <u>129,500,583.88</u> |

2. 固定资产

（1）固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及 其他 | 合计 |
|-----------|---------------|----------------|--------------|---------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 45,493,024.00 | 153,688,039.82 | 5,142,154.96 | 12,008,169.05 | <u>216,331,387.83</u> |
| 2. 本期增加金额 | 95,282.05 | 3,435,869.85 | 1,021,415.01 | 2,315,961.56 | <u>6,677,964.37</u> |
| （1）购置 | 95,282.05 | 1,626,801.05 | 1,021,415.01 | 2,315,961.56 | <u>4,868,895.57</u> |
| （2）在建工程转入 | | 1,809,068.80 | | | 1,809,068.80 |
| 3. 本期减少金额 | | | 240,345.14 | | <u>240,345.14</u> |
| （1）处置或报废 | | | 240,345.14 | | <u>240,345.14</u> |
| 4. 期末余额 | 45,397,741.95 | 157,123,909.67 | 5,923,224.83 | 14,324,130.61 | <u>222,769,007.06</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 12,642,961.40 | 66,128,726.80 | 2,971,535.40 | 5,087,580.35 | <u>86,830,803.95</u> |
| 2. 本期增加金额 | 1,089,610.69 | 5,164,700.71 | 963,965.91 | 1,715,442.97 | <u>8,933,720.28</u> |
| （1）计提 | 1,089,610.69 | 5,164,700.71 | 963,965.91 | 1,715,442.97 | <u>8,933,720.28</u> |
| 3. 本期减少金额 | | | 52,875.90 | | <u>52,875.90</u> |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| (1) 处置或报废 | | | 52,875.90 | | <u>52,875.90</u> |
| 4. 期末余额 | 13,732,572.09 | 71,293,427.51 | 3,882,625.41 | 6,803,023.32 | <u>95,711,648.33</u> |
| 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 | <u>31,665,169.86</u> | <u>85,830,482.16</u> | <u>2,040,599.42</u> | <u>7,521,107.29</u> | <u>127,600,718.77</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>32,850,062.60</u> | <u>87,559,313.02</u> | <u>2,170,619.56</u> | <u>6,920,588.70</u> | <u>129,500,583.88</u> |

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目名称 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------------|------|------------|
| 宝丰县欣鑫碳素材料有限公司车间 | | 正在办理 |
| 合计 | | |

(九) 在建工程

1. 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------------|-------------------|
| 在建工程 | 1,707,363.80 | 891,159.30 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | <u>1,707,363.80</u> | <u>891,159.30</u> |

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | | | |
|----------------------|---------------------|------|---------------------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 等静压机项目 | | | | 891,159.30 | | 891,159.30 |
| 超细结构石墨智能化 生产线技改项目 | 1,707,363.80 | | 1,707,363.80 | | | |
| 合计 | <u>1,707,363.80</u> | | <u>1,707,363.80</u> | <u>891,159.30</u> | | <u>891,159.30</u> |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定 资产额 | 本期其他 减少额 | 期末余额 |
|----------------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| 等静压机 | 1,670,000.00 | 891,159.30 | 917,909.50 | 1,809,068.80 | | |
| 超细结构石墨智能 化生产线技改项目 | 40,800,000.00 | | 1,707,363.80 | | | 1,707,363.80 |
| 合计 | | <u>891,159.30</u> | <u>2,625,273.30</u> | <u>1,809,068.80</u> | | <u>1,707,363.80</u> |

续上表：

| 工程累计投入占预 算的比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息资本 化率 (%) | 资金来源 |
|----------------------|----------|-----------|------------------|------------------|------|
| 108.33 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 4.18 | 10.00 | | | | 自有资金 |

(十) 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 商标权 | 软件 | 合计 |
|------------|---------------|-----------|-------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 18,700,562.60 | 58,000.00 | 152,074.67 | <u>18,910,637.27</u> |
| 2. 本期增加金额 | | | <u>292,553.01</u> | <u>292,553.01</u> |
| (1) 购置 | | | 292,553.01 | <u>292,553.01</u> |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 18,700,562.60 | 58,000.00 | 444,627.68 | <u>19,203,190.28</u> |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,370,362.04 | 32,287.21 | 112,138.55 | <u>2,514,787.80</u> |
| 2. 本期增加金额 | 187,047.29 | 7,221.38 | 43,616.13 | <u>237,884.80</u> |
| (1) 计提 | 187,047.29 | 7,221.38 | 43,616.13 | <u>237,884.80</u> |

| 项目 | 土地使用权 | 商标权 | 软件 | 合计 |
|-----------|----------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,557,409.33 | 39,508.59 | 155,754.68 | <u>2,752,672.60</u> |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | <u>16,143,153.27</u> | <u>18,491.41</u> | <u>288,873.00</u> | <u>16,450,517.68</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>16,330,200.56</u> | <u>25,712.79</u> | <u>39,936.12</u> | <u>16,395,849.47</u> |

注：期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十一) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 | 可抵扣暂时 性差异 | 递延所得税 资产 |
| 资产减值准备 | 6,685,374.07 | 1,002,806.11 | 7,384,241.04 | 1,107,636.16 |
| 递延收益 | 4,648,539.00 | 697,280.85 | 4,648,539.00 | 697,280.85 |
| 合计 | <u>11,333,913.07</u> | <u>1,700,086.96</u> | <u>12,032,780.04</u> | <u>1,804,917.01</u> |

(十二) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------------|---------------------|
| 预付设备款 | 28,277,284.81 | 7,091,054.60 |
| 合计 | <u>28,277,284.81</u> | <u>7,091,054.60</u> |

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 41,100,000.00 | 39,000,000.00 |
| 保证借款 | 2,000,000.00 | 1,358,442.55 |
| 质押借款 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|----------------------|----------------------|
| 合计 | <u>43,100,000.00</u> | <u>40,358,442.55</u> |

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|----------------------|---------------------|
| 加工费 | 4,984,037.86 | 3,010,092.28 |
| 设备款 | 2,611,798.80 | 2,118,200.81 |
| 材料款 | 2,991,193.19 | 1,568,503.92 |
| 服务费 | 15,894.00 | 57,100.00 |
| 合计 | <u>10,602,923.85</u> | <u>6,753,897.01</u> |

(十五) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 预收货款 | 4,602,233.80 | 4,586,814.57 |
| 合计 | <u>4,602,233.80</u> | <u>4,586,814.57</u> |

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 3,453,691.92 | 10,374,221.91 | 12,109,692.91 | 1,718,220.92 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | | 501,571.69 | 501,571.69 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | <u>3,453,691.92</u> | <u>10,875,793.60</u> | <u>12,611,264.60</u> | <u>1,718,220.92</u> |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,434,090.06 | 9,774,308.99 | 11,521,166.08 | 1,687,232.97 |
| 二、职工福利费 | | 69,703.06 | 69,703.06 | |
| 三、社会保险费 | | 234,872.06 | 234,872.06 | |
| 其中：医疗保险费 | | 208,629.68 | 208,629.68 | |
| 工伤保险费 | | 26,242.38 | 26,242.38 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 其他 | | | | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 四、住房公积金 | | 120,248.00 | 120,248.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 19,601.86 | 175,089.80 | 163,703.71 | 30,987.95 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | <u>3,453,691.92</u> | <u>10,374,221.91</u> | <u>12,109,692.91</u> | <u>1,718,220.92</u> |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|------|
| 1. 基本养老保险 | | 480,546.08 | 480,546.08 | |
| 2. 失业保险费 | | 21,025.61 | 21,025.61 | |
| 3. 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | <u>501,571.69</u> | <u>501,571.69</u> | |

(十七) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 1. 企业所得税 | 3,931,265.74 | 3,526,526.09 |
| 2. 增值税 | 964,398.82 | 1,306,855.68 |
| 3. 土地使用税 | 150,517.45 | 150,517.45 |
| 4. 房产税 | 81,203.72 | 77,836.29 |
| 5. 城市维护建设税 | 66,838.43 | 90,945.90 |
| 6. 教育费附加及地方教育附加 | 48,219.94 | 65,342.79 |
| 7. 环境保护税 | 25,289.58 | 23,223.13 |
| 8. 水资源税 | 1,407.60 | 1,432.80 |
| 9. 其他税费 | 14,153.41 | 9,383.20 |
| 合计 | <u>5,283,294.69</u> | <u>5,252,063.33</u> |

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 536,968.84 | 572,585.46 |
| 合计 | <u>536,968.84</u> | <u>572,585.46</u> |

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 押金、订金及保证金 | 202,260.84 | 246,493.84 |
| 代扣代缴的工会经费 | 284,294.00 | 222,290.00 |
| 其他 | 50,414.00 | 103,801.62 |
| 合计 | <u>536,968.84</u> | <u>572,585.46</u> |

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|-------------------|-----------|
| 平顶山市石龙区总工会 | 284,294.00 | 代扣代缴的工会经费 |
| 合计 | <u>284,294.00</u> | |

(十九) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|----------------------|
| 已背书未到期的应收票据 | 41,453,932.08 | 28,729,831.20 |
| 预收货款税金 | | 982,131.91 |
| 合计 | 41,453,932.08 | <u>29,711,963.11</u> |

(二十) 递延收益

1. 递延收益情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-------------|---------------------|------|-------------------|---------------------|----------------|
| 先进制造业发展专项资金 | 4,648,539.01 | | 281,948.70 | 4,366,590.31 | 详见 2 涉及政府补助的项目 |
| 合计 | <u>4,648,539.01</u> | | <u>281,948.70</u> | <u>4,366,590.31</u> | |

2. 涉及政府补助的项目:

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入 | | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|---------------------|----------|---------|-------------------|------|---------------------|-------------|
| | | | 营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | | | |
| 先进制造业发展专项资金 | 4,648,539.01 | | | 281,948.70 | | 4,366,590.31 | 与资产相关 |
| 合计 | <u>4,648,539.01</u> | | | <u>281,948.70</u> | | <u>4,366,590.31</u> | |

(二十一) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 (+、-) | | | | | 期末余额 |
|-------------|----------------------|--------------|----|-----------|----|----|----------------------|
| | | 发行新 股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 合计 | |
| 一、有限售条件股份 | 44,785,181.00 | | | | | | 44,785,181.00 |
| 1. 其他内资持股 | 44,785,181.00 | | | | | | 44,785,181.00 |
| 其中：境内自然人持股 | 44,785,181.00 | | | | | | 44,785,181.00 |
| 二、无限售条件流通股份 | 42,214,819.00 | | | | | | 42,214,819.00 |
| 1. 其他 | 42,214,819.00 | | | | | | 42,214,819.00 |
| 股份合计 | <u>87,000,000.00</u> | | | | | | <u>87,000,000.00</u> |

(二十二) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股本溢价 | 30,273,909.02 | | | 30,273,909.02 |
| 合计 | <u>30,273,909.02</u> | | | <u>30,273,909.02</u> |

(二十三) 专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|----------------------|---------------------|------------------|----------------------|
| 安全生产费 | 12,696,970.67 | 1,148,597.46 | 55,608.37 | 13,789,959.76 |
| 合计 | <u>12,696,970.67</u> | <u>1,148,597.46</u> | <u>55,608.37</u> | <u>13,789,959.76</u> |

(二十四) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 16,570,245.25 | | | 16,570,245.25 |
| 合计 | <u>16,570,245.25</u> | | | <u>16,570,245.25</u> |

(二十五) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 上期期末未分配利润 | 149,509,753.94 | 122,181,873.51 |
| 期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 149,509,753.94 | 122,181,873.51 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 24,803,465.91 | 30,326,309.55 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 2,998,429.12 |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | <u>174,313,219.85</u> | <u>149,509,753.94</u> |

(二十六) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 147,479,953.61 | 83,336,679.50 |
| 其他业务收入 | 1,833,671.66 | 722,656.42 |
| 合计 | <u>149,313,625.27</u> | <u>84,059,335.92</u> |
| 主营业务成本 | 104,021,619.37 | 55,448,376.37 |
| 其他业务成本 | 1,253,035.69 | 595,520.89 |
| 合计 | <u>105,274,655.06</u> | <u>56,043,897.26</u> |

(二十七) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|--------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 土地使用税 | 301,034.90 | 301,034.90 | 按土地面积缴纳,每平方米10元/年 |
| 城市维护建设税 | 353,729.19 | 127,767.24 | 按实际缴纳增值税的7%、5% |
| 教育费附加及地方教育附加 | 255,490.05 | 94,118.10 | 按实际缴纳增值税的5% |
| 房产税 | 162,407.44 | 155,672.58 | 房产原值一次减去30%后的余值的1.2% |
| 环境保护税 | 41,588.73 | 50,847.01 | 根据不同税目按定额缴纳 |
| 印花税 | 42,162.20 | 24,397.50 | 根据不同税目按比例缴纳 |
| 车船使用税 | 5,123.06 | 4,420.00 | 根据不同税目按定额缴纳 |
| 水资源税 | 2,790.00 | 2,520.00 | |
| 合计 | <u>1,164,325.57</u> | <u>760,777.33</u> | |

(二十八) 销售费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------------|-------------------|
| 1、职工薪酬 | 1,005,875.66 | 541,400.00 |
| 2、差旅费 | 26,220.06 | 4,538.53 |
| 3、业务宣传费 | 67,388.96 | |
| 4、其他 | 60,972.32 | 31,240.98 |
| 5、运输费 | | 246,070.62 |
| 合计 | <u>1,160,457.00</u> | <u>823,250.13</u> |

(二十九) 管理费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 1、折旧与摊销 | 771,492.50 | 671,329.41 |
| 2、职工薪酬 | 929,940.48 | 549,920.59 |
| 3、办公费 | 297,847.26 | 348,754.34 |
| 4、统筹金 | 800,047.97 | 304,806.92 |

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 5、车辆使用及维修费 | 321,298.24 | 290,565.63 |
| 6、绿化费 | 570.00 | 289,650.00 |
| 7、存货盘亏 | | 221,127.05 |
| 8、福利费 | 82,671.89 | 185,775.12 |
| 9、咨询费 | 1,809,360.59 | 157,571.52 |
| 10、中介机构费 | 198,015.49 | 150,224.18 |
| 11、业务招待费 | 133,226.90 | 111,199.81 |
| 12、工会经费、职工教育经费 | 225,795.56 | 102,345.99 |
| 13、差旅费 | 125,535.19 | 56,541.02 |
| 14、水电费 | 172,312.07 | |
| 15、其他 | 155,619.48 | 89,740.30 |
| 合计 | <u>6,080,183.20</u> | <u>3,529,551.88</u> |

(三十) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 1、直接材料 | 3,943,038.21 | 2,497,579.28 |
| 2、人员人工 | 1,096,042.46 | 1,027,609.93 |
| 3、折旧费 | 452,870.09 | 354,396.90 |
| 4、差旅费 | 3,195.23 | 1,468.08 |
| 5、其他 | 6,320.76 | 20,769.81 |
| 合计 | <u>5,501,466.75</u> | <u>3,901,824.00</u> |

(三十一) 财务费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------------|---------------------|
| 利息费用 | 783,538.27 | 1,866,498.20 |
| 减：利息收入 | 30,300.46 | 6,275.38 |
| 汇兑净收益 | 374.83 | 5,929.62 |
| 其他 | 12,499.42 | 8,572.40 |
| 合计 | <u>765,362.40</u> | <u>1,862,865.60</u> |

(三十二) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 先进制造业发展专项资金 | 281,948.70 | 130,243.32 |
| 以工代训补贴 | 141,200.00 | 30,000.00 |
| 合计 | <u>423,148.70</u> | <u>160,243.32</u> |

（三十三）信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 应收账款坏账损失 | 698,866.99 | -170,555.11 |
| 其他应收款坏账损失 | | 6,502.50 |
| 合计 | <u>698,866.99</u> | <u>-164,052.61</u> |

（三十四）资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失 | -1,370,883.87 | -3,586,196.58 |
| 合计 | <u>-1,370,883.87</u> | <u>-3,586,196.58</u> |

（三十五）资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-----------------|-------|
| 未划分为持有待售的固定资产处置损失 | 7,221.02 | |
| 其中：出售车辆利得 | 7,221.02 | |
| 合计 | <u>7,221.02</u> | |

（三十六）营业外收入

1. 分类列示

| 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 |
|------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 政府补助 | | 150,000.00 | |
| 其他 | 7,149.28 | 89,905.10 | 7,149.28 |
| 合计 | <u>7,149.28</u> | <u>239,905.10</u> | <u>7,149.28</u> |

2. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|--------|-------------------|-------------|
| 稳定就业工作专项奖补资金 | | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | | <u>150,000.00</u> | |

（三十七）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 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 公益性捐赠支出 | 10,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 其他 | 1,770.97 | 25,427.90 | 1,770.97 |
| 合计 | <u>11,770.97</u> | <u>35,427.90</u> | <u>11,770.97</u> |

（三十八）所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 4,317,440.53 | 2,055,454.26 |
| 递延所得税费用 | -104,436.82 | -344,026.36 |
| 合计 | <u>4,213,003.71</u> | <u>1,711,427.90</u> |

(三十九) 现金流量表项目注释

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 |
|------|-------------------|---------------------|
| 政府补助 | 141,200.00 | 2,550,000.00 |
| 利息收入 | 95,085.91 | 6,275.38 |
| 其他 | 464,530.58 | 155,569.93 |
| 合计 | <u>700,816.49</u> | <u>2,711,845.31</u> |

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 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 费用付现支出 | 3,149,089.67 | 1,740,144.64 |
| 往来款项 | | 7,310.00 |
| 捐赠支出 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 其他付现支出 | 230,168.71 | 410,099.33 |
| 合计 | <u>3,389,258.38</u> | <u>2,167,553.97</u> |

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|---------------------|
| 收到借款 | | 3,000,000.00 |
| 合计 | | <u>3,000,000.00</u> |

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|---------------------|
| 归还借款 | | 6,130,000.00 |
| 合计 | | <u>6,130,000.00</u> |

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------|-------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 净利润 | 24,803,465.91 | 12,040,213.15 |
| 加：资产减值准备 | 698,866.99 | -3,750,249.19 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,933,720.28 | 7,049,104.84 |
| 无形资产摊销 | 237,884.80 | 215,473.96 |
| 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） | -7,221.02 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 20,805.12 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 765,362.40 | 1,770,501.63 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 104,830.05 | -344,026.36 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -10,607,342.72 | -3,775,430.71 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -5,115,076.42 | 2,043,458.58 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -29,048,553.09 | -4,130,521.26 |
| 其他 | 1,092,989.09 | 130,243.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>-8,141,073.73</u> | <u>11,269,573.08</u> |
| 二、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | <u>18,249,758.20</u> | <u>296,557.40</u> |
| 减：现金的期初余额 | 23,593,768.35 | 2,508,186.32 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>-5,344,010.15</u> | <u>-2,211,628.92</u> |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年同期期末 |
|----------------|----------------------|-------------------|
| 一、现金 | | <u>296,557.40</u> |
| 其中：库存现金 | 31,529.86 | 18,731.21 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 18,218,228.34 | 277,826.19 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | <u>18,249,758.20</u> | <u>296,557.40</u> |

（四十一）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------------|---|
| 固定资产 | 7,841,515.37 | 公司向银行借款 1,000.00 万元，以平顶山东方碳素股份有限公司不动产权豫（2019）石龙区不动产权第 0000002-0000014 提供最高额抵押担保，并签订相应的最高额抵押合同，编号：DPDS20E2019072。 |
| 固定资产 | 9,461,170.81 | 公司向银行借款 500.00 万元，以平顶山东方碳素股份有限公司不动产权豫（2019）石龙区不动产权 0000016 号提供最高额抵押担保，并签订相应的最高额抵押合同，编号：抵 1281009520210129001。 |
| 固定资产 | 2,398,977.87 | 公司向银行借款 600.00 万元，以平顶山东方碳素股份有限公司不动产权豫（2019）石龙区不动产权第 0000015 号，提供最高额抵押担保，并签订相应的最高额抵押合同，编号：20200914001。 |
| 固定资产 | 296,308.58 | 公司向银行借款 800.00 万元，以平顶山东方碳素股份有限公司不动产权豫（2019）石龙区不动产权 0000019、0000020、0000022 号，提供最高额抵押担保，并签订相应的最高额抵押合同，编号：0170700015-2021 年华鹰（抵押）字 00031 号。 |
| 无形资产 | 5,898,115.97 | 公司向银行借款 210.00 万元，以宝丰县欣鑫碳素材料有限公司土地使用权豫（2019）宝丰县不动产权第 0004052-0004054 号，提供最高额抵押担保，并签订相应的最高额抵押合同，编号：PDS20E2021017。 |
| 合计 | <u>25,896,088.60</u> | |

（四十二）政府补助

1. 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------|-------------------|------|-------------------|
| 以工代训补贴 | 141,200.00 | 其他收益 | 141,200.00 |
| 合计 | <u>141,200.00</u> | | <u>141,200.00</u> |

七、合并范围的变动

无。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

| 公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 表决权比例（%） | 取得方式 |
|---------------|-------|------------|------|---------|----|----------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 宝丰县欣鑫碳素材料有限公司 | 平顶山 | 宝丰县张八桥镇峦庄村 | 生产制造 | 100.00 | | 100.00 | 购买 |

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准:

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|----------------|
| 杨遂运 | 实际控制人、董事长、总经理 |
| 刘淑琴 | 持股 5%以上股东主要近亲属 |
| 张秋民 | 持股 5%以上股东、董事 |
| 张梦楠 | 持股 5%以上股东主要近亲属 |
| 马秀珍 | 持股 5%以上股东主要近亲属 |
| 秦长青 | 董事、副总经理 |
| 曹国华 | 独立董事 |
| 刘振科 | 董事 |
| 姬恒领 | 独立董事 |
| 陈国政 | 监事会主席 |
| 杨文国 | 监事 |
| 刘玉帅 | 监事 |
| 宋朝辉 | 监事 |
| 姜春田 | 高级管理人员 |
| 裴广义 | 高级管理人员 |

(五) 关联方交易

1. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 588,151.76 | 332,810.00 |

2. 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|---------------|---------------|------------|------------|------------|
| 杨遂运、刘淑琴 | 平顶山东方碳素股份有限公司 | 8,000,000.00 | 2021-3-30 | 2022-3-26 | 否 |
| 杨遂运 | 平顶山东方碳素股份有限公司 | 5,000,000.00 | 2021-4-29 | 2022-4-29 | 否 |
| 宝丰县欣鑫碳素材料有限公司、杨遂运 | 平顶山东方碳素股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2020-11-27 | 2021-11-27 | 否 |
| 平顶山东方碳素股份有限公司 | 宝丰县欣鑫碳素材料有限公司 | 2,000,000.00 | 2021-3-26 | 2022-1-26 | 否 |

(六) 期末无关联方应收应付款项。

(七) 期末无关联方资金拆借。

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需披露的影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 13,908,835.30 |
| 1-2年(含2年) | 73,872.48 |
| 2-3年(含3年) | 16,102.80 |
| 3年以上 | 288,451.50 |
| 小计 | <u>14,287,262.08</u> |

| 账龄 | 期末余额 |
|--------|----------------------|
| 减：坏账准备 | 447,780.09 |
| 合计 | <u>13,839,481.99</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 坏账准备 计提比例 (%) | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|------------------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>14,287,262.08</u> | <u>100.00</u> | <u>447,780.09</u> | <u>3.13</u> | | <u>13,839,481.99</u> |
| 其中：账龄组合 | 14,287,262.08 | 100.00 | 447,780.09 | 3.13 | | 13,839,481.99 |
| 合计 | <u>14,287,262.08</u> | <u>100.00</u> | <u>447,780.09</u> | <u>3.13</u> | | <u>13,839,481.99</u> |

(续表)

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 坏账准备 计提比例 (%) | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|------------------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>21,829,342.14</u> | <u>100.00</u> | <u>1,146,647.08</u> | <u>5.25</u> | | <u>20,682,695.06</u> |
| 其中：账龄组合 | 21,829,342.14 | 100.00 | 1,146,647.08 | 5.25 | | 20,682,695.06 |
| 合计 | <u>21,829,342.14</u> | <u>100.00</u> | <u>1,146,647.08</u> | | | <u>20,682,695.06</u> |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 13,908,835.30 | 139,088.35 | 1.00 |
| 1-2年(含2年) | 73,872.48 | 15,513.22 | 21.00 |
| 2-3年(含3年) | 16,102.80 | 4,727.02 | 46.00 |
| 3年以上 | 288,451.50 | 288,451.50 | 100.00 |
| 合计 | <u>14,287,262.08</u> | <u>447,780.09</u> | |

3. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|---------------------|--------------------|-------|-------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 组合计提 | 1,146,647.08 | -698,866.99 | | | 447,780.09 |
| 合计 | <u>1,146,647.08</u> | <u>-698,866.99</u> | | | <u>447,780.09</u> |

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 债务人名称 | 账面余额 | 比例 (%) | 账龄 | 计提坏账金额 | 是否关联 |
|-----------------|---------------------|---------------|------|------------------|------|
| 辽阳兴旺石墨制品有限公司 | 3,652,681.79 | 25.57% | 1年以内 | 36,526.82 | 否 |
| 石嘴山市新宇兰山电碳有限公司 | 1,706,497.45 | 11.94% | 1年以内 | 17,064.97 | 否 |
| 浙江台州黄岩鑫石贸易有限公司 | 1,086,827.00 | 7.61% | 1年以内 | 10,868.27 | 否 |
| 哈尔滨市北方石墨有限公司 | 872,022.13 | 6.10% | 1年以内 | 8,720.22 | 否 |
| 太原市江兴石墨换热设备有限公司 | 816,108.15 | 5.71% | 1年以内 | 8,161.08 | 否 |
| 合计 | <u>8,134,136.52</u> | <u>56.93%</u> | | <u>81,341.37</u> | |

5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

截至2021年6月30日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

截至2021年6月30日，本公司无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 60,241,379.89 | 39,091,214.59 |
| 合计 | <u>60,241,379.89</u> | <u>39,091,214.59</u> |

(三) 其他应收款

1. 总表情况

| 项目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 1,072,190.01 | 1,087,697.92 |
| 合计 | <u>1,072,190.01</u> | <u>1,087,697.92</u> |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 78,665.21 |
| 1-2年(含2年) | 1,000,000.00 |
| 2-3年(含3年) | |
| 3年以上 | 142,596.00 |
| 合计 | <u>1,221,261.21</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 保证金、押金 | 1,012,000.00 | 1,022,000.00 |
| 社保 | 16.28 | 54,551.26 |
| 代垫款项 | 44,673.73 | 35,071.80 |
| 往来欠款 | 164,571.20 | 7,073.70 |
| 合计 | <u>1,221,261.21</u> | <u>1,118,696.76</u> |

(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) | |
| 2021年1月1日余额 | <u>147,071.20</u> | | | <u>147,071.20</u> |
| 2020年1月1日其他应 收款账面余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年6月30日余额 | <u>147,071.20</u> | | | <u>147,071.20</u> |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|--------|-------|-------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 147,071.20 | | | | 147,071.20 |
| 其中：账龄组合 | 147,071.20 | | | | 147,071.20 |
| 合计 | <u>147,071.20</u> | | | | <u>147,071.20</u> |

(5) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 债务人名称 | 账面余额 | 比例 (%) | 账龄 | 计提坏账金额 | 是否关联 |
|--------------|---------------------|---------------|--------|-------------------|------|
| 郑州中小企业担保有限公司 | 1,000,000.00 | 81.88% | 1-2年 | | 否 |
| 上海庞哲微波设备有限公司 | 70,000.00 | 5.73% | 3年以上 | 70,000.00 | 否 |
| 临沂泰合环保锅炉设备厂 | 47,000.00 | 3.85% | 3年以上 | 47,000.00 | 否 |
| 许昌凯豫升降动力有限公司 | 30,000.00 | 2.46% | 1-2年以上 | 3,000.00 | 否 |
| 刘艳涛 | 24,400.00 | 2.00% | 1年以内 | | 否 |
| 合计 | <u>1,171,400.00</u> | <u>95.92%</u> | | <u>120,000.00</u> | |

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 本期无应收的政府补助。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(四) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 19,159,900.00 | | 19,159,900.00 | 19,159,900.00 | | 19,159,900.00 |
| 合计 | <u>19,159,900.00</u> | | <u>19,159,900.00</u> | <u>19,159,900.00</u> | | <u>19,159,900.00</u> |

对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 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 |
|---------------|----------------------|------|------|----------------------|----------|----------|
| 宝丰县欣鑫碳素材料有限公司 | 19,159,900.00 | | | 19,159,900.00 | | |
| 合计 | <u>19,159,900.00</u> | | | <u>19,159,900.00</u> | | |

（五）营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 147,898,728.79 | 83,120,360.91 |
| 其他业务收入 | 10,489.37 | 1,917,778.54 |
| 合计 | <u>147,909,218.16</u> | <u>85,038,139.45</u> |
| 主营业务成本 | 104,802,853.47 | 56,211,762.98 |
| 其他业务成本 | 7,466.44 | 1,790,643.01 |
| 合计 | <u>104,810,319.91</u> | <u>58,002,405.99</u> |

十四、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| (1) 非流动性资产处置损益 | | |
| (2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| (3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 281,948.70 | |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| (5) 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 | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| (8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| (9) 债务重组损益 | | |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| (12) 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 | | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | |

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|---|--------------------------|----|
| (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) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -4,621.69 | |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | <u>277,327.01</u> | |
| 减：所得税影响金额 | 41,599.05 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | <u>235,727.96</u> | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 235,727.96 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | |

(二) 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 | 8.04 | 0.29 | 0.29 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.97 | 0.28 | 0.28 |

平顶山东方碳素股份有限公司

二〇二一年八月二十五日

第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）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）。

（三）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：

公司董事会办公室。