

公司代码：600516

公司简称：方大炭素

方大炭素新材料科技股份有限公司 2024 年半年度报告



重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人马卓、主管会计工作负责人赵尔琴及会计机构负责人(会计主管人员)谈虹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的后期待望并不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司结合行业特点及自身经营实际，本着重要性原则，在“管理层讨论与分析”中详细阐述了可能对公司未来发展战略和经营目标产生不利影响的重大风险因素，除此之外，公司无其他需要单独提示的重大风险。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	21
第六节	重要事项.....	26
第七节	股份变动及股东情况.....	41
第八节	优先股相关情况.....	46
第九节	债券相关情况.....	47
第十节	财务报告.....	48

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、方大炭素	指	方大炭素新材料科技股份有限公司
方大集团	指	辽宁方大集团实业有限公司
合肥炭素	指	合肥炭素有限责任公司
方大高新	指	抚顺方大高新材料有限公司
成都炭材	指	成都方大炭炭复合材料股份有限公司
抚顺炭素	指	抚顺炭素有限责任公司
眉山蓉光	指	眉山方大蓉光有限责任公司
方大喜科墨	指	方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《方大炭素新材料科技股份有限公司公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	方大炭素新材料科技股份有限公司
公司的中文简称	方大炭素
公司的外文名称	FangDaCarbonNewMaterialCo.,Ltd
公司的法定代表人	马卓

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	庄晓茹	张爱艳
联系地址	甘肃省兰州市红古区海石湾镇炭素路 11 号	甘肃省兰州市红古区海石湾镇炭素路 11 号

电话	0931-6239195	0931-6239195
传真	0931-6239221	0931-6239221
电子信箱	fdts730084@fangdacarbon.com	fdts730084@fangdacarbon.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	甘肃省兰州市红古区海石湾镇炭素路 11 号
公司注册地址的历史变更情况	根据甘肃省公安机关“一标三实”二维码标准地址登记要求，经公安机关、民政部门核准，公司登记地址变更为甘肃省兰州市红古区海石湾镇炭素路 11 号。2020 年 9 月 8 日和 2020 年 9 月 24 日公司分别召开第七届董事会第三十六次临时会议和 2020 年第五次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》，并于 2020 年 9 月 28 日完成工商变更登记手续，领取新的营业执照。
公司办公地址	甘肃省兰州市红古区海石湾镇炭素路 11 号
公司办公地址的邮政编码	730084
公司网址	http://www.fdtsgs.com
电子信箱	fdts730084@fangdacarbon.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报（ http://www.cs.com.cn/ ）上海证券报（ http://www.cnstock.com ）
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会秘书处

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	方大炭素	600516	ST方大
GDR	瑞士证券交易所	FangDaCarbon	FDCB	/

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)

营业收入	2,351,871,622.25	2,620,790,190.41	-10.26
归属于上市公司股东的净利润	172,091,528.14	280,887,539.94	-38.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	208,380,767.47	222,164,335.43	-6.20
经营活动产生的现金流量净额	321,561,343.74	339,710,047.66	-5.34
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	17,217,943,498.25	17,073,727,316.17	0.84
总资产	21,528,704,862.19	21,707,602,188.56	-0.82

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0433	0.0717	-39.61
稀释每股收益(元/股)	0.0433	0.0717	-39.61
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0524	0.0567	-7.58
加权平均净资产收益率(%)	1.00	1.71	减少0.71个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.21	1.35	减少0.14个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,300,779.48	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	24,194,779.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-67,150,629.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
对外捐赠	-500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,662,126.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-8,162,965.42	
少数股东权益影响额（税后）	1,357,702.80	
合计	-36,289,239.33	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司从事的主要业务及经营模式

根据中国证监会上市公司行业分类结果，公司属于“制造业-非金属矿物制品业”，主要业务是石墨电极、块状炭砖、等静压石墨、核电用炭/石墨材料、石墨烯材料、碳/碳复合材料及炭素制品生产用主要原料煤系针状焦、低硫煨后石油焦和煤沥青等的研制、生产与销售。公司生产的石墨电极主要应用于电弧炉炼钢、矿热炉冶炼黄磷、磨料及工业硅等行业，其中电炉炼钢需求最大；块状炭砖主要应用于钢铁冶炼、电解铝生产与石墨化生产；等静压石墨产品主要应用于半导体、太阳能光伏、模具加工、核能、冶金、石油化工等众多领域；公司已在核电用炭/石墨材料、石墨烯材料、碳/碳复合材料等方面实现了突破，在国家“双碳”经济、绿色发展的驱动下，新能源行业的快速发展已成趋势，为炭素新材料的发展带来了可观的空间。

公司拥有五家炭素制品生产基地，两家原料研发生产基地、三家新材料研发生产基地等，地理布局合理，实现了资源共享、集中研发、优势互补、产业一体化、统筹营销的产业格局。公司坚持以市场为导向，深度优化产品性能，精准提高高端产品的差别化率，稳固开拓石墨电极高端市场，重点抓住各类炭砖市场、特种石墨等产品市场需求变化寻求增量，实现公司产品效益最大化。公司现已发展成为世界前列的优质炭素制品生产供应基地，涉核炭材料科研生产基地。产品畅销全国30多个省、自治区、直辖市，并远销世界五大洲60多个国家和地区。

（二）报告期内行业情况

炭素材料及炭素制品行业是关系国民经济和社会发展的产业。近年来，国家出台《“十四五”原材料工业发展规划》《新材料产业发展指南》等产业政策，从产学研合作、知识产权保护等方面给予政策支持，为炭素材料及炭素制品行业创造了良好的政策环境。

2024年上半年，炭素材料及炭素制品行业下游需求恢复不及预期，产品价格低位震荡，成本端保持相对高位，炭素材料及炭素制品行业盈利空间受到严重挤压。

石墨电极主要用于电炉炼钢，报告期钢铁行业面临的国际国内形式复杂严峻，外需收缩加大了我国钢材出口下行压力，国际能源价格高位运行，钢铁生产用原料价格居高不下，“碳交易”的持续推进也将加大钢铁企业的成本压力。钢铁行业低位弱势运行的态势对炭素行业影响较大，石墨电极需求疲软、价格下滑、成本高企、盈利空间被不断压缩，行业竞争更加激烈，石墨电极企业亏损、停产家数增多。钢铁行业的低迷以及高温天气使得高炉钢铁企业选择减产、检修以此缩减亏损。高炉钢铁企业的检修带动炭素制品炭砖的需求增大，对炭砖收益形成有效支撑。需求不足、产能释放较快、社会预期偏弱、风险隐患犹存，钢铁行业低位弱势运行的态势对炭素行业影响较大，

受益于国家政策的支持和“碳达峰”“碳中和”行动方案的持续推进，我国光伏市场进入快速发展阶段，光伏装机量的持续增长带动光伏产品的需求快速增长。中国光伏行业在经历快速发

展的同时，也面临着一些挑战和下行压力。2024 年上半年，行业整体表现呈现产能扩大、价格下行跌破成本线，全产业链面临亏损，项目终止和延期情况增多，出口量缩减。等静压石墨受下游光伏行业阶段性供需失衡、产业链价格持续下行和海外贸易壁垒等因素影响，盈利空间收窄。

（三）行业后期展望

钢铁是国民经济的基础和支柱性产业，我国作为全球第一钢铁产能大国，但我国电炉钢产量占粗钢总产量比重仅 9.7%，远低于 30%的世界平均水平。5 月 29 日国务院发布《2024—2025 年节能降碳行动方案》明确指出“到 2025 年电炉钢产量占粗钢总产量比例力争提升至 15%，废钢利用量达到 3 亿吨”，同时，钢铁行业纳入碳交易市场、央行设立 3,000 亿元保障性住房再贷款、各地推进设备更新改造拉动用钢需求，钢铁企业的逐步企稳将对石墨电极企业产生积极的影响。从长期来看，炭素行业依然是一个极具潜力的朝阳产业，尤其体现在行业集中度高、产品绿色环保、资金充裕的头部企业。

电力行业是我国第一大碳排放重点行业，减污降碳治理难耗资大。2022 年 6 月国家发改委、国家能源局、财政部、自然资源部等九个部门联合发布《关于印发十四五可再生能源发展规划的通知》，按照 2025 年非化石能源消费占比 20%左右任务要求，明确指出十四五期间，中国可再生能源在一次能源消费增量中占比超过 50%；可再生能源发电量增量在全社会用电量增量中的占比超过 50%，风电和太阳能发电量实现翻倍。光伏行业后期技术创新、产业升级将持续巩固其全球光伏市场基石地位，带动等静压石墨向好发展。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司拥有丰富的炭素制品生产、研发和销售经验，能深刻的把握炭素制品行业发展趋势，生产技术与种类产品不断推陈出新，竞争力稳步提升，是我国主要炭素制品生产企业。公司连续多年成为全球优质的炭素制品供应商之一，产品品质享誉海内外，公司通过独具特色、灵活高效的体制优势、科技创新优势、资金优势、人才优势以及国内外客户长期以来的认可与信赖，进一步巩固了公司在炭素制品领域的领跑地位，同时公司积极研发炭素新材料业务，为下一个增长期奠定坚实的基础。

（一）不断加力科技创新，深化研发应用。

公司高举科技引领的旗帜，不断加力科技创新的步伐，用科技的利剑突破企业发展的瓶颈。在核心关键技术方面依法拥有自主知识产权，在高炉炭砖、核电用炭/石墨材料、石墨烯制备及应用技术的研究和生产等领域占据着领先地位。现已形成以前沿新材料产品研发为主、传统产品升级换代为辅、原材料研发为补充和支撑的研发体系及多元化产业体系。公司依托石墨烯新材料研究院和炭素材料研究院，向碳/碳复合材料、核石墨研制、石墨烯研发与应用等高端产业链不断延伸。

（二）卓越的管理团队优势。

高效的核心管理团队是公司具备清晰的前瞻性发展战略、强大执行力与凝聚力、实现快速健康发展的源动力。公司管理团队拥有丰富的炭素行业的实践经验，能较为准确的辨识行业发展趋

势，把握短暂的发展机遇，形成了自身独特的管理模式，保证了生产经营效率的持续提高。公司在持续提高原有干部管理水平的同时着重培养极具潜力的新型人才，保证了每个生产环节和管理岗位都有敬业、奉献、高效的人才团队。公司核心管理团队稳定，管理层是公司从经营低谷到走上崛起之路的亲历者，对于公司低成本、大规模、高效率生产的经营管理传统具有深厚的理解与认同，是公司持续健康经营的强力保障。

（三）不断提升的行业优势地位。

公司凭借突出的技术优势和质量优势，已成长为全球领先的炭素制品供应商，行业内竞争优势明显。当前，受到更高的环保要求及行业竞争压力影响，国内小规模企业落后产能将陆续已经退出，后来者进入门槛提高。公司有充足实力占稳领先地位，并深度优化产品性能，精准提高高端产品的差别化率，提升收入规模和利润规模，填补市场需求空白并进一步扩大竞争优势，实现行业领跑地位。

（四）精细化管理优势。

公司紧盯“精细化管理”不放松，精心组织采购保供、性价比提升、成本降低等工作，深入调研市场，创新采购模式，进一步提升采购工作的效率和质量。定期召开原辅料采购快速反应会，公司销售、生产、技术等部门密切配合，市场信息共享，结合工艺配方做到原料采购优化特别是在价格变动期，结合库存与生产需求，快速决策，择机采购。细化产销衔接，产品成本优势突出，产品体系完整，生产的各种品种及规格的产品可以在市场上形成互补，规模效应逐步显现，单位成本更具有竞争性。

（五）提质升级，构建转型发展优势

公司积极研发“炭素板块多源数据融合平台”，促进数字化与智能化的深度融合。作为行业领军企业，公司长期致力于打造“数字工厂”“智能工厂”，以信息化建设促进企业的高质量发展，全面提高企业的综合竞争力。新研发的数字平台成功上线，打通了各类第三方应用系统以及自主研发的各类业务系统，解决了企业长期存在的“信息孤岛”问题，为企业的数据管理和业务流程优化注入了新的活力，企业在信息化建设和数字化转型方面迈出了向高水平发展的关键一步。

（六）牢固树立红线意识，从严抓好安全环保。

安全环保是企业发展的前提，也是企业持续经营发展的生命线。牢固树立安全环保红线意识，加大隐患排查治理力度，强化问责追责，有效消除重大事故隐患，构建长效机制，以打造岗位本质安全和提升员工自主管理水平为抓手，推行安全零隐患管理和安全标准化管理，并努力解决安全管理的壁垒，切实提升安全管理水平。坚持管理创新，追求务实高效，继续围绕环保设备分级管控，优化完善环保设备分级管控标准，持续推进实施超低排放改造，抓好环保设备高效运行，充分发挥环保设施在改善现场环境、治污减排上的效果，公司超低排放改造取得成效，环保指标持续改善。

三、经营情况的讨论与分析

报告期，受上游原材料价格持续波动，下游钢铁行业整体经营状况不佳、国外战事以及错综复杂的国际经济局势等影响，炭素行业持续低位运行，公司盈利水平整体下降。炭素板块团结一心，深入细致落实“变、干、实”的工作总要求，坚持精细化管理工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，统筹精细化管理和高质量发展新举措，精准施策、提量保价、择机采购、优化配方、调整结构，深挖潜力、狠抓落实，生产经营有序、高效运行，在行业竞争更加激烈、市场行情持续低迷的大背景下，公司生产经营依然保持行业龙头地位。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,351,871,622.25	2,620,790,190.41	-10.26
营业成本	1,818,601,999.55	2,133,708,971.41	-14.77
销售费用	60,154,570.72	63,278,842.55	-4.94
管理费用	177,931,753.01	198,338,851.33	-10.29
财务费用	-83,220,285.31	-58,400,244.34	不适用
研发费用	41,247,429.90	47,053,791.82	-12.34
经营活动产生的现金流量净额	321,561,343.74	339,710,047.66	-5.34
投资活动产生的现金流量净额	-27,782,222.95	908,161,119.39	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	152,452,738.65	1,147,752,260.07	-86.72

营业收入变动原因说明：主要是报告期产品价格下滑影响。

营业成本变动原因说明：主要是报告期原材料价格波动影响。

销售费用变动原因说明：主要是相对与上年同期，报告期销售服务费减少。

管理费用变动原因说明：主要是报告期节能降耗能源费用等减少。

财务费用变动原因说明：主要是报告期利息收入增加。

研发费用变动原因说明：主要是相对与上年同期，报告期人员薪酬减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期销售产品收到的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是相对于上年同期，报告期收回投资收到的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上年同期发行了GDR收到款项所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)
其他应收款	82,427,801.49	0.38	126,018,356.65	0.58	-34.59
其他流动资产	5,924,979.20	0.03	10,884,767.33	0.05	-45.57
长期待摊费用	1,177,775.50	0.01	413,791.94	0.00	184.63
短期借款	692,553,448.11	3.22	431,485,273.89	1.99	60.50
应付票据	140,773,651.32	0.65	400,770,815.15	1.85	-64.87
长期借款		0.00	638,279,169.17	2.94	-100.00
应付职工薪酬	41,723,458.71	0.19	77,481,657.06	0.36	-46.15
一年内到期的非流动负债	637,910,407.74	2.96	4,059,272.50	0.02	15614.89
其他流动负债	178,474,731.04	0.83	298,504,510.84	1.38	-40.21
租赁负债	3,416,400.06	0.02	5,573,625.59	0.03	-38.70
长期应付款	3,253,240.00	0.02	742,900.54	0.00	337.91

其他说明

其他应收款：主要是相对于上年期末，报告期收到款项所致。

其他流动资产：主要是报告期预交税款减少所致。

长期待摊费用：主要是报告期控股子公司成都炭材增加了装修和技术维护费。

短期借款：主要是报告期取得银行借款增加所致。

应付票据：主要为报告期开具票据减少所致。

长期借款：主要为报告期长期借款期限为1年内到期，列报至一年内到期的非流动负债所致。

应付职工薪酬：主要为报告期职工薪酬减少所致。

一年内到期的非流动负债：主要为报告期 1 年内到期的长期借款增加所致。

其他流动负债：主要为报告期应收票据非终止确认减少所致。

租赁负债：主要为报告期支付房屋租赁款所致。

长期应付款：主要为报告期专项应付款增加所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 8,286.79（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.00004%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,791,542.62	保证金、质押、冻结
应收票据	69,861,937.69	质押
交易性金融资产	296,885,880.73	融资担保
固定资产	3,108,655.49	抵押
合计	435,648,016.53	/

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	586,500,429.15	-54,019,254.09				-62,690,652.19		469,790,522.87
私募基金	309,447,583.96	-10,285,429.14				-3,426,303.91		295,735,850.91
其他	401,096,504.66	15,252,800.00					51,032,673.82	467,381,978.48
合计	1,297,044,517.77	-49,051,883.23				-66,116,956.10	51,032,673.82	1,232,908,352.26

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海方大投资管理有限责任公司	投资企业	实业投资，高科技项目投资，投资管理，企业资产委托管理，企业资产重组并购策划，机电产品、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、冶金炉料、金属产品的销售，咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	6,000.00	70,417.43	15,515.87		-3,257.91	-3,260.96
抚顺炭素有限责任公司	生产企业	炭素制品制造，钢材、冶金材料销售，炭素新产品开发、设计（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。）	6,326.00	118,501.48	109,172.13	15,325.27	-2,046.22	-2,035.54
合肥炭素有限责任公司	生产企业	炭素制品及副产品生产加工和销售，本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务	5,000.00	78,468.70	48,893.88	11,753.52	-709.11	-719.84
成都蓉光炭素股份有限公司	生产企业	生产销售炭素系列产品、化工产品（不含危险品）、经营自产产品及相关技术的进出口业务、本厂生产和科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件、机械加工、水电	10,000.00	148,545.03	129,824.83	22,077.61	389.13	389.57

		安装、科技开发业务						
抚顺莱河矿业有限公司	生产企业	矿产资源（非煤矿山）开采，道路货物运输（不含危险货物），选矿，矿物洗选加工，矿山机械制造，建筑用石加工，农产品的生产、销售、加工、运输。贮藏及其他相关服务，蔬菜种植，水果种植，休闲观光活动，金属废料和碎屑加工处理，非金属矿物制品制造，非金属矿及制品销售，金属矿石销售，矿山机械销售，建筑材料销售，煤炭及制品销售	2,198.94	100,653.56	96,040.86	28,952.45	12,984.33	9,602.30
抚顺方大高新材料有限公司	生产企业	煅后焦、针状焦制造、销售，石油焦销售，工业用水销售，供热	5,000.00	20,395.19	19,384.73	16,621.88	683.22	482.61
成都方大炭炭复合材料股份有限公司	生产企业	生产、销售碳素制品、化工产品（不含危险品）经营自产产品及相关技术的进出口业务、本企业生产和科研所需的原辅料、机械设备、仪器仪表、零配件、机械加工；碳素制品科研开发。	39,956.29	201,174.64	161,755.83	44,695.31	16,140.99	13,949.11
方大喜科墨(江苏)针状焦科技有限公司	生产企业	针状焦、煤焦沥青、炭黑油、煤气的研发与生产；热力生产和供应；销售自产产品以及上述产品的批发和进出口；与生产相关的咨询及服务的提供。（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）	178,088.34	43,104.26	40,180.20	12,604.27	-3,261.22	-3,259.99

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

适用 不适用

1. 市场风险

全球经济缓慢复苏，局部冲突和动荡频发，地缘政治持续紧张，可能对公司海外市场开拓产生不利影响。下游行业增长放缓影响，例如钢铁需求收缩，影响公司产品的利润空间。

应对措施：公司密切关注宏观经济政策，主动适应行业发展新趋势，坚持以市场为导向，创新求变，认真落实“变、干、实”和“深、实、细、准、效”的工作要求，充分发挥规模大、品种多、技术领先的优势，优化产品结构，加快推进技术创新和产品创新，提高产品附加值，努力创造效益。

2. 环保风险

在碳达峰和碳中和的政策背景下，环保标准不断提升，对炭素行业的环保治理要求趋严。

应对措施：公司坚持以“双碳”目标为引领，以节能减排、减污降碳为举措，以“双控”监管为抓手，以环保、5S 管理标准为依据，全面开展清洁生产和环保设备的升级改造工作，通过清洁生产方案的落实以及环保设备的更新改造，有效提升公司环保管控水平，打造绿色炭素。

3. 汇率风险

受国际政治、经济等因素影响，国际形势复杂多变，部分地区存在政局动荡等情况，公司部分产品销往国际市场，汇率波动会影响公司出口额和汇兑损失。

应对措施：公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险，并加强对外汇市场信息的收集与分析，及时掌握外汇市场动态，适时商议调整结算货币及结算方式，增强抵御风险能力。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

1. 公司控股子公司成都炭材自 2023 年 3 月在全国股转系统基础层挂牌以来，经营情况良好，满足《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》进入创新层的标准，按照市场层级调整程序，成都炭材自 2024 年 3 月 15 日起调入创新层。

2. 公司于 2024 年 3 月 22 日召开第八届董事会第三十二次临时会议审议并经 2024 年 4 月 12 日召开的 2024 年第一次临时股东大会批准，通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司结合发展规划，围绕绿色工厂建设和智能装备提升，为提升公司的产业升级能力，使用募集资金用于绿色工厂建设及智能装备提升项目，项目预计总投资额 37,694.07 万元，所用资金全部为募集资金。截至 2024 年 6 月 30 日，绿色工厂建设及智能装备提升项目已投入募集资金

718.80 万元（含利息）。

3. 2024 年 4 月 22 日公司控股子公司成都炭材收到国家核安全局《关于颁发成都方大炭炭复合材料股份有限公司民用核安全设备制造许可证的通知》（国核安发〔2024〕65 号），国家核安全局经过审查，决定向成都炭材颁发《民用核安全设备制造许可证》（国核安证字 Z（24）20 号）。设备类别：堆内构件；核安全级别：核安全相关级；许可证有效期至 2029 年 6 月 30 日。

4. 公司于 2024 年 5 月 12 日召开第八届董事会第三十五次临时会议审议并经 2024 年 6 月 5 日召开的 2024 年第四次临时股东大会批准，通过了《关于 2024 年第一季度利润分配预案及 2024 年度后续分红规划的议案》，同意公司 2024 年第一季度利润分配预案：公司拟以 2024 年第一季度权益分派实施公告确定的总股本扣减当日公司回购账户股份数量为基数，向股东每股派发现金红利 0.032 元（含税），不送红股，也不以资本公积金转增股本。同时，为稳定投资者分红预期，提振投资者持股信心，公司董事会提请股东大会授权董事会在符合分红的前提条件下（公司在当期盈利、累计未分配利润为正；公司现金流可以满足正常经营和持续发展的需求。）决定 2024 年度后续（包含半年度、前三季度）利润分配方案并实施，2024 年度共计向全体股东派发的现金红利总额计划超过 2 亿元。2024 年 7 月 16 日，公司发布了《方大炭素 2024 年第一季度权益分派实施公告》，2024 年 7 月 24 日完成 2024 年第一季度现金红利发放。

5. 公司于 2024 年 6 月 14 日召开第八届董事会第三十六次临时会议、第八届监事会第二十七次会议、公司四届三次职工代表大会主席团联席会议，2024 年 7 月 3 日召开 2024 年第五次临时股东大会、第九届董事会第一次临时会议和第九届监事会第一次会议审议通过了董事会、监事会换届选举和聘任高级管理人员，选举马卓先生、吴锋先生、张天军先生、徐鹏先生、徐龙福先生、江国利先生、舒文波先生为公司第九届董事会非独立董事，马卓先生为董事长；选举刘志军女士、黄隽女士、彭淑媛女士、吴焯女士为公司第九届董事会独立董事；选举李新女士、石晋华先生、卢璐女士为公司第九届监事会非职工代表监事，侯旭珑先生和郭林生先生为公司第九届监事会职工代表监事，李新女士为监事会主席；聘任张天军先生为公司总经理，赵尔琴女士为公司财务总监，徐龙福先生、苟增成先生为公司副总经理，庄晓茹女士为公司董事会秘书，完成了公司第九届董事会、监事会换届选举和高级管理人员聘任。

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露	会议决议

			日期	
2024年第一次临时股东大会	2024年4月11日	http://www.sse.com.cn	2024年4月12日	审议通过了《关于变更部分募资金投资项目的议案》。
2023年年度股东大会	2024年4月24日	http://www.sse.com.cn	2024年4月25日	审议通过了《2023年度董事会工作报告》《2023年度监事会工作报告》《2023年度年度财务决算报告》《2023年度利润分配预案》《2023年年度报告及其摘要》 《关于公司2023年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于使用自有资金进行证券投资的议案》《关于申请综合授信额度并提供担保的议案》《关于公司部分董事2023年度薪酬的议案》《关于公司部分监事2023年度薪酬的议案》。
2024年第二次临时股东大会	2024年4月30日	http://www.sse.com.cn	2024年5月1日	审议通过了《关于变更董事的议案》。
2024年第三次临时股东大会	2024年5月31日	http://www.sse.com.cn	2024年6月1日	审议通过了《关于使用自有资金购买理财产品的议案》。
2024年第四次临时股东大会	2024年6月5日	http://www.sse.com.cn	2024年6月6日	审议通过了《关于2024年第一季度利润分配预案及2024年度后续分红规划的议案》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
党锡江	董事	离任
徐龙福	董事	选举

吴粒	独立董事	离任
刘志军	独立董事	选举
张子荣	职工代表监事	离任
侯旭珑	职工代表监事	选举
苟增成	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2024年4月10日、2024年4月30日，公司分别召开第八届董事会第三十三次临时会议和2024年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更董事的议案》。因工作变动，党锡江先生不再担任公司董事职务，选举徐龙福先生为公司第八届董事会董事，任期自股东大会审议通过之日起至公司第八届董事会届满之日止。

公司于2024年6月14日召开第八届董事会第三十六次临时会议、第八届监事会第二十七次会议、公司四届三次职工代表大会主席团联席会议，2024年7月3日召开2024年第五次临时股东大会、第九届董事会第一次临时会议和第九届监事会第一次会议审议通过了董事会、监事会换届选举和聘任高级管理人员，选举马卓先生、吴锋先生、张天军先生、徐鹏先生、徐龙福先生、江国利先生、舒文波先生为公司第九届董事会非独立董事，马卓先生为董事长；选举刘志军女士、黄隽女士、彭淑媛女士、吴焯女士为公司第九届董事会独立董事；选举李新女士、石晋华先生、卢璐女士为公司第九届监事会非职工代表监事，侯旭珑先生和郭林生先生为公司第九届监事会职工代表监事，李新女士为监事会主席；聘任张天军先生为公司总经理，赵尔琴女士为公司财务总监，徐龙福先生、苟增成先生为公司副总经理，庄晓茹女士为公司董事会秘书，完成了公司第九届董事会、监事会换届选举和高级管理人员聘任。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	不适用
每10股派息数(元)(含税)	不适用
每10股转增数(股)	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**第五节 环境与社会责任****一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**适用 不适用**1. 排污信息**适用 不适用

公司所涉主要污染物为废水、废气，特征污染物为 COD、氨氮、颗粒物、沥青烟、SO₂、NO_x。产生的废水经污水处理厂集中处理后达标排放，废气经布袋除尘器、静电除尘器、脱硫塔净化处理后达标排放。废水排放口 1 个，位于厂区南侧，公司废水排放适用《污水综合排放标准》（GB8978-1996）一级标准，其中 pH 值 6-9、COD≤100mg/L、氨氮≤15mg/L，报告期内公司废水排放量 11256.334 吨，COD 排放量 0.176 吨，氨氮排放量 0.0113 吨。COD 平均浓度 9.17mg/L、氨氮平均浓度 1.06mg/L。废气排放口 122 个，其中主要工艺废气排放口 8 个，位于焙烧车间，锅炉（含导热油锅炉）排放口 10 个，其余均为一般排放口。废气排放适用《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB9078—1996），其中沥青烟≤50mg/m³，颗粒物≤200mg/m³，SO₂≤850mg/m³；《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）二级标准，颗粒物≤120mg/m³，报告期内主要排放口颗粒物排放量 6.964 吨，沥青烟排放量 15.202 吨，SO₂排放量 102.3745 吨，NO_x排放量 109.754 吨。上述指标符合排污许可总量要求。无组织排放监测点位于厂界，检测项目为颗粒物、SO₂、Bap、非甲烷总烃，每季度委托甘肃正元安全技术服务有限公司进行监测，监测结果均达标。噪声排放适用《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008），其中昼间≤60dB，夜间≤50dB，公司东、南、西、北四厂界噪声均达标排放。

抚顺炭素有限责任公司所涉主要污染物为废气，特征污染物为沥青烟。产生的废气经静电除尘器净化处理后达标排放，厂区设废气标准排放口 15 个，分布于相关车间。废气排放适用《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB9078-1996）和《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）二级标准，排放浓度：烟（粉）尘≤200mg/m³、沥青烟排放浓度 ≤40mg/m³、SO₂排放浓度 ≤550mg/m³、NO_x排放浓度≤240mg/m³、颗粒物≤120mg/m³。报告期颗粒物排放 5.887 吨，SO₂排放 14.48 吨，

NO_x排放 8.9 吨，沥青烟 2.9 吨。上述指标符合排放总量要求，符合相关排放标准。

眉山方大蓉光炭素有限责任公司所涉主要污染物为废水、废气，固废，生产废水不外排，生活废水经化粪池处理后达标排放进入市政管网，废气污染因子主要有沥青烟，苯并[a]芘，颗粒物，二氧化硫，氮氧化物，氟化物，林格曼黑度。废气经布袋除尘器、静电除尘器、脱硫塔净化处理后达标排放。厂区设废水排放口 3 个，分别位于厂区物流通道大门口旁、5 万吨项目污水处理站旁、厂前区大门口旁。废气主要排放口 2 个，为浸焙分厂一车间焙烧 36 室工序废气排口；浸焙分厂三车间隧道窑焙烧工序废气排口。眉山方大蓉光炭素有限责任公司废水排放适用污水综合排放标准 GB8978-1996，污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015，其中悬浮物≤400mg/L，五日生化需氧量≤300mg/L，化学需氧量≤500mg/L，石油类≤20mg/L，氨氮（NH₃-N）≤45mg/L，总磷（以 P 计）≤8mg/L，pH 值：6-9。主要排放口废气排放适用工业炉窑大气污染物排放标准 GB 9078-1996，大气污染物综合排放标准 GB16297-1996，铝工业污染物排放标准 GB 25465-2010，锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014，其中颗粒物≤10 mg/m³，沥青烟≤20 mg/m³，SO₂≤100 mg/m³，苯并[a]芘≤0.0003 mg/m³，NO_x≤100mg/m³。报告期内主要排口颗粒物排放总量为 0.38116 吨、SO₂5.41402 吨、NO_x 3.87919 吨，上述指标符合排污许可总量要求。噪声排放适用《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008），其中昼间≤65dB，夜间≤55dB，公司东、南、西、北四厂界噪声均达标排放。上述指标符合排放总量要求，符合相关排放标准。

抚顺方大高新材料有限公司所涉主要污染物为废气，特征污染物为颗粒物、SO₂、NO_x。主要烟气排放口 3 个，分布于煅烧车间。废气排放适用《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB9078—1996)和《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996），其中颗粒物 ≤200mg/m³，SO₂≤550mg/m³，NO_x≤240mg/m³。报告期颗粒物排放量 5.78 吨，SO₂排放量 67.26 吨，NO_x排放量 11.63 吨，符合相关排放标准。

方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司所涉主要污染物为废水、废气，特征污染物为 COD、氨氮、颗粒物、SO₂、NO_x 等。产生的废水经污水处理站集中处理后排放至园区污水处理厂。沥青分厂的焦油蒸馏、工业萘蒸馏、杂酚油管式加热炉和导热油炉排放口废气经焚烧+脱硝设施处理后达标排放；针状焦分厂锅炉废气通过脱硝+脱硫处理后达标排放；各工序颗粒物通过布袋除尘器回收；工艺尾气经过收集后送入焚烧炉焚烧后达标排放；危废库废气排放口经初效过滤+活性炭吸附处理后达标排放；污水站臭气排放口经碱液喷淋塔+生物滤池处理后达标排放；柱状沥青成型排放口经布袋除尘器处理后达标排放。厂区设废水排放口 1 个，位于厂区大门西北侧；有组织废气排放口 19 个，分布于厂区各装置区和公辅设施。公司废水排放适用《炼焦化学工业污染物排放标准》（GB16171-2012）；主要排放口废气排放适用《炼焦化学工业污染物排放标准》（GB16171-2012）、《大气污染物综合排放标准》（DB32/4041-2021）、《锅炉大气污染物排放标准》DB32/4385-2022。排放指标符合排放标准。2024 年上半年，公司废水排放量 0 吨，COD 排放量 0 吨，氨氮排放量 0 吨。废气排放：颗粒物排放量 0.4356 吨，SO₂排放量 0.2085 吨，NO_x排放量 1.3044 吨。上述指标符合排放总量要求，符合相关排放标准。

合肥炭素有限责任公司所涉主要污染物为废气和废水，废气特征污染物为沥青烟、苯并芘、烟（粉）尘、SO₂、NO_x；废水特征污染物为COD、悬浮物、氨氮、PH。产生的废气经静电除尘器净化处理后达标排放；产生的废水经集中处理后达标排放。厂区原先设废气主要排放口6个，一般排放口9个分布于相关车间；设生活污水标准排放口1个。目前，合肥炭素正在推进项目搬迁，部分工序停产。目前厂区无废气主要排放口，一般排放口12个分布于相关车间；废气排放适用《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB9078-1996）和《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）二级标准。厂界有组织排放浓度：烟（粉）尘≤200mg/m³、沥青烟排放浓度≤50mg/m³、SO₂≤850mg/m³、NO_x排放浓度≤240mg/m³、苯并芘≤0.0003mg/m³。厂界无组织排放烟（粉）尘≤1mg/m³、SO₂≤0.4mg/m³、苯并芘≤0.000008mg/m³。废水排放适用《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准，其中COD≤500mg/L、悬浮物≤400mg/L、氨氮≤28mg/L、PH值6-9。报告期，合肥炭素有限责任公司烟尘排放量为0.28吨，SO₂排放量1.08吨，NO_x排放量0.88吨；废水量为3,900吨；废水排口的COD排放浓度为26mg/L、悬浮物排放浓度为18mg/L、PH值为7.9、氨氮排放浓度为0.805mg/L。上述指标低于核定的排放总量，符合相关排放标准。

成都方大炭炭复合材料股份有限公司所涉主要污染物为废水、废气，固废，生产废水不外排，生活废水经化粪池处理后达标排放进入市政管网，废气污染因子主要有颗粒物、沥青烟、SO₂、NO_x。废气经布袋除尘器、静电除尘器、活性炭、脱硫脱硝环保设备净化处理后达标排放。厂区设废水排放口1个，位于厂区南侧正大门旁，废气主要排放口2个，为浸焙分厂一、二车间焙烧工序废气排放口。成都方大炭炭复合材料股份有限公司废水排放适用《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准，其中COD≤500mg/L、SS≤400mg/L、PH6-9，主要排放口废气排放适用《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB9078-1996），其中烟粉尘≤200mg/m³，沥青烟≤40mg/m³，SO₂≤850mg/m³。2024年上半年各项污染因子全面达标排放。噪声排放适用《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008），其中昼间≤60dB，夜间≤50dB，公司东、南、西、北四厂界噪声均达标排放。报告期废水排放量3.4万吨，COD排放量15.9吨，氨氮排放量0.71吨，COD平均浓度469mg/L、氨氮平均浓度21.2mg/L；沥青烟排放量0.36吨，SO₂排放量2.66吨，NO_x排放量1.87吨。上述指标低于核定的排放总量，符合相关排放标准。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司针对各产污环节，均配套建设了相应的环保治理设施，主要环保设施为布袋除尘器、静电除尘器、石灰石-石膏脱硫塔、污水处理站等，各环保设施与生产设施同等管理，定期进行检修维护，以确保设备的正常运行。施工扬尘污染防治方面主要采取洒水抑尘措施、防尘网遮盖措施；装卸物料采取室内作业，配套喷雾抑尘措施。在项目建设上，严格落实“三同时”制度，各类污染治理设施均与主体生产设施同时设计、同时施工、同时投入运行。在污染治理设施建设方面，公司不断加大投入力度，对污染治理设施进行升级改造，不断提升污染治理设施装备水平。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司均严格按照环保法律法规要求开展环境影响评价工作，所有建设项目均按要求进行了环境影响评价，各项环保手续齐全，也完成了所有投产工序环保竣工验收。证书均在有效期内，做到持证排污。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司及重点单位制定了《突发环境污染事件应急预案》，并在政府环保主管部门备案，备案在有效期内。根据环境污染事故危害程度、影响范围、公司内部控制事态的能力以及需要调动的应急资源，明确了事件发生后的预警级别和预警措施。针对突发环境事件应急预案，定期组织员工开展教育培训和应急演练，不断提高员工预防和处理突发环境事件的能力，有效提高了公司突发环境事件应急管理水平。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司按要求制定了环境自测方案，委托有资质第三方检测机构定期开展环境自测工作，运用手工监测、在线检测、厂界检测的方法，上半年未发生环保数据超标的情况。废水排放口及废气主要排放口安装有在线监测设施，在线监测设施和政府环保部门监控平台联网运行，在线监测设施委托专业机构负责日常运行维护。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

绿水青山就是金山银山，公司坚持“像对待生命一样对待生态环境”的发展理念，按照“环保改造要立足十年、甚至二十年都不再动，国际上有标准的，一定要达到发达国家先进水平”的环保奋斗目标，不断加大投入推进环保建设，以高度社会责任感持续加强推进生态文明建设，顺应“双碳”目标新形势，实施污染物深度治理，推行环保设备分级管控，打造花园式工厂。报告

期内，公司实施石墨化厂新增冷却机组项目、压型厂 5 号压机冷水机组项目、应急蓄水池项目，项目实施后，能有效减少公司新鲜水的消耗，提高水资源回收利用率。同时，提升功率因数，优化电力供应，有效降低电网损耗，提高电能利用效率。成功入选国家级“绿色工厂”，获得兰州市“十四五”无废城市建设“无废企业”荣誉称号。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司不断加大环保投入力度，提升污染治理设施装备水平，实施石墨化厂烟气治理项目（一车间脱硫工程）、焙烧厂 3 号浸渍线改造项目，项目建成投运后，能有效减少石墨化炉烟气排放，改善现场作业环境，提高环境空气质量。同时，倡导绿色办公、无纸化办公，鼓励宣导员工使用绿色出行方式。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

2024 年上半年，公司乡村振兴项目组工作人员继续发扬“上下同心、尽锐出战、精准务实、开拓创新、攻坚克难、不负人民”的脱贫攻坚精神，在实现已落地运营的服装加工项目、建筑工程项目、手工刺绣项目、面点食品加工项目、出租车和公交车项目、模板加工项目健康持续发展的基础上，紧盯效益、攻坚克难、拓宽销售渠道，助推县域经济高质量发展，帮助当地构建全产业链体系，进一步夯实贫困群众稳定增收的基础，切实做好巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接各项工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决土地等产权瑕疵	辽宁方大集团实业及其实际控制人	方大集团承诺：“（1）加快办理各土地、房屋等资产的土地证、房产证等权属文件，于2007年底前全部办理完毕。（2）在办理拟注入的土地、房屋等权属文件过程中涉及的成本费用支出，由本公司按原持股比例承担。（3）由于本次交易涉及的土地、房屋等权属问题影响海龙科技正常经营所造成的损失，本公司将承担赔偿责任，并在1个月内履行赔偿义务。”	2006年	是	2007年底前	否	受当地政策及政府搬迁规划等因素影响，公司子公司抚顺炭素有限责任公司、合肥炭素有限责任公司未能取得相关权证。依据政府的相关文件，子公司抚顺炭素有限责任公司、合肥炭素有限责任公司将在搬迁工作完成后一并办理土地使用权证及房屋所有权证权属文件。具体情况如下： （1）合肥炭素有限责任公司与原股东合肥铝业有限公司共享同一块土地，在同一区域办公，土地使用权仍为合肥铝业有限公司，属国拨土地。2002年根据合肥市政府要求，所有国有土地权证全部由合肥市工业投资控股有限公司收回统一管理。2004年7月合肥铝业政策性破产，合肥炭素有限责任公司所用土地采用租赁方式。政府为加快中心城区优化布局，要求将合肥炭素有限责任公司整体搬迁至集聚区经营发展，合肥炭素有限责任公司也已拟定了搬迁方案。企业未发生过权属纠纷，	

							也未影响企业的正常生产经营，待搬迁工作完成后，再办理合肥炭素有限责任公司土地使用权和房屋所有权证。2017 年 10 月，公司成功受让中信投资控股有限公司持有的合肥炭素有限责任公司 47.89% 股权，合肥炭素有限责任公司成为公司全资子公司。根据《加快合肥市中心城区工业优化布局转型发展的意见》精神，2019 年合肥炭素有限责任公司与长丰县下塘镇人民政府签署了《长丰县招商引资项目投资合作协议》，合肥炭素有限责任公司搬迁至长丰县下塘镇境内投资建设年产 5 万吨炭素制品项目，搬迁工作按计划有序进行。	
							<p>(2) 抚顺炭素有限责任公司是 2002 年在当地政府主导下改制设立的企业，改制时部分土地使用权和房屋所有权由于历史原因一直未办理过户手续。至今该等土地及房屋使用权未发生过权属纠纷，亦未影响企业的正常生产经营。2006 年以来，抚顺炭素有限责任公司采取措施积极推进上述土地、房产过户工作，办理了过户手续必须的前置工作，多次与市政府及土地管理部门沟通，但由于受政策制约终未果。2008 年辽宁省委、省政府提出实施沈抚同城化战略，鉴于抚顺炭素有限责任公司地处沈抚同城化的核心地带，抚顺市政府已将抚顺炭素有限责任公司搬迁改造计划列入政府工作日程。2010 年，抚顺市政府又将抚顺炭素有限责任公司搬迁正式列入《抚顺市国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》，抚顺炭素有限责任公司也编制了《搬迁改造技术方案》。待企业搬迁改造完成后一并办理土地使用权证及房屋所有权证。</p> <p>抚顺炭素有限责任公司正在与政府洽谈搬迁改造事宜。</p>	
解	辽宁方大	方大集团及其实际控制人承诺：“1)	2006	否	/	是		

<p>决 同 业 竞 争</p>	<p>集团实业 有限公司 及其实际 控制人</p>	<p>本公司及其所控制的企业将不会直接 或间接从事与海龙科技(现已更名为方 大炭素)构成竞争的业务,参与或入股 任何可能与海龙科技所从事业务构成 竞争的业务。2)本公司及其所控制的 企业有任何商业机会可从事、参与或入 股任何可能与海龙科技所从事的石墨 炭素业务构成竞争的业务,本公司应将 上述商业机会通知海龙科技,在通知中 所指定的合理期间内,海龙科技作出愿 意利用该商业机会的肯定答复,则本公 司放弃该商业机会;如果海龙科技不予 答复或者给予否定的答复,则被视为放 弃该业务机会。3)如违反以上承诺导 致上市公司遭受损失,本公司将向海龙 科技进行充分赔偿。”</p>	<p>年</p>					
<p>解 决 关 联 交 易</p>	<p>辽宁方大 集团实业 有限公司 及其实际 控制人</p>	<p>1. 方大集团及其实际控制人承诺:“本 公司将继续严格按照《公司法》等法律 法规以及股份公司章程的有关规定行 使股东权利;在股东大会对有关涉及本 公司事项的关联交易进行表决时,履行 回避表决的义务;本公司承诺杜绝一切 非法占用上市公司的资金、资产的行 为;在任何情况下,不要求海龙科技向 本公司提供任何形式的担保;在双方的 关联交易上,严格遵循市场原则,尽量 避免不必要的关联交易发生,对持续经 营所发生的必要的关联交易,应以双方 协议规定的方式进行处理,遵循市场化 的定价原则,避免损害广大中小股东权 益的情况发生;2. 方大集团及其实际控</p>	<p>2006 年</p>	<p>否</p>	<p>/</p>	<p>是</p>		

			制人承诺：“本公司与海龙科技之间将尽可能的避免和减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照海龙科技公司章程、有关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害海龙科技及其他股东的合法权益。”						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
公司于 2024 年 6 月收到辽宁省沈阳市中级人民法院 2024 年 6 月 6 日出具的 (2024) 辽 01 民初 1335 号《受理案件通知书》，公司因承担社区供水等社会职能引起的合同、合同纠纷对甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会提起诉讼。截至报告期末，本次诉讼尚未开庭审理。	具体内容详见公司于 2024 年 6 月 12 日在指定媒体《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 披露的《方大炭素关于重大诉讼的公告》(公告编号: 2024-041)。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

√适用 □不适用

2023 年 7 月公司收到辽宁省清原满族自治县人民法院以邮寄方式送达的《民事起诉状》等文件，案号 ((2023) 辽 0423 民初 1247 号)。子公司抚顺莱河矿业有限公司的股东抚顺新抚钢有限责任公司诉讼请求恢复其在抚顺莱河矿业有限公司 22.2% 的股权，以及根据法院指定中介机构审计的财务数据结果从抚顺莱河矿业有限公司成立至今按 22.2% 进行分红。2023 年 7 月 21 日方大炭素向辽宁省清原满族自治县人民法院提交了管辖权异议，请求将本案移送抚顺市中级人民法院管辖。2024 年 4 月公司收到辽宁省抚顺市中级人民法院以邮寄方式送达的《民事裁定书》，案号 ((2024) 辽 04 民辖 5 号)，裁定：本案由辽宁省抚顺市中级人民法院审理。

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 公司及子公司向方大特钢科技股份有限公司、江西萍钢实业股份有限公司及其子公司销售炭素制品、提供劳务等（详见 2024 年 1 月 27 日披露于上海证券交易所网站及刊登在中国证券报及上海证券报上的《方大炭素关于预计 2024 年度日常关联交易公告》，公告编号 2024-003）。2024 年上半年实际发生销售额（不含税）为 3,109.13 万元。

(2) 公司及子公司向北京方大炭素科技有限公司及其子公司销售炭素制品、炭素原料等（详见 2024 年 1 月 27 日披露于上海证券交易所网站及刊登在中国证券报及上海证券报上的《方大炭素关于预计 2024 年度日常关联交易公告》，公告编号 2024-003）。2024 年上半年实际发生销售额（不含税）为 190 万元。

(3) 公司及子公司向宝方炭材料科技有限公司销售炭素制品、炭素原料等（详见 2024 年 1 月 27 日披露于上海证券交易所网站及刊登在中国证券报及上海证券报上的《方大炭素关于预计 2024 年度日常关联交易公告》，公告编号 2024-003）。2024 年上半年实际发生销售额（不含税）为 672.07 万元。

(4) 公司向海南瀚途贸易有限公司销售炭素制品、炭素原料等（详见 2024 年 1 月 27 日披露于上海证券交易所网站及刊登在中国证券报及上海证券报上的《方大炭素关于预计 2024 年度日常关联交易公告》，公告编号 2024-003）。2024 年上半年实际发生销售额（不含税）为 180.13 万元。

(5) 公司及子公司向四川达兴化化工有限公司采购煤沥青等（详见 2024 年 1 月 27 日披露于上海证券交易所网站及刊登在中国证券报及上海证券报上的《方大炭素关于预计 2024 年度日常关联交易公告》，公告编号 2024-003）。2024 年上半年实际发生采购额（不含税）为 2,477.71 万元。

(6) 公司及子公司向北京方大炭素科技有限公司及其子公司采购针状焦等原料、接受劳务等（详见 2024 年 1 月 27 日披露于上海证券交易所网站及刊登在中国证券报及上海证券报上的《方大炭素关于预计 2024 年度日常关联交易公告》，公告编号 2024-003）。2024 年上半年实际发生采购额（不含税）为 610.25 万元。

(7) 公司向海南瀚途贸易有限公司采购针状焦等原料（详见 2024 年 1 月 27 日于上海证券交易所网站及刊登在中国证券报及上海证券报上的《方大炭素关于预计 2024 年度日常关联交易公告》，公告编号 2024-003）。2024 年上半年实际发生采购额（不含税）为 14,319.74 万元。

(8) 公司及子公司接受宝方炭材料科技有限公司提供的劳务服务等（详见 2024 年 1 月 27 日披露于上海证券交易所网站及刊登在中国证券报及上海证券报上的《方大炭素关于预计 2024

年度日常关联交易公告》，公告编号 2024-003）。2024 年实际提供劳务（不含税）为 2,217.10 万元。

（9）公司子公司向方大特钢科技股份有限公司采购煤焦油等（详见 2024 年 1 月 27 日于上海证券交易所网站及刊登在中国证券报及上海证券报上的《方大炭素关于预计 2024 年度日常关联交易公告》，公告编号 2024-003）。2024 年上半年实际发生采购额（不含税）为 2,568.54 万元。

（10）公司子公司在九江银行股份有限公司发生存款业务（详见 2024 年 1 月 27 日于上海证券交易所网站及刊登在中国证券报及上海证券报上的《方大炭素关于预计 2024 年度日常关联交易公告》，公告编号 2024-003）。截至 2024 年 6 月 30 日存款金额为人民币 939.35 万元。

3、临时公告未披露的事项临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司	其他关联人	购买商品	物资	市场价或协议价	市场价或协议价	649,047.36		协议约定		
甘肃方大通特新材料有限公司	其他关联人	购买商品	物资	市场价或协议价	市场价或协议价	527,345.13		协议约定		
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	其他关联人	购买商品	物资	市场价或协议价	市场价或协议价	31,854.09		协议约定		
北方重工集团有限公司	其他关联人	购买商品	物资	市场价或协议价	市场价或协议价	219,469.03		协议约定		
甘肃方大展耀新材料包装有限公司	其他关联人	购买商品	物资	市场价或协议价	市场价或协议价	141,858.40		协议约定		
沈阳方迪置业有限公司浑南分公司	其他关联人	购买商品	物资、招待费	市场价或协议价	市场价或协议价	136,157.37		协议约定		
沈阳东北大药房连锁有限公司	其他关联人	购买商品	物资	市场价或协议价	市场价或协议价	2,444.25		协议约定		
甘肃方大九间棚科技发展有限公司	其他关联人	购买商品	物资	市场价或协议价	市场价或协议价	84,495.58		协议约定		
中国新华航空集团有限公司	其他关联人	其他流出	住宿费	市场价或协议价	市场价或协议价	6,566.04		协议约定		

东乡族自治县东西协作美佳雨具有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价或协议价	市场价或协议价	105,881.41		协议约定		
东乡族自治县西域行服饰有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价或协议价	市场价或协议价	50,487.97		协议约定		
甘肃赫尔皮丝工艺制品有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价或协议价	市场价或协议价	200,608.86		协议约定		
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司	其他关联人	销售	物资	市场价或协议价	市场价或协议价	144,424.79		协议约定		
甘肃方大展耀新材料包装有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价或协议价	市场价或协议价	142,796.47		协议约定		
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					上述关联交易系公司正常生产经营所需发生的交易。					

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
中国华融资产管理股份有限公司上海市分公司	上海方大	上海外滩华融大厦办公楼	23,088,167.84	2021年4月11日	2026年4月10日	0	0	0	否	其他

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	100,000
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	10,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	110,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	6.39
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	25,000
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	25,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	截至报告期末，公司对外担保总额为110,000万元。公司与方大特钢科技股份有限公司的互保额度为100,000万元（其中公司为方大特钢实际提供反担保的25,000万元包含在上述互保额度内），占公司最近一期经审计净资产的5.86%；公司为子公司实际提供担保余额10,000万元，占公司最近一期经审计净资产的0.59%。无逾期担保。

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额(1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额(2)	超募资金总额(3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额(4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额(5)	截至报告期末募集资金累计投入进度(%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度(%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额(8)	本年度投入金额占比(%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2008年7月1日	114,635.00	110,935.00	110,935.00	0	120,491.96	0	108.61	-	-	-	-
向特定对象发行股票	2013年6月20日	182,239.96	179,601.54	179,601.54	0	72,250.19	0	40.23	0	718.80	0.40	72,250.19
其他	2023年3月23日	130,358.32	130,358.32	130,358.32	0	0	0	-	-	-	-	-

注：1. 截至报告期末累计投入募集资金总额 120,491.96 万元含产生的利息。

2. 募集资金总额 130,358.32 万元中包含未扣除的其他发行费用 1,062.43 万元。

3. 募集资金具体情况详见 2024 年 8 月 29 日披露在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的《方大炭素关于公司 2024 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余金额
向特定对象发行股票	高炉炭砖	生产建设	是	否	45,373.00	0	37,340.79	82.30	2009年12月25日	是	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
	特种石墨	生产建设	是	否	65,562.00	0	83,151.17	126.83	2011年3月20日	是	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
向特定对象发行股票	3万吨/年特种石墨制造与加工项	生产建设	是	是, 此项目取消	119,560.03	0	0	0	不适用	否	否	注4	不适用	不适用	不适用	不适用

	目															
	绿色工厂建设及智能装备提升项目	生产建设	否	是,此项目为新项目		718.80	718.80	0.40	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
	收购喜科墨针状焦股权	其他	否	是,此项目为新项目	40,167.93	0	40,167.93	100	2017年10月	是	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
	收购江苏方大股权	其他	否	是,此项目为新项目	34,500.00	0	31,363.46	90.91		是	不适用	注5	不适用	不适用	不适用	不适用

注：4. 2023年2月10日，公司第八届董事会第二十次临时会议审议通过了《关于终止使用募集资金实施部分项目暨调整部分募投项目中募集资金使用规模的议案》，并经2023年2月27日召开的2023年第二次临时股东大会审议批准，终止使用募集资金实施“3万吨/年特种石墨制造与加工项目”，2023年2月28日，成都炭材将原拟投入“3万吨/年特种石墨制造与加工项目”的2013年募集资金本息合计23,073.03万元（已投入的2013年非公开发行募集资金14,683.30万元（含利息）及截至2022年12月31日成都银行募集资金专用账户余额8,389.73万元）归还存放至公司2013年募集资金其他专户，待日后有良好投资机会时履行相关法定程序后使用。

5. 公司于2024年3月22日召开第八届董事会第三十二次临时会议审议并经2024年4月12日召开的2024年第一次临时股东大会批准，通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司结合发展规划，围绕绿色工厂建设和智能装备提升，为提升公司的产业升级能力，使用募集资金用于绿色工厂建设及智能装备提升项目，项目预计总投资额37,694.07万元，所用资金全部为募集资金。保荐机构对该事项出具了无异议的意见。截至2024年6月30日，绿色工厂建设及智能装备提升项目已投入本次募集资金718.80万元（含利息）。

超募资金明细使用情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

√适用 □不适用

单位：万元

变更前项目名称	变更时间（首次公告披露时间）	变更类型	变更/终止前项目募集资金投资总额	变更/终止前项目已投入募集资金总额	变更后项目名称	变更/终止原因	变更/终止后用于补流的募集资金金额	决策程序及信息披露情况说明
3万吨/年特种石墨制造与加工项目	2023年2月27日	取消项目	104,933.61	23,073.03	绿色工厂建设及智能装备提升项目	综合考虑募投项目当前进展情况，子公司资金储备情况，基于成本节省、效率提升及项目后续规划，为提高募集资金使用效率，助力上市公司主营业务发展，公司拟对“3万吨/年特种石墨制造与加工项目”的募集资金投入金额进行调整。“3万吨/年特种石墨制造与加工项目”其余资金投入将由成都炭材利用自有或自筹资金进行投入。同时将原拟投入3万吨/年特种石墨制造与加工项目的2013年募集资金本息合计23,073.03万元（已投入的2013年非公开发行募集资金14,683.30万元（含利息）及成都银行募集资金专户余额8,389.73万元）归还存放至公司2013年募集资金其他专户。公司结合发展规划，为提	0	2023年2月10日，公司第八届董事会第二十次临时会议审议通过了《关于终止使用募集资金实施部分项目暨调整部分募投项目中募集资金使用规模的议案》，并经2023年2月27日召开的2023年第二次临时股东大会审议批准，终止使用募集资金实施“3万吨/年特种石墨制造与加工项目”。具体详见上海证券交易所网站披露的对应公告。 公司于2024年3月22日召开第八届董事会第三十二次临时会议审议并经2024年4月12日召开的2024年第一次临时股东大会批准，通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司结合发展规划，围绕绿色工厂建设和智能装备提升，为提升公司的产业升级能力，使用募集资金用于绿色工厂建设及智能装备提升项目，项目预计总投资额37,694.07万元，

						升公司节能降碳、超低排放、安全生产、数字化转型、智能化升级，终止使用的募集资金用于公司现有设备更新和技术改造。		所用资金全部为募集资金。保荐机构对该事项出具了无异议的意见。具体详见上海证券交易所网站披露的对应公告。
--	--	--	--	--	--	---	--	---

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

□适用 √不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

√适用 □不适用

公司于2023年8月23日召开第八届董事会第二十九次临时会议，审议通过了《关于子公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金10亿元暂时补充公司流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过12个月。公司监事会、保荐机构发表了同意的意见。2024年8月22日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的10亿元全部归还至募集资金专户，并将归还情况告知了保荐机构及保荐代表人。

公司于2024年5月10日召开第八届董事会第三十四次临时会议，审议通过了《关于公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金2.5亿元暂时补充公司流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过12个月。公司监事会、保荐机构发表了同意的意见。

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表**

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									

其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股 份	4,025,970,368	100						4,025,970,368	100
1、人民币普通股	4,025,970,368	100						4,025,970,368	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	4,025,970,368	100						4,025,970,368	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	241,546
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

（二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有 限售 条件 股份 数量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
辽宁方大 集团实业 有限公司	0	1,524,413,321	37.86	0	质押	1,211,908,590	境内非 国有法 人

香港中央结算有限公司	-30,014,928	41,358,828.00	1.03	0	无		未知
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	18,662,586.00	33,749,139.00	0.84	0	无		未知
中国银行股份有限公司—易方达资源行业混合型证券投资基金	19,185,712	19,185,712.00	0.48	0	无		未知
方威	0	18,480,200.00	0.46	0	无		境内自然人
代德明	10,980,000	11,000,000.00	0.27	0	无		未知
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	1,154,901	7,681,810.00	0.19	0	无		未知
叶亚君	0	6,500,004.00	0.16	0	无		未知
中国工商银行股份有限公司—上证综指交易型开放式指数证券投资基金	1,425,971	6,226,894.00	0.15	0	无		未知
邝发红	1,019,900	5,830,240.00	0.14	0	无		未知

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
辽宁方大集团实业有限公司	1,524,413,321	人民币普通股	1,524,413,321
香港中央结算有限公司	41,358,828.00	人民币普通股	41,358,828.00
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	33,749,139.00	人民币普通股	33,749,139.00

中国银行股份有限公司—易方达资源行业混合型证券投资基金	19,185,712.00	人民币普通股	19,185,712.00
方威	18,480,200.00	人民币普通股	18,480,200.00
代德明	11,000,000.00	人民币普通股	11,000,000.00
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	7,681,810.00	人民币普通股	7,681,810.00
叶亚君	6,500,004.00	人民币普通股	6,500,004.00
中国工商银行股份有限公司—上证综指交易型开放式指数证券投资基金	6,226,894.00	人民币普通股	6,226,894.00
邝发红	5,830,240.00	人民币普通股	5,830,240.00
前十名股东中回购专户情况说明	截至本报告期末，公司回购专用证券账户持股 53,048,008 股，占公司总股本的 1.32%。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，辽宁方大集团实业有限公司与自然人股东方威先生为一致行动关系，与其余股东之间不存在关联关系。除自然人股东方威先生外，其余股东关联关系或一致行动情况未知。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称(全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	15,086,553	0.37	4,888,700	0.12	33,749,139.00	0.84	1,139,700	0.03

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

√适用 □不适用

单位：股

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化情况			
股东名称(全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量	期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量

		数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	退出	1,139,700	0.03	33,749,139.00	0.84

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
马卓	董事长	2,000	2,000	0	
张天军	董事、总经理	1,594,320	1,594,320	0	
徐鹏	董事	670,560	670,560	0	
舒文波	董事	1,386,380	1,386,380	0	
江国利	董事	0	0	0	
吴锋	董事	0	0	0	
徐龙福	董事、副总经理	0	0	0	
吴烨	独立董事	0	0	0	
黄隽	独立董事	0	0	0	
彭淑媛	独立董事	0	0	0	
刘志军	独立董事	0	0	0	
李新	监事	0	0	0	
石晋华	监事	0	0	0	
芦璐	监事	0	0	0	
郭林生	监事	0	0	0	
侯旭珑	监事	900,600	900,600	0	
赵尔琴	财务总监	10,000	10,000	0	

苟增成	副总经理	30,700	30,700	0	
庄晓茹	董事会秘书	0	0	0	
党锡江	董事（离任）	2,801,957	2,801,957	0	
吴粒	独立董事（离任）	0	0	0	
张子荣	监事（离任）	81,200	81,200	0	

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：方大炭素新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,633,593,980.62	6,191,289,792.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		469,790,522.87	586,500,429.15
衍生金融资产			
应收票据		716,381,132.08	1,010,610,568.62
应收账款		615,725,944.37	554,633,294.53
应收款项融资		259,586,578.48	208,553,904.66
预付款项		88,156,801.81	86,188,667.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		82,427,801.49	126,018,356.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,569,513,341.08	1,867,205,104.86
其中：数据资源			
合同资产		29,654,956.33	29,940,384.33
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,924,979.20	10,884,767.33
流动资产合计		10,470,756,038.33	10,671,825,270.09
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		6,810,431,181.52	6,775,094,315.15
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		503,531,250.91	501,990,183.96
投资性房地产			
固定资产		2,542,178,977.17	2,666,109,049.83
在建工程		597,919,417.00	468,360,001.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,813,072.01	8,759,664.03
无形资产		434,334,091.60	443,093,608.15
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,177,775.50	413,791.94
递延所得税资产		103,378,564.25	91,497,402.83
其他非流动资产		58,184,493.90	80,458,901.07
非流动资产合计		11,057,948,823.86	11,035,776,918.47
资产总计		21,528,704,862.19	21,707,602,188.56
流动负债：			
短期借款		692,553,448.11	431,485,273.89

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		140,773,651.32	400,770,815.15
应付账款		393,077,742.25	465,314,302.24
预收款项			
合同负债		222,544,734.93	272,526,035.77
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		41,723,458.71	77,481,657.06
应交税费		40,331,560.99	48,001,121.08
其他应付款		169,394,507.21	182,295,376.45
其中：应付利息		219,899.12	219,899.12
应付股利		2,139,998.15	2,139,998.15
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		637,910,407.74	4,059,272.50
其他流动负债		178,474,731.04	298,504,510.84
流动负债合计		2,516,784,242.30	2,180,438,364.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			638,279,169.17
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		3,416,400.06	5,573,625.59
长期应付款		3,253,240.00	742,900.54
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		284,802,871.51	297,351,336.91
递延所得税负债		59,025,549.06	63,885,038.25
其他非流动负债		76,270,571.77	78,992,065.50
非流动负债合计		426,768,632.40	1,084,824,135.96
负债合计		2,943,552,874.70	3,265,262,500.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		4,025,970,368.00	4,025,970,368.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,979,914,143.59	1,979,914,143.59
减：库存股		300,013,250.16	279,998,779.45
其他综合收益		33,657,101.28	33,658,277.07
专项储备		20,605,315.14	28,465,014.70
盈余公积		1,423,851,110.49	1,423,851,110.49
一般风险准备			
未分配利润		10,033,958,709.91	9,861,867,181.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		17,217,943,498.25	17,073,727,316.17
少数股东权益		1,367,208,489.24	1,368,612,371.45
所有者权益（或股东权益）合计		18,585,151,987.49	18,442,339,687.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,528,704,862.19	21,707,602,188.56

公司负责人：马卓

主管会计工作负责人：赵尔琴

会计机构负责人：谈虹

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：方大炭素新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,392,779,811.06	4,087,245,863.45
交易性金融资产		238,079,266.84	276,013,401.88
衍生金融资产			
应收票据		347,793,060.26	366,393,065.70
应收账款		345,279,105.96	362,222,690.03
应收款项融资		185,459,223.24	90,199,220.92
预付款项		51,150,577.70	59,019,576.89
其他应收款		840,064,893.88	883,549,287.67
其中：应收利息			
应收股利			
存货		715,223,081.61	804,820,088.36
其中：数据资源			
合同资产		29,654,956.33	29,654,956.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			3,452,173.54
流动资产合计		8,145,483,976.88	6,962,570,324.77
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		7,925,548,032.10	7,892,239,322.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		503,531,250.91	501,990,183.96
投资性房地产			
固定资产		781,598,678.18	821,369,301.63

在建工程		29,528,329.66	4,995,526.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		96,755,479.56	98,811,979.08
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		53,361,338.23	47,225,324.01
其他非流动资产		14,997,500.00	20,877,040.00
非流动资产合计		9,405,320,608.64	9,387,508,677.35
资产总计		17,550,804,585.52	16,350,079,002.12
流动负债：			
短期借款		542,587,500.00	204,568,123.91
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		55,223,177.30	286,634,037.00
应付账款		201,328,127.57	201,592,924.06
预收款项			
合同负债		100,020,362.15	104,865,112.27
应付职工薪酬		23,726,146.88	20,355,969.97
应交税费		3,311,645.91	645,931.76
其他应付款		1,993,745,902.13	900,233,654.30
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		633,700,000.00	

其他流动负债		79,208,051.95	108,148,157.03
流动负债合计		3,632,850,913.89	1,827,043,910.30
非流动负债：			
长期借款			638,279,169.17
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,253,240.00	742,900.54
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,332,629.48	6,942,624.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,585,869.48	645,964,694.05
负债合计		3,642,436,783.37	2,473,008,604.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		4,025,970,368.00	4,025,970,368.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,317,477,169.79	2,317,477,169.79
减：库存股		300,013,250.16	279,998,779.45
其他综合收益		33,693,797.96	33,693,797.96
专项储备		12,708,113.30	15,278,331.68
盈余公积		1,393,061,959.12	1,393,061,959.12
未分配利润		6,425,469,644.14	6,371,587,550.67
所有者权益（或股东权益）合计		13,908,367,802.15	13,877,070,397.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,550,804,585.52	16,350,079,002.12

公司负责人：马卓

主管会计工作负责人：赵尔琴

会计机构负责人：谈虹

合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		2,351,871,622.25	2,620,790,190.41
其中：营业收入		2,351,871,622.25	2,620,790,190.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,055,111,568.39	2,413,552,581.93
其中：营业成本		1,818,601,999.55	2,133,708,971.41
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		40,396,100.52	29,572,369.16
销售费用		60,154,570.72	63,278,842.55
管理费用		177,931,753.01	198,338,851.33
研发费用		41,247,429.90	47,053,791.82
财务费用		-83,220,285.31	-58,400,244.34
其中：利息费用		16,778,499.23	18,014,972.95
利息收入		95,162,129.71	76,963,356.63
加：其他收益		24,199,229.89	11,992,517.38
投资收益（损失以“-”号填列）		16,276,789.59	121,597,799.67
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）		-49,051,883.23	10,603,066.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,289,782.58	-3,688,645.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-55,765,814.73	-34,245,107.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		340,593.97	938,992.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		229,469,186.77	314,436,231.13
加：营业外收入		2,314,716.49	28,804,587.35
减：营业外支出		2,457,818.99	3,626,513.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		229,326,084.27	339,614,304.57
减：所得税费用		58,638,438.34	56,566,231.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		170,687,645.93	283,048,073.40
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		172,091,528.14	280,887,539.94
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,403,882.21	2,160,533.46
六、其他综合收益的税后净额		-1,175.79	-2,395.18
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,175.79	-2,395.18
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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-1,175.79	-2,395.18

(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		-1,175.79	-2,395.18
(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		170,686,470.14	283,045,678.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		172,090,352.35	280,885,144.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,403,882.21	2,160,533.46
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0433	0.0717
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0433	0.0717

公司负责人：马卓

主管会计工作负责人：赵尔琴

会计机构负责人：谈虹

母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入		1,078,254,255.40	1,435,652,421.83
减：营业成本		924,736,189.06	1,257,614,534.54
税金及附加		11,280,940.72	13,022,383.48
销售费用		34,923,272.25	34,668,163.68
管理费用		73,029,872.36	75,553,120.19
研发费用		15,830,965.08	22,619,287.82
财务费用		-56,471,357.02	-40,053,264.25
其中：利息费用		13,989,387.40	11,944,155.52
利息收入		66,421,608.46	55,278,534.26

加：其他收益		8,213,267.83	-596,328.35
投资收益（损失以“-”号填列）		34,170,615.05	81,070,170.34
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）			
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）		-39,475,065.34	33,547,502.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）		163,032.19	3,366,643.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,397,782.83	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,598,439.85	189,616,183.99
加：营业外收入		719,038.48	139,625.25
减：营业外支出		1,934,640.17	2,019,986.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,382,838.16	187,735,822.34
减：所得税费用		11,500,744.69	18,089,192.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,882,093.47	169,646,629.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,882,093.47	169,646,629.94
（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			
（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		53,882,093.47	169,646,629.94
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：马卓

主管会计工作负责人：赵尔琴

会计机构负责人：谈虹

合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		2,195,282,933.02	2,637,156,821.39
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		3,877,671.05	9,257,657.43
收到其他与经营活动有关的现金		272,025,336.40	226,598,164.30

经营活动现金流入小计		2,471,185,940.47	2,873,012,643.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,362,303,695.06	1,722,237,771.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		389,702,062.52	423,148,437.91
支付的各项税费		255,531,777.88	241,428,958.10
支付其他与经营活动有关的现金		142,087,061.27	146,487,427.53
经营活动现金流出小计		2,149,624,596.73	2,533,302,595.46
经营活动产生的现金流量净额		321,561,343.74	339,710,047.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		172,286,837.41	1,611,600,563.47
取得投资收益收到的现金		4,713,287.00	73,463,442.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,004.18	34,376,908.84
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		177,012,128.59	1,719,440,915.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,399,371.42	63,794,879.85
投资支付的现金		131,394,980.12	747,484,916.06
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		204,794,351.54	811,279,795.91
投资活动产生的现金流量净额		-27,782,222.95	908,161,119.39

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,303,583,222.80
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		592,261,242.40	439,138,439.92
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		592,261,242.40	1,742,721,662.72
偿还债务支付的现金		402,091,014.92	567,882,593.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,372,785.64	14,855,559.53
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		22,344,703.19	12,231,250.00
筹资活动现金流出小计		439,808,503.75	594,969,402.65
筹资活动产生的现金流量净额		152,452,738.65	1,147,752,260.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,383,571.70	30,191.15
五、现金及现金等价物净增加额		450,615,431.14	2,395,653,618.27
加：期初现金及现金等价物余额		6,117,187,006.86	2,939,933,397.36
六、期末现金及现金等价物余额		6,567,802,438.00	5,335,587,015.63

公司负责人：马卓

主管会计工作负责人：赵尔琴

会计机构负责人：谈虹

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		910,399,400.11	1,554,529,357.21
收到的税费返还			648,390.31
收到其他与经营活动有关的现金		1,306,956,780.04	812,010,266.97
经营活动现金流入小计		2,217,356,180.15	2,367,188,014.49
购买商品、接受劳务支付的现金		720,516,360.25	1,012,959,410.01
支付给职工及为职工支付的现金		173,904,169.02	211,904,711.09

支付的各项税费		63,433,921.31	89,571,977.26
支付其他与经营活动有关的现金		91,648,396.98	241,922,278.50
经营活动现金流出小计		1,049,502,847.56	1,556,358,376.86
经营活动产生的现金流量净额		1,167,853,332.59	810,829,637.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,270,748.35	17,555,948.80
取得投资收益收到的现金		1,094,040.42	92,419,044.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		695,580.53	
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		6,060,369.30	109,974,993.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,666,727.61	5,155,986.62
投资支付的现金		7,353,687.34	2,056,239.35
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		16,020,414.95	7,212,225.97
投资活动产生的现金流量净额		-9,960,045.65	102,762,767.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,303,583,222.80
取得借款收到的现金		540,000,000.00	301,260,911.75
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		540,000,000.00	1,604,844,134.55
偿还债务支付的现金		354,100,000.00	467,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,993,965.30	12,565,838.86
支付其他与筹资活动有关的现金		20,014,470.71	9,901,017.52
筹资活动现金流出小计		386,108,436.01	490,066,856.38
筹资活动产生的现金流量净额		153,891,563.99	1,114,777,278.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,930,510.08	-263,009.34

五、现金及现金等价物净增加额		1,315,715,361.01	2,028,106,674.22
加：期初现金及现金等价物余额		4,069,977,969.72	1,859,765,242.94
六、期末现金及现金等价物余额		5,385,693,330.73	3,887,871,917.16

公司负责人：马卓

主管会计工作负责人：赵尔琴

会计机构负责人：谈虹

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	4,025,970,368.00				1,979,914,143.59	279,998,779.45	33,658,277.07	28,465,014.70	1,423,851,110.49		9,861,867,181.77		17,073,727,316.17	1,368,612,371.45	18,442,339,687.62
加：会计政策变更															-
前期差错更正															-
其他															-
二、本年期初余额	4,025,970,368.00				1,979,914,143.59	279,998,779.45	33,658,277.07	28,465,014.70	1,423,851,110.49		9,861,867,181.77		17,073,727,316.17	1,368,612,371.45	18,442,339,687.62
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						20,014,470.71	-1,175.79	-7,859,699.56			172,091,528.14		144,216,182.08	-1,403,882.21	142,812,299.87
（一）综合收							-1,175.79				172,091,528.14		172,090,352.35	-1,403,882.21	170,686,470.14

益总额														
(二) 所有者 投入和 减少资 本					20,014,470.71								-20,014,470.71	-20,014,470.71
1.所有 者投入 的普通 股					20,014,470.71								-20,014,470.71	-20,014,470.71
2.其他 权益工 具持有 者投入 资本														
3.股份 支付计 入所有 者权益 的金额														
4.其他														
(三) 利润分 配														
1.提取 盈余公 积														
2.提取 一般风 险准备														
3.对所 有者 (或股 东)的														

分配														
4.其他														
(四) 所有者 权益内 部结转														
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)														
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)														
3.盈余 公积弥 补亏损														
4.设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益														
5.其他 综合收 益结转 留存收 益														
6.其他														
(五) 专项储								-7,859,699.56					-7,859,699.56	-7,859,699.56

备														
1. 本期提取							3,402,998.66				3,402,998.66		3,402,998.66	
2. 本期使用							11,262,698.22				11,262,698.22		11,262,698.22	
(六) 其他														
四、本期末余额	4,025,970,368.00				1,979,914,143.59	300,013,250.16	33,657,101.28	20,605,315.14	1,423,851,110.49		10,033,958,709.91	17,217,943,498.25	1,367,208,489.24	18,585,151,987.49

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,805,970,368.00				951,333,086.41		7,931,983.08	48,061,404.95	1,413,211,549.29		9,456,269,111.61	15,682,777,503.34	1,105,625,271.88	16,788,402,775.22	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	3,805,970,368.00				951,333,086.41		7,931,983.08	48,061,404.95	1,413,211,549.29		9,456,269,111.61	15,682,777,503.34	1,105,625,271.88	16,788,402,775.22	

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	220,000,000.00			1,073,966,683.34		-2,395.18	3,418,219.04			280,887,539.94		1,578,270,047.14	2,160,533.46	1,580,430,580.60
（一）综合收益总额						-2,395.18				280,887,539.94		280,885,144.76	2,160,533.46	283,045,678.22
（二）所有者投入和减少资本	220,000,000.00			1,073,966,683.34								1,293,966,683.34		1,293,966,683.34
1.所有者投入的普通股	220,000,000.00			1,073,966,683.34								1,293,966,683.34		1,293,966,683.34
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														

1. 提取 盈余公 积																				
2. 提取 一般风 险准备																				
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者 权益内 部结转																				
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)																				
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)																				
3. 盈余 公积弥 补亏损																				
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益																				

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							3,418,219.04				3,418,219.04			3,418,219.04
1. 本期提取							22,268,730.49				22,268,730.49			22,268,730.49
2. 本期使用							18,850,511.45				18,850,511.45			18,850,511.45
(六) 其他														
四、本期末余额	4,025,970,368.00				2,025,299,769.75	7,929,587.90	51,479,623.99	1,413,211,549.29		9,737,156,651.55	17,261,047,550.48	1,107,785,805.34		18,368,833,355.82

公司负责人：马卓

主管会计工作负责人：赵尔琴

会计机构负责人：谈虹

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,025,970,368.00				2,317,477,169.79	279,998,779.45	33,693,797.96	15,278,331.68	1,393,061,959.12	6,371,587,550.67	13,877,070,397.77

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,025,970,368.00				2,317,477,169.79	279,998,779.45	33,693,797.96	15,278,331.68	1,393,061,959.12	6,371,587,550.67	13,877,070,397.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-20,014,470.71		-2,570,218.38	-	53,882,093.47	31,297,404.38
(一) 综合收益总额										53,882,093.47	53,882,093.47
(二)所有者投入和减少 资本						-20,014,470.71					-20,014,470.71
1. 所有者投入的普通股						-20,014,470.71					-20,014,470.71
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东) 的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结 转											
1. 资本公积转增资本(或 股本)											
2. 盈余公积转增资本(或 股本)											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-2,570,218.38			-2,570,218.38
1. 本期提取											
2. 本期使用								2,570,218.38			2,570,218.38
(六) 其他											
四、本期期末余额	4,025,970,368.00				2,317,477,169.79	300,013,250.16	33,693,797.96	12,708,113.30	1,393,061,959.12	6,425,469,644.14	13,908,367,802.15

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,805,970,368.00				1,310,518,694.63		7,964,833.97	23,842,928.28	1,382,422,397.92	6,275,831,499.87	12,806,550,722.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	3,805,970,368.00				1,310,518,694.63		7,964,833.97	23,842,928.28	1,382,422,397.92	6,275,831,499.87	12,806,550,722.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	220,000,000.00				1,073,966,683.34			656,061.99		169,646,629.94	1,464,269,375.27
（一）综合收益总额										169,646,629.94	169,646,629.94
（二）所有者投入和减少资本	220,000,000.00				1,073,966,683.34						1,293,966,683.34
1. 所有者投入的普通股	220,000,000.00				1,073,966,683.34						1,293,966,683.34
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他											
(五) 专项储备							656,061.99				656,061.99
1. 本期提取							4,897,721.16				4,897,721.16
2. 本期使用							4,241,659.17				4,241,659.17
(六) 其他											
四、本期期末余额	4,025,970,368.00				2,384,485,377.97	7,964,833.97	24,498,990.27	1,382,422,397.92	6,445,478,129.81		14,270,820,097.94

公司负责人：马卓

主管会计工作负责人：赵尔琴

会计机构负责人：谈虹

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

方大炭素新材料科技股份有限公司（英文名称：FangdaCarbonNewMaterialCo.,Ltd，原兰州海龙新材料科技股份有限公司）系1998年12月16日经甘肃省人民政府甘政函[1998]87号及1998年12月24日经甘肃省经济体制改革委员会甘体改发[1998]76号文件批准，由兰州炭素集团有限责任公司作为主发起人，联合窑街矿务局、太西集团有限责任公司（原石炭井矿务局整体改制）、甘肃祁连山水泥股份有限公司、兰州科近技术公司共同发起设立的股份有限公司。公司于2002年8月20日在上海证券交易所和深圳证券交易所系统采用全部向二级市场投资者定价配售的方式网上向社会公众发行了普通股(A股)8,000.00万股，并于2002年8月30日在上海证券交易所挂牌上市交易，股票简称：海龙科技（现变更为方大炭素），股票代码：600516。公司于2022年10月28日经中国证监会核准，发行22,000,000份全球存托凭证（以下简称GDR），按照公司确定的转换比例计算代表220,000,000股A股股票，于2023年3月15日在瑞士证券交易所上市。

公司的母公司为辽宁方大集团实业有限公司，持有1,524,413,321股，持股比例为37.86%，最终控制人为方威先生。

公司统一社会信用代码：91620000710375560A；

法定代表人：马卓

注册地址：甘肃省兰州市红古区海石湾镇炭素路11号。

经营范围：许可项目：第二类医疗器械生产，餐饮服务，医用口生产（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：新材料技术研发；新材料技术推广服务；石墨及碳素制品制造；石墨及碳素制品销售；石墨烯材料销售；密封件制造；耐火材料生产；耐火材料销售；煤制活性炭及其他煤炭加工；碳纤维再生利用技术研发；新兴能源技术研发；高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；煤炭及制品销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理；第二类医疗器械销售；医用口罩批发；医用口罩零售；土地使用权租赁；住房租赁；非居住房地产租赁；机械设备租赁；非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；金属材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；建筑材料销售；酒店管理；餐饮管理；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；劳务服务（不含劳务派遣）；有色金属合金销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营√适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期√适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据√适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	1,000.00 万元人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	1,000.00 万元人民币
本期重要的应收款项和其他应收款核销	1,000.00 万元人民币
重要的在建工程	1,000.00 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款及合同负债	100.00 万元人民币
重要的非全资子公司	净资产 10,000.00 万元人民币

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法√适用 不适用

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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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

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

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分

享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

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。

11. 金融工具

适用 不适用

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了

能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十二、与金融工具相关的风险”。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

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

12. 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确认组合的依据
应收票据组合 A	商业承兑汇票
应收票据组合 B	银行承兑汇票

对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验及承兑银行信用评级，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通常不确认预期信用损失。对于划分为商业承兑汇票组合的应收票据，本公司参考应收账款组合 A—应收外部客户计量其损失准备。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备；对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款组合 A	应收外部客户，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收账款组合 B	应收合并范围内关联方款项

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

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

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

14. 应收款项融资

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

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。

15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 A	应收押金、保证金及备用金等其他款项（不含其他应收款组合 B）
其他应收款组合 B	应收合并范围内关联方款项

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

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。主要有：原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

公司的存货发出时按月末一次加权平均法确定成本。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

公司的低值易耗品及包装物按实际需要量采购，并采用一次转销法计入相关资产成本或当期损益。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据适用 不适用**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**适用 不适用**17. 合同资产**适用 不适用**合同资产的确认方法及标准**适用 不适用

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

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

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参考“五、重要会计政策及会计估计 13. 应收款项”中应收账款计量预期信用损失的方式。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法适用 不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**适用 不适用**18. 持有待售的非流动资产或处置组**适用 不适用**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**适用 不适用

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本准则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本准则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，以及适用本准则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本准则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。企业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，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

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。

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-45	5%	2.11%-3.80%
专用设备	年限平均法	10-15	5%	6.33%-9.50%
通用设备	年限平均法	5-18	5%	5.28%-19.00%
运输工具	年限平均法	8-12	5%	7.92%-11.88%

22. 在建工程

适用 不适用

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。

23. 借款费用

适用 不适用

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。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

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。

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
采矿权	6-10
征林征地	8.75
特许权使用费	5
电脑软件	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。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 研发支出的归集范围

研发支出的归集范围包括：职工薪酬、材料费、折旧摊销、委外研发费用、其他研发费用等。

(2) 研发支出相关会计处理方法

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。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

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

2) 内部研究开发项目的开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

公司对处于开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，才确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

27. 长期资产减值

适用 不适用

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。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

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。本公司

长期待摊费用包括社区房屋改造、租赁办公场所装修费、林地租金等，长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

29. 合同负债

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如公司在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

31. 预计负债

适用 不适用

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。

32. 股份支付

√适用 □不适用

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。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

（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. 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

考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

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

4. 本公司收入确认的具体政策

国内销售的收入确认时点为客户签收时；国外销售的收入确认时点为货物已报关离岸且公司取得交易对应的发票、箱单、提单时确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

36. 政府补助

适用 不适用

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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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

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

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费及附加	实际缴纳流转税额	5%
房产税	房产租金收入	12%
房产税	自有房产固定资产原值的 70%	1.2%
土地使用税	土地使用面积	3.00-10.50 元/平方米
资源税	从价计征的，按产品销售收入剔除运费后的 70%计缴	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1. 根据财政部、国家税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（2021 年第 40 号），以废旧石墨为原料生产的石墨异形件、石墨块、石墨粉和石墨增碳剂，实行增值税即征即退 50%的政策，公司本期对符合条件的增值税实行即征即退 50%的政策。

2. 根据《中华人民共和国资源税法》第六条第二段第(四)款,对实际开采年限在15年以上的衰竭期(剩余服务年限不超过5年)矿山开采的矿产资源,资源税减征30%,本公司子公司抚顺莱河矿业有限公司自2016年7月1日起开始享受资源税减征30%政策。

3. 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号),自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。目前子公司成都方大炭炭复合材料股份有限公司,主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目,主营业务收入占企业收入总额60%以上,可以按15%企业所得税税率申报纳税。报告期经营业务未发生改变,子公司成都方大炭炭复合材料股份有限公司,按15%企业所得税税率申报纳税。

4. 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司及子公司成都方大炭炭复合材料股份有限公司本期享受此优惠政策。

5. 公司于2023年10月16日取得甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR202362000207,有效期三年。自2023年1月1日至2025年12月31日按15%的税率享受企业所得税优惠。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	134,717.31	95,620.62
银行存款	6,567,671,268.03	6,089,422,190.83
其他货币资金	65,787,995.28	101,771,980.83
存放财务公司存款		
合计	6,633,593,980.62	6,191,289,792.28
其中:存放在境外的款项总额	3,394.83	3,097.56

其他说明

期末货币资金中使用受限的资金包括票据、保函等保证金65,791,542.62元。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	469,790,522.87	586,500,429.15	/
其中：			
债务工具投资			/
权益工具投资	469,790,522.87	586,500,429.15	/
合计	469,790,522.87	586,500,429.15	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	670,835,867.85	960,183,646.35
商业承兑票据	45,545,264.23	50,426,922.27
合计	716,381,132.08	1,010,610,568.62

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	69,861,937.69
商业承兑票据	
合计	69,861,937.69

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑票据		186,083,696.31
商业承兑票据		900,000.00
合计		186,983,696.31

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	716,662,207.84	100.00	281,075.76	0.04	716,381,132.08	1,011,017,237.35	100.00	406,668.73	0.04	1,010,610,568.62
其中：										
银行承兑汇票组合	670,835,867.85	93.64			670,835,867.85	960,183,646.35	94.97			960,183,646.35

商业承兑汇票组合	45,826,339.99	6.36	281,075.76	0.61	45,545,264.23	50,833,591.00	5.03	406,668.73	0.80	50,426,922.27
合计	716,662,207.84	100.00	281,075.76	/	716,381,132.08	1,011,017,237.35	100.00	406,668.73	/	1,010,610,568.62

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收票据						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	406,668.73	-125,592.97				281,075.76
合计	406,668.73	-125,592.97				281,075.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内（含1年）	588,291,379.69	523,465,745.17
1年以内小计	588,291,379.69	523,465,745.17
1至2年	35,696,296.44	35,696,296.44
2至3年	6,393,293.86	6,393,293.86
3年以上	83,835,378.02	83,835,378.02
合计	714,216,348.01	649,390,713.49

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	77,196,818.12	10.81	77,196,818.12	100.00		77,196,818.12	11.89	77,196,818.12	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	18,248,012.65	2.55	18,248,012.65	100.00		18,248,012.65	2.81	18,248,012.65	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	58,948,805.47	8.25	58,948,805.47	100.00		58,948,805.47	9.08	58,948,805.47	100.00	

按组合计提坏账准备	637,019,529.89	89.19	21,293,585.52	3.34	615,725,944.37	572,193,895.37	88.11	17,560,600.84	3.07	554,633,294.53
其中：										
应收账款组合 A	637,019,529.89	89.19	21,293,585.52	3.34	615,725,944.37	572,193,895.37	88.11	17,560,600.84	3.07	554,633,294.53
合计	714,216,348.01	100.00	98,490,403.64	/	615,725,944.37	649,390,713.49	100.00	94,757,418.96	/	554,633,294.53

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	18,248,012.65	18,248,012.65	100.00	预计不可收回
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	58,948,805.47	58,948,805.47	100.00	预计不可收回
合计	77,196,818.12	77,196,818.12	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收账款组合 A

单位：元 币种：人民币

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)	588,291,379.69	7,920,710.65	1.35
1-2 年 (含 2 年)	35,696,296.44	3,997,985.20	11.20
2-3 年 (含 3 年)	6,393,293.86	2,736,329.77	42.80
3 年以上	6,638,559.90	6,638,559.90	100.00
合计	637,019,529.89	21,293,585.52	/

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	77,196,818.12					77,196,818.12
按组合计提坏账准备	17,560,600.84	3,732,984.68				21,293,585.52
合计	94,757,418.96	3,732,984.68				98,490,403.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	31,481,755.37	3,616,210.88	35,097,966.25	4.72	295,167.04
2	24,070,509.16		24,070,509.16	3.23	589,304.18
3	22,398,094.22		22,398,094.22	3.01	962,288.90
4	19,818,881.10	993,195.30	20,812,076.40	2.80	166,496.61
5	19,123,263.09		19,123,263.09	2.57	152,986.10
合计	116,892,502.94	4,609,406.18	121,501,909.12	16.33	2,166,242.84

其他说明：

适用 不适用**6、合同资产****(1). 合同资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	29,957,981.19	303,024.86	29,654,956.33	30,393,109.19	452,724.86	29,940,384.33
合计	29,957,981.19	303,024.86	29,654,956.33	30,393,109.19	452,724.86	29,940,384.33

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	29,957,981.19	100.00	303,024.86	1.00	29,654,956.33	30,393,109.19	100.00	452,724.86	1.00	29,940,384.33
其中：										
信用风险组合	29,957,981.19	100.00	303,024.86	1.00	29,654,956.33	30,393,109.19	100.00	452,724.86	1.00	29,940,384.33
合计	29,957,981.19	100.00	303,024.86	1.00	29,654,956.33	30,393,109.19	100.00	452,724.86	1.00	29,940,384.33

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
计提合同资产坏账准备	-149,700.00			
合计	-149,700.00			/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

银行承兑汇票	259,586,578.48	208,553,904.66
商业承兑汇票		
合计	259,586,578.48	208,553,904.66

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	150,024,474.35	
合计	150,024,474.35	

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	87,891,671.54	99.70	85,923,537.41	99.69
1 至 2 年	244,997.47	0.28	244,997.47	0.29
2 至 3 年	2,621.55	0.00	2,621.55	0.00
3 年以上	17,511.25	0.02	17,511.25	0.02
合计	88,156,801.81	100.00	86,188,667.68	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
1	21,415,336.02	24.29
2	10,387,500.00	11.78
3	5,464,058.12	6.20
4	3,964,101.41	4.50
5	3,319,178.00	3.77
合计	44,550,173.55	50.54

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	82,427,801.49	126,018,356.65
合计	82,427,801.49	126,018,356.65

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	33,280,929.94	24,437,302.16
1年以内小计	33,280,929.94	24,437,302.16
1至2年	11,015,019.35	11,015,019.35
2至3年	5,833,499.56	5,833,499.56
3年以上	204,070,003.49	256,632,231.20
合计	254,199,452.34	297,918,052.27

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	209,688,446.16	261,423,724.01
保证金	17,292,708.90	15,955,799.94
备用金	1,360,573.92	1,225,454.52
其他	25,857,723.36	19,313,073.80
合计	254,199,452.34	297,918,052.27

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	6,758,830.02		165,140,865.60	171,899,695.62
2024年1月1日余额在本期				
--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	-128,044.77			-128,044.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日 余额	6,630,785.25		165,140,865.60	171,771,650.85

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
第一阶段	6,758,830.02	-128,044.77				6,630,785.25
第二阶段						
第三阶段	165,140,865.60					165,140,865.60
合计	171,899,695.62	-128,044.77				171,771,650.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
1	9,398,078.58	53.08	往来款	1年以内(含1年)	86,101,111.40
	6,374,124.79			1-2年(含2年)	
	3,957,468.35			2-3年(含3年)	
	115,189,580.54			3年以上	
2	140,667.43	6.67	往来款	1年以内(含1年)	16,946,203.26
	111,674.81			1-2年(含2年)	
	65,627.71			2-3年(含3年)	
	16,628,233.31			3年以上	
3	12,000,000.00	4.72	往来款	3年以上	12,000,000.00
4	10,068,251.18	3.96	往来款	3年以上	10,068,251.18
5	7,553,562.57	2.97	往来款	3年以上	7,553,562.57
合计	181,487,269.27	71.40	/	/	132,669,128.41

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10. 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	246,412,360.81	896,728.60	245,515,632.21	247,748,331.29	1,398,106.34	246,350,224.95
在产品	1,007,535,237.43	43,293,142.20	964,242,095.23	1,080,656,523.08	26,242,753.05	1,054,413,770.03
库存商品	154,055,225.78	11,725,643.93	142,329,581.85	397,341,133.57	9,804,458.92	387,536,674.65

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物及低值易耗品	1,355,981.31		1,355,981.31	11,547,587.55		11,547,587.55
委托加工物资	211,239,533.04		211,239,533.04	147,788,291.02		147,788,291.02
发出商品	474,579.14		474,579.14	15,342,829.22		15,342,829.22
工程施工（已完工未结款）	4,355,938.30		4,355,938.30	4,225,727.44		4,225,727.44
合计	1,625,428,855.81	55,915,514.73	1,569,513,341.08	1,904,650,423.17	37,445,318.31	1,867,205,104.86

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,398,106.34	896,728.60		1,398,106.34		896,728.60
在产品	26,242,753.05	43,293,142.20		26,242,753.05		43,293,142.20
库存商品	9,804,458.92	11,725,643.93		9,804,458.92		11,725,643.93
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						

合计	37,445,318.31	55,915,514.73		37,445,318.31		55,915,514.73
----	---------------	---------------	--	---------------	--	---------------

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

本期已销售。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴税款	42,449.57	3,478,296.36
应交增值税期末留抵税额	5,882,529.63	7,406,470.97
合计	5,924,979.20	10,884,767.33

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
宝方炭材料科技有限公司	594,464,338.91			-29,542,918.59						564,921,420.32	
九江银行股份有限公司	1,557,442,670.05			28,307,160.00						1,585,749,830.05	425,684,011.01
吉林化纤股份有限公司	455,588,177.08			2,028,156.89						457,616,333.97	
天津海河方大产业投资基金合伙企业（有限合伙）	29,843,425.35			-3,207,203.30						26,636,222.05	
南昌沪旭钢铁产业投资合伙企业（有限合伙）	4,563,439,714.77			37,751,671.36						4,601,191,386.13	
小计	7,200,778,326.16			35,336,866.37						7,236,115,192.53	425,684,011.01
合计	7,200,778,326.16			35,336,866.37						7,236,115,192.53	425,684,011.01

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	295,735,850.91	309,447,583.96
海南银行永续债	207,795,400.00	192,542,600.00
合计	503,531,250.91	501,990,183.96

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,542,017,170.72	2,665,947,243.38
固定资产清理	161,806.45	161,806.45
合计	2,542,178,977.17	2,666,109,049.83

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专业设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,933,658,471.75	3,087,387,712.16	827,385,431.99	61,544,687.87	5,909,976,303.77
2. 本期增加金额	18,455,210.39	4,452,313.80	3,951,213.44	1,503,565.98	28,362,303.61
（1）购置	4,849.56	1,643,590.58	3,473,813.87	1,503,565.98	6,625,819.99
（2）在建工程转入	18,443,034.61	2,808,723.22	477,399.57		21,729,157.40

(3) 企业合并增加					
(4) 其他	7,326.22				7,326.22
3. 本期减少金额	14,724,209.03	10,591,379.07	3,675,974.46	2,993,646.08	31,985,208.64
(1) 处置或报废	14,724,209.03	4,871,818.60	3,675,974.46	2,993,646.08	26,265,648.17
(2) 转入在建工程		786,748.31			786,748.31
(3) 固定资产更新改造转出		4,932,812.16			4,932,812.16
4. 期末余额	1,937,389,473.11	3,081,248,646.89	827,660,670.97	60,054,607.77	5,906,353,398.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	738,030,220.39	1,655,779,464.12	440,133,430.76	55,345,460.99	2,889,288,576.26
2. 本期增加金额	27,155,227.58	90,849,775.95	26,648,936.65	2,089,025.73	146,742,965.91
(1) 计提	27,155,227.58	90,849,775.95	26,648,936.65	2,089,025.73	146,742,965.91
3. 本期减少金额	12,254,248.14	8,939,601.85	3,018,429.24	2,222,999.41	26,435,278.64
(1) 处置或报废	11,945,555.26	4,865,430.10	3,018,429.24	2,222,999.41	22,052,414.01
(2) 固定资产更新改造转出	308,692.88	4,074,171.75	-	-	4,382,864.63
4. 期末余额	752,931,199.83	1,737,689,638.22	463,763,938.17	55,211,487.31	3,009,596,263.53
三、减值准备					
1. 期初余额	48,002,060.21	305,039,780.45	1,541,748.50	156,894.97	354,740,484.13
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额			519.64		519.64
(1) 处置或报废					
(2) 其他			519.64		519.64
4. 期末余额	48,002,060.21	305,039,780.45	1,541,228.86	156,894.97	354,739,964.49
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,136,456,213.07	1,038,519,228.22	362,355,503.94	4,686,225.49	2,542,017,170.72
2. 期初账面	1,147,626,191.15	1,126,568,467.59	385,710,252.73	6,042,331.91	2,665,947,243.38

价值					
----	--	--	--	--	--

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	21,860,970.61	17,514,565.26		4,346,405.35	
专用设备	268,385,521.51	194,450,312.15	8,971,115.81	64,964,093.55	
通用设备	17,347,393.03	13,655,876.24		3,691,516.79	
运输设备	15,486.73	7,969.26		7,517.47	
合计	307,609,371.88	225,628,722.91	8,971,115.81	73,009,533.16	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
方大炭素新材料科技股份有限公司	130,456,091.32	改制前建筑物，一直未办理。
抚顺方大高新材料有限公司	7,012,325.46	暂未办理。
成都方大炭炭复合材料股份有限公司	194,190,543.78	新建厂房，待其他厂房建成后统一办理。
抚顺莱河矿业有限公司	2,031,057.22	自行建造，不能办理房证。
合肥炭素有限责任公司	8,828,748.27	无土地证。
眉山方大蓉光炭素有限责任公司	185,803,628.39	因市政规划，暂时无法办理。
抚顺炭素有限责任公司	8,617,826.39	2002年改制，在改制之前由于已经抵押给银行、政府，历史原因一直未办理过户手续，新建的也没有办理房产证。
方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司	9,856,682.13	暂未办理。
合计	546,796,902.96	/

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	595,955,022.66	468,322,758.48
工程物资	1,964,394.34	37,243.03
合计	597,919,417.00	468,360,001.51

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
3100 吨碳纤维项目	218,957,399.33	34,635,099.33	184,322,300.00	218,957,399.33	34,635,099.33	184,322,300.00
3 万吨 / 每年特种石墨制造与加工项目	117,447,476.34		117,447,476.34	71,471,469.58		71,471,469.58
年产 5.0 万吨超高功率石墨电极特种石墨项目	85,053,539.58		85,053,539.58	60,109,476.36		60,109,476.36

长丰县下塘镇新建工厂	175,898,372.64		175,898,372.64	147,141,454.49		147,141,454.49
方大宾馆项目	14,492,126.85		14,492,126.85	4,908,613.23		4,908,613.23
石电极防伪系统软件项目	56,724.14		56,724.14	56,724.14		56,724.14
焙烧厂D号环式炉改造项目	5,928,864.89		5,928,864.89			
加工厂新上接头自动预组装成套设备项目	5,605,666.96		5,605,666.96			
方大炭素应急蓄水池项目	1,902,289.31		1,902,289.31			
其他	5,247,661.95		5,247,661.95	312,720.68		312,720.68
合计	630,590,121.99	34,635,099.33	595,955,022.66	502,957,857.81	34,635,099.33	468,322,758.48

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
3100吨碳纤维项目	1,470,000,000.00	218,957,399.33				218,957,399.33	28.35	35.00	51,762,672.18			借款、自筹资金
3万吨/每年特种石墨制造与加工项目	2,101,911,700.00	71,471,469.58	46,372,106.08	396,099.32		117,447,476.34	43.04	50.00				自筹资金
年产5.0万吨超高功率石墨电极及特种石墨项目	624,720,620.00	60,109,476.36	25,755,310.46	811,247.24		85,053,539.58	86.56	98.00				自筹资金
长丰县下塘镇新建工厂	446,250,700.00	147,141,454.49	48,046,867.06	19,289,948.91		175,898,372.64	75.57	98.81				自筹资金
方大宾馆项目	79,199,100.00	4,908,613.23	9,583,513.62			14,492,126.85	18.30	36.27				自筹资金
石墨电极防伪系统软件项目		56,724.14				56,724.14	60.00	100.00				自筹资金

焙烧厂D号环式炉改造项目	28,400,000.00		5,928,864.89			5,928,864.89	22.08	38.20				募集资金
加工厂新上接头自动预组装成套设备项目	6,900,000.00		5,605,666.96			5,605,666.96	81.24	100.00				募集资金
方大炭素应急蓄水项目	8,320,000.00		1,902,289.31			1,902,289.31	22.86	68.00				募集资金
其他(小额项目)		312,720.68	6,715,596.43	1,780,655.16		5,247,661.95						自筹资金
合计	4,765,702,120.00	502,957,857.81	149,910,214.81	22,277,950.63		630,590,121.99			51,762,672.18		/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
工程物资	1,984,455.81	20,061.47	1,964,394.34	57,304.50	20,061.47	37,243.03
合计	1,984,455.81	20,061.47	1,964,394.34	57,304.50	20,061.47	37,243.03

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	19,465,920.13	19,465,920.13
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	19,465,920.13	19,465,920.13
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,706,256.10	10,706,256.10
2. 本期增加金额	1,946,592.02	1,946,592.02
(1) 计提	1,946,592.02	1,946,592.02
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	12,652,848.12	12,652,848.12

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	6,813,072.01	6,813,072.01
2. 期初账面价值	8,759,664.03	8,759,664.03

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	计算机 软件	土地使用权	专利权	采矿权	特许权	征林征地	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	404,927.45	640,779,359.54	12,523,132.00	78,973,821.58	2,704,400.00	116,433,093.74	851,818,734.31
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(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	404,927.45	640,779,359.54	12,523,132.00	78,973,821.58	2,704,400.00	116,433,093.74	851,818,734.31
二、累计摊销							

1. 期初余额	404,927.45	199,862,359.39	12,523,132.00	78,973,821.58	527,792.00	116,433,093.74	408,725,126.16
2. 本期增加金额		8,395,118.79			364,397.76		8,759,516.55
(1) 计提		8,395,118.79			364,397.76		8,759,516.55
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	404,927.45	208,257,478.18	12,523,132.00	78,973,821.58	892,189.76	116,433,093.74	417,484,642.71
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		432,521,881.36			1,812,210.24		434,334,091.60
2. 期初账面价值		440,917,000.15			2,176,608.00		443,093,608.15

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本期摊销额 8,759,516.55 元。

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
合肥炭素有限责任公司	8,887,445.58					8,887,445.58
抚顺炭素有限责任公司	13,202,293.98					13,202,293.98
合计	22,089,739.56					22,089,739.56

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
合肥炭素有限责任公司	8,887,445.58					8,887,445.58
抚顺炭素有限责任公司	13,202,293.98					13,202,293.98
合计	22,089,739.56					22,089,739.56

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**28、长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
林地租金	132,785.65		16,393.80		116,391.85
探矿费	281,006.29		68,679.24		212,327.05
装修和技术维护费		849,056.60			849,056.60
管线服务费用					
合计	413,791.94	849,056.60	85,073.04		1,177,775.50

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	326,761,669.84	61,315,523.38	304,895,527.82	56,841,143.88
内部交易未实现利润	4,829,398.57	1,334,020.56	5,331,583.62	1,332,895.90
可抵扣亏损				
政府补助	39,723,520.35	8,376,037.65	39,723,520.35	8,376,037.65
未发放的工资	836,733.16	209,183.29	836,733.16	209,183.29
交易性金融工具	151,511,549.10	22,774,607.14	102,459,665.87	15,368,949.88
可弥补亏损	26,700,203.48	6,675,050.87	26,700,203.48	6,675,050.87
结转以后年度抵扣的捐赠支出	17,960,942.37	2,694,141.36	17,960,942.37	2,694,141.36
合计	568,324,016.87	103,378,564.25	497,908,176.67	91,497,402.83

(2). 未经抵销的递延所得税负债适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	161,810,286.04	43,692,230.97	194,206,880.64	48,551,720.16
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融工具	72,857.56	18,214.39	72,857.56	18,214.39
固定资产及无形资产摊销	101,765,724.34	15,315,103.70	101,765,724.34	15,315,103.70
合计	263,648,867.94	59,025,549.06	296,045,462.54	63,885,038.25

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	708,937,277.39	708,937,277.39
可抵扣亏损	527,467,331.09	527,467,331.09
合计	1,236,404,608.48	1,236,404,608.48

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	67,519,364.24	67,519,364.24	
2025年	123,953,078.36	123,953,078.36	
2026年	129,608,098.98	129,608,098.98	
2027年	96,040,442.08	96,040,442.08	
2028年	110,346,347.43	110,346,347.43	
合计	527,467,331.09	527,467,331.09	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产款项及土地出让金	17,388,646.56		17,388,646.56	39,668,780.53		39,668,780.53
莱河矿业社区工程项目	47,651,832.18	22,636,001.99	25,015,830.19	47,651,832.18	22,636,001.99	25,015,830.19
留抵进项税及SOP补偿协议增值税	782,517.15		782,517.15	776,790.35		776,790.35
以摊余成本计量的投资	14,997,500.00		14,997,500.00	14,997,500.00		14,997,500.00
合计	80,820,495.89	22,636,001.99	58,184,493.90	103,094,903.06	22,636,001.99	80,458,901.07

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	65,791,542.62	65,791,542.62	质押	保证金、质押、冻结	74,102,785.42	74,102,785.42	质押	保函保证金、应付票据及信用证保证金
应收票据	69,861,937.69	69,861,937.69	质押	质押应收票据	580,840,971.91	580,840,971.91	质押	质押应收票据

				以开 具应 付票 据				以开 具应 付票 据
存货								
其中： 数据 资源								
固定 资产	3,108,655.49	3,108,655.49	抵 押		3,330,990.53	3,330,990.53	抵 押	
无形 资产								
其中： 数据 资源								
交易 性金 融资 产	296,885,880.73	296,885,880.73	其 他	融 资 担 保	323,177,400.73	323,177,400.73	质 押	融 资 担 保
合计	435,648,016.53	435,648,016.53	/	/	981,452,148.59	981,452,148.59	/	/

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	66,425,918.50	107,614,686.20
保证借款	40,000,000.00	40,030,555.55
信用借款	542,587,500.00	150,112,908.73
未到期已贴现票据	43,540,029.61	133,727,123.41
合计	692,553,448.11	431,485,273.89

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

借款单位	借款金额	抵押物
------	------	-----

国元证券大连黄河路证券营业部	66,425,918.50	上海方大投资管理有限责任公司持有的部分交易性金融资产
合计	66,425,918.50	

33、交易性金融负债□适用 不适用

其他说明：

□适用 不适用**34、衍生金融负债**□适用 不适用**35、应付票据** 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	140,773,651.32	400,770,815.15
国内信用证		
合计	140,773,651.32	400,770,815.15

36、应付账款**(1). 应付账款列示** 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款及运费	275,019,942.61	290,332,750.57
应付工程款	105,222,559.16	160,882,099.37
应付设备款	12,835,240.48	14,099,452.30
合计	393,077,742.25	465,314,302.24

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1	7,381,592.16	项目尚未完成建设
2	6,977,051.56	尚未结算

3	4,665,392.44	尚未结算
4	4,435,779.81	尚未结算
5	3,427,040.24	未达到付款条件
6	3,372,843.50	改制前形成
7	2,829,060.19	项目尚未完成建设
8	2,660,000.00	尚未结算
9	2,576,332.74	尚未结算
10	2,574,862.39	尚未结算
11	2,314,023.10	尚未结算
12	2,101,771.08	尚未结算
13	2,030,183.14	改制前形成
14	2,013,946.19	项目尚未完成建设
15	1,894,758.00	对方未催收
16	1,888,717.93	对方未催收
17	1,446,191.32	对方未催收
18	1,422,892.55	尚未结算
19	1,390,000.00	尚未结算
20	1,362,450.28	尚未结算
21	1,023,600.00	对方未催收
合计	59,788,488.62	/

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	222,544,734.93	272,526,035.77
合计	222,544,734.93	272,526,035.77

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	58,014,730.93	309,939,503.92	342,512,531.22	25,441,703.63
二、离职后福利-设定提存计划	16,273,261.69	40,380,171.09	40,371,677.70	16,281,755.08
三、辞退福利	3,193,664.44		3,193,664.44	
四、一年内到期的其他福利				
合计	77,481,657.06	350,319,675.01	386,077,873.36	41,723,458.71

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	52,309,750.22	232,929,364.90	268,523,342.64	16,715,772.48
二、职工福利费		24,834,284.13	22,581,861.77	2,252,422.36
三、社会保险费	768,850.27	22,919,243.86	22,945,585.12	742,509.01

其中：医疗保险费	768,546.02	20,651,084.96	20,677,437.81	742,193.17
工伤保险费	304.25	2,268,158.90	2,268,147.31	315.84
生育保险费				
四、住房公积金	2,037,124.80	24,264,588.76	24,273,954.56	2,027,759.00
五、工会经费和职工教育经费	2,899,005.64	4,992,022.27	4,187,787.13	3,703,240.78
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	58,014,730.93	309,939,503.92	342,512,531.22	25,441,703.63

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	14,095,308.26	38,793,080.16	38,821,276.24	14,067,112.18
2、失业保险费	2,177,953.43	1,587,090.93	1,550,401.46	2,214,642.90
3、企业年金缴费				-
合计	16,273,261.69	40,380,171.09	40,371,677.70	16,281,755.08

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	31,417,495.34	28,521,350.79
增值税	4,386,257.54	12,398,817.50
土地使用税	1,430,622.46	1,070,594.98
房产税	1,077,713.47	432,173.16
城市维护建设税	282,855.39	74,093.13
教育费附加	226,649.56	185,087.76
代扣代缴个人所得税	417,612.09	534,406.46
资源税	89,275.33	3,871,150.92

印花税	589,213.12	682,558.73
其他	413,866.69	230,887.65
合计	40,331,560.99	48,001,121.08

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	219,899.12	219,899.12
应付股利	2,139,998.15	2,139,998.15
其他应付款	167,034,609.94	179,935,479.18
合计	169,394,507.21	182,295,376.45

(2). 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	219,899.12	219,899.12
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	219,899.12	219,899.12

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,139,998.15	2,139,998.15
合计	2,139,998.15	2,139,998.15

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付代扣代缴款	4,110,552.36	2,789,191.00
应付往来款	41,637,403.35	35,238,023.46
应付保证金款	79,032,321.54	87,064,791.42
应付其他款项	42,254,332.69	54,843,473.30
合计	167,034,609.94	179,935,479.18

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1	10,031,189.17	未到达付款条件
2	8,991,588.29	转制前形成
3	2,000,000.00	转制前形成
4	1,903,000.00	保证金未到期
5	1,889,000.00	保证金未到期
6	1,856,000.43	转制前形成
7	1,254,685.94	保证金未到期
8	1,216,185.08	转制前形成
9	1,200,000.00	保证金未到期
10	1,200,000.00	保证金未到期
合计	31,541,648.91	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	633,700,000.00	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	4,210,407.74	4,059,272.50
合计	637,910,407.74	4,059,272.50

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
大修费	4,828,523.09	
待转销项税额	30,370,774.77	37,840,648.33
应收票据非终止确认	143,275,433.18	260,663,862.51
合计	178,474,731.04	298,504,510.84

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		249,994,635.83
信用借款		388,284,533.34
合计		638,279,169.17

其他说明

适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3). 可转换公司债券的说明**适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**47、租赁负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁房屋	3,416,400.06	5,573,625.59
合计	3,416,400.06	5,573,625.59

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		

专项应付款	3,253,240.00	742,900.54
合计	3,253,240.00	742,900.54

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拨入专项资金	742,900.54	3,253,240.00	742,900.54	3,253,240.00	
合计	742,900.54	3,253,240.00	742,900.54	3,253,240.00	/

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	297,351,336.91	500,000.00	13,048,465.40	284,802,871.51	
合计	297,351,336.91	500,000.00	13,048,465.40	284,802,871.51	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
搬迁补偿	76,270,571.77	78,992,065.50
SOP 补偿款		
合计	76,270,571.77	78,992,065.50

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,025,970,368.00						4,025,970,368.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,942,534,666.26			1,942,534,666.26
其他资本公积	37,379,477.33			37,379,477.33
合计	1,979,914,143.59			1,979,914,143.59

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
流通受限股份	279,998,779.45	20,014,470.71		300,013,250.16
合计	279,998,779.45	20,014,470.71		300,013,250.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2023年8月28日召开第八届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于实施员

工持股计划或/及股权激励计划，报告期公司回购股份 4,601,600 股，累计回购股份 53,048,008 股，累计支付总金额 300,013,250.16 元。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他	33,658,277.07	-1,175.79				-1,175.79		33,657,101.28

综合收益								
其中： 权益法 下可转 损益的 其他综 合收益	33,693,797.96							33,693,797.96
其他债 权投资 公允价 值变动								
金融资 产重分 类计入 其他综 合收益 的金额								
其他债 权投资 信用减 值准备								
现金流 量套期 储备								
外币财 务报表 折算差 额	-35,520.89	-1,175.79				-1,175.79		-36,696.68
其他综 合收益 合计	33,658,277.07	-1,175.79				-1,175.79		33,657,101.28

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	18,911,622.34	3,402,998.66	11,262,698.22	11,051,922.78
环境治理恢复基金	9,553,392.36			9,553,392.36
合计	28,465,014.70	3,402,998.66	11,262,698.22	20,605,315.14

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	1,423,851,110.49			1,423,851,110.49
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,423,851,110.49			1,423,851,110.49

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	9,861,867,181.77	9,456,269,111.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,861,867,181.77	9,456,269,111.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	172,091,528.14	416,237,631.36
减：提取法定盈余公积		10,639,561.20
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他		
期末未分配利润	10,033,958,709.91	9,861,867,181.77

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,234,070,821.11	1,783,373,831.71	2,482,571,347.30	2,088,092,606.70
其他业务	117,800,801.14	35,228,167.84	138,218,843.11	45,616,364.71
合计	2,351,871,622.25	1,818,601,999.55	2,620,790,190.41	2,133,708,971.41

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	7,473.46	
城市维护建设税	5,854,724.96	6,653,563.07
教育费附加	3,484,959.25	3,099,088.92
资源税	10,305,919.93	95,697.36
房产税	7,233,844.12	6,076,093.72
土地使用税	8,967,906.57	8,532,898.73
车船使用税	47,790.16	113,304.86
印花税	1,435,679.98	2,628,472.44
环境保护税	643,793.65	576,455.60
其他	2,414,008.44	1,796,794.46
合计	40,396,100.52	29,572,369.16

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,184,731.72	16,396,741.47
包装费	12,061,297.08	14,853,788.37

业务招待费	6,157,463.01	6,035,331.39
港杂费	3,029,051.94	3,924,968.90
劳务费	898,556.04	311,960.25
销售服务费	4,948,431.84	9,862,652.54
经营开拓及投招标费	1,272,876.59	1,030,589.82
差旅费	2,251,366.77	2,133,537.69
办公费	334,825.13	2,724,493.23
装卸费	1,130,716.79	498,816.24
广告展览费	300,455.67	215,466.51
折旧及摊销费用	89,105.21	91,553.18
佣金	5,059,164.62	
其他	6,436,528.31	5,198,942.96
合计	60,154,570.72	63,278,842.55

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,599,442.56	106,629,026.67
折旧及摊销费用	30,419,118.00	32,433,340.28
修理费	5,359,404.42	2,866,887.80
停工损失	6,168,333.96	8,279,963.82
安全生产费	2,219,947.92	11,528,523.49
水电费（能源）	2,116,073.51	7,201,388.72
服务费	9,746,148.03	6,669,173.10
业务招待费	2,726,018.72	2,444,238.25
差旅费	1,535,908.55	6,039,300.43
办公费	2,260,676.09	2,109,795.25
物料消耗	1,331,412.96	1,130,658.61
保险费	1,075,494.91	332,743.33
租赁费	3,533,754.74	1,042,625.42

交通费	950,805.48	898,257.00
劳务费	632,291.00	836,697.41
排污费	364,388.54	555,995.54
清欠提成		98,278.14
其他	2,892,533.62	7,241,958.07
合计	177,931,753.01	198,338,851.33

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,809,711.04	24,253,180.90
委托外部研究开发费	342,993.30	14,938,545.54
材料费	14,952,098.45	4,836,915.17
折旧和摊销	3,383,324.19	120,000.00
其他费用	2,759,302.92	2,905,150.21
合计	41,247,429.90	47,053,791.82

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,778,499.23	18,014,972.95
减：利息收入	95,162,129.71	76,963,356.63
汇兑损益	-5,569,018.75	-949,114.01
手续费	403,508.20	468,123.32
未确认融资费用	213,178.73	303,530.87
其他	115,676.99	725,599.16
合计	-83,220,285.31	-58,400,244.34

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

3100 吨碳纤维生产项目科技经费	3,171,741.84	3,171,741.84
厂区一期场平工程政府补助	1,700,628.72	1,711,255.47
东西排污口项目	1,388.88	1,388.88
负极材料拨项目		49,999.63
高温气冷堆项目	291,402.72	291,402.72
红古区税务局资源综合利用即征即退退税	321,923.32	516,903.53
三万吨项目财政扶持资金摊销	4,066,100.00	819,600.00
省战略性新兴产业发展专项资金摊销		746,500.00
5万吨项目财政扶持资金摊销	3,499,999.98	
天然气锅炉项目	111,111.12	111,111.12
土地使用权补偿款	31,092.12	31,092.12
退伍军人税收优惠	189,350.00	144,000.00
税收减免	792,485.89	124,332.09
稳岗补贴款	1,323,273.93	25,616.31
新建电极接头线项目	175,000.02	175,000.02
中央战略性新兴产业专项资金摊销		2,500,000.00
债务重组利得	2,234,691.90	115,292.20
个人所得税手续返还	178,313.07	269,581.09
兰州高新技术企业技术开发资金	100,000.00	
东乡族自治县财政局运费补贴收入		98,866.36
节能量交易奖补	464,360.92	
龙泉驿区商务局中央外经贸发展专项资金		36,364.00
工业发展资金		800,000.00
收成都生产力促进中心拨付科技金融资助补贴款	200,000.00	
收龙泉驿区就业服务管理局企业新员工入职体检补贴		2,470.00
收成都市龙泉驿区经济和信息化局降低闭环成本补贴		50,000.00
收成都市经济和信息化局 2022 年度工业互联网支持项目(两化融合管理)补贴资金		200,000.00
先进制造业进项税加计扣除	5,346,365.46	
合计	24,199,229.89	11,992,517.38

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	35,336,866.37	86,499,683.47
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,649,411.59	13,159,175.12
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-23,777,256.34	22,109,112.96
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	-67,170.78	-465,115.34
持有其他非流动资产的投资收益	1,080,720.10	117,924.53
金融资产终止确认收益		
喜科墨吸收合并确认收益		
其他	54,218.65	177,018.93
合计	16,276,789.59	121,597,799.67

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-54,019,254.09	6,106,974.72
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		

按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	4,967,370.86	4,496,092.08
合计	-49,051,883.23	10,603,066.80

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	125,592.97	32,371.50
应收账款坏账损失	-3,543,420.32	-3,838,115.48
其他应收款坏账损失	128,044.77	117,098.21
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-3,289,782.58	-3,688,645.77

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	149,700.00	307,800.00
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-55,915,514.73	-34,552,907.47
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		

十二、其他		
合计	-55,765,814.73	-34,245,107.47

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产净收益		
处置无形资产净收益		
其他非流动资产处置收益	340,593.97	938,992.04
合计	340,593.97	938,992.04

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	89,858.39	3,653,470.14	89,858.39
其中：固定资产处置利得	89,858.39	3,653,470.14	89,858.39
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	-4,450.00	23,866,448.12	-4,450.00
罚没利得	2,009,565.05	1,048,125.13	2,009,565.05
索赔违约款			
其他	219,743.05	236,543.96	219,743.05
合计	2,314,716.49	28,804,587.35	2,314,716.49

其他说明：

√适用 □不适用

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

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
社保返一次性扩岗补助		1,500.00	与收益相关
搬迁补偿款		20,023,948.12	与收益相关
浦东新区“十四五”期间安商育商政策		3,841,000.00	与收益相关
退回非眉山籍人员超范围享受奖补资金	-15,500.00		与收益相关
收企业招用重点群体就业退减免税款	11,050.00		与收益相关
合计	-4,450.00	23,866,448.12	

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,390,637.87	545,975.15	1,390,637.87
其中：固定资产处置损失	1,390,637.87	545,975.15	1,390,637.87
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	500,000.00	500,000.00	500,000.00
其他	567,181.12	2,580,538.76	567,181.12
合计	2,457,818.99	3,626,513.91	2,457,818.99

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	75,379,088.95	56,183,606.71
递延所得税费用	-16,740,650.61	382,624.46
合计	58,638,438.34	56,566,231.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	229,326,084.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,398,912.64
子公司适用不同税率的影响	2,083,224.63
调整以前期间所得税的影响	6,735,733.51
非应税收入的影响	-7,717,207.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,808,586.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,946,361.44
所得税费用	58,638,438.34

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款、备用金及保证金	171,770,220.40	122,720,433.13
收到的政府补助款	3,083,421.24	25,866,249.41
收到的利息收入	95,162,129.71	76,963,356.63
收到的罚款及赔款等收入	2,009,565.05	1,048,125.13
合计	272,025,336.40	226,598,164.30

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用中支付的现金	29,668,672.99	30,258,682.98
销售费用中支付的现金	34,589,935.45	32,461,129.01
营业外支出中支付的现金	500,000.00	500,000.00
支付的手续费等	403,508.20	468,123.32
支付的往来款、备用金及保证金	76,924,944.63	82,799,492.22
合计	142,087,061.27	146,487,427.53

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	2,330,232.48	2,330,232.48
支付发行费		9,901,017.52
购买库存股	20,014,470.71	
合计	22,344,703.19	12,231,250.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

短期借款	431,485,273.89	547,747,456.00	8,425,180.08	204,917,368.06	90,187,093.80	692,553,448.11
长期借款	638,279,169.17		7,489,485.55	12,068,654.72	633,700,000.00	
租赁负债	5,573,625.59				2,157,225.53	3,416,400.06
一年内到期的非流动负债	4,059,272.50		636,181,367.72	2,330,232.48		637,910,407.74
合计	1,075,338,068.65	547,747,456.00	652,096,033.35	219,316,255.26	726,044,319.33	1,333,880,255.91

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	170,687,645.93	283,048,073.40
加：资产减值准备	-55,765,814.73	-34,245,107.47
信用减值损失	3,289,782.58	3,688,645.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	146,742,965.91	130,786,815.78
使用权资产摊销	1,946,592.02	1,946,592.02
无形资产摊销	8,759,516.55	8,087,238.49
长期待摊费用摊销	85,073.04	3,474,890.25
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）	340,593.97	938,992.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	49,051,883.23	-10,603,066.80
财务费用（收益以“-”号填列）	16,778,499.23	18,014,972.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,276,789.59	-121,597,799.67

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,881,161.42	-9,116,550.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,859,489.19	-9,499,174.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	297,691,763.78	-195,859,295.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-104,911,919.42	-241,792,338.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-180,117,798.15	512,437,159.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	321,561,343.74	339,710,047.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,567,802,438.00	5,335,587,015.63
减：现金的期初余额	6,117,187,006.86	2,939,933,397.36
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	450,615,431.14	2,395,653,618.27

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,567,802,438.00	6,117,187,006.86
其中：库存现金	134,717.31	95,620.62
可随时用于支付的银行存款	6,567,667,720.69	6,089,422,190.83
可随时用于支付的其他货币资金		27,669,195.41

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,567,802,438.00	6,117,187,006.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
票据保证金	65,787,995.28	72,099,238.08	使用受限
保函保证金		2,000,000.00	使用受限
银行冻结资金			使用受限
其他	3,547.34	3,547.34	使用受限
合计	65,791,542.62	74,102,785.42	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,414,731.63
其中：美元	592,378.82	7.1268	4,221,765.37

欧元	153,174.44	7.6617	1,173,576.61
韩元	654,285.00	0.0052	3,394.83
日元	357,522.00	0.0447	15,994.82
应收账款			88,122,302.89
其中：美元	11,477,060.33	7.1268	81,794,713.56
欧元	825,872.76	7.6617	6,327,589.33

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 3,533,754.74 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 5,863,987.22 (单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

□适用 √不适用

84、其他

□适用 √不适用

八、研发支出**(1). 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,809,711.04	24,253,180.90
委托外部研究开发费	342,993.30	14,938,545.54
材料费	14,952,098.45	4,836,915.17
折旧和摊销	3,383,324.19	120,000.00
其他费用	2,759,302.92	2,905,150.21
合计	41,247,429.90	47,053,791.82
其中：费用化研发支出	41,247,429.90	47,053,791.82
资本化研发支出		

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

□适用 √不适用

(2). 合并成本及商誉

□适用 √不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
抚顺方大高新新材料有限公司	辽宁抚顺	5,000.00	辽宁抚顺	生产企业	60.00		新设
上海方大投资管理有限责任公司	上海	6,000.00	上海	投资企业	100.00		新设
抚顺莱河矿业有限公司	辽宁抚顺	2,198.00	辽宁抚顺	生产企业	97.99		同一控制合并
成都方大炭炭复合材料股份有限公司	四川成都	39,956.29	四川成都	生产企业	89.20	0.90	同一控制合并
抚顺方泰精密碳材料有限公司	辽宁抚顺	18,000.00	辽宁抚顺	生产企业	100.00		同一控制合并
抚顺炭素有限责任公司	辽宁抚顺	6,326.00	辽宁抚顺	生产企业	65.54		非同一控制合并
合肥炭素有限责任公司	安徽合肥	5,000.00	安徽合肥	生产企业	100.00		非同一控制合并
成都蓉光炭素股份有限公司	四川成都	10,000.00	四川成都	生产企业	60.00		非同一控制合并
成都方大炭素研究院有限公司	四川成都	5,000.00	四川成都	科学研究	100.00		新设

甘肃古典盛东建设扶贫开发有限公司	甘肃省临夏州	10,000.00	甘肃省临夏州	建筑施工	76.92		新设
甘肃本聚手工艺开发有限公司	甘肃省临夏州	100.00	甘肃省临夏州	生产企业	85.71		新设
东乡族自治县方大腾达服饰有限公司	甘肃省临夏州	510.00	甘肃省临夏州	生产企业	54.12		新设
方大喜科墨(江苏)针状焦科技有限公司	江苏徐州	178,088.34	江苏徐州	生产企业	65.00		非同一控制合并
方大(韩国)国际贸易有限公司	韩国	58.91	韩国	贸易公司	100.00		新设
方大炭素及工业品贸易股份有限公司	土耳其		土耳其	贸易公司	100.00		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

公司认缴甘肃古典盛东建设扶贫开发有限公司40%股权,但公司能决定其相关生产经营、回报、筹资、投资以及资产处置等活动,故公司将其纳入合并财务报表范围。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
抚顺方大新材料有限公司	40.00	1,930,425.51		77,538,902.48
抚顺莱河矿业有限公司	2.01	1,930,061.69		19,304,213.12
抚顺炭素有限责任公司	34.46	-7,014,474.84		376,207,165.20

成都蓉光炭素股份有限公司	40.00	1,558,295.24		519,299,327.66
方大喜科墨(江苏)针状焦科技有限公司	35.00	-11,409,961.03		140,630,716.20
成都方大炭炭复合材料股份有限公司	9.90	13,809,616.75		160,138,268.91

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
抚顺方大高新材料有限公司	155,172,198.68	48,779,702.45	203,951,901.13	9,979,032.31	125,612.62	10,104,644.93	150,466,771.63	48,560,388.35	199,027,159.98	9,821,696.93	125,612.62	9,947,309.55
抚顺莱河矿业有限公司	885,312,703.95	121,222,930.97	1,006,535,634.92	46,127,022.20		46,127,022.20	812,353,087.47	125,615,440.28	937,968,527.75	73,582,884.72		73,582,884.72
抚顺炭素有限责任公司	1,117,757,694.49	67,257,086.02	1,185,014,780.51	93,275,250.97	18,214.39	93,293,465.36	1,170,699,474.50	80,589,553.92	1,251,289,028.42	127,465,505.26	2,950,359.89	130,415,865.15
成都蓉光炭素股份有限公司	811,588,726.09	673,861,565.97	1,485,450,292.06	136,007,815.61	51,194,157.29	187,201,972.90	881,186,798.29	683,605,000.80	1,564,791,799.09	203,695,569.77	56,357,001.56	260,052,571.33
方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限	187,501,245.44	243,541,355.93	431,042,601.37	29,240,555.09		29,240,555.09	188,173,883.57	427,382,648.01	615,556,531.58	29,294,057.55	41,375,731.68	70,669,789.23

公司												
成都方大炭炭复合材料股份有限公司	1,249,894,696.39	761,851,693.83	2,011,746,390.22	339,931,502.79	54,256,615.62	394,188,118.41	1,311,938,992.78	742,343,464.52	2,054,282,457.30	518,331,722.72	57,883,541.08	576,215,263.80

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
抚顺方大高新材料有限公司	166,218,797.10	4,826,063.77	4,826,063.77	-78,630,807.64	254,321,722.63	6,924,606.31	6,924,606.31	46,882,456.80
抚顺莱河矿业有限公司	289,524,484.40	96,022,969.69	96,022,969.69	-643,666,480.63	1,913,446.04	-15,888,797.98	-15,888,797.98	531,923,575.57
抚顺炭素有限责任公司	153,252,711.57	-20,355,411.62	-20,355,411.62	4,326,244.27	229,389,860.38	-7,096,457.12	-7,096,457.12	1,859,025.66
成都蓉光炭素股份有限公司	220,776,144.35	3,895,738.09	3,895,738.09	-40,643,334.11	259,813,007.02	17,158,363.92	17,158,363.92	-18,861,442.48
方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司	126,042,678.23	-32,599,888.65	-32,599,888.65	-23,212,847.73				
成都方大炭炭复合材料股份有限公司	446,953,074.16	139,491,078.31	139,491,078.31	155,957,438.39	483,169,095.40	165,295,445.84	165,295,445.84	-94,919,061.45

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宝方炭材料科技有限公司	甘肃兰州	甘肃省兰州市红古区平安镇夹滩村	生产企业	49.00		权益法
吉林化纤股份有限公司	吉林省吉林市	吉林省吉林市吉林经济技术开发区昆仑街216号	制造业	7.95		权益法
九江银行股份有限公司	江西省九江市	江西省九江市濂溪区长虹大道619号	金融业	4.78		权益法
天津海河方大产业投资基金合伙企业(有限合伙)	上海市黄浦区	天津市滨海新区临港经济区海港创业园	私募基金业	59.02		权益法
南昌沪旭钢铁产业投资合伙企业(有限合伙)	上海市虹口区	江西省南昌市青山湖区南钢街道冶金大道527号	私募基金业	49.17		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

1. 根据《宝方炭材料科技有限公司章程》约定, 宝方炭材料科技有限公司董事会由七名成员组成, 宝武碳业科技股份有限公司(原宝武炭材料科技有限公司、上海宝钢化工有限公司)推荐四人, 公司推荐三人, 董事会决议事项须经亲自出席会议或委托代表出席会议的全体董事过半数同意方可通过, 因此宝方炭材料科技有限公司系宝武碳业科技股份有限公司和公司联合经营, 公司对宝方炭材料科技有限公司进行权益法核算, 不纳入合并范围。

2. 根据《天津海河方大产业投资基金合伙企业(有限合伙)合伙协议》约定, 投资决策委员会对合伙企业投资项目的投资及退出进行决策。投资决策委员会形成有效决议须经出席会议全部

委员通过，且天津市海河产业基金管理有限公司委派的委员拥有一票否决权。公司有权向投资决策委员会委派成员，对天津海河方大产业投资基金合伙企业（有限合伙）具有重大影响，但不控制其经营，因此公司按照权益法核算，不纳入合并范围。

3. 根据《南昌沪旭钢铁产业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》约定，公司认缴出资比例为37.50%，基金设投资决策委员会，由5人组成，其中执行事务合伙人上海沪旭投资管理有限公司委派2名，有限合伙人方大特钢科技股份有限公司、方大炭素新材料科技股份有限公司、江西海鸥贸易有限公司各委派一名（共3名）。投资决策委员会设召集人或主任一人，由执行事务合伙人委派的委员担任。投资决策委员会的职责为合伙企业对外投资的最高决策机构，投资决策委员会作出决议须经三分之二（含三分之二）以上委员同意方为有效。公司对南昌沪旭钢铁产业投资合伙企业（有限合伙）具有重大影响，但不控制其经营，因此公司按照权益法核算，不纳入合并范围。

持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：
无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	宝方炭材料科技有限公司	九江银行股份有限公司	宝方炭材料科技有限公司	九江银行股份有限公司
流动资产	374,099,038.84	483,141,800,000.00	469,614,201.69	489,302,600,000.00
非流动资产	1,979,038,809.91	14,698,100,000.00	1,974,144,289.84	14,546,600,000.00
资产合计	2,353,137,848.75	497,839,900,000.00	2,443,758,491.53	503,849,200,000.00
流动负债	567,803,125.96	452,177,300,000.00	757,010,772.60	458,703,800,000.00
非流动负债	592,424,957.05	3,864,600,000.00	433,030,012.71	4,188,900,000.00
负债合计	1,160,228,083.01	456,041,900,000.00	1,190,040,785.31	462,892,700,000.00
少数股东权益		840,800,000.00		800,000,000.00
归属于母公司股东权益	1,192,909,765.74	40,957,200,000.00	1,253,717,706.22	40,156,500,000.00

益				
按持股比例计算的净资产份额	584,525,785.21	1,612,894,453.41	614,321,676.05	1,584,587,293.41
调整事项	-19,604,364.89	-452,828,634.37	-19,857,337.14	-452,828,634.37
—商誉				
—内部交易未实现利润	-19,604,364.89		-19,857,337.14	
—其他		-452,828,634.37		-452,828,634.37
对联营企业权益投资的账面价值	564,921,420.32	1,160,065,819.04	594,464,338.91	1,131,758,659.04
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		765,497,097.89		952,490,000.00
营业收入	119,180,702.99	5,500,500,000.00	241,909,082.62	5,255,373,000.00
净利润	-60,291,670.59	592,200,000.00	-16,320,206.37	944,337,000.00
终止经营的净利润				
其他综合收益		762,600,000.00		371,045,000.00
综合收益总额	-60,291,670.59	1,354,800,000.00	-16,320,206.37	1,315,382,000.00
本年度收到的来自联营企业的股利				

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	吉林化纤股份有限公司	南昌沪旭钢铁产业投资合伙企业(有限合伙)	吉林化纤股份有限公司	南昌沪旭钢铁产业投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	2,867,208,721.36	606,760,145.64	3,132,648,208.15	600,034,092.57
非流动资产	9,436,130,006.34	8,750,018,159.81	9,354,774,058.89	8,679,974,091.85
资产合计	12,303,338,727.70	9,356,778,305.45	12,487,422,267.04	9,280,008,184.42
流动负债	5,330,349,101.57		5,503,386,367.41	
非流动负债	1,793,505,144.64		1,849,255,974.16	
负债合计	7,123,854,246.21		7,352,642,341.57	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	5,179,484,481.49	9,356,778,305.45	5,134,779,925.47	9,280,008,184.42
按持股比例计算的净资产份额	411,769,016.28	4,601,191,386.14	408,215,004.07	4,563,439,714.77
调整事项	45,847,317.69		47,373,173.01	
--商誉	47,373,173.01		47,373,173.01	
--内部交易未实现利润				
--其他	-1,525,855.32			
对联营企业权益投资的账面价值	457,616,333.97	4,601,191,386.14	455,588,177.08	4,563,439,714.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	618,003,879.68		569,111,167.68	

营业收入	1,775,792,772.63		1,723,151,090.16	
净利润	40,179,827.28	76,770,121.03	48,689,329.86	98,850,917.49
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	40,179,827.28	76,770,121.03	48,689,329.86	98,850,917.49
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	26,636,222.05	29,843,425.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-5,434,427.81	789,010.97
--其他综合收益		
--综合收益总额	-5,434,427.81	789,010.97

其他说明

注：联营企业是天津海河方大产业投资基金合伙企业（有限合伙）。

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	294,579,096.91			12,586,425.38		281,992,671.53	与资产相关
递延收益	2,772,240.00	500,000.00		462,040.02		2,810,199.98	与收益相关

合计	297,351,336.91	500,000.00		13,048,465.40		284,802,871.51	/
----	----------------	------------	--	---------------	--	----------------	---

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	12,586,425.38	9,598,465.05
与收益相关	11,608,354.51	26,260,500.45
合计	24,194,779.89	35,858,965.50

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具，包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、应付款项、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2024年6月30日

单位：元 币种：人民币

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	6,633,593,980.62			6,633,593,980.62
交易性金融资产		469,790,522.87		469,790,522.87
应收票据	716,381,132.08			716,381,132.08
应收账款	615,725,944.37			615,725,944.37

应收款项融资			259,586,578.48	259,586,578.48
其他应收款	82,427,801.49			82,427,801.49
其他非流动金融资产		503,531,250.91		503,531,250.91
合计	8,048,128,858.56	973,321,773.78	259,586,578.48	9,281,037,210.82

(2) 2023年12月31日

单位：元 币种：人民币

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	6,191,289,792.28			6,191,289,792.28
交易性金融资产		586,500,429.15		586,500,429.15
应收票据	1,010,610,568.62			1,010,610,568.62
应收账款	554,633,294.53			554,633,294.53
应收款项融资			208,553,904.66	208,553,904.66
其他应收款	126,018,356.65			126,018,356.65
其他非流动金融资产		501,990,183.96		501,990,183.96
合计	7,882,552,012.08	1,088,490,613.11	208,553,904.66	9,179,596,529.85

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2024年6月30日

单位：元 币种：人民币

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		692,553,448.11	692,553,448.11
应付票据		140,773,651.32	140,773,651.32
应付账款		393,077,742.25	393,077,742.25
其他应付款		167,254,509.06	167,254,509.06
合计		1,393,659,350.74	1,393,659,350.74

(2) 2023年12月31日

单位：元 币种：人民币

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		431,485,273.89	431,485,273.89
应付票据		400,770,815.15	400,770,815.15
应付账款		465,314,302.24	465,314,302.24
其他应付款		180,155,378.30	180,155,378.30
合计		1,477,725,769.58	1,477,725,769.58

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

（二）信用风险

本期期末可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司制订对客户的授信政策，对客户信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（三）流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元 币种：人民币

项目	2024年6月30日			
	1年以内	1年以上至3年	3年以上	合计
短期借款	692,553,448.11			692,553,448.11
应付票据	140,773,651.32			140,773,651.32
应付账款	282,395,005.77	38,979,643.16	71,703,093.32	393,077,742.25
其他应付款	84,093,723.05	46,887,945.60	36,272,840.41	167,254,509.06
合计	1,199,815,828.25	85,867,588.76	107,975,933.73	1,393,659,350.74

接上表：

项目	2023年12月31日			
	1年以内	1年以上至3年	3年以上	合计
短期借款	431,485,273.89			431,485,273.89
应付票据	400,770,815.15			400,770,815.15
应付账款	354,631,565.76	38,979,643.16	71,703,093.32	465,314,302.24
其他应付款	96,994,592.29	46,887,945.60	36,272,840.41	180,155,378.30

合计	1,283,882,247.09	85,867,588.76	107,975,933.73	1,477,725,769.58
----	------------------	---------------	----------------	------------------

(四) 市场风险

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司与浮动利率有关的银行借款，发生的利息支出将计入当期损益，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益有影响。

2. 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司及几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)产生的影响。

单位：元 币种：人民币

项目	本期		
	[美元/欧元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5.00%	4,300,823.95	4,300,823.95
人民币对[美元]升值	5.00%	-4,300,823.95	-4,300,823.95
人民币对[欧元]贬值	5.00%	375,058.30	375,058.30
人民币对[欧元]升值	5.00%	-375,058.30	-375,058.30
人民币对[韩元]贬值	5.00%	169.74	169.74
人民币对[韩元]升值	5.00%	-169.74	-169.74
人民币对[日元]贬值	5.00%	799.74	799.74
人民币对[日元]升值	5.00%	-799.74	-799.74

接上表：

项目	上期		
	[美元/欧元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5.00%	3,075,141.35	3,075,141.35
人民币对[美元]升值	5.00%	-3,075,141.35	-3,075,141.35
人民币对[欧元]贬值	5.00%	62,719.80	62,719.80
人民币对[欧元]升值	5.00%	-62,719.80	-62,719.80
人民币对[韩元]贬值	5.00%	154.88	154.88
人民币对[韩元]升值	5.00%	-154.88	-154.88
人民币对[日元]贬值	5.00%	897.61	897.61
人民币对[日元]升值	5.00%	-897.61	-897.61

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2024年6月30日，本公司暴露于因归类为交易性权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在上海和深圳证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

证券交易所	期末余额	本期最高/最低	期初余额	上期最高/最低
上海—A股指数	2,967.40	3,174.27/2,635.09	2,974.93	3,418.95/2,635.09
深圳—A股指数	8,848.70	9,805.92/7,683.63	9,524.69	12,246.01/9,106.15

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本公司的净利润和股东权益对权益工具投资的公允价值的每5%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。

2024年度：

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
上市类权益工具投资	464,777,425.12	23,238,871.26	23,238,871.26
上海—	273,994,578.59	13,699,728.93	13,699,728.93
交易性权益工具投资	273,994,578.59	13,699,728.93	13,699,728.93
深圳—	181,799,465.88	9,089,973.29	9,089,973.29
交易性权益工具投资	181,799,465.88	9,089,973.29	9,089,973.29
香港—	8,983,380.65	449,169.03	449,169.03
交易性权益工具投资	8,983,380.65	449,169.03	449,169.03
以公允价值计量的未上市权益工具投资	508,042,208.74	25,402,110.44	25,402,110.44

2023年度：

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
----	------	-----------------	-------------

上市类权益工具投资	580,860,198.26	29,043,009.91	29,043,009.91
上海-	395,725,083.88	19,786,254.19	19,786,254.19
交易性权益工具投资	395,725,083.88	19,786,254.19	19,786,254.19
深圳-	185,135,114.38	9,256,755.72	9,256,755.72
交易性权益工具投资	185,135,114.38	9,256,755.72	9,256,755.72
香港-			
交易性权益工具投资			
以公允价值计量的未上市权益工具投资	507,630,414.85	25,381,520.74	25,381,520.74

(五) 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本发行新股或出售资产以减低债务。本公司不受外部强制性资本要求约束，利用资本收益率监控资本。

2023年12月31日及2024年6月30日，本公司的资本收益率列示如下：

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
资本收益率(%)	3.01	7.73

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	466,858,962.68		2,931,560.19	469,790,522.87
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	466,858,962.68		2,931,560.19	469,790,522.87
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	466,858,962.68		2,931,560.19	469,790,522.87
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				

2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		259,586,578.48		259,586,578.48
(七) 其他非流动金融资产			503,531,250.91	503,531,250.91
持续以公允价值计量的资产总额	466,858,962.68	259,586,578.48	506,462,811.10	1,232,908,352.26
(八) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为上市公司股票，其公允价为证券交易所期末收盘价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息√适用 不适用

1. 因被投资企业宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）、绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)的经营环境和经营情况、财务状况均发生了变化，所以公司经审计的归属于合伙人的净资产作为公允价值的合理估计进行计量。

2. 对于持有的海南银行股份有限公司无固定期限资本债券，按照债权市场估值进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析 适用 不适用**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策** 适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因** 适用 不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**√适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

9、其他 适用 不适用**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**√适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
辽宁方大集团实业有限公司	沈阳市	投资管理	100,000	37.86	37.86

本企业最终控制方是方威

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益 3. 在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
宝方炭材料科技有限公司	公司董事担任合营企业董事、高管

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辽宁方大集团国贸有限公司	同一实际控制人
方大特钢科技股份有限公司	同一实际控制人
九江萍钢钢铁有限公司	同一实际控制人
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	同一实际控制人
北京方大炭素科技有限公司	同一实际控制人
绥芬河方大国际贸易有限公司	同一实际控制人
北方重工集团有限公司	同一实际控制人
沈阳东北大药房连锁有限公司	同一实际控制人
中兴-沈阳商业大厦（集团）股份有限公司	同一实际控制人
四川达兴宝化化工有限公司	同一实际控制人
天津百货商务贸易总公司	同一实际控制人
海南瀚途贸易有限公司	同一实际控制人
盛京方大房地产开发有限公司	同一实际控制人
海南航空控股股份有限公司	同一实际控制人
沈阳方迪置业有限公司	同一实际控制人
天津全程物流配送有限公司	同一实际控制人

四川省达州钢铁集团有限责任公司	同一实际控制人
京方大（天津）国际贸易有限公司	同一实际控制人
甘肃方大通特新材料有限公司	同一实际控制人
甘肃方大展耀新材料包装有限公司	同一实际控制人
辽宁方大新城置业有限公司	同一实际控制人
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司	同一实际控制人
甘肃方大富凰东西协作制衣有限公司	同一实际控制人
甘肃方大九间棚科技发展有限公司	同一实际控制人
甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司	同一实际控制人
中国新华航空集团有限公司	同一实际控制人
东乡族自治县东西协作美佳雨具有限公司	同一实际控制人
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	同一实际控制人
东乡族自治县西域行服饰有限公司	同一实际控制人
甘肃方大久兴模板有限公司	同一实际控制人
甘肃赫尔皮丝工艺制品有限公司	同一实际控制人
金鹿（北京）公务航空有限公司	同一实际控制人
海南福顺投资开发有限公司	同一实际控制人
天津市环通电器设备有限公司	同一实际控制人
海南方大航空发展有限公司	同一实际控制人
兰州方大炭素房地产开发有限公司	同一实际控制人
沈阳方大物业管理有限公司	同一实际控制人
九江方大酒店有限公司	同一实际控制人
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	同一实际控制人
辽宁方大地产集团有限公司	同一实际控制人
辽宁白沙岛实业发展有限公司	同一实际控制人
江西方大钢铁集团有限公司	同一实际控制人

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
北京方大炭素科技有限公司	采购商品	6,102,522.13	105,000,000.00	否	39,816,333.45
四川达兴宝化化工有限公司	采购商品	24,777,093.92	64,000,000.00	否	36,750,689.56
海南瀚途贸易有限公司	采购商品	143,197,357.18	150,000,000.00	否	30,896,953.99
方大特钢科技股份有限公司	采购商品	25,685,425.66	46,000,000.00	否	16,460.18
中兴-沈阳商业大厦（集团）股份有限公司	采购商品	649,047.36			525,423.97
甘肃方大通特新材料有限公司	采购商品	527,345.13			551,061.92
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	采购商品	31,854.09			
北方重工集团有限公司	采购商品	219,469.03			
甘肃方大展耀新材料包装有限公司	采购商品	141,858.40			361,061.95
沈阳方迪置业有限公司浑南分公司	采购商品	136,157.37			5,098.11
沈阳东北大药房连锁有限公司	采购商品	2,444.25			
甘肃方大九间棚科技发展有限公司	采购商品	84,495.58			31,221.24
宝方炭材料科技有限公司	采购商品、接收劳务	22,171,015.27	60,000,000.00	否	89,459,885.89
中国新华航空集团有限公司	接收劳务	6,566.04			

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
方大特钢科技股份有限公司	销售商品	15,424,710.00	21,254,615.84
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	销售商品	1,148,995.79	259,399.12
北京方大炭素科技有限公司	销售商品	1,899,933.56	7,278,000.53
宝方炭材料科技有限公司	销售商品	6,720,738.49	15,868,069.56
九江萍钢钢铁有限公司	销售商品	14,517,545.10	8,914,338.18
海南瀚途贸易有限公司	销售商品	1,801,342.49	2,671,135.50
北方重工集团有限公司	销售商品		1,327.43
东乡族自治县东西协作美佳雨具有限公司	销售商品	105,881.41	
东乡族自治县西域行服饰有限公司	销售商品	50,487.97	155,684.96
九江萍钢钢铁丰南分公司	提供劳务		1,000.00
甘肃赫尔皮丝工艺制品有限公司	销售商品	200,608.86	156,153.98
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司	销售商品	144,424.79	
甘肃方大展耀新材料包装有限公司	销售商品	142,796.47	431,150.46

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江西方大钢铁集团有限公司	房屋	25,588.20	25,198.20			25,588.20	25,198.20				

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
方大特钢科技股份有限公司	250,000,000	2023/1/30	2025/1/29	否

关联担保情况说明

适用 不适用

2023年1月16日方大炭素经2023年第一次临时股东大会决议通过《关于与方大特钢科技股份有限公司互保的议案》，互保金额不超过人民币10亿元，互保协议为期限10年，担保方式为保证担保，协议内容为任何一方在不超过10亿元范围内发行公司债券或向银行申请综合授信，有权要求对方提供不可撤销的连带责任担保，在此额度内可一次或分次使用，互保综合授信期限不超过5年，担保人承担保证责任的期间最长不超过债券（或贷款）存续期及债券（或贷款）到期之日起3年。

2023年1月30日，方大特钢科技股份有限公司与中国进出口银行甘肃省分行签订了最高额保证合同，合同号为HET022800000720221200000008，被保证人为本公司，最高担保金额为2.50亿元（本次担保的2.50亿元包含在互保额度内）。

(5). 关联方资金拆借适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南航空控股股份有限公司	采购设备	65,109.69	

(7). 关键管理人员报酬适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	231.68	195.31

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

1) 在九江银行股份有限公司的银行存款

单位：元币种：人民币

存款单位	期末余额	本期存款利息收入
辽宁方大集团实业有限公司	1,895,926.92	224,553.59
海南方大航空发展有限公司	221,795.16	372,033.02
北方重工集团有限公司	3.51	
海南瀚巍投资有限公司	31,204,551.21	4,123,380.33
海航航空集团有限公司	307.94	0.34
海南福顺投资开发有限公司	3,044,854.34	8,415,312.54
福州航空有限责任公司	20,805,475.77	574,443.83
天津华宇航空地面服务有限公司	10,020,374.07	22,920.83
旅云六号（天津）租赁有限公司	171,788.81	194,457.98
香港航空有限公司深圳代表处	109,682.27	108,319.27
海南新途假期国际旅行社有限责任公司	507.22	
上海金鹿公务航空有限公司		272.08
金鹿商务航空有限公司	74,934,369.70	51,768.36
合肥炭素有限责任公司	7,690,344.29	417,516.55
长丰方大炭材料有限责任公司	1,703,154.57	335,263.16
江西方大钢铁集团有限公司	52,219,268.17	237,485.88
江西方大钢铁集团有限公司	1,761,029.34	3,988,041.43
江西方大钢铁集团有限公司	316,677.32	1,376,481.80
江西萍钢实业股份有限公司		16,134.71
兰州方大赣兴贸易有限公司	5.00	31.04
南昌方大物业管理有限公司	6,349,291.11	21,447.26
宁波萍钢贸易有限公司	312,602,175.43	2,584,975.42
宁波萍钢贸易有限公司		1.64
江西方大钢铁国际贸易有限公司	1,077,167.64	39,473.34
宁波赣兴国际贸易有限公司	799,920.00	

萍乡萍钢安源钢铁有限公司	96,659,406.04	3,074,171.34
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	30,000,000.00	
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	3,600,000.00	
萍乡方大再生资源开发有限责任公司	231,577.04	199,668.09
萍乡方大建材配送有限责任公司	15,153.08	14,264.75
萍乡方源科技有限公司	756.08	1,863.70
甘肃悦容服饰有限公司	774,049.25	1,997.70
甘肃方大百泉农业科技有限公司	8,554,763.29	77,858.28
九江大洪钢铁有限公司	79,030.63	51.03
九江萍钢钢铁有限公司	50,497,676.05	521,849.91
九江萍钢钢铁有限公司	232,726,479.02	3,200,824.63
九江方大科技有限公司	0.03	162.17
江西锦方工贸有限公司	2,502.96	4.95
湖口方大物业服务有限公司	65,445.14	58.42
湖口方大恒远房地产开发有限公司	0.74	0.98
四川省达州钢铁集团有限责任公司	111,462,753.94	2,099,147.50
方大特钢科技股份有限公司	1,693.10	1,606.24
方大特钢科技股份有限公司	108,261.24	88.82
方大特钢科技股份有限公司	795,666.30	629,103.48
方大特钢科技股份有限公司	13,124,066.96	128,362.14
方大特钢科技股份有限公司	226,537,757.01	14,128,529.52
甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司	10,029,352.55	67,078.52
甘肃方大展耀新材料包装有限公司	2,041,716.67	32,035.91
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	3,927,984.16	35,302.60
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司	29,218.07	55.48
宁波方大海鸥贸易有限公司	503,303,038.60	3,346,509.78
江西方大钢铁集团企业投资有限公司	4,405,861,616.38	25,749,709.60
南昌方大资源综合利用科技有限公司	141,014,604.81	269,335.81
绥芬河方大国际贸易	4,974.37	5,722.37

东乡族自治县佰岁实业有限公司	655,696.95	1,412.06
本溪同成铁选有限公司	102,587,373.10	71,851.64

2) 在九江银行股份有限公司的应付票据

单位：元币种：人民币

存款单位	期末余额	本期出票金额	本期贴现金额	本期贴现息
江西方大钢铁集团有限公司	462,850,000.00	362,850,000.00	440,000,000.00	5,009,194.47
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	334,927,215.34	334,927,215.34	119,500,000.00	1,011,944.44
萍乡方大建材配送有限责任公司	119,500,000.00	119,500,000.00		
九江萍钢钢铁有限公司	18,870,724.50	621,400,000.00		

3) 在九江银行股份有限公司的担保事项

单位：元币种：人民币

担保方	受益人	担保金额
九江萍钢钢铁有限公司	江西方大钢铁集团有限公司	200,000,000.00
九江萍钢钢铁有限公司	江西方大钢铁集团有限公司	400,000,000.00
辽宁方大集团实业有限公司	江西方大钢铁集团有限公司	500,000,000.00
辽宁方大集团实业有限公司	江西方大钢铁集团有限公司	500,000,000.00
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	江西方大钢铁集团有限公司	700,000,000.00
江西方大钢铁集团有限公司	九江萍钢钢铁有限公司	500,000,000.00
江西方大钢铁集团有限公司	辽宁方大集团实业有限公司	600,000,000.00
九江萍钢钢铁有限公司	辽宁方大集团实业有限公司	600,000,000.00
江西方大钢铁集团有限公司	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	600,000,000.00

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	方大特钢科技股份有限公司	13,084,045.75	89,404.44	11,175,554.96	89,404.44

应收账款	九江萍钢钢铁有限公司	8,848,978.18	54,367.63	6,795,954.26	54,367.63
应收账款	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	3,021,890.67	54,235.10	6,779,387.33	54,235.10
应收账款	北京方大炭素科技有限公司	367,730.00	27,117.57	3,389,696.00	27,117.57
应收账款	四川省达州钢铁集团有限责任公司				
应收账款	宝方炭材料科技有限公司			1,176,528.50	9,412.23
应收账款	甘肃赫尔皮丝工艺制品有限公司	71,264.00	689.54	86,192.00	689.54
应收账款	甘肃方大展耀新材料包装有限公司	12,000.00			
应收账款	东乡族自治县西域行服饰有限公司	30,000.00			
应收账款	东乡族自治县东西协作美佳雨具有限公司	60,308.00			
应收账款	东乡族自治县方大丽明纺织有限公司			72,000.00	576.00
预付账款	北京方大炭素科技有限公司	10,387,500.00		4,689,700.00	
预付账款	四川达兴宝化工有限公司	3,040,883.53		7,407,647.93	
预付账款	金鹿(北京)公务航空有限公司				
预付账款	北方重工集团有限公司			74,400.00	
预付账款	海南瀚途贸易有限公司	516,161.60		5,641,037.00	
预付账款	方大特钢科技股份有限公司	361,299.05		182,306.05	
其他应收款	沈阳方迪置业有限公司	178,928.99	11,757.25	123,255.82	11,757.25
其他应收款	宝方炭材料科技有限公司	8,226,020.36	327,942.39	6,461,660.80	327,942.39
其他应收款	海南福顺投资开发有限公司				
其他应收款	方大特钢科技股份有限公司	20,000.00	1,000.00	20,000.00	1,000.00
其他应收款	本溪同成铁选有限公司	17,989.51			
其他应收款	本溪同达铁选有限责任公司	1,232,680.35			
其他应收款	新余市中创矿业有限公司	18,664.44			
合同资产	方大特钢科技股份有限公司	898,067.10	7,184.54	898,067.10	7,184.54
合同资产	宝方炭材料科技有限	89,626.50	717.01	89,626.50	717.01

	公司				
合同资产	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	420,318.00	3,362.54	420,318.00	3,362.54

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	甘肃方大通新材料有限公司	160,000.00	48,000.00
应付账款	甘肃方大展耀新材料包装有限公司	34,500.00	
应付账款	北方重工集团有限公司	118,800.00	154,000.00
应付账款	宝方炭材料科技有限公司	9,510,214.90	8,510,269.16
应付账款	天津百货商务贸易总公司		296,700.00
应付账款	东乡族自治县振东致远公共客运有限公司		6,000.00
应付账款	甘肃方大久兴模板有限公司	764,669.73	452,238.00
应付账款	海南瀚途贸易有限公司		4,978,659.81
应付账款	京方大（天津）国际贸易有限公司	9,150.00	9,150.00
应付账款	北京方大炭素科技有限公司		1,266,371.68
其他应付款	北方重工集团有限公司	101,800.00	27,000.00
其他应付款	天津市环通电器设备有限公司	250,000.00	250,000.00
其他应付款	天津百货商务贸易总公司	60,000.00	148,900.00
其他应付款	方大特钢科技股份有限公司	24,422.82	
其他应付款	甘肃方大久兴模板有限公司	168,552.05	253,552.00
其他应付款	沈阳方大物业管理有限公司		34,462.00
其他应付款	海南航空控股股份有限公司	73,573.95	
合同负债	北京方大炭素科技有限公司		364,761.95
合同负债	宝方炭材料科技有限公司	2,239,690.09	1,216,909.60
合同负债	海南瀚途贸易有限公司	60,282.81	
其他流动负债	北京方大炭素科技有限公司		47,419.05
其他流动负债	宝方炭材料科技有限公司	291,159.71	158,198.25
其他流动负债	海南瀚途贸易有限公司	7,836.76	

(3). 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

本公司的母公司辽宁方大集团实业有限公司承诺：“（1）加快办理各土地、房屋等资产的土地证、房产证等权属文件，于2007年底前全部办理完毕。（2）在办理拟注入的土地、房屋等权属文件过程中涉及的成本费用支出，由本公司按原持股比例承担。（3）由于本次交易涉及的土地、房屋等权属问题影响海龙科技正常经营所造成的损失，本公司将承担赔偿责任，并在1个月内履行赔偿义务。”受当地政策及政府搬迁规划等因素影响，公司子公司抚顺炭素有限责任公司、合肥炭素有限责任公司未能取得相关权证。依据政府的相关文件，子公司抚顺炭素有限责任公司、合肥炭素有限责任公司将在搬迁工作完成后一并办理土地使用权证及房屋所有权证权属文件。具体情况如下：

（1）合肥炭素有限责任公司与原股东合肥铝业有限责任公司共享同一块土地，在同一区域办公，土地使用权仍为合肥铝业有限责任公司，属国拨土地。2002年根据合肥市政府要求，所有国有土地权证全部由合肥市工业投资控股有限公司收回统一管理。2004年7月合肥铝业政策性破产，合肥炭素有限责任公司所用土地采用租赁方式。政府为加快中心城区优化布局，要求将合肥炭素有限责任公司整体搬迁至集聚区经营发展，合肥炭素有限责任公司也已拟定了搬迁方案。企业未发生过权属纠纷，也未影响企业的正常生产经营，待搬迁工作完成后，再办理合肥炭素有限责任公司土地使用权和房屋所有权证。2017年10月，公司成功受让中信投资控股有限公司持有的合肥炭素有限责任公司47.89%股权，合肥炭素有限责任公司成为公司全资子公司。根据《加快合肥市中心城区工业优化布局转型发展的意见》精神，2019年合肥炭素有限责任公司与长丰县下塘镇人民政府签署了《长丰县招商引资项目投资合作协议》，合肥炭素有限责任公司搬迁至长丰县下塘镇境内投资建设年产5万吨炭素制品项目，搬迁工作按计划有序进行。

（2）抚顺炭素有限责任公司是2002年在当地政府主导下改制设立的企业，改制时部分土地使用权和房屋所有权由于历史原因一直未办理过户手续。至今该等土地及房屋使用权未发生过权属纠纷，亦未影响企业的正常生产经营。2006年以来，抚顺炭素有限责任公司采取措施积极推进上述土地、房产过户工作，办理了过户手续必须的前置工作，多次与市政府及土地管理部门沟通，但由于受政策制约终未果。2008年辽宁省委、省政府提出实施沈抚同城化战略，鉴于抚顺炭素有限责任公司地处沈抚同城化的核心地带，抚顺市政府已将抚顺炭素有限责任公司搬迁改造计划列入政府工作日程。2010年，抚顺市政府又将抚顺炭素有限责任公司搬迁正式列入《抚顺市国民经济和社会发展的第十二个五年规划纲要》，抚顺炭素有限责任公司也编制了《搬迁改造技术方案》。待企业搬迁改造完成后一并办理土地使用权证及房屋所有权证。

抚顺炭素有限责任公司正在与政府洽谈搬迁改造事宜。

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况适用 不适用**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十八、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、重要债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务按地区划分经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司确定了五个报告分部，分别为西北地区、东北地区、西南地区、华东地区、海外地区。这些报告分部是以区域为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	西北地区	东北地区	西南地区	华东地区	海外地区	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,010,638,060.31	590,534,658.77	601,426,936.42	229,717,696.95		-198,246,531.34	2,234,070,821.11
主营业务成本	897,955,904.06	427,755,042.28	386,491,761.44	240,976,663.10		-169,805,539.17	1,783,373,831.71
资产总额	17,576,036,495.56	2,698,427,510.64	3,493,922,750.11	1,914,057,301.24	8,286.79	-4,153,747,482.15	21,528,704,862.19
负债总额	3,644,201,802.59	528,272,539.52	581,394,891.31	874,004,479.44		-2,684,320,838.16	2,943,552,874.70

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		

其中：1 年以内分项		
1 年以内	315,180,569.55	332,124,153.62
1 年以内小计	315,180,569.55	332,124,153.62
1 至 2 年	35,684,975.71	35,684,975.71
2 至 3 年	1,833,872.43	1,833,872.43
3 年以上	28,670,890.27	28,670,890.27
合计	381,370,307.96	398,313,892.03

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,037,185.55	5.78	22,037,185.55	100.00		22,037,185.55	5.53	22,037,185.55	100.00	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	22,037,185.55	5.78	22,037,185.55	100.00		22,037,185.55	5.53	22,037,185.55	100.00	
按组合计提坏账准备	359,333,122.41	94.22	14,054,016.45	3.91	345,279,105.96	376,276,706.48	94.47	14,054,016.45	3.74	362,222,690.03
其中：										
应收账款组合 A	355,337,202.53	93.17	14,054,016.45	3.96	341,283,186.08	373,989,683.78	93.89	14,054,016.45	3.76	359,935,667.33
应收账款组合 B	3,995,919.88	1.05		0.00	3,995,919.88	2,287,022.70	0.58			2,287,022.70
合计	381,370,307.96	100.00	36,091,202.00	9.46	345,279,105.96	398,313,892.03	100.00	36,091,202.00	/	362,222,690.03

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	22,037,185.55	22,037,185.55	100.00	预计不可收回
合计	22,037,185.55	22,037,185.55	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：应收账款组合 A

单位：元 币种：人民币

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)	311,184,649.67	2,638,697.05	0.85
1-2 年 (含 2 年)	35,684,975.71	3,996,717.28	11.20
2-3 年 (含 3 年)	1,833,872.43	784,897.40	42.80
3 年以上	6,633,704.72	6,633,704.72	100.00
合计	355,337,202.53	14,054,016.45	/

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提项目：应收账款组合 B

单位：元 币种：人民币

名称	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款合并范围内关联方款项	3,995,919.88			2,287,022.70		
合计	3,995,919.88			2,287,022.70		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	22,037,185.55					22,037,185.55
应收账款组合 A	14,054,016.45					14,054,016.45
合计	36,091,202.00					36,091,202.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	31,481,755.37	3,616,210.88	35,097,966.25	8.53	295,167.04
2	19,818,881.10	993,195.30	20,812,076.40	5.06	166,496.61
3	19,123,263.09		19,123,263.09	4.65	152,986.10
4	17,555,666.48		17,555,666.48	4.27	196,445.33
5	16,357,986.32		16,357,986.32	3.98	130,863.89
合计	104,337,552.36	4,609,406.18	108,946,958.54	26.49	941,958.98

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	840,064,893.88	883,549,287.67
合计	840,064,893.88	883,549,287.67

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	26,065,274.31	17,150,472.58
1年以内小计	26,065,274.31	17,150,472.58
1至2年	18,753,733.12	18,753,733.12
2至3年	6,029,796.16	6,029,796.16
3年以上	930,063,491.87	982,625,719.58
合计	980,912,295.46	1,024,559,721.44

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	948,094,902.82	1,015,588,545.17
保证金	10,347,639.94	8,568,948.70
备用金	562,233.07	351,308.07
其他	21,907,519.63	50,919.50
合计	980,912,295.46	1,024,559,721.44

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,216,184.76		139,794,249.01	141,010,433.77
2024年1月1日余额在本期				
--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	-163,032.19			-163,032.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	1,053,152.57		139,794,249.01	140,847,401.58

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	1,216,184.76	-163,032.19				1,053,152.57
第二阶段						
第三阶段	139,794,249.01					139,794,249.01
合计	141,010,433.77	-163,032.19				140,847,401.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
1	7,696,104.17	48.36	往来款	2-3年(含3年)	
	466,657,265.43			3年以上	
2	5,142,866.00	30.93	往来款	1年以内(含1年)	
	3,469,100.00			1-2年(含2年)	
	1,720,744.10			2-3年(含3年)	
	293,094,164.24			3年以上	
3	9,398,078.58	13.75	往来款	1年以内(含1年)	86,101,111.40
	6,374,124.79			1-2年(含2年)	
	3,957,468.35			2-3年(含3年)	
	115,189,580.54			3年以上	
4	140,667.43	1.73	往来款	1年以内(含1年)	16,946,203.26
	111,674.81			1-2年(含2年)	
	65,627.71			2-3年(含3年)	
	16,628,233.31			3年以上	
5	12,000,000.00	1.22		3年以上	12,000,000.00
合计	941,645,699.46	96.00	往来款	/	115,047,314.66

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,733,126,036.74	160,392,852.19	1,572,733,184.55	1,733,126,036.74	160,392,852.19	1,572,733,184.55
对联营、合营企业投资	6,778,498,858.56	425,684,011.01	6,352,814,847.55	6,745,190,149.08	425,684,011.01	6,319,506,138.07
合计	8,511,624,895.30	586,076,863.20	7,925,548,032.10	8,478,316,185.82	586,076,863.20	7,892,239,322.62

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
抚顺炭素有限公司	159,874,721.44			159,874,721.44		
合肥炭素有限责任公司	150,650,328.77			150,650,328.77		
成都蓉光炭素股份有限公司	71,721,550.34			71,721,550.34		
上海方大投资管理有限责任公司	52,008,530.00			52,008,530.00		
抚顺莱河矿业有限公司	185,510,031.75			185,510,031.75		
抚顺方大高新材料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
成都方大炭炭复合材料股份有限公司	446,816,768.89			446,816,768.89		
抚顺方泰精密碳材料有限公司				0.00		160,392,852.19
甘肃古典盛东建设扶贫开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
甘肃本聚手工艺开发有限公司	600,000.00			600,000.00		
东乡族自治县	2,760,000.00			2,760,000.00		

县方大腾达服饰有限公司					
方大(韩国)国际贸易有限公司	1,353,398.80			1,353,398.80	
方大喜科墨(江苏)针状焦科技有限公司	461,437,854.56			461,437,854.56	
合计	1,572,733,184.55			1,572,733,184.55	160,392,852.19

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
宝方炭材料科技有限公司	594,464,338.91			-29,542,918.59					564,921,420.32	
九江银行股份有限公司	1,557,442,670.05			28,307,160.00					1,585,749,830.05	425,684,011.01
天津海河方大产业投资基金合伙企业(有限合伙)	29,843,425.35			-3,207,203.30					26,636,222.05	
南昌沪旭钢铁产业投资合伙企业(有限合伙)	4,563,439,714.77			37,751,671.36					4,601,191,386.13	
小计	6,745,190,149.08			33,308,709.48					6,778,498,858.56	425,684,011.01
合计	6,745,190,149.08			33,308,709.48					6,778,498,858.56	425,684,011.01

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,008,183,962.99	895,813,905.10	1,339,237,752.17	1,207,468,321.29
其他业务	70,070,292.41	28,922,283.96	96,414,669.66	50,146,213.25
合计	1,078,254,255.40	924,736,189.06	1,435,652,421.83	1,257,614,534.54

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

单位：元币种：人民币

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炭素制品	1,008,183,962.99	895,813,905.10	1,339,237,752.17	1,207,468,321.29
合计	1,008,183,962.99	895,813,905.10	1,339,237,752.17	1,207,468,321.29

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	33,308,709.48	83,795,021.13

处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-941.74	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		-1,929,487.84
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	-203,740.27	-913,287.48
持有其他非流动资产的投资收益	1,066,587.58	117,924.53
金融资产终止确认收益		
其他		
合计	34,170,615.05	81,070,170.34

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,300,779.48	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	24,194,779.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-67,150,629.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
对外捐赠	-500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,662,126.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-8,162,965.42	
少数股东权益影响额（税后）	1,357,702.80	
合计	-36,289,239.33	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	1.00	0.0433	0.0433
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.21	0.0524	0.0524

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：马卓

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用