

证券代码:836077

证券简称:吉林碳谷

公告编号:2023-072



吉林碳谷

836077

吉林碳谷碳纤维股份有限公司

JILIN TANGU CARBON FIBER CO., LTD



半年度报告

2023

公司半年度大事记



1、2023年3月，“吉林碳谷”品牌50k碳纤维原丝入围2023/2024中国纤维流行趋势。

2、2023年4月27日，公司获得“全国五一劳动奖状”。

3、公司于2023年5月完成2022年年度权益分派，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3元（含税）；以资本公积向全体股东以每10股转增7股。本次权益分派共计派发现金红利95,590,908.90元，转增223,045,454股。

4、2023年6月，公司被中国纺织工业联合会评为全国纺织行业党建工作先进单位。

5、2023年上半年公司获得由国家知识产权局颁发的3项发明专利，具体内容如下：

专利类型	专利名称	专利号	专利权人
发明	一种35K碳纤维原丝的制备方法及其原丝和碳纤维	ZL202110698918.8	吉林碳谷
发明	高固含量、低粘度的聚丙烯腈悬浊液及其制备方法和应用、聚丙烯腈基碳纤维的制备方法	ZL202110359248.7	吉林碳谷
发明	一种聚丙烯腈及其制备方法和应用	ZL202110772138.3	吉林碳谷

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	107

第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张海鸥、主管会计工作负责人张海鸥及会计机构负责人（会计主管人员）卢贵君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
吉林碳谷、公司、股份公司	指	吉林碳谷碳纤维股份有限公司
国兴新材料	指	吉林市国兴新材料产业投资有限公司
股东大会	指	吉林碳谷碳纤维股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林碳谷碳纤维股份有限公司董事会
监事会	指	吉林碳谷碳纤维股份有限公司监事会
《公司章程》、章程	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
保荐机构	指	东北证券股份有限公司
北交所	指	北京证券交易所
碳纤维原丝	指	碳纤维原丝具有力学性能好，含油率、沸水收缩率稳定，碳化后离散度小、强度和强度模量均一、稳定，密度低、耐腐蚀、耐摩擦、抗辐射，以及良好的导电、导热和抗阻力、减震降噪等综合特性
碳纤维	指	碳纤维是由碳元素组成的一种特种纤维，聚丙烯腈（PAN）（或沥青、粘胶）等有机纤维在高温环境下裂解碳化形成的含碳量高于 90%的碳主链结构无机纤维。一种具有高强度、高模量的耐高温无机纤维，兼具纺织纤维的柔软可加工特性，属于战略性新材料。
报告期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	吉林碳谷
证券代码	836077
公司中文全称	吉林碳谷碳纤维股份有限公司
英文名称及缩写	JILIN TANGU CARBON FIBER CO.,LTD -
法定代表人	张海鸥

二、 联系方式

董事会秘书姓名	卢贵君
联系地址	吉林市经济技术开发区九站街 516 地段
电话	0432-63502013
传真	0432-63055678
董秘邮箱	Luguijun1114@126.com
公司网址	www.jltgtxw.com
办公地址	吉林市经济技术开发区九站街 516 地段
邮政编码	132115
公司邮箱	Luguijun1114@126.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报 www.cs.com.cn
公司中期报告备置地	吉林碳谷碳纤维股份有限公司董秘办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	C 制造业-28 化学纤维制造业-282 合成纤维制造-2829 其他合成纤维制造
主要产品与服务项目	碳纤维原丝及碳纤维的研发、生产和销售
普通股总股本（股）	541,681,817
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为吉林市国兴新材料产业投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吉林市人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人

五、 注册变更情况

√适用 □不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91220201682611844F
注册地址	吉林省吉林市吉林经济技术开发区九站街 516 地段
注册资本（元）	318,636,363.00

公司 2022 年年度权益分派方案已于 2023 年 5 月 25 日实施完毕，本次权益分派方案实施后，公司股本由 318,636,363 股变更为 541,681,817 股，截止报告期末，尚未办理完成工商变更。

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东北证券股份有限公司
	办公地址	长春市生态大街 6666 号
	保荐代表人姓名	胡占军、黄立凡
	持续督导的期间	2022 年 11 月 3 日- 2025 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

□适用 √不适用

八、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、重要的非调整事项

2023 年 3 月 17 日，公司公告收到中国证券监督管理委员会《关于同意吉林碳谷碳纤维股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕538 号），同意公司向特定对象发行新股。

2023 年 7 月 17 日，公司完成本次发行，共计发行 4,600 万股，发行价格 17.48 元/股，募集资金总额 80,408.00 万元，扣除发行费用后的实际募集资金净额为 79,201.18 万元。上述资金到位情况业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具中准验字[2023]2021 号验资报告，本次发行完毕后，公司股本为 587,681,817 股。

截至本财务报告报出日，本次向特定对象发行股票的相关事宜已办理完毕。

2、其他重要事项

2018 年公司与 Slack Precision Machinery(H.k.)Limited（以下简称斯奈克公司）签订了 Tangu-18-04-25 号买卖齿轮泵合同，由于产品存在质量问题，公司已终止合同，于 2020 年公司申请仲裁，2023 年 7 月 20 日，公司收到裁决书，仲裁庭裁决：斯奈克公司向公司返还货款、并支付违约金。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,203,206,278.32	1,087,872,929.79	10.60%
毛利率%	34.68%	42.55%	-
归属于上市公司股东的净利润	268,094,517.54	335,041,157.74	-19.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	263,583,344.13	343,570,562.78	-23.28%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	16.63%	32.79%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.35%	33.62%	-
基本每股收益	0.4949	1.0515	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,746,525,817.86	3,543,105,136.92	33.97%
负债总计	3,083,016,151.54	2,057,007,818.60	49.88%
归属于上市公司股东的净资产	1,663,509,666.32	1,486,097,318.32	11.94%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.07	4.66	-34.12%
资产负债率%（母公司）	64.57%	56.46%	-
资产负债率%（合并）	64.95%	58.06%	-
流动比率	1.43	0.96	-
利息保障倍数	8.54	10.42	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-126,666,041.78	323,758,713.03	-139.12%
应收账款周转率	8.30	190.48	-
存货周转率	2.77	2.72	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	33.97%	23.15%	-
营业收入增长率%	10.60%	144.03%	-
净利润增长率%	-19.98%	204.81%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助	5,320,000.02
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,737.18
非经常性损益合计	5,307,262.84
减：所得税影响数	-796,089.43
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,511,173.41

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司主要从事聚丙烯腈基碳纤维原丝的研发、生产和销售，经过多年的经营和发展，逐渐形成了稳定的采购模式、生产模式、销售模式、盈利模式、研发模式。2023年4月27日，公司被授予“全国五一劳动奖状”。公司产品覆盖了从碳纤维原丝小丝束到大丝束的全系列产品，全系列产品都能稳定大规模生产，部分产品实现了高品质的稳定规模生产。公司产品已广泛应用于军工、航天航空、风电、高端装备、汽车、新能源、体育休闲用品及建筑材料等领域。

公司是国务院国有资产监督管理委员会认定的国有管理标杆企业，所属行业是国家重点支持发展的战略新兴产业中的碳纤维行业，也是省市重点扶持的企业，公司致力于成为国内领先、国际具有竞争力的碳纤维原丝供应商。2023年3月，“吉林碳谷”品牌50k碳纤维原丝入围2023/2024中国纤维流行趋势。

公司的技术、技能、管理和规模化在国内碳纤维原丝领域竞争中处于领先水平。公司秉承着大丝束领域推进“高品质”、“通用化”、小丝束领域推进“高性能”、“专业化”的原则，实现在碳纤维原丝领域全牌号及全规格的发展方向。

公司持续加大研发投入，专利、技术受国家高度认可，2022年10月被评为国家级专精特新“小巨人”企业。公司拥有碳纤维原丝核心技术，随着公司技术和产品质量的持续提升，下游应用领域的拓宽，不断探索不同应用领域，针对客户对碳纤维不同特性的需求，强化了定制化研发与生产；同时公司采用多品种、多规格批量的生产方式，以市场为导向，预生产和订单式相结合的以销定产模式，充分考虑新增客户和成熟客户的不同需求。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2023年，碳纤维行业受益于下游应用领域的多维发展与渗透率提升，需求稳步增长，行业整体持续发展。报告期内，公司在诸多因素叠加的重要机遇期和风险挑战下，找准市场定位，把握市场机遇，强化优势能力，努力补足短板，不断提高管理效率，通过精细化管理和成本控制等有效措施，整体规模、研制、生产能力及技术水平都得到进一步提升，产品品质和稳定性进一步提高；公司秉承着“大小丝束齐发展”，在碳纤维原丝领域实现全牌号及全规格的发展方向。在保证军工领域需求的前提下，主要目标放在了工业用和民用方面，市场应用开拓成效持续显现，国内应用领域逐步拓宽，为公司未来持续发展打下了坚实的基础。

报告期内，公司实现营业收入 120,321 万元，较去年同期 108,787 万元，增长 11,534 万元，增长主要原因：公司持续专攻主业，持续提高产品品质、优化产品成本；随着大丝束民用、工业用产品市场开拓，应用领域横向和纵向都得到拓宽。

（二）行业情况

碳纤维是一种集结构材料与功能材料于一身、具有多种优异性能并拥有广泛应用前景的基础性新材料。高比强度、高比模量、低比重的性能特点使碳纤维以及以碳纤维为增强体的复合材料具有出色的增强、减重效果，耐腐蚀、耐高温、低膨胀系数、导电等良好的化学稳定性、热稳定性和电性能特点使其可以在诸如高压、高温、高湿、高寒、高腐蚀性等恶劣工况环境中代替金属材料实现结构功能一体化效果，碳纤维因此成为国防工业发展的关键材料之一，是各类军、民用装备重要的材料选择，在航空航天、风力发电、氢能光伏、建筑工程、轨道交通、体育休闲等领域具有较大的发展空间，并随着行业技术的进步、社会经济水平的提高，成为发展国防军工与国民经济日益重要的战略物资。

我国自进入新世纪重新启动碳纤维国产化进程近二十年以来，随着持续的创新和投入，许多涉及产业发展的关键技术水平进一步提高，并初步形成了系列化的工业产品体系。随着低成本和高效生产技术的逐步成熟，以及碳纤维品种的丰富和质量的不断提高，碳纤维生产及应用成本在不断下降，推动着碳纤维及其复合材料行业的快速发展，也带动应用领域由航空航天、体育休闲等逐步延伸到风力发电、压力容器、轨道交通、建筑补强、输电电缆、碳/碳复材、汽车等一般工业领域。

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》《关于扩大战

略性新兴产业投资培育壮大新增长点增长极的指导意见》等长期统筹规划的出台，明确了碳纤维的重要战略地位和发展方针，为碳纤维行业的发展提供了长期驱动力。特别是习近平总书记在联合国大会上已经提出了“30·60”碳达峰、碳中和的国家战略发展目标，在这一战略目标的引领下，我国绿色能源发展将进入一个全新时代，作为轻质、高强度的碳纤维材料具有出色的轻量化、减排、环保功能，是碳达峰、碳中和进程中重要的材料选项之一，在绿色能源发展如风电领域的叶片制造、太阳能领域硅片生产的热场材料、氢能领域的储运装备等应用领域有着明显的技术性能优势和良好的发展前景。

随着“双碳”政策的推出，国内风电、光伏、氢能等行业高速发展，带动风电叶片、碳/碳复材、压力容器等领域碳纤维需求快速提升；同时碳纤维作为军民两用战略物资，在航空航天、体育休闲、建筑补强等领域需求持续增长，良好的政策支持及应用场景的拓展将进一步加速碳纤维国产替代的进程。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	761,047,139.62	16.03%	169,781,186.82	4.79%	348.25%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	205,710,741.18	4.33%	68,726,461.45	1.94%	199.32%
存货	263,339,491.79	5.55%	301,376,620.86	8.51%	-12.62%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	2,229,083,577.20	46.96%	2,011,076,992.19	56.76%	10.84%
在建工程	607,239,386.42	12.79%	492,809,077.38	13.91%	23.22%
无形资产	133,798,142.09	2.82%	136,494,858.41	3.85%	-1.98%
商誉	1.00	0.00%	1.00	0.00%	0.00%
短期借款	645,434,668.31	13.60%	235,299,229.17	6.64%	174.30%
长期借款	1,892,343,430.00	39.87%	1,165,502,622.00	32.89%	62.36%
其他非流动资产	200,562,561.39	4.23%	97,869,467.07	2.76%	104.93%
应付票据	150,000,000.00	3.16%	239,000,000.00	6.75%	-37.24%
应付账款	247,357,569.91	5.21%	251,521,984.51	7.10%	-1.66%
其他应付款	1,928,485.31	0.04%	986,532.22	0.03%	95.48%
应收款项融资	186,442,226.11	3.93%	117,671,835.00	3.32%	58.44%
一年内到期的非流动负债	32,194,634.31	0.68%	29,892,428.44	0.84%	7.70%
资产合计	4,746,525,817.86	-	3,543,105,136.92	-	33.97%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期末比上年末增长348.25%，增加59,127万元，主要是公司向政策性银行借入低利率借款替代尚存的高息贷款，6月末替代还款尚在实施中。

2、应收账款：本期末比上年末增长199.32%，增加13,698万元，主要是公司生产、销售规模扩大，迅速占领国内下游新增市场，不断巩固市场地位所致。

3、短期借款：本期末比上年末增长174.30%，增加41,014万元，主要是公司增加政策性银行低成本融资款项所致。

4、长期借款：本期末比上年末增长62.36%，增加72,684万元，主要是公司增加政策性银行低成本融资款项，保障产能有序扩张及替代尚存的高息贷款所致。

5、其他非流动资产：本期末比上年末增长125.36%，增加12,269万元，主要是随着公司在建设项目不断推进，增加预付工程设备款所致。

6、应付票据：本期末比上年末下降37.24%，减少8,900万元，主要是公司运行状况良好，应付票据到期兑付。

7、其他应付款：本期末比上年末增长95.48%，增加94万元，主要是公司生产经营需要，增加其他应付款所致。

8、应收款项融资：本期末比上年末增长58.44%，增加6,877万元，主要是公司生产、销售规模持续扩大所致。

9、总资产：本期末比上年末增长33.97%，增加120,342万元，主要公司为长足发展，按照计划有序推动产能扩张，增加项目建设投入。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,203,206,278.32	-	1,087,872,929.79	-	10.60%
营业成本	785,956,753.24	65.32%	624,963,900.03	57.45%	25.76%
毛利率	34.68%	-	42.55%	-	-
销售费用	1,912,953.99	0.16%	1,076,710.06	0.10%	77.67%
管理费用	15,058,552.07	1.25%	10,325,093.39	0.95%	45.84%
研发费用	46,334,344.19	3.85%	17,370,698.27	1.60%	166.74%
财务费用	39,574,117.65	3.29%	29,765,489.28	2.74%	32.95%
信用减值损失	-7,094,507.75	-0.59%	-441,521.71	-0.04%	1,506.83%
资产减值损失	-1,109,788.90	-0.09%	833,441.75	0.08%	-233.16%
其他收益	5,320,000.02	0.44%	1,403,405.83	0.13%	279.08%
投资收益	0	0.00%	-	-	-
公允价值变动收益	0	0.00%	-	-	-
资产处置收益	0	0.00%	-	-	-
汇兑收益	0	0.00%	-	-	-
营业利润	307,016,462.37	25.52%	401,654,878.68	36.92%	-23.56%
营业外收入	96,854.56	0.01%	62,000.00	0.01%	56.22%
营业外支出	109,591.74	0.01%	11,500,000.00	1.06%	-99.05%
净利润	268,094,517.54	-	335,041,157.74	-	-19.98%

项目重大变动原因:

1、销售费用：本期末比上年同期增长77.67%，增加84万元，主要是公司拓展市场，增加对外宣传费用所致。

2、管理费用：本期末比上年同期增长45.84%，增加473万元，主要是公司经营规模扩大，相应的费用支出增加所致。

3、研发费用：本期末比上年同期增长166.74%，增加2,896万元，主要是公司持续加强研发队伍建设、加大研发投入、围绕核心领域开展与公司业务现状、行业发展及市场需求密切的研究。积极和下游企业、校企联合研发，持续优化产品品质和成本，巩固竞争优势。

4、财务费用：本期末比上年同期增长32.95%，增加981万元，主要是公司为整体经营得以保障，增加了相应费用支出所致。

5、信用减值损失：本期末比上年同期增长1506.83%，增加665万元，主要是公司根据会计准则计提了相应的减值准备；

6、资产减值损失：本期末比上年同期增长233.16%，增加194万元，主要是公司根据会计准则计提了相应的减值准备；

7、其他收益：本期末比上年同期增长279.08%，增加392万元，主要是公司收到政府补助所致。

8、营业外支出：本期末比上年同期下降99.05%，减少1,139万元，主要是公司同期捐款因素影响所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,203,199,015.04	1,087,858,095.71	10.60%
其他业务收入	7,263.28	14,834.08	-51.04%
主营业务成本	785,956,753.24	624,963,900.03	25.76%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
碳纤维原丝	956,121,552.65	667,552,057.68	33.59%	24.47%	40.14%	减少 7.43 个百分点
带量试制品	205,040,899.63	73,280,886.18	35.09%	-56.12%	-47.54%	减少 10.62 个百分点
碳丝	40,384,799.19	45,123,809.38	47.00%	270.09%	404.46%	减少 14.12 个百分点
其他	1,659,026.85	785,956,753.24	-	-	-	-
合计	1,203,206,278.32	785,956,753.24	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
东北	1,005,167,133.75	667,552,057.68	33.59%	24.47%	40.14%	减少 7.43 个百分点
华东	112,892,069.63	73,280,886.18	35.09%	-56.12%	-47.54%	减少 10.62 个百分点
其他地区	85,147,074.94	45,123,809.38	47.00%	270.09%	404.46%	减少 14.12 个百分点
合计	1,203,206,278.32	785,956,753.24	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司实现营业收入 120,321 万元，较去年同期 108,787 万元，增长 11,534 万元，增长主要原因为：公司持续专攻主业，持续提高产品品质、优化产品成本；随着大丝束民用、工业用产品市场开拓，应用领域横向和纵向都得到拓宽。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-126,666,041.78	323,758,713.03	-139.12%
投资活动产生的现金流量净额	-321,484,629.26	-447,804,006.38	-28.21%
筹资活动产生的现金流量净额	1,085,343,559.60	186,108,260.34	483.18%

现金流量分析：

1、公司本期实现的经营活动现金净流量净额为-12,667 万元，较上年同期变动-139.12%，主要是销售商品收到现金减少所致。

2、公司报告期内实现的筹资活动现金净流量为 108,534 万元，较上年同期变动了 483.18%，主要是公司长足发展，按照计划增加政策性银行低成本融资款项，保障产能有序扩张、替代尚存的高息贷款所致。

4、 理财产品投资情况

适用 不适用

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
吉林碳谷科技有限公司	控股子公司	纺织科学技术研究服	5,000,000	36,685,288.45	5,089,001.91	220,610.05	-180,436.34

		务;碳纤维及原丝、针纺织品及原料、服装、床上用品、建筑装饰材料(不含油漆)、初级农产品、机电设备及配件、包装材料、文具用品、办公设备、化工产品(不含危险化学品)批发零售					
吉林碳谷碳纤维研究院有限公司	控股子公司	新材料技术开发、咨询、交流、转让、推广服务;从事新材料科技、化工科技、机械科技、计算机科技、数据科技专业领域内技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;知识产权代理服务;商品信息	50,000,000	0	0	0	0

		咨询;展览展示服务;会务服务;化工原料及产品、化纤原料、化学试剂、高分子材料、复合材料(以上不含危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、塑料制品、机械设备、仪器仪表、机电设备销售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。					
--	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(一) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

困难之处献爱心，急需之时显担当。

近年来随着吉林市“脱贫攻坚战”冲锋号的吹响，公司积极响应，用实际行动积极履行社会责任，积极参与到乡村脱贫帮扶行动中，帮扶救助弱势群体，奉献爱心，助力于乡村振兴，充分发挥国有企业担当的职责使命。包保帮扶工作，精准识别扶贫对象，精准安排扶贫项目，使群众生活逐步得到改善，村民脱贫致富的梦想也变成现实。对口帮扶到村，为其修筑村路，支持村里发展经济。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司坚持与国家齐奋进、与时代共发展、与人民同呼吸。

公司是国有控股企业，长期以来秉承可持续健康发展的理念，在注重经济效益的同时，自觉履行社会责任，在实现国有资产保值增值、落实国家宏观调控政策、完成节能减排任务、维护职工合法权益、加强安全生产、参与社会公益活动等方面不懈努力，在履行社会责任方面做出表率，树立负责任的社会形象。

公司持续关注中小股东利益，完善健全公司治理制度及公司治理结构，并提升公司整体治理水平。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关规定，把严格规范运作作为企业发展的基础与根本。积极探索和不断完善公司治理，建立了较为完善的法人治理结构。公司严格执行《公司章程》和《股东大会议事规则》的相关规定，确保公司股东尤其是中小股东平等行使权利。

公司不断完善产品质量管理，为客户提供高质量产品和服务，满足客户合理要求，提高客户满意度，保护股东利益，实现公司与社会的协调发展。公司规范执行国家各项劳动法律法规，落实党中央关于改善民生的政策，规范用工，大力发展和谐劳动关系，实现劳动合同全覆盖。畅通职工表达合理诉求渠道，及时回应职工诉求，保持职工队伍稳定。加强职工教育培训，提高职工技术技能，增强职工就业能力和发展能力。始终贯彻“安全第一，预防为主”的方针。合理确定公司薪酬水平，解决好职工最关心最直接最现实的利益问题，健全扶贫帮困机制，切实解决职工生产生活困难，2023年公司为重大疾病住院职工筹集善款。关心员工生活，积极开展丰富多彩的文化体育活动，组织员工座谈，不断增进与员工间的沟通、交流，坚持以职工为本，发挥职工的主力军作用。健全职工代表大会、厂务公开、职工监事等企业民主管理制度，不断丰富职工参与企业民主管理和监督的形式，保障职工的知情权、参与权、表达权、监督权。

企业是社会的一部分，企业的发展离不开社会的帮助和支持。公司积极参与地方的各项公益事业，按时足额缴纳各项税费。积极支持地方发展经济，以产业链带动当地上下游企业的发展。

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

十二、报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中的风险	<p>重大风险事项描述： 由于国内碳纤维产业主要聚集于吉林、浙江、江苏等地区，公司存在对吉林地区、浙江、江苏地区销售占比较高的情况。公司所处行业的发展现状、竞争格局及下游应用领域的特点决定了客户集中度较高，如果公司主要客户的生产经营发生重大不利变化或财务状况出现恶化，将会对公司的生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施： 公司将通过持续关注现有客户需求，在客户需求早期介入，与客户需要紧密结合，巩固客户粘性；全面掌握行业新客户信息和动态，及时介入，以自身对原丝长期理解为客户提供建设性意见，促成新客户的获得；积极推动碳纤维在新的领域的应用，提早布局。</p>
原材料价格波动风险	<p>重大风险事项描述： 公司碳纤维原丝的主要原材料为丙烯腈，丙烯腈为石油化工产品，采购价格受国际石油价格波动、供需关系等因素影响。未来如果丙烯腈价格大幅上涨，可能会对公司经营业绩产生负面影响。</p> <p>应对措施： 公司密切关注丙烯腈价格走向，及时调整原料库存与采购量，降低丙烯腈价格异常上涨对公司经营业绩的负面影响。</p>
国内碳纤维下游产品应用增长低于预期的风险	<p>重大风险事项描述： 碳纤维是具有低密度、高比强度、高比模量、耐高温、抗化学腐蚀、耐疲劳、抗蠕变、低电阻、高热导、低热膨胀、耐化学辐射等电学、热力学和力学性能的高新复合材料。碳纤维特性决定了其可以广泛运用于航天航空、军工、汽车、先进装备制造制造业、大型工程建设、高端休闲产品等领域，近年来国内碳纤维下游产品应用不断增长。如果未来国内碳纤维下游产品应用的增长低于预期，将会影响公司销售规模的扩大，影响公司经营业绩的提升。</p> <p>应对措施： 为了防范上述未来风险，公司在增加产品产量、丰富品种类型、提升产品质量的同时，加大开发国际碳纤维原丝市场。</p>
产业政策风险	<p>重大风险事项描述： 公司所处的碳纤维制造行业属于新兴高科技领域，对国家航空航天、重大装备制造等相关产业具有战略意义，国家产业政策对碳纤维行业的发展起到了积极的引导作用。中央及地方政府出台了多项鼓励和扶持碳纤维相关产业发展的优惠政策，如果上述优惠政策发生变化，会对公司经营业绩造成影响。</p>

	<p>应对措施:</p> <p>为防范行业政策风险,公司紧密关注行业政策和行业市场环境,及时做出控制风险,规避风险、转换风险等行为。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>重大风险事项描述:</p> <p>碳纤维行业属于国家战略性新兴产业,在轻量化市场具有广阔的发展前景,在国防安全、航空航天等板块具有不可替代的优势。由于碳纤维的用途以及客户的敏感性,发达技术国家持续对国内碳纤维行业进行严格的技术封锁,包括实施高端进口设备限制、价格打压等,试图压制国内碳纤维行业的发展。公司多年积累,打破国际技术垄断,已经引来竞争对手的关注。公司北交所上市以来,公司的很多商业机密受到各竞争对手进一步的关注,技术发达国家可能在产品、价格、技术、装备等方面进行更有针对性的封锁、打压,进而影响公司的竞争能力。同时,随着碳纤维行业产品需求旺盛,行业盈利情况改善,市场进入者可能会因此增加,公司可能面临市场竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司将加大研发、技术攻关、综合产能扩大等措施,不断做大做强原丝产品,持续降低原丝产品成本,尤其是大丝束原丝产品,不断扩大公司在碳纤维产业链的比较优势,持续增加竞争壁垒。</p>
毛利率波动的风险	<p>重大风险事项描述:</p> <p>公司自设立以来一直致力于碳纤维原丝的研发工作,在此期间公司投入了大量的人力、物力和财力。公司不断地研发和产业化不同规格的产品,对不同品种产品、设备进行带量调试,逐步完成不同产品的定型,随着主流大丝束产品的定型、产能逐步释放,公司产品规模效应逐步凸显。在此过程中,行业发展状况、产能利用率、新产品适用、整体产品销售结构等各项因素影响,毛利率可能会出现波动,将对公司经营业绩带来阶段性影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>一方面加强产品质量把控,提升产品产能,实现产品的规模效应;另一方面加强原材料市场价格波动管控机制,减弱原材料波动对毛利率的过度影响。</p>
新增产能消化风险	<p>重大风险事项描述:</p> <p>公司按照“50K”产品设计的年产15万吨碳纤维原丝项目建成后,公司碳纤维原丝产能将逐步增加,虽然碳纤维行业属于国家战略性新兴产业,具有广阔的发展前景,且公司具有较高的市场占有率,但新增产能相对公司现有产能增加较大,如果下游未来市场规模增速低于预期或公司市场销售拓展不力,可能导致公司面临产能闲置或无法消化的风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司将聚焦主业,找准市场定位,把握市场机遇,强化优势能力,努力补足短板,不断提高管理效率,通过精细化管理和成本控制等有效措施,进一步提升公司整体规模、研制、生产能力及技术水平,进一步提高产品品质和稳定性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	5,260,539.99	0	5,260,539.99	0.32%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

□适用 √不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	45,489,799.01	0.96%	保证金、押金
固定资产	设备	抵押	94,730,876.48	2.00%	售后回租设备
总计	-	-	140,220,675.49	2.96%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵押资产主要原因系为公司自身向金融机构借款提供质押、抵押担保以及开立银行承兑汇票保证金，不会对公司生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	101,303,505	31.79%	60,085,833	161,389,338	29.79%
	其中：控股股东、实际控制人	316,522	0.10%	1,553,478	1,870,000	0.35%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	217,332,858	68.21%	162,959,621	380,292,479	70.21%
	其中：控股股东、实际控制人	159,250,000	49.98%	111,475,000	270,725,000	49.98%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		318,636,363	-	223,045,454	541,681,817	-
普通股股东人数						6,226

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司 2022 年年度权益分派方案已于 2023 年 5 月 25 日实施完毕，本次权益分派方案实施后，公司股本由 318,636,363 股变更为 541,681,817 股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吉林市国兴新材料产业投资有限公司	国有法人	159,566,522	113,028,478	272,595,000	50.32%	270,725,000	1,870,000
2	吉林九富城市发展投资控股(集团)有限公司	国有法人	58,084,258	40,658,981	98,743,239	18.229%	98,740,859	2,380
3	河北吉藁化纤有限责任公司	境内非国有法人	13,022,896	9,432,016	22,454,912	4.1454%	0	22,454,912
4	应一城	境内自然人	6,610,872	6,612,603	13,223,475	2.4412%	0	13,223,475
5	吉林化纤集团有限责任公司	国有法人	7,201,762	5,041,233	12,242,995	2.2602%	0	12,242,995
6	罗章华	境内自然人	5,518,123	3,197,925	8,716,048	1.6091%	0	8,716,048
7	北京泓石资本管理股份有限公司—北京泓石汇泉投资管理合伙企业(有限合伙)	其他	3,880,000	2,716,000	6,596,000	1.2177%	0	6,596,000
8	吉林省科技投资基金有限公司—吉林省碳芯瑞云股权投资合伙企业(有限合伙)	其他	3,433,800	2,403,660	5,837,460	1.0777%	5,837,460	0
9	华泰证券股份有限公司	国有法人	2,968,165	2,077,715	5,045,880	0.9315%	0	5,045,880

10	吉林省投资集团有限公司	国有法人	2,934,800	2,054,360	4,989,160	0.921%	4,989,160	0
合计		-	263,221,198	187,222,971	450,444,169	83.1566%	380,292,479	70,151,690

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

吉林省科技投资基金有限公司—吉林省碳芯瑞云股权投资合伙企业（有限合伙）是吉林省投资集团有限公司控制企业。

除上述情况外，公司未知其余股东之间是否存在关联关系。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

序号	股东名称	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吉林九富城市发展投资控股（集团）有限公司	49,232,000	0
合计		49,232,000	0

除上述情形外，公司不存在其他持股 5%以上股东所持股份被质押、司法冻结的情形。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

截止本报告期末，公司公开发行募集资金已使用完毕。本报告期内，公司不存在募集资金使用情况。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张海鸥	董事长、总经理	男	1972年1月	2022年4月12日	2025年4月11日
张广禄	董事	男	1979年8月	2022年4月12日	2025年4月11日
李凯	董事、副经理	男	1969年10月	2022年4月12日	2025年4月11日
陈海军	董事	男	1976年1月	2022年4月12日	2025年4月11日
朱波	独立董事	男	1969年8月	2022年4月12日	2025年4月11日
程岩	独立董事	女	1975年12月	2022年4月12日	2025年4月11日
李春梅	监事	女	1975年3月	2022年4月12日	2025年4月11日
杨爱春	监事会主席	女	1979年9月	2022年4月12日	2025年4月11日
王立伟	职工监事	女	1973年9月	2022年4月12日	2025年4月11日
卢贵君	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1978年2月	2022年4月12日	2025年4月11日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、公司董事、监事、高级管理人员相互间无任何关联关系。
- 2、公司董事、董事会秘书、财务负责人卢贵君为控股股东国兴新材料监事,公司董事陈海军为控股股东国兴新材料监事,公司董事张广禄于公司持股 5%以上股东吉林九富城市发展投资控股(集团)有限公司任总经理;公司监事李春梅于控股股东国兴新材料财务处任副处长。除此以外,公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、持股 5%以上主要股东及实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
张海鸥	董事长、总经理	0	0	0	0%	0	0	0

张广禄	董事	0	0	0	0%	0	0	0
李凯	董事、副经理	0	0	0	0%	0	0	0
卢贵君	董事、董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0%	0	0	0
陈海军	董事	0	0	0	0%	0	0	0
朱波	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
程岩	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
李春梅	监事	0	0	0	0%	0	0	0
杨爱春	监事会主席	0	0	0	0%	0	0	0
王立伟	职工监事	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	32	3	1	34
生产人员	540	194	19	715
销售人员	3	0	1	2
技术人员	120	0	0	120
财务人员	7	2	0	9
员工总计	702	199	21	880

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	132	157
专科	202	232
专科以下	364	487
员工总计	702	880

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	761,047,139.62	169,781,186.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	205,710,741.18	68,726,461.45
应收款项融资	六、3	186,442,226.11	117,671,835.00
预付款项	六、4	125,376,854.07	36,227,933.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	5,492,164.07	4,031,088.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	263,339,491.79	301,376,620.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	20,594,601.81	59,234,653.39
流动资产合计		1,568,003,218.65	757,049,779.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、8	4,800,000.00	4,800,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	2,229,083,577.20	2,011,076,992.19
在建工程	六、10	607,239,386.42	492,809,077.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	133,798,142.09	136,494,858.41
开发支出			
商誉	六、12	1.00	1.00
长期待摊费用	六、13	830,122.31	1,245,183.53
递延所得税资产	六、14	2,208,808.80	41,759,778.18
其他非流动资产	六、15	200,562,561.39	97,869,467.07
非流动资产合计		3,178,522,599.21	2,786,055,357.76
资产总计		4,746,525,817.86	3,543,105,136.92
流动负债：			
短期借款	六、16	645,434,668.31	235,299,229.17
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	六、17	150,000,000.00	239,000,000.00
应付账款	六、18	247,357,569.91	251,521,984.51
预收款项			
合同负债	六、19	14,817,890.19	23,438,730.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	1,919,706.02	1,497,802.63
应交税费	六、21	1,783,491.09	2,676,098.34
其他应付款	六、22	1,928,485.31	986,532.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	32,194,634.31	29,892,428.44
其他流动负债	六、24	2,554,043.71	3,047,035.02
流动负债合计		1,097,990,488.85	787,359,841.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	1,892,343,430.00	1,165,502,622.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、26		9,187,149.94
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	31,204,393.52	32,694,393.54
递延所得税负债	六、14	61,477,839.17	62,263,811.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,985,025,662.69	1,269,647,977.38
负债合计		3,083,016,151.54	2,057,007,818.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、28	541,681,817.00	318,636,363.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	53,931,671.28	276,977,125.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、30	6,215,758.79	1,307,019.43
盈余公积	六、31	115,774,441.56	89,023,114.54
一般风险准备			
未分配利润	六、32	945,905,977.69	800,153,696.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,663,509,666.32	1,486,097,318.32
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,663,509,666.32	1,486,097,318.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,746,525,817.86	3,543,105,136.92

法定代表人：张海鸥

主管会计工作负责人：张海鸥

会计机构负责人：卢贵君

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		760,361,851.17	71,403,044.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		177,313,532.40	35,190,878.51
应收款项融资	十二、1	150,442,226.11	117,671,835.00
预付款项		125,376,854.07	36,227,933.21
其他应收款		16,274,664.07	4,031,088.43

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		263,339,491.79	301,376,620.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,594,601.81	59,234,653.39
流动资产合计		1,513,703,221.42	625,136,053.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		4,800,000.00	4,800,000.00
长期股权投资	十二、2	5,000,001.00	5,000,001.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,229,083,577.20	2,011,076,992.19
在建工程		607,239,386.42	492,809,077.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		133,798,142.09	136,494,858.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		830,122.31	1,245,183.53
递延所得税资产		1,843,808.21	41,318,520.51
其他非流动资产		200,562,561.39	97,869,467.07
非流动资产合计		3,183,157,598.62	2,790,614,100.09
资产总计		4,696,860,820.04	3,415,750,153.96
流动负债：			
短期借款		645,434,668.31	235,299,229.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		100,000,000.00	30,000,000.00
应付账款		247,327,769.91	251,521,984.51
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款		14,817,890.19	94,803,240.27
应付职工薪酬		1,919,706.02	1,497,802.63
应交税费		1,675,205.83	2,624,885.02
其他应付款		1,928,485.31	986,532.22
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		32,194,634.31	29,892,428.44
其他流动负债		2,554,043.71	12,324,421.24
流动负债合计		1,047,852,403.59	658,950,523.50
非流动负债：			
长期借款		1,892,343,430.00	1,165,502,622.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			9,187,149.94
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		31,204,393.52	32,694,393.54
递延所得税负债		61,477,839.17	62,263,811.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,985,025,662.69	1,269,647,977.38
负债合计		3,032,878,066.28	1,928,598,500.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本		541,681,817.00	318,636,363.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		53,931,671.28	276,977,125.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,215,758.79	1,307,019.43
盈余公积		115,774,441.56	89,023,114.54
一般风险准备			
未分配利润		946,379,065.13	801,208,030.83
所有者权益（或股东权益）合计		1,663,982,753.76	1,487,151,653.08
负债和所有者权益（或股东权益）合计		4,696,860,820.04	3,415,750,153.96

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		1,203,206,278.32	1,087,872,929.79
其中：营业收入	六、33	1,203,206,278.32	1,087,872,929.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		893,305,519.32	688,013,376.98
其中：营业成本	六、33	785,956,753.24	624,963,900.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、34	4,468,798.18	4,511,485.95
销售费用	六、35	1,912,953.99	1,076,710.06
管理费用	六、36	15,058,552.07	10,325,093.39
研发费用	六、37	46,334,344.19	17,370,698.27
财务费用	六、38	39,574,117.65	29,765,489.28
其中：利息费用		35,651,006.55	24,596,138.09
利息收入		257,835.37	544,786.90
加：其他收益	六、39	5,320,000.02	1,403,405.83
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-7,094,507.75	-441,521.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-1,109,788.90	833,441.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		307,016,462.37	401,654,878.68
加：营业外收入	六、42	96,854.56	62,000.00
减：营业外支出	六、43	109,591.74	11,500,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		307,003,725.19	390,216,878.68
减：所得税费用	六、44	38,909,207.65	55,175,720.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		268,094,517.54	335,041,157.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		268,094,517.54	335,041,157.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		268,094,517.54	335,041,157.74
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		268,094,517.54	335,041,157.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		268,094,517.54	335,041,157.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.4949	1.0515
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.4949	1.0515

法定代表人：张海鸥

主管会计工作负责人：张海鸥

会计机构负责人：卢贵君

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二、3	1,202,985,668.27	1,087,664,808.34
减：营业成本	十二、3	785,956,753.24	624,963,900.03
税金及附加		4,030,292.10	4,510,191.87
销售费用		1,912,953.99	1,031,069.80
管理费用		15,033,856.92	10,325,093.39
研发费用		46,334,344.19	17,370,698.27
财务费用		39,636,272.27	29,788,384.98
其中：利息费用		35,651,006.55	24,596,138.09
利息收入		193,881.95	389,181.91
加：其他收益		5,320,000.02	1,403,405.83
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,932,448.49	-441,521.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,109,788.90	833,441.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		306,358,958.19	401,470,795.87
加：营业外收入		96,854.34	62,000.00
减：营业外支出		109,591.74	11,500,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		306,346,220.79	390,032,795.87
减：所得税费用		38,832,950.57	55,129,700.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		267,513,270.22	334,903,095.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		267,513,270.22	334,903,095.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		267,513,270.22	334,903,095.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		623,701,315.87	1,200,554,460.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,255,015.76	
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	4,240,373.68	1,161,685.99
经营活动现金流入小计		637,196,705.31	1,201,716,146.93
购买商品、接受劳务支付的现金		680,508,755.23	776,542,037.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		50,570,400.98	37,994,522.97
支付的各项税费		6,376,219.98	48,905,968.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	26,407,370.90	14,514,904.92
经营活动现金流出小计		763,862,747.09	877,957,433.90
经营活动产生的现金流量净额		-126,666,041.78	323,758,713.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、45	400,000.00	790,000.00
投资活动现金流入小计		400,000.00	790,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		321,834,629.26	448,554,006.38
投资支付的现金		50,000.00	40,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、45		
投资活动现金流出小计		321,884,629.26	448,594,006.38

投资活动产生的现金流量净额		-321,484,629.26	-447,804,006.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,142,400,000.00	695,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	165,080,626.14	275,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,307,480,626.14	970,990,000.00
偿还债务支付的现金		4,550,000.00	471,050,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,348,246.54	38,575,216.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	83,238,820.00	275,255,722.92
筹资活动现金流出小计		222,137,066.54	784,881,739.66
筹资活动产生的现金流量净额		1,085,343,559.60	186,108,260.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10.37	
五、现金及现金等价物净增加额		637,192,878.19	62,062,966.99
加：期初现金及现金等价物余额		78,364,462.42	89,211,031.83
六、期末现金及现金等价物余额		715,557,340.61	151,273,998.82

法定代表人：张海鸥

主管会计工作负责人：张海鸥

会计机构负责人：卢贵君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		479,963,115.87	1,071,451,909.94
收到的税费返还		9,251,597.70	
收到其他与经营活动有关的现金		4,176,420.04	992,501.25
经营活动现金流入小计		493,391,133.61	1,072,444,411.19
购买商品、接受劳务支付的现金		615,808,755.23	646,042,037.39
支付给职工以及为职工支付的现金		50,570,400.98	37,994,522.97
支付的各项税费		5,967,793.18	48,282,868.19
支付其他与经营活动有关的现金		26,405,572.10	14,322,975.62
经营活动现金流出小计		698,752,521.49	746,642,404.17
经营活动产生的现金流量净额		-205,361,387.88	325,802,007.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		400,000.00	790,000.00

投资活动现金流入小计		400,000.00	790,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		222,834,629.26	370,054,006.38
投资支付的现金		50,000.00	40,000.00
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		222,884,629.26	370,094,006.38
投资活动产生的现金流量净额		-222,484,629.26	-369,304,006.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,142,400,000.00	695,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		238,176,301.37	417,700,000.00
筹资活动现金流入小计		1,380,576,301.37	1,113,690,000.00
偿还债务支付的现金		4,550,000.00	471,050,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,348,246.54	38,575,216.74
支付其他与筹资活动有关的现金		141,588,820.00	499,255,722.92
筹资活动现金流出小计		280,487,066.54	1,008,881,739.66
筹资活动产生的现金流量净额		1,100,089,234.83	104,808,260.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10.37	
五、现金及现金等价物净增加额		672,243,207.32	61,306,260.98
加：期初现金及现金等价物余额		43,218,721.21	87,974,710.45
六、期末现金及现金等价物余额		715,461,928.53	149,280,971.43

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	318,636,363.00				276,977,125.28			1,307,019.43	89,023,114.54		800,153,696.07	1,486,097,318.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	318,636,363.00				276,977,125.28			1,307,019.43	89,023,114.54		800,153,696.07	1,486,097,318.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	223,045,454.00				-223,045,454.00			4,908,739.36	26,751,327.02		145,752,281.62	177,412,348.00
（一）综合收益总额											268,094,517.54	268,094,517.54
（二）所有者投入和减少资本	223,045,454.00											223,045,454.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	223,045,454.00											223,045,454.00
4. 其他												
（三）利润分配					-223,045,454.00				26,751,327.02		-122,342,235.92	-318,636,362.90
1. 提取盈余公积									26,751,327.02		-26,751,327.02	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配					-223,045,454.00						-95,590,908.90	-318,636,362.90
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								4,908,739.36				4,908,739.36
1. 本期提取								4,920,000.00				4,920,000.00
2. 本期使用								11,260.64				11,260.64
（六）其他												
四、本期期末余额	541,681,817.00				53,931,671.28			6,215,758.79	115,774,441.56		945,905,977.69	1,663,509,666.32

上期情况

单位：元

项目	2022 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												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	318,636,363.00				276,104,950.01				25,936,193.55		233,674,864.74		854,352,371.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	318,636,363.00			276,104,950.01			25,936,193.55	233,674,864.74			854,352,371.30	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				445,812.90			33,425,458.02	301,615,699.72			335,486,970.64	
(一) 综合收益总额								334,903,095.63			335,041,157.74	
(二) 所有者投入和减少资本				445,812.90							445,812.90	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				445,812.90							445,812.90	
(三) 利润分配							33,425,458.02	-33,425,458.02				
1. 提取盈余公积							33,425,458.02	-33,425,458.02				
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	318,636,363.00				276,550,762.91				59,361,651.57		535,290,564.46	1,189,839,341.94

法定代表人：张海鸥

主管会计工作负责人：张海鸥

会计机构负责人：卢贵君

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	318,636,363.00				276,977,125.28			1,307,019.43	89,023,114.54		801,208,030.83	1,487,151,653.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	318,636,363.00				276,977,125.28			1,307,019.43	89,023,114.54		801,208,030.83	1,487,151,653.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	223,045,454.00				-223,045,454.00			4,908,739.36	26,751,327.02		145,171,034.30	176,831,100.68
（一）综合收益总额											267,513,270.22	267,513,270.22
（二）所有者投入和减少资本	223,045,454.00											223,045,454.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	223,045,454.00											223,045,454.00
4. 其他												
（三）利润分配					-223,045,454.00				26,751,327.02		-122,342,235.92	-318,636,362.90
1. 提取盈余公积									26,751,327.02		-26,751,327.02	
2. 对所有者（或股东）的分配					-223,045,454.00						-95,590,908.90	-318,636,362.90
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							4,908,739.36				4,908,739.36
1. 本期提取							4,920,000.00				4,920,000.00
2. 本期使用							11,260.64				11,260.64
（六）其他											
四、本期期末余额	541,681,817.00				53,931,671.28		6,215,758.79	115,774,441.56		946,379,065.13	1,663,982,753.76

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	318,636,363.00				276,104,950.01				25,936,193.55		233,425,741.92	854,103,248.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	318,636,363.00				276,104,950.01				25,936,193.55		233,425,741.92	854,103,248.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					445,812.90				33,425,458.02		301,477,637.61	335,348,908.53
（一）综合收益总额											334,903,095.63	334,903,095.63
（二）所有者投入和减少资本					445,812.90							445,812.90
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					445,812.90							445,812.90
（三）利润分配									33,425,458.02		-33,425,458.02	

1. 提取盈余公积									33,425,458.02		-33,425,458.02	
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	318,636,363.00				276,550,762.91				59,361,651.57		534,903,379.53	1,189,452,157.01

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

-

(二) 财务报表项目附注

吉林碳谷碳纤维股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

吉林碳谷碳纤维股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身是2008年12月由吉林奇

峰化纤股份有限公司设立的吉林碳谷碳纤维有限公司。

根据公司设立时章程规定注册资本人民币 100,000,000.00 元, 2008 年 12 月 15 日吉林奇峰化纤股份有限公司实际缴纳出资额人民币 100,000,000.00 元, 其中货币出资 30,000,000.00 元; 投入无形资产-聚丙烯腈基碳纤维专有技术评估价值 58,452,300.00 元, 全体股东确认价值 30,000,000.00 元, 超出部分 28,452,300.00 元计入资本公积; 投入实物资产机器设备评估价值 44,999,717.16 元, 全体股东确认价值 40,000,000.00 元, 超出部分 4,999,717.16 元计入资本公积。2008 年 12 月 15 日股东与本公司办理了实物资产和无形资产的财产交接手续。

根据修改后的章程和股东会决议, 公司增加注册资本人民币 90,000,000.00 元, 2010 年 12 月 14 日吉林奇峰化纤股份有限公司实际缴纳新增出资额人民币 81,547,982.84 元, 以资本公积转增资本 8,452,017.16 元, 增资后实收资本为 190,000,000.00 元, 资本公积为 25,000,000.00 元。

根据修改后的章程和股东会决议, 公司增加注册资本人民币 170,000,000.00 元, 2012 年 7 月 13 日吉林奇峰化纤股份有限公司实际缴纳新增出资额人民币 170,000,000.00 元, 增资后公司实收资本为 360,000,000.00 元, 吉林奇峰化纤股份有限公司持有本公司 100% 股权。

2015 年 6 月 26 日股东会决议将股东吉林奇峰化纤股份有限公司持有的 100% 股份 3.6 亿元全部转让给吉林市国盛资产管理有限公司并修改公司章程, 2015 年 7 月 10 日股东会决议将吉林市国盛资产管理有限公司持有的 100% 股份全部无偿划转给吉林市国兴新材料产业投资有限公司并修改公司章程, 第二次股东变更于 2015 年 7 月 17 日办理完工商登记手续并取得工商营业执照。

2015 年 7 月 20 日, 吉林市国兴新材料产业投资有限公司将其持有的本公司 35% 的股权转让给吉林九富资产经营管理有限公司, 于 2015 年 8 月 31 日办理工商变更登记手续。

2015 年 9 月 2 日公司召开股东会, 通过《关于将公司整体变更为股份有限公司的议案》, 公司整体变更基准日为 2015 年 7 月 31 日, 由全体 2 名股东作为发起人, 以中准会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中准审字[2015]1621 号审计报告确认的净资产 247,018,993.73 元, 按照 1.01:1 的折股比例折合股份有限公司 2.45 亿元股, 每股面值 1 元, 注册资本及股本总额均为 2.45 亿元, 各股东以其持有的公司股权所对应的账面净资产认购股份有限公司的股份, 净资产剩余部分 2,018,993.73 元计入股份有限公司资本公积, 由全体股东共同享有, 公司改制后更名为吉林碳谷碳纤维股份有限公司, 整体变更后的股份结构如下:

股东名称	股本金额(元)	持股比例
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	159,250,000.00	65%

吉林九富资产经营管理有限公司	85,750,000.00	35%
合计	245,000,000.00	100%

2016年2月1日全国中小企业股份转让系统文件股转系统函[2016]759号，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。全国中小企业股份转让系统核定公司证券简称：吉林碳谷；证券代码：836077。

2016年6月20日公司第一届董事会第五次会议审议通过《关于吉林碳谷碳纤维股份有限公司股票发行方案的议案》，本次发行股票不超过13,636,363股，股票发行价格为每股人民币2.86元，2016年7月22日公司第二次临时股东大会审议通过《关于吉林碳谷碳纤维股份有限公司股票发行方案的议案》，2016年7月26日收到新增投资者缴纳认购资金38,999,998.18元，其中计入股本13,636,363.00元，计入资本公积25,363,635.18元，截止2016年12月31日股本总额为258,636,363.00元。

2020年7月7日公司召开的第二届董事会第十二次会议及2020年7月22日召开的2020年第六次临时股东大会决议通过的定向发行说明书议案，经全国中小企业股份转让系统《关于对吉林碳谷碳纤维股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2020]2813号）及吉林市人民政府国有资产监督管理委员会《关于吉林碳谷碳纤维股份有限公司2020年度第一次定向发行股票方案的审核意见》（吉市国资发[2020]78号）核准，公司定向发行人民币普通股35,000,000.00股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为每股3.80元，其中新增股本人民币35,000,000.00元，扣除其他发行费用后的款项96,915,094.34元增加资本公积，已经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2020年8月24日出具中准验字[2020]2010号验资报告。截止2020年12月31日股本总额为293,636,363.00元。

2020年9月14日公司召开的第二届董事会第十六次会议及2020年9月30日召开的2020年第八次临时股东决议通过《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》，2020年10月15日经吉林市人民政府国有资产监督管理委员会《关于吉林碳谷碳纤维股份有限公司向不特定投资者公开发行股票并在精选层挂牌方案的审核意见》（吉市国资发[2020]115号）同意，2021年6月29日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌委员会2021年第16次会议审议通过，2021年7月16日中国证券监督管理委员会下发的《关于核准吉林碳谷碳纤维股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》（证监许可[2021]2374号）核准，公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股25,000,000股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为每股6.50元，其中新增股本人民币25,000,000.00元，扣除其他发行费用后的款项125,686,320.76元增加资本公积，已经中准会计师事务所（特殊

普通合伙) 审验, 并先后于 2021 年 8 月 24 日、2021 年 9 月 30 日出具中准验字[2021]2061 号、中准验字[2021]2079 号验资报告。

2023 年 4 月 24 日第三届董事会第十一次会议及 2023 年 5 月 15 日 2022 年年度股东大会决议通过《2022 年年度权益分派预案》, 公司依据截止 2022 年 12 月 31 日股本总额 318,636,363 股为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元(含税); 以资本公积向全体股东以每 10 股转增 7 股(其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 7 股, 无需纳税; 以其他资本公积每 10 股转增 0 股, 需要纳税)。本次权益分派共计派发现金红利 95,590,908.90 元, 转增 223,045,454 股。权益分派前公司总股本为 318,636,363 元, 权益分派后总股本增至 541,681,817.00 元。

2023 年 5 月 25 日, 公司完成了 2022 年年度权益分派, 以公司股权登记日应分配股数 318,636,363 股为基数, 向全体股东每 10 股转增 7 股, 共计转增 223,045,454 股, 公司权益分派后总股本增至 541,681,817 股。

公司在吉林市市场监督管理局注册登记, 具有法人资格, 统一社会信用代码为: 91220201682611844F。

公司法定代表人: 张海鸥

注册地址: 吉林经济技术开发区九站街 516 地段

公司经营范围: 研究、开发、生产和经营碳纤维原丝、碳纤维及碳纤维纺织制品(以上项目不含危险化学品); 丙烯腈无存储批发。;(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)。

(二) 合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司纳入合并范围的子公司共 2 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上期相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常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。

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产

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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权

益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币业务采用交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

期初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此

类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当

期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部

分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值进行不同的会计处理：

①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；于资产负债表日，若公司判断金融工具只有较低信用风险，则公司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。

②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；

③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

（2）按组合计量预期信用损失的金融工具组合

项 目	确定组合的依据	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
应收票据	应收信用级别较高的银行承兑的银行承兑汇票组合	信用风险极低金融资产组合	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；直接判断为较低信用风险组合损失率为零

	应收信用级别一般的银行承兑的银行承兑汇票和商业承兑汇票组合	正常信用风险金融资产组合	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，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款	信用风险特征-账龄组合	根据以前年度与之相同或类似的、按照账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款	信用风险特征-单项重大(100万以上且账龄1年以上)	根据以前年度与之相同或类似的、金额较大、期限较长的组合	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，单独评价计算预期信用损失
应收账款	信用风险特征-账龄1年以上风险特征明显增加	按照债务人信誉、款项性质、期限较长的组合	结合当前状况以及对未来可收回性预测，按照违约风险敞口100%单独评价计算预期信用损失

(3) 预期信用损失的会计处理

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

11、 应收款项的预期信用损失确定方法和会计处理

(1) 应收票据

公司应收票据按照承兑人风险组合主要分为两类：信用级别较高的银行承兑汇票、信用级别一般的银行承兑汇票和商业承兑汇票。银行承兑汇票承兑银行信用评级较高，且信用风险极低，考虑历史违约率为零的情况下，对应收信用级别较高的银行承兑汇票的预期信用损失率确定为零；信用级别一般的银行承兑汇票和商业承兑汇票在到期日前按照整个存续期内预期信用损失率计提损失准备，预期信用损失率参照内销应收账款账龄组合中一年期的预期信用损失率确定。若应收票据到期不能兑付，则将其转入应收账款并单项计提损失准备。

(2) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款主要按照三种风险特征计量预期信用风险：对于单项重大为主要风险特征的应收账款，进行单项评估计量预期信用风险并作为减值损失或利得计入当期损益；对于账龄1年以上风险特征明显增加的应收账款，100%预计信用风险损失；对于按照账龄这一风险特征进行组合预期信用风险计量的组合，按照如下账龄损失率进行计提：

账龄	应收款项预期信用损失率
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	60%
四至五年	80%
五年以上	100%

(3) 其他的应收款项

对于除应收票据和应收账款以外其他的应收款项的减值损失计量，比照本附注四、10、“金融资产减值”方法处理。

12、 预付账款的核算方法

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的预付账款：

单项金额重大的判断依据或金额标准	预付账款账龄 1 年以上且单项金额在 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行测试并个别计提坏账准备

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的预付账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明预付账款已发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独计提坏账准备并确认减值损失。

(3) 按组合计提坏账准备的预付账款：

确定组合依据	
其他不重大的预付账款	按照账龄分析法计提坏账的预付账款
按组合计提坏账准备的方法	
其他不重大的预付账款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的预付账款：

账龄	计提比例
一年以内	0%
一至二年	0%
二至三年	0%
三至四年	60%
四至五年	80%
五年以上	100%

13、 存货

(1) 存货的分类：公司存货主要分为产成品、带量试制品、在产品、原材料、包装物、

低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法：存货采用实际成本计价，发出存货按加权平均法结转成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

A、确定不同类别存货可变现净值的依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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，确定可变现净值。

需要经过加工后对外出售的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的实际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，确定可变现净值。

资产负债表日，有合同约定价格的存货，在不超过合同约定的数量范围内，按照合同约定价格或合同约定价格减去至完工时将要发生的成本，确定可变现净值。超过合同约定数量的部分，采用无合同约定价格存货的可变现净值确定方法。

B、存货跌价准备计提方法：除数量繁多、单价较低的存货按类别计提跌价准备外，其他存货按单个项目计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市价异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度：公司采用永续盘存制度。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

A、低值易耗品：一次摊销法；

B、包装物：一次摊销法。

14、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

15、 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构

成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过一个会计年度的有形资产。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且固定资产的成本能够可靠计量时，才能确认为固定资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	22	5	4.32
机器设备	15-16	5	6.33-5.94
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（4） 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（5） 售后回租的会计处理方法

A、售后回租交易中的资产转让属于销售的，承租人应当按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后回租所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人应当根据企业会计准则中适用其他准则对资产购买进行会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，则企业应当将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时，承租人按照公允价值调整相关销售利得或损失，出租人按市场价格调整租金收入。

在进行上述调整时，企业应当基于以下两者中更易于确定的项目：销售对价的公允价值与资产公允价值之间的差额、租赁合同中付款额的现值与按租赁市价计算的付款额现值之间

的差额。

B、售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人应当继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但应当确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

17、 在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

20、 无形资产

(1) 公司的无形资产按成本进行初始计量，使用寿命有限的无形资产自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但于每一报告期末进行减值测试。

(2) 使用寿命有限的无形资产，使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限，合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续，且有证据表明续约不需支付大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限。

通过以上方法仍然无法合理确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限的，认定为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 公司内部研究开发项目的支出划分为研究阶段的支出和开发阶段的支出，开发阶段的支出在同时满足以下条件时确认为无形资产，其他研究与开发支出于发生时计入当期损益。

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对无形资产的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明无形资产可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指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。

公司按照单项无形资产计提减值准备。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

22、 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

暂无。

24、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

25、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

26、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （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商品。
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履

约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(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) 客户已接受该商品或服务。

27、 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。

(2) 该成本增加了本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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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) 转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

28、 政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中用于购建或以其他方式形成固定资产、无形资产等长期资产的，作为与资产相关的政府补助；除此之外的作为与收益相关的政府补助。

（2）会计处理

本公司政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时予以确认，其中为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；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。

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助确认为递延收益，并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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

在政府补助满足计入当期损益条件下，与日常生产经营活动相关的政府补助计入其他收益，与日常生产经营活动无关的政府补助，计入营业外收入。

29、 递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；
- (11) 企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- (12) 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。

32、 重要会计政策、会计估计的变更

- (1) 会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

33、 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

五、 税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。

1、公司于 2020 年 12 月 24 日收到由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202022000861。公司现申请高新技术企业重新认定，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

其他子公司执行的企业所得税税率为 25%。

六、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,000.00	3,028.00
银行存款	715,555,840.61	78,362,934.42
其他货币资金	45,488,299.01	91,415,224.40
合 计	761,047,139.62	169,781,186.82
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放财务公司的款项总额		

受限货币资金明细如下

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	25,630,487.51	78,272,957.06
信用证保证金	17,433,263.69	10,721,012.24

保函保证金	3.02	7.02
工程质量保证金	2,424,544.79	2,421,248.08
ETC 押金	1,500.00	1,500.00
合 计	45,489,799.01	91,416,724.40

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	216,514,102.46
1 至 2 年	24,826.50
2 至 3 年	0.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	584,296.39
小 计	217,123,225.35
减：坏账准备	11,412,484.17
合 计	205,710,741.18

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄 1 年以上风险特征明显增加					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	217,123,225.35	100.00	11,412,484.17	5.26	205,710,741.18
合 计	217,123,225.35	——	11,412,484.17	——	205,710,741.18

(续)

类 别	上年年末余额
-----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄1年以上风险特征明显增加					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	72,939,246.68	100.00	4,212,785.23	5.78	68,726,461.45
合 计	72,939,246.68	——	4,212,785.23	——	68,726,461.45

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	4,212,785.23	7,199,698.94			11,412,484.17
合 计	4,212,785.23	7,199,698.94			11,412,484.17

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计金额 214,051,046.67 元，占应收账款期末合计数的 98.59%，相应计提坏账准备期末余额合计 10,702,552.33 元。

(5) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据-银行承兑汇票	186,442,226.11	117,671,835.00
应收账款		
合 计	186,442,226.11	117,671,835.00

(2) 期末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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据-银行承兑汇票	560,386,411.44	
合 计	560,386,411.44	

4、预付款项

(1) 预付账款按账龄列式

种 类	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	124,669,861.84	99.43			124,669,861.84
一至二年	706,992.23	0.56			706,992.23
二至三年					
三至四年					
四至五年					
五年以上	9,895.23	0.01	9,895.23	100.00	
合 计	125,386,749.30	100.00	9,895.23	0.01	125,376,854.07

续

种 类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	35,520,940.98	98.02			35,520,940.98
一至二年	706,992.23	1.95			706,992.23
二至三年					
三至四年					
四至五年					
五年以上	9,895.23	0.03	9,895.23	100.00	
合 计	36,237,828.44	100.00	9,895.23	0.03	36,227,933.21

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名预付账款合计金额为 106,497,632.55 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 82.77%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,492,164.07	4,031,088.43
合 计	5,492,164.07	4,031,088.43

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	5,430,241.75
1 至 2 年	177,358.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	2,786.00
5 年以上	19,438.40
小 计	5,629,824.15
减：坏账准备	137,660.08
合 计	5,492,164.07

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	1,610,610.37	45,400.00
往来款	4,019,213.78	4,228,539.70
小 计	5,629,824.15	4,273,939.70
减：坏账准备	137,660.08	242,851.27
合 计	5,492,164.07	4,031,088.43

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		242,851.27		242,851.27
2023 年 1 月 1 日余额在本期：				0.00
——转入第二阶段				0.00
——转入第三阶段				0.00
——转回第二阶段				0.00
——转回第一阶段				0.00
本期计提				0.00
本期转回		105,191.19		105,191.19

本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2023年6月30日余额		137,660.08	0.00	137,660.08

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	47,940,322.21		47,940,322.21
产成品	146,528,614.23	1,088,774.37	145,439,839.86
在产品	16,261,830.65		16,261,830.65
带量试制品	49,658,941.17	570,330.83	49,088,610.34
发出商品	3,151,909.81		3,151,909.81
委托加工物资	1,456,978.92		1,456,978.92
合 计	264,998,596.99	1,659,105.20	263,339,491.79

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	154,050,556.55		154,050,556.55
产成品	104,632,893.83	842,987.99	103,789,905.84
在产品	9,427,932.47		9,427,932.47
带量试制品	27,189,531.04	50,539.00	27,138,992.04
发出商品	6,699,861.94		6,699,861.94
委托加工物资	269,372.02		269,372.02
合 计	302,270,147.85	893,526.99	301,376,620.86

(2) 存货跌价准备

项 目	上年年末 余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
产成品	842,987.99	903,641.73		318,165.39	339,689.96		1,088,774.37

带量试制品	50,539.00	561,811.66		37,499.10	4,520.73		570,330.83
合 计	893,526.99	1,465,453.39	0.00	355,664.49	344,210.69	0.00	1,659,105.20

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	16,068,991.60	49,748,517.08
预缴五险一金	2,422,402.66	316,434.06
待转发行费	2,103,207.55	
预缴所得税		9,169,702.25
合 计	20,594,601.81	59,234,653.39

8、长期应收款

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
风险抵押金	4,800,000.00		4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00
合 计	4,800,000.00		4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00

注：长期应收款期末余额 4,800,000.00 元为公司售后回租业务的风险抵押金。

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,229,083,577.20	2,011,076,992.19
固定资产清理		
合 计	2,229,083,577.20	2,011,076,992.19

(1) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	531,692,491.08	1,874,064,085.41	10,247,539.64	4,776,080.41	2,420,780,196.54
2、本期增加金额		289,747,606.13	2,195,597.37	39,900.00	291,983,103.50
(1) 购置		15,023,826.42	2,195,597.37	39,900.00	17,259,323.79
(2) 在建工程转入		274,723,779.71			274,723,779.71
3、本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4、期末余额	531,692,491.08	2,163,811,691.54	12,443,137.01	4,815,980.41	2,712,763,300.04
二、累计折旧					
1、期初余额	70,884,154.29	336,120,752.22	1,413,611.18	1,284,686.66	409,703,204.35
2、本期增加金额	11,591,290.98	61,057,283.57	988,643.48	339,300.46	73,976,518.49
(1) 计提	11,591,290.98	61,057,283.57	988,643.48	339,300.46	73,976,518.49
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	82,475,445.27	397,178,035.79	2,402,254.66	1,623,987.12	483,679,722.84
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	449,217,045.81	1,766,633,655.75	10,040,882.35	3,191,993.29	2,229,083,577.20
2、期初账面价值	460,808,336.79	1,537,943,333.19	8,833,928.46	3,491,393.75	2,011,076,992.19

(2) 期末固定资产中包含账面价值为 387,411,617.45 元房屋产权证尚在办理。

(3) 期末固定资产无明显减值迹象，未计提固定资产减值准备。

(4) 固定资产抵押的情况详见本附注“六、47、所有权或使用权受限制的资产”。

10、 在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	607,239,386.42	492,809,077.38
工程物资		
合 计	607,239,386.42	492,809,077.38

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
溶剂回收项目	214,423,270.02		214,423,270.02	113,341,594.66		113,341,594.66

年产 15 万吨碳纤维原丝项目	392,816,116.40	392,816,116.40	366,262,422.20	366,262,422.20
碳化线设备升级改造项目			13,205,060.52	13,205,060.52
合 计	607,239,386.42	607,239,386.42	492,809,077.38	492,809,077.38

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	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
溶剂回收项目	21,824.00	113,341,594.66	101,081,675.36			214,423,270.02	98.25%	即将完工				自有资金
年产 15 万吨碳 纤维原丝项目	214,415.74	366,262,422.20	288,072,413.39	261,518,719.19		392,816,116.40	68.71%	完工过半	34,612,501.36	5,086,530.93	3.96%	金融机构贷款 及自有资金
合 计	——	479,604,016.86	389,154,088.75	261,518,719.19		607,239,386.42	——		34,612,501.36	5,086,530.93	——	

11、 无形资产

项 目	土地使用权	专有技术	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	127,989,146.74	58,952,300.00	186,941,446.74
2、本期增加金额		500,000.00	500,000.00
(1) 购置		500,000.00	500,000.00
3、本期减少金额			
4、期末余额	127,989,146.74	59,452,300.00	187,441,446.74
二、累计摊销			
1、期初余额	9,257,991.06	41,188,597.27	50,446,588.33
2、本期增加金额	1,721,190.80	1,475,525.52	3,196,716.32
(1) 计提	1,721,190.80	1,475,525.52	3,196,716.32
3、本期减少金额			
4、期末余额	10,979,181.86	42,664,122.79	53,643,304.65
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	117,009,964.88	16,788,177.21	133,798,142.09
2、期初账面价值	118,731,155.68	17,763,702.73	136,494,858.41

12、 商誉

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
非同一控制下企业合并	1.00			1.00
合 计	1.00			1.00

13、 长期待摊费用

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

售后回租租赁手续费	1,245,183.53		415,061.22		830,122.31
合 计	1,245,183.53		415,061.22		830,122.31

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	11,550,144.24	1,958,458.73	4,455,636.50	844,848.54
资产减值准备	1,669,000.43	250,350.06	903,422.22	135,513.33
可抵扣亏损			271,862,775.37	40,779,416.31
合 计	13,219,144.67	2,208,808.80	277,221,834.09	41,759,778.18

(2) 递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧扣除	409,852,261.13	61,477,839.17	415,092,079.34	62,263,811.90
合 计	409,852,261.13	61,477,839.17	415,092,079.34	62,263,811.90

15、 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程设备款	200,562,561.39	97,869,467.07
合 计	200,562,561.39	97,869,467.07

16、 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款及利息	645,434,668.31	235,299,229.17
合 计	645,434,668.31	235,299,229.17

17、 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	150,000,000.00	239,000,000.00
合 计	150,000,000.00	239,000,000.00

18、 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
一年以内	240,037,948.51	238,049,037.92
一至二年	3,716,718.36	8,242,440.34
二至三年	1,176,243.95	1,743,243.68
三年以上	2,426,659.09	3,487,262.57
合 计	247,357,569.91	251,521,984.51

注：按应付对象归集的期末余额前五名应付账款合计金额为 63,697,171.01 元，占应付账款期末余额合计数的比例为 25.75%。

19、 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年以内	11,466,907.54	21,599,125.28
一至二年	1,805,580.02	222,787.05
二至三年	17,082.37	5,116.73
三年以上	1,528,320.26	1,611,701.83
合 计	14,817,890.19	23,438,730.89

注：按合同负债客户归集的期末余额前五名合计金额为 10,555,273.21 元，占合同负债期末余额合计数的比例为 71.23%。

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,497,802.63	49,128,111.62	48,706,208.23	1,919,706.02
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	5,695,603.43	5,695,603.43	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,497,802.63	54,823,715.05	54,401,811.66	1,919,706.02

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	594,000.00	38,226,024.68	38,281,674.68	538,350.00

2、职工福利费		2,434,732.63	2,434,732.63	0.00
3、社会保险费	0.00	2,083,711.00	2,041,772.22	41,938.78
其中：医疗保险费		1,862,304.71	1,862,304.71	0.00
工伤保险费		221,406.29	179,467.51	41,938.78
4、住房公积金	810,580.00	5,426,694.00	5,263,490.00	973,784.00
5、工会经费和职工教育经费	93,222.63	956,949.31	684,538.70	365,633.24
合 计	1,497,802.63	49,128,111.62	48,706,208.23	1,919,706.02

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,456,939.67	5,456,939.67	
2、失业保险费		238,663.76	238,663.76	
合 计		5,695,603.43	5,695,603.43	

21、 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	24,812.25	238,952.07
印花税	241,577.67	582,597.52
房产税	584,601.66	584,601.66
代缴税金	35,385.27	
企业所得税	144,211.00	8,004.67
增值税	3,908.09	10,692.35
城建税	273.57	748.46
教育费附加	117.24	320.77
地方教育费附加	78.16	213.85
地方水利建设基金	748,526.18	1,249,966.99
合 计	1,783,491.09	2,676,098.34

22、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	1,928,485.31	986,532.22
合 计	1,928,485.31	986,532.22

(1) 其他应付款按账龄列示

项 目	期末余额	上年年末余额
一年以内	1,290,119.85	348,166.76
一至二年	9,150.00	11,048.80
二至三年	102,699.14	100,800.34
三年以上	526,516.32	526,516.32
合 计	1,928,485.31	986,532.22

(2) 期末无欠持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

23、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、25）	14,112,109.61	12,365,669.04
1 年内到期的长期应付款（附注六、26）	18,082,524.70	17,526,759.40
合 计	32,194,634.31	29,892,428.44

24、 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,554,043.71	3,047,035.02
合 计	2,554,043.71	3,047,035.02

25、 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,512,343,430.00	1,165,502,622.00
信用借款	380,000,000.00	
合 计	1,892,343,430.00	1,165,502,622.00

注：公司将 1 年内到期的长期借款调整到“一年内到期的非流动负债”项目列示。

26、 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付售后回租款		9,408,793.12
减：未确认融资费用		221,643.18

长期应付款净额		9,187,149.94
---------	--	--------------

注：公司将1年内到期的长期应付款调整到“一年内到期的非流动负债”项目列示。

27、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,694,393.54		1,490,000.02	31,204,393.52	与资产相关
合计	32,694,393.54		1,490,000.02	31,204,393.52	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
产业技术研发资金	2,500,000.00		468,750.00	2,031,250.00	与资产相关
培育和发展新兴产业资金	3,186,176.77		115,625.00	3,070,551.77	与资产相关
吉林市碳纤维产业落地项目	8,611,288.54		312,500.00	8,298,788.54	与资产相关
省级重点产业发展专项资金	2,583,386.56		93,750.00	2,489,636.56	与资产相关
专项补助资金	15,813,541.67		499,375.02	15,314,166.65	与资产相关
合计	32,694,393.54		1,490,000.02	31,204,393.52	—

28、 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	318,636,363.00			223,045,454.00		223,045,454.00	541,681,817.00

29、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	249,984,044.01		223,045,454.00	26,938,590.01
其他资本公积	26,993,081.27			26,993,081.27
合计	276,977,125.28		223,045,454.00	53,931,671.28

30、 专项储备

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

安全生产费	1,307,019.43	4,920,000.00	11,260.64	6,215,758.79
合 计	1,307,019.43	4,920,000.00	11,260.64	6,215,758.79

31、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	89,023,114.54	26,751,327.02		115,774,441.56
合 计	89,023,114.54	26,751,327.02		115,774,441.56

32、 未分配利润

项 目	本期金额	上年年末余额
调整前上年年末未分配利润	800,153,696.07	233,674,864.74
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	800,153,696.07	233,674,864.74
加：本期归属于母公司股东的净利润	268,094,517.54	629,565,752.32
减：提取法定盈余公积	26,751,327.02	63,086,920.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	95,590,908.90	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	945,905,977.69	800,153,696.07

33、 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,203,199,015.04	785,956,753.24	1,087,858,095.71	624,963,900.03
其他业务	7,263.28		14,834.08	
合 计	1,203,206,278.32	785,956,753.24	1,087,872,929.79	624,963,900.03

(1) 主营业务（分产品）

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
碳纤维原丝	956,121,552.65	611,769,999.26	839,194,994.00	469,484,756.04

带量试制品—原丝	205,040,899.63	138,329,149.77	195,016,748.85	122,554,714.54
碳丝	40,384,799.19	33,858,325.23	47,849,164.35	27,894,721.33
其他	1,651,763.57	1,999,278.98	5,797,188.51	5,029,708.12
合计	1,203,199,015.04	785,956,753.24	1,087,858,095.71	624,963,900.03

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	1,005,159,870.47	667,552,057.68	807,574,760.34	476,339,314.33
华东	112,892,069.63	73,280,886.18	257,275,985.62	139,679,566.00
其他地区	85,147,074.94	45,123,809.38	23,007,349.75	8,945,019.70
合计	1,203,199,015.04	785,956,753.24	1,087,858,095.71	624,963,900.03

34、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,889.49	1,224,064.58
教育费附加	933.69	524,599.11
地方教育费附加	415.93	349,732.74
房产税	2,615,698.88	618,930.16
土地使用税	905,412.46	409,255.54
印花税	521,755.85	1,384,903.82
车船税	128.96	
地方水利建设基金	422,562.92	
合计	4,468,798.18	4,511,485.95

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务宣传费	1,251,452.17	683,828.74
职工薪酬	253,415.80	164,504.70
运输费及倒运费	25,833.66	189,224.41
差旅费	251,051.46	12,587.37

办公费	20,600.00	2,575.88
业务招待费	14,034.73	15,941.94
其他	96,566.17	8,047.02
合 计	1,912,953.99	1,076,710.06

36、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,052,194.03	5,052,529.12
无形资产摊销	3,196,716.32	2,952,988.33
租赁及仓储费	1,289,993.22	424,771.20
中介费	1,787,287.49	1,025,133.92
办公费	150,750.84	125,861.86
折旧费	811,884.17	120,212.55
保险费	73,298.91	33,831.27
取暖降温费	30,481.02	86,061.29
差旅费	44,022.67	5,579.70
业务招待费	36,589.90	21,698.40
劳动保护费	40,059.00	
其他	1,545,274.50	476,425.75
合 计	15,058,552.07	10,325,093.39

37、 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
JLYG202101	8,131,018.62	15,692,355.66
JLYG202102	2,826,863.86	1,480,295.52
JLYG202104	-256,035.39	687,665.60
JLYG202201	3,302,653.41	
JLYG202202	1,340,553.90	
JLYG202203	19,001,747.17	
JLYG202204	3,589,108.39	
JLYG202206	5,721,021.49	

其他项目(含废丝销售收入冲减研发费用)	2,677,412.74	-489,618.51
合 计	46,334,344.19	17,370,698.27

38、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	35,651,006.55	24,596,138.09
减：利息收入	257,835.37	544,786.90
汇兑损益	109,380.09	-0.10
手续费	4,071,566.38	5,714,138.19
合 计	39,574,117.65	29,765,489.28

39、 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助项目	5,320,000.02	1,403,405.83	5,320,000.02
合 计	5,320,000.02	1,403,405.83	5,320,000.02

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
中央引导地方科技发展专项资金	1,500,000.00		与收益相关
外经贸专项资金	330,000.00		与收益相关
合作研发补贴	2,000,000.00		与收益相关
拓展使用基金			与收益相关
吉林市人社局培训补贴		503,267.83	与收益相关
递延收益转入	1,490,000.02	900,138.00	与资产相关
合 计	5,320,000.02	1,403,405.83	——

40、 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	-7,199,698.94	-434,133.47
其他应收款坏账损失	105,191.19	-7,388.24
合 计	-7,094,507.75	-441,521.71

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

41、 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-1,109,788.90	833,441.75
预付账款减值损失		
合 计	-1,109,788.90	833,441.75

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

42、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	90,971.00	62,000.00	90,971.00
账户认证费	0.96		0.96
个税手续费	5,882.60		5,882.60
合 计	96,854.56	62,000.00	96,854.56

43、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐助支出	109,591.74	11,500,000.00	109,591.74
合 计	109,591.74	11,500,000.00	109,591.74

44、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	144,211.00	55,087,610.94
递延所得税费用	38,764,996.65	88,110.00
合 计	38,909,207.65	55,175,720.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	307,003,725.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,050,558.78
子公司适用不同税率的影响	-22,368.58

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-223,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,669.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除对所得税的影响	-6,950,151.63
固定资产一次性全额及加计扣除影响	
其他—固定资产一次性全额扣除扣除递延所得税后影响金额注	
所得税费用	38,909,207.65

45、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到政府补助款	3,835,882.60	503,267.83
利息收入	257,835.37	544,786.90
往来款	55,683.75	
还备用金		102,602.22
其他	90,971.96	11,029.04
合 计	4,240,373.68	1,161,685.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
捐助支出	285,888.00	11,500,000.00
合作开发支出	19,001,900.00	
期间费用	5,235,925.48	1,629,149.31
备用金借款	1,430,079.82	493,380.00
支付企业财产保险款	393,472.09	224,594.65
代收代付	60,105.51	667,780.96
合 计	26,407,370.90	14,514,904.92

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额

收到工程项目保证金	400,000.00	790,000.00
合 计	400,000.00	790,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到其他往来款		275,000,000.00
收到的票据融资款	102,438,101.37	
受限资金返还	62,642,524.77	
合 计	165,080,626.14	275,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付其他往来款		238,934,579.41
支付票据融资款	55,932,708.33	
受限资金	16,715,599.38	26,912,350.39
偿还售后回租本金及利息款	9,390,512.29	9,408,793.12
支付融资手续费	1,200,000.00	
合 计	83,238,820.00	275,255,722.92

46、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	268,094,517.54	335,041,157.74
加：资产减值准备	1,109,788.90	-833,441.75
信用减值准备	7,094,507.75	441,521.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	73,976,518.49	44,386,220.59
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,196,716.32	2,952,988.33
长期待摊费用摊销	415,061.22	415,061.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	35,651,006.55	35,839,433.10
投资损失（收益以“－”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	39,550,969.38	88,110.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-785,972.73	
存货的减少（增加以“－”号填列）	38,037,129.07	-23,581,007.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-280,760,308.94	34,954,424.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-312,245,975.33	-105,945,754.21
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-126,666,041.78	323,758,713.03
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	715,557,340.61	151,273,998.82
减：现金的上年年末余额	78,364,462.42	89,211,031.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	637,192,878.19	62,062,966.99

(2) 本期现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	715,557,340.61	151,273,998.82
其中：库存现金	3,000.00	2,566.41
可随时用于支付的银行存款	715,554,340.61	150,694,386.57
可随时用于支付的其他货币资金		577,045.84
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	715,557,340.61	151,273,998.82

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		
-----------------------------	--	--

47、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	45,489,799.01	保证金、ETC 押金
固定资产	94,730,876.48	售后回租设备
合 计	140,220,675.49	

七、 在其他主体中的权益—在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
吉林碳谷科技有限公司	吉林市	吉林市	批发零售	100%		出资设立
吉林碳谷碳纤维研究院有限公司	吉林市	吉林市	技术开发	100%		非同一控制下企业合并

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	吉林市	以自有资金对外投资	22461 万元	50.3238	50.3238

注：本公司的最终控制方是吉林市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	母公司
吉林九富城市发展投资控股（集团）有限公司	公司的第二大股东
吉林国兴售电有限公司	母公司的全资子公司
吉林市国兴物流有限责任公司	母公司的全资子公司
吉林国兴复合材料有限公司	母公司的全资子公司
吉林市鹿王制药股份有限公司	受同一母公司控制之子公司
吉林泰杰峰新能源科技有限公司	母公司的全资子公司的控股公司
吉林国利新材料科技有限公司	母公司的全资子公司的控股公司
吉林鹿王生物科技有限公司	母公司的全资子公司的控股公司

吉林市金合鹿王堂医药有限责任公司	母公司的全资子公司的控股公司
吉林国兴氢能科技有限公司	母公司的全资子公司的控股公司
内蒙古国兴复合材料有限公司	母公司的全资子公司的控股公司
江苏国兴复合材料有限公司	母公司的全资子公司的控股公司
吉林国兴道生科技有限公司	母公司的全资子公司的控股公司

4、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额（万元）	上期金额（万元）
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	水电汽及压缩空气等	22,957.08	16,266.98
吉林市国兴物流有限责任公司	劳务费及运费等	230.06	102.30
吉林国兴复合材料有限公司	委托加工	2.77	
吉林市鹿王制药股份有限公司	劳保用品	26.55	

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额（万元）	上期金额（万元）
吉林国兴复合材料有限公司	销售碳丝	523.79	1,078.50

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额（万元）
关键管理人员报酬	60.68

5、关联方应收、应付款项

关联方名称	应收账款	
	期末余额	上年年末余额
吉林国兴复合材料有限公司	48,679.19	

关联方名称	应付账款	
	期末余额	上年年末余额
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	4,134,914.95	
吉林市国兴物流有限责任公司	2,481,442.05	1,096,197.41

6、关联方担保—本公司作为被担保方

担保方	借款担保本金 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	35,499.00	2021/11/25	2029/11/24	否
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	4,500.00	2021/11/26	2029/11/24	否
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	14,000.00	2021/12/1	2029/11/23	否
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	14,400.00	2022/7/29	2024/7/28	否
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	20,000.00	2022/9/13	2023/9/12	否
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	3,500.00	2022/9/19	2023/9/13	否
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	13,016.33	2022/9/28	2030/9/28	否
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	1,707.06	2022/9/30	2030/9/28	否
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	5,227.87	2022/10/21	2030/9/27	否
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	10,700.00	2022/11/18	2032/9/12	否
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	7,725.00	2022/11/23	2024/11/21	否
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	5,000.00	2023/1/4	2026/1/4	否
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	7,000.00	2023/1/6	2025/1/3	否
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	3,000.00	2023/1/9	2023/7/9	否
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	2,000.00	2023/2/21	2023/8/21	否
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	910.00	2023/3/7	2025/3/6	否
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	5,000.00	2023/3/15	2024/3/15	否
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	6,000.00	2023/4/17	2024/4/16	否
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	5,000.00	2023/4/24	2023/10/24	否
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	5,000.00	2023/4/25	2024/4/24	否
吉林市国兴新材料产业投资有限公司	7,150.00	2023/5/17	2024/11/16	否

九、 承诺及或有事项

1、 承诺事项

2021年10月，本公司购买吉林碳谷碳纤维研究院有限公司100%的股权，本公司认缴注册资本5,000.00万元，出资实缴到位时间为2026年9月30日。截至2023年6月30日，本公司尚未缴纳出资。

2、 或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

2023年3月17日，公司公告收到中国证券监督管理委员会《关于同意吉林碳谷碳纤维股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕538号），同意公司向特定对象发行新股。

2023年7月17日，公司完成本次发行，共计发行4,600万股，发行价格17.48元/股，募集资金总额80,408.00万元，扣除发行费用后的实际募集资金净额为79,201.18万元。上述资金到位情况业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具中准验字[2023]2021号验资报告，本次发行完毕后，公司股本为587,681,817股。

截至本财务报告报出日，本次向特定对象发行股票的相关事宜已办理完毕。

十一、 其他重要事项

2018年公司与Slack Precision Machinery(H.k.)Limited（以下简称斯奈克公司）签订了Tangu-18-04-25号买卖齿轮泵合同，由于产品存在质量问题，公司已终止合同，于2020年公司申请仲裁，2023年7月20日，公司收到裁决书，仲裁庭裁决：斯奈克公司向公司返还货款、并支付违约金。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收款项融资

（1） 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据-银行承兑汇票	150,442,226.11	117,671,835.00
应收账款		
合计	150,442,226.11	117,671,835.00

（2） 年末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

项目	期末终止确认金额	年末未终止确认金额
应收票据-银行承兑汇票	560,386,411.44	
合计	560,386,411.44	

2、 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,001.00		5,000,001.00	5,000,001.00		5,000,001.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,000,001.00		5,000,001.00	5,000,001.00		5,000,001.00

（2） 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

吉林碳谷科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
吉林碳谷碳纤维研究院有限公司	1.00			1.00
合 计	5,000,001.00			5,000,001.00

3、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,202,978,404.99	785,956,753.24	1,087,649,974.26	624,963,900.03
其他业务	7,263.28		14,834.08	
合 计	1,202,985,668.27	785,956,753.24	1,087,664,808.34	624,963,900.03

(1) 主营业务（分产品）

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
碳纤维原丝	955,924,294.53	611,769,999.26	838,942,568.78	469,484,756.04
带量试制品-原丝	205,017,547.70	138,329,149.77	195,061,052.62	122,554,714.54
碳丝	40,384,799.19	33,858,325.23	47,849,164.35	27,894,721.33
其他	1,651,763.57	1,999,278.98	5,797,188.51	5,029,708.12
合 计	1,202,978,404.99	785,956,753.24	1,087,649,974.26	624,963,900.03

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	1,004,939,260.42	667,552,057.68	817,147,188.29	81,453,941.87
华东	112,892,069.63	73,280,886.18	248,592,011.44	134,868,842.09
其他地区	85,147,074.94	45,123,809.38	21,910,774.53	8,641,116.07
合 计	1,202,978,404.99	785,956,753.24	1,087,649,974.26	224,963,900.03

十三、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明

非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,320,000.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,737.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,307,262.84	
所得税影响额	-796,089.43	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	4,511,173.41	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	16.63	0.4949	0.4949
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.35	0.4866	0.4866

十四、 财务报表的批准

本财务报表于 2023 年 8 月 25 日由董事会通过及批准发布。

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

吉林碳谷碳纤维股份有限公司董事会办公室