



# 东方碳素

NEEQ: 832175

## 平顶山东方碳素股份有限公司



## 年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

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

2021年5月，平顶山东方碳素股份有限公司被河南省日报社、河南省国资委、河南省工商业联合会授予“2020年河南社会责任企业”年度企业奖。

2021年度公司共获得国家专利证书36项，其中：实用新型专利33项，发明专利3项。

2021年6月，平顶山东方碳素股份有限公司获得《两化融合管理体系评定证书》。

2021年6月，平顶山东方碳素股份有限公司和清华大学深圳国际研究生院就共同参与研究开发燃料电池碳基复合双极板关键技术研发项目，签订技术开发（合作）合同。

2021年7月，省政协主席刘伟就“万人助万企”活动到东方碳素调研，听取企业汇报生产经营、上市进度等情况，了解企业发展存在困难和问题，提出指导意见。

2021年7月，平顶山东方碳素股份有限公司通过河南慈善总会向郑州灾区捐款50万元；2021年11月平顶山东方碳素股份有限公司被平顶山市工商业联合会、平顶山市乡村振兴局授予平顶山市“百企帮百村”精准扶贫行动先进集体；

# 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	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重大事件 .....	26
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	29
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	33
第八节	行业信息 .....	37
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	38
第十节	财务会计报告 .....	42
第十一节	备查文件目录 .....	171

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动的风险	碳素材料主要应用于光伏太阳能、模具产业和核电产业、半导体、冶金、航天等众多领域。经济周期变化和国家相关产业政策变化对公司产品销售会产生较大影响。受国内经济增速下降、市场需求萎缩等因素影响。宏观经济波动造成下游市场需求减少，进而对公司业绩造成一定的影响。
环保成本上升的风险	虽然公司十分重视环境保护工作，生产经营活动符合国家生态环境部及地方政府颁布的相关规定要求，但随着国家对环境保护的要求将更加严格。为此，公司可能需要持续增加环保投入，一定程度上会增加公司经营成本。
存货金额较大的风险	公司存货主要由库存商品、在产品、原材料构成。公司 2020 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日存货净额分别为 137,700,048.12 元和 137,324,250.35 元，分别占到同期总资产的 35.38%和 29.40%。期末存货金额较大，占总资产比例较高。 存货余额大占用公司经营资金，导致流动比率、速动比率较其

	他行业偏低，带来一定流动性风险和财务风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
本公司、东方碳素	指	平顶山东方碳素股份有限公司
宝丰欣鑫	指	宝丰县欣鑫碳素材料有限公司，本公司全资子公司
会计师事务所、审计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
上年同期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
焙烧	指	固体物料在高温不发生熔融的条件下进行的反应过程，可以有氧化、热解、还原、卤化等，通常用于焙烧无机化工和冶金工业
浸渍	指	浸渍炭素制品，起到减少制品孔隙率和提高体积密度或达到不渗透目的
石墨化	指	利用热活化将热力学不稳定的碳原子实现由乱层结构向石墨晶体结构的有序转化
等静压、模压成型	指	石墨生产工艺环节中的产品成型方式
特种石墨	指	高强度、高密度、高纯度石墨制品（简称三高石墨）
石墨烯	指	一种由碳原子以 $sp^2$ 杂化轨道组成六角型呈蜂巢晶格的二维碳纳米材料
关联公司	指	在资金、经营、购销等方面，存在着与公司直接或间接参股、拥有或控制关系、直接或间接地同为第三者拥有或控制、其他在利益上具有相关联的关系的公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	裴广义
联系地址	河南省平顶山市石龙区兴龙路 19 号
电话	0375-2526789
传真	0375-2535399
电子邮箱	584346151@qq.com
公司网址	www.dongfangtansu.com
办公地址	河南省平顶山市石龙区兴龙路 19 号
邮政编码	467045
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 2 月 21 日
挂牌时间	2015 年 4 月 2 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-石墨及其他非金属矿物（C309）-石墨及碳素制品制造（C3091）
主要产品与服务项目	特种石墨新材料的研发、生产与销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	87,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	控股股东为（杨遂运）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨遂运），无一致行动人

#### 四、 注册情况

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

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国都证券	
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦9层10层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯万奇	李福兴
	1年	1年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路61号四楼	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	324,798,210.47	208,660,033.75	55.66%
毛利率%	27.12%	28.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,191,934.31	31,406,118.00	43.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,359,409.15	27,835,577.33	59.36%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.49%	11.58%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.22%	10.26%	-
基本每股收益	0.52	0.36	43.88%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	467,133,987.24	389,255,421.51	20.01%
负债总计	130,059,072.67	99,929,936.26	30.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	337,074,914.57	289,325,485.25	16.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.87	3.33	16.22%
资产负债率%（母公司）	27.89%	27.20%	-
资产负债率%（合并）	27.84%	25.67%	-
流动比率	2.33	2.45	-
利息保障倍数	26.83	15.69	-

#### 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	13,424,762.56	22,522,584.39	-40.39%
应收账款周转率	22.27	13.96	-
存货周转率	1.72	1.06	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.01%	15.20%	-
营业收入增长率%	55.66%	14.41%	-
净利润增长率%	43.90%	28.78%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	87,000,000	87,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-264,435.40
计入当期损益的政府补助	2,079,363.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-821,547.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>993,380.67</b>
所得税影响数	160,855.51
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>832,525.16</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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 请填写具体原因  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	23,593,768.35	23,593,768.35	2,508,186.32	2,518,403.07
应收票据		40,484,659.60		31,406,994.74
应收账款	20,682,695.06	20,435,192.96	9,721,898.04	9,468,827.90
应收款项融 资	39,659,083.57	5,133,096.03	34,571,170.75	3,024,795.01
预付款项	4,726,989.00	3,556,424.73	2,657,004.90	1,400,692.94
其他应收款	1,092,498.06	1,668,398.15	1,063,421.26	2,045,186.60
存货	145,142,055.14	137,700,048.12	151,655,008.10	141,949,899.80
其他流动资 产	808,222.40	835,649.37	3,653,917.50	3,898,057.04
固定资产	129,500,583.88	129,771,221.96	112,087,735.31	112,292,802.65
在建工程	891,159.30	891,159.30	5,462,319.24	7,102,319.24
无形资产	16,395,849.47	15,371,445.53	15,807,202.37	15,756,713.39
递延所得税 资产	1,804,917.01	3,080,501.48	1,317,252.99	2,852,537.62
其他非流动 资产	7,091,054.60	6,733,855.93	6,999,000.00	4,180,782.98
短期借款	40,358,442.55	39,045,335.34	36,000,000.00	36,057,527.78
应付账款	6,753,897.01	6,753,897.01	5,697,112.03	5,578,314.35
预收账款			2,169,132.08	1,979,592.69
合同负债	4,586,814.57	4,791,326.33		
应付职工薪 酬	3,453,691.92	3,453,691.92	2,834,642.96	2,827,023.92
应交税费	5,252,063.33	3,955,134.49	1,733,806.22	846,996.73
其他应付款	572,585.46	545,783.57	7,344,555.58	7,356,932.26
其他流动负 债	29,711,963.11	36,737,687.22	26,900,118.80	26,760,737.80
递延收益	4,648,539.01	4,647,080.38	971,153.85	962,264.15
专项储备	12,696,970.67	14,982,958.77	10,825,996.60	12,592,214.82
盈余公积	16,570,245.25	15,677,734.61	13,571,816.13	12,812,823.74
未分配利润	149,509,753.94	141,390,882.85	122,181,873.51	112,849,675.72
营业收入	208,690,325.78	208,660,033.75	195,162,364.56	182,377,356.20
营业成本	144,548,022.16	148,589,897.51	136,175,728.17	123,966,301.67
税金及附加	1,849,549.33	1,848,034.43	1,845,491.16	1,614,617.82
销售费用	2,035,960.84	2,007,408.51	2,013,288.33	2,251,776.85
管理费用	10,235,759.56	9,946,474.28	9,216,196.65	9,502,754.83
研发费用	9,051,716.66	9,023,057.17	10,941,201.14	11,151,296.61

财务费用	2,312,250.09	2,444,281.67	2,215,954.70	2,404,677.83
其他收益	4,310,014.84	4,302,583.77	28,846.15	537,735.85
信用减值损失	-379,203.05	-619,402.93	-248,187.82	-327,719.84
资产减值损失	-7,681,792.37	-2,495,998.41	-6,270,611.42	-3,883,745.56
资产处置收益	9,632.57	9,632.57	-99,991.04	-99,991.04
营业外收入	219,412.47	308,560.33	524,792.90	22,545.28
营业外支出	388,013.85	388,012.87	47,676.48	49,652.66
所得税费用	4,420,808.20	4,512,124.64	2,978,636.41	3,298,495.76
净利润	30,326,309.55	31,406,118.00	23,663,040.29	24,386,606.86
现金流量表项目				
销售商品、提供劳务收到的现金	116,263,162.92	122,620,847.45	100,551,823.82	115,984,206.95
收到其他与经营活动有关的现金	8,225,013.36	8,190,644.59	3,149,996.80	1,983,184.80
购买商品、接受劳务支付的现金	54,974,318.81	71,271,706.84	44,098,696.75	92,851,125.79
支付给职工以及为职工支付的现金	18,822,009.60	19,439,110.34	19,779,715.35	20,020,084.87
支付的各项税费	9,435,539.04	9,434,882.00		
支付其他与经营活动有关的现金	8,260,577.88	8,143,208.47	19,685,493.75	7,721,254.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	130,000.00		619,469.04	2,800.00
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长	7,855,136.12	5,870,704.93	35,915,475.43	12,677,533.66

期资产支付的现金				
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00		
取得借款收到的现金	55,358,442.50	54,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,000,000.00	18,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,437,336.22	2,437,306.22	1,608,538.37	1,441,809.43
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,802.18	-9,207.96	30,353.17	15,556.76

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司是以特种石墨研发、生产与销售为主营业务的高新技术企业。特种石墨广泛应用于光伏、新能源、环保、冶金、化工、机械、航空航天、核工业等领域，具有高强度、高密度、高纯度、耐高温、耐腐蚀、导电导热、耐磨性好、易加工、自润滑等特点，是战略新兴产业不可替代的新型材料。

#### 1、销售模式

公司境内、境外销售均采用直销模式。由公司销售部具体负责公司市场开拓、产品销售、客户维护等。

公司主要通过销售人员电话沟通、互联网和拜访客户等方式获得订单。当客户有采购需求时，主要通过电子邮件、传真或电话将需求告知公司，公司销售人员与客户确认产品质量要求、交货期限、价格等信息后，双方签订采购订单或销售合同。

公司不断巩固和强化老区域、老客户，深挖潜力，充分发挥现有渠道作用。同时，积极开拓新市场、发展新客户。公司运用互联网电商平台，开展电商业务，加入阿里巴巴等国内知名电商平台，拓展公司的业务渠道，同时积极探索走出去战略，谋划随同“一带一路”走出国门。

#### 2、采购模式

公司设立独立采购部门，统一负责采购事宜。公司日常生产中主要采购的原材料包括沥青焦、石油焦、沥青及辅料等，主要采购的能源为电力、天然气等。

公司制定了规范的供应商遴选与考核制度，从供应商调查、遴选和考核等方面进行严格把控。日常采购过程中，公司对采购的每个环节均制定了规范要求，严格控制物料需求的确定、采购计划的编制、采购订单下达、入库检验、款项支付等各个环节。对不同种类的原材料，采购部门会根据其供需特点，制定不同的采购计划，保障公司生产过程所需物料的稳定供应。

公司报告期存在委外加工情况，委外加工工序主要为焙烧、石墨化。公司采购部筛选出符合条件的加工厂商，并与生产部门协同一起对外协厂商的生产资质、生产能力、质量保障等方面进行考察，确定最终合作厂商。在委外加工过程中，公司派出技术人员现场指导，产品生产完成后，公司技术质量部门进行抽样测试。

#### 3、盈利模式

公司专注于特种石墨材料的研发、生产和销售，通过不断地研发投入实现高效生产，以提高产品的性能和质量来保证市场的竞争力。坚持以技术为核心，产品质量为保障，研发新产品，开拓新市场，为公司打造新的盈利增长点。

报告期内，公司的商业模式没有变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是

其他与创新属性相关的认定情况	河南省热模压技术研究中心 河南省企业技术中心
详细情况	1、2020年9月公司取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。公司的《高新技术企业证书》编号为GR202041000947； 2、2020年3月，河南省科技厅同意公司建设“河南省工程技术研究中心”，即“河南省热模压技术研究中心”，积极开展石墨热模压工艺研究； 3、2013年8月，公司被河南省发改委、河南省财政厅、河南省地方税务局、中华人民共和国郑州海关认定为“省级企业技术中心”。

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2021年，东方碳素在公司董事会的坚强领导下，管理层团结奋进、锐意进取，克服新冠疫情带来的不利影响，各项工作有序推进，公司在新产品研发、项目建设、环保治理、企业规范治理等方面取得了显著进步：

#### 1、继续调整产销结构

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

#### 2、产品研发和项目建设

报告期内，公司累计投入研发经费 1,171 万元，为研发部门开展新产品研究活动提供了有力的资金支持。

公司超细结构石墨智能化生产线技改项目，主要利用现有厂房，淘汰浸渍工艺，拆除相关设备。改建升级现有制粉、配料和成型系统，主要利用石油焦为原料，通过上料破碎系统、磨粉系统、配料混捏系统及成型系统等工艺生产超细结构石墨产品。

#### 3、经济效益

2021年度，公司实现营业收入 324,798,210.47 元，净利润 45,191,934.31 元，分别较上年增加 55.66%和 43.90%。

#### 4、提升企业管理水平

报告期内，公司继续加强 ERP 管理系统的培训和使用，结合企业业务实际不断优化相关流程和业财协同性，将信息化渗透到企业生产经营的各个方面，进一步提高了财务核算的准确性和效率。

## (二) 行业情况

因为受到新冠疫情和北京奥运会提前在 2021 年进行环保管控的影响，公司的经营活动受到一定的影响，尤其第四季度以来，公司的生产和销售同比 2020 年度均出现了较大幅度的下滑，因为公司主营产品特种石墨生产周期长，奥运会环保管控预计将对 2022 年上半年的销售业绩会产生联动不利影响。

## (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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	35,603,241.32	7.62%	23,593,768.35	6.06%	50.9%
应收票据	74,864,447.76	16.03%	40,484,659.6	10.40%	84.92%
应收账款	8,735,540.9	1.87%	20,435,192.96	5.25%	-57.25%
存货	137,324,250.35	29.40%	137,700,048.12	35.38%	-0.27%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	147,273,371.66	31.53%	129,771,221.96	33.34%	13.49%
在建工程	7,594,123.38	1.63%	891,159.30	0.23%	752.16%
无形资产	15,449,038.34	3.31%	15,371,445.53	3.95%	0.5%
商誉			-		
短期借款	43,158,280.97	9.24%	39,045,335.34	10.03%	10.53%
长期借款			-		
预收账款					
合同负债	2,629,378.11	0.56%	4,791,326.33	1.23%	-45.12%
预付款项	5,787,839.84	1.24%	3,556,424.73	0.91%	62.74%
其他流动资产	2,839,545.47	0.61%	835,649.37	0.21%	239.80%
递延所得税资产	3,874,635.12	0.83%	3,080,501.48	0.79%	25.78%
应交税费	5,677,285.04	1.22%	3,955,134.49	1.02%	43.54%
其他应付款	258,235.11	0.06%	545,783.57	0.14%	-52.69%
递延收益	6,767,538.63	1.45%	4,647,080.38	1.19%	45.63%

## 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金本期期末与本期期初金额相比增加 50.9%，主要原因是：（1）本期销售收入增长，期末收到货款增加；（2）2021 年 12 月公司获得银行贷款 1000 万元，使得公司年末货币资金较多。
2. 应收票据本期期末与本期期初金额相比增加 84.92%，主要原因是：本期销售收入增加，销售回款银行承兑占比较高，应收票据增加较多。
- 3、应收账款本期期末与本期期初金额相比减少 57.25%，主要原因是：销售价格有上涨趋势，公司缩短账期或款到发货。
- 4、在建工程本期期末与本期期初金额相比增加 752.16%，主要原因是：本期技改项目未完工，在建工程未转固定资产所致。
- 5、合同负债本期期末与本期期初金额相比减少 45.12%，主要原因是：销售价格有上涨趋势，公司减少收取预订货款。
- 6、预付款项本期期末与本期期初金额相比增加 62.74%，主要原因是预付加工费、服务费和电费的增加。加工费及电费增加系本年公司改变产品结构，导致其焙烧产能不足，产品焙烧周期较长，无法满足公司其他工序的生产需求，因此公司将产品焙烧过程进行委外加工。
- 7、其他流动资产本期期末与本期期初金额相比增加 239.80%，主要原因是固定资产投资增加，待认证进项税增加。
- 8、应交税费本期期末与本期期初金额相比增加 43.54%，主要原因是本期企业所得税较上期增加所致。本期递延收益调增应纳税所得额 212 万元，计提安全生产费调增应纳税所得额 256 万元，故本期企业所得税较上期增幅较大，从而导致应交税费期末余额较上期增幅较大。
- 9、其他应付款本期期末与本期期初金额相比减少 52.69%，主要原因是：工会返还工会经费转给工会专户。
- 10、递延收益本期期末与本期期初金额相比增加 45.63%，主要原因是收到政府补助增加。

## 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	324,798,210.47	-	208,660,033.75	-	55.66%
营业成本	236,712,171.42	72.88%	148,589,897.51	71.21%	59.31%
毛利率	27.12%	-	28.79%	-	-
销售费用	3,211,588.97	0.99%	2,007,408.51	0.96%	59.99%
管理费用	11,966,457.42	3.68%	9,946,474.28	4.77%	20.31%
研发费用	11,708,349.40	3.60%	9,023,057.17	4.32%	29.76%
财务费用	1,985,377.80	0.61%	2,444,281.67	1.17%	-18.77%
信用减值损失	-296,459.34	-0.09%	-619,402.93	-0.30%	52.14%
资产减值损失	-5,884,504.65	-1.81%	-2,495,998.41	-1.20%	-135.76%
其他收益	2,086,337.83	0.64%	4,302,583.77	2.06%	-51.51%



投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-257,316.85	-0.08%	9,632.57	0.00%	-2,771.32%
汇兑收益	0	0%	-	0%	0%
营业利润	52,112,544.68	16.04%	35,997,695.18	17.25%	44.77%
营业外收入	675.46		308,560.33	0.15%	-99.78%
营业外支出	829,341.69	0.26%	388,012.87	0.19%	113.74%
净利润	45,191,934.31	13.91%	31,406,118.00	15.05%	43.90%
所得税费用	6,091,944.14	1.87%	4,512,124.64	2.16%	35.01%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入报告期与去年同期相比增加 55.66%，主要原因是：销售收入增加。
- 2、营业成本报告期与去年同期相比增加 59.31%，主要原因是：销售收入增加，成本增加。
- 3、销售费用报告期内与去年同期相比增加 59.99%，主要原因是：销售收入增加，销售人员工资及资金增加。
- 4、信用减值损失报告期与去年同期相比增加 52.14%，主要原因是：（1）应收账款减少，计提信用减值损失减少；（2）其他应收款减少，计提信用减值损失减少。
- 5、资产减值损失报告期与去年同期相比减少 135.76%，主要原因是：（1）账龄三年以上存货全额计提跌价；（2）因技改准备拆除报废的固定资产计提减值准备。
- 6、其他收益报告期与去年同期相比减少 51.51%，主要原因是收到的政府补助较去年减少。
- 7、资产处置收益报告期与去年同期相比减少 2771.32%，主要原因是：2020 年处置资产收益 9,632.57 元，2021 年处置资产损失 257,316.85 元，因 2020 年基数小，所以变化幅度很大。
- 8、营业利润报告期与去年同期相比增加 44.77%，主要原因是：销售收入增加，利润增加。
- 9、营业外收入报告期与去年同期相比减少 99.78%，主要原因是：本年度收到非经营奖励政府减少所致。
- 10、营业外支出报告期与去年同期相比增加 113.74%，主要原因是：本期报废的固定资产增加所致。
- 11、净利润报告期内与去年同期相比增加 43.90%，主要原因是：销售收入增加，利润增加。
- 12、所得税费用报告期与去年同期相比增加 35.01%，主要原因是销售增加，利润增加使所得税费用增加。

### (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	320,714,477.49	205,612,110.22	55.98%
其他业务收入	4,083,732.98	3,047,923.53	33.98%
主营业务成本	232,362,959.29	146,188,807.63	58.95%
其他业务成本	4,349,212.13	2,401,089.88	81.13%

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
特种石墨	319,620,157.86	230,900,343.42	27.76%	56.07%	58.79%	-4.27%
受托加工	1,094,319.63	1,462,615.87	-33.66%	34.64%	89.18%	-790.57%
合计	320,714,477.49	232,362,959.29	27.55%	55.98%	58.95%	-4.68%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

特种石墨收入比上年增加 56.07%，原因是特种石墨市场需求旺盛，附加值高，公司顺应市场需求，积极调整产品结构所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	韩国 GTS 有限公司	20,905,058.44	6.44%	否
2	辽阳兴旺石墨制品有限公司	18,828,570.73	5.80%	否
3	宜兴市永旭石墨制品有限公司	14,986,277.91	4.61%	否
4	淄博格莱飞特碳素有限公司	9,834,190.22	3.03%	否
5	石嘴山市新宇兰山电碳有限公司	9,748,477.87	3.00%	否
	合计	74,302,575.17	22.88%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	国网河南省电力公司	33,254,179.24	16.62%	否
2	葫芦岛市关东碳素有限责任公司	29,016,695.04	14.51%	否
3	青海盛祥电极制品有限公司	14,158,992.79	7.08%	否
4	平顶山燃气有限责任公司	11,915,850.01	5.96%	否
5	天津市瑞源化工有限公司	10,146,276.87	5.07%	否
	合计	98,491,993.95	49.24%	-

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	13,424,762.56	22,522,584.39	-40.39%
投资活动产生的现金流量净额	-3,758,186.23	-5,870,704.93	35.98%
筹资活动产生的现金流量净额	2,387,037.50	4,432,693.78	-46.15%

#### 现金流量分析:

1、本报告期经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 40.39%，原因是本期销售回款收到银行承兑占比较多所致。

2、公司投资活动产生的现金流量金额较上期同比增加 35.98%，原因是本期项目投资金额增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期相比减少 46.15%，原因是本期偿还到期银行债务金额增加所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宝丰县欣鑫碳素材料有限公司	控股子公司	石墨化加工	15,000,000.00	33,522,872.19	22,158,911.48	24,013,773.64	-1,379,876.91

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,708,349.40	9,023,057.17
研发支出占营业收入的比例	3.60%	4.32%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	31	28
研发人员总计	31	28
研发人员占员工总量的比例	10.20%	8.4%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	147	111
公司拥有的发明专利数量	6	3

研发项目情况：

本期共进行了9个项目的研发工作，分别是一种用于碳化硅高炉碳砖的配方与研究、一种石墨制品生产用高效保温真空炉研究与制备、一种高压高温烧结抗氧化、EDM 模具特种石墨的研究及制备、利用树脂改性石墨材料的性能研究、一种低膨胀系数石墨材料的开发与研究、不同粘结剂对碳素产品性能影响的研究、一种低电阻率石墨材料的开发与研究、碳素材料粘结剂的改性方法研究。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入的确认	
东方碳素合并财务报表附注中对收入的相	对产品销售收入的发生和完整，我们执行

<p>关披露包含于三、重要会计政策及会计估计（二十五）收入及五、合并财务报表项目注释（二十七）营业收入和营业成本。</p> <p>东方碳素合并口径 2021 年度销售收入 32,479.82 万元；2020 年度销售收入 20,866.00 万元。报告期内，公司销售收入大幅增加，收入确认的错报将对报表产生重大影响，因此我们将收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、我们了解、测试公司销售与收款循环相关的内部控制制度的设计和执行，复核公司制定的收入确认政策是否适当且一贯地运用；</li> <li>2、我们对主营业务收入执行分析性复核程序，判断收入和毛利变动的合理性，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</li> <li>3、我们检查与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于产品销售收入相关的销售合同或订单、销售发票、出库单、回签单等，检查收款记录，对期末应收账款进行函证，审计销售收入的真实性；</li> <li>4、我们针对资产负债表日前后确认的销售收入，按照不同业务类型收入确认政策规定的收入确认时点和确认依据，检查相应单据以确定收入是否计入恰当的会计期间。</li> </ol>
<p><b>（二）存货的计价和分摊</b></p>	
<p>东方碳素合并财务报表附注中对存货的相关披露包含于三、重要会计政策及会计估计（十一）存货及五、合并财务报表项目注释（七）存货。</p> <p>东方碳素的存货主要分为原材料、自制半成品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。</p> <p>东方碳素合并口径 2021 年 12 月 31 日存货账面价值 13,732.43 万元；2020 年 12 月 31 日存货账面价值 13,770.00 万元。</p> <p>因其成本核算较为复杂，存货占资产比重较大，存货计价和分摊的准确性、错报对报表产生重大影响，因此我们将存货的计价作为关键审计事项。</p>	<p>审计过程中，我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、我们了解、测试公司与采购与付款、生产与仓储循环相关的内部控制制度的设计和执行；</li> <li>2、执行存货减值测试，分析可变现净值的合理性，判断是否存在存货跌价的风险；</li> <li>3、对东方碳素存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；</li> <li>4、执行购货测试，抽样检查存货收发记录、运输单等内外部证据，检查付款记录，对期末应付账款进行函证，并分析原材料采购的真实性及公允性；</li> <li>5、执行存货发出计价测试，判断东方碳素成本结转的真实性、准确性。</li> </ol>

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

**重要会计政策变更**

(1) 执行《企业会计准则第21号——租赁》（2018年修订）

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十三）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表无影响。

## （2）执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释第14号”），自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务，根据解释第14号进行调整。

### ①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第14号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的PPP项目合同，对于2020年12月31日前开始实施且至施行日尚未完成的有关PPP项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

本公司执行该规定对公司无重大影响。

### ②基准利率改革

解释第14号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （3）执行《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范

围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第15号》关于资金集中管理相关列报

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司实际缴纳税费 1,945 万元，有力的支持了区域经济的发展。积极安排企业周边农民工就业，大力资助贫困大学生和困难职工。未来，公司将继续加大对区域范围内贫困家庭和贫困大学生的资助力度。

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

特种石墨作为基础工业材料，广泛应用于光伏、新能源汽车、半导体、电子冶金、模具制造、原子能、铝电解、化工、宇航、生物等领域，已成为当今世界工业发展中不可缺少的一种高性能工程材料，受到光伏、新能源汽车、半导体、化工、电子冶金等顺周期行业的需求增加的拉动，预期特种石墨也将进入景气周期，各石墨生产企业库存去化明显，并纷纷大幅上调石墨产品销售价格。

四、 未来展望

是否自愿披露



□是 √否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、宏观经济波动的风险

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

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

#### 2、环保成本上升的风险

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

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

#### 3、公司存货金额较大的风险

公司存货主要由库存商品、在产品、原材料构成。公司 2020 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日存货净额分别为 137,700,048.12 元和 137,324,250.35 元，分别占到同期总资产的 35.38%和 29.40%。期末存货金额较大，占总资产比例较高。

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

### (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司暂未发现新增风险因素。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保  
是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	宝丰县欣鑫碳素材料有限公司	4,100,000.00	0	4,100,000.00	2021年3月25日	2022年1月25日	连带	已事后补充履行	否	否	是

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	4,100,000	4,100,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

1、2021年3月25日，宝丰县欣鑫碳素材料有限公司与中国银行股份有限公司宝丰支行签订编号为PDS20E2021017的《授信额度协议》，合同中约定由中国银行股份有限公司

司宝丰支行授信 410.00 万元给宝丰县欣鑫碳素材料有限公司，由公司提供连带责任保证担保。

2、整改情况：上述对外担保经第三届董事会第八次会议补充审议通过。

3、对公司的影响

此次对外担保事项未对公司造成重大不利影响，未因此发生重大诉讼或导致公司利益受损，未损害公司其他股东的利益，且被担保人已积极归还银行款项，公司的对外担保责任已解除，不存在因担保事项需要承担履约责任的情形。

#### 公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

#### 担保合同履行情况

被担保人已积极归还银行款项，公司的对外担保责任已解除，不存在因担保事项需要承担履约责任的情形。

#### (三) 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

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2015年4月2日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月2日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2015年4月2日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月2日		挂牌	为公司专利权属利益提供担保	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2015年4月2日		挂牌	为公司专利权属利益提供担保	详见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2015年4月2日		挂牌	减少关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中

## 承诺事项详细情况:

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

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

(2) 本人在持有公司股份期间，本承诺为之有效。

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

履行情况：均遵守并且履行承诺。

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

履行情况：专利权属明确，未产生任何相关纠纷。

3、公司在公开转让说明书中作出了减少关联交易的承诺。

履行情况：本报告期，公司新增关联方无偿为公司向银行借款提供担保 3900 万元，除上述必要关联交易外，公司与关联方没有发生其它任何交易，履行了当初作出的承诺。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	13,736,745.00	2.94%	贷款抵押（东方）
土地使用权	无形资产	抵押	10,103,980.15	2.16%	贷款抵押（东方）
土地使用权	无形资产	抵押	4,869,095.01	1.04%	贷款抵押（欣鑫）
总计	-	-	28,709,820.16	6.14%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响:

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

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%
无限售股份总数	42,214,819	48.52%	-13,414,530	28,800,289	33.10%

无限售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	13,170,390	15.14%	-13,038,790	131,600	0.15%
	董事、监事、高管	610,196	0.70%	-502,806	107,390	0.12%
	核心员工	3,038,909	3.49%	-2,082,275	956,634	1.10%
有限售条件股份	有限售股份总数	44,785,181	51.48%	13,414,530	58,199,711	66.90%
	其中：控股股东、实际控制人	39,511,172	45.42%	13,170,390	52,681,562	60.55%
	董事、监事、高管	5,274,009	6.06%	0	5,274,009	6.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		87,000,000	-	0	87,000,000	-
普通股股东人数						2,081

股本结构变动情况：

适用 不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨遂运	52,681,562	131,600	52,813,162	60.70%	52,681,562	131,600	0	0
2	张秋民	5,094,956	-587,489	4,507,467	5.18%	4,507,467	0	0	0
3	赖润兴	1,089,300	-78,000	1,011,300	1.16%	0	1,011,300	0	0
4	吴礼才	0	960,730	960,730	1.10%	0	960,730	0	0
5	张隆玉	0	932,206	932,206	1.07%	0	932,206	0	0
6	张善夫	934,500	-25,500	909,000	1.04%	0	909,000	0	0
7	邵镇军	0	810,000	810,000	0.93%	0	810,000	0	0
8	张朋超	760,450	44,400	804,850	0.93%	0	804,850	0	0
9	卜永明	548,000	-32,790	515,210	0.59%	0	515,210	0	0
10	罗敦亚	500,000	0	500,000	0.57%	0	500,000	0	0
合计		61,608,768	2,155,157	63,763,925	73.27%	57,189,029	6,574,896	0	0

前十名股东间相互关系说明：上述股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

杨遂运，男，1961年11月出生，河南平顶山市石龙区人，中共党员。  
1977.08-1980.07 平煤集团大庄矿职工子弟学校读高中；  
1980.11-1985.01 在云南步兵师96团服役（其间：1983年4月加入中国共产党，1984年7月-12月参加对越自卫反击战，荣立三等功）；  
1985.02-1990.10 任职河南省平顶山市西区南顾庄乡政府办公室主任。  
1990.11-1992.04 任职河南省平顶山市西区农机公司经理  
1992.05-1996.10 任职河南省平顶山市西区青石岭水泥厂办公室主任（其间：1992.08-1995.07在河南大学学习经济管理专业）  
1996.11-2000.05 任职河南省平顶山市西区金沟煤矿矿长  
2000.06-2003.10 任职河南省平顶山市西区军营村党支部书记、村主任  
2003.11-2006.01 任职河南省平顶山市宝丰县欣鑫碳素材料有限公司总经理  
2006.02-2014.09 任职平顶山东方碳素有限公司总经理（其间：2009.10-2010.06 在清华大学领导商略总裁高级管理研修班学习）  
2014.10 至今 任职平顶山东方碳素股份有限公司董事长兼总经理、党支部书记  
历任平顶山市石龙区二、三、四届人大代表，石龙区第五届人大常委，平顶山市石龙区工商联副会长，平顶山市第七次党代会党代表，2018年9月，当选平顶山市政协委员。

### 四、 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

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	广发银行	银行	10,000,000.00	2021年9月17日	2022年3月17日	5.22%
2	银行贷款	农业银行	银行	6,000,000.00	2021年9月30日	2022年9月29日	4.35%
3	银行贷款	中国银行	银行	10,000,000.00	2021年12月22日	2022年11月22日	3.95%
4	银行贷款	工商银行	银行	8,000,000.00	2021年3月27日	2022年3月27日	4.35%
5	银行贷款	农信社	银行	5,000,000.00	2021年4月29日	2022年4月29日	4.55%
6	银行贷款	中国银行	银行	4,100,000.00	2021年3月26日	2022年1月26日	4.00%
合计	-	-	-	43,100,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

上述董监高之间及与实际控制人不存在任何关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨遂运	董事长兼总经理	52,681,562	131,600	52,813,162	60.70%	0	0
张秋民	董事兼副总经理	5,094,956	-587,489	4,507,467	5.18%	0	0
秦长青	董事兼副总经理	50,357	0	50,357	0.06%	0	0
杨文国	董事	75,357	0	75,357	0.09%	0	0
刘振科	董事	185,030	5,772	190,802	0.22%	0	0
曹国华	独立董事	0	0	0	0%	0	0
姬恒领	独立董事	0	0	0	0%	0	0
陈国政	监事会主席	411,581	55,000	466,581	0.54%	0	0
刘玉帅	监事	49,835	19,000	68,835	0.08%	0	0
宋朝辉	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
姜春田	财务负责人	17,089	4,911	22,000	0.03%	0	0
裴广义	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	58,565,767	-	58,194,561	66.90%	0	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	223	94	62	255
销售人员	12	1	1	12
管理人员	31	11	8	34
技术人员	31	0	3	28
财务人员	7	1	2	6
员工总计	304	107	76	335

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	12
专科	23	27
专科以下	271	296
员工总计	304	335

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、员工培训

公司依据培训需求，建立了系统化的全员培训规划一管理，多种培训方式并举，鼓励学习，营造学习氛围，鼓励通过学习达成的创新，奖励达成学习成果的人员；增强培训课程的针对性和目的性，每一次培训都要有目标，将结果前置，明确通过培训最终要达到怎样的改善、提升、改变和效果；促进培训的转化，部门领导要加强对培训效果转化的跟进、支持、考核和激励，对改进措施不断固化、优化，最终形成新的流程。

#### 2、薪酬政策

公司坚持客观、公开、公平、公正的原则，围绕公司整体经营目标，建立健全了统一的薪酬制度和绩效考核制度。首先是强化目标管理，做到目标责任到人，层层分解，层层落实保障措施，实现可落地、可检查、可评估。同时加强全员的绩效管理，健全绩效考核指标，抓好绩效过程监控，严格执行绩效考核结果的反馈与运用，并与薪酬、培训、评优、晋升挂钩。通过有效的激励机制来提升员工的高绩效，增强公司自身改革和创新的动力。

3、报告期内，公司没有需要承担离退休费用的职工。

### (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

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
姚亚涛	无变动	销售部经理	120,000	-50,000	70,000
王建峰	无变动	车间主任	0	0	0

张红杰	无变动	车间主任	29,700	-25,300	4,400
樊培耀	无变动	车间主任	16,000	-16,000	0
金志刚	无变动	车间主任	129,800	-106,845	22,955
陈大亮	无变动	办公室副主任	1,252,500	-1,237,071	15,429
王 瑞	无变动	出纳	0	0	0
郭素雅	无变动	会计	19,726	1,274	21,000
卢要征	无变动	会计	50,000	-50,000	0
王建会	无变动	员工	0	0	0
王燕磊	无变动	车间主任	0	0	0
张应军	无变动	会计	85,000	-85,000	0
张朋超	无变动	员工	760,450	44,400	804,850
赵加彬	无变动	员工	0	0	0
张梦楠	无变动	项目部经理	385,828	-385,828	0
刘建周	无变动	员工	83,000	-65,000	18,000
王小虎	无变动	员工	18,200	-18,200	0
谢二孩	无变动	员工	0	0	0

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

报告期内，公司王世磊、郭首红、刘少杰等 3 名核心员工因为个人原因辞职，其离职不对公司主营业务造成影响；

截至报告期末，公司核心员工共 18 人。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和高级管理层依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，根据《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等一系列公司治理规章制度，构成行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司不断完善投资者关系管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司热烈欢迎外部股东积极参加公司股东大会，共商公司发展大计。

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司不断完善投资者关系管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司热烈欢迎外部股东积极参加公司股东大会，共商公司发展大计。

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

#### 4、 公司章程的修改情况

2021年5月28日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程公告》的议案，根据公司根据《中华人民共和国公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及其他法律、行政法规、规范性文件的相关规定，对《公司章程》进行修订。具体修改内容详见公司于2021年5月13日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的平顶山东方碳素股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告（公告编号：2021-028）。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	3

#### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则开展。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。

公司管理层未引入职业经理人。

### （四） 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，公司与股东或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无

异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

### 1. 业务独立

公司具有独立的业务经营体系、完整完善的业务流程、独立的供应和市场销售渠道、独立的技术研发支持体系，公司独立开展业务经营活动，有自主的盈利能力，不存在业务过分依赖任何股东、实际控制人及其控制的关联企业的情形。

### 2、资产独立

公司具备开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的品牌、专利。公司的固定资产和无形资产独立完整、产权明晰，均为公司所有，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

### 3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《劳动法》、《劳动合同法》《公司章程》等规定的程序形成雇佣关系，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、工伤等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。公司总经理、财务总监等均专职在公司工作并领取报酬，目前没有在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。

### 4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职财务人员；并分工明确，职责分离。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

### 5、机构独立

公司的机构设置完整，独立运作，拥有机构设置自主权。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会。实行董事会领导、总经理负责、监事会监控制度。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，加强完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系



报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。为进一步确保公司科学规范，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，公司根据全国中小企业股份转让系统公司的有关规定，以及《公司章程》等相关规定，2016年4月6日，公司第一届董事会第八次会议审议通过了《东方碳素年度报告重大差错责任追究制度》，并于2016年4月28日举行的2015年年度股东大会上审议通过，这一制度对年报信息披露工作中，因董事、监事、高级管理人员及相关工作人员未完全履行或未正确履职等原因导致年报披露工作出现重大差错、重大遗漏信息，对公司造成重大经济损失或不良社会影响的行为实行责任追究与处理制度；并对年报披露重大差错责任追究原则、差错更正、遗漏信息补充、追究责任的形式和种类都做了明确规定，并在实际年报披露过程中严格按照制度要求执行。从而保证公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

2021年5月18日召开的2020年年度股东大会和2021年5月28日召开的2021年第一次临时股东大会按照相关规定进行了网络投票。

公司股东大会尚未实行累计投票制。

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	【信会师报字[2022]第 ZB10829 号】			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯万奇 1 年	李福兴 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	40 万元			

### 审计报告

平顶山东方碳素股份有限公司全体股东：

#### （一） 审计意见

我们审计了平顶山东方碳素股份有限公司（以下简称“东方碳素”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方碳素 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东方碳素，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入的确认</b>	
<p>东方碳素合并财务报表附注中对收入的相关披露包含于三、重要会计政策及会计估计（二十五）收入及五、合并财务报表项目注释（二十七）营业收入和营业成本。</p> <p>东方碳素合并口径 2021 年度销售收入 32,479.82 万元；2020 年度销售收入 20,866.00 万元。报告期内，公司销售收入大幅增加，收入确认的错报将对报表产生重大影响，因此我们将收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>对产品销售收入的发生和完整，我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、我们了解、测试公司销售与收款循环相关的内部控制制度的设计和执行，复核公司制定的收入确认政策是否适当且一贯地运用；</li> <li>2、我们对主营业务收入执行分析性复核程序，判断收入和毛利变动的合理性，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</li> <li>3、我们检查与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于产品销售收入相关的销售合同或订单、销售发票、出库单、回签单等，检查收款记录，对期末应收账款进行函证，审计销售收入的真实性；</li> <li>4、我们针对资产负债表日前后确认的销售收入，按照不同业务类型收入确认政策规定的收入确认时点和确认依据，检查相应单据以确定收入是否计入恰当的会计期间。</li> </ol>
<b>(二) 存货的计价和分摊</b>	
<p>东方碳素合并财务报表附注中对存货的相关披露包含于三、重要会计政策及会计估计（十一）存货及五、合并财务报表项目注释（七）存货。</p> <p>东方碳素的存货主要分为原材料、自制半成品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。</p> <p>东方碳素合并口径 2021 年 12 月 31 日存货账面价值 13,732.43 万元；2020 年 12 月 31 日存货账面价值 13,770.00 万元。</p>	<p>审计过程中，我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、我们了解、测试公司与采购与付款、生产与仓储循环相关的内部控制制度的设计和执行；</li> <li>2、执行存货减值测试，分析可变现净值的合理性，判断是否存在存货跌价的风险；</li> <li>3、对东方碳素存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；</li> </ol>

因其成本核算较为复杂，存货占资产比重较大，存货计价和分摊的准确性、错报对报表产生重大影响，因此我们将存货的计价作为关键审计事项。

4、执行购货测试，抽样检查存货收发记录、运输单等内外部证据，检查付款记录，对期末应付账款进行函证，并分析原材料采购的真实性及公允性；  
5、执行存货发出计价测试，判断东方碳素成本结转的真实性、准确性。

#### 四、其他信息

东方碳素管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括东方碳素 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东方碳素的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方碳素的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、

故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就东方碳素中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国·北京  
二〇二二年四月二十七日

中国注册会计师  
(项目合伙人)： 冯万奇

中国注册会计师： 李福兴

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	35,603,241.32	23,593,768.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		74,864,447.76	40,484,659.6
应收账款		8,735,540.9	20,435,192.96
应收款项融资		20,811,111.70	5,133,096.03
预付款项	六、（四）	5,787,839.84	3,556,424.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,296,260.07	1,668,398.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	137,324,250.35	137,700,048.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	2,839,545.47	835,649.37
<b>流动资产合计</b>		<b>287,262,237.41</b>	<b>233,407,237.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（四）	-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（八）	147,273,371.66	129,771,221.96
在建工程	六、（九）	7,594,123.38	891,159.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、(十)	15,449,038.34	15,371,445.53
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十一)	3,874,635.12	3,080,501.48
其他非流动资产	六、(十二)	5,680,581.33	6,733,855.93
<b>非流动资产合计</b>		179,871,749.83	155,848,184.20
<b>资产总计</b>		467,133,987.24	389,255,421.51
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十三)	43,158,280.97	39,045,335.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十四)	10,550,673.29	6,753,897.01
预收款项			
合同负债	六、(十五)	2,629,378.11	4,791,326.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十六)	4,119,261.09	3,453,691.92
应交税费	六、(十七)	5,677,285.04	3,955,134.49
其他应付款	六、(十八)	258,235.11	545,783.57
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(十九)	56,898,420.43	36,737,687.22
<b>流动负债合计</b>		123,291,534.04	95,282,855.88
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			-
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六、（二十）	6,767,538.63	4,647,080.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,767,538.63	4,647,080.38
<b>负债合计</b>		130,059,072.67	99,929,936.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（二十一）	87,000,000	87,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十二）	30,273,909.02	30,273,909.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（二十三）	17,540,453.78	14,982,958.77
盈余公积	六、（二十四）	20,451,358.05	15,677,734.61
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十五）	181,809,193.72	141,390,882.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		337,074,914.57	289,325,485.25
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		337,074,914.57	289,325,485.25
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		467,133,987.24	389,255,421.51

法定代表人：杨遂运  
人：姜春田

主管会计工作负责人：姜春田

会计机构负责

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	34,875,569.87	22,709,712.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		73,695,731.31	39,916,790.62
应收账款		8,735,540.90	20,435,192.96
应收款项融资		20,511,111.7	5,133,096.03
预付款项	六、（四）	5,284,289.62	6,456,502.02
其他应收款		5,061,470.58	957,188.02
其中：应收利息			



应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	133,345,969.18	138,678,261.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	1,474,545.63	71,441.13
<b>流动资产合计</b>		<b>282,984,228.79</b>	<b>234,358,184.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（四）	19,159,900	19,159,900.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	140,757,365.99	122,661,773.95
在建工程	六、（九）	7,594,123.38	891,159.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十）	10,579,943.33	10,399,663.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十一）	2,659,052.11	2,383,902.77
其他非流动资产	六、（十二）	5,680,581.33	6,733,855.93
<b>非流动资产合计</b>		<b>186,430,966.14</b>	<b>162,230,255.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>469,415,194.93</b>	<b>396,588,439.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、（十三）	39,053,269.86	39,045,335.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十四）	17,435,100.93	6,217,173.21
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	六、（十六）	3,540,485.09	2,987,388.92
应交税费	六、（十七）	5,550,842.73	3,881,229.85
其他应付款	六、（十八）	233,035.11	9,839,251.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	六、（十五）	2,602,022.06	4,749,034.04

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、（十九）	55,726,147.69	36,511,834.24
<b>流动负债合计</b>		<b>124,140,903.47</b>	<b>103,231,246.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（二十）	6,767,538.63	4,647,080.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,767,538.63</b>	<b>4,647,080.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>130,908,442.10</b>	<b>107,878,327.22</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（二十一）	87,000,000	87,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十二）	30,273,909.02	30,273,909.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（二十三）	15,230,408.59	13,170,002.60
盈余公积	六、（二十四）	20,451,358.05	15,677,734.61
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十五）	185,551,077.17	142,588,466.18
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>338,506,752.83</b>	<b>288,710,112.41</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>469,415,194.93</b>	<b>396,588,439.63</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		324,798,210.47	208,660,033.75

其中：营业收入		324,798,210.47	208,660,033.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		268,333,722.78	173,859,153.57
其中：营业成本		236,712,171.42	148,589,897.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二十七）	2,749,777.77	1,848,034.43
销售费用	六、（二十八）	3,211,588.97	2,007,408.51
管理费用	六、（二十九）	11,966,457.42	9,946,474.28
研发费用	六、（三十）	11,708,349.40	9,023,057.17
财务费用	六、（三十一）	1,985,377.80	2,444,281.67
其中：利息费用	六、（三十一）	1,999,493.04	2,430,006.95
利息收入	六、（三十一）	61,514.04	17,828.39
加：其他收益	六、（三十二）	2,086,337.83	4,302,583.77
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	-
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十三）	-296,459.34	-619,402.93

资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十四）	-5,884,504.65	-2,495,998.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十五）	-257,316.85	9,632.57
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		52,112,544.68	35,997,695.18
加：营业外收入	六、（三十六）	675.46	308,560.33
减：营业外支出	六、（三十七）	829,341.69	388,012.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		51,283,878.45	35,918,242.64
减：所得税费用	六、（三十八）	6,091,944.14	4,512,124.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		45,191,934.31	31,406,118.00
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）		45,191,934.31	31,406,118
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,191,934.31	31,406,118.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		45,191,934.31	31,406,118.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		45,191,934.31	31,406,118.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十七、 (二)	0.52	0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）	十七、 (二)	0.52	0.36

法定代表人：杨遂运  
人：姜春田

主管会计工作负责人：姜春田

会计机构负责

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>		323,849,426.41	209,430,579.74
减：营业成本		235,023,475.58	154,522,554.08
税金及附加	六、(二十七)	2,539,597.68	1,606,495.15
销售费用	六、(二十八)	3,211,588.97	2,007,408.51
管理费用	六、(二十九)	10,678,849.97	8,518,863.24
研发费用	六、(三十)	11,708,349.40	9,023,057.17
财务费用	六、(三十一)	1,858,839.43	2,230,217.85
其中：利息费用	六、(三十一)	1,871,481.94	2,219,829.12
利息收入	六、(三十一)	56,981.62	16,400.31
加：其他收益	六、(三)	2,086,010.57	4,202,263.77

	十二)		
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十三）	410,269.58	-293,182.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十四）	-5,884,504.65	-2,495,998.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十五）	-264,537.87	9,632.57
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		55,175,963.01	32,944,699.65
加：营业外收入	六、（三十六）	375.46	131,472
减：营业外支出	六、（三十七）	829,175.6	383,390.09
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		54,347,162.87	32,692,781.56
减：所得税费用	六、（三十八）	6,610,928.44	4,043,672.87
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		47,736,234.43	28,649,108.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,736,234.43	28,649,108.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		47,736,234.43	28,649,108.69
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十七、 (二)		
(二) 稀释每股收益（元/股）	十七、 (二)		

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		157,349,280.8	122,620,847.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	4,275,510.38	8,190,644.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		161,624,791.18	130,811,492.04
购买商品、接受劳务支付的现金		95,101,653.69	71,271,706.84
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		25,154,289.31	19,439,110.34
支付的各项税费		19,450,373.6	9,434,882.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	8,493,712.02	8,143,208.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		148,200,028.62	108,288,907.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（四十）	13,424,762.56	22,522,584.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		220,000.00	
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			10,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		220,000.00	10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,978,186.23	5,870,704.93
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			10,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,978,186.23	15,870,704.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,758,186.23	-5,870,704.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		43,100,000.00	54,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十九）		18,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		43,100,000.00	72,000,000.00
偿还债务支付的现金		39,000,000.00	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,712,962.50	2,437,306.22



其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六（三十九）		14,130,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		40,712,962.5	67,567,306.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,387,037.50	4,432,693.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-44,140.86	-9,207.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（四十）	12,009,472.97	21,075,365.28
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十）	23,593,768.35	2,518,403.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		35,603,241.32	23,593,768.35

法定代表人：杨遂运

主管会计工作负责人：姜春田

会计机构负责人：

姜春田

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		155,884,651.2	93,431,642.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	4,270,650.70	8,058,213.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		160,155,301.9	101,489,855.59
购买商品、接受劳务支付的现金		89,686,277.29	73,891,834.99
支付给职工以及为职工支付的现金		22,459,439.49	16,780,315.18
支付的各项税费		18,826,184.04	8,720,073.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	8,284,344.71	7,634,834
<b>经营活动现金流出小计</b>		139,256,245.53	107,027,057.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（四十）	20,899,056.37	-5,537,201.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			

<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,882,348.46	4,603,639.44
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		90,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,972,348.46	4,603,639.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,972,348.46	-4,603,639.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,000,000.00	54,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十九）		58,305,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		39,000,000.00	112,305,000.00
偿还债务支付的现金		39,000,000.00	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,589,962.51	2,437,306.22
支付其他与筹资活动有关的现金	六（三十九）	3,126,747.16	28,480,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		43,716,709.67	81,917,306.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,716,709.67	30,387,693.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-44,140.86	-9,207.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（四十）	12,165,857.38	20,237,644.53
加：期初现金及现金等价物余额		22,709,712.49	2,472,067.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		34,875,569.87	22,709,712.49

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	87,000,000.00				30,273,909.02			14,982,958.77	15,677,734.61		141,390,882.85	289,325,485.25
加：会计政策变更	0				0			0	0		0	0
前期差错更正	0				0			0	0		0	0
同一控制下企业合并 其他												
二、本年期初余额	87,000,000.00				30,273,909.02			14,982,958.77	15,677,734.61		141,390,882.85	289,325,485.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								2,557,495.01	4,773,623.44		40,418,310.87	47,749,429.32
(一) 综合收益总额											45,191,934.31	45,191,934.31
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							4,773,623.44		-4,773,623.44			
1. 提取盈余公积							4,773,623.44		-4,773,623.44			
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						2,557,495.01					2,557,495.01	
1. 本期提取						2,694,241.92					2,694,241.92	
2. 本期使用						136,746.91					136,746.91	
(六) 其他												

四、本年期末余额	87,000,000.00			30,273,909.02			17,540,453.78	20,451,358.05		181,809,193.72	337,074,914.57
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	---------------	---------------	--	----------------	----------------

项目	2020年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	87,000,000.00				30,273,909.02			12,592,214.82	12,812,823.74		112,849,675.72	255,528,623.30
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	87,000,000.00				30,273,909.02			12,592,214.82	12,812,823.74		112,849,675.72	255,528,623.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								2,390,743.95	2,864,910.87		28,541,207.13	33,796,861.95
(一) 综合收益总额											31,406,118.00	31,406,118.00
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							2,864,910.87		-2,864,910.87			
1. 提取盈余公积							2,864,910.87		-2,864,910.87			
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						2,390,743.95					2,390,743.95	
1. 本期提取						2,640,072.21					2,640,072.21	
2. 本期使用						249,328.26					249,328.26	
(六) 其他												

四、本年期末余额	87,000,000.00			30,273,909.02		14,982,958.77	15,677,734.61		141,390,882.85	289,325,485.25
----------	---------------	--	--	---------------	--	---------------	---------------	--	----------------	----------------

法定代表人：杨遂运

主管会计工作负责人：姜春田

会计机构负责人：姜春田

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	87,000,000.00				30,273,909.02			13,170,002.60	15,677,734.61		142,588,466.18	288,710,112.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	87,000,000.00				30,273,909.02			13,170,002.60	15,677,734.61		142,588,466.18	288,710,112.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,060,405.99	4,773,623.44		42,962,610.99	49,796,640.42
（一）综合收益总额											47,736,234.43	47,736,234.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									4,773,623.44	-4,773,623.44		
1. 提取盈余公积									4,773,623.44	-4,773,623.44		
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									2,060,405.99			2,060,405.99
1. 本期提取									2,197,152.90			2,197,152.90
2. 本期使用									136,746.91			136,746.91



(六)其他												
四、本年期末余额	87,000,000.00				30,273,909.02			15,230,408.59	20,451,358.05		185,551,077.17	338,506,752.83

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	87,000,000.00	-	-	-	30,273,909.02	-	-	11,359,630.92	12,812,823.74	-	116,804,268.36	258,250,632.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	87,000,000.00	-	-	-	30,273,909.02	-	-	11,359,630.92	12,812,823.74	-	116,804,268.36	258,250,632.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,810,371.68	2,864,910.87	-	25,784,197.82	30,459,480.37
（一）综合收益总额											28,649,108.69	28,649,108.69
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,864,910.87	-		-2,864,910.87	
1. 提取盈余公积								2,864,910.87			-2,864,910.87	
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								1,810,371.68	-	-	-	1,810,371.68
1. 本期提取								2,059,699.94				2,059,699.94
2. 本期使用								249,328.26				249,328.26

(六) 其他											
四、本期末余额	87,000,000.00			30,273,909.02			13,170,002.60	15,677,734.61		142,588,466.18	288,710,112.41

### 三、 财务报表附注

## 平顶山东方碳素股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

平顶山东方碳素股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身平顶山市东方碳素有限公司(以下简称“东方有限”)成立于2006年2月21日。2014年10月10日整体变更为股份有限公司。公司的企业统一社会信用代码:91410400785096910B。

截至2021年12月31日止,本公司实收股本8700万股,注册资本为8700万元,注册地址:平顶山市石龙区兴龙路19号,总部地址与注册地址相同。本公司主要经营范围为:特种石墨新材料的研发、生产与销售。

本公司的控股股东、实际控制人为杨遂运。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月27日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

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

##### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

### 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

## 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指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。

## 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### (2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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,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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

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企业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，并在企业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。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依

据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

**公司执行新金融工具准则时涉及到本公司业务的金融资产具体划分情况如下：**

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据及计提方法
银行承兑汇票组合	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
商业承兑汇票组合	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征

应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据及计提方法
组合 1: 合并范围内关联方	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, 该组合预期信用损失率为 0。
组合 2: 账龄组合	本公司参考其组合内的历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收款项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。

其他应收款项确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下:

组合名称	确定组合的依据及计提方法
组合 1: 合并范围内关联方	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, 该组合预期信用损失率为 0。
组合 2: 押金保证金组合: 保证金、押金、备用金款项	本公司参考其组合内的历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收款项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。
组合 3: 本组合为日常经营活动中应收取的除组合 1、组合 2 外的各类代垫及暂付款项等应收款	

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、自制半成品、产成品、发出商品、委托加工物资、在产品、周转材料、低值易耗品。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税

费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 合同资产**

#### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### **(十三) 持有待售**

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动

资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

#### （十四）长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### 2、 初始投资成本的确定

###### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新



增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的

长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十五）固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	4	4.48
机器设备	年限平均法	10	4	9.6
运输工具	年限平均法	4	4	24.00
电子设备和其他	年限平均法	3-10	4	9.60-32.00

## 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十七) 借款费用

### 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。

## 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。

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,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;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 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。

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。

## 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、 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符

合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地 使用 权	50 年	直线法	0	土地使用权证登记使用年限
应用软件	3 年	直线法	0	预计受益期限

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### **(十九) 长期资产减值**

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## (二十一) 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。

## (二十二) 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。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,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

#### (1) 设定提存计划

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。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (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本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合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。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具



以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照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,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

## (二十五) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、收入确认具体原则

### （1）石墨产品销售收入

#### ①境内销售收入确认

按照合同约定，公司预收全部货款且客户承担运费时，货物出厂控制权即发生

转移，公司以经承运人签字的出库单作为收入确认依据。

除预收全部货款且客户承担运费外，公司以货物运抵客户指定地点且经客户签收作为控制权转移时点，并以客户签收的货物清单作为收入确认依据。

#### ②境外销售收入确认

境外销售一般采用 FOB 或 C&F 贸易方式，公司以完成货物海关报关手续，且船运公司或货运代理公司签发提单日期作为控制权转移时点，并以船运公司或货运代理公司签发的提单作为收入确认依据。

#### (2) 加工劳务收入

公司按照合同约定履行完受托加工义务、将产品交付给委托方，以货物到达客户指定地点且经客户签署签收单后作为货物控制权转移时点，并以签收单作为收入确认依据。

### (二十六) 合同成本

合同成本包括合同履行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行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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、为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。

### (二十七) 政府补助

#### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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；

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产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。

## (二十九) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、 本公司作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终

#### 止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的,本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但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。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十五)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回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;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

### 2021年1月1日前的会计政策

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资产所有权有关的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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让,同时满足下列条件的,本公司对所有租赁选择采用简化方法,不评估是否发生租赁变更,也不重新评估租赁分类:

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变,其中,租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可;
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额,2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件,2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件;
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从

租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款

的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

### (三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

##### (1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

##### ● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十三)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表无影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号,以下简称“解释第 14 号”),自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务,根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同,对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整,追溯调整不切实可行的,从可追溯调整的最早期间期

初开始应用,累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目,对可比期间信息不予调整。

本公司执行该规定对公司无重大影响。

## ②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定,2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务,应当进行追溯调整,追溯调整不切实可行的除外,无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日,金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额,计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号),对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号),自 2021 年 5 月 26 日起施行,将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

## (4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),“关于资金集中管理相关列报”内容自公

布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

无。

## 3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
宝丰县欣鑫碳素材料有限公司（以下简称“欣鑫碳素”）	25%

### (二) 税收优惠

1、本公司于 2020 年 9 月 9 日通过高新技术企业复审并取得高新技术企业证书，编号为 GR202041000947，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、依据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）中“2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过

100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”规定，公司子公司欣鑫碳素享受此优惠。上表所得税税率 5%为享受此优惠后实际负担的所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	51,950.27	42,988.50
银行存款	35,551,291.05	23,550,779.85
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	-	-
合计	35,603,241.32	23,593,768.35
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	74,864,447.76	40,484,659.60
商业承兑汇票		
合计	74,864,447.76	40,484,659.60

#### 2、 期末公司已质押的应收票据

无。

#### 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

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	-	56,556,601.27
商业承兑汇票	-	-
合计	-	56,556,601.27

#### 4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。



(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,134,487.31	21,072,707.84
1 至 2 年	64,197.73	462,356.12
2 至 3 年	-	-
3 年以上	288,451.50	288,451.50
小计	9,487,136.54	21,823,515.46
减：坏账准备	751,595.64	1,388,322.50
合计	8,735,540.90	20,435,192.96

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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
	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		-		-	-		-		-	-
其中：										
无					-					-
按组合计提坏账准备	9,487,136.54	100.00	751,595.64	7.92	8,735,540.90	21,823,515.46	100.00	1,388,322.50	6.36	20,435,192.96
其中：										
账龄组合	9,487,136.54	100.00	751,595.64	7.92	8,735,540.90	21,823,515.46	100.00	1,388,322.50	6.36	20,435,192.96
合计	9,487,136.54	100.00	751,595.64		8,735,540.90	21,823,515.46	100.00	1,388,322.50		20,435,192.96

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,487,136.54	751,595.64	7.92%
合计	9,487,136.54	751,595.64	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
坏账准备	1,388,322.50	459,934.26	1,096,661.12	-	751,595.64
合计	1,388,322.50	459,934.26	1,096,661.12	-	751,595.64

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
河南万贯实业有限公司	6,270,128.00	66.09	313,506.40
辽阳兴旺石墨制品有限公司	805,147.62	8.49	40,257.38
宜兴市永旭石墨制品有限公司	550,544.92	5.80	27,527.25
太原市江兴石墨换热设备有限公司	412,113.85	4.34	20,605.69
石嘴山市新宇兰山电碳有限公司	395,495.32	4.17	19,774.77
合计	8,433,429.71	88.89	421,671.49

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 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	20,811,111.70	5,133,096.03
应收账款	-	-
合计	20,811,111.70	5,133,096.03

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应	5,133,096.03	99,746,733.99	84,068,718.32	-	20,811,111.70	

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
收票 据						
合计	5,133,096.03	99,746,733.99	84,068,718.32	-	20,811,111.70	-

**3、 应收款项融资减值准备**

无。

**4、 期末公司已质押的应收款项融资**

无。

**5、 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**

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	29,485,953.38	-
商业承兑汇票	-	-

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	29,485,953.38	-

6、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资无。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,787,839.84	100.00	3,556,424.73	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	5,787,839.84	100.00	3,556,424.73	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
葫芦岛市关东碳素有限责任公司	2,694,392.74	46.55
登封市丰实冶金材料有限公司	620,180.82	10.72
国网河南省电力公司宝丰县供电公司	502,373.52	8.68
林州市众成碳素制品有限公司	487,951.29	8.43
都江堰聚恒益新材料有限公司	441,474.14	7.63
合计	4,746,372.51	82.01

(六) 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	-	-
其他应收款项	1,296,260.07	1,668,398.15
合计	1,296,260.07	1,668,398.15

**1、 应收利息**

无。

**2、 应收股利**

无。

**3、 其他应收款项**

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	627,642.18	64,998.06
1 至 2 年	-	1,000,000.00
2 至 3 年	1,000,000.00	1,009,500.00
3 年以上	1,198,892.00	190,988.00
小计	2,826,534.18	2,265,486.06
减：坏账准备	1,530,274.11	597,087.91
合计	1,296,260.07	1,668,398.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	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		-		-	-		-		-	-
其中：										
无					-					-
按组合计提坏账准备	2,826,534.18	100.00	1,530,274.11	54.14	1,296,260.07	2,265,486.06	100.00	597,087.91	26.36	1,668,398.15
其中：										
按组合计提坏账准备	2,826,534.18	100.00	1,530,274.11	54.14	1,296,260.07	2,265,486.06	100.00	597,087.91	26.36	1,668,398.15
合计	2,826,534.18	100.00	1,530,274.11		1,296,260.07	2,265,486.06	100.00	597,087.91		1,668,398.15



按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合 3: 押金保 证金备用金组合	1,212,000.00	322,000.00	26.57
组合 4: 其他组 合	1,614,534.18	1,208,274.11	74.84
合计	2,826,534.18	1,530,274.11	

(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)	
上年年末余额	406,099.91	-	190,988.00	597,087.91
上年年末余额在本 期	-	-	302,850.00	302,850.00
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	302,850.00	302,850.00
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	231,382.11	-	706,650.00	938,032.11
本期转回	3,249.91	-	1,596.00	4,845.91
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	331,382.11	-	1,198,892.00	1,530,274.11

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	2,074,498.06	-	190,988.00	2,265,486.06
上年年末余额在本 期	-	-	1,009,500.00	1,009,500.00
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	1,009,500.00	1,009,500.00
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	627,642.18	-	-	627,642.18
本期终止确认	64,998.06	-	1,596.00	66,594.06
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,627,642.18	-	1,198,892.00	2,826,534.18

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
坏账准 备	597,087.91	938,032.11	4,845.91	-	1,530,274.11
合计	597,087.91	938,032.11	4,845.91	-	1,530,274.11

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	1,212,000.00	1,012,000.00
往来	1,531,362.00	1,188,488.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	-	-
其他	83,172.18	64,998.06
合计	2,826,534.18	2,265,486.06

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宝丰县张八桥镇山张村	代垫征地款	1,186,892.00	3年以上	41.99	1,186,892.00
郑州中小企业担保有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3年	35.38	300,000.00
济宁联辉化工材料有限公司	代垫款	344,470.00	1年以内	12.19	17,223.50
江苏纬承招标有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	7.08	10,000.00
江西博盛新型制冷剂有限公司	押金	12,000.00	3年以上	0.42	12,000.00
合计		2,743,362.00		97.06	1,526,115.50

(8) 涉及政府补助的其他应收款项  
无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项  
无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额  
无。

(七) 存货

### 1、 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值	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	9,098,680.98	-	9,098,680.98	2,045,652.09	-	2,045,652.09
自 制 半 成 品	37,138,268.81	6,894,872.3 6	30,243,396.45	50,047,083.13	5,464,811.6 9	44,582,271.44
产 成 品	18,642,859.43	1,364,350.2 7	17,278,509.16	23,085,708.67	4,256,462.7 8	18,829,245.89
发 出 商 品	1,583,768.65	-	1,583,768.65	136,385.26	-	136,385.26
委 托 加 工 商 品	49,898,063.09	-	49,898,063.09	55,437,609.96	-	55,437,609.96
在 产 品	19,006,383.05		19,006,383.05	13,229,054.39		13,229,054.39
周 转 材	9,192,204.00		9,192,204.00	2,440,915.64		2,440,915.64

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
料						
低 值 易 耗 品	1,023,244.97	-	1,023,244.97	998,913.45	-	998,913.45
合 计	145,583,472.98	8,259,222.63	137,324,250.35	147,421,322.59	9,721,274.47	137,700,048.12

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
自制半成品	5,464,811.69	5,079,096.84	-	3,649,036.17	-	6,894,872.36
产成品	4,256,462.78	-	-	2,892,112.51	-	1,364,350.27
发出商品	-	-	-	-	-	-
委托加工商品	-	-	-	-	-	-
在产品						-
周转材料						-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
合计	9,721,274.47	5,079,096.84	-	6,541,148.68	-	8,259,222.63

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税款	33,473.02	27,426.97
待认证及待抵扣进项税	2,806,072.45	808,222.40
合计	2,839,545.47	835,649.37

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	147,273,371.66	129,771,221.96
固定资产清理	-	-
合计	147,273,371.66	129,771,221.96

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	45,397,741.95	152,434,953.36	6,099,322.18	12,730,102.34	216,662,119.83
(2) 本期增加金额	2,709,132.59	32,168,568.22	300,566.38	4,087,444.53	39,265,711.72
—购置	-	32,168,568.22	300,566.38	4,087,444.53	36,556,579.13
—在建工程转入	2,709,132.59	-	-	-	2,709,132.59
—企业合并增加	-	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	827,586.21	544,938.07	3,782,877.18	5,155,401.46
—处置或报废	-	827,586.21	544,938.07	3,782,877.18	5,155,401.46
—其他	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	48,106,874.54	183,775,935.37	5,854,950.49	13,034,669.69	250,772,430.09
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	12,643,026.15	65,045,728.80	3,497,476.72	5,704,666.20	86,890,897.87
(2) 本期增加金额	2,179,091.88	12,642,892.16	816,893.20	2,287,196.06	17,926,073.30
—计提	2,179,091.88	12,642,892.16	816,893.20	2,287,196.06	17,926,073.30
—其他	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	172,137.94	129,786.30	2,552,161.29	2,854,085.53
—处置或报废	-	172,137.94	129,786.30	2,552,161.29	2,854,085.53



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
—其他	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	14,822,118.03	77,516,483.02	4,184,583.62	5,439,700.97	101,962,885.64
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	1,536,172.79	-	-	1,536,172.79
—计提	-	1,536,172.79	-	-	1,536,172.79
—其他	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	1,536,172.79	-	-	1,536,172.79
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	33,284,756.51	104,723,279.56	1,670,366.87	7,594,968.72	147,273,371.66
(2) 上年年末账面价值	32,754,715.80	87,389,224.56	2,601,845.46	7,025,436.14	129,771,221.96

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	3,047,410.63	尚未办理

6、 固定资产清理

无。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	7,594,123.38	891,159.30
工程物资	-	-
合计	7,594,123.38	891,159.30

2、 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
等静压机			-	891,159.30		891,159.30
Φ2000/3500- 150MPa 等静压机	7,102,301.08		7,102,301.08			-
新型实验炭化炉	491,822.30		491,822.30			-
合计	7,594,123.38	-	7,594,123.38	891,159.30	-	891,159.30

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
Φ2000/3500-150MPa 等静压机	8,800,000.00		7,102,301.08			7,102,301.08	80.71%	在建中				自筹资金
合计		-	7,102,301.08	-	-	7,102,301.08			-	-		

#### 4、 本期计提在建工程减值准备情况

无。

#### 5、 工程物资

无。

### (十一) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	应用软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	17,691,062.60	152,074.67	17,843,137.27
(2) 本期增加金额	-	575,571.87	575,571.87
—购置	-	575,571.87	575,571.87
—内部研发	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-
—其他	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置	-	-	-
—失效且终止确认的部分	-	-	-
—其他	-	-	-
(4) 期末余额	17,691,062.60	727,646.54	18,418,709.14
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,364,166.24	107,525.50	2,471,691.74
(2) 本期增加金额	353,821.20	144,157.86	497,979.06
—计提	353,821.20	144,157.86	497,979.06
—其他	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置	-	-	-
—失效且终止确认的部分	-	-	-
—其他	-	-	-
(4) 期末余额	2,717,987.44	251,683.36	2,969,670.80
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	-	-	-

项目	土地使用权	应用软件	合计
(2) 本期增加金额	-	-	-
— 计提	-	-	-
— 其他	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
— 处置	-	-	-
— 失效且终止确认的部分	-	-	-
— 其他	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	14,973,075.16	475,963.18	15,449,038.34
(2) 上年年末账面价值	15,326,896.36	44,549.17	15,371,445.53

## 2、 使用寿命不确定的知识产权

无。

## 3、 具有重要影响的单项知识产权

无。

## 4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无。

## 5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值损失	9,795,395.42	1,469,309.31	9,721,274.47	1,458,191.17
信用减值损失	2,281,869.75	461,001.55	1,985,410.41	345,859.76
可弥补亏损	547,262.49	136,815.62	-	-

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
职工薪酬	69,621.28	10,463.19	19,601.86	2,960.28
递延收益	6,767,538.63	1,015,130.79	4,647,080.38	697,062.06
内部交易未实现利润	5,212,764.40	781,914.66	3,842,854.74	576,428.21
合计	24,674,451.97	3,874,635.12	20,216,221.86	3,080,501.48

2、 未经抵销的递延所得税负债

无。

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4、 未确认递延所得税资产明细

无。

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

无。

(十三) 其他非流动资产

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
预付设备款	5,680,581.33		5,680,581.33	6,733,855.93		6,733,855.93
合	5,680,581.33	-	5,680,581.33	6,733,855.93	-	6,733,855.93

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
计						

#### (十四) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	-	-
抵押借款	31,140,105.02	33,038,704.78
保证借款	2,002,444.44	6,006,630.56
信用借款	10,015,731.51	-
合计	43,158,280.97	39,045,335.34

短期借款分类的说明：

- 2021年3月31日，公司与中国工商银行股份有限公司平顶山新城区支行签订抵押担保借款合同，借款期限为2021年3月31日至2022年3月31日，借款金额800.00万元，该借款以公司名下房产作为抵押，抵押合同号0170700015-2021年华鹰（保）字00031号-01、0170700015-2021年华鹰（保）字00031号-02、0170700015-2021年华鹰（抵）字00031号；
- 2021年4月30日，公司与平顶山市石龙区农村信用合作联社签订抵押担保借款合同，借款期限为2021年4月30日至2022年4月30日，借款金额500.00万元，该借款由杨遂运、宝丰县欣鑫碳素材料有限公司提供担保，担保合同号保1281009520210429002，同时以公司名下房产作为抵押，抵押合同号抵1281009520210429001；
- 2021年9月17日，公司与广发银行股份有限公司郑州科技支行签订综合授信借款合同，借款期限为2021年9月17日至2022年9月17日，借款金额1,000.00万元，借款合同号（2020）郑银综授额字第000336号-02；
- 2021年9月30日，公司与中国农业银行股份有限公司平顶山石龙支行签订抵押担保借款合同，借款期限为2021年9月30日至2022年9月30日，借款金额600.00万元，该借款由杨遂运提供担保，同时以公司名下房产作为抵押，抵押担保合同号41100120210095174、20210929001；

5、2021年12月22日，公司与中国银行宝丰县支行签订抵押担保借款合同，借款期限为2021年12月22日至2022年12月22日，借款金额1,000.00万元，该借款由杨遂运、刘淑琴、宝丰县欣鑫碳素材料有限公司提供担保，同时以公司名下房产作为抵押，抵押担保合同号BPDS20E2021115A、BPDS20E2021115B、BPDS20E2021115C、BPDS20E2021115；

6、2021年3月26日，子公司欣鑫碳素与中国银行宝丰县支行签订保证借款合同，借款期限为2021年3月26日至2022年1月26日，借款金额200.00万元，该借款由杨遂运、刘淑琴、平顶山东方碳素股份有限公司连带责任保证，保证合同号BPDS20E2021017A、BPDS20E2021017B、BPDS20E2021017C；

7、2021年3月26日，子公司欣鑫碳素与中国银行宝丰县支行签订抵押担保借款合同，借款期限为2021年3月26日至2022年1月26日，借款金额210.00万元，该借款由杨遂运、刘淑琴、平顶山东方碳素股份有限公司连带责任保证，同时以欣鑫碳素土地使用权作为抵押，抵押及保证合同号BPDS20E2021017A、BPDS20E2021017B、BPDS20E2021017C、DPDS20E2021017。

## 2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

## (十五) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购款	7,196,694.79	3,523,152.50
工程设备款	2,661,363.99	3,123,644.51
其他	692,614.51	107,100.00
合计	10,550,673.29	6,753,897.01

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

## (十六) 合同负债

### 1、 合同负债情况



项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	2,629,378.11	4,791,326.33
合计	2,629,378.11	4,791,326.33

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,453,691.92	24,929,127.03	24,263,557.86	4,119,261.09
离职后福利- 设定提存计划	-	1,119,808.03	1,119,808.03	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	3,453,691.92	26,048,935.06	25,383,365.89	4,119,261.09

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、 奖金、津贴和 补贴	3,434,090.06	23,173,965.21	22,558,415.46	4,049,639.81
(2) 职工福 利费	-	559,897.56	559,897.56	-
(3) 社会保 险费	-	544,142.24	544,142.24	-
其中：医疗 保险费	-	487,725.60	487,725.60	-
工伤 保险费	-	56,416.64	56,416.64	-
生育 保险费	-	-	-	-
(4) 住房公 积金	-	239,040.00	239,040.00	-
(5) 工会经 费和职工教育 经费	19,601.86	412,082.02	362,062.60	69,621.28

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,453,691.92	24,929,127.03	24,263,557.86	4,119,261.09

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,072,999.04	1,072,999.04	-
失业保险费	-	46,808.99	46,808.99	-
合计	-	1,119,808.03	1,119,808.03	-

### (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,873,069.74	2,229,597.25
增值税	2,229,522.96	1,306,855.68
城市维护建设税	153,985.92	90,945.90
土地使用税	150,517.45	150,517.45
教育费附加	111,087.24	65,342.79
房产税	81,203.72	77,836.29
印花税	50,568.90	9,383.20
环境保护税	26,248.21	23,223.13
水资源税	1,080.90	1,432.80
合计	5,677,285.04	3,955,134.49

### (十九) 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	-	-
其他应付款项	258,235.11	545,783.57
合计	258,235.11	545,783.57

### 1、 应付利息

无。

### 2、 应付股利

无。

### 3、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	33,505.77	21,169.73
押金保证金	211,660.84	246,493.84
代垫暂付款及其他	13,068.50	278,120.00
合计	258,235.11	545,783.57

#### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无。

### (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
背书未到期应收票据	56,556,601.27	36,114,814.79
待转销项税	341,819.16	622,872.43
合计	56,898,420.43	36,737,687.22

### (二十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,647,080.38	2,930,000.00	809,541.75	6,767,538.63	见下述说明
合计	4,647,080.38	2,930,000.00	809,541.75	6,767,538.63	

说明：2021年7月、8月，公司分别收到先进制造业发展专项资金120.00万元、173.00万元，合计金额293.00万元，用于一万吨沥青焦补助项目的建设，使用期限为10年。

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
一万吨沥青焦补助项目	4,647,080.38	2,930,000.00	809,541.75		6,767,538.63	与资产相关
合计	4,647,080.38	2,930,000.00	809,541.75	-	6,767,538.63	

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	87,000,000.00						87,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	30,273,909.02			30,273,909.02

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积				-
合计	30,273,909.02	-	-	30,273,909.02

(二十四) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,982,958.77	2,694,241.92	136,746.91	17,540,453.78
合计	14,982,958.77	2,694,241.92	136,746.91	17,540,453.78

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定 盈余 公积	15,677,734.61	15,677,734.61	4,773,623.44		20,451,358.05
任意 盈余 公积					-
合计	15,677,734.61	15,677,734.61	4,773,623.44	-	20,451,358.05

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	149,509,753.94	122,181,873.51
调整年初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	-8,118,871.09	-9,332,197.79
调整后年初未分配利润	141,390,882.85	112,849,675.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,191,934.31	31,406,118.00
减：提取法定盈余公积	4,773,623.44	2,864,910.87
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		

项目	本期金额	上期金额
其他		
期末未分配利润	181,809,193.72	141,390,882.85

## (二十七) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	320,714,477.49	232,362,959.29	205,612,110.22	146,188,807.63
其他业务	4,083,732.98	4,349,212.13	3,047,923.53	2,401,089.88
合计	324,798,210.47	236,712,171.42	208,660,033.75	148,589,897.51

## (二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	797,301.01	421,652.49
土地使用税	602,069.80	602,069.80
印花税	342,580.90	58,482.60
教育费附加	345,651.21	184,537.41
房产税	324,814.88	311,345.16
地方教育费附加	230,434.13	123,024.96
环境保护税	96,625.08	132,548.91
车船税	5,843.06	5,140.00
水资源税	4,457.70	9,233.10
合计	2,749,777.77	1,848,034.43

## (二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,971,045.31	1,939,121.90
业务宣传费	115,030.47	-
交通差旅费	37,031.35	29,738.02
业务招待费	2,331.00	-
其他	86,150.84	38,548.59
合计	3,211,588.97	2,007,408.51

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,950,818.52	3,676,359.84
折旧摊销费	1,831,098.27	1,473,568.80
咨询服务及会务费	1,746,044.68	1,452,209.14
中介机构服务费	1,511,959.61	799,464.98
办公绿化费	908,191.61	969,917.09
交通差旅车辆费	630,193.01	923,303.65
业务招待费	264,017.40	332,997.98
其他	124,134.32	318,652.80
合计	11,966,457.42	9,946,474.28

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料	6,420,498.43	4,648,135.89
直接人工	2,304,045.61	1,896,660.44
技术开发费	1,953,562.94	1,456,310.70
折旧费用	991,783.30	813,107.93
其他费用	38,459.12	208,842.21
合计	11,708,349.40	9,023,057.17

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,999,493.04	2,430,006.95
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	61,514.04	17,828.39
汇兑损益	30,133.35	10,717.82
手续费及其他	17,265.45	21,385.29
合计	1,985,377.80	2,444,281.67

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,079,363.75	4,302,583.77
代扣个人所得税手续费	6,974.08	
合计	2,086,337.83	4,302,583.77

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
一万吨沥青焦补助项目	809,541.75	365,183.77	与资产相关
稳岗补贴	-	1,641,600.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	-	30,000.00	与收益相关
工业企业调整 稳定就业 专项奖金	-	150,000.00	与收益相关
2019 年工程技术中心奖 励资金	-	300,000.00	与收益相关
研发财政补助资金	-	1,410,000.00	与收益相关
研发补助省级资金	260,000.00	270,000.00	与收益相关
以工代训补贴	141,200.00	135,800.00	与收益相关
工信局入库企业奖励资金	80,000.00	-	与收益相关
科技局市级重大科技专项	250,000.00	-	与收益相关
商务局跨境电商专项补助 资金	102,622.00	-	与收益相关
科技局 2020 年连续三年 省级、市级奖补资金	200,000.00	-	与收益相关
石龙区工业和信息化局专 精特新款	80,000.00	-	与收益相关
市科技局研发财政补助资 金	120,000.00	-	与收益相关
发改委能源检测在线系统 和节能项目款	36,000.00	-	与收益相关
合计	2,079,363.75	4,302,583.77	

(三十四) 信用减值损失



项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	-636,726.86	282,611.98
应收款项融资减值损失	-	-
其他应收款坏账损失	933,186.20	336,790.95
合计	296,459.34	619,402.93

**(三十五) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本 减值损失	4,348,331.86	2,495,998.41
固定资产减值损失	1,536,172.79	-
合计	5,884,504.65	2,495,998.41

**(三十六) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益 的金额
处置固定资产收 益	-257,316.85	9,632.57	-257,316.85
处置无形资产收 益	-	-	-
合计	-257,316.85	9,632.57	-257,316.85

**(三十七) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常 性损益的金额
接受捐赠	-	-	-
其他	675.46	308,560.33	675.46
合计	675.46	308,560.33	675.46

**(三十八) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	748,247.79	94,000.00	748,247.79
非流动资产毁损报废损失	7,118.55	293,812.87	7,118.55
其他	73,975.35	200.00	73,975.35
合计	829,341.69	388,012.87	829,341.69

### (三十九) 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	6,886,077.78	4,740,088.50
递延所得税费用	-794,133.64	-227,963.86
合计	6,091,944.14	4,512,124.64

#### 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	51,283,878.45
按适用税率计算的所得税费用	7,523,244.29
子公司适用不同税率的影响	13,902.70
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
税法规定的额外可扣除费用	-1,944,514.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	499,311.31
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	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	6,091,944.14

### (四十) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外

普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	45,191,934.31	31,406,118.00
本公司发行在外普通股的加权平均数	87,000,000.00	87,000,000.00
基本每股收益	0.52	0.36
其中：持续经营基本每股收益	0.52	0.36
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润 （稀释）	45,191,934.31	31,406,118.00
本公司发行在外普通股的加权平均数 （稀释）	87,000,000.00	87,000,000.00
稀释每股收益	0.52	0.36
其中：持续经营稀释每股收益	0.52	0.36
终止经营稀释每股收益		

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
押金保证金	-	10,000.00
政府补助	4,199,822.00	7,987,400.00
利息收入	61,514.04	17,828.39
其他	14,174.34	175,416.20
合计	4,275,510.38	8,190,644.59

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
押金保证金	269,633.00	12,700.00
付现费用	7,345,629.76	8,036,308.47

项目	本期金额	上期金额
其他	878,449.26	94,200.00
合计	8,493,712.02	8,143,208.47

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回资金拆出款	-	10,000,000.00
合计	-	10,000,000.00

### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付资金拆出款	-	10,000,000.00
合计	-	10,000,000.00

### 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到资金拆入款	-	18,000,000.00
合计	-	18,000,000.00

### 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还资金拆入款	-	14,130,000.00
合计	-	14,130,000.00

## (四十二) 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	45,191,934.31	31,406,118.00
加：信用减值损失	296,459.34	619,402.93
资产减值准备	5,884,504.65	2,495,998.41
固定资产折旧	17,926,073.30	15,825,971.57

补充资料	本期金额	上期金额
生产性生物资产折旧	-	-
油气资产折耗	-	-
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	497,979.06	385,267.86
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	257,316.85	-9,632.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,118.55	293,812.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,999,493.04	2,430,006.95
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）	-794,133.64	-227,963.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,837,849.61	2,761,660.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,338,609.49	16,905,087.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,341,223.02	-50,363,145.45
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	13,424,762.56	22,522,584.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
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	35,603,241.32	23,593,768.35
减：现金的期初余额	23,593,768.35	2,518,403.07
加：现金等价物的期末余额	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	12,009,472.97	21,075,365.28

**2、 本期支付的取得子公司的现金净额**

无。

**3、 本期收到的处置子公司的现金净额**

无。

**4、 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	35,603,241.32	23,593,768.35
其中：库存现金	51,950.27	42,988.50
可随时用于支付的银行存款	35,551,291.05	23,550,779.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	35,603,241.32	23,593,768.35
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		

**(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产**

资产名称	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%
房产	贷款抵押	13,736,745.00	2.94%
土地使用权	贷款抵押	10,103,980.15	2.16%
土地使用权	贷款抵押	4,869,095.01	1.04%
总计	-	28,709,820.16	6.14%

#### (四十四) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

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			3,260,198.89
其中：美元	511,347.60	6.3757	3,260,198.89
应收账款			40,311.26
其中：美元	6,322.64	6.3757	40,311.26

#### (四十五) 政府补助

##### 1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
一万吨沥青焦项目补助	7,980,000.00	递延收益	809,541.75	365,183.77	计入当期损益

##### 2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	1,641,600.00	-	1,641,600.00	计入当期损益
外经贸发展专项资金	30,000.00	-	30,000.00	计入当期损益
工业企业调整稳定就业专项奖金	150,000.00	-	150,000.00	计入当期损益
2019年工程技术中心奖励资	300,000.00	-	300,000.00	计入当期损益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
金				
研发财政补助资金	1,410,000.00	-	1,410,000.00	计入当期损益
研发补助省级资金	530,000.00	260,000.00	270,000.00	计入当期损益
以工代训补贴	277,000.00	141,200.00	135,800.00	计入当期损益
工信局入库企业奖励资金	80,000.00	80,000.00	-	计入当期损益
科技局市级重大科技专项	250,000.00	250,000.00	-	计入当期损益
商务局跨境电商专项补助资金	102,622.00	102,622.00	-	计入当期损益
科技局2020年连续三年省级、市级奖补资金	200,000.00	200,000.00	-	计入当期损益
石龙区工业和信息化局专精特新款	80,000.00	80,000.00	-	计入当期损益
市科技局研发财政补助资金	120,000.00	120,000.00	-	计入当期损益
发改委能源检测在线系统和节能项目款	36,000.00	36,000.00	-	计入当期损益
合计	5,207,222.00	1,269,822.00	3,937,400.00	

**3、 政府补助的退回**  
无。



## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

无。

### (二) 同一控制下企业合并

无。

### (三) 反向购买

无。

### (四) 处置子公司

无。

### (五) 其他原因的合并范围变动

无。

### (六) 其他

无。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

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	
宝丰县欣鑫碳素材料有限公司	河南省平顶山市宝丰县	宝丰县张八桥镇峦庄村	生产制造	100.00%		同一控制下企业合并

#### 2、 重要的非全资子公司

无。

#### 3、 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

**4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无。

**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**

无。

**(二) 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**

无。

**(三) 在合营安排或联营企业中的权益**

无。

**(四) 重要的共同经营**

无。

**(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无。

**(六) 其他**

无。

**八、 与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的

风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		合计
	1年以内	1年以上	
短期借款	43,158,280.97		43,158,280.97
应付账款	9,134,414.03	1,416,259.26	10,550,673.29
合同负债	2,597,251.38	32,126.73	2,629,378.11
其他应付款	60,468.50	197,766.61	258,235.11

项目	期末余额		合计
	1 年以内	1 年以上	
合计	54,950,414.88	1,646,152.60	56,596,567.48

项目	上年年末余额		合计
	1 年以内	1 年以上	
短期借款	39,045,335.34		39,045,335.34
应付账款	5,377,754.74	1,376,142.27	6,753,897.01
合同负债	4,638,110.98	153,215.35	4,791,326.33
其他应付款	144,851.30	400,932.27	545,783.57
合计	49,206,052.36	1,930,289.89	51,136,342.25

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2021 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，利率在合理范围内的变动，不足以对本公司造成不利影响。

#### 2、 汇率风险

汇率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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	511,347.60		511,347.60	82,208.80		82,208.80
应收账款	6,322.64		6,322.64			-
预收账款	141.02		141.02	2,475.29		2,475.29
合计	517,811.26	-	517,811.26	84,684.09	-	84,684.09

### 3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资,存在权益工具价格变动的风险。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产	-	-	-	-
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的	-	-	-	-

项目	期末公允价值			合计
	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	
金融资产				
(1) 债务工具投资				-
(2) 权益工具投资				-
(3) 衍生金融资产				-
(4) 其他				-
2. 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	-	-	-	-
(1) 债务工具投资				-
(2) 其他				-
◆ 应收款项融资	20,811,111.70			20,811,111.70
◆ 其他债权投资				-
◆ 其他权益工具投资				-
◆ 其他非流动金融资产	-	-	-	-
1. 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				-
(3) 衍生金融资产				-
(4) 其他				-
2. 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	-	-	-	-
(1) 债务工具投资				-
(2) 其他				-
				-
<b>持续以公允价值计量的</b>	<b>20,811,111.70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20,811,111.70</b>

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>资产总额</b>				
◆交易性金融负债	-	-	-	-
1. 交易性金融负债	-	-	-	-
(1) 发行的交易性债券				-
(2) 衍生金融负债				-
(3) 其他				-
2. 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				-
				-
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	-	-	-	-
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
◆持有待售资产				-
				-
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	-	-	-
◆持有待售负债				-
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				-

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制人：杨隧运，截止 2021 年 12 月 31 日合计持有母公司股本总额的 60.7048%。



(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨遂运	董事长、总经理
张秋民	董事、副总经理
秦长青	董事、副总经理
刘淑琴	持股 5%以上股东主要近亲属
张梦楠	持股 5%以上股东主要近亲属
马秀珍	持股 5%以上股东主要近亲属
杨文国	董事
刘振科	董事
曹国华	独立董事
姬恒领	独立董事
陈国政	监事会主席
刘玉帅	监事
宋朝辉	监事
姜春田	财务总监
裴广义	董事会秘书

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

无。

#### 4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

无。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨遂运、刘淑琴	8,000,000.00	2021/3/27	2023/3/26	否
杨遂运、刘淑琴	5,000,000.00	2021/4/29	2023/4/28	否
欣鑫碳素、杨遂运、刘淑琴	10,000,000.00	2021/12/17	2024/12/16	否
杨遂运	10,000,000.00	2021/9/20	2023/9/19	否
杨遂运	6,000,000.00	2021/9/14	2023/9/13	否

#### 5、 关联方资金拆借

无。

#### 6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,722,129.36	2,079,831.00

#### 8、 其他关联交易

无。

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

无。

## 2、 应付项目

无。

### (七) 关联方承诺

无。

### (八) 资金集中管理

无。

### (九) 其他

无。

## 十一、 股份支付

无。

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无需披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

截止财务报表批准报出日，公司无需要披露的重要的非调整事项。

### (二) 利润分配情况

无。

### (三) 销售退回

无。

### (四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	73,695,731.31	39,916,790.62
商业承兑汇票	-	-
合计	73,695,731.31	39,916,790.62

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

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

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	-	55,387,884.82
商业承兑汇票	-	-
合计	-	55,387,884.82

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	9,134,487.31	21,072,707.84
1至2年	64,197.73	462,356.12
2至3年	-	-

账龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	288,451.50	288,451.50
小计	9,487,136.54	21,823,515.46
减：坏账准备	751,595.64	1,388,322.50
合计	8,735,540.90	20,435,192.96

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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
	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		-		-	-		-		-	-
其中：										
无					-					-
按组合 计提坏 账准备	9,487,136.54	100.00	751,595.64	7.92	8,735,540.90	21,823,515.46	100.00	1,388,322.50	6.36	20,435,192.96
其中：										
关联方 组合	-	-	-		-	-	-	-		-
账龄组 合	9,487,136.54	100.00	751,595.64	7.92	8,735,540.90	21,823,515.46	100.00	1,388,322.50	6.36	20,435,192.96
合计	9,487,136.54	100.00	751,595.64		8,735,540.90	21,823,515.46	100.00	1,388,322.50		20,435,192.96



按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	-	-	
账龄组合	9,487,136.54	751,595.64	7.92
合计	9,487,136.54	751,595.64	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
坏账准备	1,388,322.50	459,934.26	1,096,661.12	-	751,595.64
合计	1,388,322.50	459,934.26	1,096,661.12	-	751,595.64

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
河南万贯实业有限公司	6,270,128.00	66.09	313,506.40
辽阳兴旺石墨制品有限公司	805,147.62	8.49	40,257.38
宜兴市永旭石墨制品有限公司	550,544.92	5.80	27,527.25
太原市江兴石墨换热设备有限公司	412,113.85	4.34	20,605.69
石嘴山市新宇兰山电碳有限公司	395,495.32	4.17	19,774.77
合计	8,433,429.71	88.89	421,671.49

### 6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款



无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 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	20,511,111.70	5,133,096.03
应收账款		
合计	20,511,111.70	5,133,096.03

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	5,133,096.03	94,289,593.85	78,911,578.18	-	20,511,111.70	

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
据						
合计	5,133,096.03	94,289,593.85	78,911,578.18	-	20,511,111.70	-

**3、 应收款项融资减值准备**

无。

**4、 期末公司已质押的应收票据**

无。

**5、 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**

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	25,706,708.48	-
商业承兑汇票	-	-
合计	25,706,708.48	-

6、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资  
无。

(四) 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	-	-
其他应收款项	5,061,470.58	957,188.02
合计	5,061,470.58	957,188.02

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,392,533.76	60,197.92
1至2年	-	1,000,000.00
2至3年	1,000,000.00	-
3年以上	12,000.00	13,596.00
小计	5,404,533.76	1,073,793.92
减：坏账准备	343,063.18	116,605.90
合计	5,061,470.58	957,188.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	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		-		-	-		-		-	-
其中：										
无					-					-
按组合计提 坏账准备	5,404,533.76	100.00	343,063.18	6.35	5,061,470.58	1,073,793.92	100.00	116,605.90	10.86	957,188.02
其中：										
按组合计提 坏账准备	5,404,533.76	100.00	343,063.18	6.35	5,061,470.58	1,073,793.92	100.00	116,605.90	10.86	957,188.02
合计	5,404,533.76	100.00	343,063.18		5,061,470.58	1,073,793.92	100.00	116,605.90		957,188.02

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1: 关联方组合	3,771,270.20	-	-
组合 3: 押金保证金备用金组合	1,212,000.00	322,000.00	26.57
组合 4: 其他组合	421,263.56	21,063.18	5.00
合计	5,404,533.76	343,063.18	

(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)	
上年年末余额	103,009.90	-	13,596.00	116,605.90
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--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	231,063.18	-	-	231,063.18
本期转回	3,009.90	-	1,596.00	4,605.90
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	331,063.18	-	12,000.00	343,063.18

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	1,060,197.92	-	13,596.00	1,073,793.92
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	4,392,533.76	-	-	4,392,533.76
本期终止确认	60,197.92	-	1,596.00	61,793.92
其他变动	-	-	-	-
期末余额	5,392,533.76	-	12,000.00	5,404,533.76

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
坏账准备	116,605.90	231,063.18	4,605.90	-	343,063.18
合计	116,605.90	231,063.18	4,605.90	-	343,063.18

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况  
无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	1,212,000.00	1,012,000.00
往来	4,115,740.20	1,596.00
其他	76,793.56	60,197.92
合计	5,404,533.76	1,073,793.92

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
宝丰县欣鑫碳素材料 有限公司	关联方资 金往来	3,771,270.20	1年以内	69.78	
郑州中小企业担保有 限公司	保证金	1,000,000.00	2-3年	18.50	300,000.00
济宁联辉化工材料有 限公司	代垫款	344,470.00	1年以内	6.37	17,223.50
江苏纬承招标有限公 司	保证金	200,000.00	1年以内	3.70	10,000.00
江西博盛新型制冷剂 有限公司	押金	12,000.00	3年以上	0.22	12,000.00
合计		5,327,740.20		98.57	339,223.50

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(五) 长期股权投资

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	19,159,900.00		19,159,900.00	19,159,900.00		19,159,900.00
对联营、合营企业投资			-			-
合计	19,159,900.00	-	19,159,900.00	19,159,900.00	-	19,159,900.00

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
欣鑫碳素	19,159,900.00			19,159,900.00		
合计	19,159,900.00	-	-	19,159,900.00	-	-

### 2、 对联营、合营企业投资

无。

## (六) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	321,529,367.75	231,566,476.48	206,083,291.65	151,512,857.83
其他业务	2,320,058.66	3456,999.10	3,347,288.09	3,009,696.25
合计	323,849,426.41	23,5023,475.58	20,9430,579.74	154,522,554.08

## 十六、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-264,435.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,079,363.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
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	-	
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	-	



项目	金额	说明
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期初至合并日的当期净损益	-	
与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	-821,547.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	993,380.67	
减：所得税影响额	160,855.51	
减：少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	832,525.16	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	14.49	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.22	0.51	0.51

平顶山东方碳素股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二二年四月二十九日

附：

## 第十一节 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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。