



东方碳素

NEEQ:832175

平顶山东方碳素股份有限公司



年度报告

—2017—

公司年度大事记

2017 年 5 月，全国中小企业股份转让系统有限责任公司正式发布创新层挂牌公司名单，自 2017 年 5 月 31 日起，对挂牌公司所属层级进行调整，东方碳素正式进入创新层，成为平顶山市首家也是目前唯一一家创新层企业。

公司河南省高新技术企业资质于 2017 年 8 月 31 日复审通过，有效期为三年（2017 年-2020 年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，公司可按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2017 年 7 月，公司投资建设新型节能环保高纯石墨焙烧炉一座，主要建设项目包括 3500 m² 厂房、20 室带盖新型高效、环保焙烧炉、新型吸料杭车及配套的 ϕ 7.8 米电捕焦油器、烟气脱硫设备等环保设施，该项目现已经投入生产运行，将大大提高公司石墨制品焙烧能力和生产效率。

本报告期，公司共启动氟化石墨的制备与研究、高导热石墨材料的研究与制备高压焙烧制备高强度高密度石墨材料的研究、生石油焦表面改性的研究等 12 个科研项目，截至本期末止，12 个科研项目中已经形成科研成果 6 项，其余 6 项处于继续研发过程之中。

河南省工业和信息化委员会按照《河南省工业和信息化委员会办公室关于建立河南省优质中小企业库的通知》要求，通过自愿申报、逐级推荐、专家评审、网上公示等程序，平顶山东方碳素股份有限公司被确定为 2017 年度河南省“专精特新”优质中小企业库入库企业。

2017 年，公司积极开拓国际市场，引进外贸专业人才从事产品海外市场销售工作。
截至本报告期末，公司 2017 年度共实现外贸收入 30 万美元，产品销售到埃及、印度、美国、韩国、乌克兰等国家，开局良好。

目錄

第一節	聲明與提示	4
第二節	公司概況	5
第三節	會計數據和財務指標摘要	7
第四節	管理層討論與分析	9
第五節	重要事項	19
第六節	股本變動及股東情況	21
第七節	融資及利潤分配情況	23
第八節	董事、監事、高級管理人員及員工情況	25
第九節	行業信息	29
第十節	公司治理及內部控制	31
第十一節	財務報告	35

释义

释义项目	指	释义
本公司、东方碳素	指	平顶山东方碳素股份有限公司
宝丰欣鑫	指	宝丰县欣鑫碳素材料有限公司，本公司全资子公司
律师事务所、公司律师	指	上海锦天城律师事务所
会计师事务所、审计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
上年同期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
新型碳材研发中心	指	平顶山市东方新型碳材研发中心
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、挤压、震动成型	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

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济波动的风险	碳素材料主要应用于光伏太阳能、模具产业和核电产业、半导体、冶金、航天等众多领域。经济周期变化和国家相关产业政策变化对公司产品销售会产生较大影响。受国内经济增速下降、市场需求萎缩等因素影响。宏观经济波动造成下游市场需求减少，进而对公司业绩造成一定的影响。
环保成本上升的风险	虽然公司十分重视环境保护工作，生产经营活动符合国家环保部及地方政府颁布的相关规定要求，但随着国家对环境保护的要求将更加严格。为此，公司可能需要持续增加环保投入，一定程度上会增加公司经营成本。
存货金额较大的风险	公司存货主要由库存商品、在产品、原材料和生产成本构成。公司 2016 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日和存货净额分别为 85,884,607.69 元和 110,322,388.15 元，分别占到同期总资产的 41.39%和 43.9%。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：	是

本期较上期减少一个风险--税收优惠政策的风险。原因是公司 2017 年新通过的高新技术企业复审，有效期三年，这个风险暂时消除。

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	Oriental carbon
证券简称	东方碳素
证券代码	832175
法定代表人	杨遂运
办公地址	河南省平顶山市石龙区兴龙路 19 号

二、 联系方式

董事会秘书	裴广义
是否通过董秘资格考试	是
电话	0375-2526789
传真	0375-2535399
电子邮箱	584346151@qq.com
公司网址	www.dongfangtansu.cn
联系地址及邮政编码	平顶山市石龙区兴龙路 19 号 邮编：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

股票公开转让场所	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）	非金属矿物制品制造业
主要产品与服务项目	特种石墨新材料的生产、研发与销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	87,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	11
控股股东	杨遂运
实际控制人	杨遂运

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410400785096910B	否

注册地址	平顶山市石龙区兴龙路 19 号	否
注册资本	87,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 168 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	姚俭方 李桂藏
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄路 19 号外文文化创意园 12 号楼

六、 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摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	174,079,631.33	146,322,863.27	18.97%
毛利率%	37.94%	28.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,825,274.21	20,544,007.25	79.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,656,050.38	19,144,078.22	91.47%
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）	21.32%	14.42%	-
加权平均净资产收益率%（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）	21.23%	13.43%	-
基本每股收益	0.42	0.24	75%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	251,307,158.49	207,480,744.27	21.12%
负债总计	60,159,562.75	53,158,422.74	13.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	191,147,595.74	154,322,321.53	23.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	1.77	24.29%
资产负债率%（母公司）	27.66%	26.40%	-
资产负债率%（合并）	23.94%	25.62%	-
流动比率	261%	244.00%	-
利息保障倍数	29.60	25.10	-

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	34,587,254.94	1,808,745.05	1,812%
应收账款周转率	1,665%	829%	-
存货周转率	177%	126%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	21.12%	13.64%	-
营业收入增长率%	18.97%	52.68%	-
净利润增长率%	79.25%	45.28%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
营业外收入	423,942.16
营业外支出	-225,438.61
非经常性损益合计	198,503.55
所得税影响数	29,279.72
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	169,223.83

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用√不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

2017年12月21日，公司发布2017年度业绩预告，预计2017年度公司实现销售收入16,900-17,300万元，实现净利润3,260-3,300万元，其中预计的净利润较2017年度审计报告中的数据少预计3,825,274.21元，比例达到11.59%，主要原因是业绩预告时预计的生产成本较高。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

平顶山东方碳素股份有限公司是一家以特种石墨制品、锂电池正、负极材料的研发生产销售以及石墨新材料受托加工、石墨烯的研发应用为一体的国家级高新技术龙头企业。目前主要的产品是细结构高纯石墨和中粗石墨新材料，产品技术处于“与新能源开发和利用的无机非金属材料制造技术”。2017年1月，为了贯彻《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》，国家发展和改革委员会公布了《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》，将特种石墨、锂电池正负极材料列为重点发展产品。

1、销售模式 市场部负责公司产品销售。公司产品销售主要有直销和经销两种方式。直销是指公司将产品直接销售给终端客户；经销是指公司通过经销商将产品间接销售给终端客户。公司直销比例一直比较大，公司为了保持市场占有率，先后在上海市、佛山市、江苏海门市、浙江黄岩市和山东莱西市等地租赁仓库，同时增加相应的营销人员，增加直销力度。2016年7月，公司获得郑州海关进出口贸易许可资格，2018年，公司特种石墨远销埃及、乌克兰、韩国等海外地区。

2、采购模式 公司产品使用的原材料主要包括煅烧沥青焦、石油焦和石英砂等。原材料大都属于大宗商品，主要从上海宝钢等国有大中型企业购买，原材料价格基本由市场决定，一般按照市场价格购入。公司根据产品销售情况和年度生产计划等信息进行统一采购。公司所需原材料向上游供应商直接采购，有稳定的原材料供应商，并为之建立了长期稳定的供货关系。公司对于购入的原材料，需要经过公司质检部门检验合格后方可交付车间使用。

3、盈利模式 公司实现收入和利润主要来源于各种石墨材料的销售收入，主要包括以下几个产品类型：等静压特种细结构石墨、冷模压特种细结构石墨、振动成型中粗石墨材料、热模压成型中粗石墨材料和挤压细结构石墨材料等石墨产品。碳素材料素有“黑金子”的美称，具有高强度、高密度、高纯度、化学稳定性高、结构致密均匀、耐高温、耐辐照、导电率高、耐磨性好、自润滑等特点，是高科技行业生产不可替代的材料之一，被广泛应用于半导体、光伏太阳能、电火花及模具加工、核能、冶金、化工、新能源、电子、航天等众多领域，随着下游应用领域的不断拓展，未来几年，石墨新材料的下游应用将呈现爆发式增长，市场产值将达数百亿元。公司产品畅销国内十几个省市，部分产品远销德国、乌克兰、日本、埃及等国家，在用户中有很高的评价。公司向这些终端客户销售产品并取得销售收入和相应服务收入。

报告期内，公司的商业模式没有变化。

核心竞争力分析:

1、质量及品牌优势

东方碳素一直以来注重企业产品品牌建设，认真贯彻落实 ISO9001 质量标准化体系的具体要求，而且现在正在申请军工产品认证工作，严格的质量管理体系确保了产品质量过硬，公司也先后获得国家工商行政管理总局“守合同重信用”、河南省名牌产品等企业荣誉称号，在国内市场享有较高的市场知名度和认可度，深受客户好评。

2、技术研发优势

公司积极推行创新驱动发展战略，与湖南大学联合成立了“新能源碳素材料研发中心”、与上海交大联合建立了“新能源碳素材料联合实验室”，并邀请湖南大学刘洪波教授、上海交大赵斌元教授进入公司董事会，指导企业研发，实现了产、学、研的良性互动，建立了河南省级企业技术中心。至 2017 年 11 月份，公司累计获得国家专利 52 项，其中发明专利 2 项。通过长期试验研究，公司开发出来的新产品品质优价廉、生产周期进一步缩短，在国际国内市场非常有竞争力。

3、产品种类齐全，性价比高

公司生产特种石墨材料和中粗石墨材料的种类齐全，各类规格型号的特种石墨材料均可生产。近年来，公司通过改进工艺技术而研制成功的热模压大规格石墨材料，产品质量进一步提高，大幅减少了生产周期和生产成本。与同行业产品相比，公司能够保证产品质优价廉，性价比很高。

4、终端服务优势

公司建立了完善的服务制度。公司先后在多个客户密集城市建立了产品销售网点，拉近与终端客户的距离，方便客户验货提货。公司还在各个销售网点配备了专门的售后服务人员，及时解决客户反映的各类问题，保证客户买的满意、用放心，有效提高客户黏度。报告期内，公司核心管理团队保持稳定的同时，根据业务发展需要，积极引进外贸、化验、质控等方面的有丰富经验的管理人员，弥补了管理过程中的一些短板。

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

报告期内，公司管理层始终坚持加大力度发展主营业务，注重人才吸收与培养，注重技术研发创新，不断提升工艺业务水平，持续扩大品牌影响力和市场竞争力，完成了公司既定的经营目标。报告期内，公司实现主营业务收入 174,079,631.33 元，比上年度增长 18.97%；净利润 36,825,274.21 元，比上年度增长 79.25 %；归属于母公司的净利润为 36,825,274.21 元，比上年度增长 79.25%。

截至 2017 年末，公司总资产为 251,307,158.49 元，净资产为 191,147,595.74 元，分别同比增长 21.12% 和 23.86 %。

报告期内，公司的工作重心围绕长期发展战略与年度经营计划，立足公司核心竞争力，不断巩固业务优势的同时发展业务。

1、大力发展技术创新

公司不断加大产品升级改造的力度，安排研发部人员在生产环节不断进行反复试验，不断提高新产品的性能指标，压缩工艺生产周期，大大节约了生产成本，提升了公司产品的市场竞争能力。

2、对部分生产车间升级改造

针对目前制约公司生产效率提升的焙烧和浸渍环节，报告期内，公司投资数千万元更新改造建设了 20 室带盖式节能环保焙烧炉和浸渍车间二期工程，减少了相关工序委外加工的成本，提高了生产效率和产品供应能力。

3、优化布局，规范治理

报告期内，公司针对细分市场展开进一步布局；与此同时，公司持续完善组织架构，优化管理流程，在吸收优质人才的同时建立健全了人才培养计划、行业研究计划、绩效考核制度、员工薪酬制度、财务管理制度，不断提升员工向心力，使得组织内部高效运作。外部业务布局与内部管理制度的同步建设与

优化，为公司快速发展奠定更为坚实的基础。

(二) 行业情况

2017年1月，为了贯彻《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》，国家发展和改革委员会公布了《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》，将特种石墨、锂电池正负极材料、石墨烯材料列为重点发展产品，特种石墨、锂电池负极材料行业将迎来广阔的发展空间。特种石墨新材料广泛应用于半导体、太阳能光伏、化工、电子、核电高温气冷堆材料、模具、粉末冶金、航空航天、新能源、真空热处理等领域，并有逐渐向民用石墨日用品发展的趋势。

(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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	22,367,694.11	8.90%	12,985,360.50	6.26%	72.25%
应收账款	2,801,077.13	1.11%	15,719,610.82	7.58%	-82.18%
存货	110,322,388.15	43.90%	85,884,607.69	41.39%	28.45%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	68,359,684.56	27.20%	67,376,635.88	32.47%	1.46%
在建工程	12,694,829.41	5.05%	384,615.40	0.19%	3200.66%
短期借款	16,000,000	6.37%	26,000,000	12.53%	-38.46%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应收票据	15,402,455.31	6.13%	9,402,117.39	4.53%	63.82%
预付款项	5,749,510.62	2.29%	4,388,069.76	2.11%	31.03%
其他应收款	51,864.62	0.02%	1,079,519.53	0.52%	-95.20%
递延所得税资产	137,784.55	0.05%	214,395.36	0.10%	-35.73%
其他非流动资产	5,416,770.01	2.16%	1,851,259.60	0.89%	192.60%
应付票据	9,000,000	3.58%	0	0%	-
预收款项	10,982,703.07	4.37%	6,240,528.16	3.01%	75.99%
应付职工薪酬	2,517,100.00	1.00%	0	0%	-
应交税费	3,923,105.09	1.56%	1,829,186.96	0.88%	114.47%
资产总计	251,307,158.49	-	207,480,744.27	-	21.12%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金期末余额较期初增加 72.25%，主要原因是 2017 年度公司产品供不应求，客户采用预付款的方式预定商品的情形较多，且应收账款回款周期大幅缩短；应收账款本期末较本期初大幅降低 82.18% 的原因是本报告期产品销售供不应求，众多客户采取预付款的方式预定商品，且公司大幅收缩应收账款的账期；在建工程本期末余额较期初大幅增长 3,200.66%，主要原因是公司本期内投资 1600 多万元建设 20 室带盖节能环保型焙烧炉所致；短期借款本期末较期初大幅降低 38.46% 的原因只要是公司 2017 年偿还华夏银行郑州分行 1000 万元借款，公司短期借款大幅减少。应收票据较上期增长 63.82%，主要原

因是本期销售收入增加且客户以银行承兑汇票付款的情况大幅增加；预付款项较上期增加 31.03%，主要原因是今年产品供不应求，公司委托外部企业焙烧的量较上期大为增加，公司预付的加工费较多，同时由于本期开工率较高，向电力公司预付电费也大大增加。其他应收款本期较上期大幅减少 95.2%，主要原因是上期公司为向华夏银行郑州分行贷款 1000 万元而提供的反担保保证金 100 万元，本期收回；递延所得税资产本期较上期减少 35.73%，主要原因是公司期末应收款项减少，计提的资产减值准备减少，导致递延所得税资产下降；其他非流动资产较上期增加 192.6%，主要原因是本期增加系公司新型环保节能高纯石墨焙烧炉项目投入增加，公司预先支付款项购置设备；应付票据增加系公司在中国银行宝丰支行签发了 900 万元承兑汇票；预收款项较上期大幅增加 75.99%，系公司本期产品供不应求，客户预付款增加所致；应付职工薪酬增加系公司 2016 年 12 月份职工薪酬当月就发放完毕，而 2017 年 12 月应付职工薪酬放到 2018 年元月份支付所致；应缴税费较上期增加 114.47%，主要原因是本期公司净利润大幅增加，企业应缴纳的各项税费大幅增加所致。

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	174,079,631.33	-	146,322,863.27	-	18.97%
营业成本	108,025,669.52	62.06%	105,191,253.43	71.89%	2.69%
毛利率%	37.94%	-	28.11%	-	-
管理费用	19,398,100.27	11.14%	14,791,685.08	10.11%	31.14%
销售费用	1,536,090.34	0.88%	1,659,023.17	1.13%	-7.41%
财务费用	1,698,441.55	0.98%	1,437,574.80	0.98%	18.15%
营业利润	42,566,541.85	24.45%	22,132,854.62	15.13%	92.32%
营业外收入	423,942.16	0.24%	1,721,393.54	1.18%	-75.37%
营业外支出	225,438.61	0.13%	74,717.15	0.05%	201.72%
净利润	36,825,274.21	21.15%	20,544,007.25	14.04%	79.25%

项目重大变动原因：

公司管理费用本期较上期增加 31.14%，主要原因是公司本期开展的研发项目较多，相关研发费用计入管理费用所致；本期营业利润较上期增加 92.32%，主要原因是受碳素行业供给侧改革的影响，本期公司产品大幅涨价，公司产品毛利率大幅增加所致；本期营业外收入较上期减少 75.37%，原因是本期内公司收到的政府补助较上期减少所致；营业外支出本期较上期增加 201.72%，主要原因是上期营业外支出基数较小，仅仅 74,717.15 元，本期营业外支出为 225,438.61 元，相比上期大幅增加；本期净利润较上期大幅增加 79.25%，主要原因是本期内公司产品价格大幅上涨，公司产品毛利率大幅增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	169,491,822.77	140,001,914.18	21.06%
其他业务收入	4,587,808.56	6,320,949.09	-27.42%
主营业务成本	105,701,937.92	101,882,401.53	3.75%
其他业务成本	2,323,731.60	3,308,851.90	-29.77%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
石墨产品销售	156,627,931.39	89.97%	117,199,397.18	80.10%
受托加工服务	12,863,891.38	7.39%	22,802,517.00	15.58%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期产品销售供不应求，公司产能主要服务于自己生产的产品，受托加工服务收入金额为 1200 多万元，较上期大幅减少；且本期产品价格较上期增长幅度较大，体现在石墨产品销售收入较上期大幅增加，导致收入结构有所变化。

(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	第一名	8,710,853.42	5.01%	否
2	第二名	8,357,572.74	4.80%	否
3	第三名	6,392,598.89	3.67%	否
4	第四名	6,023,323.93	3.46%	否
5	第五名	5,733,841.45	3.29%	否
合计		35,218,190.43	20.23%	-

(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	第一名	17,626,247.07	16.32%	否
2	第二名	10,428,391.28	9.65%	否
3	第三名	10,242,842.85	9.48%	否
4	第四名	9,081,703.51	8.41%	否
5	第五名	8,807,133.56	8.15%	否
合计		56,186,318.27	52.01%	-

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	34,587,254.94	1,808,745.05	1,812%
投资活动产生的现金流量净额	-22,709,642.33	-7,208,373.17	-215.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,495,279.00	16,993,902.22	-167.64%

现金流量分析：

2017 年，公司产品销售形势良好，下半年产品基本处于供不应求的局面，故本期预付款客户较多，金额较大，且公司也压缩了客户的账期，导致公司经营活动产生的现金流量净额较上期大比例增加；本期构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金 2200 多万，较上期投资活动流出的现金大幅增加；同时，公司 2017 年偿还了华夏银行郑州分行的 1000 万元借款，故筹资活动流出的现金流较上期大幅增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

东方碳素目前拥有宝丰新鑫碳素材料有限公司和平顶山东方新型碳材料研发中心两个全资子公司。

宝丰新鑫碳素材料有限公司：截至 2017 年 12 月 31 日，宝丰新鑫总资产为 23,804,136.50 元，总负债为 1,867,799.09 元，净资产为 21,936,337.41 元；2017 年度，公司实现收入为 29,770,521.34 元，实现净利润为 845,856.36 元。

平顶山东方新型碳材料研发中心：截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 344,077.75 元，总负债为 0 元，净资产为 344,077.75 元；2017 年度，研发中心实现收入为 0 元，实现净利润为-1,969.73 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

-

(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	10,304,421.71	8,500,367.00
研发支出占营业收入的比例	5.92%	5.81%
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	1	1
本科以下	33	35
研发人员总计	34	36
研发人员占员工总量的比例	14.4%	11.9%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	52	52
公司拥有的发明专利数量	2	2

研发项目情况：

本报告期，为了提高产品质量和工艺先进性以及降低公司产品生产成本，同时为丰富产品线而进行技术储备。公司共启动氟化石墨的制备与研究、高导热石墨材料的研究与制备、用于水平连铸结晶器石

墨材料的研究与制备、以生石油焦为原料制备高强度高密度石墨材料、高压焙烧制备高强度高密度石墨材料的研究、生石油焦表面改性的研究等 12 个科研项目，至本期末止，12 个科研项目已经形成科研成果 6 项，提高了公司技术研发实力，增加了公司技术项目储备，对生产工艺过程的优化有积极的推动作用，其余 6 项处于继续研发过程中。

本报告期，共计投入研发费用 10,304,421.71 元，研发支出占营业收入的比例为 5.92%。

(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：

东方碳素收入主要来源于石墨产品销售，收入确认时点为客户验收时。2017 年度东方碳素报表收入总额 17,407.96 万元，其中国内销售收入 17,322.71 万元，占总额的比例为 99.51%。受石墨产品销售价格上涨影响，东方碳素销售较 2016 年度增加了 18.97%，其中国内销售较上期增加 18.39%。

主要由于国内销售收入交易频繁且金额较大，营业收入的发生易于出现错报，因此审计机构将收入的确认作为关键审计事项。

公司收入确认原则符合《企业会计准则》的相关规定，公司以客户验收作为收入确认时点，符合公司的实际情况，公司 2017 年实现的收入真实、完整。

(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

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号) 相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	无

(2) 本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定，采用未来适用法处理。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加合并持续经营净利润 36,825,274.21 元
	增加母公司持续经营净利润 36,074,309.50 元

(3) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	无
非流动资产毁损报废按利得、损失总额分别列示，并追溯调整。	无
2. 会计估计的变更	
无。	
3. 前期会计差错更正	
无。	

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

报告期内，公司实现了较好的经营业绩，依法缴纳税费 1100 多万元，有力的支持了区域经济的发展。公司安排企业周边农民工就业 200 多人，积极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。

三、 持续经营评价

本报告期内，石墨新材料销售市场持续回暖，尤其是下半年，公司产品供不应求，市场销售价格和市场占有率不断攀升，较去年相比，公司的销售收入与经营利润均大幅提高，公司通过不断的技术改造和工艺革新，提升了企业的核心竞争能力，具备较强的持续经营能力。2018 年，随着公司热模压特种石墨新产品的热销，该产品生产周期和生产成本大幅下降，公司的市场占有率将会进一步提升，预计未来公司的盈利能力和经营业绩仍将有较大的上升空间。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

2017 年 1 月，为了贯彻《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》，国家发展和改革委员会公布了《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》，将特种石墨、锂电池正负极材料、石墨烯材料列为重点发展产品。政策导向将对我特种石墨行业的发展起到至关重要的作用，特种石墨行业将迎来广阔的发展空间。

特种石墨行业是一个非常多元化的产业，具备高技术、高科技发展的机遇和空间。21 世纪被称为“碳世纪”，特种石墨材料广泛应用在半导体、太阳能光伏、化工、电子、核电高温气冷堆材料、模具、粉末冶金、航空航天、新能源、真空热处理等领域，并有逐渐向民用石墨日用品的发展趋势。

本报告期，随着国家供给侧改革的深入推动，一些规模偏小的碳素企业因为环保问题持续处于停产整顿状态，石墨销售市场重新分配，东方碳素因此获益，市场份额和行业话语权进一步加大，预期 2018 年，这一趋势将得到进一步强化，公司 2018 年改扩建而形成新的产能将得到进一步释放，公司盈利能力有望继续保持。

(二) 公司发展战略

未来三年，东方碳素将继续整体推进“创新驱动战略”，利用高校、社会和企业自己的研发力量，坚持不懈的做好新产品研发和转型升级工作，利用公司打造出来的拳头产品进一步巩固现在领先的地位，同时，为公司未来转型升级打下坚实的技术基础，确保企业可持续健康发展，实现“发展企业、造福社会、回报股东、富裕员工”的战略目标。

(三) 经营计划或目标

2018 年以来，公司产品销售市场继续向好，根据市场调研和董事会决策，决定在原来价格的基础上，对部分畅销石墨产品的销售价格适度上调。

按照调整后的销售价格预计，2018年公司预计实现销售收入2亿元，净利润可能达到4000万元。此处预测的财务数据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。

(四) 不确定性因素

公司发展战略和未来经营目标是基于目前市场回暖，行业前景持续向好的基础上预测的，也不排除在企业经营过程中出现产品销售价格下滑、原材料价格上涨等不利因素的影响，请广大投资者注意相关风险。

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、存货金额较大的风险

公司存货主要由库存商品、在产品、原材料和生产成本构成。公司 2016 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日和存货净额分别为 85,884,607.69 元和 110,322,388.15 元，分别占到同期总资产的 41.39%和 43.9%。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：针对人造石墨行业生产周期长达 7 个月左右的行业特性，公司将继续加大研发力度、改进生产工艺、减少生产制造周期、提升工人劳动技能和生产效率，同时加大产品销售力度，提高存货周转率。

(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 重要事项

一、 重要事项索引

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	
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	30,000,000	9,000,000
总计	30,000,000	9,000,000

关联交易内容：2017 年，预计关联方董事长杨遂运及其妻子刘淑琴、董事张秋民及其妻子马秀珍、监事会主席陈国政将为公司及子公司借款提供 3000 万元的担保，报告期内实际发生金额为 900 万元。

（二） 承诺事项的履行情况

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、公司已取得位于平顶山市石龙区兴龙路 19 号的国有土地使用权，并获得平顶山市石龙区国土局颁发的“平龙国用（2009）第 008 号”国有土地使用权证，土地面积为 37652.8 平方米，土地用途为工业用地。公司在该宗土地上建设有厂房和办公楼，但截至目前尚未取得厂房和办公楼的房屋所有权证，公司已派专人负责房屋所有权证的办理工作。公司实际控制人杨遂运郑重承诺，如因公司厂房和办公楼未办理房屋所有权证受到相关部门的处罚或拆迁，本人愿以自有资金承担相关部门的全部处罚，以自有资金承担因拆迁给公司造成的全部损失。

履行情况：鉴于公司所在地平顶山市石龙区产业集聚区正在办理总体规划，石龙区城市建设和交通局已经针对公司出具了房产建设符合石龙区总体规划的证明。目前，为解决上述问题，石龙区区委、区政府已经成立协调领导小组，以协助公司按照相关程序办理房产手续。

4、公司在公开转让说明书中作出了减少关联交易和补缴社会保险的承诺。

履行情况：2017 年度，公司关联方为公司向银行借款提供担保 900 万元，除上述外，公司与关联方没有发生其它任何交易；公司对愿意参加社会保险的员工办理了相关社会保险，履行了当初作出的承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	39,573,363	45.49%	1,533,365	41,106,728	47.25%
	其中：控股股东、实际控制人	13,170,390	15.14%	0	13,170,390	15.14%
	董事、监事、高管	14,566,779	16.74%	-241,139	14,325,640	16.47%
	核心员工	0	0%	307,660	307,660	0.35%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	47,426,637	54.51%	-1,533,365	45,893,272	52.75%
	其中：控股股东、实际控制人	39,511,172	45.42%	0	39,511,172	45.42%
	董事、监事、高管	46,576,637	53.54%	-1,136,706	45,439,931	52.23%
	核心员工	760,000	0.87%	-306,659	453,341	0.52%
总股本		87,000,000	-	0	87,000,000	-
普通股股东人数		342				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨遂运	52,681,562	0	52,681,562	60.55%	39,511,172	13,170,390
2	张秋民	6,824,956	-746,000	6,078,956	6.99%	5,118,717	960,239
3	国泰君安证券股份有限公司做市专用证券账户	2,430,938	-104,667	2,326,271	2.67%	0	2,326,271
4	王祥华	875,000	1,312,000	2,187,000	2.51%	0	2,187,000
5	李凤芝	1,155,000	-5,000	1,150,000	1.32%	0	1,150,000
6	饶燕	0	1,050,000	1,050,000	1.21%	0	1,050,000
7	天风证券股份有限公司做市专用证券账户	0	857,000	857,000	0.99%	0	857,000
8	深圳丰之银一号股权基金企业（有限合伙）	0	806,000	806,000	0.93%	0	806,000

9	赖润兴	127,000	638,000	765,000	0.88%	0	765,000
10	周军	0	585,000	585,000	0.67%	0	585,000
合计		64,094,456	4,392,333	68,486,789	78.72%	44,629,889	23,856,900

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

(一) 控股股东情况

杨遂运先生，现共持有东方碳素股份 52,681,562 股，占比 60.55%，男，1961 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河南大学中文秘书学专业，本科学历。1980 年 11 月至 1985 年 1 月在云南某部队服兵役，1984 年 7 月至 1985 年 1 月参加老山对越作战；1985 年 6 月至 1990 年 4 月，任职于平顶山市西区南顾庄乡政府办公室；1990 年 2 月至 1992 年 8 月，任职于平顶山市西区农机公司，任农机公司经理；1992 年 3 月至 1995 年 2 月，任职于平顶山市西区青石岭水泥厂，同期在河南大学中文系秘书学专业学习；1995 年 8 月至 2003 年 10 月担任军营村党支部书记；2003 年 11 月至 2005 年 5 月任职于宝丰欣鑫，任总经理；2005 年 6 月至 2014 年 9 月，任职于东方碳素有限，任执行董事兼总经理；2009 年 10 月至 2010 年 6 月和 2014 年 9 月参加清华大学国际工程项目管理研究院举办的“清华大学领导商略总裁高级管理研修班”学习并获结业证书；2013 年 12 月至 2014 年 12 月参加清华大学经济管理学院专业举办的“清华经管学院卓越总裁高级研修班”学习并获结业证书；2014 年 10 月至今任东方碳素股份董事长、总经理、法定代表人。

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。

(二) 实际控制人情况

杨遂运既是公司的控股股东，也是公司的实际控制人。报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年1月26日	2016年5月13日	2	200	400	23	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司第二次股票发行于 2016 年 5 月完成，募集资金人民币 4,000,000.00 元，该募集资金已于《股票发行问题解答（三）》发布前使用完毕，不存在变更募集资金使用用途的情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用√不适用

三、债券融资情况

□适用√不适用

债券违约情况

□适用√不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用√不适用

四、可转换债券情况

□适用√不适用

五、间接融资情况

√适用□不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
担保借款	平顶山市石龙区农村信用合作联社	9,000,000	10.80%	2017年12月25日至2018年12月25日	否
抵押借款	中国银行股份有限公司宝丰支行	7,000,000	6.18%	2017年12月26日至2018/12/26	否
合计	-	16,000,000	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

为公司长远发展考虑、未来生产经营安排、投资规划及长期发展的需要，公司决定不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本和其他形式的分配。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：元

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
杨遂运	董事长兼总经理	男	57	本科	2017年10月15日至2020年10月14日	153,200
张秋民	董事兼副总经理	男	50	高中	2017年10月15日至2020年10月14日	143,940
秦长青	董事兼副总经理	男	44	大专	2017年10月15日至2020年10月14日	157,560
杨文国	董事	男	31	大专	2017年10月15日至2020年10月14日	185,980
赵斌元	董事	男	46	博士	2017年10月15日至2020年10月14日	62,500
刘洪波	董事	男	60	博士	2017年10月15日至2020年10月14日	62,500
刘振科	董事	男	46	高中	2017年10月15日至2020年10月14日	58,050
陈国政	监事会主席	男	51	大专	2017年10月15日至2020年10月14日	147,200
王 瑞	监事	男	30	大专	2017年10月15日至2020年10月14日	31,200
刘玉帅	监事	男	31	大专	2017年10月15日至2020年10月14日	62,819
姜春田	财务总监	男	46	大专	2017年10月15日至2020年10月14日	121,380
裴广义	董事会秘书	男	44	本科	2017年10月15日至2020年10月14日	120,790
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

上述董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

杨遂运	董事长兼总经理	52,681,562	0	52,681,562	60.55%	0
张秋民	董事兼副总经理	6,824,956	-746,000	6,078,956	6.99%	0
秦长青	董事兼副总经理	75,357	-18,000	57,357	0.07%	0
杨文国	董事	100,357	0	100,357	0.12%	0
赵斌元	董事	0	0	0	0%	0
刘洪波	董事	0	0	0	0%	0
刘振科	董事	239,030	-42,000	197,030	0.23%	0
陈国政	监事会主席	568,774	-10,000	558,774	0.64%	0
王瑞	监事	0	0	0	0%	0
刘玉帅	监事	96,446	-22,000	74,446	0.09%	0
姜春田	财务总监	21,089	-4,000	17,089	0.02%	0
裴广义	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	60,607,571	-842,000	59,765,571	68.71%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
房倪黎	无	换届	无	房倪黎 2017 年 1 月 22 日当选董事，2017 年 10 月 15 日董事会换届选举离任。
杨文国	监事	换届	董事	董事会换届选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

杨文国，男，1987 年 12 月生，汉族。2004 年 7 月至 2006 年 6 月，就读于郑州交通学院汽运专业。2007 年 5 月 1 日至 2014 年 9 月 28 日，任平顶山市东方碳素有限公司质检部部长；2014 年 9 月 29 日至 2017 年 10 月 15 日任平顶山东方碳素股份有限公司监事会监事；2015 年 9 月 1 日至平顶山东方碳素股份有限公司生产部生产副总；2017 年 10 月 15 日，任平顶山东方碳素股份有限公司董事会董事。

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	期末人数
生产人员	118	186
销售人员	8	10
行政管理人员	25	28

技术人员	22	27
财务人员	9	9
员工总计	182	260

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	1	1
本科	12	6
专科	58	9
专科以下	109	242
员工总计	182	260

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、人员变动

上期数据不含全资子公司宝丰欣鑫碳素有限公司的员工，故与本期数据统计口径不一致，差距较大。

2、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。

3、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。

4、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

核心员工

√适用□不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张梦楠	企业发展部部长	31,000
金志刚	车间主任	90,000
张朋超	销售员	177,000
张红杰	车间主任	70,000
姚亚涛	销售经理	34,000
刘建周	生产车间员工	76,000
王小虎	电工	30,000

方国政	生产车间员工	66,000
王燕磊	电工	13,334
张瑞杰	办公室文员	20,000
张应军	会计	24,000
郭首红	车间主任	15,000
柴森楠	生产车间员工	10,000
郭素雅	会计	12,000
卢要征	会计	16,000
陈大亮	办公室副主任	6,667
赵加彬	生产车间员工	10,000
张义明	人力资源部部长	9,000
刘少杰	生产车间员工	32,000
王世磊	车间员工	9,000
樊培耀	车间主任	10,000
王建峰	车间主任	0
何豪辉	外协员工	0
谢二孩	电 工	0
王 瑞	出纳会计	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

本报告期内，6名核心员工因个人原因离职。

第九节 行业信息

√适用□不适用

（一）公司所处行业的分类

平顶山东方碳素股份有限公司是一家以特种石墨制品、锂电池正、负极材料的生产销售以及石墨新材料受托加工、石墨烯的研发应用为一体的国家级高新技术龙头企业。目前主要的产品是细结构高纯石墨和中粗石墨新材料，产品技术处于“与新能源开发和利用的无机非金属材料制造技术”。2017年1月，为了贯彻《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》，国家发展和改革委员会公布了《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》，将特种石墨、锂电池正负极材料列为重点发展产品。

（二）行业市场情况

1、行业产品结构

特种石墨材料是指高强度、高密度、高纯度石墨制品，根据成型方式，分为模压细结构石墨、等静压细结构石墨、振动成型中粗结构石墨。区别于传统铝用电极碳素产品，特种石墨具有优良的耐高温性、导电导热性、润滑性、耐高温热剥落性、可塑性等特性，广泛应用于冶金、机械、电子、化工、航天军工等行业，如锂电负极材料和耗材、光伏行业中的单晶硅/多晶硅炉的加热系统、航空航天火箭喷嘴内衬材料，以及高温气冷堆用核电堆芯结构材料等，是高科技行业生产不可替代的材料之一。

2、行业发展情况

全球细结构高纯特种石墨生产企业主要为日本和欧美企业，国际较知名的石墨企业有美国步步高石墨、德国西格里石墨和日本东洋，其中国外产能在1万吨以上细结构石墨制造企业共有7家，仅日本就有三家企业在列。上述企业一直是各国高科技装备的主要石墨供应商，是国际高端石墨的代名词，产品在国际市场供不应求。

我国特种石墨市场一直处于严重的供给不足状态，尤其是直径600mm以上、粒度10微米以下的高端产品主要依赖国外进口。同时，近年来，由于国家对于碳素行业的管理体制和标准不断完善，为专业石墨深加工企业做大做强提供良好的发展环境。

2016年，我国高纯石墨需求量约为14.25万吨，国内高纯石墨产量仅5万吨，生产供不应求。目前，石墨深加工产品的下游应用仍在不断扩展，市场需求增速较快，行业规模处于不断壮大的过程中，正处于成长期。

2017年我国特种石墨产量为5万余吨，尽管国内特种石墨的产能已经大幅上升，但高端产品占比仍较少，随着我国半导体、锂电、光伏太阳能、电火花及模具加工、核电等产业的加快发展，随着人类对石墨研究的进一步深入，预计未来特种石墨的应用领域将继续拓宽，市场需求将呈现较快增长，尤其是大规格、细粒度特种石墨将具有良好的市场前景。

（三）公司在行业中的竞争优势与劣势

1、竞争优势

公司自成立以来，保持较快稳定的发展，其竞争优势主要体现在以下四个方面：

（1）质量优势

公司产品体密、强度、成品率等指标优于同行，能生产大规格产品，规格齐全，达百种之多，能满足不同客户的差异化需求；成品合格率达92%以上，远高于同行业的水平。

（2）品牌优势

公司系国家级高新技术企业、ISO9001-2008质量管理体系认证企业、河南省名牌产品、河南省著名商标。公司产品自2003年进入市场以来，赢得了大量客户的认可。

（3）成本优势

公司模压新工艺新型石墨产品能把现有的生产周期从8个月压缩到6个月，生产成本大幅降低，填补了国内市场对高端特大规格特种石墨材料的需求，可替代部分进口产品，性价比很高，市场前景广阔。

(4) 研发优势

公司先后与上海交大、湖南大学、河南工业大学建立了产、学、研合作关系，组建了校企碳素材料联合实验室和河南省级企业技术中心，从 2007 年至 2013 年，成功完成多项科技攻关项目，获得专利权 66 项，其中发明专利 3 项，实用新型专利 58 项，著作权 2 项。工艺生产技术的不断进步，即提高了产品品质，又降低了生产成本，大大提升了企业的核心竞争能力。

2、竞争劣势

和国际石墨企业和国内上市炭素公司等相比，东方碳素融资能力还有一定的差距，相应制约了企业的发展规模和速度。

第十節 公司治理及內部控制

事項	是或否
年度內是否建立新的公司治理制度	√是□否
董事會是否設置專門委員會	□是√否
董事會是否設置獨立董事	□是√否
投資機構是否派駐董事	□是√否
監事會對本年監督事項是否存在異議	□是√否
管理層是否引入職業經理人	□是√否
會計核算體系、財務管理、風險控制及其他重大內部管理制度本年是否發現重大缺陷	□是√否
是否建立年度報告重大差錯責任追究制度	√是□否

一、 公司治理

(一) 制度與評估

1、 公司治理基本狀況

報告期內，公司股東大會、董事會、監事會和高級管理層依據《公司法》、《證券法》、《非上市公眾公司監督管理辦法》等法律法規以及全國中小企業股份轉讓系統制定的相關業務規則的要求，持續完善法人治理結構，根據《股東大會議事規則》、《董事會議事規則》、《監事會議事規則》、《關聯交易管理制度》、《對外投資管理制度》、《對外擔保管理制度》、《總經理工作制度》、《信息披露管理制度》、《投資者關係管理制度》、《募集資金管理制度》、《年度報告重大差錯責任追究制度》等一系列公司治理規章制度，構成行之有效的內控管理體系，確保公司規範運作。

公司股東大會、董事會、監事會的召集、召開、表決程序符合有關法律、法規的要求，且均嚴格按照相關法律法規，履行各自的權利和義務，公司重大生產經營決策、投資決策及財務決策均按照《公司章程》及有關內控制度規定的程序和規則進行。

截至報告期末，上述機構和人員依法運作，未出現違法、違規現象和重大缺陷，能夠切實履行應盡的職責和義務。

2、 公司治理機制是否給所有股東提供合適的保護和平等權利的評估意見

報告期內，公司不斷完善投資者關係管理制度和內部決策管理制度，《公司章程》包含投資者關係管理、糾紛解決等條款，能夠保護股東與投資者充分行使知情權、參與權、質詢權和表決權等權利。

公司的治理機制能夠給所有股東提供合適的保護，確保所有股東，特別是中小股東充分行使其合法權利。

3、 公司重大決策是否履行規定程序的評估意見

報告期內，公司股東大會、董事會、監事會的召集召開和表決程序符合有關法律法規的要求，董事、監事、高管均按照相關法律法規履行各自的權利和義務，公司重大決策均按照《公司章程》及有關內部控制制度的程序和規則進行。截至報告期末，公司所有信息披露事項均已履行規定程序。

4、 公司章程的修改情況

無

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《平顶山东方碳素股份有限公司投资者关系管理制度》、《公司 2016 年年度报告及其摘要》、《关于建设新型环保节能高纯石墨焙烧炉项目的议案》、《公司 2017 年半年度报告》、《关于向中国银行股份有限公司宝丰支行和平顶山市石龙区农村信用合作联社申请借款的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》等议案。
监事会	4	审议通过《公司 2016 年年度报告及其摘要》、《公司 2017 年半年度报告》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于选举陈国政为公司第二届监事会主席的议案》等议案。
股东大会	4	审议通过《平顶山东方碳素股份有限公司投资者关系管理制度》、《公司 2016 年年度报告及其摘要》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》等议案。

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。

第十一节 财务报告

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	无
审计报告编号	天职业字[2018]8886 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2018 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	姚俭方 李桂藏
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	10 万元
审计报告正文：	

审计报告

天职业字[2018]8886 号

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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>销售收入确认</p> <p>东方碳素收入主要来源于石墨产品销售，收入确认时点为客户验收时。2017 年度东方碳素报表收入总额 17,407.96 万元，其中国内销售收入 17,322.71 万元，占总额的比例为 99.51%。受石墨产品销售价格上涨影响，东方碳素销售较 2016 年度增加了 18.97%，其中国内销售较上期增加 18.39%。</p> <p>我们关注此方面主要由于国内销售收入交易频繁且金额较大，营业收入的发生易于出现错报，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注三、（二十三）和六.25。</p>	<p>在审计中，我们执行了以下审计程序：</p> <p>对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性。</p> <p>通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用。</p> <p>对收入执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析；主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析；东方碳素毛利率与同行业比较分析。</p> <p>结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本进行替代测试。</p> <p>我们通过抽样的方式检查销售合同或订单、发货单、验收记录等，以检查营业收入的真实性。</p> <p>我们对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对发货单、验收记录，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。</p>

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 2017 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。

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能对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。

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

（6）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）。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期合併財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

中國註冊會計師
姚儉方
(項目合夥人): _____
中國·北京
二〇一八年三月二十八日

中國註冊會計師: _____
李桂藏

二、 財務報表

(一) 合併資產負債表

單位：元

項目	附注	期末餘額	期初餘額
流動資產：			
貨幣資金	六、1	22,367,694.11	12,985,360.50
結算備付金			
拆出資金			
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	六、2	15,402,455.31	9,402,117.39
應收賬款	六、3	2,801,077.13	15,719,610.82
預付款項	六、4	5,749,510.62	4,388,069.76
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
應收利息			
應收股利			
其他應收款	六、5	51,864.62	1,079,519.53
買入返售金融資產			
存貨	六、6	110,322,388.15	85,884,607.69
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	六、7	157,983.77	150,630.63
流動資產合計		156,852,973.71	129,609,916.32

非流動資產：			
發放貸款及墊款			
可供出售金融資產			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資			
投資性房地產			
固定資產	六、8	68,359,684.56	67,376,635.88
在建工程	六、9	12,694,829.41	384,615.40
工程物資			
固定資產清理			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	六、10	7,845,116.25	8,043,921.71
開發支出	六、11		
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產	六、12	137,784.55	214,395.36
其他非流動資產	六、13	5,416,770.01	1,851,259.60
非流動資產合計		94,454,184.78	77,870,827.95
資產總計		251,307,158.49	207,480,744.27
流動負債：			
短期借款	六、14	16,000,000.00	26,000,000.00
向中央銀行借款			
吸收存款及同業存放			
拆入資金			
以公允價值計量且其變動計入 当期損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	六、15	9,000,000.00	
應付賬款	六、16	10,070,658.33	10,526,746.45
預收款項	六、17	10,982,703.07	6,240,528.16
賣出回購金融資產款			
應付手續費及佣金			
應付職工薪酬	六、18	2,517,100.00	
應交稅費	六、19	3,923,105.09	1,829,186.96
應付利息			
應付股利			
其他應付款	六、20	7,665,996.26	8,561,961.17
應付分保賬款			
保險合同準備金			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			

持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債			
流動負債合計		60,159,562.75	53,158,422.74
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
專項應付款			
預計負債			
遞延收益			
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計			
負債合計		60,159,562.75	53,158,422.74
所有者權益（或股東權益）：			
股本	六、21	87,000,000.00	87,000,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	六、22	30,273,909.02	30,273,909.02
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積	六、23	6,937,185.45	3,329,754.50
一般風險準備			
未分配利潤	六、24	66,936,501.27	33,718,658.01
歸屬於母公司所有者權益合計		191,147,595.74	154,322,321.53
少數股東權益			
所有者權益合計		191,147,595.74	154,322,321.53
負債和所有者權益總計		251,307,158.49	207,480,744.27

法定代表人：楊遂運

主管會計工作負責人：姜春田

會計機構負責人：姜春田

(二) 母公司資產負債表

單位：元

項目	附注	期末餘額	期初餘額
流動資產：			
貨幣資金		22,267,395.85	2,868,944.63

以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據		12,402,455.31	9,068,117.39
應收賬款	十三、1	2,801,077.13	15,719,610.82
預付款項		5,749,510.62	2,958,439.48
應收利息			
應收股利			
其他應收款	十三、2	51,864.62	1,079,519.53
存貨		105,491,208.80	80,903,105.95
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		157,983.77	150,630.63
流動資產合計		148,921,496.10	112,748,368.43
非流動資產：			
可供出售金融資產			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	十三、3	19,459,900.00	19,459,900.00
投資性房地產			
固定資產		65,852,823.08	64,136,819.04
在建工程		12,694,829.41	384,615.40
工程物資			
固定資產清理			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產		7,845,116.25	8,043,921.71
開發支出			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產		137,784.55	230,793.35
其他非流動資產		5,416,770.01	1,851,259.60
非流動資產合計		111,407,223.30	94,107,309.10
資產總計		260,328,719.40	206,855,677.53
流動負債：			
短期借款		16,000,000.00	26,000,000.00
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據		9,000,000.00	-
應付賬款		23,342,752.68	12,354,789.56
預收款項		9,575,266.47	5,547,436.52
應付職工薪酬		2,517,100.00	

應交稅費		3,643,778.12	1,626,496.91
應付利息			
應付股利			
其他應付款		7,922,741.55	9,074,183.46
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債			
流動負債合計		72,001,638.82	54,602,906.45
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
專項應付款			
預計負債			
遞延收益			
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計			
負債合計		72,001,638.82	54,602,906.45
所有者權益：			
股本		87,000,000.00	87,000,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		30,273,909.02	30,273,909.02
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積		6,937,185.45	3,329,754.50
一般風險準備			
未分配利潤		64,115,986.11	31,649,107.56
所有者權益合計		188,327,080.58	152,252,771.08
負債和所有者權益合計		260,328,719.40	206,855,677.53

(三) 合併利潤表

單位：元

項目	附注	本期金額	上期金額
一、營業總收入		174,079,631.33	146,322,863.27

其中：營業收入	六、25	174,079,631.33	146,322,863.27
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		131,513,089.48	124,190,008.65
其中：營業成本	六、25	108,025,669.52	105,191,253.43
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險合同準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
稅金及附加	六、26	1,474,846.44	1,222,591.06
銷售費用	六、27	1,536,090.34	1,659,023.17
管理費用	六、28	19,398,100.27	14,791,685.08
財務費用	六、29	1,698,441.55	1,437,574.80
資產減值損失	六、30	-620,058.64	-112,118.89
加：公允價值變動收益（損失以“-”號填列）			
投資收益（損失以“-”號填列）			
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
匯兌收益（損失以“-”號填列）			
資產處置收益（損失以“-”號填列）			
其他收益			
三、營業利潤（虧損以“-”號填列）		42,566,541.85	22,132,854.62
加：營業外收入	六、31	423,942.16	1,721,393.54
減：營業外支出	六、32	225,438.61	74,717.15
四、利潤總額（虧損總額以“-”號填列）		42,765,045.40	23,779,531.01
減：所得稅費用	六、33	5,939,771.19	3,235,523.76
五、淨利潤（淨虧損以“-”號填列）		36,825,274.21	20,544,007.25
其中：被合併方在合併前實現的淨利潤			
（一）按經營持續性分類：	-	-	-
1. 持續經營淨利潤		36,825,274.21	20,544,007.25
2. 終止經營淨利潤			
（二）按所有權歸屬分類：	-	-	-
1. 少數股東損益			
2. 歸屬於母公司所有者的淨利潤		36,825,274.21	20,544,007.25
六、其他綜合收益的稅後淨額			
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額			
（一）以後不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動			

2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
(二) 以後將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益			
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
4. 現金流量套期損益的有效部分			
5. 外幣財務報表折算差額			
6. 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
七、綜合收益總額		36,825,274.21	20,544,007.25
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		36,825,274.21	20,544,007.25
歸屬於少數股東的綜合收益總額			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.42	0.24
(二) 稀釋每股收益		0.42	0.24

法定代表人：楊遂運

主管會計工作負責人：姜春田

會計機構負責人：姜春田

(四) 母公司利潤表

單位：元

項目	附注	本期金額	上期金額
一、營業收入	十三、4	165,526,842.43	136,030,634.22
減：營業成本	十三、4	101,993,737.91	96,746,527.66
稅金及附加		1,313,086.10	1,084,128.98
銷售費用		1,536,090.34	1,659,023.17
管理費用		18,569,777.87	13,768,699.20
財務費用		1,339,210.61	1,434,870.20
資產減值損失		-620,058.64	-92,250.83
加：公允價值變動收益（損失以“-”號填列）			
投資收益（損失以“-”號填列）			
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
資產處置收益（損失以“-”號填列）			
其他收益			
二、營業利潤（虧損以“-”號填列）		41,394,998.24	21,429,635.84
加：營業外收入		423,942.16	1,721,393.54
減：營業外支出		220,480.50	72,176.16
三、利潤總額（虧損總額以“-”號填列）		41,598,459.90	23,078,853.22
減：所得稅費用		5,524,150.40	3,103,629.15

四、淨利潤（淨虧損以“—”號填列）		36,074,309.50	19,975,224.07
（一）持續經營淨利潤		36,074,309.50	19,975,224.07
（二）終止經營淨利潤			
五、其他綜合收益的稅後淨額			
（一）以後不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動			
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
（二）以後將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益			
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
4. 現金流量套期損益的有效部分			
5. 外幣財務報表折算差額			
6. 其他			
六、綜合收益總額		36,074,309.50	19,975,224.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀釋每股收益			

（五） 合併現金流量表

單位：元

項目	附注	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		181,401,938.66	109,301,849.27
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保險業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
處置以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金	六、34	1,836,092.47	2,221,308.43
經營活動現金流入小計		183,238,031.13	111,523,157.70

购买商品、接受劳务支付的现金		109,096,122.83	81,762,961.59
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			
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		13,963,977.43	12,670,108.09
支付的各项税费		11,648,446.40	10,797,996.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	13,942,229.53	4,483,346.36
经营活动现金流出小计		148,650,776.19	109,714,412.65
经营活动产生的现金流量净额	六、35	34,587,254.94	1,808,745.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,709,642.33	7,208,373.17
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,709,642.33	7,208,373.17
投资活动产生的现金流量净额		-22,709,642.33	-7,208,373.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
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		16,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34		36,518,000.03
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	66,518,000.03
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,495,279.00	986,693.06
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、34		48,537,404.75
筹资活动现金流出小计		27,495,279.00	49,524,097.81
筹资活动产生的现金流量净额		-11,495,279.00	16,993,902.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、35	382,333.61	11,594,274.10
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	12,985,360.50	1,391,086.40

六、期末現金及現金等价物餘額	六、35	13,367,694.11	12,985,360.50
----------------	------	---------------	---------------

法定代表人：楊遂運

主管會計工作負責人：姜春田

會計機構負責人：姜春田

(六) 母公司現金流量表

單位：元

項目	附注	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		185,205,010.72	106,752,374.47
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		1,561,665.31	2,220,885.62
經營活動現金流入小計		186,766,676.03	108,973,260.09
购买商品、接受勞務支付的現金		107,461,787.09	86,200,128.31
支付給職工以及為職工支付的現金		11,345,709.43	9,538,301.00
支付的各项稅費		10,247,286.54	9,915,279.82
支付其他與經營活動有關的現金		13,534,002.47	4,219,573.44
經營活動現金流出小計		142,588,785.53	109,873,282.57
經營活動產生的現金流量淨額		44,177,890.50	-900,022.48
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額			
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計			
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		22,639,060.28	7,196,073.17
投資支付的現金			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		22,639,060.28	7,196,073.17
投資活動產生的現金流量淨額		-22,639,060.28	-7,196,073.17
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			4,000,000.00
取得借款收到的現金		16,000,000.00	26,000,000.00
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			37,968,000.03
籌資活動現金流入小計		16,000,000.00	67,968,000.03
償還債務支付的現金		26,000,000.00	
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		1,140,379.00	986,693.06

支付其他与筹资活动有关的现金			57,364,431.58
筹资活动现金流出小计		27,140,379.00	58,351,124.64
筹资活动产生的现金流量净额		-11,140,379.00	9,616,875.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,398,451.22	1,520,779.74
加：期初现金及现金等价物余额		2,868,944.63	1,348,164.89
六、期末现金及现金等价物余额		13,267,395.85	2,868,944.63

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	87,000,000.00				30,273,909.02				3,329,754.50		33,718,658.01		154,322,321.53
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				3,329,754.50		33,718,658.01		154,322,321.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,607,430.95		33,217,843.26		36,825,274.21
（一）综合收益总额											36,825,274.21		36,825,274.21
（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								3,607,430.95	-3,607,430.95			
1. 提取盈余公积								3,607,430.95	-3,607,430.95			
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	87,000,000.00					30,273,909.02			6,937,185.45	66,936,501.27		191,147,595.74

项目	上期											少数	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润				

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	般风险准备	股东权益	
一、上年期末余额	85,000,000.00				28,573,909.02				1,332,232.09	15,172,173.17		130,078,314.28
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	85,000,000.00				28,573,909.02				1,332,232.09	15,172,173.17		130,078,314.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00				1,700,000.00				1,997,522.41	18,546,484.84		24,244,007.25
（一）综合收益总额										20,544,007.25		20,544,007.25
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				1,700,000.00							3,700,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				1,700,000.00							3,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,997,522.41	-1,997,522.41		
1. 提取盈余公积									1,997,522.41	-1,997,522.41		
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	87,000,000.00				30,273,909.02				3,329,754.50		33,718,658.01	154,322,321.53

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	本期											
	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				3,329,754.50		31,649,107.56	152,252,771.08
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				3,329,754.50		31,649,107.56	152,252,771.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,607,430.95		32,466,878.55	36,074,309.50
（一）综合收益总额											36,074,309.50	36,074,309.50
（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									3,607,430.95		-3,607,430.95	
1. 提取盈余公积									3,607,430.95		-3,607,430.95	
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	87,000,000.00				30,273,909.02				6,937,185.45	64,115,986.11	188,327,080.58

项目	上期											
	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	85,000,000.00				28,573,909.02				1,332,232.09		13,671,405.90	128,577,547.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,000,000.00				28,573,909.02				1,332,232.09		13,671,405.90	128,577,547.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				1,700,000.00				1,997,522.41		17,977,701.66	23,675,224.07
（一）综合收益总额											19,975,224.07	19,975,224.07
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				1,700,000.00							3,700,000.00

1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				1,700,000.00							3,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,997,522.41		-1,997,522.41		
1. 提取盈余公积								1,997,522.41		-1,997,522.41		
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	87,000,000.00				30,273,909.02			3,329,754.50		31,649,107.56		152,252,771.08

平顶山东方碳素股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司注册名称: 平顶山东方碳素股份有限公司

注册资本与实收资本: 8,700 万元

法定代表人: 杨遂运

注册地址: 平顶山市石龙区兴龙路 19 号

公司类型: 股份有限公司

2. 公司历史沿革

(1) 公司设立

平顶山市东方碳素有限公司(以下简称“碳素公司”)设立于 2006 年 2 月 21 日, 由自然人杨遂运和张秋民共同出资组建, 注册资本为 80 万元, 出资方式为货币出资, 其中杨遂运出资 65 万元, 张秋民出资 15 万元。

2006 年 2 月 21 日, 平顶山市工商局石龙分局颁发了注册号为 4104001093079 的《企业法人营业执照》, 碳素公司住所为平顶山市石龙区宝石路 19 号; 法定代表人为杨遂运; 注册资本 80 万元; 企业类型为有限责任公司; 经营范围为石墨电极、碳砖生产销售; 经营期限自 2006 年 02 月 21 日至 2010 年 02 月 20 日。

碳素公司设立时, 股东出资额和出资比例如下:

股东	出资形式	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
杨遂运	货币	650,000.00	650,000.00	81.25
张秋民	货币	150,000.00	150,000.00	18.75
合计		<u>800,000.00</u>	<u>800,000.00</u>	<u>100.00</u>

(2) 2009 年 6 月第一次增资

2009 年 6 月 12 日, 碳素公司召开股东会, 决议同意将注册资本由 80 万元增加至 1,800 万元。股东杨遂运原出资 65 万元, 本次增资 1,465 万元, 其中货币出资 845 万元, 实物出资 620 万元; 股东张秋民原出资 15 万元, 本次以货币增资 255 万元。

2009 年 6 月 17 日, 平顶山祥隆会计师事务所出具“平祥会验字(2009)第 102 号”

《驗資報告》，確認截至 2009 年 6 月 17 日，碳素公司已收到股東楊遂運、張秋民繳納的新增註冊資本(實收資本)合計人民幣 1,720 萬元，其中楊遂運以貨幣出資 845 萬元、實物資產出資 620 萬元，共計實繳增資 1,465 萬元；張秋民以貨幣實繳增資 255 萬元。

此次增資後，公司的股權結構如下：

股東	出資形式	認繳出資額	實繳出資額	出資比例 (%)
楊遂運	貨幣	9,100,000.00	9,100,000.00	85.00
	實物	6,200,000.00	6,200,000.00	
張秋民	貨幣	2,700,000.00	2,700,000.00	15.00
合計		<u>18,000,000.00</u>	<u>18,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(3) 2014 年 7 月第二次增資

2014 年 7 月 21 日，碳素公司召開 2014 年度第 1 次股東會，決議同意將註冊資本由原來的 1,800 萬元增加至 4,464.62 萬元。其中股東楊遂運原出資 1,530 萬元，本次以貨幣增資 2,466.83 萬元；股東張秋民原出資 270 萬元，本次以貨幣增資 197.79 萬元。

2014 年 7 月 23 日，中勤萬信會計師事務所出具“勤信豫驗資[2014]第 7 號”《驗資報告》，確認截至 2014 年 7 月 22 日，碳素公司已收到股東楊遂運、張秋民繳納的貨幣增資款 3,000 萬元，其中計入實收資本 2,664.62 萬元，計入資本公積 335.38 萬元。

此次股權變更後，碳素公司的股權結構如下：

股東	出資形式	認繳出資額	實繳出資額	出資比例 (%)
楊遂運	貨幣	33,768,300.00	33,768,300.00	89.52
	實物	6,200,000.00	6,200,000.00	
張秋民	貨幣	4,677,900.00	4,677,900.00	10.48
合計		<u>44,646,200.00</u>	<u>44,646,200.00</u>	<u>100.00</u>

(4) 2014 年 7 月第三次增資

2014 年 7 月 23 日，碳素公司召開 2014 年度第 2 次股東會，決議同意吸收劉勝、蘇瑞、黃靖、陳國政、劉振科、肖雲璞、李新安、劉艷濤、熊禎祥、劉玉帥、秦長青、楊文國、周新平、郭守濤、楊曉龍、張振幫、喬大釗、姬倉圈、姜春田、王棟永、馬二克、趙彩紅二十二人為新股東；同時決定將註冊資本由原來的 4,464.62 萬元增加至 5,000 萬元。其中由劉勝增資 181.61 萬元，蘇瑞增資 82.55 萬元，陳國政增資 30.82 萬元，劉艷濤增資 14.16 萬元，熊禎祥增資 12.5 萬元，肖雲璞增資 10 萬元，秦長青增資 10 萬元，黃靖增資 81.04 萬元，楊文國增資 10 萬元，劉振科增資 31.69 萬元，李新安增資 16.01 萬元，姜春田增資 2.5 萬元，周新平增資 8.33 萬元，郭守濤增資 8.33 萬元，楊曉龍增資 4.17 萬元，王棟永增資 2.5 萬元，張振幫增資 4.17 萬元，喬大釗增資 4.17 萬元，馬二克增資 2.5 萬元，姬倉圈增資 4.17 萬元，趙彩紅增資 1.66 萬元，劉玉帥增資 12.5 萬元。

2014年7月24日，中勤万信会计师事务所出具“勤信豫验资[2014]第8号”《验资报告》，确认截至2014年7月24日，碳素公司已收到股东刘胜、苏瑞、黄靖、陈国政、刘振科、肖云璞、李新安、刘艳涛、熊祯祥、刘玉帅、秦长青、杨文国、周新平、郭守涛、杨晓龙、张振帮、乔大钊、姬仓圈、姜春田、王栋永、马二克、赵彩虹缴纳的增资款3,000万元，其中计入实收资本535.38万元，计入资本公积2,464.62万元。

2014年7月28日，平顶山市工商局石龙分局核准有限公司此次变更申请，并颁发新的《企业法人营业执照》。

此次增资后，碳素公司的股权结构如下：

序号	股东	出资形式	认缴出资额	实缴出资额	出资比例(%)
1	杨遂运	货币	33,768,300.00	33,768,300.00	79.94
		实物	6,200,000.00	6,200,000.00	
2	张秋民	货币	4,677,900.00	4,677,900.00	9.36
3	刘胜	货币	1,816,100.00	1,816,100.00	3.63
4	苏瑞	货币	825,500.00	825,500.00	1.65
5	陈国政	货币	308,200.00	308,200.00	0.62
6	刘艳涛	货币	141,600.00	141,600.00	0.28
7	熊祯祥	货币	125,000.00	125,000.00	0.25
8	肖云璞	货币	100,000.00	100,000.00	0.20
9	秦长青	货币	100,000.00	100,000.00	0.20
10	黄靖	货币	810,400.00	810,400.00	1.62
11	杨文国	货币	100,000.00	100,000.00	0.20
12	刘振科	货币	316,900.00	316,900.00	0.64
13	李新安	货币	160,100.00	160,100.00	0.32
14	姜春田	货币	25,000.00	25,000.00	0.05
15	周新平	货币	83,300.00	83,300.00	0.17
16	郭守涛	货币	83,300.00	83,300.00	0.17
17	杨晓龙	货币	41,700.00	41,700.00	0.08
18	王栋永	货币	25,000.00	25,000.00	0.05
19	张振帮	货币	41,700.00	41,700.00	0.08
20	乔大钊	货币	41,700.00	41,700.00	0.08
21	马二克	货币	25,000.00	25,000.00	0.05
22	姬仓圈	货币	41,700.00	41,700.00	0.08
23	赵彩虹	货币	16,600.00	16,600.00	0.03
24	刘玉帅	货币	125,000.00	125,000.00	0.25
	合计		<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(5) 2014年8月第四次增资

2014年8月20日，碳素公司召开2014年度第三次股东会，审议通过了《宝丰县欣

鑫碳素材料有限公司股东以其所持该公司 100%股权对平顶山市东方碳素有限公司出资的议案》，同意碳素公司增资 15,765,395.00 元，其中股东杨遂运以其持有的宝丰欣鑫 78.22%的股权增资 12,331,691.97 元，股东张秋民以其持有的宝丰欣鑫 17.51%的股权增资 2,760,520.66 元，股东陈国政以其持有的宝丰欣鑫 1.64%的股权增资 258,552.48 元，股东刘胜以其持有的宝丰欣鑫 2.19%的股权增资 345,262.15 元，股东肖云璞以其持有的宝丰欣鑫 0.44%的股权增资 69,367.74 元。

2014 年 8 月 24 日，中勤万信会计师事务所出具“勤信豫验资[2014]第 9 号”《验资报告》，确认截至 2014 年 8 月 24 日，碳素公司已收到股东杨遂运、张秋民、陈国政、刘胜、肖云璞 5 人持有的宝丰欣鑫的 100%股权，其中杨遂运以股权实缴出资 14,986,902.06 元，张秋民以股权实缴出资 3,354,904.82 元，陈国政以股权实缴出资 314,222.95 元，刘胜以股权实缴出资 419,602.60 元，肖云璞以股权实缴出资 84,303.72 元。上述出资于 2014 年 8 月 20 日办理股权交割手续。

本次实际缴纳增资款 19,159,936.15 元，其中计入实收资本 15,765,395.00 元，计入资本公积 3,394,541.15 元。

2014 年 8 月 25 日，平顶山市工商局石龙分局核准有限公司此次变更申请，并颁发新的《企业法人营业执照》。

此次增资后，碳素公司的股权结构如下：

序号	股东	出资形式	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
1	杨遂运	货币+实物+股权	52,299,991.97	52,299,991.97	79.52
2	张秋民	货币+股权	7,438,420.66	7,438,420.66	11.31
3	刘胜	货币+股权	2,161,362.15	2,161,362.15	3.29
4	苏瑞	货币	825,500.00	825,500.00	1.26
5	黄靖	货币	810,400.00	810,400.00	1.23
6	陈国政	货币+股权	566,752.48	566,752.48	0.86
7	刘振科	货币	316,900.00	316,900.00	0.48
8	肖云璞	货币+股权	169,367.74	169,367.74	0.26
9	李新安	货币	160,100.00	160,100.00	0.24
10	刘艳涛	货币	141,600.00	141,600.00	0.22
11	熊祯祥	货币	125,000.00	125,000.00	0.19
12	刘玉帅	货币	125,000.00	125,000.00	0.19
13	秦长青	货币	100,000.00	100,000.00	0.15
14	杨文国	货币	100,000.00	100,000.00	0.15
15	周新平	货币	83,300.00	83,300.00	0.13
16	郭守涛	货币	83,300.00	83,300.00	0.13
17	杨晓龙	货币	41,700.00	41,700.00	0.06
18	张振帮	货币	41,700.00	41,700.00	0.06
19	乔大钊	货币	41,700.00	41,700.00	0.06

20	姬仓圈	货币	41,700.00	41,700.00	0.06
21	姜春田	货币	25,000.00	25,000.00	0.04
22	王栋永	货币	25,000.00	25,000.00	0.04
23	马二克	货币	25,000.00	25,000.00	0.04
24	赵彩虹	货币	16,600.00	16,600.00	0.03
	合计		<u>65,765,395.00</u>	<u>65,765,395.00</u>	<u>100.00</u>

(6) 2014 年 10 月股份公司成立

2014 年 8 月 30 日，碳素公司召开 2014 年度第四次临时股东会，会议决议以碳素公司净资产折股变更为股份有限公司，聘请中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）、北京中天华资产评估有限责任公司对公司资产进行审计、评估，相关审计、评估基准日为 2014 年 8 月 31 日。

2014 年 9 月 25 日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“勤信审字[2014]第 11401 号”《审计报告》，经报告审定，截止基准日 2014 年 8 月 31 日，碳素公司的净资产为 80,043,909.02 元。

2014 年 9 月 26 日，北京中天华资产评估有限责任公司出具“中评报字【2014】第 1293 号”《评估报告书》，经报告评估，截止基准日 2014 年 8 月 31 日，碳素公司净资产评估值为 9,796.40 万元。

2014 年 9 月 27 日，碳素公司召开 2014 年度第五次临时股东会，会议审议通过了《审计报告》、《评估报告》及《股份制改造方案》，决定以经审定的净资产 80,043,909.02 元进行折股，将平顶山市东方碳素有限公司整体变更为平顶山东方碳素股份有限公司（以下简称“东方碳素”或“公司”、“本公司”），折股比例为 1.2128:1；变更后的股份公司总股本 6,600 万股，每股面值为 1 元，净资产剩余部分 14,043,909.02 元转为股份公司的资本公积。

同日，股东杨遂运、张秋民、刘胜、苏瑞、黄靖、陈国政、刘振科、肖云璞、李新安、刘艳涛、熊祯祥、刘玉帅、秦长青、杨文国、周新平、郭守涛、杨晓龙、张振帮、乔大钊、姬仓圈、姜春田、王栋永、马二克、赵彩虹二十四人作为股份公司发起人签署《发起人协议》。

2014 年 9 月 27 日，中勤万信会计师事务所出具“中勤验字【2014】第 1038 号”《平顶山东方碳素股份有限公司（筹）验资报告》，截至 2014 年 8 月 31 日，公司已收到全体股东以东方碳素账面净资产折合的股本 66,000,000.00 元。

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

司进行折股变更，并颁发新的营业执照。

折股变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东	出资形式	持股数量	持股比例 (%)
1	杨遂运	净资产折股	52,486,562.00	79.52
2	张秋民	净资产折股	7,464,956.00	11.31
3	刘胜	净资产折股	2,169,072.00	3.29
4	苏瑞	净资产折股	828,445.00	1.26
5	黄靖	净资产折股	813,291.00	1.23
6	陈国政	净资产折股	568,774.00	0.86
7	刘振科	净资产折股	318,030.00	0.48
8	肖云璞	净资产折股	169,972.00	0.26
9	李新安	净资产折股	160,671.00	0.24
10	刘艳涛	净资产折股	142,105.00	0.22
11	熊祯祥	净资产折股	125,446.00	0.19
12	刘玉帅	净资产折股	125,446.00	0.19
13	秦长青	净资产折股	100,357.00	0.15
14	杨文国	净资产折股	100,357.00	0.15
15	周新平	净资产折股	83,597.00	0.13
16	郭守涛	净资产折股	83,597.00	0.13
17	杨晓龙	净资产折股	41,849.00	0.06
18	张振帮	净资产折股	41,849.00	0.06
19	乔大钊	净资产折股	41,849.00	0.06
20	姬仓圈	净资产折股	41,849.00	0.06
21	姜春田	净资产折股	25,089.00	0.04
22	王栋永	净资产折股	25,089.00	0.04
23	马二克	净资产折股	25,089.00	0.04
24	赵彩红	净资产折股	16,659.00	0.03
	合计		<u>66,000,000</u>	<u>100.00</u>

(7) 2015 年 7 月股份公司第一次增资

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

2015 年 8 月 15 日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“勤信验字[2015]1084 号”《验资报告》，经审验，截至 2015 年 8 月 10 日止，公司已收到国泰君安上海国君创投隆悦投资管理中心（有限合伙）等 13 名股东缴纳的货币投资款共计 3,458.00 万元，其中 1,900.00 万元计入股本，扣除财务顾问费 105 万元，余款 1,453.00

万元计入资本公积。

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

本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东	出资形式	发行前		发行后	
			持股数量（股）	持股比例（%）	持股数量（股）	持股比例（%）
1	杨遂运	净资产折股	52,486,562	79.52	52,486,562	61.75
2	张秋民	净资产折股	7,464,956	11.31	7,464,956	8.78
3	刘胜	净资产折股	2,169,072	3.29	2,169,072	2.55
4	苏瑞	净资产折股	828,445	1.26	828,445	0.97
5	黄靖	净资产折股	813,291	1.23	813,291	0.96
6	陈国政	净资产折股	568,774	0.86	568,774	0.67
7	刘振科	净资产折股	318,030	0.48	318,030	0.37
8	肖云璞	净资产折股	169,972	0.26	169,972	0.20
9	李新安	净资产折股	160,671	0.24	160,671	0.19
10	刘艳涛	净资产折股	142,105	0.22	142,105	0.17
11	刘玉帅	净资产折股	125,446	0.19	125,446	0.15
12	熊祯祥	净资产折股	125,446	0.19	125,446	0.15
13	杨文国	净资产折股	100,357	0.15	100,357	0.12
14	秦长青	净资产折股	100,357	0.15	100,357	0.12
15	周新平	净资产折股	83,597	0.13	83,597	0.10
16	郭守涛	净资产折股	83,597	0.13	83,597	0.10
17	张振帮	净资产折股	41,849	0.06	41,849	0.05
18	杨晓龙	净资产折股	41,849	0.06	41,849	0.05
19	姬仓圈	净资产折股	41,849	0.06	41,849	0.05
20	乔大钊	净资产折股	41,849	0.06	41,849	0.05
21	姜春田	净资产折股	25,089	0.04	25,089	0.03
22	马二克	净资产折股	25,089	0.04	25,089	0.03
23	王栋永	净资产折股	25,089	0.04	25,089	0.03
24	赵彩虹	净资产折股	16,659	0.03	16,659	0.02
25	国君隆悦	货币			8,400,000	9.88
26	国君源禾	货币			3,850,000	4.53
27	天星资本	货币			350,000	0.41
28	金手指	货币			300,000	0.35
29	国泰君安证券	货币			3,000,000	3.53
30	财通证券	货币			500,000	0.59

31	世纪证券	货币		250,000	0.29
32	上海证券	货币		250,000	0.29
33	张凤兰	货币		1,150,000	1.35
34	杨军	货币		400,000	0.47
35	陈津津	货币		300,000	0.35
36	张丰春	货币		150,000	0.18
37	李伟	货币		100,000	0.12
	合计		<u>66,000,000</u>	<u>100.00</u>	<u>85,000,000</u>

(8) 2016 年 2 月股份公司第二次增资

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

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

2016 年 3 月 17 日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“勤信验字[2016]第 1022 号”《验资报告》，经审验，截至 2016 年 3 月 2 日止，公司已收到赵启国等 34 名股东缴纳的货币投资款共计 400 万元，其中原股东郭守涛增资 6 万元，原股东张振帮增资 6 万元，原股东姬仓圈增资 2 万元，原股东陈津津增资 5 万元，原股东李伟增资 20 万元，其余为新增股东出资，扣除国泰君安证券股份有限公司承销费 30 万元后，本次实际募集资金净额 370 万元，其中 200 万元计入股本，余款 170 万元计入资本公积。

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

2016 年 5 月 11 日，平顶山市工商局核准有限公司此次变更申请，并颁发新的《企业法人营业执照》。

本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东	出资形式	发行前		发行后	
			持股数量（股）	持股比例（%）	持股数量（股）	持股比例（%）
1	杨遂运	净资产折股	52,486,562	61.75	52,486,562	60.33
2	张秋民	净资产折股	7,464,956	8.78	7,464,956	8.58
3	刘胜	净资产折股	2,169,072	2.55	2,169,072	2.49
4	苏瑞	净资产折股	828,445	0.97	828,445	0.95
5	黄靖	净资产折股	813,291	0.96	813,291	0.93
6	陈国政	净资产折股	568,774	0.67	568,774	0.65
7	刘振科	净资产折股	318,030	0.37	318,030	0.37
8	肖云璞	净资产折股	169,972	0.20	169,972	0.20

9	李新安	净资产折股	160,671	0.19	160,671	0.18
10	刘艳涛	净资产折股	142,105	0.17	142,105	0.16
11	刘玉帅	净资产折股	125,446	0.15	125,446	0.14
12	熊祯祥	净资产折股	125,446	0.15	125,446	0.14
13	杨文国	净资产折股	100,357	0.12	100,357	0.12
14	秦长青	净资产折股	100,357	0.12	100,357	0.12
15	周新平	净资产折股	83,597	0.10	83,597	0.10
16	郭守涛	净资产折股+货币	83,597	0.10	113,597	0.13
17	张振帮	净资产折股+货币	41,849	0.05	71,849	0.08
18	杨晓龙	净资产折股	41,849	0.05	41,849	0.05
19	姬仓圈	净资产折股+货币	41,849	0.05	51,849	0.06
20	乔大钊	净资产折股	41,849	0.05	41,849	0.05
21	姜春田	净资产折股	25,089	0.03	25,089	0.03
22	马二克	净资产折股	25,089	0.03	25,089	0.03
23	王栋永	净资产折股	25,089	0.03	25,089	0.03
24	赵彩红	净资产折股	16,659	0.02	16,659	0.02
25	国君隆悦	货币	8,400,000	9.88	8,400,000	9.66
26	国君源禾	货币	3,850,000	4.53	3,850,000	4.43
27	天星资本	货币	350,000	0.41	350,000	0.40
28	金手指	货币	300,000	0.35	300,000	0.34
29	国泰君安证券	货币	3,000,000	3.53	3,000,000	3.45
30	财通证券	货币	500,000	0.59	500,000	0.57
31	世纪证券	货币	250,000	0.29	250,000	0.29
32	上海证券	货币	250,000	0.29	250,000	0.29
33	张凤兰	货币	1,150,000	1.35	1,150,000	1.32
34	杨军	货币	400,000	0.47	400,000	0.46
35	陈津津	货币	300,000	0.35	325,000	0.37
36	张丰春	货币	150,000	0.18	150,000	0.17
37	李伟	货币	100,000	0.12	200,000	0.23
38	张应军	货币			20,000	0.02
39	方国政	货币			30,000	0.03
40	姚亚涛	货币			50,000	0.06
41	金志刚	货币			90,000	0.10
42	樊培耀	货币			10,000	0.01
43	张红杰	货币			75,000	0.09
44	何召磊	货币			25,000	0.03
45	陈大亮	货币			10,000	0.01
46	赵加彬	货币			10,000	0.01

47	刘少杰	货币		10,000	0.01	
48	张义明	货币		10,000	0.01	
49	王世磊	货币		10,000	0.01	
50	张朋超	货币		75,000	0.09	
51	卢要征	货币		10,000	0.01	
52	郭素雅	货币		10,000	0.01	
53	张瑞杰	货币		20,000	0.02	
54	王燕磊	货币		20,000	0.02	
55	郭首红	货币		15,000	0.02	
56	孙风交	货币		10,000	0.01	
57	刘建周	货币		35,000	0.04	
58	柴森楠	货币		15,000	0.02	
59	王小虎	货币		30,000	0.03	
60	张梦楠	货币		170,000	0.20	
61	段九东	货币		100,000	0.11	
62	赵启国	货币		410,000	0.47	
63	刘艳涛	货币		20,000	0.02	
64	冯卫成	货币		200,000	0.23	
65	吴惟钧	货币		100,000	0.11	
66	刘凤芹	货币		215,000	0.25	
	合计		<u>85,000,000</u>	<u>100.00</u>	<u>87,000,000</u>	<u>100.00</u>

截止 2017 年 12 月 31 日，公司股权结构未发生变化。

3. 本公司所处行业、经营范围

本公司所处行业为：公司所属行业为石墨产品生产和销售行业。

本公司经营范围为：石墨电极、碳砖生产销售；出口贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要产品：石墨产品。

4. 母公司以及集团最终母公司的名称。

公司的母公司为平顶山东方碳素股份有限公司，公司的实际控制人为杨遂运。

5. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报表经公司董事会于 2018 年 3 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则

的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；

購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益、其他所有者權益變動的，轉為購買日所屬当期收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

(2) 確認商譽（或計入当期損益的金額）。將第一步調整後長期股權投資初始投資成本與購買日應享有子公司可辨認淨資產公允價值份額比較，前者大於後者，差額確認為商譽；前者小於後者，差額計入当期損益。

通過多次交易分步處置股權至喪失對子公司控制權的情形

(1) 判斷分步處置股權至喪失對子公司控制權過程中的各項交易是否屬於“一攬子交易”的原則

處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- 1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- 2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- 3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- 4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

(2) 分步處置股權至喪失對子公司控制權過程中的各項交易屬於“一攬子交易”的會計處理方法

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，應當將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中應當確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

在合併財務報表中，對於剩餘股權，應當按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原子公司股權投資相關的其他綜合收益，應當在喪失控制權時轉為当期投資收益。

(3) 分步處置股權至喪失對子公司控制權過程中的各項交易不屬於“一攬子交易”的會計處理方法

處置對子公司的投資未喪失控制權的，合併財務報表中處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額計入資本公積（資本溢價或股本溢價），資本溢價不足沖減的，應當調整留存收益。

處置對子公司的投資喪失控制權的，在合併財務報表中，對於剩餘股權，應當按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，

计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史

成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下

方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用

风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额大于等于 100 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据 账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法 账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账龄	应收	其他
	账款	应收

	计提比例 (%)	款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

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

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

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

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

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	4.00	4.48
机器设备	年限平均法	10	4.00	9.6
电子设备	年限平均法	3-10	4.00	9.60-32.00
运输工具	年限平均法	4	4.00	24.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

（十七）在建工程

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

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
商标权	10
土地使用权	50
财务软件	3

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十三）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法:

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

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

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

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

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

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

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

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款

存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%、5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

注：本公司于 2017 年 8 月 29 日取得高新技术企业认定证书，证书编号 GR201741000588。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，本公司 2017 年度按 15% 的税率计算所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会(2017)15 号) 相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	无

(2) 本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加合并持续经营净利润 36,825,274.21 元
	增加母公司持续经营净利润 36,074,309.50 元

(3) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目, 并追溯调整。	无
非流动资产毁损报废按利得、损失总额分别列示, 并追溯调整。	无
2. 会计估计的变更	
无。	
3. 前期会计差错更正	
无。	

六、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指 2017 年 1 月 1 日, 期末指 2017 年 12 月 31 日, 上期指 2016 年度, 本期指 2017 年度。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	118,102.83	112,224.56
银行存款	13,249,591.28	12,873,135.94
其他货币资金	9,000,000.00	
合计	<u>22,367,694.11</u>	<u>12,985,360.50</u>

注: 期末其他货币资金 9,000,000.00 元使用权存在限制, 系向银行申请银行承兑汇票所存入的保证金。详见本附注“五、36. 所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 期末无存放在境外的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,402,455.31	9,402,117.39

項目	期末餘額	期初餘額
合計	<u>15,402,455.31</u>	<u>9,402,117.39</u>

(2) 期末無已質押的應收票據。

(3) 期末已背書或貼現但尚未到期的應收票據

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額	備註
銀行承兌匯票	73,086,951.60	無	
合計	<u>73,086,951.60</u>		

(4) 期末無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。

3. 應收賬款

(1) 分類列示

類別	期末餘額				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款					
按信用風險特征組合計提壞賬準備的應收賬款	3,711,295.12	100.00	910,217.99	24.53	2,801,077.13
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款					
合計	<u>3,711,295.12</u>	<u>100.00</u>	<u>910,217.99</u>		<u>2,801,077.13</u>

續上表：

類別	期初餘額				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款					
按信用風險特征組合計提壞賬準備的應收賬款	17,197,056.76	100.00	1,477,445.94	8.59	15,719,610.82
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款					
合計	<u>17,197,056.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,477,445.94</u>		<u>15,719,610.82</u>

(2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	期末餘額	壞賬準備期末餘額	計提比例 (%)
1 年以內 (含 1 年)	2,009,289.69	100,464.48	5.00
1-2 年 (含 2 年)	652,173.43	65,217.34	10.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	436,136.90	130,841.07	30.00
3-4 年 (含 4 年)	11,268.00	11,268.00	100.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	602,427.10	602,427.10	100.00
合计	<u>3,711,295.12</u>	<u>910,217.99</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-567,227.95
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	是否关联
青岛海冠碳素有限公司	513,538.10	5 年以上	13.84	否
辉县市环宇模具制造有限公司	402,800.56	1 年以内	10.85	否
桂林市东安轻工机械设备厂	326,910.00	1 年以内	8.81	否
宜兴市君威磨料磨具有限公司	315,669.90	26,860 元 1-2 年、 288,809.90 元 2-3 年	8.51	否
常州华威模具有限公司	260,590.20	1 年以内	7.02	否
合计	<u>1,819,508.76</u>		<u>49.03</u>	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

截至2017年12月31日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

截至2017年12月31日，本公司无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,745,575.42	99.93	4,135,729.51	94.25
1-2 年 (含 2 年)	3,935.20	0.07	73,903.38	1.68
2-3 年 (含 3 年)			178,436.87	4.07
3 年以上				
合计	<u>5,749,510.62</u>	<u>100.00</u>	<u>4,388,069.76</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	款项性质	账面余额	比例 (%)	是否关联
------	------	------	--------	------

单位名称	款项性质	账面余额	比例 (%)	是否关联
中方县隆晟新材料实业有限公司	预付加工费	1,855,621.84	32.28	非关联方
平顶山市华辰石龙区供电有限公司	预付电费	1,701,446.88	29.59	非关联方
天津市云海碳素制品有限公司	预付材料款	569,858.38	9.91	非关联方
唐山嘉能科技有限公司	预付材料款	312,761.83	5.44	非关联方
青海盛祥电极制品有限公司	预付加工费	280,222.30	4.87	非关联方
合计		<u>4,719,911.23</u>	<u>82.09</u>	

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,210.30	100.00	8,345.68	13.86		51,864.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	<u>60,210.30</u>	<u>100.00</u>	<u>8,345.68</u>			<u>51,864.62</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,140,695.90	100.00	61,176.37	5.36		1,079,519.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	<u>1,140,695.90</u>	<u>100.00</u>	<u>61,176.37</u>			<u>1,079,519.53</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,000.00	500.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	47,071.80	4,707.18	10.00
4-5 年 (含 5 年)	3,138.50	3,138.50	100.00
合计	<u>60,210.30</u>	<u>8,345.68</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-52,830.69
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	22,000.00	1,012,500.00
往来欠款	3,138.50	3,138.50
代垫款项	35,071.80	102,357.40
其他		22,700.00
合计	<u>60,210.30</u>	<u>1,140,695.90</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
葫芦岛市宏达炭素厂	代垫款项	35,071.80	1年至2年	58.25	3,507.18
江西博盛新型制冷剂有限公司	保证金、押金	12,000.00	1年至2年	19.93	1,200.00
东方付通信息技术有限公司	保证金、押金	10,000.00	1年以内	16.61	500.00
上海宏特化工有限公司	往来欠款	1,596.00	4至5年	2.65	1,596.00
葫芦岛宏发碳素制品厂	往来欠款	1,542.50	4至5年	2.56	1,542.50
合计		<u>60,210.30</u>		<u>100.00</u>	<u>8,345.68</u>

(6) 终止确认的其他应收款情况

截至2017年12月31日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

截至2017年12月31日，本公司无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

6. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	5,961,948.95		5,961,948.95	5,487,893.54		5,487,893.54
在产品	66,890,581.79		66,890,581.79	48,685,591.35		48,685,591.35
库存商品	37,469,857.41		37,469,857.41	31,711,122.80		31,711,122.80
合计	<u>110,322,388.15</u>		<u>110,322,388.15</u>	<u>85,884,607.69</u>		<u>85,884,607.69</u>

(2) 存货跌价准备

本公司存货不存在减值情形，未计提减值准备。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	157,983.77	150,630.63
合计	<u>157,983.77</u>	<u>150,630.63</u>

8. 固定资产

(1) 按类别列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	25,075,501.23	78,924,258.02	3,249,480.88	3,087,668.76	110,336,908.89
2. 本期增加金额	1,419,154.47	6,620,437.45	567,332.47	1,881,649.27	10,488,573.66
(1) 购置	1,419,154.47	2,588,122.75	567,332.47	1,881,649.27	6,456,258.96
(2) 在建工程转入		4,032,314.70			4,032,314.70
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	26,494,655.70	85,544,695.47	3,816,813.35	4,969,318.03	120,825,482.55
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,278,495.88	33,939,456.45	1,674,765.05	1,067,555.63	42,960,273.01
2. 本期增加金额	1,124,653.30	7,209,067.53	469,381.38	702,422.77	9,505,524.98
(1) 计提	1,124,653.30	7,209,067.53	469,381.38	702,422.77	9,505,524.98
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	7,403,149.18	41,148,523.98	2,144,146.43	1,769,978.40	52,465,797.99
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>19,091,506.52</u>	<u>44,396,171.49</u>	<u>1,672,666.92</u>	<u>3,199,339.63</u>	<u>68,359,684.56</u>
2. 期初账面价值	<u>18,797,005.35</u>	<u>44,984,801.57</u>	<u>1,574,715.83</u>	<u>2,020,113.13</u>	<u>67,376,635.88</u>

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目名称	账面价值	未办妥产权证书的原因
宝丰县欣鑫碳素材料有限公司车间	1,072,563.58	正在办理
办公楼及车间（东方碳素公司）	13,645,637.95	正在办理
合计	<u>14,718,201.53</u>	

9. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新型环保节能高纯石墨焙烧炉项目	12,694,829.41		12,694,829.41			
液压机安装项目				384,615.40		384,615.40
合计	<u>12,694,829.41</u>		<u>12,694,829.41</u>	<u>384,615.40</u>		<u>384,615.40</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
铁箱、铁筐	1,158,717.96		1,158,717.96	1,158,717.96		100.00
液压机项目	1,538,461.60	384,615.40	1,153,846.20	1,538,461.60		100.00
废气处理改造土建工程	1,335,135.14		1,335,135.14	1,335,135.14		100.00
新型环保节能高纯石墨焙烧炉项目	26,000,000.00		12,694,829.41			48.83
合计	<u>30,032,314.70</u>	<u>384,615.40</u>	<u>16,342,528.71</u>	<u>4,032,314.70</u>		

接上表：

工程进度 (%)	累计利息资本 化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源	期末余额
100.00				自有资金	
100.00				自有资金	
100.00				自有资金	
48.83				自有资金	12,694,829.41
					<u>12,694,829.41</u>

10. 无形资产

项目	软件	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	57,735.05	9,294,136.80	58,000.00	9,409,871.85
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	57,735.05	9,294,136.80	58,000.00	9,409,871.85
二、累计摊销				
1. 期初余额	49,425.40	1,301,137.53	15,387.21	1,365,950.14
2. 本期增加金额	7,122.62	185,882.76	5,800.08	198,805.46
(1) 计提	7,122.62	185,882.76	5,800.08	198,805.46
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	56,548.02	1,487,020.29	21,187.29	1,564,755.60
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>1,187.03</u>	<u>7,807,116.51</u>	<u>36,812.71</u>	<u>7,845,116.25</u>
2. 期初账面价值	<u>8,309.65</u>	<u>7,992,999.27</u>	<u>42,612.79</u>	<u>8,043,921.71</u>

11. 开发支出

公司內部研究開發項目支出：

項目	期 初 余 額	本期增加	本期減少		期末餘額
			計入當期損益	確認為 無形資 產	
氟化石墨的製備與研究		5,027,165.42	5,027,165.42		
以生石油焦為原料製備高強度高密度石墨材料		1,285,952.33	1,285,952.33		
高壓焙燒製備高強度高密度石墨材料的研究		1,052,089.98	1,052,089.98		
用於水平連鑄結晶器石墨材料的研究與製備		763,642.97	763,642.97		
高導熱石墨材料的研究與製備		755,548.36	755,548.36		
石墨烯溶液對石墨材料性能的影響探究		690,354.52	690,354.52		
生石油焦表面改性的研究		240,017.99	240,017.99		
以酚醛樹脂為粘結劑製備電火花專用石墨材料 的製備和研究		182,939.19	182,939.19		
包覆處理對提高人造石墨負極材料性能的研究		131,564.26	131,564.26		
不透性石墨材料的製備與研究		121,516.42	121,516.42		
聚丙烯石墨壓型管的研究與製備		30,726.55	30,726.55		
煅後石油焦和煅後瀝青焦配比原料的探究		22,903.72	22,903.72		
合計		<u>10,304,421.71</u>	<u>10,304,421.71</u>		

12. 遞延所得稅資產

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	918,563.67	137,784.55	1,429,302.40	214,395.36
合計	<u>918,563.67</u>	<u>137,784.55</u>	<u>1,429,302.40</u>	<u>214,395.36</u>

13. 其他非流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
預付設備款	5,416,770.01	1,851,259.60
合計	<u>5,416,770.01</u>	<u>1,851,259.60</u>

14. 短期借款

項目	期末餘額	期初餘額
抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
保證借款	9,000,000.00	19,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>16,000,000.00</u>	<u>26,000,000.00</u>

注：2017年12月25日向平顶山市石龙区农村信用合作联社取得保证借款900万元，借款期限2017年12月25日至2018年12月25日，月利率9%，保证人宝丰县欣鑫碳素材料有限公司、杨遂运、张秋民。借款合同号12801010117122423747，保证合同号100001992352。

2017年9月11日向中国银行股份有限公司宝丰支行取得抵押借款700万元，借款期限12个月，浮动利率，抵押资产为不动产。借款合同号PDS201701082，抵押合同号DPDS20E017069。

15. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,000,000.00	
合计	<u>9,000,000.00</u>	

16. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,979,031.71	1,981,580.32
应付加工费	4,906,786.42	6,697,100.07
应付设备款	3,184,840.20	1,848,066.06
合计	<u>10,070,658.33</u>	<u>10,526,746.45</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

17. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	10,693,350.00	6,043,779.92
1年以上	289,353.07	196,748.24
合计	<u>10,982,703.07</u>	<u>6,240,528.16</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项。

账龄超过1年的预收款项余额为人民币289,353.07元，由于相关产品尚未实现销售，故年末尚未结转收入。

18. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		16,043,369.23	13,526,269.23	2,517,100.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利中-设定提存计划负债		281,467.37	281,467.37	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		<u>16,324,836.60</u>	<u>13,807,736.60</u>	<u>2,517,100.00</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		14,989,162.29	12,472,062.29	2,517,100.00
二、职工福利费		766,933.75	766,933.75	
三、社会保险费		99,733.58	99,733.58	
其中：1. 医疗保险费		51,041.58	51,041.58	
2. 工伤保险费		33,993.49	33,993.49	
3. 生育保险费		14,698.51	14,698.51	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		187,539.61	187,539.61	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计		<u>16,043,369.23</u>	<u>13,526,269.23</u>	<u>2,517,100.00</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		270,111.41	270,111.41	
2. 失业保险费		11,355.96	11,355.96	
3. 企业年金缴费				
合计		<u>281,467.37</u>	<u>281,467.37</u>	

19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,989,486.85	801,747.78
增值税	685,896.12	772,499.95
土地使用税	108,372.00	108,372.00
房产税	53,477.27	31,448.74
城市维护建设税	46,574.75	50,718.77
教育费附加及地方教育附加	34,294.80	37,775.93
代扣代缴个人所得税	497.00	12,672.49

税费项目	期末余额	期初余额
其他	4,506.30	13,951.30
合计	<u>3,923,105.09</u>	<u>1,829,186.96</u>

20. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		10,023.00
尚未支付的代扣代缴款项		3,714.80
押金、订金及保证金	222,761.89	206,341.05
临时借款	7,380,000.00	8,330,000.00
其他	63,234.37	11,882.32
合计	<u>7,665,996.26</u>	<u>8,561,961.17</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工具器保管费	132,760.84	工具器保管费, 押金
合计	<u>132,760.84</u>	

21. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	47,426,637.00			-1,533,365.00	-1,533,365.00	45,893,272.00	
其他内资持股	47,426,637.00			-1,533,365.00	-1,533,365.00	45,893,272.00	
其中：境内自然人持股	47,426,637.00			-1,533,365.00	-1,533,365.00	45,893,272.00	
二、无限售条件流通股份	39,573,363.00			1,533,365.00	1,533,365.00	41,106,728.00	
其他	39,573,363.00			1,533,365.00	1,533,365.00	41,106,728.00	
股份合计	<u>87,000,000.00</u>					<u>87,000,000.00</u>	

22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	30,273,909.02			30,273,909.02
合计	<u>30,273,909.02</u>			<u>30,273,909.02</u>

23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,329,754.50	3,607,430.95		6,937,185.45
合计	<u>3,329,754.50</u>	<u>3,607,430.95</u>		<u>6,937,185.45</u>

注：按照母公司当期净利润的10%计提盈余公积。

24. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	33,718,658.01	15,172,173.17
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	36,825,274.21	20,544,007.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,825,274.21	20,544,007.25
减：提取法定盈余公积	3,607,430.95	1,997,522.41
期末未分配利润	<u>66,936,501.27</u>	<u>33,718,658.01</u>

25. 营业收入、营业成本

(1) 按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	169,491,822.77	140,001,914.18
其他业务收入	4,587,808.56	6,320,949.09
合计	<u>174,079,631.33</u>	<u>146,322,863.27</u>
主营业务成本	105,701,937.92	101,882,401.53
其他业务成本	2,323,731.60	3,308,851.90
合计	<u>108,025,669.52</u>	<u>105,191,253.43</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
石墨产品销售	156,627,931.39	93,914,754.25	117,199,397.18	80,532,404.86
受托加工服务	12,863,891.38	11,787,183.67	22,802,517.00	21,349,996.67
合计	<u>169,491,822.77</u>	<u>105,701,937.92</u>	<u>140,001,914.18</u>	<u>101,882,401.53</u>

(3) 期末前五名客户的营业收入情况

客户	营业收入	占营业收入总额的比例（%）
第一名	8,710,853.42	5.01
第二名	8,357,572.74	4.80
第三名	6,392,598.89	3.67

客户	营业收入	占营业收入总额的比例 (%)
第四名	6,023,323.93	3.46
第五名	5,733,841.45	3.29
合计	<u>35,218,190.43</u>	<u>20.23</u>

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	437,754.44	380,170.90	7%、5%
教育费附加	326,640.12	282,923.63	5%
房产税	213,909.08	191,277.13	
土地使用税	433,488.00	288,992.00	
车船使用税	7,085.00	4,620.00	
印花税	55,969.80	74,607.40	
合计	<u>1,474,846.44</u>	<u>1,222,591.06</u>	

27. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	598,000.00	630,982.00
运输费	641,995.17	523,886.32
差旅费	55,010.10	94,372.64
业务宣传费	131,424.53	409,782.21
包装费	87,111.11	
其它	22,549.43	
合计	<u>1,536,090.34</u>	<u>1,659,023.17</u>

28. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,827,675.37	1,595,442.00
福利费	766,933.75	818,424.77
车辆使用及维修费	717,553.69	530,081.28
办公费	251,983.90	272,254.63
差旅费	109,861.25	95,128.39
业务招待费	912,584.45	184,091.53
税金		197,861.98
工会经费、职工教育经费	184,539.61	173,288.45
折旧与摊销	1,050,277.94	625,429.58
科研专项经费	10,304,421.71	8,500,367.00

费用性质	本期发生额	上期发生额
其他	1,272,268.60	1,799,315.47
合计	<u>19,398,100.27</u>	<u>14,791,685.08</u>

29. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,495,279.00	1,679,758.61
减：利息收入	31,654.72	258,178.03
其他	234,817.27	15,994.22
合计	<u>1,698,441.55</u>	<u>1,437,574.80</u>

30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-620,058.64	-112,118.89
合计	<u>-620,058.64</u>	<u>-112,118.89</u>

31. 营业外收入

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	400,000.00	1,700,000.00	400,000.00
其他	23,942.16	21,393.54	23,942.16
合计	<u>423,942.16</u>	<u>1,721,393.54</u>	<u>423,942.16</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
环保专项资金	200,000.00		与收益相关
高薪技术企业奖励资金	200,000.00		与收益相关
企业扶持资金		1,700,000.00	与收益相关
合计	<u>400,000.00</u>	<u>1,700,000.00</u>	-

32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	50,011.00	6,000.00	50,011.00
非常损失	10,851.17	68,717.15	10,851.17
其他	164,576.44		164,576.44
合计	<u>225,438.61</u>	<u>74,717.15</u>	<u>225,438.61</u>

33. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>5,939,771.19</u>	<u>3,235,523.76</u>
其中：当期所得税	5,863,160.38	3,205,288.15
递延所得税	76,610.81	30,235.61

34. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	400,000.00	1,700,000.00
利息收入	31,654.72	258,178.03
其他	1,404,437.75	263,130.40
合计	<u>1,836,092.47</u>	<u>2,221,308.43</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用付现支出	12,316,786.84	2,833,792.47
往来款项	1,170,944.91	1,561,915.83
其他付现支出	454,497.78	87,638.06
合计	<u>13,942,229.53</u>	<u>4,483,346.36</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来		36,518,000.03
合计		<u>36,518,000.03</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来		48,537,404.75
合计		<u>48,537,404.75</u>

35. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	36,825,274.21	20,544,007.25
加：资产减值准备	-620,058.64	-112,118.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,505,524.98	7,837,707.95
无形资产摊销	198,805.46	205,927.80
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,495,279.00	986,693.06
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）	76,610.81	30,235.61
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）	-24,437,780.46	-5,237,113.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,025,810.98	-7,319,570.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,569,410.56	-15,127,023.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>34,587,254.94</u>	<u>1,808,745.05</u>
二、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	<u>13,367,694.11</u>	<u>12,985,360.5</u>
减：现金的期初余额	12,985,360.5	1,391,086.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>382,333.61</u>	<u>11,594,274.10</u>
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>13,367,694.11</u>	<u>12,985,360.5</u>
其中：1. 库存现金	118,102.83	112,224.56
2. 可随时用于支付的银行存款	13,249,591.28	12,873,135.94
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>13,367,694.11</u>	<u>12,985,360.5</u>

36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,000,000.00	票据保证金
合计	<u>9,000,000.00</u>	

37. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
环保专项资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
高薪技术企业奖励资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
<u>合计</u>	400,000.00		400,000.00

(2) 政府补助退回情况

本期无政府补助退回款。

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益：

(1) 本公司的构成

子公司全称	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	平顶山	宝丰县张八桥镇 峦庄村	生产制造	100.00		购买

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
平顶山市东方新型碳材研发中心	平顶山	平顶山市石龙区	研究及开发	100.00		投资设立

(2) 重要非全资子公司

无。

九、关联方关系及其交易

1. 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

2. 本公司的合营和联营企业情况

无。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨遂运	实际控制人、董事长、总经理
张秋民	持股 5%以上股东、董事
马淑珍	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
刘淑琴	持股 5%以上股东主要近亲属
秦长青	董事、副总经理、股东
赵斌元	董事、股东
刘洪波	董事、股东
刘振科	董事、股东
陈国政	监事会主席、股东
杨文国	监事、股东
姜春田	财务负责人、股东
裴广义	董事会秘书
刘玉帅	监事
王 瑞	监事
张瑞杰	监事主要近亲属

4. 关联方交易

(1) 关联方资金拆借

公司本期无关联方资金拆借。

(2) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,101,869.00	644,177.00

5. 关联方应收应付款项

无。

6. 关联担保

本公司向平顶山市石龙区农村信用社合作联社借款9,000,000.00元，借款合同号12801010117122423747，保证合同号100001992352，关联担保人为宝丰县欣鑫碳素材料有限公司、杨遂运、张秋民。

十、承诺及或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

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

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,711,295.12	100.00	910,217.99	24.53	2,801,077.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	<u>3,711,295.12</u>	<u>100.00</u>	<u>910,217.99</u>		<u>2,801,077.13</u>

续上表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,197,056.76	100.00	1,477,445.94	8.59	15,719,610.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>17,197,056.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,477,445.94</u>		<u>15,719,610.82</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,009,289.69	100,464.48	5.00
1-2 年 (含 2 年)	652,173.43	65,217.34	10.00
2-3 年 (含 3 年)	436,136.90	130,841.07	30.00
3-4 年 (含 4 年)	11,268.00	11,268.00	100.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	602,427.10	602,427.10	100.00
合计	<u>3,711,295.12</u>	<u>910,217.99</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-567,227.95
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	是否关联
青岛海冠碳素有限公司	513,538.10	5年以上	13.84	否
辉县市环宇模具制造有限公司	402,800.56	1年以内	10.85	否
桂林市东安轻工机械设备厂	326,910.00	1年以内	8.81	否
宜兴市君威磨料磨具有限公司	315,669.90	26,860.00元 1-2年、 288,809.90元 2-3年	8.51	否
常州华威模具有限公司	260,590.20	1年以内	7.02	否
合计	<u>1,819,508.76</u>		<u>49.03</u>	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

截至2017年12月31日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

截至2017年12月31日，本公司无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,210.30	100.00	8,345.68	13.86	51,864.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>60,210.30</u>	<u>100.00</u>	<u>8,345.68</u>		<u>51,864.62</u>

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,140,695.90	100.00	61,176.37	5.36	1,079,519.53

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>1,140,695.90</u>	<u>100.00</u>	<u>61,176.37</u>		<u>1,079,519.53</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,000.00	500.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	47,071.80	4,707.18	10.00
4-5 年 (含 5 年)	3,138.50	3,138.50	100.00
合计	<u>60,210.30</u>	<u>8,345.68</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-52,830.69
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	22,000.00	1,012,500.00
往来欠款	3,138.50	3,138.50
代垫款项	35,071.80	102,357.40
其他		22,700.00
合计	<u>60,210.30</u>	<u>1,140,695.90</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
葫芦岛市宏达炭素厂	代垫款项	35,071.80	1 年至 2 年	58.25	3,507.18
江西博盛新型制冷剂有限公司	保证金、押金	12,000.00	1 年至 2 年	19.93	1,200.00
东方四通信息技术有限公司	保证金、押金	10,000.00	1 年以内	16.61	500.00
上海宏特化工有限公司	往来欠款	1,596.00	4 至 5 年	2.65	1,596.00
葫芦岛宏发碳素制品厂	往来欠款	1,542.50	4 至 5 年	2.56	1,542.50
合计		<u>60,210.30</u>		<u>100.00</u>	<u>8,345.68</u>

(6) 终止确认的其他应收款情况

截至2017年12月31日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

截至2017年12月31日，本公司无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
宝丰县欣鑫碳素材料有限公司	19,159,900.00		
平顶山市东方新型碳材研发中心	300,000.00		
合计	<u>19,459,900.00</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
合计			

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		19,159,900.00	
		300,000.00	
		<u>19,459,900.00</u>	

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	160,939,033.87	129,709,685.13
其他业务收入	4,587,808.56	6,320,949.09
合计	<u>165,526,842.43</u>	<u>136,030,634.22</u>
主营业务成本	99,670,006.31	93,437,675.76
其他业务成本	2,323,731.60	3,308,851.90
合计	<u>101,993,737.91</u>	<u>96,746,527.66</u>

十四、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

	(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.32	0.4210	0.4210
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.23	0.4191	0.4191

注：加权平均净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

(1) 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$ 。其中：P为报告期归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为报告期归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 基本每股收益

基本每股收益= $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P为报告期归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P₁为报告期归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释性每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细

金额

说明

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	400,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-201,496.45	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>198,503.55</u>	
减：所得税影响金额	29,279.72	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>169,223.83</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	169,223.83	
归属于少数股东的非经常性损益		

十五、财务报表的批准

本公司财务报表于2018年3月28日经公司董事会批准报出。

平顶山东方碳素股份有限公司

二〇一八年三月二十八日

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。