



东方碳素

NEEQ : 832175

平顶山东方碳素股份有限公司

Oriental carbon



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

2018年5月，平顶山东方碳素股份有限公司按国家军用标准 GJB9001C-2017 的要求，通过了质量管理体系认证，获得了《武器装备质量管理体系认证证书》，注册号为 20918QJ00226ROM。

该质量管理体系适用于：特种石墨制品、石墨烯基高纯石墨的研发及生产。

鉴于公司新产品研发技术已经成熟，前期小批量试制的新产品在国际、国内市场上均受到客户的认可。

为满足国内外客户对新产品的旺盛需求，经公司研究，决定投资建设中粗特碳智能化生产线技改项目，以实现对新产品产业化生产， 加快新产品的供给能力。

根据《河南省财政厅关于下达 2018 年省先进制造业发展专项资金的通知》（豫财企【2018】21 号）、《河南省工业和信息化委员会 河南省财政厅关于印发 2018 年先进制造业发展专项资金技术改造项目申报指南的通知》文件精神，平顶山东方碳素股份有限公司石墨制品配料系统技改项目获得 2018 年省先进制造业发展专项资金 157 万元。

公司新增年产 1 万吨沥青焦改性制备自粘结碳粉项目，建设一条高效、低耗、无污染的沥青焦改性制备自粘结碳粉材料生产线。主要利用沥青焦为原料通过粉碎、配料、碳化、筛分等工艺生产自粘结碳粉材料产品。主要设备有 8 台粉碎机、6 台无重力混合机、10 台全自动连续碳化炉、6 台电除磁机、10 台振动筛、2 台分级机、检测设备若干及相关环保设备。

公司董事长杨遂运 1980 年 11 月-1985 年 1 月在云南步兵第 32 师服役（期间 1984.07 至 1984.12 月参加云南老山对越自卫还击战），杨遂运退役后，不忘初心、艰苦创办企业，为促进区域经济发展和安排居民就业做出了一定的贡献，同时积极参加社会公益事业回报社会，平顶山市市委市政府授予其平顶山市优秀退役士兵荣誉称号。

平顶山东方碳素股份有限公司依据平顶山市工业绿色发展领导小组关于印发《工业“绿色企业”创建实施细则》的要求，对厂房进行标准化改造，投入大量资金升级环保设备，上线环保在线监控系统，全员强化环保清洁生产意识；对办公楼、生活配套设施、厂区道路进行美化绿化亮化，积极申报工业“绿色企业”资质。经过相关部门验收通过后，公司将获得相应的政策支持。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	30

## 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	2017年1月1日至2017年6月30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

## 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）姜春田保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	平顶山东方碳素股份有限公司董秘办
备查文件	1、法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人等签名并盖章的财务报告原件。 2、报告期内在指定信息披露平台中公开披露过的所有公告的原稿。

## 第一节 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

董事会秘书或信息披露负责人	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
公司半年度报告备置地	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
实际控制人及其一致行动人	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（元）	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	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

主办券商国泰君安办公地址变更，由上海市浦东新区银城中路 168 号变更为上海市静安区南京西路 768 号。
---

## 第二节 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	109,962,642.94	79,406,300.96	38.48%
毛利率	39.83%	29.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,784,946.49	12,241,248.89	102.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,605,402.85	12,240,486.83	109.19%
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）	12.18%	7.63%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.58%	7.63%	-
基本每股收益	0.28	0.14	100.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	259,522,489.42	251,307,158.49	3.27%
负债总计	43,589,947.19	60,159,562.75	-27.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	215,932,542.23	191,147,595.74	12.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.48	2.20	12.73%
资产负债率（母公司）	21.55%	27.66%	-
资产负债率（合并）	16.80%	23.94%	-
流动比率	352.93%	261%	-
利息保障倍数	84.74	29.60	-

### 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	116,180.03	7,955,735.97	-98.54%
应收账款周转率	26.18	6.01	-
存货周转率	0.56	0.63	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.27%	7.68%	-
营业收入增长率	38.48%	19.26%	-
净利润增长率	102.47%	18.31%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

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

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 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（又称三高石墨：高纯度、高密度、高强度），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。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层始终坚持加大力度发展主营业务，注重技术研发和生产工艺及生产设备的改进，新产品的量产大大减少了产品生产周期，提高了产品质量和良品率，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 109,962,642.94 元，比上年同期增长 38.48%；净利润 24,784,946.49 元，比上年同期增长 102.47%；归属于母公司的净利润为 24,784,946.49 元，比上年度增长 102.47%；公司本期经营活动产生的现金流量净额为 116,180.03 元，较上年同期下降 98.54%

截至 2018 年 6 月底，公司总资产为 259,522,489.42 元，净资产为 215,932,542.23 元，分别同比增长 3.27%和 12.97%。

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、新产品生产项目建设

鉴于公司新产品研发技术已经成熟，前期小批量试制的新产品在国际、国内市场上均受到客户的认可。为满足国内外客户对新产品的旺盛需求，经公司研究，决定投资建设中粗特碳智能化生产线技改项目，以实现对新产品产业化生产，加快新产品的供给能力。同时，公司新增年产1万吨沥青焦改性制备自粘结碳粉项目，建设一条高效、低耗、无污染的沥青焦改性制备自粘结碳粉材料生产线。

#### 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。

公司和用友软件代理商签订内控建设协议，帮助企业梳理全部业务流程和关键控制点，同时加强网络协同办公能力，为公司未来快速发展奠定更为坚实的基础。

### 三、 风险与价值

#### 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2018年6月30日存货净额为124,519,736.97元，占到同期总资产的47.98%。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。

### 四、 企业社会责任

2018年，公司积极响应市委市政府百企帮百村的号召，在区工信委的引领下已与叶县水寨乡徐王村进行了帮助扶贫的对接沟通工作，采取资金帮扶贫困人员、指导创业、安排就业、帮助大病致困子女上学等方式积极参与社会扶贫工作。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、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	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 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：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：2018 年 1-6 月份，公司没有发生任何关联交易；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。

## （二） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地	抵押	7,845,116.25	3.02%	公司为在中国银行股份有限公司宝丰支行 700 万元贷款提供了土地抵押
总计	-	7,845,116.25	3.02%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	41,106,728	47.25%	810,159	41,916,887	48.18%	
	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	14,325,640	16.47%	481,500	14,807,140	17.02%	
	核心员工	307,660	0.35%	-32,669	274,991	0.32%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,893,272	52.75%	-810,159	45,083,113	51.82%	
	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	45,439,931	52.23%	-583,500	44,856,431	51.56%	
	核心员工	453,341	0.52%	-264,995	188,346	0.22%	
总股本		87,000,000	-	0	87,000,000	-	
普通股股东人数							316

#### (二) 报告期期末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	6,078,956	-69,000	6,009,956	6.91%	4,559,217	1,450,739
3	国泰君安证券股份有限公司做市专用证券账户	2,326,271	10,665	2,336,936	2.69%	0	2,336,936
4	王祥华	2,187,000	32,000	2,219,000	2.55%	0	2,219,000
5	李凤芝	1,150,000	0	1,150,000	1.32%	0	1,150,000
6	饶燕	1,050,000	0	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	857,000	63,000	920,000	1.06%	0	920,000
8	赖润兴	765,000	62,000	827,000	0.95%	0	827,000
9	深圳丰之银一号股权基金企业（有限合伙）	806,000	8,000	814,000	0.94%	0	814,000

10	周军	585,000	64,000	649,000	0.75%	0	649,000
合计		68,486,789	170,665	68,657,454	78.93%	44,070,389	24,587,065
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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

杨遂运先生，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。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
杨遂运	董事长兼总经理	男	1961年11月 18日	本科	2017年10月15日 至2020年10月14日	是
张秋民	董事兼副总经理	男	1968年04月 06日	高中	2017年10月15日 至2020年10月14日	是
秦长青	董事兼副总经理	男	1974年05月 03日	大专	2017年10月15日 至2020年10月14日	是
杨文国	董事	男	1987年12月 07日	大专	2017年10月15日 至2020年10月14日	是
赵斌元	董事	男	1973年12月 18日	博士	2017年10月15日 至2020年10月14日	是
刘洪波	董事	男	1958年03月 18日	博士	2017年10月15日 至2020年10月14日	是
刘振科	董事	男	1972年08月 02日	高中	2017年10月15日 至2020年10月14日	是
陈国政	监事会主席	男	1967年06月 06日	大专	2017年10月15日 至2020年10月14日	是
王 瑞	监事	男	1989年02月 20日	大专	2017年10月15日 至2020年10月14日	是
刘玉帅	监事	男	1987年05月 26日	大专	2017年10月15日 至2020年10月14日	是
姜春田	财务总监	男	1972年04月 18日	大专	2017年10月15日 至2020年10月14日	是
裴广义	董事会秘书	男	1975年09月 20日	本科	2017年10月15日 至2020年10月14日	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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	6,078,956	-69,000	6,009,956	6.91%	0
秦长青	董事兼副总经理	57,357	-7,000	50,357	0.06%	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	197,030	-11,000	186,030	0.21%	0
陈国政	监事会主席	558,774	-10,000	548,774	0.63%	0
王瑞	监事	0	0	0	0%	0
刘玉帅	监事	74,446	-5,000	69,446	0.08%	0
姜春田	财务总监	17,089	0	17,089	0.02%	0
裴广义	董事会秘书	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	<b>59,765,571</b>	<b>-102,000</b>	<b>59,663,571</b>	<b>68.58%</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	186	218
销售人员	10	10
行政管理人员	28	30
技术人员	27	30
财务人员	9	9
<b>员工总计</b>	<b>260</b>	<b>297</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	1	0
本科	6	6
专科	9	13

专科以下	242	276
员工总计	260	297

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1、员工培训**

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

**2、薪酬政策**

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

3、报告期内，公司没有需要承担离退休费用的职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**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	3,000
金志刚	车间主任	90,000
张朋超	销售员	29,000
张红杰	车间主任	26,000
姚亚涛	销售经理	16,668
刘建周	生产车间员工	70,000
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	9,000
郭首红	车间主任	15,000
柴森楠	生产车间员工	5,000
郭素雅	会计	4,000
卢要征	会计	18,000
陈大亮	办公室副主任	3,667
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	9,000
孙风交	化验员	10,000

王世磊	车间员工	3,334
樊培耀	车间主任	3,334
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：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	4,036,216.35	22,367,694.11
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	11,319,387.74	18,203,532.44
预付款项	六、3	13,699,457.18	5,749,510.62
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	51,864.62	51,864.62
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	124,519,736.97	110,322,388.15
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	213,961.48	157,983.77
<b>流动资产合计</b>		<b>153,840,624.34</b>	<b>156,852,973.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	89,695,239.80	68,359,684.56
在建工程	六、8	563,103.47	12,694,829.41
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	7,749,274.83	7,845,116.25
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、10	137,784.55	137,784.55
其他非流动资产	六、11	7,536,462.43	5,416,770.01
<b>非流动资产合计</b>		<b>105,681,865.08</b>	<b>94,454,184.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>259,522,489.42</b>	<b>251,307,158.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	7,000,000.00	16,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、13	17,762,230.23	19,070,658.33
预收款项	六、14	5,954,445.73	10,982,703.07
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、15	1,133,441.38	2,517,100.00
应交税费	六、16	3,798,767.76	3,923,105.09
其他应付款	六、17	7,941,062.09	7,665,996.26
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>43,589,947.19</b>	<b>60,159,562.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>43,589,947.19</b>	<b>60,159,562.75</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、18	87,000,000.00	87,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、19	30,273,909.02	30,273,909.02
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、20	6,937,185.45	6,937,185.45
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、21	91,721,447.76	66,936,501.27
归属于母公司所有者权益合计		215,932,542.23	191,147,595.74
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>215,932,542.23</b>	<b>191,147,595.74</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>259,522,489.42</b>	<b>251,307,158.49</b>

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

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,994,550.30	22,267,395.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、1	11,319,387.74	15,203,532.44
预付款项		12,399,179.58	5,749,510.62
其他应收款	十三、2	51,864.62	51,864.62
存货		120,132,115.40	105,491,208.80
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	157,983.77
<b>流动资产合计</b>		<b>147,897,097.64</b>	<b>148,921,496.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	19,459,900.00	19,459,900.00
投资性房地产		-	-
固定资产		87,439,169.58	65,852,823.08

在建工程		563,103.47	12,694,829.41
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		7,749,274.83	7,845,116.25
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		137,784.55	137,784.55
其他非流动资产		7,529,517.51	5,416,770.01
<b>非流动资产合计</b>		<b>122,878,749.94</b>	<b>111,407,223.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>270,775,847.58</b>	<b>260,328,719.40</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,000,000.00	16,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		32,556,519.31	32,342,752.68
预收款项		5,942,966.28	9,575,266.47
应付职工薪酬		937,900.38	2,517,100.00
应交税费		3,658,518.57	3,643,778.12
其他应付款		8,253,369.93	7,922,741.55
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>58,349,274.47</b>	<b>72,001,638.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>58,349,274.47</b>	<b>72,001,638.82</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		87,000,000.00	87,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		30,273,909.02	30,273,909.02
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		6,937,185.45	6,937,185.45
一般风险准备		-	-
未分配利润		88,215,478.64	64,115,986.11
<b>所有者权益合计</b>		<b>212,426,573.11</b>	<b>188,327,080.58</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>270,775,847.58</b>	<b>260,328,719.40</b>

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

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		109,962,642.94	79,406,300.96
其中：营业收入	六、22	109,962,642.94	79,406,300.96
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		79,966,487.98	65,508,750.96
其中：营业成本	六、22	66,167,145.39	56,310,016.29
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、23	956,091.08	697,372.43
销售费用	六、24	793,123.80	858,341.69
管理费用	六、25	4,445,719.85	3,043,758.32
研发费用	六、26	6,833,291.31	3,665,731.13
财务费用	六、27	697,002.57	1,155,365.50
资产减值损失	六、28	74,113.98	-221,834.40
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-



汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		29,996,154.96	13,897,550.00
加：营业外收入	六、29	12,859.64	9,000.16
减：营业外支出	六、30	833,316.00	8,236.17
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		29,175,698.60	13,898,313.99
减：所得税费用	六、31	4,390,752.11	1,657,065.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		24,784,946.49	12,241,248.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		24,784,946.49	12,241,248.89
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		24,784,946.49	12,241,248.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		24,784,946.49	12,241,248.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,784,946.49	12,241,248.89
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		0.28	0.14
（二）稀释每股收益		0.28	0.14

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

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	106,039,451.24	75,446,973.81
减：营业成本	十三、4	63,590,596.17	53,629,988.03
税金及附加		843,172.72	618,140.72
销售费用		793,123.80	858,341.69
管理费用		4,037,966.23	2,619,962.36
研发费用		6,833,291.31	3,665,731.13
财务费用		694,386.50	798,911.69
其中：利息费用		909,387.57	689,159.69
利息收入		194,057.08	116,051.80
资产减值损失		74,113.98	-221,834.40
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		29,172,800.53	13,477,732.59
加：营业外收入		12,859.64	9,000.16
减：营业外支出		833,316.00	7,109.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		28,352,344.17	13,479,623.25
减：所得税费用		4,252,851.64	1,654,268.23
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		24,099,492.53	11,825,355.02
（一）持续经营净利润		24,099,492.53	11,825,355.02
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		24,099,492.53	11,825,355.02

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.28	0.14
（二）稀释每股收益		0.28	0.14

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

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,441,922.26	57,657,037.82
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	541,218.01	188,256.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>69,983,140.27</b>	<b>57,845,293.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		49,393,310.00	27,149,020.51
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		8,607,199.13	5,786,664.03
支付的各项税费		10,565,993.98	5,752,351.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	1,300,457.13	11,201,522.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>69,866,960.24</b>	<b>49,889,558.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、33	<b>116,180.03</b>	<b>7,955,735.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,805.53	4,246,693.08
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		92,805.53	4,246,693.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-92,805.53	-4,246,693.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		348,404.59	596,948.60
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、32	6,447.67	950,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,354,852.26	10,546,948.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,354,852.26	-10,546,948.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、33	-9,331,477.76	-6,837,905.71
加：期初现金及现金等价物余额	六、33	13,367,694.11	12,985,360.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、33	4,036,216.35	6,147,454.79

法定代表人：杨遂运

主管会计工作负责人：姜春田

会计机构负责人：姜春田

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,469,067.95	47,799,813.36
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		534,755.15	18,161,735.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		69,003,823.10	65,961,549.32
购买商品、接受劳务支付的现金		50,569,532.21	24,933,576.57
支付给职工以及为职工支付的现金		7,608,366.67	4,797,148.03

支付的各项税费		9,493,447.57	5,083,760.51
支付其他与经营活动有关的现金		1,160,280.48	13,329,868.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>68,831,626.93</b>	<b>48,144,353.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>172,196.17</b>	<b>17,817,195.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,805.53	4,227,393.08
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>92,805.53</b>	<b>4,227,393.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-92,805.53</b>	<b>-4,227,393.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		348,404.59	596,948.60
支付其他与筹资活动有关的现金		3,831.60	950,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,352,236.19</b>	<b>10,546,948.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,352,236.19</b>	<b>-10,546,948.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-9,272,845.55</b>	<b>3,042,854.23</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,267,395.85	2,868,944.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,994,550.30</b>	<b>5,911,798.86</b>

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

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

###### A、 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

###### B、 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”;

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”;

将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”;

###### C、 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下, 将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## 二、 报表项目注释

# 平顶山东方碳素股份有限公司 2018 年 1-6 月份财务报表附注

(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:

单位: 元

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”《验资报告》，确认截至2009年6月17日，碳素公司已收到股东杨遂运、张秋民缴纳的新增注册资本(实收资本)合计人民币1,720万元，其中杨遂运以货币出资845万元、实物资产出资620万元，共计实缴增资1,465万元；张秋民以货币实缴增资255万元。

此次增资后，公司的股权结构如下：

单位：元

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	9,100,000.00	9,100,000.00	85.00
	实物	6,200,000.00	6,200,000.00	
张秋民	货币	2,700,000.00	2,700,000.00	15.00
合计		<u>18,000,000.00</u>	<u>18,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

### (3) 2014年7月第二次增资

2014年7月21日，碳素公司召开2014年度第1次股东会，决议同意将注册资本由原来的1,800万元增加至4,464.62万元。其中股东杨遂运原出资1,530万元，本次以货币增资2,466.83万元；股东张秋民原出资270万元，本次以货币增资197.79万元。

2014年7月23日，中勤万信会计师事务所出具“勤信豫验资[2014]第7号”《验资报告》，确认截至2014年7月22日，碳素公司已收到股东杨遂运、张秋民缴纳的货币增资款3,000万元，其中计入实收资本2,664.62万元，计入资本公积335.38万元。

此次股权变更后，碳素公司的股权结构如下：

单位：元

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	33,768,300.00	33,768,300.00	89.52
	实物	6,200,000.00	6,200,000.00	
张秋民	货币	4,677,900.00	4,677,900.00	10.48
合计		<u>44,646,200.00</u>	<u>44,646,200.00</u>	<u>100.00</u>

### (4) 2014年7月第三次增资

2014年7月23日，碳素公司召开2014年度第2次股东会，决议同意吸收刘胜、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、赵彩红二十二人为新股东；同时决定将注册资本由原来的4,464.62万元增加至5,000万元。其中由刘胜增资181.61万元，苏瑞增资



82.55 万元，陈国政增资 30.82 万元，刘艳涛增资 14.16 万元，熊祯祥增资 12.5 万元，肖云璞增资 10 万元，秦长青增资 10 万元，黄靖增资 81.04 万元，杨文国增资 10 万元，刘振科增资 31.69 万元，李新安增资 16.01 万元，姜春田增资 2.5 万元，周新平增资 8.33 万元，郭守涛增资 8.33 万元，杨晓龙增资 4.17 万元，王栋永增资 2.5 万元，张振帮增资 4.17 万元，乔大钊增资 4.17 万元，马二克增资 2.5 万元，姬仓圈增资 4.17 万元，赵彩虹增资 1.66 万元，刘玉帅增资 12.5 万元。

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：

单位：元

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	33,768,30.00	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	赵彩红	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:

单位: 元

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：

单位：股

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：

单位：股

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	赵彩红	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>	<u>100.00</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：

单位：股

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 2018 年 6 月 30 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：特种石墨制品、锂电池正、负极材料的生产销售；石墨烯的研发；出口贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要产品：特种石墨产品。

### 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 8 月 22 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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

(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	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），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。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

## （十四）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。

### （十五）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。

### （十六）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

#### （十七）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。

#### （十八）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。

#### （十九）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）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。

#### （二十一）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。

## （二十二）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。

### （二十三）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。

#### (二十四) 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	16.00%、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

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

#### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益 38 法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

#### C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

#### 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2018年1月1日，期末指2018年6月30日，上期指2017年1-6月，本期指2018年1-6月。

#### 1. 货币资金

项目	期初余额	期末余额
现金	118,102.83	38,770.69
银行存款	13,249,591.28	3,997,445.66



项目	期初余额	期末余额
其中:外币存款		2,544,522.42
其他货币资金	9,000,000.00	
合计	<u>22,367,694.11</u>	<u>4,036,216.35</u>

注：期末无存放在境外的款项，无受限资金

## 2. 应收票据及应收账款

### (1) 项目明细

项目	期初余额	期末余额
应收票据	15,402,455.31	7,631,014.48
应收账款	2,801,077.13	3,688,373.26
合计	<u>18,203,532.44</u>	<u>11,319,387.74</u>

### (2) 应收票据

#### 1) 分类列示

项目	期初余额	期末余额
银行承兑汇票	15,402,455.31	7,631,014.48
合计	<u>15,402,455.31</u>	<u>7,631,014.48</u>

#### 2) 期末无已质押的应收票据

### (3) 应收账款

#### 1) 分类列示

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	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					
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 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	4,672,705.23	100.00	984,331.97	21.07	3,688,373.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>4,672,705.23</u>	<u>100.00</u>	<u>984,331.97</u>		<u>6,688,373.26</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)	3,428,224.50	171,411.23	5.00
1-2年 (含2年)	131,994.23	13,199.42	10.00
2-3年 (含3年)	446,807.40	134,042.22	30.00
3年以上	665,679.10	665,679.10	100.00
合计	<u>4,672,705.23</u>	<u>984,331.97</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	74,113.98
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
宜兴市永旭石墨制品有限公司	636,691.51	1年以内	13.63	否
青岛海冠碳素有限公司	513,538.10	3年以上	10.99	否
辽阳兴旺石墨制品有限公司	444,086.38	1年以内	9.50	否
南通鑫宝石墨设备有限公司	352,515.03	1年以内	7.54	否
宜兴市君威磨料磨具有限公司	315,669.90	2-3年	6.76	否
合计	<u>2,262,500.92</u>		<u>48.42</u>	

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

截至2018年6月30日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

截至2018年6月30日，本公司无以应收账款为标的进行资产证券化的，继续涉入形成的资产、负债

的情况。

### 3. 预付款项

#### (1) 按账龄列示

账龄	期初余额	比例 (%)	期末余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,745,575.42	99.93	13,670,585.21	99.79
1-2年 (含2年)	3,935.20	0.07	28,871.97	0.21
2-3年 (含3年)				
3年以上				
合计	<u>5,749,510.62</u>	<u>100.00</u>	<u>13,699,457.18</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
平顶山市华辰石龙区供电有限公司	预付电费	4,873,098.92	35.57	非关联方
介休市金盛碳素有限公司	预付加工费	2,073,169.10	15.13	非关联方
榆林市榆神工业区顺意石油化工有限公司	预付原材料款	1,175,681.28	8.58	非关联方
济宁辰光煤化有限公司	预付原材料款	976,405.17	7.13	非关联方
唐山嘉能科技有限公司	预付原材料款	966,621.54	7.06	非关联方
合计		<u>10,064,976.01</u>	<u>73.47</u>	

### 4. 其他应收款

#### (1) 分类列示

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 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		期初末额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 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					

类别	账面余额		期初末额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
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>

(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	无
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	52,830.69

(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2018年6月30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2018年6月30日，本公司无以其他应收款为标的进行资产证券化的，继续涉入形成的资产、负债的情况。

## 5. 存货

(1) 分类列示

项目	期初余额		期末余额			
	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	4,840,770.76		4,840,770.76
在产品	66,890,581.79		66,890,581.79	83,726,703.82		83,726,703.82
库存商品	37,469,857.41		37,469,857.41	35,952,262.39		35,952,262.39
合计	<u>110,322,388.15</u>		<u>110,322,388.15</u>	<u>124,519,736.97</u>		<u>124,519,736.97</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。

## 6. 其他流动资产

项目	期初余额	期末余额
待抵扣增值税进项税额	157,983.77	213,961.48
合计	<u>157,983.77</u>	<u>213,961.48</u>

## 7. 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	26,494,655.70	85,544,695.47	3,816,813.35	4,969,318.03	120,825,482.55
2. 本期增加金额	2,828,983.21	22,422,517.12	600,592.82	1,129,480.93	26,981,574.08
(1) 购置		4,399,148.36	600,592.82	675,265.54	5,675,006.72
(2) 在建工程转入	2,828,983.21	18,023,368.76		454,215.39	21,306,567.36
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,231,582.08	276,423.00		2,508,005.08
(1) 处置或报废		2,231,582.08	276,423.00		2,508,005.08
4. 期末余额	29,323,638.91	105,735,630.51	4,140,983.17	6,098,798.96	145,299,051.55
二、累计折旧					

1. 期初余额	7,403,149.18	41,148,523.98	2,144,146.43	1,769,978.40	52,465,797.99
2. 本期增加金额	657,273.04	3,408,745.29	345,370.16	448,074.37	4,859,462.86
(1) 计提	657,273.04	3,408,745.29	345,370.16	448,074.37	4,859,462.86
3. 本期减少金额		1,456,083.02	265,366.08		1,721,449.10
(1) 处置或报废		1,456,083.02	265,366.08		1,721,449.10
4. 期末余额	8,060,422.22	43,101,186.25	2,224,150.51	2,218,052.77	55,603,811.75

三、减值准备

1. 期初余额  
2. 本期增加金额  
  
(1) 计提  
3. 本期减少金额  
  
(1) 处置或报废

4. 期末余额  
四、账面价值

1. 期末账面价值	<u>21,263,216.69</u>	<u>62,634,444.26</u>	<u>1,916,832.66</u>	<u>3,880,746.19</u>	<u>89,695,239.80</u>
2. 期初账面价值	<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) 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)	16,474,621.16	正在办理
合计	<u>17,547,184.74</u>	

8. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新型节能环保高纯石墨焙烧炉项目	12,694,829.41		12,694,829.41			
等静压机安装项目				543,103.47		543,103.47
沥青焦改性制备自粘结碳粉项目				20,000.00		20,000.00
合计	<u>12,694,829.41</u>		<u>12,694,829.41</u>	<u>563,103.47</u>		<u>563,103.47</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 (%)
等静压机项目	900,000.00		543,103.47			70.00
新型环保节能高纯石墨焙烧炉项目	26,000,000.00	12,694,829.41	8,157,522.56	20,852,351.97		93.00
铁箱、铁筐	454,215.39		454,215.39	454,215.39		100.00
沥青焦改性制备自粘 结碳粉项目	56,000,000.00		20,000.00			0.03
合计		<u>12,694,829.41</u>	<u>9,174,841.42</u>	<u>21,306,567.36</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
70.00				自筹	543,103.47
100.00				自筹	
100.00				自筹	
0.03				自筹	20,000.00
					<u>563,103.47</u>

9. 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	56,548.02	1,487,020.29	21,187.29	1,564,755.60
2. 本期增加金额	1,187.03	92,983.07	1,671.32	95,841.42
(1) 计提	1,187.03	92,983.07	1,671.32	95,841.42
3. 本期减少金额				

项目	软件	土地使用权	商标权	合计
(1) 处置				
4. 期末余额	57,735.05	1,580,003.36	22,858.61	1,660,597.02
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>7,714,133.44</u>	<u>35,141.39</u>	<u>7,749,274.83</u>
2. 期初账面价值	<u>1,187.03</u>	<u>7,807,116.51</u>	<u>36,812.71</u>	<u>7,845,116.25</u>

#### 10. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	918,563.67	137,784.55	918,563.67	137,784.55
合计	<u>918,563.67</u>	<u>137,784.55</u>	<u>918,563.67</u>	<u>137,784.55</u>

#### 11. 其他非流动资产

项目	期初余额	期末余额
预付设备款	5,416,770.01	7,536,462.43

#### 12. 短期借款

项目	期初余额	期末余额
抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
保证借款	9,000,000.00	
合计	<u>16,000,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>

#### 13. 应付票据及应付账款

##### (1) 项目明细

项目	期末余额	期初余额
应付票据		9,000,000.00
应付账款	17,762,230.23	10,070,658.33
合计	<u>17,762,230.23</u>	<u>19,070,658.33</u>

##### (2) 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>

(3) 应付账款

1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	4,162,929.38	1,979,031.71
应付加工费	10,347,300.74	4,906,786.42
应付设备款	3,252,000.11	3,184,840.20
合计	<u>17,762,230.23</u>	<u>10,070,658.33</u>

2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

14. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,665,092.66	10,693,350.00
1年以上	289,353.07	289,353.07
合计	<u>5,954,445.73</u>	<u>10,982,703.07</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

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。

15. 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	2,517,100.00	7,336,742.00	8,720,400.62	1,133,441.38
离职后福利中-设定提存计划负债		130,253.74	130,253.74	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>2,517,100.00</u>	<u>7,466,995.74</u>	<u>8,850,654.36</u>	<u>1,133,441.38</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	2,517,100.00	6,138,479.00	7,565,482.40	1,090,096.60

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
二、职工福利费		1,027,747.14	1,027,747.14	
三、社会保险费		92,862.54	92,862.54	
其中：1. 医疗保险费		46,035.22	46,035.22	
2. 工伤保险费		33,874.80	33,874.80	
3. 生育保险费		12,952.52	12,952.52	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		77,653.32	34,308.54	43,344.78
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>2,517,100.00</u>	<u>7,336,742.00</u>	<u>8,720,400.62</u>	<u>1,133,441.38</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		130,253.74	130,253.74	
2. 失业保险费				
3. 企业年金缴费				
合计		<u>130,253.74</u>	<u>130,253.74</u>	

16. 应交税费

税费项目	期初余额	期末余额
企业所得税	2,989,486.85	2,765,885.89
增值税	685,896.12	768,640.49
土地使用税	108,372.00	108,372.00
房产税	53,477.27	59,418.13
城市维护建设税	46,574.75	57,221.85
教育费附加	34,294.80	32,737.00
代扣代缴个人所得税	497.00	6,492.40
其他	4,506.30	
合计	<u>3,923,105.09</u>	<u>3,798,767.76</u>

17. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期初余额	期末余额
尚未支付的代扣代缴款项		140.28
押金、订金及保证金	222,761.89	194,211.89

临时借款	7,380,000.00	7,380,000.00
其他	63,234.37	366,709.92
合计	<u>7,665,996.26</u>	<u>7,941,062.09</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	134,210.84	工具器保管费, 押金
合计	<u>134,210.84</u>	

18. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本总数	87,000,000.00			87,000,000.00
合计	<u>87,000,000.00</u>			<u>87,000,000.00</u>

19. 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>

20. 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	6,937,185.45			6,937,185.45
合计	<u>6,937,185.45</u>			<u>6,937,185.45</u>

21. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	66,936,501.27	33,718,658.01
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	66,936,501.27	33,718,658.01
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	24,784,946.49	36,825,274.21
减: 提取法定盈余公积		3,607,430.95
期末未分配利润	<u>91,721,447.76</u>	<u>66,936,501.27</u>

22. 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
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	109,962,642.94	79,406,300.96
其他业务收入		
合计	<u>109,962,642.94</u>	<u>79,406,300.96</u>
主营业务成本	66,167,145.39	56,310,016.29
其他业务成本		
合计	<u>66,167,145.39</u>	<u>56,310,016.29</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	105,263,537.87	62,193,740.42	73,738,451.44	51,388,520.87
受托加工服务	4,699,105.07	3,973,404.97	5,667,849.52	4,921,495.42
合计	<u>109,962,642.94</u>	<u>66,167,145.39</u>	<u>79,406,300.96</u>	<u>56,310,016.29</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 (%)
淄博华鸣新材料有限公司	13,697,563.34	12.46
辽阳兴旺石墨制品有限公司	7,705,884.39	7.01
内蒙古盾安光伏科技有限公司	6,033,000.41	5.49
宜兴市永旭石墨制品有限公司	4,895,603.77	4.45
南通鑫宝石墨设备有限公司	3,347,540.23	3.04
合计	<u>35,679,592.14</u>	<u>32.45</u>

23. 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	318,416.12	197,258.76	7%
教育费附加	234,789.17	147,698.30	5%
房产税	112,895.40	106,954.54	
土地使用税	216,744.00	216,744.00	
车船使用税	2,990.00	2,885.00	
印花税	35,286.10	25,831.83	
环境保护税	32,548.39		
水资源税	2,421.90		
合计	<u>956,091.08</u>	<u>697,372.43</u>	

24. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	460,000.00	288,000.00
运输费	198,548.46	478,550.19
差旅费	35,100.04	14,719.80
产品检验费及包装费	165.00	1,600.00
业务宣传费	10,888.07	75,471.70
其它	88,422.23	
合计	<u>793,123.80</u>	<u>858,341.69</u>

#### 25. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	941,459.52	946,336.95
福利费	1,200,597.71	210,959.83
车辆使用及维修费	497,373.34	285,463.19
办公费	177,266.28	219,241.41
差旅费	50,614.20	41,768.37
业务招待费	116,983.69	397,931.39
税金	-	11,752.60
工会经费、职工教育经费	80,733.32	1,385.08
折旧与摊销	543,257.83	519,810.35
其他	530,464.73	268,267.05
审计咨询费	307,147.23	140,842.10
合计	<u>4,445,719.85</u>	<u>3,043,758.32</u>

#### 26. 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人员人工	498,465.00	627,000.00
直接材料	6,026,424.64	2,547,151.65
差旅费	16,009.86	23,054.50
设备、折旧费	292,391.816	468,191.65
合计	<u>6,833,291.31</u>	<u>3,665,731.13</u>

#### 27. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	909,387.57	1,044,059.69
减：利息收入	194,248.37	117,247.59
汇兑损益	-26,607.99	

费用性质	本期发生额	上期发生额
其他	8,471.36	228,553.40
合计	<u>697,002.57</u>	<u>1,155,365.50</u>

## 28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	74,113.98	-221,834.40
合计	<u>74,113.98</u>	<u>-221,834.40</u>

## 29. 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			
其他	12,859.64	9,000.16	12,859.64
合计	<u>12,859.64</u>	<u>9,000.06</u>	<u>12,859.64</u>

### (2) 计入当期损益的政府补助

无

## 30. 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	50,000.00		50,000.00
非流动资产处置损失	739,201.62		739,201.62
非常损失	34,114.38	8,101.17	34,114.38
其他	10,000.00	135.00	10,000.00
合计	<u>833,316.00</u>	<u>8,236.17</u>	<u>833,316.00</u>

## 31. 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>4,390,752.11</u>	<u>1,657,065.10</u>

## 32. 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
利息收入	194,248.37	117,247.59

项目	本期发生额	上期发生额
其他	346,969.64	71,008.57
合计	<u>541,218.01</u>	<u>188,256.16</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	837,149.06	2,058,919.21
往来款项		120,074.41
其他付现支出	463,308.07	9,022,528.59
合计	<u>1,300,457.13</u>	<u>11,201,522.21</u>

(3) 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	6,447.67	950,000.00
合计	<u>6,447.67</u>	<u>950,000.00</u>

33. 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
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	24,784,946.49	12,241,248.89
加：资产减值准备	74,113.98	-221,843.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,859,502.86	4,801,763.75
无形资产摊销	95,841.42	102,964.04
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）	739,201.62	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	348,404.59	596,948.60
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）		16,877.17
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）	-14,197,348.82	-7,663,575.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,018,836.55	-2,693,828.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,569,645.56	755,172.43

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	<u>116,180.03</u>	<u>7,955,735.97</u>
<b>二、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	<u>4,036,216.35</u>	<u>6,147,454.79</u>
减：现金的期初余额	13,367,694.11	12,985,360.50
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>-9,331,477.76</u>	<u>-6,837,905.71</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	4,036,216.35	13,367,694.11
其中：1. 库存现金	38,770.69	118,102.83
2. 可随时用于支付的银行存款	3,997,445.66	13,249,591.28
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>4,036,216.35</u>	<u>13,367,694.11</u>
34. 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
无形资产	7,845,116.25	抵押中行借款 700 万
合计	<u>7,845,116.25</u>	
35. 政府补助		

无

## 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

1. 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
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

本公司子公司的情况详见附注八、1。

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。

#### 5. 关联方应收应付款项

无。

#### 6. 关联担保

无

### 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. 应收票据及应收账款

##### (1) 项目明细

项目	期初余额	期末余额
应收票据	12,402,455.31	7,631,014.48
应收账款	2,801,077.13	3,688,373.26
合计	<u>15,203,532.44</u>	<u>11,319,387.74</u>

##### (2) 应收票据

#### 1) 分类列示

项目	期初余额	期末余额
----	------	------

项目	期初余额	期末余额
银行承兑汇票	12,402,455.31	7,631,014.48
合计	<u>12,402,455.31</u>	<u>7,631,014.48</u>

2) 期末无已质押的应收票据

(3) 应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,672,705.23	100.00	984,331.97	21.07	3,688,373.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>4,672,705.23</u>	<u>100.00</u>	<u>984,331.97</u>	<u>21.07</u>	<u>3,688,373.26</u>

续上表:

类别	账面余额		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		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					
合计	<u>3,711,295.12</u>	<u>100.00</u>	<u>910,217.99</u>		<u>2,801,077.13</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)	3,428,224.50	171,411.23	5.00
1-2年(含2年)	131,994.23	13,199.42	10.00
2-3年(含3年)	446,807.40	134,042.22	30.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
3 年以上	665,679.10	665,679.10	100.00
合计	<u>4,672,705.23</u>	<u>984,331.97</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	74,113.98
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
宜兴市永旭石墨制品有限公司	636,691.51	1 年以内	13.63	否
青岛海冠碳素有限公司	513,538.10	3 年以上	10.99	否
辽阳兴旺石墨制品有限公司	444,086.38	1 年以内	9.50	否
南通鑫宝石墨设备有限公司	352,515.03	1 年以内	7.54	否
宜兴市君威磨料磨具有限公司	315,669.90	2-3 年	6.76	否
合计	<u>2,262,500.92</u>		<u>48.42</u>	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

截至2018年6月30日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

截至2018年6月30日，本公司无以应收账款为标的进行资产证券化的，继续涉入形成的资产、负债的情况。

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					

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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		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>

(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	无
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	52,830.69

(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	22,000.00
往来欠款	3,138.50	3,138.50
代垫款项	35,071.80	35,071.80
其他		
合计	<u>60,210.30</u>	<u>60,210.30</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	坏账准备期
				总额的比例 (%)	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2018年6月30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2018年6月30日，本公司无以其他应收款为标的进行资产证券化的，继续涉入形成的资产、负债的情况。

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：

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

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	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
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	106,039,451.24	75,446,973.81
其他业务收入		
合计	<u>106,039,451.24</u>	<u>75,446,973.81</u>
主营业务成本	63,590,596.17	53,629,988.03
其他业务成本		
合计	<u>63,590,596.17</u>	<u>53,629,988.03</u>

## 十四、补充资料

### (一) 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	12.18	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.58	0.29	0.29

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；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>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<sub>j</sub>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；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>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；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>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<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>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。

(二) 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如下

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		
(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	-820, 456.36	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		



非经常性损益明细	金额	说明
非经常性损益合计	<u>-820,456.36</u>	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>-820,456.36</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	<u>-820,456.36</u>	
归属于少数股东的非经常性损益		

### （三）主要财务报表科目变动及原因分析

#### 1. 主要资产负债变动情况及原因分析

主要资产负债科目	期末金额	期末金额/总资产	期初金额	变动幅度
货币资金	4,036,216.35	1.56%	22,367,694.11	-81.96%
应收票据及应收账款	11,319,387.74	4.36%	18,203,532.44	-37.82%
预付款项	13,699,457.18	5.28%	5,749,510.62	138.27%
存货	124,519,736.97	47.98%	110,322,388.15	12.87%
固定资产	89,695,239.80	34.56%	38,359,684.56	31.21%
在建工程	563,103.47	0.22%	12,694,829.41	-95.56%
其他非流动资产	7,536,462.43	2.90%	5,416,770.01	39.13%
短期借款	7,000,000.00	2.70%	16,000,000.00	-56.25%
应付票据及应付账款	17,762,230.23	6.84%	19,070,658.33	-6.86%
预收款项	5,954,445.73	2.29%	10,982,703.07	-45.78%
应付职工薪酬	1,133,441.38	0.44%	2,517,100.00	-54.79%

变动原因分析如下：

（1）货币资金减少的原因：还银行借款900万，银行承兑900万到期结付，较期初货币资金减少1800万元。

（2）应收票据及应收账款减少由以下原因综合导致：①外协加工预付加工费、预付电费、预付原材料费都采用应收票据支付，导致应收票据减少。②与上年同期相比，销售收入大幅增加，尚有一些客户货款尾款尚未收到；另一方面是因为2017年度市场销售形势非常好，市场处于供不应求的状态，导致2017年末应收账款基数很小，仅为2,801,077.13元，所以变动幅度指标容易产生较大波动。

（3）预付款项增加的原因：本报告期，预付外协加工费、预付电费、预付原材料费、预付在建工程款等项目费用增加较大。

(4) 存货增加的原因：2017年度，特种碳素行业销售市场火爆，部分产品处于供不应求的状态，且2018年1-6月份，为了满足市场潜在和现实的需求，公司对部分车间和设备及工艺进行了大规模改造升级，使公司的生产效率和产品产量都有一定的增加，且碳素产品本身生产工艺流程复杂，生产环节众多，每个生产环节都会沉淀大量在产品，综合因素导致存货同比增加。

(5) 固定资产增加的原因：本报告期，包括新型环保节能高纯石墨焙烧炉项目、脱硫设备项目、焙烧炉厂房、等静压机等在内的在建工程完工投入使用后转入固定资产，金额较大，达到2,100多万元，故本期固定资产账面价值较年初增加的幅度较大。

(6) 在建工程减少的原因：本报告期，包括新型环保节能高纯石墨焙烧炉项目、脱硫设备项目、焙烧炉厂房、等静压机等在内的在建工程完工投入使用后转入固定资产，金额较大，达到2100多万元，故本期在建工程账面价值较年初减少的幅度较大。

(7) 其他非流动资产增加的原因：本报告期，因为开工在建的项目增加，导致设备预付款、土建工程预付款增加所致。

(8) 短期借款减少的原因：本报告期，公司偿还石龙区信用联社借款900万，致使公司短期借款由1600万降低至700万元。

(9) 应付票据及应付账款减少由以下原因综合导致：①2017年期末，公司应付票据账面余额是中国银行宝丰支行签发的应付票据共计900万元，本报告期，该900万银行承兑到期已经全部解付，本报告期应付票据余额为零。②本报告期，已经竣工转固的新型环保节能高纯石墨焙烧炉项目、环保设备脱硫塔等尚有一部分应付待付款项，致使期末应付账款余额较期初大幅增加。

(10) 预收款项减少的原因：本报告期，因为2017年特种碳素价格上涨比较迅猛，客户预付款囤货的现象较多，本报告期，特碳市场价格平稳，客户观望情绪较浓，预付订货的情形减少。

(11) 应付职工薪酬减少的原因：本报告期期初应付职工薪酬余额包含2017年计提的年终奖金200万元，该年终奖金已经于本报告期支付完毕，导致应付职工薪酬较期初大幅降低。

## 2、主要损益类科目变动情况及原因分析

主要损益类科目	本期金额	本期金额/利润总额	上期金额	变动幅度
营业收入	109,962,642.94	376.90%	79,406,300.96	38.48%
营业成本	66,167,145.39	226.79%	56,310,016.29	17.51%
税金及附加	956,091.08	3.28%	697,372.43	37.10%
管理费用	4,445,719.85	15.24%	3,043,758.32	46.06%
研发费用	6,833,291.31	23.42%	3,665,731.13	86.41%
财务费用	697,002.57	2.39%	1,155,365.50	-39.67%
资产减值损失	74,113.98	0.25%	-221,834.40	133.41%

营业外支出	833,316.00	2.86%	8,236.17	10,017.76%
-------	------------	-------	----------	------------

变动原因分析如下：

（1）营业收入增加的原因：本报告期较2017年同期相比，因为供给侧改革的影响，部分环保不达标的小脏乱污企业被市场淘汰，特碳市场格局发生了较大的变化，特碳产品价格大幅提升且市场份额进一步向头部企业汇集，导致公司报告期内营业收入大幅提高。

（2）营业成本增加的原因：因为特碳行情持续向好，公司为了满足客户市场需求，一方面提高设备利用率，大幅提高生产效率，公司营业收入规模大幅提高，导致相应的营业成本大幅提升。

（3）税金及附加增加的原因：本报告期较2017年同期相比，特碳市场格局发生了较大的变化，特碳产品价格大幅提升且市场份额进一步向头部企业汇集，导致公司报告期内营业收入大幅提高，相应的各种应交税金及附加大幅提升。

（4）管理费用增加的原因：本报告期，公司为响应市政府号召，进行美丽工厂建设，对公司厂区道路、办公楼前广场、房前屋后进行了大面积绿化，相关绿化费用计入管理费用；同时，本期车辆维修费、职工福利费较去年也增幅较大，因而整体上导致公司管理费用大幅增加。

（5）研发费用增加的原因：在公司众多研发项目中，酚醛树脂为粘结剂制备电火花专用石墨材料项目和聚丙烯石墨压型管的研究与制备项目进入中试阶段，需要投入更多的材料费用，从而导致本报告期研发费用较上期增加幅度较大。

（6）财务费用减少的原因：①本报告期，公司借款平均金额1150万元，较2017年1-6月份公司借款平均金额为2,150万元大幅减少，因此财务费用相应较上年同期大幅降低；②2017年公司向华夏银行郑州支行借款1000万元，公司向为此笔借款提供担保的融资租赁公司支付担保费用共计21.75万元，该笔担保费也计入当期的财务费用，而本报告期，公司已经偿还该笔借款，相应的财务费用减少。

（7）资产减值损失增加的原因：本报告期，公司根据应收账款账面余额计提的坏账减值准备74,113.98元，而去年因为应收账款账面余额大幅降低，从而按照账面余额比例计提的应收账款坏账准备减少而转回坏账准备221,834.40元，所以变动幅度较大。

（8）营业外支出增加的原因：为了进一步提升公司清洁生产能力，公司提前报废拆除煤气发生炉改用天然气对石墨制品进行焙烧，本报告期提前报废煤气发生炉造成损失70多万元，导致营业外支出较去年同期大幅增加。

## 十五、财务报表的批准

本公司财务报表于2018年8月22日经公司董事会批准报出。

平顶山东方碳素股份有限公司

2018年8月22日