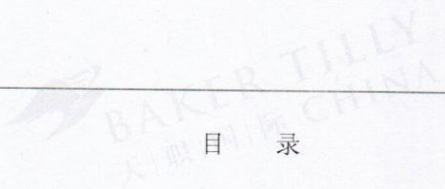


方大炭素新材料科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2018]2779号



目 录

审 计 报 告	1
2017 年度财务报表	7
2017 年度财务报表附注	19

审计报告

审计报告防伪标识

2018S13044

诚信

客观



独立

公正

辽宁省注册会计师协会监制

www.lncpa.org.cn

天职业字[2018]2779号

方大炭素新材料科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的方大炭素新材料科技股份有限公司（以下简称“方大炭素公司”）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，公允反映了方大炭素公司 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，我们独立于方大炭素公司，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。

本报告防伪标识号码为‘2018S13044’，欢迎登录辽宁省注册会计师协会网站 www.lncpa.org.cn 查询

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入的确认	
方大炭素公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间：国内销售的收入确认时点为客户签收时；国外销售的收入确认时点为货物已报关离岸且公司取得交易对应的发票、箱单、提单时。 2017年度，方大炭素公司利润表营业收入8,350,476,104.76元，其中炭素制品收入7,921,986,876.00元，占营业收入的94.87%，为利润表重要组成项目，由于炭素制品的销售价格大幅提高导致炭素制品的营业收入涨幅巨大，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，为此我们将收入的确认确定为关键审计事项。 索引至财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（二十五）；财务报表附注六、38 营业收入、营业成本	审计过程中，我们实施的审计程序主要包括： 我们了解、测试方大炭素公司与销售与收款循环相关的内部控制制度的设计和执行，复核方大炭素公司制定的收入确认政策是否适当且一贯地运用； 我们分品种对主营业务收入执行分析性复核程序，判断收入和毛利变动的合理性，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 我们检查与收入确认相关的支持性文件，其中国内销售收入相关的销售合同、销售发票、产品出库单、发货回执单等；国外收入相关的发票、箱单、提单等；检查收款记录，对期末应收账款进行函证，审计销售收入的真实性； 我们针对资产负债表日后确认的国内销售收入，核对发货回执单日期、产成品出库单日期是否与收入确认期间相符；针对资产负债表日后确认的国外销售收入，核对箱单、提单日期是否与收入确认期间相符；结合期后事项审计检查资产负债表日后产成品的入库是否存在销售退回情况，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）应收款项的减值	
截至 2017 年 12 月 31 日止，方大炭素公司合并财务报表中应收账款、应收票据及其他应收款的原值合计为 4,261,667,262.90 元，坏账准备合计为 280,897,138.92 元。 管理层对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收款项单独进行减值测试，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；除已单独计提坏账准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合结合以前年度应收款项损失率确认减值损失。管理层对应收款项坏账准备的评估较复杂，管理层需要就应收款项减值账户的识别，未来客户现金流入的可能性及担保金额的实现作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性。应收款项可收回金额的计算需要管理层的判断和估计。基于此坏账准备金额对财务报表整体重大，且涉及未来现金流量估计和判断，为此我们确定应收款项的减值为关键审计事项。 索引至财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（十一）；财务报表附注六、3. 应收票据 4. 应收账款 6. 其他应收款	审计过程中，我们实施的审计程序主要包括： 我们对方大炭素公司应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试； 我们分析了方大炭素公司应收账款坏账准备会计估计的适当性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； 我们检查方大炭素公司单项计提坏账准备的应收账款审批流程，检查所采用的的坏账准备计提会计政策的合理性； 我们对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收款项单独进行减值测试，独立测试了其可收回性。我们在评估应收款项的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力等。 我们通过分析方大炭素公司应收账款的账龄和查询客户的工商信息，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性； 我们获取方大炭素公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

四、其他信息

方大炭素公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督方大炭素公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

（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，就可能对方大炭素公司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方大炭素公司不能持续经营。

（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）就方大炭素公司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）。

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

审计报告（续）

天职业字[2018]2779 号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：方大炭素新材料科技股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	1,616,538,055.26	1,610,483,995.20	六、1
△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	316,307,133.32	22,766,990.00	六、2
衍生金融资产			
应收票据	3,102,085,426.15	743,817,354.99	六、3
应收账款	791,899,415.42	978,240,454.52	六、4
预付款项	171,464,396.16	75,394,222.52	六、5
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	86,785,282.41	124,307,870.04	六、6
△买入返售金融资产			
存货	1,406,253,492.02	942,044,862.39	六、7
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,496,631,993.29	731,334,937.71	六、8
流动资产合计	10,987,965,194.03	5,228,390,687.37	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	28,889,282.10	35,787,334.45	六、9
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	285,020,691.65		六、10
投资性房地产			
固定资产	1,619,465,200.34	1,552,165,004.11	六、11
在建工程	363,973,887.08	550,378,707.79	六、12
工程物资	1,318,875.31	3,580,022.32	六、13
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	479,920,054.40	522,965,448.87	六、14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,575,152.87	12,689,838.90	六、15
递延所得税资产	74,241,950.59	46,761,916.76	六、16
其他非流动资产	107,472,928.18	103,383,547.03	六、17
非流动资产合计	2,964,878,022.52	2,827,711,820.23	
资产总计	13,952,843,216.55	8,056,102,507.60	

法定代表人：杨光

主管会计工作负责人：邱宗元

会计机构负责人：张子荣

合并资产负债表（续）

编制单位：方大炭素新材料科技股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	806,768,007.83	875,000,000.00	六、19
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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	85,749,158.71	102,068,530.67	六、20
应付账款	344,711,209.55	352,245,046.56	六、21
预收款项	394,284,079.03	78,186,934.14	六、22
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	488,506,845.52	44,464,942.81	六、23
应交税费	736,806,756.13	56,904,222.20	六、24
应付利息	7,597,814.73	9,237,869.57	六、25
应付股利	1,967,198.15	3,779,492.87	六、26
其他应付款	497,883,730.76	143,769,768.35	六、27
△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	37,713,393.01	36,713,393.01	六、28
其他流动负债			
流动负债合计	3,401,988,193.42	1,702,370,200.18	
非流动负债			
长期借款			
应付债券		36,000,000.00	六、29
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	257,169,520.83	252,989,685.36	六、30
递延所得税负债	9,993,687.22	12,304,916.23	六、17
其他非流动负债	90,000,000.00		六、31
非流动负债合计	357,163,208.05	301,294,601.59	
负债合计	3,759,151,401.47	2,003,664,801.77	
所有者权益			
股本	1,788,794,378.00	1,719,160,378.00	六、32
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,200,741,283.05	1,671,321,231.99	六、33
减：库存股	327,976,140.00		六、34
其他综合收益			
专项储备	25,323,027.40	12,368,101.34	六、35
盈余公积	519,122,454.30	258,444,946.72	六、36
△一般风险准备			
未分配利润	5,496,606,452.28	2,174,686,891.10	六、37
归属于母公司所有者权益合计	9,702,611,455.03	5,835,981,549.15	
少数股东权益	491,080,360.05	216,456,156.68	
所有者权益合计	10,193,691,815.08	6,052,437,705.83	
负债及所有者权益合计	13,952,843,216.55	8,056,102,507.60	

法定代表人：杨光

主管会计工作负责人：邱宗元

会计机构负责人：张子荣

合并利润表

编制单位：方大炭素新材料科技股份有限公司

2017年度

金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	8,350,476,104.76	2,395,291,581.57	
其中：营业收入	8,350,476,104.76	2,395,291,581.57	六、38
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	3,513,136,880.38	2,448,646,647.10	
其中：营业成本	1,955,183,809.20	1,786,773,867.79	六、38
△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	166,026,554.66	56,076,148.17	六、39
销售费用	193,270,362.74	152,139,597.13	六、40
管理费用	1,119,699,013.34	320,966,657.51	六、41
财务费用	41,405,342.91	37,757,198.27	六、42
资产减值损失	37,551,797.53	94,933,178.23	六、43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-43,032,607.51	-5,715,065.57	六、44
投资收益（损失以“-”号填列）	8,808,057.89	113,863,972.39	六、45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-134,093,147.39		
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	11,269,356.21	7,034,278.57	六、46
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	13,079,334.92		六、47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,827,463,365.89	61,828,119.86	
加：营业外收入	24,938,546.85	28,352,602.58	六、48
减：营业外支出	21,974,139.81	5,229,504.34	六、49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,830,427,772.93	84,951,218.10	
减：所得税费用	858,230,641.72	54,932,421.69	六、50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,972,197,131.21	30,018,796.41	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,972,197,131.21	30,018,796.41	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	351,778,534.13	-37,430,110.66	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	3,620,418,597.08	67,448,907.07	
六、其他综合收益的税后净额			
归属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			
七、综合收益总额	3,972,197,131.21	30,018,796.41	
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,620,418,597.08	67,448,907.07	
归属于少数股东的综合收益总额	351,778,534.13	-37,430,110.66	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	2.11	8.04	十七、1
（二）稀释每股收益	2.04	7.97	十七、1

法定代表人：杨光

主管会计工作负责人：邱宗元

会计机构负责人：张子荣

合并现金流量表

编制单位：方大炭素新材料科技股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	7,263,597,861.57	2,010,318,476.10	
△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	2,365,370.39	4,341,332.80	
收到其他与经营活动有关的现金	111,308,660.39	122,275,535.77	六、51
经营活动现金流入小计	7,377,271,892.35	2,136,935,344.67	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,703,183,951.58	764,152,556.32	
△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	460,637,601.50	371,673,974.83	
支付的各项税费	1,448,134,718.29	339,154,038.69	
支付其他与经营活动有关的现金	306,396,822.60	346,791,101.34	六、51
经营活动现金流出小计	3,918,353,093.97	1,821,771,671.18	
经营活动产生的现金流量净额	3,458,918,798.38	315,163,673.49	六、52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,414,849,373.89	256,236,366.12	
取得投资收益收到的现金	62,468,440.30	113,509,669.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	94,842,378.57	74,523,718.46	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	12,519,089.54		
收到其他与投资活动有关的现金	2,588,300,000.00	750,000,000.00	六、51
投资活动现金流入小计	5,172,979,282.30	1,194,269,754.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,908,870.87	20,980,945.91	
投资支付的现金	3,584,203,375.92	260,221,627.82	
△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	4,913,300,000.00	701,286,354.11	六、51
投资活动现金流出小计	8,573,412,246.79	982,488,927.84	
投资活动产生的现金流量净额	-3,400,432,964.49	211,780,826.70	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	327,976,140.00		
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	1,911,461,238.58	1,323,300,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	2,239,437,378.58	1,323,300,000.00	
偿还债务支付的现金	2,014,693,230.75	2,388,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,849,157.57	118,151,156.11	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,283,385.46		
支付其他与筹资活动有关的现金	65,529,424.40		六、51
筹资活动现金流出小计	2,160,071,812.72	2,506,451,156.11	
筹资活动产生的现金流量净额	79,365,565.86	-1,183,151,156.11	
四、汇率变动对现金的影响	-17,333,181.07	-2,763,427.01	
五、现金及现金等价物净增加额	120,518,218.68	-658,970,082.93	六、52
加：期初现金及现金等价物的余额	1,451,947,712.53	2,110,917,795.46	六、52
六、期末现金及现金等价物余额	1,572,465,931.21	1,451,947,712.53	六、52

法定代表人：杨光

主管会计工作负责人：邱宗元

10

会计机构负责人：张子荣

合并股东权益变动表

金额单位:元

归属于母公司所有者权益											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,719,160,378.00				1,671,321,231.99			12,368,101.34	258,444,946.72		2,174,696,891.10
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	1,719,160,378.00				1,671,321,231.99			12,368,101.34	258,444,946.72		2,174,696,891.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	69,634,000.00				529,420,051.06	327,976,140.00		12,954,926.06	260,677,507.58		3,321,919,361.18
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	69,634,000.00				529,420,051.06	327,976,140.00					3,620,418,597.48
1.所有者投入的普通股	69,634,000.00				258,342,140.00						
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他					272,656,489.90	327,976,140.00					
（三）利润分配					-1,578,578.84						
1.提取盈余公积									260,677,507.58		-63,959,845.55
2.提取一般风险准备									260,677,507.58		-13,771,000.71
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.结转重估净损益或净资产所产生的变动											
5.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取								12,954,926.06			567,405.53
2.本年使用								29,034,571.14			1,669,794.58
（六）其他								-16,679,645.08			-1,102,189.05
四、本年年末余额	1,788,794,378.00				2,200,741,283.05	327,976,140.00		25,363,037.40	519,122,454.30		5,496,606,452.28

主管会计工作负责人: 邵宗元

11

会计机构负责人: 张子荣

合并股东权益变动表(续)

2017年度												上期金额		归属于母公司所有者权益		所有者权益合计		金额单位:元	
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	少数股东权益	所有者权益合计								
	优先股	永续债										其他							
1,719,160,378.00			1,671,321,231.99		-507,273.73	16,010,623.69	257,572,468.68		2,108,110,402.07	254,215,224.59	6,025,883,115.29								
一、上年年末余额																			
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、本年年初余额	1,719,160,378.00		1,671,321,231.99		-507,273.73	16,010,623.69	257,572,468.68		2,108,110,402.07	254,215,224.59	6,025,883,115.29								
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																			
(一)综合收益总额					507,273.73	-3,432,832.35	872,478.04		46,576,429.03	-37,759,007.91	26,394,590.54								
(二)所有者投入和减少资本									67,418,907.07	-37,430,110.66	30,018,796.41								
1.所有者投入的普通股																			
2.其他权益工具持有者投入资本																			
3.股份支付计入股东权益的金额																			
4.其他																			
(三)利润分配																			
1.提取盈余公积							872,478.04		-872,478.04										
2.提取一般风险准备							872,478.04		-872,478.04										
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.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动																			
5.其他																			
(五)专项储备提取和使用																			
1.本年提取						-3,432,832.35				-329,957.25	-3,971,479.60								
2.本年使用						12,346,087.53				3,113,853.84	15,459,941.37								
(六)其他						-15,998,609.88				-3,432,811.09	-19,431,420.97								
四、本年年末余额	1,719,160,378.00		1,671,321,231.99		507,273.73	12,577,791.34	258,444,946.72		2,154,588,821.10	216,456,146.68	6,052,437,705.83								

主管会计工作负责人: 邵宗元

12

会计机构负责人: 张子豪

资产负债表

编制单位：方大炭素新材料科技股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	889,166,589.81	313,901,521.13	
△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	2,129,104,741.16	213,405,865.92	
应收账款	614,355,796.89	635,812,596.21	十六、1
预付款项	65,233,654.80	37,894,986.08	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	13,695,723.88	13,695,723.88	
其他应收款	1,307,194,548.46	1,560,475,838.23	十六、2
△买入返售金融资产			
存货	792,606,592.17	510,003,724.25	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,400,000,000.00	700,000,000.00	
流动资产合计	8,211,357,647.17	3,985,190,255.70	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	28,889,282.10	35,787,334.45	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,546,371,022.73	1,372,007,949.33	十六、3
投资性房地产			
固定资产	928,951,538.08	981,339,674.89	
在建工程	8,359,037.07	6,187,904.92	
工程物资	958,728.06	3,151,068.94	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	123,592,515.02	127,706,286.87	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	24,001,369.23	25,111,140.56	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,661,123,492.29	2,551,291,359.96	
资产总计	10,872,481,139.46	6,536,481,615.66	

法定代表人：杨光

主管会计工作负责人：邱宗元

13

会计机构负责人：张子荣

资产负债表（续）

编制单位：方人炭素新材料科技股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	749,000,000.00	830,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据	46,015,110.81	43,973,519.78	
应付账款	193,292,914.87	156,763,785.11	
预收款项	489,385,562.02	98,634,948.69	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	305,488,518.15	28,592,015.72	
应交税费	512,550,660.58	8,474,467.44	
应付利息	1,093,115.28	2,758,083.34	
应付股利			
其他应付款	458,865,469.57	91,616,778.64	
△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	1,298,777.63	1,298,777.63	
其他流动负债			
流动负债合计	2,756,990,128.91	1,262,112,376.35	
非流动负债			
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	12,811,764.65	14,110,542.28	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,811,764.65	14,110,542.28	
负 债 合 计	2,769,801,893.56	1,276,222,918.63	
所有者权益			
股本	1,788,794,378.00	1,719,160,378.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,617,527,534.29	2,086,528,904.39	
减：库存股	327,976,140.00		
其他综合收益			
专项储备	5,276,023.44	4,465,511.97	
盈余公积	488,333,302.93	227,655,795.35	
一般风险准备			
未分配利润	3,530,724,147.24	1,222,448,107.32	
所有者权益合计	8,102,679,245.90	5,260,258,697.03	
负债及所有者权益合计	10,872,481,139.46	6,536,481,615.66	

法定代表人：杨光

主管会计工作负责人：邱宗元

14

会计机构负责人：张子荣

利润表

编制单位：方大炭素新材料科技股份有限公司

2017年度

金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	5,863,271,865.96	1,321,685,308.40	
其中：营业收入	5,863,271,865.96	1,321,685,308.40	十六、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,641,480,205.41	1,391,567,368.80	
其中：营业成本	1,583,802,082.54	1,086,006,385.83	十六、4
△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	97,686,069.48	20,505,213.05	
销售费用	135,428,063.28	106,920,259.22	
管理费用	704,803,802.26	115,815,593.98	
财务费用	21,068,477.09	18,690,694.45	
资产减值损失	98,691,710.76	43,629,222.27	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	-100,722,133.59	61,397,803.13	十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-134,093,147.39		
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	2,815,097.06	1,550,897.37	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	5,083,748.02		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,128,968,372.04	-6,933,359.90	
加：营业外收入	21,470,614.45	15,171,500.39	
减：营业外支出	13,738,486.82	1,433,104.05	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,136,700,499.67	6,805,036.44	
减：所得税费用	529,925,423.85	-1,919,743.91	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,606,775,075.82	8,724,780.35	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,606,775,075.82	8,724,780.35	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
七、综合收益总额	2,606,775,075.82	8,724,780.35	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：杨光

主管会计工作负责人：邱宗元

会计机构负责人：张子荣

现金流量表

编制单位：方大炭素新材料科技股份有限公司

2017年度

金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	5,294,899,955.53	1,180,890,354.85	
△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	2,365,370.39	1,786,688.89	
收到其他与经营活动有关的现金	51,711,644.13	258,416,365.11	
经营活动现金流入小计	5,348,976,970.05	1,441,093,408.85	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,304,047,790.30	391,893,474.20	
△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	238,436,041.35	187,738,835.07	
支付的各项税费	842,247,610.46	129,018,712.09	
支付其他与经营活动有关的现金	455,756,276.75	178,181,219.52	
经营活动现金流出小计	2,840,487,718.86	886,832,240.88	
经营活动产生的现金流量净额	2,508,489,251.19	554,261,167.97	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	79,035,832.35	24,768,465.06	
取得投资收益收到的现金	41,014,745.03	61,475,091.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,159,877.19	
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	2,059,300,000.00	750,000,000.00	
投资活动现金流入小计	2,179,350,577.38	837,403,433.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,348,522.03	5,093,457.42	
投资支付的现金	467,208,727.95		
△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	3,759,300,000.00	700,000,000.00	
投资活动现金流出小计	4,261,857,249.98	705,093,457.42	
投资活动产生的现金流量净额	-2,082,506,672.60	132,309,976.37	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	327,976,140.00		
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	1,049,000,000.00	1,130,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,376,976,140.00	1,130,000,000.00	
偿还债务支付的现金	1,130,000,000.00	2,200,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,383,238.57	111,348,536.75	
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			
筹资活动现金流出小计	1,201,383,238.57	2,311,348,536.75	
筹资活动产生的现金流量净额	175,592,901.43	-1,181,348,536.75	
四、汇率变动对现金的影响	-17,146,169.45	-2,503,134.08	
五、现金及现金等价物净增加额	584,429,310.57	-497,280,526.49	
加：期初现金及现金等价物余额	283,898,713.36	781,179,239.85	
六、期末现金及现金等价物余额	868,328,023.93	283,898,713.36	

法定代表人：杨光

主管会计工作负责人：邱宗元

会计机构负责人：张子荣

股东权益变动表

金额单位：元

2017年度

编制单位：方大炭素新材料科技股份有限公司

项目	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、上年年末余额				1,719,160,378.00			2,086,528,804.39			4,465,511.97	227,655,795.35		1,222,448,107.32	5,260,238,697.03
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额				1,719,160,378.00			2,086,528,804.39			4,465,511.97	227,655,795.35		1,222,448,107.32	5,260,238,697.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				69,634,000.00			530,998,029.90	327,976,140.00		810,511.47	260,677,507.58		2,308,276,039.92	2,842,426,548.87
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股				69,634,000.00			530,998,029.90	327,976,140.00					2,606,775,075.82	2,606,775,075.82
2.其他权益工具持有者投入资本				69,634,000.00			258,342,140.00							273,656,489.90
3.股份支付计入股东权益的金额														327,976,140.00
4.其他							272,656,489.90	327,976,140.00						-55,319,630.10
（三）利润分配														
1.提取盈余公积											260,677,507.58		-298,698,035.90	-37,821,528.32
2.提取一般风险准备											260,677,507.58		-260,677,507.58	
3.对所有者（或股东）的分配													-37,821,528.32	-37,821,528.32
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.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动														
5.其他														
（五）专项储备提取和使用														
1.本年提取										810,511.47				810,511.47
2.本年使用										6,727,316.29				6,727,316.29
（六）其他										-5,916,804.81				-5,916,804.81
四、本年年末余额				1,788,794,378.00			2,617,526,834.29	327,976,140.00		5,276,023.44	488,333,302.93		1,177,241,177.24	8,102,679,245.90

法定代表人：杨光

主管会计工作负责人：邵宗元

17

会计机构负责人：张子荣

股东权益变动表(续)

2017年度										上期金额		金额单位:元	
	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										
一、上年年末余额	1,719,160,378.00			2,086,528,904.39			1,656,918.31	226,783,317.31		1,214,595,805.01	5,248,726,323.02		
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,719,160,378.00			2,086,528,904.39			1,656,918.31	226,783,317.31		1,214,595,805.01	5,248,726,323.02		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额													
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积								872,478.04		-872,478.04			
2.提取一般风险准备								872,478.04		-872,478.04			
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.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动													
5.其他													
(五)专项储备提取和使用													
1.本年提取							2,808,593.66				2,808,593.66		
2.本年使用							7,160,246.64				7,160,246.64		
(六)其他							-4,351,646.98				-4,351,646.98		
四、本年年末余额	1,719,160,378.00			2,086,528,904.39			4,465,511.97	227,655,795.35		222,448,107.32	5,268,268,697.03		

法定代表人: 杨亮

主管会计工作负责人: 邵宗元

会计机构负责人: 张子豪

方大炭素新材料科技股份有限公司

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

方大炭素新材料科技股份有限公司(英文全称: FangdaCarbonNewMaterialCo., Ltd, 原兰州海龙新材料科技股份有限公司, 以下简称“本公司”或“公司”)系 1998 年 12 月 16 日经甘肃省人民政府甘政函[1998]87 号及 1998 年 12 月 24 日经甘肃省经济体制改革委员会甘体改发[1998]76 号文件批准, 由兰州炭素集团有限责任公司作为主发起人, 联合窑街矿务局、太西集团有限责任公司(原石炭井矿务局整体改制)、甘肃祁连山水泥股份有限公司、兰州科近技术公司共同发起设立的股份有限公司。公司于 2002 年 8 月 20 日在上海证券交易所和深圳证券交易所系统采用全部向二级市场投资者定价配售的方式网上向社会公众发行了普通股(A 股)8,000.00 万股, 并于 2002 年 8 月 30 日在上海证券交易所挂牌上市交易, 股票简称: 海龙科技(现变更为方大炭素), 股票代码: 600516。

公司的母公司为辽宁方大集团实业有限公司, 持有 730,782,992 股, 持股比例为 40.85%, 最终控制人为方威先生。

公司统一社会信用代码/注册号: 91620000710375560A; 法定代表人: 杨光; 注册地址: 甘肃省兰州市红古区海石湾镇炭素路 277 号。经批准的经营范围: 石墨及炭素新材料的研制、科技研发、技术推广、生产加工、批发零售; 碳纤维、特种炭制品、高纯石墨制品、炭炭复合材料、锂离子电池负极材料的研制、科技研发、技术推广、生产加工、批发零售; 经营本企业自产产品及技术的进出口业务; 经营本企业生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术的进出口业务(国家限制品种除外); 经营进料加工和“三来一补”业务; 餐饮服务、宾馆、住宿服务。

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

本公司本期合并财务报表的合并范围的变化, 详见本附注七、合并范围的变动, 附注八、在其他主体中的权益。

本公司财务报告已于 2018 年 2 月 10 日经本公司董事会批准报出。

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

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

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账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的

其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（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。

(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	单项金额重大的应收款项是指期末余额 1000 万元及以上的应收款项。
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，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。

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	具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试，根据企业历史经验确定按照应收款项期末余额账龄对其未来现金流量进行预计
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)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 年以上	50.00	50.00

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	对其他单项金额不重大且无法按照信用风险特征的相似性和相关性进行组合的应收款项单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	结合以前年度应收款项损失率确认减值损失

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

2. 发出存货的计价方法

公司的存货发出时按移动加权平均法确定成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金

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

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对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。

企业应当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应当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应当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

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）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

项目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-45	5.00	2.11-3.80
专用设备	10-15	5.00	6.33-9.50
通用设备	5-18	5.00	5.28-19.00
运输工具	8-12	5.00	7.92-11.88

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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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）
土地使用权	50
采矿权	6-10
征林征地	8.75
特许权使用费	5
电脑软件	3

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。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

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

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

公司对处于开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，才确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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

（二十二）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。

（二十三）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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十四）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。

（二十五）收入

1. 销售商品

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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）本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间

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

2. 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，根据实际选用下列方法情况确定提供劳务交易的完工进度：

- （1）已完工作的测量；
- （2）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- （3）已经发生的成本占估计总成本的比例。

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。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若

合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(二十六) 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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

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

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

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

(二十七) 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。

（二十八）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）公司适用的主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00、11.00、13.00、17.00
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	1.00、7.00
教育费及附加	实际缴纳流转税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

税种	计税依据	税率(%)
房产税	房产租金收入	12.00
房产税	自有房产固定资产原值的 70%	1.20
土地使用税	土地使用面积	3.00-10.50 元/平方米
资源税	从价计征的,按产品销售额计缴	5.00

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 根据财政部、国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》(财税〔2011〕115号)规定,以废旧石墨为原料生产的石墨异形件、石墨块、石墨粉和石墨增碳剂,实行增值税即征即退 50%的政策,公司本期对符合条件的增值税实行即征即退 50%的政策。

2. 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号),自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。目前本公司及子公司成都蓉光炭素股份有限公司、成都炭素有限责任公司,主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目,主营业务收入占企业收入总额 70%以上,且本公司为高新技术企业,公司可以按 15%企业所得税税率申报纳税。2017 年度公司的经营业务未发生改变,本公司及子公司成都蓉光炭素股份有限公司、成都炭素有限责任公司,按 15%企业所得税税率申报纳税。

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) 本公司于 2017 年 8 月 21 日召开第六届董事会第十一次会议和第六届监事会第二十六次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》。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
公司将与企业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。同时,在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,计入其他收益的政府补助在该项目中反映。	增加其他收益 13,079,334.92 元,减少营业外收入 13,079,334.92 元。

(2) 本公司自 2017 年 1 月 1 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。

(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。	减少上年营业外收入 11,424,217.62 元,减少上年营业

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

外支出 4,389,939.05 元；减少本年营业外收入

11,451,144.56 元，减少本年营业外支出 181,788.35 元。

2. 会计估计的变更

公司报告期内未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

公司报告期内未发生前期重大会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年12月31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

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	157,844.76	163,764.87
银行存款	1,567,707,067.63	1,158,992,100.15
其他货币资金	48,673,142.87	451,328,130.18
合计	1,616,538,055.26	1,610,483,995.20

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项44,072,124.05元。其中：由于质押造成使用限制的货币资金为1,100,000.00元，由于冻结造成使用受限的货币资金为636,930.32元，其他货币资金中票据保证金为32,049,336.31元，履约保函保证金为10,285,857.42元。

(3) 期末无存放在境外的款项。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	316,307,133.32	22,766,990.00
其中：权益工具投资	316,307,133.32	22,766,990.00
合计	316,307,133.32	22,766,990.00

3. 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	3,102,085,426.15	741,767,354.99
商业承兑汇票		2,050,000.00
合计	3,102,085,426.15	743,817,354.99

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	75,383,518.14	
合计	75,383,518.14	

注：公司本期将应收票据作为质押，开具应付票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	755,705,373.65		
合计	755,705,373.65		

(4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

出票单位	出票日期	到期日	期末转应收账款金额	备注
大连金嘉物资回收有限公司	2017.5.24	2017.11.24	500,000.00	
合计			500,000.00	

4. 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	18,825,963.15	1.98	9,412,981.58	50.00	9,412,981.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	833,583,294.69	87.68	57,257,279.54	6.87	776,326,015.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	98,269,118.43	10.34	92,108,699.73	93.73	6,160,418.70
合计	950,678,376.27	100.00	158,778,960.85	16.70	791,899,415.42

接上表:

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应收账款	18,825,963.15	1.62	9,412,981.58	50.00	9,412,981.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,062,520,902.97	91.41	111,652,769.91	10.51	950,868,133.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	81,064,083.40	6.97	63,104,743.51	77.85	17,959,339.89
合计	1,162,410,949.52	100.00	184,170,495.00	15.84	978,240,454.52

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	18,825,963.15	9,412,981.58	50.00	预计可收回 50%
合计	18,825,963.15	9,412,981.58	50.00	

(3) 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)	734,953,880.49	36,747,694.03	5.00
1-2 年 (含 2 年)	68,704,128.48	6,870,412.85	10.00
2-3 年 (含 3 年)	6,617,351.03	1,985,205.31	30.00
3 年以上	23,307,934.69	11,653,967.35	50.00
合计	833,583,294.69	57,257,279.54	6.87

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
齐齐哈尔北兴特钢有限责任公司	8,959,974.50	6,927,979.60	77.32	按确权金额与账面差额
重庆钢铁股份有限公司	7,763,856.81	4,444,632.03	57.25	预计不可收回
东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司	6,725,021.54	6,415,578.26	95.40	预计不可收回
东北特钢集团大连特钢有限责任公司	6,534,297.39	6,407,613.38	98.06	预计不可收回
西林钢铁集团阿城钢铁有限公司	4,226,264.28	4,226,264.28	100.00	预计不可收回
湖南汨罗科技新材料股份有限公司	3,617,691.12	3,617,691.12	100.00	预计不可收回

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
宁波市镇海天地特种钢有限公司	3,578,272.68	3,578,272.68	100.00	预计不可收回
郑州丰润耐磨材料有限公司	3,437,794.02	3,437,794.02	100.00	预计不可收回
浙江友谊特种钢有限公司	3,227,477.62	3,227,477.62	100.00	预计不可收回
嵩山特材集团有限公司	2,848,586.81	2,848,586.81	100.00	预计不可收回
四川金光化工股份有限公司	2,166,358.00	2,166,358.00	100.00	预计不可收回
双力集团有限公司	2,153,240.35	2,153,240.35	100.00	预计不可收回
彭山东正炉料有限公司	2,102,896.55	2,102,896.55	100.00	预计不可收回
其昌不锈钢有限公司	2,018,014.20	2,018,014.20	100.00	预计不可收回
四川江油中南石墨制品厂	1,985,485.26	1,985,485.26	100.00	预计不可收回
鞍钢新轧钢股份有限公司	1,918,551.96	1,918,551.96	100.00	预计不可收回
湖北大冶钢厂	1,793,030.03	1,793,030.03	100.00	预计不可收回
福建上杭隆昌碳素材料有限责任公司	1,527,584.94	1,527,584.94	100.00	预计不可收回
朝阳西姆莱斯石油铸钢管件有限公司	1,406,534.70	1,406,534.70	100.00	预计不可收回
宁波九天重型锻造有限公司	1,267,809.02	1,267,809.02	100.00	预计不可收回
抚顺市进出口公司	1,222,142.68	1,222,142.68	100.00	预计不可收回
云南金兆经贸有限责任公司	1,041,830.04	1,041,830.04	100.00	预计不可收回
安徽金安不锈钢铸造有限公司	1,025,955.00	1,025,955.00	100.00	预计不可收回
其他	25,720,448.93	25,347,377.20	98.55	预计不可收回
合计	98,269,118.43	92,108,699.73	93.73	

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	17,249,112.24

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
余姚宏埔物资有限公司	2,629,706.18	货款	对方单位已注销	董事会决议	否
新疆天基钢铁有限公司	2,465,761.09	货款	对方单位已吊销	董事会决议	否
宜兴金马冶金炉料有限公司	1,672,298.08	货款	对方单位已吊销	董事会决议	否
遵义铁合金(集团)有限公司	1,453,228.13	货款	对方单位已注销	董事会决议	否
红古连海工贸公司	1,112,688.00	货款	对方单位已注销	董事会决议	否

单位名称	核销 金额	款项 性质	核销原因	履行的 核销程序	是否因 关联交 易产生
莱钢集团商业有限公司物资分公司	938,194.61	货款	对方单位已吊销	董事会决议	否
合肥铝厂劳服公司	808,393.46	货款	对方单位已吊销	董事会决议	否
牛锋	730,511.60	货款	已联系不到	董事会决议	否
张家港保税区发源钢铁炉料贸易有限公司	630,240.00	货款	对方单位已注销	董事会决议	否
贵州中国第七砂轮股份有限公司	546,928.00	货款	无工商信息	董事会决议	否
鄂城钢铁集团有限公司	527,383.73	货款	无工商信息	董事会决议	否
合肥国源科贸有限责任公司	456,957.76	货款	对方单位已吊销	董事会决议	否
衡阳市七一〇冶金机械实业公司	409,099.11	货款	无工商信息	董事会决议	否
新郑市豫新冶金炉料厂	356,070.53	货款	无工商信息	董事会决议	否
四川新美物资有限公司	264,602.64	货款	对方单位已吊销	董事会决议	否
浙江友谊特种钢有限公司	250,198.12	货款	破产重整	董事会决议	否
甘肃金筑发素有限公司	153,894.36	货款	对方单位已吊销	董事会决议	否
乌鲁木齐市助成业物资有限公司	153,378.31	货款	对方单位已吊销	董事会决议	否
兰州西科机电设备有限公司	145,518.00	货款	对方单位已注销	董事会决议	否
四川川投长城特殊钢股份公司	132,247.42	货款	对方单位已注销	董事会决议	否
云南省滇东磷化工公司	130,795.85	货款	对方单位已注销	董事会决议	否
青海山川铁合金股份有限公司	121,250.00	货款	无工商信息	董事会决议	否
广西平果金山刚玉厂	117,081.45	货款	无工商信息	董事会决议	否
其他	1,042,685.81	货款	对方单位已注销、吊销	董事会决议	否
合计	17,249,112.24				

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公 司关系	期末余额	账龄	坏账金额	占应收账款 总额的比例 (%)
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	非关联方	30,878,531.09	1 年以内	1,543,926.55	3.25
中信泰富特钢有限公司	非关联方	29,605,369.00	1 年以内	1,480,268.45	3.11
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	非关联方	18,825,963.15	3-4 年	9,412,981.58	1.98
日照钢铁有限公司	非关联方	17,142,114.19	1 年以内	857,105.71	1.80
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	非关联方	17,122,178.95	1 年以内	856,108.95	1.80
合计		113,574,156.38		14,150,391.24	11.94

5. 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)	169,685,944.14	98.97	72,526,958.56	96.20
1-2 年 (含 2 年)	519,971.17	0.30	2,049,408.31	2.72
2-3 年 (含 3 年)	568,469.60	0.33	120,481.40	0.16
3 年以上	690,011.25	0.40	697,374.25	0.92
合计	171,464,396.16	100.00	75,394,222.52	100.00

注：预付款项期末较期初增长127.42%，主要原因为：一是随着销量的增加，本年原材料采购量较上年大幅增加；二是原材料价格上涨。

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
北京方大炭素科技有限公司	关联方	26,520,000.00	1 年以内	未到货
方大喜科墨 (江苏) 针状焦科技有限公司	关联方	18,978,604.30	1 年以内	未到货
中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司	非关联方	15,208,144.57	1 年以内	未到货
鞍钢股份有限公司	非关联方	11,452,406.10	1 年以内	未到货
绥芬河方大国际贸易有限公司	关联方	10,533,665.70	1 年以内	未到货
合计		82,692,820.67		

6. 其他应收款

(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其他应收款	119,238,704.95	57.08	65,106,481.55	54.60	54,132,223.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,703,111.01	25.23	20,050,052.00	38.04	32,653,059.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	36,961,644.52	17.69	36,961,644.52	100.00	
合计	208,903,460.48	100.00	122,118,178.07	58.46	86,785,282.41

接上表:

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	31,017,203.21	14.46	20,079,963.15	64.74	10,937,240.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	146,009,473.85	68.07	32,638,843.87	22.35	113,370,629.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	37,464,237.47	17.47	37,464,237.47	100.00	
合计	214,490,914.53	100.00	90,183,044.49	42.05	124,307,870.04

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
三门峡惠能热电有限公司	75,516,706.33	37,758,353.17	50.00	可收回金额 50%
三门峡龙新炭素有限公司	17,772,047.98	17,772,047.98	100.00	预计不可收回
兰州盛祥物业服务有限责任公司	13,949,950.64	3,576,080.40	25.64	根据账龄
民和宏盛商品混凝土有限公司	12,000,000.00	6,000,000.00	50.00	根据账龄
合计	119,238,704.95	65,106,481.55	54.60	

(3) 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	8,158,237.62	407,911.88	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,352,081.59	235,208.16	10.00
2-3 年 (含 3 年)	8,447,319.75	2,534,195.93	30.00
3 年以上	33,745,472.05	16,872,736.03	50.00
合计	52,703,111.01	20,050,052.00	38.04

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
郑州汇特耐火材料有限公司	3,069,425.95	3,069,425.95	100.00	预计不可收回
太原钢铁集团有限公司焦化厂	4,194,280.46	4,194,280.46	100.00	预计不可收回
沈阳铝镁设计研究院	1,640,000.00	1,640,000.00	100.00	预计不可收回
抚顺方达物资贸易中心	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计不可收回

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
北京友业伟城商贸有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	预计不可收回
抚炭服务公司	1,248,919.70	1,248,919.70	100.00	预计不可收回
其他	18,309,018.41	18,309,018.41	100.00	预计不可收回
合计	36,961,644.52	36,961,644.52	100.00	

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	588,302.35

本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
博爱县非税收入资金财政专户	559,600.00	往来款	企业已注销	公司内部进行审批	否
合肥市建华空心砖机械厂	28,702.35	货款	企业已吊销	董事会决议公告核销	否
合计	588,302.35				

(6) 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
往来款	175,464,376.56	180,754,419.00
保证金	22,823,474.90	20,596,913.82
备用金	4,654,459.97	8,097,656.03
其他	5,961,149.05	5,041,925.68
合计	208,903,460.48	214,490,914.53

(7) 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
三门峡惠能热电有限公司	往来款	75,516,706.33	2-3 年	36.15	37,758,353.17
		153,589.99	1 年以内		
		55,595.59	1-2 年		
三门峡龙新炭素有限公司	往来款	127,828.49	2-3 年	8.51	17,772,047.98
		17,435,033.91	3 年以上		
		1,254,442.39	1 年以内		
兰州盛祥物业服务有限责任公司	往来款			6.68	3,576,080.40

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
		1,476,470.97	1-2 年		
		11,219,037.28	2-3 年		
民和宏盛商品混凝土有限公司	往来款	12,000,000.00	3 年以上	5.74	6,000,000.00
沈阳隆辉物资经贸有限公司	往来款	10,068,251.18	3 年以上	4.82	5,034,125.59
合计		129,308,956.13		61.90	70,140,607.14

7. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	268,362,092.55	525,557.50	267,836,535.05
自制半成品及在产品	828,040,688.97		828,040,688.97
库存商品	162,353,157.27	6,453,312.69	155,899,844.58
包装物及低值易耗品	3,944,579.21		3,944,579.21
委托加工物资	148,786,572.98		148,786,572.98
发出商品	765,715.85		765,715.85
在途物资	979,555.38		979,555.38
合计	1,413,232,362.21	6,978,870.19	1,406,253,492.02

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	137,157,711.24		137,157,711.24
自制半成品及在产品	612,023,330.92	29,371,434.92	582,651,896.00
库存商品	161,435,246.13	11,505,436.56	149,929,809.57
包装物及低值易耗品	753,214.31		753,214.31
委托加工物资	63,914,513.32	507,528.12	63,406,985.20
发出商品	7,144,726.41		7,144,726.41
在途物资	1,000,519.66		1,000,519.66
合计	983,429,261.99	41,384,399.60	942,044,862.39

注:存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料		525,557.50			525,557.50
自制半成品及在产品	29,371,434.92			29,371,434.92	
库存商品	11,505,436.56	7,153,312.69		12,205,436.56	6,453,312.69
委托加工物资	507,528.12			507,528.12	
合计	41,384,399.60	7,678,870.19		42,084,399.60	6,978,870.19

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	市场价格回升
库存商品	成本与可变现净值孰低	市场价格回升
自制半成品及在产品	成本与可变现净值孰低	市场价格回升
委托加工物资	成本与可变现净值孰低	市场价格回升

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	5,783,516.85	3,552,242.49
理财产品	2,630,000,000.00	700,000,000.00
应交增值税期末留抵数额	27,848,476.44	26,479,295.22
待摊借款利息		1,303,400.00
结构性存款	833,000,000.00	
合计	3,496,631,993.29	731,334,937.71

注1：2017年12月11日，本公司购买广发银行“薪加薪16号”人民币结构性存款XJXCKJ0957（保本浮动收益型），金额为800,000,000.00元，收益率为2.6%或4.85%，产品到期日为2018年6月8日；

注2：2017年10月23日，本公司购买华夏银行“增盈策略定制4号”保本型理财产品1710715000401（本金策略保护型），金额为200,000,000.00元，预期最高年化收益率为5.22%，产品到期日为2018年4月22日；

注3：2017年11月22日，本公司购买华夏银行“增盈策略定制9号”保本型理财产品1710715000901（本金策略保护型），金额为300,000,000.00元，预期最高年化收益率为5.22%，产品到期日为2018年5月25日；

注4：2017年12月26日，本公司购买华夏银行“增盈策略定制11号”保本型理财产品1710715001001（本金策略保护型），金额为400,000,000.00元，预期最高年化收益率为5.3%，产品到期日为2018年5月2日；

注5：2017年10月9日，本公司购买兰州银行“百合理财”共赢系列2065号对公理财产品2017A2065理财产品（保本浮动收益型），金额为100,000,000.00元，预期年化收益率为4.8%，产品到期日为2018年4月10日；

注6：2017年12月12日，本公司购买交通银行“蕴通财富日增利120天”保证收益型理财产品2171175414，金额为600,000,000.00元，预期年化收益率为5.3%，产品到期日为2018年4月11日；

注7：2017年7月21日，本公司子公司抚顺莱河矿业购买华夏银行沈阳和平支行“增盈策略1326号机构理财”产品ZYCL1707-061（保本浮动收益型），金额为390,000,000.00元，收益率为4.7%，产品到期日2018年1月22日。

注8：2017年10月23日，本公司子公司抚顺莱河矿业购买华夏银行沈阳和平支行“增盈策略定制3号机构”理财产品1710715000301（保本浮动收益型），金额15,000,000.00元，收益率为5.2%，产品到期日2018年4月23日。

注9：2017年10月27日，本公司子公司抚顺莱河矿业购买大连银行沈阳浑南支行“结构性存款17-LC-11”，金额26,000,000.00元，收益率为4.6%，产品到期日2018年4月27日。

注10：2017年11月16日，本公司子公司抚顺莱河矿业购买大连银行沈阳浑南支行“结构性存款17-LC-12”，金额7,000,000.00元，收益率为4.38%，产品到期日2018年5月16日。

注11：2017年7月26日，本公司子公司成都炭素购买兰州银行兰州银行“百合理财”共赢系列2032号对公理财产品（产品代码：2017A2032）保本浮动收益，金额为55,000,000.00元，收益率为4.50%，产品到期日2018年1月10日。

注12：2017年8月14日，本公司子公司成都炭素购买中国民生银行综合财富管理服务（产品代码FGDA17043L），金额为240,000,000.00元，收益率为5.20%，产品到期日2018年3月15日。

注13：2017年11月28日，本公司子公司成都炭素购买中国民生银行综合财富管理服务（产品代码FGDA17276P），金额为170,000,000.00元，收益率为5.00%，产品到期日2018年3月27日。

注14：2017年7月26日，本公司子公司成都蓉光购买兰州银行百合系列共赢系列2032号，理财计划为人民币金额为80,000,000.00元保本浮动利率，预期年化收益率4.50%，产品到期日2018年1月10日。

注15：2017年9月8日，本公司子公司成都蓉光购买兰州银行百合系列共赢系列2044号，理财计划为人民币购买金额40,000,000.00元保本浮动利率，计划期限125天，预计年化收益率4.60%，产品到期日2018年1月11日。

注16：2017年10月19日，本公司子公司成都蓉光购买兰州银行百合系列共赢系列2076号，理财计划为人民币购买金额40,000,000.00元，保本浮动利率，预期年化收益率4.50%，产品到

期日2018年1月12日。

9. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
可供出售权益工具	28,889,282.10		35,787,334.45	
其中：按成本计量	28,889,282.10		35,787,334.45	
合计	28,889,282.10		35,787,334.45	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额		减值准备		在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现 金红利
	本期 期初余额 增加	本期减少	期末 余额	本期 初 期 增 减 额 加 少 额		
绵阳科技 城产业投 资基金(有 限合伙)	35,787,334.45	6,898,052.35	28,889,282.10			18,321,336.82
合计	35,787,334.45	6,898,052.35	28,889,282.10			18,321,336.82

10. 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
方大喜科墨(江苏)针状焦科技有限公司		419,113,839.04	
合计		419,113,839.04	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		其他权益变动	现金红利
	其他综合收益调整			
-134,093,147.39				
-134,093,147.39				

接上表:

本期增减变动		其他	期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备				
			285,020,691.65	
			<u>285,020,691.65</u>	

11. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>3,214,775,010.45</u>	<u>256,051,320.43</u>	<u>111,476,213.78</u>	<u>3,359,350,117.10</u>
其中:房屋及建筑物	1,030,448,282.56	2,387,056.41	34,066,247.61	998,769,091.36
专用设备	1,486,382,533.87	212,613,834.72	41,203,000.92	1,657,793,367.67
通用设备	623,945,848.17	32,215,783.79	11,016,748.19	645,144,883.77
运输设备	73,998,345.85	8,834,645.51	25,190,217.06	57,642,774.30
		本期 期 新 增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>1,662,610,006.34</u>	<u>151,829,602.92</u>	<u>74,554,692.50</u>	<u>1,739,884,916.76</u>
其中:房屋及建筑物	423,463,846.44	28,254,307.23	16,961,030.94	434,757,122.73
专用设备	916,382,888.63	89,426,032.07	34,311,692.98	971,497,227.72
通用设备	272,977,493.61	28,438,656.87	8,433,103.46	292,983,047.02
运输设备	49,785,777.66	5,710,606.75	14,848,865.12	40,647,519.29
三、固定资产减值准备				
其中:房屋及建筑物				
专用设备				
通用设备				
运输设备				
四、固定资产账面价值	<u>1,552,165,004.11</u>			<u>1,619,465,200.34</u>
其中:房屋及建筑物	606,984,436.12			564,011,968.63
专用设备	569,999,645.24			686,296,139.95
通用设备	350,968,354.56			352,161,836.75
运输设备	24,212,568.19			16,995,255.01

注：本期由在建工程转入固定资产原价为234,970,276.17元，期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为481,180,891.49元。

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	40,376,985.64	28,620,300.59		11,756,685.05	
专用设备	101,896,015.98	89,788,070.27		12,107,945.71	
通用设备	27,753,265.75	13,883,943.26		13,869,322.49	
运输设备	3,501,668.68	3,232,363.42		269,305.26	
合计	173,527,936.05	135,524,677.54		38,003,258.51	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位名称	固定资产净值	未办妥产权证书原因
方大炭素新材料科技股份有限公司	112,542,649.94	改制前建筑物，属于兰炭集团，因此一直未办理
成都炭素有限责任公司	24,849,721.05	厂区建设好后统一办理
抚顺莱河矿业有限公司	3,932,904.82	因一直处于改建状态，无法办理
抚顺炭素有限责任公司	3,701,876.15	2002年改制前时由于之前已经抵押给银行、政府，历史原因一直未办理过户手续，新建的也没有办理房产证
抚顺方大高新材料有限公司	19,221,537.27	正在办理中
合肥炭素有限责任公司	3,777,070.26	因土地为租用，无法办理房产证
吉林方大江城碳纤维有限责任公司	36,464,844.14	搬入吉林市经济开发区，新区要求统一办理土地使用证，截止报表日未取得土地权证，因此无法办理房权证
成都蓉光炭素股份有限公司	748,223.65	因市政规划未能办理
合计	205,238,827.28	

12. 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	账面余额	减值准备
3100 吨碳纤维项目	218,957,399.35		416,633,423.28	
3 万吨/每年特种石墨制造与加工项目	135,949,865.26		125,567,621.14	
产供销一体化及MES 系统项目	1,957,264.99		1,957,264.99	
模压设备项目			1,089,448.64	
压三电控系统升级改造项目			905,593.93	
8#环式炉改造项目	1,628,283.91		665,191.17	
沥青溶化槽及沥青输送机改进项目			557,597.03	
焙烧厂 2#电极清理机搬迁项目			355,925.06	
1000 吨碳纤维复合材料制品建设项目	326,453.00		326,453.00	
新增吸料装置项目			322,734.49	
其他	5,154,620.57		1,997,455.06	
合计	363,973,887.08		550,378,707.79	

(2) 在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少额	工程累计投入 占预算比例 (%)
3 万吨/每年特种石墨制造与加工项目	2,101,911,700.00	10,800,315.10	418,070.98		6.49

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 占预算比例 (%)
3100 吨碳纤维项目	125,567,621.14					
冬季余热利用采暖改造项目	1,470,000.00	416,633,423.28	18,192.89	197,545,302.60	148,914.22	28.33
新上环式炉、内串石墨化炉吸料天车项目	6,431,400.00		5,451,058.48	5,451,058.48		84.76
压二混星锅与 5#压机凉料锅升级改造项目	5,000,000.00		4,875,734.70	4,875,734.70		97.51
2#环式炉更新改造项目	4,650,000.00	218,628.42	482,224.85	700,853.27		15.07
压三电控系统升级改造项目	4,378,100.00	197,935.33	4,152,738.47	4,350,673.80		99.37
沥青溶化槽及沥青输送系统改进项目	1,580,000.00	905,593.93	472,649.59	1,378,243.52		87.23
一焙除尘器改造	1,570,000.00	557,597.03	12,653.48	570,250.51		36.32
成型混捏原料改造	1,430,000.00		1,022,545.44	1,022,545.44		71.51
其他	1,000,000.00	24,910.34	1,275,759.30	1,300,669.64		130.07
	458,484,100.00	6,272,998.32	20,850,440.92	17,356,873.23	699,943.54	
合计	4,056,435,300.00	550,378,707.79	49,414,313.22	234,970,276.17	848,857.76	

接上表:

项目名称	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
3 万吨/每年特种石墨制造与加工项目	15.00				募集、自筹	135,949,865.26
3100 吨碳纤维项目	33.00	101,675,183.13			借款、自筹	218,957,399.35
冬季余热利用采暖改造项目	95.00				自筹	

项目名称	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
新上环式炉、内串石墨化炉吸料天车项目	100.00				自筹	
压二湿型炉与5#压机凉料炉升级改造项目	100.00				自筹	
2#环式炉更新改造项目	100.00				自筹	
压三电控系统升级改造项目	100.00				自筹	
沥青溶化槽及沥青输送系统改进项目					自筹	
一箱除尘器改造	100.00				自筹	
成型湿型原料改造	100.00				自筹	
其他					自筹	9,066,622.47
合计		101,675,183.13				363,973,887.08

13. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程物资	1,619,375.31	3,880,522.32
减：减值准备	300,500.00	300,500.00
合计	<u>1,318,875.31</u>	<u>3,580,022.32</u>

14. 无形资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>777,036,483.10</u>			<u>777,036,483.10</u>
1. 土地使用权	569,031,075.94			569,031,075.94
2. 采矿权	78,973,821.58			78,973,821.58
3. 商标	12,523,132.00			12,523,132.00
4. 计算机软件	25,359.84			25,359.84
5. 特许权使用费	50,000.00			50,000.00
6. 征林征地	116,433,093.74			116,433,093.74
二、累计摊销额合计	<u>254,071,034.23</u>	<u>43,045,394.47</u>		<u>297,116,428.70</u>
1. 土地使用权	123,081,877.87	14,416,057.40		137,497,935.27
2. 采矿权	47,159,233.16	11,778,265.42		58,937,498.58
3. 商标	12,523,132.00			12,523,132.00
4. 计算机软件	24,946.51	413.33		25,359.84
5. 特许权使用费	50,000.00			50,000.00
6. 征林征地	71,231,844.69	16,850,658.32		88,082,503.01
三、无形资产减值准备累计				
1. 土地使用权				
2. 采矿权				
3. 商标				
4. 计算机软件				
5. 特许权使用费				
6. 征林征地				
四、无形资产账面价值合计	<u>522,965,448.87</u>			<u>479,920,054.40</u>
1. 土地使用权	445,949,198.07			431,533,140.67
2. 采矿权	31,814,588.42			20,036,323.00
3. 商标				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4. 计算机软件	413.33			
5. 特许权使用费				
6. 征林征地	45,201,249.05			28,350,590.73

注：本期摊销额43,045,394.47元。

(2) 期末本公司无形资产未发生重大减值迹象。

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
吉林方大江城碳纤维有限责任公司	11,292,246.00	搬入吉林市经济开发区，新区要求统一办理土地使用证，截止报表日未取得土地权证
合计	11,292,246.00	

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合肥炭素有限责任公司	8,887,445.58			8,887,445.58
抚顺炭素有限责任公司	13,202,293.98			13,202,293.98
北京方大健身会所有限公司	4,591,786.96		4,591,786.96	
吉林方大江城碳纤维有限公司	2,865,824.29			2,865,824.29
合计	29,547,350.81		4,591,786.96	24,955,563.85

注：本期由于合并范围发生变化，导致商誉减少，具体详见本报告附注七、合并范围的变动。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合肥炭素有限责任公司	8,887,445.58			8,887,445.58
抚顺炭素有限责任公司	13,202,293.98			13,202,293.98
北京方大健身会所有限公司	4,591,786.96		4,591,786.96	
吉林方大江城碳纤维有限公司	2,865,824.29			2,865,824.29
合计	29,547,350.81		4,591,786.96	24,955,563.85

注：本期由于合并范围发生变化，导致商誉减少，具体详见本报告附注七、合并范围的变动。

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
1. 租赁办公场所装修费	49,166.66		49,166.66		
2. 林地租金	362,298.85		32,787.60		329,511.25
3. 探矿费	910,681.86	1,558,332.78	415,362.91		2,053,651.73
4. 社区房屋改造	7,829,338.43		7,829,338.43		
5. 拆迁补偿费	2,514,150.94		944,339.59		1,569,811.35
6. 征林征地费用	1,024,202.16		402,023.62		622,178.54
合计	12,689,838.90	1,558,332.78	9,673,018.81		4,575,152.87

17. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	294,293,774.81	56,894,455.71	235,431,124.86	41,916,158.21
内部交易未实现利润	2,077,118.34	368,957.00	2,371,399.87	887,863.11
政府补助	30,502,542.28	4,575,381.34	15,409,319.91	2,311,397.99
未发放的工资	864,953.06	216,238.27	870,924.24	217,731.06
交易性金融工具	48,747,673.08	12,186,918.27	5,715,065.57	1,428,766.39
合计	376,486,061.57	74,241,950.59	259,797,834.45	46,761,916.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期待摊费用			7,829,338.43	1,957,334.60
非同一控制企业合并资产评估增值	39,974,748.86	9,993,687.22	41,390,326.47	10,347,581.63
合计	39,974,748.86	9,993,687.22	49,219,664.90	12,304,916.23

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,602,403.01	80,607,314.23
可抵扣亏损	260,718,933.45	472,418,837.23
合计	262,321,336.46	553,026,151.46

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018		71,989,936.36	
2019		79,592,281.40	
2020	171,034,775.84	171,034,775.84	
2021	46,465,611.34	108,849,500.10	
2022	43,218,546.27		
合计	260,718,933.45	431,466,493.70	

18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	14,691,468.73	2,732,174.25
抚顺莱河矿业有限公司社区工程项目	39,819,840.48	47,761,496.39
抚顺方泰精密碳材料有限公司留抵进项税	52,961,618.97	52,889,876.39
合计	107,472,928.18	103,383,547.03

注：本公司子公司抚顺莱河矿业棚户区社区房屋改造项目 2013 年 7 月竣工，该项目占地面积为 63,957.71 平方米，截至 2017 年 12 月 31 日，未配户面积为 22,600.45 平方米，未配户的棚户区社区房屋项目成本 47,539,509.19 元转入其他非流动资产。本期抚顺莱河矿业对棚改住房进行减值测试，并计提减值准备金额 7,719,668.71 元。

19. 短期借款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
质押借款	299,000,000.00	345,000,000.00
抵押借款	57,768,007.83	100,000,000.00
保证借款	150,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	300,000,000.00	280,000,000.00
合计	806,768,007.83	875,000,000.00

(2) 本报告期内不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(3) 质押借款

单位名称	借款金额	质押物
中国农业银行股份有限公司兰州红古支行	299,000,000.00	抚顺莱河矿业有限公司股权
合计	299,000,000.00	

(4) 抵押借款

单位名称	借款金额	质押物
国元证券大连黄河路证券	57,768,007.83	上海方大投资管理有限责任公司持有的部分交易性金融资产
合计	57,768,007.83	

(5) 保证借款

单位名称	借款金额	保证人
中国进出口银行甘肃省分行	150,000,000.00	方大特钢科技股份有限公司
合计	150,000,000.00	

20. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	85,749,158.71	101,947,348.33
商业承兑汇票		121,182.34
合计	85,749,158.71	102,068,530.67

21. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	272,207,549.16	235,047,009.02
应付工程款	45,744,040.59	73,773,124.73
应付设备款	15,154,551.05	32,444,373.15
应付运费	11,605,068.75	10,980,539.66
合计	344,711,209.55	352,245,046.56

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Fleissner GmbH	7,210,052.10	采购制作机器制作工期长
四川航空工业川西机器有限责任公司	7,200,000.00	采购制作机器制作工期长
中国长城资产管理公司成都办事处	6,900,000.00	未结算
中钢集团工程设计研究院有限公司	3,852,473.00	资金紧张
抚顺抚鑫炭素有限公司	3,427,040.24	未结算
彭州草坝煤矸石发电厂	3,372,843.50	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Ruhstrat GmbH	2,763,315.95	采购制作机器制作工期长
成都市出江煤矿	2,030,183.14	未结算
合计	36,755,907.93	

22. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	394,284,079.03	78,186,934.14
合计	394,284,079.03	78,186,934.14

注：预收款项期末较期初增长 404.28%，主要原因系本期炭素产品供不应求，销售价格涨幅巨大，由买方市场变为卖方市场，导致预收客户款项增长所致。

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东富伦钢铁有限公司	1,392,607.09	未结算
无锡新三洲特钢有限公司	1,100,000.00	未结算
中钢设备股份有限公司	1,455,580.00	未结算
合计	3,948,187.09	

23. 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	26,647,059.06	860,679,720.74	416,954,729.85	470,372,049.95
离职后福利中-设定提存计划负债	17,817,883.75	52,708,032.17	52,391,120.35	18,134,795.57
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	44,464,942.81	913,387,752.91	469,345,850.20	488,506,845.52

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,160,549.99	775,795,077.71	332,098,497.41	463,857,130.29
二、职工福利费	149,532.55	24,101,148.63	24,101,148.63	149,532.55
三、社会保险费	1,976,908.80	26,463,309.76	26,572,567.34	1,867,651.22

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1. 医疗保险费	1,974,089.13	21,206,839.36	21,314,104.63	1,866,823.86
2. 工伤保险费	2,401.88	4,076,900.89	4,078,693.14	609.63
3. 生育保险费	417.79	1,179,569.51	1,179,769.57	217.73
四、住房公积金	1,639,758.38	23,906,270.64	23,874,177.02	1,671,852.00
五、工会经费和职工教育经费	2,720,309.34	6,401,934.71	6,296,360.16	2,825,883.89
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		4,011,979.29	4,011,979.29	
合 计	26,647,059.06	860,679,720.74	416,954,729.85	470,372,049.95

注：应付职工薪酬期末较期初增长1,665.19%，主要原因系本年公司利润总额涨幅巨大计提利润奖所致。

(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	16,957,377.34	50,246,217.31	50,464,160.77	16,739,433.88
2. 失业保险费	860,506.41	2,461,814.86	1,926,959.58	1,395,361.69
3. 企业年金缴费				
合 计	17,817,883.75	52,708,032.17	52,391,120.35	18,134,795.57

24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	119,259,079.60	18,111,221.50
企业所得税	595,209,437.24	31,036,286.04
个人所得税	3,013,511.76	601,623.22
城市维护建设税	9,129,559.33	599,611.76
房产税	261,243.75	235,038.15
教育费附加	6,390,924.56	924,217.80
资源税		3,780,258.79
土地使用税	942,974.73	942,974.73
矿产资源补偿费	15,388.59	27,659.88
其他	2,584,636.57	645,330.33
合 计	736,806,756.13	56,904,222.20

25. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	59,290.00	198,366.98
短期借款应付利息	7,538,524.73	9,039,502.59
<u>合计</u>	<u>7,597,814.73</u>	<u>9,237,869.57</u>

26. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
成都蓉光炭素股份有限公司	1,967,198.15	1,967,198.15	对方未催收
抚顺高新建设发展集团有限公司		1,812,294.72	
<u>合计</u>	<u>1,967,198.15</u>	<u>3,779,492.87</u>	

27. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付工程款	13,229,618.35	9,085,264.06
应付往来款	88,875,214.76	67,862,829.78
应付保证金款	23,478,319.58	11,914,605.03
应付运费	13,687,172.97	19,628,953.73
应付劳务款	3,402,634.07	6,173,766.96
应付其他款项	27,234,631.03	29,104,348.79
限制性股票回购义务	327,976,140.00	
<u>合计</u>	<u>497,883,730.76</u>	<u>143,769,768.35</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
抚顺炭素厂改制前款项	22,739,588.29	改制前形成, 尚未支付
吉林炭素集团有限责任公司	12,280,100.00	资金不足
中国中钢集团公司	7,830,363.18	资金不足
交通银行抚顺望花支行	2,000,000.00	对方未催收
兰州海阳创业工贸有限公司	1,302,685.94	对方未催收
射洪华有炭素有限公司	1,000,000.00	对方未催收
<u>合计</u>	<u>47,152,737.41</u>	

28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	36,000,000.00	35,000,000.00
1 年内到期的递延收益	1,713,393.01	1,713,393.01
<u>合计</u>	<u>37,713,393.01</u>	<u>36,713,393.01</u>

29. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款		36,000,000.00	4.9%-5.39%
<u>合计</u>		<u>36,000,000.00</u>	

注：此借款由中国中钢集团公司提供保证，借款期限：2011 年 04 月 27 日-2018 年 03 月 25 日。

30. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	252,989,685.36	12,000,000.00	7,820,164.53	257,169,520.83	
<u>合计</u>	<u>252,989,685.36</u>	<u>12,000,000.00</u>	<u>7,820,164.53</u>	<u>257,169,520.83</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
500 吨碳纤维工程项目	1,430,769.24		184,615.38		1,246,153.86	与资产相关
碳纤维预浸料及编织产品研制生产	100,000.00				100,000.00	与资产相关
1000 吨碳纤维复合材料制品建设项目	2,240,000.00				2,240,000.00	与资产相关
无人机科研	11,480,000.00				11,480,000.00	与资产相关
碳纤维 LED 背板及支架系列产品技术转化生产项目	650,000.00				650,000.00	与收益相关
碳纤维复合材料制品生产项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
土地使用权补偿款	2,539,706.16		62,184.24		2,477,521.92	与资产相关
高温气冷堆拨款	3,769,678.96		461,593.32		3,308,085.64	与收益相关
负极材料拨款	1,049,999.82		200,000.03		849,999.79	与收益相关
天然气锅炉拨款	3,555,555.51		222,222.24		3,333,333.27	与收益相关
东西非污水款	45,601.87		2,777.76		42,824.11	与资产相关
新建电极接头线项目	3,149,999.96		350,000.04		2,799,999.92	与资产相关
工业项目投资奖励		12,000,000.00			12,000,000.00	与资产相关
省战略性新兴产业发展专项资金	14,930,000.00				14,930,000.00	与资产相关
中央战略性新兴产业专项资金	50,000,000.00				50,000,000.00	与资产相关
3 万吨项目财政扶持资金	16,392,000.00				16,392,000.00	与资产相关
进口设备购置补贴	119,880,483.84				119,880,483.84	与资产相关
进口设备贴息资金	10,585,890.00				10,585,890.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
3100 吨碳纤维生产项目科技经费	10,000,000.00		6,106,771.52		3,893,228.48	与资产相关
政府补助	690,000.00		230,000.00		460,000.00	与资产相关
合计	<u>252,989,685.36</u>	<u>12,000,000.00</u>	<u>7,820,164.53</u>		<u>257,169,520.83</u>	

31. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
搬迁补偿	90,000,000.00	
合计	90,000,000.00	

注：本公司子公司成都蓉光炭素股份有限公司本期收到搬迁补偿款 9,000.00 万元。

32. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	合计
一、有限售条件股份	69,634,000.00					69,634,000.00
1. 国家持股						
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股	69,634,000.00					69,634,000.00
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	69,634,000.00					69,634,000.00
4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股	1,719,160,378.00					1,719,160,378.00
份						
1. 人民币普通股	1,719,160,378.00					1,719,160,378.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
股份合计	1,719,160,378.00	69,634,000.00				1,788,794,378.00

注：公司向 402 名股权激励对象授予 6,963.40 万股限制性股票，增加注册资本人民币 69,634,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,788,794,378.00 元，以上 402 名激励对象共计缴出资额人民币 327,976,140.00 元。其中，计入股本 69,634,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）258,342,140.00 元。此次出资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了天职业字[2017]14941 号验资报告。

33. 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）	1,637,718,227.27	258,342,140.00	1,578,578.84	1,894,481,788.43
其他资本公积	33,603,004.72	272,656,489.90		306,259,494.62
<u>合计</u>	<u>1,671,321,231.99</u>	<u>530,998,629.90</u>	<u>1,578,578.84</u>	<u>2,200,741,283.05</u>

注1:公司股权激励导致资本溢价变动情况详见本附注六、32.股本。

注2:公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，减少资本公积-资本溢价（或股本溢价）1,578,578.84元。

注3:公司本期以权益结算的股份支付增加资本公积272,656,489.90元。

34. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务		327,976,140.00		327,976,140.00
<u>合计</u>		<u>327,976,140.00</u>		<u>327,976,140.00</u>

注：公司本期按照发行限制性股票的数量 6,963.40 万股以及相应的回购价格 4.71 元/股计算增加库存股金额 327,976,140.00 元。

35. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,368,101.34	29,034,571.14	16,079,645.08	25,323,027.40
<u>合计</u>	<u>12,368,101.34</u>	<u>29,034,571.14</u>	<u>16,079,645.08</u>	<u>25,323,027.40</u>

36. 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	258,444,946.72	260,677,507.58		519,122,454.30
<u>合计</u>	<u>258,444,946.72</u>	<u>260,677,507.58</u>		<u>519,122,454.30</u>

37. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	2,174,686,891.10	2,108,110,462.07
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	2,174,686,891.10	2,108,110,462.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,620,418,597.08	67,448,907.07
减：提取法定盈余公积	260,677,507.58	872,478.04

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	37,821,528.32	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,496,606,452.28	2,174,686,891.10

38. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,172,496,317.27	2,296,111,447.98
其他业务收入	177,979,787.49	99,180,133.59
<u>合计</u>	<u>8,350,476,104.76</u>	<u>2,395,291,581.57</u>
主营业务成本	1,853,502,145.29	1,728,582,222.17
其他业务成本	101,681,663.91	58,191,645.62
<u>合计</u>	<u>1,955,183,809.20</u>	<u>1,786,773,867.79</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炭素业	7,921,986,876.00	1,776,124,370.41	1,776,648,491.18	1,496,234,607.90
采掘业	250,509,441.27	77,377,774.88	519,462,956.80	232,347,614.27
<u>合计</u>	<u>8,172,496,317.27</u>	<u>1,853,502,145.29</u>	<u>2,296,111,447.98</u>	<u>1,728,582,222.17</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炭素制品	7,791,130,757.44	1,650,519,036.18	1,731,395,380.01	1,472,330,774.27
铁精粉	250,509,441.27	77,377,774.88	519,462,956.80	232,347,614.27
其他	130,856,118.56	125,605,334.23	45,253,111.17	23,903,833.63
<u>合计</u>	<u>8,172,496,317.27</u>	<u>1,853,502,145.29</u>	<u>2,296,111,447.98</u>	<u>1,728,582,222.17</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	5,896,283,029.60	1,186,485,139.88	1,869,733,714.82	1,353,205,348.86
国外	2,276,213,287.67	667,017,005.41	426,377,733.16	375,376,873.31
合计	<u>8,172,496,317.27</u>	<u>1,853,502,145.29</u>	<u>2,296,111,447.98</u>	<u>1,728,582,222.17</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
JSCEVRAZConsolidated	232,904,547.05	2.79
West-Siberian Metallurgical Plant		
江苏沙钢集团有限公司	228,006,963.05	2.73
中信泰富特钢有限公司	175,426,304.82	2.10
抚顺特殊钢股份有限公司	130,931,210.98	1.57
OJSC Magnitogorsk Iron and Steel works (MMK)	114,506,122.45	1.37
合计	<u>881,775,148.35</u>	<u>10.56</u>

39. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	7,003.84	1,806,432.40
城市维护建设税	73,232,338.03	11,220,614.50
教育费附加	53,419,338.92	10,933,640.43
资源税	5,657,592.71	9,622,230.23
土地使用税	19,574,771.76	15,428,285.30
房产税	8,137,422.69	5,796,055.60
印花税	5,835,516.70	1,053,368.76
车船使用税	70,054.73	33,132.15
其他	92,515.28	182,388.80
合计	<u>166,026,554.66</u>	<u>56,076,148.17</u>

40. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人员费用	62,766,644.04	27,078,254.64
办公费	307,893.54	1,198,983.30
差旅费	1,283,611.90	5,265,049.23

费用性质	本期发生额	上期发生额
业务招待费	10,039,063.65	9,468,329.46
运输费	76,372,393.61	69,501,902.87
装卸费	934,394.74	436,196.25
包装费	20,837,262.80	15,931,482.51
展览费	320,926.37	411,654.26
销售服务费	31,868.00	41,513.60
经营开拓及招投标费	752,605.07	1,483,191.05
港杂费	5,865,949.71	8,393,257.25
劳务费	6,706,179.05	3,312,032.42
物料消耗	358,888.19	3,202,948.49
其他	6,692,682.07	6,414,801.80
<u>合计</u>	<u>193,270,362.74</u>	<u>152,139,597.13</u>

41. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	612,319,205.98	157,335,910.99
折旧费	34,001,595.23	17,050,784.64
无形资产摊销	43,045,394.47	37,475,840.05
水电费（能源）	11,147,981.98	12,937,000.11
业务招待费	3,959,359.93	3,073,045.45
差旅费	5,735,893.23	5,167,280.39
办公费	3,844,980.37	3,627,386.00
交通费	1,936,723.91	1,872,422.77
排污费	3,241,648.83	6,335,894.09
修理费	31,667,865.03	2,420,374.40
租赁费	5,325,005.44	5,280,273.94
安全生产费	17,818,508.51	2,198,504.04
税费	259,818.17	9,188,874.16
研究与开发费	15,315,695.23	9,199,478.94
保险费	1,596,332.15	1,661,304.58
材料费	770,827.19	1,621,036.87
取暖费	3,648,277.46	4,405,620.50
劳务费	2,020,129.41	1,388,009.21

费用性质	本期发生额	上期发生额
清欠提成	4,085,066.16	3,089,586.34
服务费	4,236,872.49	3,644,842.28
诉讼费	516,532.69	1,434,527.48
停工损失	11,759,389.84	1,905,642.15
长期待摊费用摊销	9,623,852.15	9,538,080.23
矿产资源补偿费	1,711,970.62	5,912,813.00
股权激励摊销	272,656,489.90	
其他	17,453,596.97	13,202,124.90
<u>合计</u>	<u>1,119,699,013.34</u>	<u>320,966,657.51</u>

42. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,755,699.09	68,935,324.35
减：利息收入	26,495,001.78	25,303,761.56
汇兑损益	22,661,420.10	-10,148,162.27
手续费	1,407,722.77	1,281,638.01
其他	4,075,502.73	2,992,159.74
<u>合计</u>	<u>41,405,342.91</u>	<u>37,757,198.27</u>

43. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	33,064,922.89	57,161,867.74
存货跌价损失	-3,232,794.07	37,771,310.49
其他	7,719,668.71	
<u>合计</u>	<u>37,551,797.53</u>	<u>94,933,178.23</u>

注：资产减值损失-其他详见本财务报表附注六、18. 其他非流动资产。

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-43,032,607.51	-5,715,065.57
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
<u>合计</u>	<u>-43,032,607.51</u>	<u>-5,715,065.57</u>

45. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-134,093,147.39	
处置长期股权投资产生的投资收益	79,366,753.31	1,344,854.55
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	12,631,761.70	42,353,356.89
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	18,321,336.82	42,080,061.57
理财产品收益	32,581,353.45	28,085,699.38
合计	8,808,057.89	113,863,972.39

46. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产净收益	11,451,144.56	11,424,217.62
处置固定资产净损失	-181,788.35	-4,389,939.05
合计	11,269,356.21	7,034,278.57

47. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
环境改造排尘设备改造项目	230,000.00	
500吨碳纤维工程项目补助	184,615.38	
红古区国税局资源综合利用即征即退退税款	2,365,370.39	
高温气冷堆拨款	461,593.32	
负极材料拨款	200,000.03	
土地使用权补偿款	62,184.24	
专利资助金	9,600.00	
科技计划项目经费扶持资金	310,000.00	
外经贸发展专项出口信用保险补助资金	534,000.00	
天然气锅炉拨款	222,222.24	
东西排污口	2,777.76	
新建电极接头线项目	350,000.04	
收兰州市财政拨款(2017第二批科技计划项目经费)	700,000.00	
收兰州市财政拨款(科技计划经费)	400,000.00	
成都市科技局项目补助	800,000.00	
科技和经济信息化局补贴款	10,200.00	

项目	本期发生额	上期发生额
龙泉科经局专利支助费	800.00	
收知识产权中心专利资助	1,800.00	
龙泉科技局高新企业后补助专项补贴	200,000.00	
龙泉科经局高性能 EDM 等静压石墨研发拨款	-75,000.00	
龙泉驿区科技局石墨表面常温微压液相涂层等专利补贴	2,400.00	
3100 吨碳纤维生产项目科技经费	6,106,771.52	
合计	13,079,334.92	

48. 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
1. 债务重组利得	717,001.45	1,941,884.16	717,001.45
2. 捐赠利得			
3. 政府补助	4,334,971.93	22,617,954.02	4,334,971.93
4. 盘盈利得			
5. 非流动资产毁损报废利得			
6. 其他	19,886,573.47	3,792,764.40	19,886,573.47
合计	24,938,546.85	28,352,602.58	24,938,546.85

注：其他主要为公司本期按照权益法核算对合营企业方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司的投资，其初始投资金额小于可享有的方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司公允价值份额的差额计入营业外收入-其他项中，金额17,434,535.49元。

(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
500 吨碳纤维工程项目补助		184,615.38	与资产相关
超细新等静压石墨新产品研发		100,000.00	与收益相关
成都金融工作办公室专项资金		10,000.00	与收益相关
成都市就业服务管理局稳岗补贴	59,667.53		与收益相关
成都市知识产权局手动旋转式细长杆圆弧切刀等 9 项专利资助费		4,700.00	与收益相关
贷款贴息		4,870,000.00	与收益相关

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
电力奖励费	1,908,308.00	1,145,000.00	与收益相关
东西排污口		1,620.37	与资产相关
负极材料拨款		200,000.04	与资产相关
高温气冷堆拨款		461,593.32	与资产相关
高性能 EDM 等静压石墨新产品研发		150,000.00	与收益相关
工商局拨经费		20,000.00	与收益相关
工业项目达产达标并升规企业专项奖		50,000.00	与收益相关
国产核石墨研发拨款		300,000.00	与收益相关
国税局资源综合利用即征即退退税款		2,275,117.17	与收益相关
合肥庐阳区环保局淘汰锅炉补助资金		146,000.00	与收益相关
合肥市财政局转企业岗位补贴款	165,963.00	198,720.00	与收益相关
合肥市扶持产业发展款		252,000.00	与收益相关
合肥市科技局创新奖	6,000.00		与收益相关
环境改造排尘设备改造项目		230,000.00	与收益相关
技术科技进步奖	500,000.00		与收益相关
科技计划项目经费扶持资金		400,000.00	与收益相关
科技进步奖拨款	40,000.00	20,000.00	与收益相关
龙泉财政局 2015 年度出口信用保险保费补贴		33,500.00	与收益相关
龙泉科技局超细结构等静压石墨制备方法、沥青熔化装置专利补贴		6,000.00	与收益相关
龙泉科技局高性能受电弓炭滑板研发补贴		100,000.00	与收益相关
龙泉委员会组织部“两新党建经费”		19,500.00	与收益相关
龙泉驿区财政局企业扶持资金		3,300,000.00	与收益相关
龙泉驿区财政局外经贸专项促进资金		135,100.00	与收益相关
龙泉驿区商务和投资促进局外经贸专项促进资金	6,700.00		与收益相关
热中子反应堆静压石墨拨款		500,000.00	与收益相关
商务部外经贸发展专项资金	95,000.00		与收益相关
商务局拨付 2015 年外经贸专项促进资金	53,900.00		与收益相关
上海人才（西部）有限公司代为申报稳岗补贴	9,197.96		与收益相关
上海人才代就业管理局发 2014 年劳务工稳岗补贴		13,184.70	与收益相关
社保返失业险补贴	66,637.24		与收益相关

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
市商务委市财政局省级外贸发展专项资金	35,200.00		与收益相关
收甘肃省科技厅财务结算中心拨款(科技奖金)	20,000.00		与收益相关
收红古区工信局财政电价扶持资金	418,766.00		与收益相关
收兰州市红古区质量技术监督局拨款	30,000.00		与收益相关
四川汇川商通信息技术公司E商通补贴款		13,000.00	与收益相关
四川省财政厅四川省商务厅中央外贸发展专项资金	7,000.00		与收益相关
淘汰落后产能扶持资金		1,971,500.00	与收益相关
天然气锅炉拨款		222,222.25	与资产相关
土地使用权补偿款		62,184.24	与资产相关
外贸发展专项出口信用保险补助资金		600,000.00	与收益相关
外贸发展专项资金	600,000.00	64,000.00	与收益相关
外贸发展资金	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
外贸稳定增长资金		410,655.00	与收益相关
稳岗补贴	-1,750,267.80	2,398,171.55	与收益相关
支持企业稳定生产省级扶持资金		432,870.00	与收益相关
专利资助金		16,700.00	与收益相关
财政局扶持资金		300,000.00	与收益相关
战略新兴产业	1,062,900.00		与收益相关
合计	4,334,971.93	22,617,954.02	

49. 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
1. 债务重组损失	1,799,738.23	152,409.40	1,799,738.23
2. 公益性捐赠支出	1,110,000.00	1,010,000.00	1,110,000.00
3. 非常损失			
4. 盘亏损失	1,567.60	19,546.00	1,567.60
5. 非流动资产毁损报废损失	8,880,056.10	15,307.55	8,880,056.10
7. 其他	10,182,777.88	4,032,241.39	10,182,777.88
合计	21,974,139.81	5,229,504.34	21,974,139.81

50. 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>858,230,641.72</u>	<u>54,932,421.69</u>
其中：当期所得税	888,021,904.56	67,389,684.21
递延所得税	-29,791,262.84	-12,457,262.52

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,830,427,772.93	84,951,218.10
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,207,606,943.23	21,237,804.53
某些子公司适用不同税率的影响	-337,793,944.80	-383,174.21
对以前期间当期所得税的调整	-473,401.30	355,993.34
归属于合营企业和联营企业的损益	-20,113,972.11	
无须纳税的收入	-995,180.32	
不可抵扣的费用	26,942,611.93	1,375,044.03
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-16,942,414.91	32,346,754.00
所得税费用合计	<u>858,230,641.72</u>	<u>54,932,421.69</u>

51. 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
收到的往来款及备用金还款	70,198,979.50	57,037,594.80
收到的政府补助款	27,306,048.16	39,278,084.21
收到的利息收入	13,775,532.73	25,303,761.56
收到的罚款及赔款收入	28,100.00	137,744.75
其他		518,350.45
合计	<u>111,308,660.39</u>	<u>122,275,535.77</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
管理费用中支付的现金	75,808,083.71	46,367,586.46
销售费用中支付的现金	130,979,000.31	68,399,316.12
营业外支出中支付的现金	521,221.14	1,419,480.00
支付的手续费	1,941,140.01	1,281,638.01
支付的往来款及备用金	95,834,376.68	92,142,078.82
存出投资款		101,170,240.29
其他	1,313,000.75	36,010,761.64
合计	306,396,822.60	346,791,101.34

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财等本金	2,588,300,000.00	750,000,000.00
合计	2,588,300,000.00	750,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财等支付本金	4,913,300,000.00	700,000,000.00
美国子公司注销		1,286,354.11
合计	4,913,300,000.00	701,286,354.11

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东股权	65,529,424.40	
合计	65,529,424.40	

52. 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,972,197,131.21	30,018,796.41
加：资产减值准备	37,551,797.53	94,933,178.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	151,829,602.92	161,404,874.10
无形资产摊销	43,045,394.47	37,475,840.05

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	9,673,018.81	9,538,080.23
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)	-11,269,356.21	-7,019,572.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,880,056.10	601.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	43,032,607.51	5,715,065.57
财务费用(收益以“-”号填列)	57,997,829.53	71,698,751.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,808,057.89	-113,863,972.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-27,480,033.83	-10,146,033.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,311,229.01	-2,311,229.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-471,887,499.82	399,724,299.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,100,618,118.62	-242,212,957.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,484,429,165.78	-119,792,048.05
其他	272,656,489.90	
经营活动产生的现金流量净额	3,458,918,798.38	315,163,673.49

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况:

现金的期末余额	1,572,465,931.21	1,451,947,712.53
减: 现金的期初余额	1,451,947,712.53	2,110,917,795.46
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	120,518,218.68	-658,970,082.93

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	72,137,780.00	
其中: 北京方大炭素科技有限公司	72,137,780.00	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	59,618,690.46	
其中: 北京方大炭素科技有限公司	59,618,690.46	
加: 以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额	12,519,089.54	

(3) 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>1,572,465,931.21</u>	<u>1,451,947,712.53</u>
其中：1. 库存现金	157,844.76	163,764.87
2. 可随时用于支付的银行存款	1,567,070,137.31	1,158,322,048.85
3. 可随时用于支付的其他货币资金	5,237,949.14	293,461,898.81
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,572,465,931.21</u>	<u>1,451,947,712.53</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>229,167,218.69</u>
其中：美元	33,336,281.65	6.5342	217,825,931.56
欧元	1,453,582.55	7.8023	11,341,287.13
应收账款			<u>201,750,584.88</u>
其中：美元	29,644,597.64	6.5342	193,703,729.90
欧元	1,031,343.96	7.8023	8,046,854.98
应付账款			<u>12,849,423.42</u>
其中：欧元	1,646,876.36	7.8023	12,849,423.42

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面原值	受限原因
货币资金	44,072,124.05	冻结、保证金
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	199,663,309.88	抵押（注1）
应收票据	75,383,518.14	质押（注2）
合计	<u>319,118,952.07</u>	

注1：本公司子公司上海方大投资管理有限责任公司持有的部分交易性金融资产做抵押借款所致。

注2: 本期受限应收票据主要是由于公司用银行承兑汇票做质押, 开具应付票据所致。

55. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	230,000.00	环境改造排尘设备改造项目	230,000.00
与收益相关	1,908,308.00	电力奖励费	1,908,308.00
与资产相关	184,615.38	500吨碳纤维工程项目补助	184,615.38
与收益相关	66,637.24	社保返失业险补贴	66,637.24
与收益相关	2,365,370.39	红古区国税局资源综合利用即征即退税款	2,365,370.39
与收益相关	600,000.00	外贸发展专项资金	600,000.00
与收益相关	1,000,000.00	外贸发展资金	1,000,000.00
与资产相关	461,593.32	高温气冷堆拨款	461,593.32
与资产相关	200,000.03	负极材料拨款	200,000.03
与收益相关	40,000.00	科技进步奖拨款	40,000.00
与资产相关	62,184.24	土地使用权补偿款	62,184.24
与收益相关	500,000.00	技术科技进步奖	500,000.00
与收益相关	9,600.00	专利资助金	9,600.00
与收益相关	-1,750,267.80	稳岗补贴	-1,750,267.80
与收益相关	310,000.00	科技计划项目经费扶持资金	310,000.00
与收益相关	534,000.00	外贸发展专项出口信用保险补助资金	534,000.00
与资产相关	222,222.24	天然气锅炉拨款	222,222.24
与资产相关	2,777.76	东西排污口	2,777.76
与资产相关	350,000.04	新建电极接头线项目	350,000.04
与收益相关	418,766.00	收红古区工信局财政电价扶持资金	418,766.00
与收益相关	700,000.00	收兰州市财政拨款(2017第二批科技计划项目经费)	700,000.00
与收益相关	400,000.00	收兰州市财政拨款(科技计划经费)	400,000.00
与收益相关	30,000.00	收兰州市红古区质量技术监督局拨款	30,000.00
与收益相关	1,062,900.00	转工信委拨款(战略新兴产业)	1,062,900.00
与收益相关	20,000.00	收甘肃省科技厅财务结算中心拨款(科技奖金)	20,000.00
与收益相关	53,900.00	商务局拨付2015年外贸专项促进资金	53,900.00
与收益相关	800,000.00	成都市科技局项目补助	800,000.00
与收益相关	10,200.00	科技和经济信息化局补贴款	10,200.00
与收益相关	800.00	龙泉科经局专利支助费	800.00

种类	金额	列报项目	计入当期 损益的金额
与收益相关	1,800.00	收知识产权中心专利资助	1,800.00
与收益相关	9,197.96	上海人才(西部)有限公司代为申报稳岗补贴	9,197.96
与收益相关	7,000.00	四川省财政厅 四川省商务厅中央外经贸发展专项资金	7,000.00
与收益相关	95,000.00	商务部外经贸发展专项资金	95,000.00
与收益相关	35,200.00	市商务委 市财政局 省级外经贸发展专项资金	35,200.00
与收益相关	200,000.00	龙泉科技局高新企业后补助专项补贴	200,000.00
与收益相关	59,667.53	成都市就业服务管理局稳岗补贴	59,667.53
与收益相关	-75,000.00	龙泉经开区科技局高性能 EDM 等静压石墨研发拨款	-75,000.00
与收益相关	2,400.00	龙泉经开区科技局石墨表面常温微压液相涂层等专利补贴	2,400.00
与收益相关	6,700.00	龙泉经开区商务和投资促进局外经贸专项促进资金	6,700.00
与收益相关	6,000.00	合肥市科技局创新奖	6,000.00
与收益相关	165,963.00	合肥市财政局转企业岗位补贴款	165,963.00
与资产相关	6,106,771.52	3100 吨碳纤维生产项目科技经费	6,106,771.52
合计	17,414,306.85		17,414,306.85

(2) 政府补助退回情况

项目	金额	原因
稳岗补贴	1,914,922.60	注 1
高性能 EDM 等静压石墨研发拨款	75,000.00	注 2
合计	1,989,922.60	

注1：经兰州市就业与人才开发服务局审核确认，本年将补贴资金返还社保基金专户。

注2：根据相关政策规定，本公司子公司成都炭素有限责任公司高性能EDM等静压石墨研发项目拨款予以退回。

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

公司报告期内无非同一控制下企业合并事项。

2. 同一控制下企业合并

公司报告期内无同一控制下企业合并事项。

3. 反向购买

公司报告期内无反向购买事项。

4. 处置子公司

(1) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京方大炭素科技有限公司	72,220,000.00	100.00	转让	2017年9月	收到价款并完成股权交接	79,366,857.42

接上表:

丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
----------------	------------------	------------------	------------------------	---------------------------	-----------------------------

北京方大炭素科技有限公司，于2007年由本公司投资设立，注册资本人民币6,800.00万元。2017年7月和8月公司分别召开第六届董事会第三十三次临时会议和2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于转让全资子公司股权的议案》，同意公司转让全资子公司北京方大炭素科技有限公司100%股权。经过公开挂牌，最终确定辽宁方大集团实业有限公司为本次股权转让的受让人，转让价格为7,222.00万元。转让价格是根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的沃克森评报字[2017]第0653号资产评估报告的评估值7,222.46万元确认的，本公司于2017年9月7日收到股权转让款。按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》规定：公司在编制合并财务报表时，期末不再将北京方大炭素科技有限公司纳入合并资产负债表，但不调整合并资产负债表的期初数，将北京方大炭素科技有限公司2017年1-9月的利润表及现金流量表纳入合并利润表及合并现金流量表。

5. 其他原因的合并范围变动

2016年11月17日，根据公司第六届董事会第二十一临时会议决议，公司决定注销子公司葫芦岛方大炭素新材料有限公司。2017年12月20日，公司取得注销登记核准通知书，完成注销工作。按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》规定：公司在编制合并财务报表时，期末不再将葫芦岛方大炭素新材料有限公司纳入合并资产负债表，但不调整合并资产负债表的期初数，将葫芦岛方大炭素新材料有限公司2017年度的利润表及现金流量表纳入合并利润表及合并现金流量表。

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 (%)		表决权 比例 (%)	取得 方式
				直接	间接		
抚顺方大高新材料有限公司	辽宁抚顺	辽宁抚顺	生产企业	60.00		60.00	新设
上海方大投资管理有限责任公司	上海	上海	投资企业	100.00		100.00	新设
青岛龙诚电源材料有限公司	山东青岛	山东青岛	生产企业	85.00		85.00	新设
葫芦岛方大炭素新材料有限公司	辽宁	辽宁	生产企业	100.00		100.00	新设
北京方大炭素科技有限公司	北京	北京	商贸企业	100.00		100.00	同一控制合并
抚顺莱河矿业有限公司	辽宁抚顺	辽宁抚顺	生产企业	97.99		97.99	同一控制合并
成都炭素有限责任公司	四川成都	四川成都	生产企业	100.00		100.00	同一控制合并
抚顺方泰精密碳材料有限公司	辽宁抚顺	辽宁抚顺	生产企业	100.00		100.00	同一控制合并
抚顺炭素有限责任公司	辽宁抚顺	辽宁抚顺	生产企业	65.54		65.54	非同一控制合并
合肥炭素有限责任公司	安徽合肥	安徽合肥	生产企业	100.00		100.00	非同一控制合并
成都蓉光炭素股份有限公司	四川成都	四川成都	生产企业	59.00		59.00	非同一控制合并
吉林方大江城碳纤维有限公司	吉林	吉林	生产企业	70.00		70.00	非同一控制合并

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股 东权益余额
抚顺方大高新材料有限公司	40.00%	40.00%	12,103,899.15		44,345,674.80
抚顺莱河矿业有限公司	2.01%	2.01%	1,153,746.53		18,661,139.04
抚顺炭素有限责任公司	34.46%	34.46%	210,759,881.29		235,340,301.59
成都蓉光炭素股份有限公司	41.00%	41.00%	123,636,947.39		230,508,864.34
吉林方大江城碳纤维有限公司	30.00%	30.00%	-13,661,532.80		-37,855,343.87

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	抚顺方大高新材料有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	65,930,533.34	65,070,721.49
非流动资产	76,214,662.81	80,034,295.68
资产合计	142,145,196.15	145,105,017.17
流动负债	41,508,290.97	74,727,859.87
非流动负债		
负债合计	41,508,290.97	74,727,859.87
营业收入	454,724,700.61	164,627,097.50
净利润(净亏损)	30,259,747.88	33,139.77
综合收益总额	30,259,747.88	33,139.77
经营活动现金净流量	44,186,057.88	12,281,835.62

接上表:

项目	抚顺莱河矿业有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	753,035,412.61	687,010,301.73
非流动资产	241,806,390.42	297,758,412.07
资产合计	994,841,803.03	984,768,713.80
流动负债	66,426,925.04	122,754,835.33
非流动负债		1,957,334.60
负债合计	66,426,925.04	124,712,169.93
营业收入	254,822,637.84	519,610,142.99
净利润(净亏损)	57,400,325.02	144,537,163.22
综合收益总额	57,400,325.02	144,537,163.22
经营活动现金净流量	396,161,155.95	-5,798,975.24

接上表:

项目	抚顺炭素有限责任公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	886,469,439.57	365,011,668.44
非流动资产	56,863,232.51	35,341,415.71
资产合计	943,332,672.08	400,353,084.15

项目	抚顺炭素有限责任公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动负债	270,594,297.57	338,482,491.23
非流动负债	460,000.00	690,000.00
负债合计	271,054,297.57	339,172,491.23
营业收入	1,281,354,167.60	271,805,771.70
净利润（净亏损）	611,917,779.81	-49,541,907.77
综合收益总额	611,917,779.81	-49,541,907.77
经营活动现金净流量	11,638,549.00	1,255,676.34

接上表：

项目	成都蓉光炭素股份有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	749,991,011.51	297,205,177.12
非流动资产	29,503,735.34	28,159,086.71
资产合计	779,494,746.85	325,364,263.83
流动负债	127,802,925.59	72,700,775.51
非流动负债	102,000,000.00	
负债合计	229,802,925.59	72,700,775.51
营业收入	575,665,189.84	150,421,071.48
净利润（净亏损）	295,502,574.84	-2,320,152.37
综合收益总额	295,502,574.84	-2,320,152.37
经营活动现金净流量	204,446,992.74	12,995,038.03

接上表：

项目	吉林方大江城碳纤维有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	32,721,988.96	33,887,860.03
非流动资产	197,444,009.19	216,115,221.39
资产合计	230,165,998.15	250,003,081.42
流动负债	343,052,817.92	281,282,443.69
非流动负债	16,216,153.86	52,400,769.24
负债合计	359,268,971.78	333,683,212.93
营业收入	13,999,061.89	23,237,033.10

项目	吉林方大江城碳纤维有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
净利润（净亏损）	-45,392,111.76	-49,943,539.80
综合收益总额	-45,392,111.76	-49,943,539.80
经营活动现金流量	-11,650,702.68	-18,243,916.17

2. 在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要合营企业或联营企业

被投资 单位名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例（%）		本集团在被投资单 位表决权比例（%）	对集团活 动是否具 有战略性
				直接	间接		
合营企业							
方大喜科墨（江 苏）针状焦科技 有限公司	江苏徐州	邳州市江苏邳 州经济开发区 平果西路	生产 企业	51.00		50.00	是

注：根据《中外合资经营合同》约定，方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司董事会由本公司和少数股东株式会社煤炭化学各委派两名董事组成，且重要决议事项须董事会全体一致通过，因此方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司系本公司和株式会社煤炭化学共同控制，对方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司进行权益法核算，不纳入合并范围。

（2）重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司	
流动资产	365,707,045.23	
其中：现金和现金等价物	88,934,472.74	
非流动资产	418,329,440.75	
资产合计	784,036,485.98	
流动负债	220,948,405.34	
非流动负债	4,223,979.37	
负债合计	225,172,384.71	
净资产	558,864,101.27	
按持股比例计算的净资产份额	285,020,691.65	
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		

项目	期末余额或本期发生额
方大高科墨（江苏）针状焦科技有限公司	
——其他	
对合营企业权益投资的账面价值	285,020,691.65
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	168,288,239.37
财务费用	-190,285.94
所得税费用	
净利润	-262,927,739.98
其他综合收益	
综合收益总额	-262,927,739.98
收到的来自合营企业的股利	
终止经营净利润	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			合计
	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	可供出售 金融资产	
货币资金		1,616,538,055.26	1,616,538,055.26	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	316,307,133.32		316,307,133.32	
应收票据		3,102,085,426.15	3,102,085,426.15	
应收账款		791,899,415.42	791,899,415.42	
其他应收款		86,785,282.41	86,785,282.41	
其他流动资产	3,463,000,000.00		3,463,000,000.00	
可供出售金融资产			28,889,282.10	28,889,282.10
合计	3,779,307,133.32	5,597,308,179.24	28,889,282.10	9,405,504,594.66

接上表:

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	期初余额		可供出售 金融资产	合计
		持有至 到期投资	贷款和应收款项		
货币资金			1,610,483,995.20	1,610,483,995.20	
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	22,766,990.00				22,766,990.00
应收票据			743,817,354.99	743,817,354.99	
应收账款			978,240,454.52	978,240,454.52	
其他应收款			124,307,870.04	124,307,870.04	
其他流动资产			700,000,000.00	700,000,000.00	
可供出售金融资产				35,787,334.45	35,787,334.45
合计	22,766,990.00		4,156,849,674.75	35,787,334.45	4,215,403,999.20

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
短期借款		806,768,007.83	806,768,007.83
应付票据		85,749,158.71	85,749,158.71
应付账款		344,711,209.55	344,711,209.55
应付利息		7,597,814.73	7,597,814.73
其他应付款		497,883,730.76	497,883,730.76
长期借款			
一年内到期的非流动负债		36,000,000.00	36,000,000.00
合计		1,778,709,921.58	1,778,709,921.58

接上表:

金融负债项目	期初余额		合计
	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	
短期借款		875,000,000.00	875,000,000.00
应付票据		102,068,530.67	102,068,530.67
应付账款		352,245,046.56	352,245,046.56

金融负债项目	期初余额		合计
	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	
应付利息		9,237,869.57	9,237,869.57
其他应付款		143,769,768.35	143,769,768.35
长期借款		36,000,000.00	36,000,000.00
一年内到期的非流动负债		35,000,000.00	35,000,000.00
合计		1,553,321,215.15	1,553,321,215.15

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司尚无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理，在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3. 流动风险

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

为控制该项风险，本公司通过运用票据结算等融资手段，保持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

4. 市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 汇率风险

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

5. 资本管理

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

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

2017年12月31日及2016年12月31日，本公司的资本收益率列示如下：

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
资本收益率(%)	90.75	1.99

十、公允价值

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	316,307,133.32			316,307,133.32
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	316,307,133.32			316,307,133.32
(3) 衍生金融资产				
合计	316,307,133.32			316,307,133.32

不以公允价值作为后续计量的金融工具：

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项、借款和应付债券。

本公司的不以公允价值作为后续计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
辽宁方大集团实业有限公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	沈阳市	方威	投资管理	100,000 万元

接上表：

母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
40.85	40.85	方威	91210100719656393Q

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、在其他主体中的权益。

4. 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
辽宁方大集团国贸有限公司	母公司的控股子公司
沈阳炼焦煤气有限公司	母公司的控股子公司
方大特钢科技股份有限公司	母公司的控股子公司
九江萍钢钢铁有限公司	母公司的控股子公司
抚顺方大房地产开发有限公司	母公司的控股子公司
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	母公司的控股子公司
本溪同成铁选有限公司	母公司的控股子公司
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	母公司的控股子公司
江西海鸿贸易有限公司	母公司的控股子公司
三亚盛世康实业有限公司	母公司的控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京方大炭素科技有限公司	母公司的控股子公司
绥芬河方大国际贸易有限公司	母公司的控股孙公司

5. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳炼焦煤气有限公司	采购商品	283,766.16	247,271.80
辽宁方大集团国贸有限公司	采购商品	684,839.79	123,025.84
绥芬河方大国际贸易有限公司	采购商品	36,321,360.19	
方大喜科墨(江苏)针状焦科技有限公司	采购商品	80,026,362.88	
北京方大炭素科技有限公司	采购商品	146,244,557.71	
合计		263,560,886.73	370,297.64

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
方大特钢科技股份有限公司	销售商品	54,661,118.61	7,834,456.86
九江萍钢钢铁有限公司	销售商品	36,314,245.91	13,463,272.76
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	销售商品	5,283,503.39	6,694,396.75
方大锦化化工科技股份有限公司	销售商品		252,227.17
江西海鹏贸易有限公司	销售商品	4,409,907.36	786,229.37
本溪同成铁选有限公司	销售商品		13,319.66
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	销售商品		121,299.15
绥芬河方大国际贸易有限公司	销售商品	5,519,398.22	
北京方大炭素科技有限公司	销售商品	1,500,167.76	
合计		107,688,341.25	29,165,201.72

(3) 关联租赁情况

出租方	承租方	租赁资产种类	本期租赁收入	上期租赁收入
北京方大炭素科技有限公司	辽宁方大集团实业有限公司	房屋	542,857.14	723,809.52
合计			542,857.14	723,809.52

(4) 关联担保情况

担保方	受益人	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
方大特钢科技股份 有限公司	方大炭素新材料科技股份 有限公司	200,000,000.00	2017-6-29	2018-6-28	否
方大特钢科技股份 有限公司	方大炭素新材料科技股份 有限公司	100,000,000.00	2017-3-23	2018-3-23	否
<u>合计</u>		<u>300,000,000.00</u>			

注1：2017年6月29日，方大特钢科技股份有限公司与中国进出口银行甘肃省分行签订了最高额保证合同，合同号为2270001022017111702BZ01，最高担保金额：2亿元整，担保期限：2017年6月29日-2018年6月28日。被保证人：方大炭素新材料科技股份有限公司。

注2：2017年3月23日，方大特钢科技股份有限公司与中国民生银行股份有限公司兰州分行签订担保合同，担保期限自：2017年3月23日至2018年3月23日，担保的最高债权金额为人民币1亿元整，截至目前，此担保尚未执行。被保证人：方大炭素新材料科技股份有限公司。

(5) 关联方资产转让情况

公司名称	关联交 易内容	交易 类型	关联方 定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
方大锦化化工科技股份有 限公司	转让土地	销售	评估价值			72,772,448.76	100.00
三亚盛世康实业有限公司	转让车辆	销售	协议价格			1,644,950.24	100.00
辽宁方大集团实业有限公 司	处置子公 司股权	销售	评估价值	72,220,000.00	100.00		
<u>合计</u>				<u>72,220,000.00</u>		<u>74,417,399.00</u>	

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	15,184.30	423.60

(7) 关联方股权质押事项

截止2017年12月31日，辽宁方大集团实业有限公司持有本公司股份730,782,992股，占公司总股本的40.85%，其中已质押的股份数为566,750,000股，占其持股总数的77.55%，占公司总股本的31.68%。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁方大集团国贸有限公司	7,803,658.52	3,901,829.26	12,153,658.52	3,646,097.56
应收账款	方大特钢科技股份有限公司	13,381,831.96	695,575.09	3,480,883.96	174,044.20
应收账款	九江萍钢钢铁有限公司	3,078,654.22	170,164.96	6,079,501.34	303,975.07
应收账款	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	2,464,084.72	123,204.24	3,746,181.44	186,314.80
应收账款	沈阳炼焦煤气有限公司			77,530,889.76	14,220,883.21
应收账款	江西海鸿贸易有限公司	202,937.63	10,146.88	977,779.83	51,783.57
预付款项	沈阳炼焦煤气有限公司			1,126,133.45	
预付款项	辽宁方大集团国贸有限公司	5,870,381.97			
预付款项	方大特钢(江苏)针状焦科技有限公司	18,978,604.30			
预付款项	绥芬河方大国际贸易有限公司	10,533,665.70			
预付款项	北京方大炭素科技有限公司	26,520,000.00			
其他应收款	方大特钢科技股份有限公司	551,000.00	141,500.00	660,000.00	105,500.00
其他应收款	九江萍钢钢铁有限公司	300,000.00	30,000.00	400,000.00	25,000.00
其他应收款	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	50,000.00	15,000.00	50,000.00	5,000.00
其他应收款	江西海鸿贸易有限公司	300,000.00	90,000.00	300,000.00	30,000.00
其他应收款	沈阳炼焦煤气有限公司	1,126,133.45	56,306.67		

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	方大特钢(江苏)针状焦科技有限公司	38,626,480.24	
预收账款	北京方大炭素科技有限公司	14,606,801.69	
应付账款	辽宁方大集团国贸有限公司	2,159,452.37	
预收账款	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	120,067.37	
预收账款	绥芬河方大国际贸易有限公司	42,304.08	
其他应付款	沈阳炼焦煤气有限公司		734,127.00
其他应付款	辽宁方大集团国贸有限公司		198,829.00
其他应付款	抚顺方大房地产开发有限公司		284,655.00
其他应付款	本溪满族自治县同达铁选有限公司		198,840.00

7. 关联方承诺事项

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

（1）合肥炭素公司与原股东合肥铝业有限责任公司共享同一块土地，在同一区域办公，土地使用权仍为合肥铝业有限责任公司，属国拨土地。2002年根据合肥市政府要求，所有国有土地权证全部由合肥市工业投资控股有限公司收回统一管理。2004年7月合肥铝业政策性破产，目前合肥炭素公司所用土地采用租赁方式。政府为加快中心城区优化布局，要求将合肥炭素整体搬迁至集聚区经营发展，合肥炭素已拟定了搬迁方案。企业自成立以来未发生过权属纠纷，也未影响企业的正常生产经营，待搬迁工作完成后，再办理合肥炭素土地使用权和房屋所有权证。

目前合肥炭素正在与政府讨论搬迁事宜。

（2）蓉光炭素成立于1992年，2011年6月，成都市政府办公厅出具了《研究方大集团在蓉项目技改扩能和调迁有关问题的会议纪要》，蓉光炭素将整体搬迁，待搬迁工作完成后，统一办理蓉光炭素土地使用权证和房屋所有权证。至今，企业土地及房屋所有权属未发生过权属纠纷，也未影响企业的正常生产经营。

目前蓉光炭素已与政府就搬迁进程和搬迁补偿等内容签订合同，搬迁工作按计划有序进行。

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

目前抚顺炭素搬迁事宜无进展。

十二、股份支付

本公司第六届董事会第三十二次会议和 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，同意向 245 名激励对象授予 3,950.6 万份股票

期权及向 404 名激励对象授予 6,969.20 万股限制性股票,股票期权的授予日为 2017 年 6 月 26 日;股票来源为公司向激励对象定向发行本公司人民币 A 股普通股;激励对象包括公司(含控股子公司)在任的董事、高级管理人员、核心经营管理(技术)人员以及本公司董事会认为其他需要进行激励的公司员工。公司监事、独立董事、持股 5% 以上的主要股东或实际控制人及其配偶、直系近亲属未参与本计划;有效期为自授予日 36 个月。行权条件为达到公司财务业绩考核指标和董事会薪酬与考核委员会组织相关部门对激励对象的综合考核,财务业绩考核指标净利润增长率,综合考核由公司依据《考核办法》制定。

2017 年 6 月 26 日,公司第六届董事会第三十二次临时会议与第六届监事会第二十三次会议审议通过了《关于调整股票期权与限制性股票激励计划相关价格的议案》、《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》,关联董事对相关议案已进行回避表决,公司独立董事对相关事项发表了同意的独立意见,公司监事会对调整后的激励对象名单再次进行了核实。

本次股权激励计划实际向 402 名激励对象授予 6,963.40 万股限制性股票,向 243 名激励对象授予 3,929.80 万份股票期权并于 2017 年 7 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记完成。

1. 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	本公司于 2017 年 6 月授予激励对象股票期权 3,929.80 万份及限制性股票 6,963.40 万股,授予日为 2017 年 6 月 26 日,登记日为 2017 年 7 月 25 日。
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	公司股票期权行权价格为 9.44 元/股,限制性股票解锁价格为 4.71 元/股,系分批可行权,第一期为自授予日满 12 个月,可行权数量为 50%,第二期为自授予日满 24 个月,可行权数量为 50%。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日股票价值减去授予价格确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	可行权职工人数变动及综合考核指标
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	272,656,489.90
以权益结算的股份支付确认的费用总额	272,656,489.90

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

(1) 三门峡惠能热电有限责任公司(下称“惠能公司”)与中国农业银行股份有限公司陕县支行(下称“陕县农行”)于2004年签订了两份《借款合同》,即08001号借款合同和12002号借款合同,陕县农行共向惠能公司发放贷款两亿元,本公司对上述两份借款合同提供连带责任保证。

2010年,陕县农行起诉惠能公司及本公司,要求惠能公司偿还本金18,700万元及相应利息,要求本公司承担连带保证责任。2012年10月22日,最高人民法院作出(2012)民二终字第35号民事判决书,判令本公司对惠能公司借款本金18,700万元及利息承担连带保证责任,本公司在承担责任后有权向惠能公司追偿。2013年4月,公司已按照判决书的要求执行完成。

2014年12月22日,最高人民法院作出(2014)民二终字第147号民事判决书,判令本公司对惠能公司借款利息7,537万元及利息承担连带保证责任,本公司在承担责任后有权向惠能公司追偿。2015年3月,法院冻结并划拨公司募集资金账户款项75,516,706.33元。

经调查,惠能公司股东上海爱建信托有限责任公司(以下简称“爱建信托公司”)、河南富达电力集团有限公司(以下简称“富达电力公司”)、泛域发展有限公司(以下简称“泛域公司”)、恒昌国际投资有限公司(以下简称“恒昌公司”)未履行出资义务,至今尚有1.58亿元注册资本金未缴足。因此,2014年10月16日,本公司向上海市第一中级人民法院提起“股东损害公司债权人利益责任”诉讼,诉讼请求为:1、要求爱建信托公司、富达电力公司、泛域公司、恒昌公司在未出资金1.58亿元及利息范围内连带赔偿本公司损失;2、要求中联会计师事务所有限公司承担补充赔偿责任。2015年1月,上海一中院裁定将本案移送至北京市第四中级人民法院审理。2015年4月13日,北京四中院出具案件受理通知书,正式受理此案;2015年6月-12月,鉴于被告富达电力公司、中联会计师事务所有限公司提出管辖权异议,本案经过上报北京高院,最终确定北京四中院管辖。

2016年3月-5月,根据本公司的申请,北京四中院依法采取财产保全措施,冻结了泛域公司持有郑州荣奇电热能源有限公司的股权及收益,出资额42,243,311.00元;冻结了河南富达电力集团有限公司持有的未到期债权57,756,689.13元;冻结爱建信托公司银行存款5,600万元、660万美元存单。

2016年5月,本案在北京四中院举行庭前证据交换。

2017年7月7日,北京市第四中级人民法院作出(2015)四中民(商)初字第00124号民事判决书,判决恒昌公司(Heng Chang International Investment Limited)、爱建信托公司就惠能公司对本公司200,775,028.34元的债务不能清偿的部分,在各自未出资金以及利息范围内向本公司承担补充赔偿责任(恒昌公司未出资金为相当于4,740.00万元人民币的等值美元,可以人民币支付,也可以美元支付,按2008年8月18日中国人民银行公布的美元兑

人民币汇率中间价计算；爱建信托公司未出资本金为 8,690.00 万元；利息，均以上述未出资本金为基数，自 2008 年 8 月 19 日起至实际清偿之日止，按照中国人民银行同期贷款利率计算）；

若恒昌公司（Heng Chang International Investment Limited）、爱建信托公司未按本判决指定的期间履行给付金钱义务的，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费人民币 831,800.00 元，财产保全费人民币 5,000.00 元均由恒昌国际投资有限公司（Heng Chang International Investment Limited）、爱建信托公司于本判决生效后七日内交纳。

接到判决后，被告爱建信托公司不服北京市第四中级人民法院的一审判决，向北京市高级人民法院提起上诉，北京市高级人民法院已受理，案件进入二审程序。

（2）关于本公司诉三门峡惠能热电有限责任公司担保追偿权纠纷一案，河南省高级人民法院作出（2015）豫法民三初字第 00011 号《民事判决书》，判令：“①三门峡惠能热电有限责任公司于本判决生效之日起十日内支付方大炭素新材料科技股份有限公司代偿款项 75,773,932.33 元、申请执行费 142,774.00 元；②三门峡惠能热电有限责任公司与本判决生效之日起十日内支付方大炭素新材料科技股份有限公司代偿款项 75,773,932.33 元所产生的利息（自 2015 年 4 月 15 日起至实际还款日），按中国人民银行同期贷款利率标准计算；如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《民事诉讼法》第 253 条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。”

因被告三门峡惠能热电有限责任公司拒收河南省高级人民法院作出的判决，河南省高级人民法院已采取公告送达的方式进行送达，待公告期满判决生效后，本公司将申请法院强制执行。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

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

(2) 报告分部的财务信息

项目	西北地区	东北地区	华北地区	西南地区	华东地区	分部间抵销	合计
主营业务收入	5,753,134,126.22	1,958,558,947.34	138,751,606.27	651,554,400.18	572,935,780.63	-902,438,543.37	8,172,496,317.27
主营业务成本	1,519,177,595.74	765,522,838.11	128,822,458.54	198,628,556.66	163,756,082.17	-922,405,385.93	1,853,502,145.29
资产总额	10,872,481,139.46	2,912,032,752.08		2,057,090,372.90	852,980,327.00	-2,741,741,374.89	13,952,843,216.55
负债总额	2,768,904,160.99	1,223,396,192.98		785,349,795.26	437,006,896.12	-1,455,505,643.88	3,759,151,401.47

十六、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	655,257,828.17	97.40	40,902,031.28	6.24	614,355,796.89
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	17,487,179.08	2.60	17,487,179.08	100.00	
合计	672,745,007.25	100.00	58,389,210.36	8.68	614,355,796.89

接上表:

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 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	686,456,983.83	97.44	50,644,387.62	7.38	635,812,596.21
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	18,056,644.68	2.56	18,056,644.68	100.00	
合计	704,513,628.51	100.00	68,701,032.30	9.75	635,812,596.21

(2) 截至期末, 公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 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	581,285,226.79	29,064,261.34	5.00
1-2 年 (含 2 年)	59,975,056.86	5,997,505.69	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)	5,792,540.09	1,737,762.03	30.00
3 年以上	8,205,004.43	4,102,502.22	50.00
合计	655,257,828.17	40,902,031.28	6.24

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
余姚宏埔物资有限公司	2,629,706.18	2,629,706.18	100.00	预计无法收回
新疆天基钢铁有限公司	2,465,761.09	2,465,761.09	100.00	预计无法收回
鞍钢新轧股份有限公司	1,918,551.96	1,918,551.96	100.00	预计无法收回
宜兴金马冶金炉料有限公司	1,672,298.08	1,672,298.08	100.00	预计无法收回
遵义铁合金 (集团) 有限公司	1,453,228.13	1,453,228.13	100.00	预计无法收回
红古连海工贸公司	1,112,688.00	1,112,688.00	100.00	预计无法收回
其他	6,234,945.64	6,234,945.64	100.00	预计无法收回
合计	17,487,179.08	17,487,179.08	100.00	

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	15,483,890.45

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
余姚宏埔物资有限公司	2,629,706.18	货款	对方已注销	董事会决议	否
新疆天基钢铁有限公司	2,465,761.09	货款	对方已吊销	董事会决议	否
宜兴金马冶金炉料有限公司	1,672,298.08	货款	对方已吊销	董事会决议	否
遵义铁合金 (集团) 有限公司	1,453,228.13	货款	对方已注销	董事会决议	否
红古连海工贸公司	1,112,688.00	货款	对方已注销	董事会决议	否
莱钢集团商业有限公司物资分公司	938,194.61	货款	对方已吊销	董事会决议	否
牛锋	730,511.60	货款	已联系不到	董事会决议	否
张家港保税区发源钢铁炉料贸易有限公司	630,240.00	货款	对方已注销	董事会决议	否
贵州中国第七砂轮股份有限公司	546,928.00	货款	无工商信息	董事会决议	否
鄂城钢铁集团有限公司	527,383.73	货款	无工商信息	董事会决议	否

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
其他	2,776,951.03	货款	对方单位已注销、 吊销	董事会决议	否
合计	15,483,890.45				

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	非关联方	30,878,531.09	1,543,926.55	1年以内	4.59
日照钢铁有限公司	非关联方	17,142,114.19	857,105.71	1年以内	2.55
衡阳华菱连轧管有限公司	非关联方	16,693,800.50	834,690.03	1年以内	2.48
山西太钢不锈钢股份有限公司	非关联方	10,726,899.10	536,344.96	1年以内	2.46
		5,827,021.61	582,702.16	1-2年	
西宁特殊钢股份有限公司	非关联方	14,742,469.23	1,737,123.46	1年以内	2.19
合计		96,010,835.72	4,354,769.41		14.27

2. 其他应收款

(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	119,238,704.95	8.55	65,106,481.55	54.60	54,132,223.40
其他应收款					
按信用风险特征组合					
合计计提坏账准备的	1,256,874,888.54	90.12	3,812,563.48	0.30	1,253,062,325.06
其他应收款					
其中：账龄分析法					
组合	10,772,966.70	0.77	3,812,563.48	35.39	6,960,403.22
内部单位组合	1,246,101,921.84	89.35			1,246,101,921.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备	18,590,330.53	1.33	18,590,330.53	100.00	
的其他应收款					
合计	1,394,703,924.02	100.00	87,509,375.56	6.27	1,307,194,548.46

接上表:

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	31,017,203.21	1.92	20,079,963.15	64.74	10,937,240.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>1,566,957,683.25</u>	<u>96.94</u>	<u>17,419,085.08</u>	<u>1.11</u>	<u>1,549,538,598.17</u>
其中: 账龄分析法组合	99,625,144.61	6.16	17,419,085.08	17.48	82,206,059.53
内部单位组合	1,467,332,538.64	90.78			1,467,332,538.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	18,504,621.13	1.14	18,504,621.13	100.00	
<u>合计</u>	<u>1,616,479,507.59</u>	<u>100.00</u>	<u>56,003,669.36</u>	<u>3.46</u>	<u>1,560,475,838.23</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
三门峡惠能热电有限公司	75,516,706.33	37,758,353.17	50.00	可收回金额 50%
三门峡龙新炭素有限公司	17,772,047.98	17,772,047.98	100.00	预计不可收回
兰州盛祥物业服务有限责任公司	13,949,950.64	3,576,080.40	25.64	根据账龄
民和宏盛商品混凝土有限公司	12,000,000.00	6,000,000.00	50.00	根据账龄
<u>合计</u>	<u>119,238,704.95</u>	<u>65,106,481.55</u>	<u>54.60</u>	

(3) 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	2,022,929.50	101,146.48	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,401,792.00	140,179.20	10.00
2-3 年 (含 3 年)	514,424.00	154,327.20	30.00
3 年以上	6,833,821.20	3,416,910.60	50.00
<u>合计</u>	<u>10,772,966.70</u>	<u>3,812,563.48</u>	<u>35.39</u>

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
太原钢铁集团有限公司焦化厂	4,194,280.46	4,194,280.46	100.00	预计无法收回
郑州汇特耐火材料有限公司	3,069,425.95	3,069,425.95	100.00	预计无法收回
沈阳铝镁设计研究院	1,640,000.00	1,640,000.00	100.00	预计无法收回
红古区国家税务局	719,540.90	719,540.90	100.00	预计无法收回
鞍钢集团新钢铁有限责任公司	684,049.48	684,049.48	100.00	预计无法收回
武汉钢铁集团焦化公司	547,198.14	547,198.14	100.00	预计无法收回
其他	7,735,835.60	7,735,835.60	100.00	预计无法收回
合计	18,590,330.53	18,590,330.53	100.00	

(5) 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	31,505,706.20

(6) 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	7,410,899.70	8,201,217.70
备用金	1,756,900.99	2,132,420.86
往来款	1,385,523,521.13	1,606,142,653.03
其他	12,602.20	3,216.00
合计	1,394,703,924.02	1,616,479,507.59

(7) 期末其他应收款大额情况

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
三门峡惠能热电有限公司	往来款	75,516,706.33	2-3 年	5.41	37,758,353.17
		153,589.99	1 年以内		
三门峡龙新炭素有限公司	往来款	55,595.59	1-2 年	1.27	17,772,047.98
		127,828.49	2-3 年		
		17,435,033.91	3 年以上		
兰州盛祥物业服务有限责任公司	往来款	1,254,442.39	1 年以内	1.00	3,576,080.40
		1,476,470.97	1-2 年		
		11,219,037.28	2-3 年		

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
民和宏盛商品混凝土有限公司	往来款	12,000,000.00	3 年以上	0.86	6,000,000.00
太原钢铁集团有限公司焦化厂	往来款	4,194,280.46	3 年以上	0.30	2,097,140.23
合计		123,432,985.41		8.84	67,203,621.78

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下确认的投资损益
		追加投资	减少投资	
抚顺炭素有限公司	159,874,721.44			
合肥炭素有限责任公司	86,106,928.77	64,543,400.00		
成都蓉光炭素股份有限公司	69,237,772.94	986,024.40		
上海方大投资管理有限责任公司	52,008,530.00			
青岛龙诚电源材料有限公司	1,360,000.00			
北京方大炭素科技有限公司	64,173,106.60		64,173,106.60	
抚顺莱河矿业有限公司	185,510,031.75			
抚顺方大高新材料有限公司	30,000,000.00			
成都炭素有限责任公司	451,330,069.59			
葫芦岛方大炭素新材料有限责任公司	50,000,000.00		50,000,000.00	
抚顺方泰精密碳材料有限公司	160,392,852.19			
吉林方大江城碳纤维有限公司	62,013,936.05			
方大喜科墨(江苏)针状焦科技有限公司		419,113,839.04		-134,093,147.39
合计	1,372,007,949.33	484,643,263.44	114,173,106.60	-134,093,147.39

接上表:

其他综合收益调整	本期增减变动				期末余额	资产减值准备
	其他权益变动	现金红利	本期计提减值准备	其他		
					159,874,721.44	
					150,650,328.77	
					70,223,797.34	
					52,008,530.00	
					1,360,000.00	

其他综合收益调整	本期增减变动			其他	期末余额	资产减值准备
	其他权益变动	现金红利	本期计提减值准备			
					185,510,031.75	
					30,000,000.00	
					451,330,069.59	
					160,392,852.19	
			62,013,936.05			62,013,936.05
					285,020,691.65	
合计			62,013,936.05		1,546,371,022.73	62,013,936.05

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	5,753,134,126.22	1,263,910,409.46
其他业务收入	110,137,739.74	57,774,898.94
合计	5,863,271,865.96	1,321,685,308.40
主营业务成本	1,519,177,595.74	1,055,249,139.09
其他业务成本	64,624,486.80	30,757,246.74
合计	1,583,802,082.54	1,086,006,385.83

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炭素业	5,753,134,126.22	1,519,177,595.74	1,263,910,409.46	1,055,249,139.09
合计	5,753,134,126.22	1,519,177,595.74	1,263,910,409.46	1,055,249,139.09

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炭素制品	5,753,134,126.22	1,519,177,595.74	1,263,910,409.46	1,055,249,139.09
合计	5,753,134,126.22	1,519,177,595.74	1,263,910,409.46	1,055,249,139.09

(4) 主营业务 (分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	3,507,652,617.50	861,827,294.47	876,898,215.03	713,965,085.92
国外	2,245,481,508.72	657,350,301.27	387,012,194.43	341,284,053.17
合计	5,753,134,126.22	1,519,177,595.74	1,263,910,409.46	1,055,249,139.09

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营
		业收入的比例 (%)
JSC EVRAZ Consolidated West-Siberian Metallurgical Plant	232,904,547.05	3.97
江苏沙钢集团有限公司	160,337,486.12	2.73
OJSC Magnitogorsk Iron and Steel works (MMK)	114,506,122.45	1.95
宝山钢铁股份有限公司	108,208,415.02	1.85
TRASTEEL INTERNATIONAL SA	97,841,469.12	1.67
合计	713,798,039.76	12.17

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-134,093,147.39	
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,643,731.23	-77,288.41
理财产品收益	22,693,408.21	19,395,029.97
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	18,321,336.82	42,080,061.57
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-100,722,133.59	61,397,803.13

十七、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	每股收益	
	资产收益率 (%)	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	46.62	2.11	2.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	45.02	2.03	1.97

注:基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算,稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。

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

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	81,756,053.42	
(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	17,414,306.85	
(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	17,434,535.49	
(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	32,581,353.45	
(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	-1,082,736.78	
(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	-8,842,307.50	
(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	139,261,204.93	
减:所得税影响金额	14,712,882.59	

非经常性损益明细	金额	说明
扣除所得税影响后的非经常性损益	124,548,322.34	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	124,386,530.09	
归属于少数股东的非经常性损益	161,792.25	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2018年2月10日

日期：2018年2月10日

日期：2018年2月10日

编号: 1 03761109



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(IX)

营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2016年06月30日;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017年08月21日

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019964

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号88号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

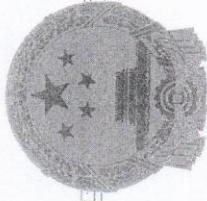
注册资本(出资额): 6960万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000444

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之

证书号: 08

发证时间: 二〇〇八年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1X)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年度CPA年检合格
辽宁注协检(1) 3月6日

2017年度
CPA年检合格
辽宁注协检(1)
3月6日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(IX)



姓 名	王世强
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1971年09月15日
Date of Birth	
工作单位	天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)沈阳分所
Working unit	
身份证号	230204197109151939
Identity card No.	

证书编号
No. of Certificate 210101270019

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance 2002 年 12 月 26 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

10

年度检验登记
Annual Renewal Registration
(IX)

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年度CPA年检合格
辽宁注协检(1) 3月6日

2017年度
CPA年检合格
辽宁注协检(1)
3月6日

年 月 日
/y /m /d



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of Birth
1972年09月11日
工作单位
Working unit
天职国际会计师事务所
身份证号码
Identity card No.
352101720931281

证书编号:
No. of Certificate
210101290001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
辽宁省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance
1997年 月 日

辽宁省注册会计师协会
与原件核对一致
(TX)

证书编号: 140001540155
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年 10月 24日
Date of Issuance /y /m /d

批准文件: 辽注协协字[2006]77号



姓 名: 张王阳
Full name
性 别: 女
Sex
出生日期: 1972年03月15日
Date of birth
工作单位: 沈阳国际会计师事务所
(特殊普通合伙)沈阳分所
Workplace
身份证号: 240105197203151625
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年度CPA年检合格
辽宁注协检(1) 3月6日

2017年度
CPA年检合格
辽宁注协检(1)
3月6日

年 月 日
/y /m /d