



东方碳素

NEEQ: 832175

平顶山东方碳素股份有限公司



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019 年度东方碳素获得国家专利 14 项。

截至 2019 年 12 月 31 日，东方碳素共计获得专利 113 项；

目前，正在申请中的实用新型专利 22 项、发明专利 7 项。

根据平顶山市人民政府平政文 [2019]49 号《平顶山市人民政府关于 2018 年度平顶山市市长质量奖评选结果的通报》，平顶山东方碳素股份有限公司（以下简称“公司”）被评为 2018 年度平顶山市市长质量奖获奖企业。

经过全国中小企业股份转让系统同意，自 2019 年 11 月 22 日起，银泰证券有限责任公司后续加入为东方碳素做市，为公司提供做市报价服务，将有利于进一步提供公司股票流动性。

2019 年 6 月，平顶山东方碳素股份有限公司军工标质量管理体系（JGB9001C）复审通过，有效期至延续至 2022 年 5 月 27 日。

2019 年 6 月，东方碳素 750 千伏屋顶分布式光伏发电项正式并网发电。

2019 年 8 月，公司研发的石墨新产品打入韩国市场，深受客户欢迎。

2020 年 1 月 16 日，公司 2020 年第一次临时股东大会选举张晓静为公司第二届董事会董事。

张晓静女士曾参与完成多项国家高技术研究发展计划 863、973 课题，有着丰富的研发经验，将为公司技术研发提供有力的帮助和支持。

目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目	指	释义
本公司、东方碳素	指	平顶山东方碳素股份有限公司
宝丰欣鑫	指	宝丰县欣鑫碳素材料有限公司，本公司全资子公司
律师事务所、公司律师	指	上海锦天城律师事务所
会计师事务所、审计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
上年同期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
焙烧	指	固体物料在高温不发生熔融的条件下进行的反应过程，可以有氧化、热解、还原、卤化等，通常用于焙烧无机化工和冶金工业
浸渍	指	浸渍炭素制品，起到减少制品孔隙率和提高体积密度或达到不渗透目的
石墨化	指	利用热活化将热力学不稳定的碳原子实现由乱层结构向石墨晶体结构的有序转化
等静压、模压、挤压、震动成型	指	石墨生产工艺环节中的产品成型方式
特种石墨	指	高强度、高密度、高纯度石墨制品（简称三高石墨）
石墨烯	指	一种由碳原子以 sp^2 杂化轨道组成六角型呈蜂巢晶格的二维碳纳米材料
关联公司	指	在资金、经营、购销等方面，存在着与公司直接或间接参股、拥有或控制关系、直接或间接地同为第三者拥有或控制、其他在利益上具有相关联的关系的公司

第一节 声明与提示

【声明】

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

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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济波动的风险	碳素材料主要应用于光伏太阳能、模具产业和核电产业、半导体、冶金、航天等众多领域。经济周期变化和国家相关产业政策变化对公司产品销售会产生较大影响。受国内经济增速下降、市场需求萎缩等因素影响。宏观经济波动造成下游市场需求减少，进而对公司业绩造成一定的影响。
环保成本上升的风险	虽然公司十分重视环境保护工作，生产经营活动符合国家环保部及地方政府颁布的相关规定要求，但随着国家对环境保护的要求将更加严格。为此，公司可能需要持续增加环保投入，一定程度上会增加公司经营成本。
存货金额较大的风险	公司存货主要由库存商品、在产品、原材料构成。公司2018年12月31日和2019年12月31日存货净额分别为115,450,896.82元和141,949,899.80元，分别占到同期总资产的43.93%和42.01%。期末存货金额较大，占总资产比例较高。 存货余额大占用公司经营资金，导致流动比率、速动比率较其他行业偏低，带来一定流动性风险和财务风险。

本期重大风险是否发生重大变化:	否
-----------------	---

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	平顶山东方碳素股份有限公司
英文名称及缩写	Oriental carbon
证券简称	东方碳素
证券代码	832175
法定代表人	杨遂运
办公地址	河南省平顶山市石龙区兴龙路 19 号

二、 联系方式

董事会秘书	裴广义
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0375-2526789
传真	0375-2535399
电子邮箱	584346151@qq.com
公司网址	www.dongfangtansu.cn
联系地址及邮政编码	平顶山市石龙区兴龙路 19 号 邮编: 467045
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 2 月 21 日
挂牌时间	2015 年 4 月 2 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	非金属矿物制品制造业
主要产品与服务项目	特种石墨新材料的生产、研发与销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	87,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	杨遂运

实际控制人及其一致行动人	杨遂运
--------------	-----

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	姚俭方 刘永峰
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	182,377,356.20	224,682,481.60	-18.83%
毛利率%	32.03%	28.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,386,606.86	27,337,159.92	-10.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,069,191.59	27,674,926.02	-13.03%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.14%	12.98%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.01%	13.05%	-
基本每股收益	0.28	0.31	-9.68%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	337,898,012.98	262,798,766.06	28.58%
负债总计	82,369,389.68	34,543,035.94	138.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	255,528,623.30	228,255,730.12	11.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.94	2.62	12.21%
资产负债率%（母公司）	26.48%	18.56%	-
资产负债率%（合并）	24.38%	13.14%	-
流动比率	2.40	4.20	-
利息保障倍数	12.51	23.16	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-15,440,875.47	39,951,972.83	-138.65%
应收账款周转率	20.16	39.32	-
存货周转率	0.96	1.42	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.58%	4.57%	-
营业收入增长率%	-18.83%	29.07%	-
净利润增长率%	-10.79%	-22.09%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-99,991.04
计入当期损益的政府补助	537,735.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,765.96
非经常性损益合计	403,978.85
所得税影响数	86,563.58
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	317,415.27

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	39,163,743.03	7,074,122.95		
应收账款	2,839,555.40	8,626,334.75		
预付款项	4,698,238.65	3,050,209.23		
其他应收款	159,968.01	1,232,910.11		

存货	138,928,744.54	115,450,896.82		
其他流动资产	977,241.22	74,059.75		
固定资产	90,979,743.25	91,033,574.23		
无形资产	10,293,590.14	10,245,858.56		
递延所得税资产	429,497.81	2,444,633.88		
其他非流动资产	8,416,462.40	8,937,548.82		
资产总计	311,515,401.41	262,798,766.06		
应付账款	7,402,646.94	8,448,280.77		
预收款项	12,224,551.88	4,078,511.20		
应付职工薪酬	3,716,021.20	3,720,516.52		
应交税费	2,483,015.66	2,750,829.97		
其他应付款	6,962,192.83	6,974,897.48		
其他流动负债	32,089,620.08			
负债合计	73,448,048.59	34,543,035.94		
专项储备	8,702,794.45	9,705,928.50		
盈余公积	11,254,903.82	10,394,394.43		
未分配利润	100,835,745.53	90,881,498.17		
归属于母公司所有者权益合计	238,067,352.82	228,255,730.12		
营业收入	210,943,038.36	224,682,481.60		
营业成本	131,437,849.01	160,202,129.78		
税金及附加	1,872,039.72	2,104,427.96		
销售费用	2,081,440.60	1,922,402.56		
管理费用	10,465,930.54	11,190,967.73		
财务费用	1,318,723.25	1,377,370.25		
其他收益	420,000.00	428,386.40		
信用减值损失	-373,169.84	-675,915.87		
资产减值损失	-373,169.84	-4,805,205.73		
营业外收入	30,773.44	131,288.41		
营业外支出	202,024.82	273,024.82		
所得税费用	6,215,551.01	3,186,231.21		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

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

1、销售模式

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

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

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

2、采购模式

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

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

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

3、盈利模式

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

报告期内，公司的商业模式没有变化。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年度，东方碳素董事会及管理层精诚团结、锐意进取，各项工作有序推进，在项目建设、新产品研制、环境治理等方面取得了一定的成绩，但是因为市场需求量和产品价格均有所回落，公司净利润较 2018 年下降 10.79%。

1、继续调整产销结构

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

2、项目建设稳步推进

报告期内，公司新式焙烧炉于 2019 年度部分投入生产运营，有利于提升产品的焙烧质量和合格率。

3、环境治理卓有成效

公司作为平顶山市 20 家之一、首批获批的工业“绿色企业”，积极承担环保责任，实现了生产系统的超低排放。

4、经济效益

2019 年度，公司共实现营业收入 182,377,356.20 元、实现净利润 24,386,606.86 元，分别较 2018 年度下滑 18.83%和 10.79%。

5、提升企业管理水平

2019 年，为了提升公司整体运营质量和水平，进一步提高规范运作能力，公司聘请用友公司的管理专家为公司提供符合企业实际需求的管理咨询服务，以进一步提升企业管理素质和竞争能力。

(二) 行业情况

2019 年下半年以来，受到宏观经济环境、行业发展周期的影响，公司产品市场需求和价格都出现一定程度的下降，未来公司将进一步加大研发投入力度，开发出适销对路、性价比更好的新产品，以提高公司的市场竞争能力。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,518,403.07	0.75%	3,060,264.87	1.16%	-17.71%

应收票据	31,406,994.74	9.29%	7,074,122.95	2.69%	343.97%
应收账款	9,468,827.90	2.80%	8,626,334.75	9.64%	9.77%
应收账款融资	3,024,795.01	0.90%	0.00	0.00%	-
预付款项	1,400,692.94	0.41%	3,050,209.23	4.56%	-54.08%
其他应收款	2,045,186.60	0.61%	1,232,910.11	0.58%	65.88%
存货	141,949,899.80	42.01%	115,450,896.82	43.93%	22.95%
其他流动资产	3,898,057.04	1.15%	74,059.75	0.03%	5,163.39%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	112,292,802.65	33.23%	91,033,574.23	34.64%	23.35%
在建工程	7,102,319.24	2.10%	11,568,352.09	4.40%	-38.61%
无形资产	15,756,713.39	4.66%	10,245,858.56	3.90%	53.79%
递延所得税资产	2,852,537.62	0.84%	2,444,633.88	0.93%	16.69%
短期借款	36,057,527.78	10.67%	7,000,000.00	2.66%	415.11%
应付账款	5,578,314.35	1.65%	8,448,280.77	3.25%	-33.97%
预收账款	1,979,592.69	0.59%	4,078,511.20	1.55%	-51.46%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
递延收益	962,264.15	0.28%	1,570,000.00	0.60%	-38.71%

资产负债项目重大变动原因：

本报告期，公司应收票据较上年期末增加 343.97%，原因是已背书或贴现未到期的信用等级相对较低的银行承兑汇票划分在应收票据所致。

预付款项较上期期末减少 54.08%，原因是上期采购货物货到发票未到的情况较多，而本期类似情形减少。

其他应收款较上期期末增加 65.88%，原因是本期“科技保”贷款担保保证金 100 万元，金额较大。

其他流动资产较上期期末增加 5,163.39%，原因是本期固定资产投资待抵扣进项税增加。

在建工程较上期期末减少-38.61%，原因是本期在建工程完工转固定资产较多。

无形资产较上期期末增加 53.79%，原因是子公司土地入账。

短期借款较上期期末增加 415.11%，原因是本期银行借款增加较多。

应付账款较上期减少 33.97%，原因是技改完工结算支付。

预收账款较上期期末减少 51.46%，原因是固定资产验收结算。

递延收益较上期期末减少 38.71%，原因是退回政府补助 157 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	182,377,356.20	-	224,682,481.60	-	-18.83%
营业成本	123,966,301.67	67.97%	160,202,129.78	71.30%	-22.62%

毛利率	32.03%	-	28.70%	-	-
销售费用	2,251,776.85	1.23%	1,922,402.56	0.86%	17.13%
管理费用	9,502,754.83	5.21%	11,190,967.73	4.98%	-15.09%
研发费用	11,151,296.61	6.11%	11,527,853.82	5.13%	-3.27%
财务费用	2,404,677.83	1.32%	1,377,370.25	0.61%	74.58%
信用减值损失	-327,719.84	-0.18%	-675,915.87	-0.30%	51.51%
资产减值损失	-3,883,745.56	-2.13%	-4,805,205.73	-2.14%	19.18%
其他收益	537,735.85	0.29%	428,386.40	0.19%	25.53%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	-99,991.04	-0.05%	-639,466.76	-0.28%	84.36%
汇兑收益	0.00	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	27,712,210.00	15.19%	30,665,127.54	13.65%	-9.63%
营业外收入	22,545.28	0.01%	131,288.41	0.06%	-82.83%
营业外支出	49,652.66	0.03%	273,024.82	0.12%	-81.81%
净利润	24,386,606.86	13.37%	27,337,159.92	12.17%	-10.79%

项目重大变动原因：

本报告期，公司财务费用较去年同期上涨 74.58%，原因是本期银行借款大幅增加导致利息支出较多。

信用减值损失较去年同期增长 51.51%，原因是本期收回账龄较长的欠款，减值损失回冲所致。

资产处置收益较去年同期增长 84.36%，原因是本期处置资产较少。

营业外收入较去年同期减少 82.83%，原因是收到政府补助减少。

营业外支出较去年同期减少 81.81%，原因是扶贫支出减少。

净利润较去年同期减少 10.79%，原因是产品销售价格大幅降低、计提的资产减值损失金额较大等所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	179,179,087.01	218,880,673.09	-18.14%
其他业务收入	3,198,269.19	5,801,808.51	-44.87%
主营业务成本	121,352,388.62	156,487,292.95	-22.45%
其他业务成本	2,613,913.05	3,714,836.83	-29.64%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
特种石墨	178,077,189.31	97.64%	212,818,803.15	94.72%	-16.32%
受托加工	1,101,897.70	0.60%	6,061,869.94	2.70%	-81.82%
合计	179,179,087.01	98.25%	218,880,673.09	97.42%	-18.14%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	辽阳兴旺石墨制品有限公司	16,979,301.35	9.31%	否
2	韩国 GTS 有限公司	12,258,161.60	6.72%	否
3	淄博银轩碳素技术有限公司	8,078,881.77	4.43%	否
4	宜兴市永旭石墨制品有限公司	7,977,737.75	4.37%	否
5	辉县市豫北电碳制品厂	5,122,331.10	2.81%	否
合计		50,416,413.57	27.64%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	国网河南省电力公司	28,834,538.95	22.70%	否
2	天津市瑞源化工有限公司	10,511,584.25	8.28%	否
3	平顶山燃气有限责任公司	9,442,724.93	7.43%	否
4	天津市云海碳素制品有限公司	8,891,688.61	7.00%	否
5	安阳水沥方源贸易有限公司	7,553,582.70	5.95%	否
合计		65,234,119.44	51.36%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-15,440,875.47	39,951,972.83	-138.65%

投资活动产生的现金流量净额	-12,674,733.66	-39,037,045.29	67.53%
筹资活动产生的现金流量净额	27,558,190.57	-11,316,384.45	343.52%

现金流量分析:

本报告期，公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 138.65%，原因是应收账款增加，现金流入减少。

筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 343.52%，原因是银行短期借款增加 2900 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

东方碳素目前拥有一家全资子公司宝丰欣鑫碳素材料有限公司，截至 2019 年 12 月 31 日，宝丰欣鑫总资产为 25,366,350.81 元，总负债为 2,376,924.73 元，净资产为 22,989,426.08 元；2019 年度，公司实现收入为 28,691,484.91 元，实现净利润为-270,379.56 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

1. 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,151,296.61	11,527,853.82
研发支出占营业收入的比例	6.11%	5.13%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

2. 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	32	41
研发人员总计	32	41
研发人员占员工总量的比例	12.08%	13.40%

3. 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	113	59
公司拥有的发明专利数量	2	2

4. 研发项目情况:

本报告期,公司共开展了11个研发项目,分别是一种生活用石墨锅的研究与生产、一种沥青同性釜式焦的制备与研究、高强度耐磨碳复合材料的研究、沥青焦改性制备自粘结碳粉、一种锂电中间相沥青焦负极材料的制备与研究、一种粘结剂煤沥青改性研究与制备、一种粘结剂煤沥青改性研究与制备、一种钛镍金属陶瓷的碳复合材料研究与制备、一种高强度各向同性石墨的研究与制备、碳纤维对石墨材料影响的研究、一种高效散热石墨材料的研究与制备。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

东方碳素收入主要来源于石墨产品销售,收入确认时点为客户验收时。2019年度东方碳素报表收入总额182,377,356.20元,较2018年度减少了18.83%。我们关注此方面主要由于销售收入交易频繁且金额较大,营业收入是否确认在恰当的期间将对经营成果产生重大影响,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。请参阅财务报表附注三、(二十五)和六、(二十四)。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(一) 会计政策的变更

1. 本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6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
	合并资产负债表:
	应收票据 2019年12月31日列示金额31,406,994.74元,2019年1月1日列示金额7,074,122.95元;
1、将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	应收账款 2019年12月31日列示金额9,468,827.90元,2019年1月1日列示金额8,626,334.75元。

2、将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”列示

合并资产负债表：

应付票据 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元，2019 年 1 月 1 日列示金额 0.00 元；

应付账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 5,578,314.35 元，2019 年 1 月 1 日列示金额 8,448,280.77 元。

将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”

合并利润表：

2019 年度列示金额-3,883,745.56 元，2018 年度列示金额-4,805,205.73 元；

2. 执行新金融工具准则对公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

3. 财政部于 2019 年 5 月发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。该准则修订对本公司财务报表无影响。

4. 财政部于 2019 年 5 月发布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。该准则修订对本公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计的变更事项。

（三）重大会计差错更正

针对会计差错，本公司于 2019 年度采用追溯重述法进行了更正，具体影响如下：

合并财务报表：

报表项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据	39,163,743.03	-32,089,620.08	7,074,122.95
应收账款	2,839,555.40	5,786,779.35	8,626,334.75
预付款项	4,698,238.65	-1,648,029.42	3,050,209.23
其他应收款	159,968.01	1,072,942.10	1,232,910.11
存货	138,928,744.54	-23,477,847.72	115,450,896.82
其他流动资产	977,241.22	-903,181.47	74,059.75
固定资产	90,979,743.25	53,830.98	91,033,574.23
无形资产	10,293,590.14	-47,731.58	10,245,858.56
递延所得税资产	429,497.81	2,015,136.07	2,444,633.88
其他非流动资产	8,416,462.40	521,086.42	8,937,548.82
资产总计	311,515,401.41	-48,716,635.35	262,798,766.06
应付账款	7,402,646.94	1,045,633.83	8,448,280.77
预收款项	12,224,551.88	-8,146,040.68	4,078,511.20
应付职工薪酬	3,716,021.20	4,495.32	3,720,516.52
应交税费	2,483,015.66	267,814.31	2,750,829.97
其他应付款	6,962,192.83	12,704.65	6,974,897.48
其他流动负债	32,089,620.08	-32,089,620.08	
负债合计	73,448,048.59	-38,905,012.65	34,543,035.94
专项储备	8,702,794.45	1,003,134.05	9,705,928.50
盈余公积	11,254,903.82	-860,509.39	10,394,394.43
未分配利润	100,835,745.53	-9,954,247.36	90,881,498.17
归属于母公司所有者			
权益合计	238,067,352.82	-9,811,622.70	228,255,730.12
营业收入	210,943,038.36	13,739,443.24	224,682,481.60
营业成本	131,437,849.01	28,764,280.77	160,202,129.78
税金及附加	1,872,039.72	232,388.24	2,104,427.96
销售费用	2,081,440.60	-159,038.04	1,922,402.56
管理费用	10,465,930.54	725,037.19	11,190,967.73

财务费用	1,318,723.25	58,647.00	1,377,370.25
其他收益	420,000.00	8,386.40	428,386.40
信用减值损失	-373,169.84	-302,746.03	-675,915.87
资产减值损失	-373,169.84	-4,432,035.89	-4,805,205.73
营业外收入	30,773.44	100,514.97	131,288.41
营业外支出	202,024.82	71,000.00	273,024.82
所得税费用	6,215,551.01	-3,029,319.80	3,186,231.21
净利润	45,259,762.43	-17,922,602.51	27,337,159.92

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本报告期，公司子公司平顶山新型碳素材料研发中心已经注销。

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司实际缴纳税费 1280 多万元，有力的支持了区域经济的发展。安排企业周边农民工就业 270 多人，积极资助贫困大学生和困难职工。未来，公司将继续加大对区域范围内贫困家庭和贫困大学生的资助力度。

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、持续经营评价

石墨新材料销售市场 2019 年上半年基本延续了 2018 年的供需态势，但是下半年以来，市场需求和产品售价大幅减少和降低，为了应对市场压力，公司一方面加大新产品研发生产力度，降低生产周期和成本；另一方面，加大市场销售力度，积极开拓市场，预计未来公司的盈利能力和经营业绩在持续筑底后仍将有较大的上升空间。

四、未来展望

(一) 行业发展趋势

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

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

本报告期，随着国家供给侧改革和环保治理的深入推动，一些规模偏小的碳素企业因为环保问题持续处于停产整顿状态，石墨销售市场重新分配，东方碳素作为平顶山市首批“绿色工业企业之一”，市场份额将进一步加大。

(二) 公司发展战略

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

(三) 经营计划或目标

公司将进一步加大新产品开发力度和市场销售力度，尽量减轻2020年以来的疫情及产品下行周期带来的不利影响，保持企业可持续健康发展。

(四) 不确定性因素

公司发展战略和未来经营目标是基于目前公司新产品市场销售持续向好的基础上预测的，也不排除在企业经营过程中出现产品销售价格下滑、原材料价格上涨、疫情影响企业生产和销售等不利因素的影响，请广大投资者注意相关风险。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动的风险

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

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

2、环保成本上升的风险

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

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

3、公司存货金额较大的风险

公司存货主要由库存商品、在产品、原材料构成。公司 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日存货净额分别为 115,450,896.82 元和 141,949,899.80 元，分别占到同期总资产的 42.00%和 43.93%。期末存货金额较大，占总资产比例较高。

应对措施：继续加大新产品研发力度，缩减产品生产周期，减少在产品所占存货比重，同时，加大营销力度，提高产成品销售出库速度。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司暂未发现新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	224,968.71	315,214	540,182.71	0.20%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间

董事长兼总经理杨遂运、董事兼副总经理张秋民	公司向平顶山市石龙区农村信用合作联社申请不超过1000万元的借款，公司关联方董事长兼总经理杨遂运、董事兼副总经理张秋民为此笔借款提供担保	10,000,000	6,000,000	已事前及时履行	2019年1月22日
董事长兼总经理杨遂运及其妻子刘淑琴	公司向中国工商银行股份有限公司平顶山分行申请不超过1000万元的借款，公司关联方董事长兼总经理杨遂运及其妻子刘淑琴为此笔借款提供担保	10,000,000	10,000,000	已事前及时履行	2019年4月10日
董事长兼总经理杨遂运及董事兼副总经理张秋民	公司向中国银行宝丰支行申请不超过1300万元的借款，公司关联方董事长兼总经理杨遂运及董事兼副总经理张秋民为此笔借款提供担保	13,000,000	10,000,000	已事前及时履行	2019年7月15日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联担保能够帮助公司获取银行资金，以加快公司发展速度和盈利能力，满足公司快速发展过程中对资金的需求，对公司的发展有积极的作用。该关联担保不存在危害公司及其他非关联股东利益的行为，对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况亦不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2015年4月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股	2015年4月2日	-	挂牌	同业竞争承	详见承诺事项	正在履行中

东	日			诺	详细情况	
实际控制人或控股股东	2015年4月2日	-	挂牌	为公司专利权属利益提供担保	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2015年4月2日	-	挂牌	为公司专利权属利益提供担保	详见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2015年4月2日	-	挂牌	减少关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

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

(2) 本人在持有公司股份期间，本承诺为之有效。

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

履行情况：均遵守并且履行承诺。

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

履行情况：专利权属明确，未产生任何相关纠纷。

3、公司在公开转让说明书中作出了减少关联交易的承诺。

履行情况：本报告期，公司新增关联方无偿为公司向银行借款提供担保 2600 万元，除上述必要关联交易外，公司与关联方没有发生其它任何交易，履行了当初作出的承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
不动产	固定资产	抵押	23,031,200.00	7.18%	公司本期向银行借款 1,000 万元，以平顶山东方碳素股份有限公司不动产权豫（2019）石龙区不动产权第 0000002-0000014 提供最高额抵押担保，并签订相应的最高额抵押合

					同，编号：DPDS20E2019072。
不动产	固定资产	抵押	2,602,664.61	8.12%	公司本期向银行借款1,000.00万元，以平顶山东方碳素股份有限公司不动产权豫（2019）石龙区不动产权第0000015提供最高额抵押担保，并签订相应的最高额抵押合同，编号：0170700009-2019年建西（抵）字00020号。
总计	-	-	25,633,864.61	15.30%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	41,916,887	48.18%	297,932	42,214,819	48.52%
	其中：控股股东、实际控制人	13,170,390	15.14%	0	13,170,390	15.14%
	董事、监事、高管	14,803,140	17.02%	70,250	14,873,390	17.10%
	核心员工	698,508	0.80%	-311,173	387,335	0.45%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,083,113	51.82%	-297,932	44,785,181	51.48%
	其中：控股股东、实际控制人	39,511,172	45.42%	0	39,511,172	45.42%
	董事、监事、高管	44,843,614	51.54%	-58,433	44,785,181	51.48%
	核心员工	188,346	0.22%	-188,346	0	0%
总股本		87,000,000	-	0	87,000,000	-
普通股股东人数						351

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨遂运	52,681,562	0	52,681,562	60.55%	39,511,172	13,170,390
2	张秋民	6,009,956	0	6,009,956	6.91%	4,507,467	1,502,489
3	世纪证券有限责任公司做市专用证券账户	172,000	1,861,000	2,033,000	2.34%	0	2,033,000
4	王祥华	2,074,000	-218,000	1,856,000	2.13%	0	1,856,000
5	童良忠	0	1,203,000	1,203,000	1.38%	0	1,203,000
6	李凤芝	1,150,000	0	1,150,000	1.32%	0	1,150,000
7	饶燕	1,009,000	0	1,009,000	1.16%	0	1,009,000
8	赖润兴	827,000	23,000	850,000	0.98%	0	850,000
9	周军	691,000	147,000	838,000	0.96%	0	838,000
10	张善夫	21,000	768,000	789,000	0.91%	0	789,000
	合计	64,635,518	3,784,000	68,419,518	78.64%	44,018,639	24,400,879

前十名股东间相互关系说明：上述股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	平顶山市石龙区农村信用合作联社	银行	6,000,000	2019年1月31日	2020年1月31日	10.8%
2	银行贷款	中国工商银行股份有限公司平顶山分行	银行	10,000,000	2019年5月17日	2020年3月25日	4.35%
3	银行贷款	中国银行宝丰支行	银行	10,000,000	2019年8月9日	2020年8月9日	4.98%
4	银行贷款	广发银行郑州科技支行	银行	10,000,000	2019年9月25日	2020年9月25日	5.22%
合	-	-	-	36,000,000	-	-	-

计							
---	--	--	--	--	--	--	--

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
杨遂运	董事长兼总经理	男	1961年11月	本科	2017年10月15日	2020年10月14日	是
张秋民	董事兼副总经理	男	1968年4月	高中	2017年10月15日	2020年10月14日	是
秦长青	董事兼副总经理	男	1974年3月	大专	2017年10月15日	2020年10月14日	是
杨文国	董事	男	1987年12月	大专	2017年10月15日	2020年10月14日	是
刘振科	董事	男	1972年8月	高中	2017年10月15日	2020年10月14日	是
刘洪波	董事	男	1958年3月	博士	2017年10月15日	2020年10月14日	是
池吉安	董事	男	1966年4月	硕士	2019年1月22日	2019年12月31日	是
陈国政	监事会主席	男	1967年6月	大专	2017年10月15日	2020年10月14日	是
刘玉帅	监事	男	1987年5月	大专	2017年10月15日	2020年10月14日	是
宋朝辉	监事	男	1976年6月	大专	2019年1月18日	2020年10月14日	是
姜春田	财务总监	男	1972年4月	大专	2017年10月15日	2020年10月14日	是
裴广义	董事会秘书	男	1975年9月	本科	2017年10月15日	2020年10月14日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

上述董监高之间及与实际控制人不存在任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨遂运	董事长兼总经理	52,681,562	0	52,681,562	60.55%	0
张秋民	董事兼副总经理	6,009,956	0	6,009,956	6.91%	0
秦长青	董事兼副总经理	50,357	0	50,357	0.06%	0
杨文国	董事	100,357	0	100,357	0.12%	0
刘振科	董事	185,030	1,000	186,030	0.21%	0
刘洪波	董事	0	0	0	0%	0
池吉安	董事	0	0	0	0%	0
陈国政	监事会主席	548,774	0	548,774	0.63%	0
刘玉帅	监事	66,446	-2,000	64,446	0.07%	0
宋朝辉	监事	0	0	0	0%	0
姜春田	财务总监	17,089	0	17,089	0.02%	0
裴广义	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	59,659,571	-1,000	59,658,571	68.57%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
赵斌元	董事	离任	无	个人原因
池吉安	无	新任	董事	2019年1月22日当选公司第二届董事会董事
池吉安	董事	离任	无	2019年12月23日，公司董事池吉安向公司董事会递交辞职报告，即日起生效。
王瑞	监事	离任	出纳	工作需要

宋朝辉	无	新任	监事	工作需要
-----	---	----	----	------

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

池吉安，男，1966年4月18日出生，河南省城建学院教授、高级实验师。1987年7月毕业于郑州大学化学系化学实验技术专业；1988年参加了由华中理工大学组织的“高等工程教学论研讨班”的学习；1997—2000年在武汉大学攻读环境化学专业研究生，取得硕士学位；2002年全年在大连理工大学作访问学者，主要作煤化工方面的学习与研究。毕业后分配到河南城建学院工作至今，先后从事过实验室建设与实验室管理、理论教学、实验教学及科研工作。

池吉安于2019年1月22日当选为公司第二届董事会董事。

宋朝辉，1976年6月21日出生，河南省宝丰县大营镇段寨村人，高中学历。2016年5月至今，担任平顶山东方碳素股份有限公司煅烧车间主任。

宋朝辉于2019年1月18日当选为公司第二届监事会职工监事。

二、 员工情况

(一)在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	198	215
销售人员	11	11
行政管理人员	16	33
技术人员	34	41
财务人员	6	6
员工总计	265	306

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	8
专科	26	18
专科以下	231	280
员工总计	265	306

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工培训

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

支持、考核和激励，对改进措施不断固化、优化，最终形成新的流程。

2、薪酬政策

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

3、报告期内，公司没有需要承担离退休费用的职工。

(二)核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
姚亚涛	无变动	销售部经理	29,668	-29,668	0
郭首红	无变动	员工	15,000	0	15,000
王建峰	无变动	车间主任	0	0	0
张红杰	无变动	车间主任	26,000	-16,000	10,000
樊培耀	无变动	车间主任	3,334	9,000	12,334
金志刚	无变动	车间主任	97,000	-34,000	63,000
陈大亮	无变动	办公室副主任	3,667	0	3,667
孙风交	无变动	员工	10,000	1,000	11,000
王瑞	无变动	出纳	0	0	0
郭素雅	无变动	会计	10,000	1,000	11,000
卢要征	无变动	会计	18,000	3,000	21,000
何豪辉	无变动	员工	0	0	0
王建会	无变动	员工	0	0	0
王燕磊	无变动	车间主任	28,334	-16,000	12,334
张应军	无变动	会计	6,668	5,332	12,000
张朋超	无变动	员工	334,000	-308,000	26,000
赵加彬	无变动	员工	10,000	-10,000	0
方国政	无变动	员工	66,000	0	66,000
刘少杰	无变动	员工	10,000	14,000	24,000
张梦楠	无变动	项目部经理	46,000	-46,000	0
刘建周	无变动	员工	64,000	1,000	65,000
王世磊	无变动	员工	0	0	0
王小虎	无变动	员工	30,000	0	30,000
柴森楠	无变动	员工	5,000	0	5,000
谢二孩	无变动	员工	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2020年1月16日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于选举张晓静为公司董事的议案》，即日起张晓静正式成为东方碳素第二届董事会成员，任期至第二届董事会届满之日。

新任董事张晓静简历：

1985年7月毕业于大庆石油学院炼制系石油加工专业。1985.07—1991.10 在大庆石油化工设计院，主要从事石油化工工艺专业的设计工作。1991.11—2004.10 在洛阳石油化工工程公司工程研究院，主要从事石油加工工艺及催化剂方面的科研开发工作。

2004.10—2018.05 在北京煤炭科学研究总院煤化工分院煤液化研究所从事煤直接液化工艺、煤油共处理工艺、煤焦油深加工工艺及催化剂技术研发，尤其对煤基油品加工技术研发具有经验和优势，负责开发了“煤直接液化二代催化剂”、“煤油共炼工艺技。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

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

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

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

4、 公司章程的修改情况

2019年8月1日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程》的议案，具体修改情况如下：

修改前：

第四十条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

（十六）公司与关联方之间同一会计年度内单笔或者累计金额超过2000万元的偶发性关联交易，以及公司拟与关联人达成的同一会计年度内单笔或累计日常性关联交易金额超过年度关联交易预计总金额，超过金额为最近一期经审计净资产值40%以上的交易；

第一百零三条 董事会对收购和出售资产、资产置换、银行借款、对外投资、资产抵押、对外担保、关联交易等事项的审查和决策权限：

（七）关联交易：公司与关联方之间同一会计年度内单笔或者累计金额1000万元以上且不超过2000万元的偶发性关联交易，公司拟与关联人达成的同一会计年度内单笔或累计日常性关联交易金额超过年度关联交易预计总金额，超过金额为最近一期审计的净资产值10%以上，而低于公司最近一期经审计净资产值的40%的，由董事会批准后实施。公司与关联方之间同一会计年度内单笔或者累计金额不超过1000万元的偶发性关联交易由董事会授权董事长或者总经理审批实施。

修改后：

第四十条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

（十六）公司与关联方之间同一会计年度内单笔或者累计金额超过8000万元的偶发性关联交易，以及公司拟与关联人达成的同一会计年度内单笔或累计日常性关联交易金额超过年度关联交易预计总金额，超过金额为最近一期经审计净资产值40%以上的交易；

第一百零三条 董事会对收购和出售资产、资产置换、银行借款、对外投资、资产抵押、对外担保、关联交易等事项的审查和决策权限：

（七）关联交易：公司与关联方之间同一会计年度内单笔或者累计金额5000万元以上的偶发性关联交易，公司拟与关联人达成的同一会计年度内单笔或累计日常性关联交易金额超过年度关联交易预计总金额，超过金额为最近一期经审计的净资产值20%以上，而低于公司最近一期经审计净资产值的40%的，由董事会批准后实施。公司与关联方之间同一会计年度内单笔或者累计金额不超过5000万元的偶发性关联交易由董事会授权董事长或者总经理审批实施。公司拟与关联人达成的同一会计年度内单笔或累计日常性关联交易金额超过年度关联交易预计总金额，超过金额为最近一期经审计的净资产值20%以下的，由董事会授权董事长或者总经理审批实施。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	第二届董事会第九次会议：审议通过了《公司2019年度董事会工作报告》、《公司2019年度总经理工作报告》、《公司2019年年度报告及其摘要》、《公司2019年度财务决算报告》、《公司2019年度利润分配方案》等议案； 第二届董事会第十次会议：审议通过

		<p>了过《关于公司关联方为公司借款提供关联担保的议案》；</p> <p>第二届董事会第十一次会议：审议通过了《2019年一季报》；</p> <p>第二届董事会第十二次会议：审议通过了《关于公司关联方为公司借款提供关联担保的议案》、《关于修改公司章程》的议案；</p> <p>第二届董事会第十三次会议：审议通过了《2019年半年度报告》议案；</p> <p>第二届董事会第十四次会议：审议通过了《2019年三季度报告》议案；</p> <p>第二届董事会第十五次会议：审议通过了《关于选举张晓静为公司董事的议案》。</p>
监事会	4	<p>第二届监事会第六次会议决议：审议通过了《公司2018年度监事会工作报告》、《公司2018年年度报告及其摘要》、《公司2018年度财务决算报告》、《公司2018年度利润分配方案》、《公司2019年度财务预算报告》等议案；</p> <p>第二届监事会第七次会议决议：审议通过了《2019年一季报》议案；</p> <p>第二届监事会第八次会议决议：审议通过了《2019年半年度报告》议案；</p> <p>第二届监事会第九次会议决议：审议通过了《2019年三季度报告》议案。</p>
股东大会	3	<p>公司2019年第一次临时股东大会决议：审议通过了《关于提名池吉安为公司董事的议案》；</p> <p>公司2018年年度股东大会决议：审议通过了《公司2018年度董事会工作报告》、《公司2018年度监事会工作报告》、《公司2018年年度报告及其摘要》、《公司2018年度财务决算报告》、《公司2018年度利润分配方案》、《公司2019年度财务预算报告》等议案；</p> <p>公司2019年第二次临时股东大会决议：审议通过了《关于公司关联方为公司借款提供关联担保的议案》、《关于修改公司章程》的议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开

程序、授权
委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

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

公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、 业务独立

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

2、 资产独立

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

3、人员独立

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

4、财务独立

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

5、机构独立

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

（三）对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

为进一步确保公司科学规范，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，公司根据全国中小企业股份转让系统公司的有关规定，

以及《公司章程》等相关规定，2016年4月6日，公司第一届董事会第八次会议审议通过了《东方碳素年度报告重大差错责任追究制度》，并于2016年4月28日举行的2015年年度股东大会上审议通过，这一制度对年报信息披露工作中，因董事、监事、高级管理人及相关工作人员未完全履行或未正确履职等原因导致年报披露工作出现重大差错、重大遗漏信息，对公司造成重大经济损失或不良社会影响的行为实行责任追究与处理制度；并对年报披露重大差错责任追究原则、差错更正、遗漏信息补充、追究责任的形式和种类都做了明确规定，并在实际年报披露过程中严格按照制度要求执行。从而保证公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2020]19472
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	姚俭方 刘永峰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	100,000
审计报告	
天职业字	
[2020]19472 号	
平顶山东方碳素股份有限公司全体股东：	
一、 审计意见	
<p>我们审计了平顶山东方碳素股份有限公司（以下简称“东方碳素”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方碳素 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>	
二、 形成审计意见的基础	
<p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东方碳素，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	
三、 关键审计事项	
<p>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。</p>	
关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	

东方碳素收入主要来源于石墨产品销售,于客户签收时确认收入。2019年度东方碳素报表收入总额 19,516.24 万元,较 2018 年度减少了 7.48%。

我们关注此方面主要由于销售收入交易频繁且金额较大,营业收入是否确认在恰当的期间将对经营成果产生重大影响,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此,我们将收入确认作为关键审计事项。

请参阅财务报表附注三、(二十七)和六、(二十四)。

针对收入确认,我们实施了下列主要审计程序:

- 1、对销售与收款内部控制循环进行了解,测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性。
- 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策,检查主要客户合同相关条款,并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当,复核相关会计政策是否一贯地运用。
- 3、对收入执行分析程序,包括:本期各月度收入、成本、毛利波动分析;主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析;东方碳素毛利率与同行业比较分析。
- 4、通过抽样方法选择客户对本期销售金额和期末应收账款余额进行函证。
- 5、从本年记录的收入选取样本,检查销售合同或订单、发货单、验收记录等,评价相关收入确认是否符合东方碳素收入确认政策。
- 6、对资产负债表日前后的收入,我们选取样本核对至客户签收单等支持性文件,以评估销售收入是否确认在恰当的期间。

四、其他信息

东方碳素管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

的选择。

治理层负责监督东方碳素的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

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

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

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

中国注册会计师

姚俭方

（项目合伙人）：

中国·北京

二〇二〇年四月二十八日

中国注册会计师： 刘永锋

--

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	2,518,403.07	3,060,264.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	31,406,994.74	7,074,122.95
应收账款	六、（三）	9,468,827.90	8,626,334.75
应收款项融资	六、（四）	3,024,795.01	
预付款项	六、（五）	1,400,692.94	3,050,209.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	2,045,186.60	1,232,910.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	141,949,899.80	115,450,896.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	3,898,057.04	74,059.75
流动资产合计		195,712,857.10	138,568,798.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（九）	112,292,802.65	91,033,574.23
在建工程	六、（十）	7,102,319.24	11,568,352.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十一）	15,756,713.39	10,245,858.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十二）	2,852,537.62	2,444,633.88
其他非流动资产	六、（十三）	4,180,782.98	8,937,548.82
非流动资产合计		142,185,155.88	124,229,967.58
资产总计		337,898,012.98	262,798,766.06
流动负债：			
短期借款	六、（十四）	36,057,527.78	7,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十五）	5,578,314.35	8,448,280.77
预收款项	六、（十六）	1,979,592.69	4,078,511.20
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十七）	2,827,023.92	3,720,516.52
应交税费	六、（十八）	846,996.73	2,750,829.97
其他应付款	六（十九）	7,356,932.26	6,974,897.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、（二十）	26,760,737.80	
流动负债合计		81,407,125.53	32,973,035.94

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（二十一）	962,264.15	1,570,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		962,264.15	1,570,000.00
负债合计		82,369,389.68	34,543,035.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十二）	87,000,000.00	87,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十三）	30,273,909.02	30,273,909.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（二十四）	12,592,214.82	9,705,928.50
盈余公积	六、（二十五）	12,812,823.74	10,394,394.43
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十六）	112,849,675.72	90,881,498.17
归属于母公司所有者权益合计		255,528,623.30	228,255,730.12
少数股东权益			
所有者权益合计		255,528,623.30	228,255,730.12
负债和所有者权益总计		337,898,012.98	262,798,766.06

法定代表人：杨遂运
姜春田

主管会计工作负责人：姜春田

会计机构负责人：

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			

货币资金		2,472,067.96	2,998,313.62
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		31,406,994.74	7,074,122.95
应收账款	十六、（一）	9,468,827.90	8,626,334.75
应收款项融资	十六、（二）	3,024,795.01	
预付款项		1,339,424.26	3,002,652.23
其他应收款	十六、（三）	1,010,685.70	114,232.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		148,748,728.15	123,882,182.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,608,131.20	1,981.13
流动资产合计		201,079,654.92	145,699,819.26
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十六、（四）	19,159,900.00	19,459,900.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		108,073,311.10	88,788,576.49
在建工程		6,525,716.52	10,743,352.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,682,243.60	10,245,858.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,657,176.06	1,188,011.86
其他非流动资产		4,080,782.98	8,534,056.55
非流动资产合计		150,179,130.26	138,959,755.53
资产总计		351,258,785.18	284,659,574.79
流动负债：			

短期借款		36,057,527.78	7,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,761,626.66	27,208,744.64
预收款项		1,977,478.29	4,036,223.75
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,415,021.96	3,136,647.20
应交税费		746,564.24	2,654,241.56
其他应付款		7,326,932.26	7,237,638.90
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		26,760,737.80	
流动负债合计		92,045,888.99	51,273,496.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		962,264.15	1,570,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		962,264.15	1,570,000.00
负债合计		93,008,153.14	52,843,496.05
所有者权益：			
股本		87,000,000.00	87,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,273,909.02	30,273,909.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		11,359,630.92	9,109,370.68
盈余公积		12,812,823.74	10,394,394.43

一般风险准备			
未分配利润		116,804,268.36	95,038,404.61
所有者权益合计		258,250,632.04	231,816,078.74
负债和所有者权益合计		351,258,785.18	284,659,574.79

法定代表人：杨遂运
姜春田

主管会计工作负责人：姜春田

会计机构负责人：

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		182,377,356.20	224,682,481.60
其中：营业收入	六、(二十七)	182,377,356.20	224,682,481.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		150,891,425.61	188,325,152.10
其中：营业成本	六、(二十七)	123,966,301.67	160,202,129.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十八)	1,614,617.82	2,104,427.96
销售费用	六、(二十九)	2,251,776.85	1,922,402.56
管理费用	六、(三十)	9,502,754.83	11,190,967.73
研发费用	六、(三十一)	11,151,296.61	11,527,853.82
财务费用	六、(三十一)	2,404,677.83	1,377,370.25
其中：利息费用	六、(三十一)	2,446,197.78	1,598,676.11
利息收入	六、(三十二)	20,415.00	143,308.11
加：其他收益	六、(三十三)	537,735.85	428,386.40
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十四）	-327,719.84	-675,915.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十五）	-3,883,745.56	-4,805,205.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	-99,991.04	-639,466.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,712,210.00	30,665,127.54
加：营业外收入	六、（三十七）	22,545.28	131,288.41
减：营业外支出	六、（三十八）	49,652.66	273,024.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,685,102.62	30,523,391.13
减：所得税费用	六、（三十九）	3,298,495.76	3,186,231.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,386,606.86	27,337,159.92
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）		24,386,606.86	27,337,159.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,386,606.86	27,337,159.92
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		24,386,606.86	27,337,159.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		24,386,606.86	27,337,159.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十七	0.28	0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）	十七	0.28	0.31

法定代表人：杨遂运
姜春田

主管会计工作负责人：姜春田

会计机构负责人：

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十六、（五）	181,939,988.53	220,052,048.52
减：营业成本	十六、（五）	125,256,745.40	148,637,737.64
税金及附加		1,352,352.04	1,830,531.92
销售费用		2,251,776.85	1,922,402.56
管理费用		8,131,764.18	10,038,999.93

研发费用		11,151,296.61	11,527,853.82
财务费用		2,402,243.16	1,373,372.00
其中：利息费用		2,446,197.78	1,598,676.11
利息收入		19,927.52	142,901.94
加：其他收益		537,735.85	428,386.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（六）	-6,658.58	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-241,672.94	-675,915.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,883,745.56	-4,736,991.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-347,071.88	-696,023.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,452,397.18	39,040,606.04
加：营业外收入		15,473.28	131,288.41
减：营业外支出		49,652.66	273,024.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,418,217.80	38,898,869.63
减：所得税费用		3,233,924.74	4,326,779.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,184,293.06	34,572,089.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,184,293.06	34,572,089.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		24,184,293.06	34,572,089.79
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨遂运
姜春田

主管会计工作负责人：姜春田

会计机构负责人：

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		115,984,206.95	150,459,303.48
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	1,983,184.80	2,864,086.62
经营活动现金流入小计		117,967,391.75	153,323,390.10
购买商品、接受劳务支付的现金		92,851,125.79	61,293,857.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,020,084.87	17,195,041.88
支付的各项税费		12,815,801.73	18,792,950.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	7,721,254.83	16,089,567.91
经营活动现金流出小计		133,408,267.22	113,371,417.27
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十）	-15,440,875.47	39,951,972.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,800.00	204,075.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,800.00	204,075.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,677,533.66	39,241,121.12
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,677,533.66	39,241,121.12
投资活动产生的现金流量净额		-12,674,733.66	-39,037,045.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		36,000,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,441,809.43	1,166,384.45
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			8,150,000.00
筹资活动现金流出小计		8,441,809.43	25,316,384.45
筹资活动产生的现金流量净额		27,558,190.57	-11,316,384.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,556.76	94,027.67
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十）	-541,861.80	-10,307,429.24
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十）	3,060,264.87	13,367,694.11
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十）	2,518,403.07	3,060,264.87

法定代表人：杨遂运
人：姜春田

主管会计工作负责人：姜春田

会计机构负责

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		115,928,273.93	133,098,718.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,877,468.32	2,863,675.38
经营活动现金流入小计		117,805,742.25	135,962,393.78
购买商品、接受劳务支付的现金		102,979,281.06	51,087,039.50
支付给职工以及为职工支付的现金		17,197,650.02	14,677,639.38
支付的各项税费		11,681,754.63	17,270,427.73
支付其他与经营活动有关的现金		7,154,783.56	15,637,033.11
经营活动现金流出小计		139,013,469.27	98,672,139.72
经营活动产生的现金流量净额		-21,207,727.02	37,290,254.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			89,438.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			89,438.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,108,578.54	36,426,418.08
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,108,578.54	36,426,418.08
投资活动产生的现金流量净额		-7,108,578.54	-36,336,979.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,800,000.00	7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		40,800,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,441,809.43	1,166,384.45
支付其他与筹资活动有关的现金		4,583,687.43	8,150,000.00
筹资活动现金流出小计		13,025,496.86	25,316,384.45
筹资活动产生的现金流量净额		27,774,503.14	-11,316,384.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,556.76	94,027.67
五、现金及现金等价物净增加额		-526,245.66	-10,269,082.23
加：期初现金及现金等价物余额		2,998,313.62	13,267,395.85
六、期末现金及现金等价物余额		2,472,067.96	2,998,313.62

法定代表人：杨遂运
姜春田

主管会计工作负责人：姜春田

会计机构负责人：

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	87,000,000.00				30,273,909.02			9,705,928.50	10,394,394.43		90,881,498.17	228,255,730.12
加：会计政策变更	0				0			0			0	0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	87,000,000.00				30,273,909.02			9,705,928.50	10,394,394.43		90,881,498.17	228,255,730.12
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								2,886,286.32	2,418,429.31		21,968,177.55	27,272,893.18
(一)综合收益											24,386,606.86	24,386,606.86

总额													
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配								2,418,429.31		-2,418,429.31			
1. 提取盈余公积								2,418,429.31		-2,418,429.31			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转													

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							2,886,286.32					2,886,286.32
1. 本期提取							2,886,286.32					2,886,286.32
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	87,000,000.00			30,273,909.02			12,592,214.82	12,812,823.74		112,849,675.72		255,528,623.30

项目	2018年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

					益		备		
一、上年期末余额	87,000,000.00			30,273,909.02		7,131,736.47	6,763,550.00	60,067,336.92	191,236,532.41
加：会计政策变更									
前期差错更正							173,635.45	6,934,210.31	7,107,845.76
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	87,000,000.00			30,273,909.02		7,131,736.47	6,937,185.45	67,001,547.23	198,344,378.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						2,574,192.03	3,457,208.98	23,879,950.94	29,911,351.95
（一）综合收益总额								27,337,159.92	27,337,159.92
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							3,457,208.98	-3,457,208.98	
1. 提取盈余公积							3,457,208.98	-3,457,208.98	
2. 提取一般风险准备									

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备							2,574,192.03						2,574,192.03
1. 本期提取							2,574,192.03						2,574,192.03
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	87,000,000.00				30,273,909.02		9,705,928.50	10,394,394.43		90,881,498.17			228,255,730.12

法定代表人：杨遂运
 责人：姜春田

主管会计工作负责人：姜春田

会计机构负

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	87,000,000.00				30,273,909.02			9,109,370.68	10,394,394.43		95,038,404.61	231,816,078.74
加：会计政策变更	0				0			0	0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	87,000,000.00				30,273,909.02			9,109,370.68	10,394,394.43		95,038,404.61	231,816,078.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,250,260.24	2,418,429.31		21,765,863.75	26,434,553.30
（一）综合收益总额											24,184,293.06	24,184,293.06
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所												

所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,418,429.31		-2,418,429.31		
1. 提取盈余公积								2,418,429.31		-2,418,429.31		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								2,250,260.24				2,250,260.24
1. 本期提取								2,250,260.24				2,250,260.24
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	87,000,000.00			30,273,909.02			11,359,630.92	12,812,823.74		116,804,268.36	258,250,632.04
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	---------------	---------------	--	----------------	----------------

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	87,000,000.00				30,273,909.02			7,131,736.47	6,763,550.00		57,246,821.76	188,416,017.25
加：会计政策变更												
前期差错更正								173,635.45		6,676,702.04		6,850,337.49
其他												
二、本年期初余额	87,000,000.00				30,273,909.02			7,131,736.47	6,937,185.45		63,923,523.80	195,266,354.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,977,634.21	3,457,208.98		31,114,880.81	36,549,724.00
(一) 综合收益总额											34,572,089.79	34,572,089.79
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									3,457,208.98		-3,457,208.98	

1. 提取盈余公积								3,457,208.98	-3,457,208.98	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备							1,977,634.21			1,977,634.21
1. 本期提取							1,977,634.21			1,977,634.21
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	87,000,000.00			30,273,909.02			9,109,370.68	10,394,394.43	95,038,404.61	231,816,078.74

法定代表人：杨遂运

主管会计工作负责人：姜春田

会计机构负责人：姜春田

三、 财务报表附注

平顶山东方碳素股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、 公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

平顶山东方碳素股份有限公司（以下简称“东方碳素”、“本公司”、“公司”）原名平顶山市东方碳素有限公司，成立于 2006 年 2 月 21 日，由自然人杨遂运和张秋民共同出资组建，法定代表人：杨遂运。公司注册地址：河南省平顶山市石龙区兴龙路 19 号，注册资本 8,700.00 万元。

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

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

2015 年 8 月 15 日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“勤信验字[2015]1084 号”《验资报告》，经审验，截至 2015 年 8 月 10 日止，公司已收到国泰君安上海国君创投隆悦投资管理中心（有限合伙）等 13 名股东缴纳的货币投资款共计 3,458.00 万元，其中 1,900.00 万元计入股本，扣除财务顾问费 105.00 万元，余款 1,453.00 万元计入资本公积。

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

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

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

2016年3月17日，中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)出具“勤信验字[2016]第1022号”《验资报告》，经审验，截至2016年3月2日止，公司已收到赵启国等34名股东缴纳的货币投资款共计400万元，扣除国泰君安证券股份有限公司承销费30万元后，本次实际募集资金净额370万元，其中200万元计入股本，余款170万元计入资本公积。

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

截止2019年12月31日，公司股转交易系统股权结构如下：

项目	2019年12月31日
一、有限售条件股份	44,785,181.00
境内自然人持股	44,785,181.00
二、无限售条件流通股份	42,214,819.00
人民币普通股	42,214,819.00
股份合计	<u>87,000,000.00</u>

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为：公司所属行业为石墨产品生产和销售行业。

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

3. 公司的实际控制人为杨遂运。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于2020年4月28日批准报出。

5. 营业期限：2006年02月21日至无固定期限。

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

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的因素。

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，真实完整地反映了合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）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。

本公司自2019年1月1日起执行新的金融工具准则，根据新金融工具准则，改变金融资产及金融负债的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。

因在日常资金管理中，公司将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，公司于2019年1月1日之后，将该类应收票据重分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为应收款项融资。

除执行金融工具准则导致的上述影响外，本公司本期无其他计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量

进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文

件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

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

（十二）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据及计提方法
组合 1：合并范围内关联方	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0。

组合名称	确定组合的依据及计提方法
组合 1: 合并范围内关联方	本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0。
组合 2: 账龄组合	本公司参考其组合内的历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

2. 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准

本公司将金额大于等于 100 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由

有客观证据表明其发生减值的。

坏账准备的计提方法

本公司对单项金额不重大的应收账款单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的, 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产: 本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标; 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将持有的应收款项, 以贴现或背书等形式转让, 且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的, 其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售, 按照金融工具准则的相关规定, 将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见本附注三、(十)金融工具】进行处理。

(十五) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）持有待售资产

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《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十七）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。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

（十九）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。

（二十）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。

(二十一) 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
商标权	10
财务软件	3

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形

资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）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。

（二十四）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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

1. 本公司

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	16.00、13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2. 宝丰县欣鑫碳素材料有限公司、平顶山市东方新型碳材研发中心

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	16.00、13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	5.00

根据财政部、税务总局、海关总署2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定：纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%，自2019年4月1日起执行。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司于2017年8月29日取得高新技术企业认定证书，证书编号GR201741000588。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，本公司2019年度按15%的税率计算所得税。

2. 本公司的子公司宝丰县欣鑫碳素材料有限公司适用财政部税务总局发布的财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6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
	合并资产负债表：
	应收票据 2019年12月31日列示金额 31,406,994.74元，2019年1月1日列示金额 7,074,122.95元；
1、将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	应收账款 2019年12月31日列示金额 9,468,827.90元，2019年1月1日列示金额 8,626,334.75元。
	合并资产负债表：
	应付票据 2019年12月31日列示金额 0.00元，2019年1月1日列示金额 0.00元；
2、将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”列示	应付账款 2019年12月31日列示金额 5,578,314.35元，2019年1月1日列示金额 8,448,280.77元。

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

将“减：资产减值损失”调整为“加： 合并利润表：

资产减值损失（损失以“-”号填列”） 2019 年度列示金额-3,883,745.56 元，2018 年度列示金额-4,805,205.73 元；

2. 执行新金融工具准则对公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

3. 财政部于 2019 年 5 月发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。该准则修订对本公司财务报表无影响。

4. 财政部于 2019 年 5 月发布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。该准则修订对本公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计的变更事项。

（三）重大会计差错更正

针对会计差错，本公司于 2019 年度采用追溯重述法进行了更正，具体影响如下：

合并财务报表：

报表项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据	39,163,743.03	-32,089,620.08	7,074,122.95
应收账款	2,839,555.40	5,786,779.35	8,626,334.75
预付款项	4,698,238.65	-1,648,029.42	3,050,209.23
其他应收款	159,968.01	1,072,942.10	1,232,910.11
存货	138,928,744.54	-23,477,847.72	115,450,896.82
其他流动资产	977,241.22	-903,181.47	74,059.75

报表项目	2018年12月31日/2018年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
固定资产	90,979,743.25	53,830.98	91,033,574.23
无形资产	10,293,590.14	-47,731.58	10,245,858.56
递延所得税资产	429,497.81	2,015,136.07	2,444,633.88
其他非流动资产	8,416,462.40	521,086.42	8,937,548.82
资产总计	311,515,401.41	-48,716,635.35	262,798,766.06
应付账款	7,402,646.94	1,045,633.83	8,448,280.77
预收款项	12,224,551.88	-8,146,040.68	4,078,511.20
应付职工薪酬	3,716,021.20	4,495.32	3,720,516.52
应交税费	2,483,015.66	267,814.31	2,750,829.97
其他应付款	6,962,192.83	12,704.65	6,974,897.48
其他流动负债	32,089,620.08	-32,089,620.08	
负债合计	73,448,048.59	-38,905,012.65	34,543,035.94
专项储备	8,702,794.45	1,003,134.05	9,705,928.50
盈余公积	11,254,903.82	-860,509.39	10,394,394.43
未分配利润	100,835,745.53	-9,954,247.36	90,881,498.17
归属于母公司所有者			
权益合计	238,067,352.82	-9,811,622.70	228,255,730.12
营业收入	210,943,038.36	13,739,443.24	224,682,481.60
营业成本	131,437,849.01	28,764,280.77	160,202,129.78
税金及附加	1,872,039.72	232,388.24	2,104,427.96
销售费用	2,081,440.60	-159,038.04	1,922,402.56
管理费用	10,465,930.54	725,037.19	11,190,967.73
财务费用	1,318,723.25	58,647.00	1,377,370.25
其他收益	420,000.00	8,386.40	428,386.40
信用减值损失	-373,169.84	-302,746.03	-675,915.87
资产减值损失	-373,169.84	-4,432,035.89	-4,805,205.73
营业外收入	30,773.44	100,514.97	131,288.41
营业外支出	202,024.82	71,000.00	273,024.82
所得税费用	6,215,551.01	-3,029,319.80	3,186,231.21
净利润	45,259,762.43	-17,922,602.51	27,337,159.92

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	54,671.98	68,852.30
银行存款	2,463,731.09	2,991,412.57
其他货币资金		
合计	<u>2,518,403.07</u>	<u>3,060,264.87</u>
其中：存放在境外的款项总额	无	无

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,406,994.74	7,074,122.95
商业承兑汇票		
合计	<u>31,406,994.74</u>	<u>7,074,122.95</u>

2. 期末公司不存在已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		26,760,737.80
商业承兑汇票		
合计		<u>26,760,737.80</u>

4. 期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	9,914,268.21

账龄	期末余额
1-2年(含2年)	
2-3年(含3年)	71,818.71
3年以上	1,212,857.60
合计	<u>11,198,944.52</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>11,198,944.52</u>	<u>100.00</u>	<u>1,730,116.62</u>	<u>15.45</u>	<u>9,468,827.90</u>
其中：账龄组合	11,198,944.52	100.00	1,730,116.62	15.45	9,468,827.90
合计	<u>11,198,944.52</u>	<u>100.00</u>	<u>1,730,116.62</u>		<u>9,468,827.90</u>

(续表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>10,201,062.51</u>	<u>100.00</u>	<u>1,574,727.76</u>	<u>15.44</u>	<u>8,626,334.75</u>
其中：账龄组合	10,201,062.51	100.00	1,574,727.76	15.44	8,626,334.75
合计	<u>10,201,062.51</u>	<u>100.00</u>	<u>1,574,727.76</u>		<u>8,626,334.75</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	9,914,268.21	495,713.41	5.00
1-2年(含2年)			10.00
2-3年(含3年)	71,818.71	21,545.61	30.00
3年以上	1,212,857.60	1,212,857.60	100.00
合计	<u>11,198,944.52</u>	<u>1,730,116.62</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
组合计提	1,574,727.76	679,440.40	524,051.54		1,730,116.62
合计	<u>1,574,727.76</u>	<u>679,440.40</u>	<u>524,051.54</u>		<u>1,730,116.62</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	比例 (%)	账龄	计提坏账金额	是否关联
辽阳兴旺石墨制品有限公司	1,200,455.08	10.72	1年以内	60,022.75	否
辉县市金城磨料模具厂	875,017.91	7.81	1年以内	43,750.90	否
郑州润恒新材料有限公司	652,813.20	5.83	1年以内	32,640.66	否
太原市江兴石墨换热设备有限公司	534,439.75	4.77	1年以内	26,721.99	否
青岛金时特碳素有限公司	513,988.00	4.59	1年以内	25,699.40	否
合计	<u>3,776,713.94</u>	<u>33.72</u>		<u>188,835.70</u>	

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

截至2019年12月31日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

截至2019年12月31日，本公司无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

项目	2019年度期末余额	2019年期初余额
银行承兑汇票	3,024,795.01	
合计	<u>3,024,795.01</u>	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	1,400,692.94	100.00	3,050,209.23	100.00
合计	<u>1,400,692.94</u>	<u>100.00</u>	<u>3,050,209.23</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	比例 (%)	是否关联
郑州沃力重工机械有限公司	材料款	291,000.00	18.41	否
国网河南石龙供电有限公司	材料款	245,725.87	15.55	否

单位名称	款项性质	账面余额	比例 (%)	是否关联
平顶山燃气有限责任公司	材料款	193,168.69	12.22	否
平顶山市钢企商贸有限公司	材料款	100,000.00	6.33	否
山西永东化工股份有限公司	材料款	100,000.00	6.33	否
合计		<u>929,894.56</u>	<u>58.84</u>	

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,045,186.60	1,232,910.11
合计	<u>2,045,186.60</u>	<u>1,232,910.11</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,058,381.26
1-2年(含2年)	1,009,500.00
2-3年(含3年)	187,392.00
3年以上	50,210.30
合计	<u>2,305,483.56</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,022,000.00	22,000.00
往来	1,227,062.30	1,221,963.80
其他	56,421.26	76,912.29
合计	<u>2,305,483.56</u>	<u>1,320,876.09</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	87,965.98			87,965.98

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期			15,063.09	15,063.09
——转入第二阶段				
——转入第三阶段			15,063.09	15,063.09
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	140,872.46		35,147.21	176,019.67
本期转回	3,688.69			3,688.69
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>210,086.66</u>		<u>50,210.30</u>	<u>260,296.96</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	87,965.98	176,019.67	3,688.69		260,296.96
合计	<u>87,965.98</u>	<u>176,019.67</u>	<u>3,688.69</u>		<u>260,296.96</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
张八桥镇山张村栾庄自然村	往来款项	1,186,892.00	1-3 年	51.48	154,167.60
郑州中小企业担保有限公司	保证金、押金	1,000,000.00	1 年以内	43.37	50,000.00
葫芦岛市宏达炭素厂	往来款项	35,071.80	3 年以上	1.52	35,071.80
江西博盛新型制冷剂有限公司	保证金、押金	12,000.00	3 年以上	0.52	12,000.00
东方付通信息技术有限公司	保证金、押金	10,000.00	2-3 年	0.43	3,000.00
合计		<u>2,243,963.80</u>		<u>97.32</u>	<u>254,239.40</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 本期无应收的政府补助。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

（七）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	15,906,074.35		15,906,074.35
自制半成品	49,703,610.77	5,281,936.04	44,421,674.73
产成品	34,409,491.81	2,951,146.79	31,458,345.02
发出商品	124,346.19		124,346.19
委托加工商品	49,339,844.99		49,339,844.99
在产品	699,614.52		699,614.52
合计	<u>150,182,982.63</u>	<u>8,233,082.83</u>	<u>141,949,899.80</u>

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,722,318.31		5,722,318.31
自制半成品	44,558,338.44	3,660,854.78	40,897,483.66
产成品	23,158,613.55	1,076,136.75	22,082,476.80
发出商品	7,125,582.28		7,125,582.28
委托加工商品	37,193,789.44		37,193,789.44
在产品	2,429,246.33		2,429,246.33
合计	<u>120,187,888.35</u>	<u>4,736,991.53</u>	<u>115,450,896.82</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	3,660,854.78	1,621,081.26				5,281,936.04
产成品	1,076,136.75	2,262,664.30		387,654.26		2,951,146.79
合计	<u>4,736,991.53</u>	<u>3,883,745.56</u>		<u>387,654.26</u>		<u>8,233,082.83</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
自制半成品	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。	不适用
产成品	采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本	不适用

项目

计提存货跌价准备的依据

本期转回或转销存货跌价准备的原因

高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	253,390.42	74,059.75
待认证及待抵扣进项税	3,644,666.62	
合计	<u>3,898,057.04</u>	<u>74,059.75</u>

(九) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	112,292,802.65	91,033,574.23
固定资产清理		
合计	<u>112,292,802.65</u>	<u>91,033,574.23</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	31,928,663.94	109,594,231.59	4,119,578.91	6,648,391.95	<u>152,290,866.39</u>
2. 本期增加金额	10,129,808.07	23,445,059.37	442,077.23	440,578.99	<u>34,457,523.66</u>
(1) 购置		23,445,059.37	442,077.23	440,578.99	<u>24,327,715.59</u>
(2) 在建工程转入	10,129,808.07				<u>10,129,808.07</u>
3. 本期减少金额		1,018,974.40	460,147.00		<u>1,479,121.40</u>
(1) 处置或报废		1,018,974.40	460,147.00		<u>1,479,121.40</u>
4. 期末余额	42,058,472.01	132,020,316.56	4,101,509.14	7,088,970.94	<u>185,269,268.65</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,773,815.03	46,824,492.34	2,460,000.98	3,198,983.81	<u>61,257,292.16</u>
2. 本期增加金额	1,714,976.92	8,878,640.60	816,675.60	1,068,542.04	<u>12,478,835.16</u>
(1) 计提	1,714,976.92	8,878,640.60	816,675.60	1,068,542.04	<u>12,478,835.16</u>
3. 本期减少金额		317,920.20	441,741.12		<u>759,661.32</u>
(1) 处置或报废		317,920.20	441,741.12		<u>759,661.32</u>
4. 期末余额	10,488,791.95	55,385,212.74	2,834,935.46	4,267,525.85	<u>72,976,466.00</u>
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>31,569,680.06</u>	<u>76,635,103.82</u>	<u>1,266,573.68</u>	<u>2,821,445.09</u>	<u>112,292,802.65</u>
2. 期初账面价值	<u>23,154,848.91</u>	<u>62,769,739.25</u>	<u>1,659,577.93</u>	<u>3,449,408.14</u>	<u>91,033,574.23</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目名称	账面价值	未办妥产权证书的原因
宝丰县欣鑫碳素材料有限公司车间	614,330.19	正在办理
合计	<u>614,330.19</u>	

(十) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,102,319.24	11,568,352.09
工程物资		
合计	<u>7,102,319.24</u>	<u>11,568,352.09</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
液压机			3,448,275.88	
沥青焦改性制备自粘 结碳粉厂房基础	4,936,595.78		6,555,227.14	
		4,936,595.78		
				3,448,275.88
				6,555,227.14

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中粗特碳智能化生产线技改项目	1,589,120.74		1,589,120.74	739,849.05		739,849.05
石墨化炉维修工程	576,602.72		576,602.72			
环保不锈钢脱硫塔				825,000.02		825,000.02
合计	<u>7,102,319.24</u>		<u>7,102,319.24</u>	<u>11,568,352.09</u>		<u>11,568,352.09</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
液压机	3,850,000.00	3,448,275.88	402,164.22	3,850,440.10		
沥青焦改性制备自粘结碳粉 厂房基础	56,000,000.00	6,555,227.14	12,641,877.81	14,260,509.17		4,936,595.78
中粗特碳智能化生产线技改项目	20,800,000.00	739,849.05	7,044,832.68	6,195,560.99		1,589,120.74
光伏发电项目	2,970,000.00		2,971,707.00	2,971,707.00		
环保不锈钢脱硫塔	1,500,000.00	825,000.02	613,274.34	1,438,274.36		
脱硫塔基础及配套设施	305,000.00		272,660.56	272,660.56		
彩钢瓦料棚	250,000.00		223,428.19	223,428.19		
成品库圆弧棚	150,000.00		135,828.95	135,828.95		
石墨化炉维修工程	1,000,000.00		576,602.72			576,602.72
合计	<u>86,825,000.00</u>	<u>11,568,352.09</u>	<u>24,882,376.47</u>	<u>29,348,409.32</u>		<u>7,102,319.24</u>

续上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
100.01	100.00				自有资金
34.28	34.00				自有资金
37.43	37.00				自有资金
100.06	100.00				自有资金
95.88	100.00				自有资金
89.40	100.00				自有资金
89.37	100.00				自有资金
90.55	100.00				自有资金

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
57.66	85.00				自有资金

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,943,123.49	57,735.05	<u>12,000,858.54</u>
2. 本期增加金额	5,747,939.11	94,339.62	<u>5,842,278.73</u>
(1) 购置	5,747,939.11	94,339.62	<u>5,842,278.73</u>
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	17,691,062.60	152,074.67	<u>17,843,137.27</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,697,264.93	57,735.05	<u>1,754,999.98</u>
2. 本期增加金额	313,080.05	18,343.85	<u>331,423.90</u>
(1) 计提	313,080.05	18,343.85	<u>331,423.90</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,010,344.98	76,078.90	<u>2,086,423.88</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>15,680,717.62</u>	<u>75,995.77</u>	<u>15,756,713.39</u>
2. 期初账面价值	<u>10,245,858.56</u>		<u>10,245,858.56</u>

注：期末无未办妥产权证书的土地使用权。

（十二）递延所得税资产

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	10,223,496.41	1,548,950.57	6,399,685.27	966,774.21
职工薪酬	18,913.32	3,094.23	23,303.32	3,965.03
递延收益	962,264.15	144,339.62	1,570,000.00	235,500.00
内部交易未实现利润	7,707,688.02	1,156,153.20	8,255,964.24	1,238,394.64
合计	<u>18,912,361.90</u>	<u>2,852,537.62</u>	<u>16,248,952.83</u>	<u>2,444,633.88</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		50,736.33
合计		<u>50,736.33</u>

注：期初未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为50,736.33元，系平顶山市东方新型碳材研发中心本期发生的可弥补亏损金额50,736.33元。由于预期无法取得足额的应纳税所得额进行抵扣，故未确认递延所得税资产。本公司本期已注销平顶山市东方新型碳材研发中心，对其投资进行了收回，对应转销可抵扣暂时性差异。

（十三）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,180,782.98	8,937,548.82
合计	<u>4,180,782.98</u>	<u>8,937,548.82</u>

（十四）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,025,027.78	7,000,000.00
保证借款	16,032,500.00	
合计	<u>36,057,527.78</u>	<u>7,000,000.00</u>

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十五）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,753,244.45	5,814,519.23
应付工程设备款	2,807,469.90	2,613,761.54
应付其他款项	17,600.00	20,000.00
合计	<u>5,578,314.35</u>	<u>8,448,280.77</u>

2. 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
中方县隆晟新材料实业有限公司	300,000.00	未结算
河南科特尔机械制造有限公司	291,112.35	未结算
徐州开元世纪重型锻压有限公司	205,283.00	未结算
合计	<u>796,395.35</u>	

（十六）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,979,592.69	4,078,511.20
合计	<u>1,979,592.69</u>	<u>4,078,511.20</u>

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
浙江康兴新能源科技有限公司	116,043.78	货物未提
合计	<u>116,043.78</u>	

注：账龄超过1年的预收款项余额为人民币116,043.78元，由于相关产品尚未实现销售，故年末尚未结转收入。

（十七）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,720,516.52	17,971,841.36	18,865,333.96	2,827,023.92
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,075,964.81	1,075,964.81	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	3,720,516.52	19,047,806.17	19,941,298.77	2,827,023.92

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,697,213.20	16,267,429.07	17,154,159.35	2,810,482.92
二、职工福利费		1,011,379.79	1,011,379.79	
三、社会保险费		251,490.69	251,490.69	
其中：医疗保险费		173,982.04	173,982.04	
工伤保险费		43,452.82	43,452.82	
生育保险费		34,055.83	34,055.83	
四、住房公积金		191,658.80	191,658.80	
五、工会经费和职工教育经费	23,303.32	249,883.01	256,645.33	16,541.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	3,720,516.52	17,971,841.36	18,865,333.96	2,827,023.92

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,034,066.84	1,034,066.84	
2. 失业保险费		41,897.97	41,897.97	
3. 企业年金缴费				
合计		1,075,964.81	1,075,964.81	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	539,025.46	2,047,821.05
企业所得税		196,049.32
个人所得税		6,492.39
城市维护建设税	36,715.55	167,404.01
教育费附加	26,951.28	72,371.46
地方教育附加		48,247.64
房产税	77,836.29	59,418.13
土地使用税	150,517.45	124,146.17
印花税	4,455.90	5,629.80

税费项目	期末余额	期初余额
水资源税	1,432.80	1,800.00
环境保护税	10,062.00	21,450.00
合计	<u>846,996.73</u>	<u>2,750,829.97</u>

（十九）其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,356,932.26	6,974,897.48
合计	<u>7,356,932.26</u>	<u>6,974,897.48</u>

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	74,455.93	56,093.96
押金保证金	233,961.34	231,711.89
非金融机构借款	6,935,199.99	6,562,291.66
代垫暂付款及其他	113,315.00	124,799.97
合计	<u>7,356,932.26</u>	<u>6,974,897.48</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
余新喜	1,500,000.00	个人借款暂未结算
石秋梅	1,030,000.00	个人借款暂未结算
王政杰	1,000,000.00	个人借款暂未结算
刘霞	1,000,000.00	个人借款暂未结算
孙艳秋	1,000,000.00	个人借款暂未结算
合计	<u>5,530,000.00</u>	

（二十）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的应收票据	26,760,737.80	
合计	<u>26,760,737.80</u>	

（二十一）递延收益

递延收益情况

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	1,570,000.00	1,000,000.00	1,607,735.85	962,264.15	先进制造业发展专项资金
合计	<u>1,570,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,607,735.85</u>	<u>962,264.15</u>	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2018年先进 制造业发展 专项资金	1,570,000.00				1,570,000.00		与资产相关
2019年先进 制造业发展 专项资金		1,000,000.00		37,735.85		962,264.15	与资产相关
合计	<u>1,570,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>37,735.85</u>	<u>1,570,000.00</u>	<u>962,264.15</u>	

注：2018年先进制造业发展专项资金本期其他变动系因公司不符合政府补助条件将相关资金退回导致。

（二十二）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	
一、有限售条件股份	45,083,113.00			-297,932.00	-297,932.00	44,785,181.00
1. 其他内资持股	45,083,113.00			-297,932.00	-297,932.00	44,785,181.00
其中：境内自然人持股	45,083,113.00			-297,932.00	-297,932.00	44,785,181.00
二、无限售条件流通股份	41,916,887.00			297,932.00	297,932.00	42,214,819.00
1. 其他	41,916,887.00			297,932.00	297,932.00	42,214,819.00
股份合计	<u>87,000,000.00</u>					<u>87,000,000.00</u>

（二十三）资本公积

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

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

(二十四) 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	9,705,928.50	2,886,286.32		12,592,214.82
合计	<u>9,705,928.50</u>	<u>2,886,286.32</u>		<u>12,592,214.82</u>

(二十五) 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	10,394,394.43	2,418,429.31		12,812,823.74
合计	<u>10,394,394.43</u>	<u>2,418,429.31</u>		<u>12,812,823.74</u>

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	90,881,498.17	60,067,336.92
期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		6,934,210.31
调整后期初未分配利润	90,881,498.17	67,001,547.23
加:本期归属于母公司所有者的净利润	24,386,606.86	27,337,159.92
减:提取法定盈余公积	2,418,429.31	3,457,208.98
期末未分配利润	<u>112,849,675.72</u>	<u>90,881,498.17</u>

(二十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	179,179,087.01	218,880,673.09
其他业务收入	3,198,269.19	5,801,808.51
合计	<u>182,377,356.20</u>	<u>224,682,481.60</u>
主营业务成本	121,352,388.62	156,487,292.95
其他业务成本	2,613,913.05	3,714,836.83
合计	<u>123,966,301.67</u>	<u>160,202,129.78</u>

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	331,674.15	710,725.09
教育费附加	149,384.76	313,842.15

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	99,589.84	209,228.09
房产税	262,230.07	231,731.66
土地使用税	565,101.40	449,262.17
车船税	5,980.00	6,050.00
印花税	59,984.20	63,156.80
水资源税	5,312.70	7,692.30
环境保护税	135,360.70	112,739.70
合计	<u>1,614,617.82</u>	<u>2,104,427.96</u>

（二十九）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,562,893.44	1,340,956.76
运输费	472,183.38	347,734.09
交通差旅费	87,318.08	63,149.69
业务宣传费	38,020.00	61,388.07
其他	91,361.95	109,173.95
合计	<u>2,251,776.85</u>	<u>1,922,402.56</u>

（三十）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,897,337.82	4,989,909.20
折旧摊销费	1,237,932.60	1,098,567.06
城市基础设施配套费		1,744,708.25
业务招待费	820,942.89	327,544.43
交通差旅车辆费	802,221.94	1,010,536.88
办公绿化费	880,544.91	575,104.30
咨询服务及会务费	522,983.15	91,713.42
中介机构服务费	633,018.87	315,298.11
其他	707,772.65	1,037,586.08
合计	<u>9,502,754.83</u>	<u>11,190,967.73</u>

（三十一）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	7,878,957.52	9,396,036.01

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	2,420,095.47	1,474,227.00
折旧费用	667,288.47	630,348.29
其他费用	184,955.15	27,242.52
合计	<u>11,151,296.61</u>	<u>11,527,853.82</u>

(三十二) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,446,197.78	1,598,676.11
减：利息收入	20,415.00	143,308.11
汇兑损益	-40,667.25	-94,027.67
手续费及其他	19,562.30	16,029.92
合计	<u>2,404,677.83</u>	<u>1,377,370.25</u>

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	37,735.85	
2018年度平顶山市市长质量奖	500,000.00	
企业研发补助资金		340,000.00
质量技术监督局标准化工作奖励		50,000.00
清洁生产审核奖补资金		30,000.00
个税手续费返还		8,386.40
合计	<u>537,735.85</u>	<u>428,386.40</u>

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-155,388.86	-664,509.77
其他应收款坏账损失	-172,330.98	-11,406.10
合计	<u>-327,719.84</u>	<u>-675,915.87</u>

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,883,745.56	-4,805,205.73
合计	<u>-3,883,745.56</u>	<u>-4,805,205.73</u>

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

未划分为持有待售的固定资产处置损失	-99,991.04	-639,466.76
其中：出售内压式振动成型机组	-347,071.88	
拆煤气发生炉损失		-737,051.16
出售车辆利得	247,080.84	109,543.67
转让滚筒筛损失		-11,959.27
合计	<u>-99,991.04</u>	<u>-639,466.76</u>

（三十七）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
其他	22,545.28	131,288.41	22,545.28
合计	<u>22,545.28</u>	<u>131,288.41</u>	<u>22,545.28</u>

（三十八）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	44,000.00	78,000.00	44,000.00
其他	5,652.66	195,024.82	5,652.66
合计	<u>49,652.66</u>	<u>273,024.82</u>	<u>49,652.66</u>

（三十九）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,706,399.50	5,493,080.54
递延所得税费用	-407,903.74	-2,306,849.33
合计	<u>3,298,495.76</u>	<u>3,186,231.21</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	27,685,102.62
按适用税率（15%）计算的所得税费用	4,123,960.40
子公司适用不同税率的影响	-95,696.53
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-998.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	575,826.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除	-1,304,596.05
所得税费用合计	<u>3,298,495.76</u>

(四十) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,500,000.00	1,990,000.00
利息收入	20,415.00	143,313.18
往来款	600.00	700,000.00
其他	462,169.80	30,773.44
合计	<u>1,983,184.80</u>	<u>2,864,086.62</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
付现费用	4,929,620.85	14,914,720.96
往来款项	1,020,350.55	792,421.27
其他	1,771,283.43	382,425.68
合计	<u>7,721,254.83</u>	<u>16,089,567.91</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款		7,000,000.00
合计		<u>7,000,000.00</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业借款归还		7,000,000.00
个人借款归还		1,150,000.00
合计		<u>8,150,000.00</u>

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

补充资料	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	24,386,606.86	27,337,159.92
加：资产减值准备	4,211,465.40	5,481,121.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,478,835.16	11,289,103.70
无形资产摊销	331,423.90	200,512.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	99,991.04	639,466.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,446,197.78	1,504,648.44
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-407,903.74	-2,306,849.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,616,334.73	-31,985,115.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,732,276.87	8,581,196.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,638,880.27	19,210,727.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-15,440,875.47</u>	<u>39,951,972.83</u>
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	<u>2,518,403.07</u>	<u>3,060,264.87</u>
减：现金的期初余额	3,060,264.87	13,367,694.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-541,861.80</u>	<u>-10,307,429.24</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>2,518,403.07</u>	<u>3,060,264.87</u>
其中：库存现金	54,671.98	68,852.30
可随时用于支付的银行存款	2,463,731.09	2,991,412.57
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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>2,518,403.07</u>	<u>3,060,264.87</u>

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	23,031,200.00	公司本期向银行借款 1,000.00 万元，以平顶山东方碳素股份有限公司不动产权豫(2019)石龙区不动产权第 0000002-0000014 提供最高额抵押担保，并签订相应的最高额抵押合同，编号：DPDS20E2019072
固定资产	2,602,664.61	公司本期向银行借款 1,000.00 万元，以平顶山东方碳素股份有限公司不动产权豫(2019)石龙区不动产权第 0000015 提供最高额抵押担保，并签订相应的最高额抵押合同，编号：0170700009-2019 年建西(抵)字 00020 号
合计	<u>25,633,864.61</u>	

(四十三) 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
先进制造业发展专项资金	1,000,000.00	递延收益	37,735.85
市长质量奖	500,000.00	营业外收入	500,000.00
合计	<u>1,500,000.00</u>		<u>537,735.85</u>

2. 政府补助退回情况

项目	金额	原因
先进制造业发展专项资金	1,570,000.00	公司不符合政府补助条件将相关资金退回
合计	<u>1,570,000.00</u>	

七、合并范围的变动

(一) 其他原因的合并范围变动

2019年4月10日，经向平顶山市民政局申请，对子公司平顶山市东方新型碳材研发中心进行了注销，其资产、负债全部转入母公司。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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		

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		
宝丰县欣鑫碳素材料有限公司	平顶山	宝丰县张八桥镇峦庄村	生产制造	100.00		100.00	购买
平顶山市东方新型碳材研发中心	平顶山	平顶山市石龙区	研究及开发	100.00		100.00	投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据等。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。

(一) 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

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
		入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	2,518,403.07			<u>2,518,403.07</u>
应收账款	9,468,827.90			<u>9,468,827.90</u>
应收款项融资			3,024,795.01	<u>3,024,795.01</u>
其他应收款	2,045,186.60			<u>2,045,186.60</u>

(2) 2019年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
		入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	3,060,264.87			<u>3,060,264.87</u>
应收账款	8,626,334.75			<u>8,626,334.75</u>
其他应收款	1,232,910.11			<u>1,232,910.11</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		36,057,527.78	<u>36,057,527.78</u>
应付账款		5,578,314.35	<u>5,578,314.35</u>
其他应付款		7,356,932.26	<u>7,356,932.26</u>

(2) 2019年1月1日

金融负债项目	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	合计
短期借款		7,000,000.00	<u>7,000,000.00</u>
应付账款		8,448,280.77	<u>8,448,280.77</u>
其他应付款		6,974,897.48	<u>6,974,897.48</u>

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(三) 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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额及对未来12个月现金流量的预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(四) 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、外汇风险。

1. 利率风险

截至2019年12月31日，本公司短期借款余额36,000,000.00元，为固定利率借款，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2. 汇率风险

本公司主要提供石墨产品销售，存在少量的国外客户，国外客户通过银行转账的方式支付货款，支付资金所用外币主要为美元。由于美元与人民币汇率基本稳定，且国外销售量较小，公司能够对相关款项及时汇回，不存在重大的外汇风险。

十、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、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值：货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

十二、关联方关系及其交易

（一）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。

（二）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”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨遂运	实际控制人、董事长、总经理
刘淑琴	持股 5%以上股东主要近亲属
张秋民	持股 5%以上股东、董事
张梦楠	持股 5%以上股东主要近亲属
马秀珍	持股 5%以上股东主要近亲属
秦长青	董事、副总经理、股东
刘洪波	董事、股东
刘振科	董事、股东
张晓静	董事
陈国政	监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨文国	监事、股东
刘玉帅	监事
宋朝辉	监事
姜春田	高级管理人员
裴广义	高级管理人员

（五）关联方交易

1. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,438,835.00	1,250,307.00

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宝丰县欣鑫碳素材料有限公司、杨遂运、张秋民	平顶山东方碳素股份有限公司	6,000,000.00	2019-1-31	2020-1-31	否
宝丰县欣鑫碳素材料有限公司、杨遂运、刘淑琴	平顶山东方碳素股份有限公司	10,000,000.00	2019-5-17	2020-5-17	否
宝丰县欣鑫碳素材料有限公司、杨遂运、张秋民	平顶山东方碳素股份有限公司	10,000,000.00	2019-8-9	2020-8-9	否

（六）期末无关联方应收应付款项。

（七）期末无关联方资金拆借。

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

自新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称“新冠疫情”）从2020年1月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，启动远程办公机制调整办公计划以配合支持国家疫情防控工作。由于新冠疫情逐渐得到控制，截至本财务报告出具日，本公司已恢复正常运营。基于本公司的业务性质，本次新冠

疫情对本公司整体经济运行负面影响较小。公司将持续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面产生的影响。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他需披露的影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	9,914,268.21
1-2年（含2年）	
2-3年（含3年）	71,818.71
3年以上	1,212,857.60
合计	<u>11,198,944.52</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	<u>11,198,944.52</u>	<u>100.00</u>	<u>1,730,116.62</u>	<u>15.45</u>		<u>9,468,827.90</u>
其中：账龄组合	11,198,944.52	100.00	1,730,116.62	15.45		9,468,827.90
合计	<u>11,198,944.52</u>	<u>100.00</u>	<u>1,730,116.62</u>			<u>9,468,827.90</u>

（续表）

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	10,201,062.51	<u>100.00</u>	1,574,727.76	<u>15.44</u>		8,626,334.75
其中：账龄组合	10,201,062.51	100.00	1,574,727.76	15.44		8,626,334.75

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
合计	<u>10,201,062.51</u>	<u>100.00</u>	<u>1,574,727.76</u>		<u>8,626,334.75</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	9,914,268.21	495,713.41	5.00
1-2年(含2年)			10.00
2-3年(含3年)	71,818.71	21,545.61	30.00
3年以上	1,212,857.60	1,212,857.60	100.00
合计	<u>11,198,944.52</u>	<u>1,730,116.62</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	1,574,727.76	679,440.40	524,051.54		1,730,116.62
合计	<u>1,574,727.76</u>	<u>679,440.40</u>	<u>524,051.54</u>		<u>1,730,116.62</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	比例 (%)	账龄	计提坏账金额	是否关联
辽阳兴旺石墨制品有限公司	1,200,455.08	10.72	1年以内	60,022.75	否
辉县市金城磨料模具厂	875,017.91	7.81	1年以内	43,750.90	否
郑州润恒新材料有限公司	652,813.20	5.83	1年以内	32,640.66	否
太原市江兴石墨换热设备有限公司	534,439.75	4.77	1年以内	26,721.99	否
青岛金时特碳素有限公司	513,988.00	4.59	1年以内	25,699.40	否
合计	<u>3,776,713.94</u>	<u>33.72</u>		<u>188,835.70</u>	

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

截至2019年12月31日, 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 转移应收账款且继续涉入的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

截至2019年12月31日, 本公司无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

（二）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	3,024,795.01	
合计	<u>3,024,795.01</u>	

（三）其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,010,685.70	114,232.31
合计	<u>1,010,685.70</u>	<u>114,232.31</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,056,511.26
1-2年（含2年）	
2-3年（含3年）	10,000.00
3年以上	50,210.30
合计	<u>1,116,721.56</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,022,000.00	22,000.00
往来	40,170.30	56,914.08
其他	54,551.26	55,070.01
合计	<u>1,116,721.56</u>	<u>133,984.09</u>

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	19,751.78			<u>19,751.78</u>
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期			15,063.09	<u>15,063.09</u>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段			15,063.09	<u>15,063.09</u>
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	54,825.56		35,147.21	<u>89,972.77</u>
本期转回	3,688.69			<u>3,688.69</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	55,825.56		50,210.30	<u>106,035.86</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	19,751.78	89,972.77	3,688.69		106,035.86
合计	<u>19,751.78</u>	<u>89,972.77</u>	<u>3,688.69</u>		<u>106,035.86</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
郑州中小企业担保有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1 年以内	89.55	50,000.00
代垫养老保险	其他	35,834.70	1 年以内	3.21	1,791.74
葫芦岛市宏达炭素厂	往来	35,071.80	3 年之上	3.14	35,071.80
代垫住房公积金	其他	14,136.00	1 年以内	1.27	706.80
江西博盛新型制冷剂有限公司	保证金及押金	12,000.00	3 年之上	1.07	12,000.00
合计		<u>1,097,042.50</u>		<u>98.24</u>	<u>99,570.34</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 本期无应收的政府补助。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,159,900.00		19,159,900.00	19,459,900.00		19,459,900.00
合计	<u>19,159,900.00</u>		<u>19,159,900.00</u>	<u>19,459,900.00</u>		<u>19,459,900.00</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宝丰县欣鑫碳素材料有限公司	19,159,900.00			19,159,900.00		
平顶山市东方新型碳材研发中心	300,000.00		300,000.00			
合计	<u>19,459,900.00</u>		<u>300,000.00</u>	<u>19,159,900.00</u>		

(五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	178,741,719.34	214,250,240.01
其他业务收入	3,198,269.19	5,801,808.51
合计	181,939,988.53	220,052,048.52
主营业务成本	122,642,832.35	144,922,900.81
其他业务成本	2,613,913.05	3,714,836.83
合计	125,256,745.40	148,637,737.64

(六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,658.58	
合计	<u>-6,658.58</u>	

十七、补充资料

(一) 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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-99,991.04	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	537,735.85	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

非经常性损益明细	金额	说明
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,765.96	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>403,978.85</u>	
减：所得税影响金额	86,563.58	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>317,415.27</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	317,415.27	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	10.14	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.01	0.28	0.28

平顶山东方碳素股份有限公司

二〇二二年四月二十九日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。