

北京方大炭素科技有限公司  
审计报告  
天职业字[2017]13738 号

---

目 录

|         |    |
|---------|----|
| 审 计 报 告 | 1  |
| 财务报表    | 3  |
| 财务报表附注  | 15 |

审计报告



北京方大炭素科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京方大炭素科技有限公司（以下简称“北京方大炭素公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日资产负债表及合并资产负债表，2016 年度、2017 年 1-4 月利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北京方大炭素公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，北京方大炭素公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京方大炭素公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日的财务状况及合并财务状况以及 2016 年度、2017 年 1-4 月的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



## 合并资产负债表

编制单位：北京方大炭素科技有限公司

金额单位：元

| 项          目           | 2017年4月30日     | 2016年12月31日    | 附注编号 |
|------------------------|----------------|----------------|------|
| 流动资产                   |                |                |      |
| 货币资金                   | 121,171,158.64 | 184,480,818.98 | 六、1  |
| △结算备付金                 |                |                |      |
| △拆出资金                  |                |                |      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |      |
| 衍生金融资产                 |                |                |      |
| 应收票据                   | 7,567,980.00   | 2,867,166.50   | 六、2  |
| 应收账款                   | 45,057,039.57  | 92,661,991.17  | 六、3  |
| 预付款项                   | 11,239,247.80  | 10,775,575.33  | 六、4  |
| △应收保费                  |                |                |      |
| △应收分保账款                |                |                |      |
| △应收分保合同准备金             |                |                |      |
| 应收利息                   |                |                |      |
| 应收股利                   |                |                |      |
| 其他应收款                  | 12,932,714.21  | 2,947,910.35   | 六、5  |
| △买入返售金融资产              |                |                |      |
| 存货                     | 310,071.42     | 7,368,949.32   | 六、6  |
| 划分为持有待售的资产             |                |                |      |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |      |
| 其他流动资产                 | 2,852,032.61   | 3,552,242.49   | 六、7  |
| 流动资产合计                 | 201,130,244.25 | 304,654,654.14 |      |
| 非流动资产                  |                |                |      |
| △发放贷款及垫款               |                |                |      |
| 可供出售金融资产               |                |                |      |
| 持有至到期投资                |                |                |      |
| 长期应收款                  |                |                |      |
| 长期股权投资                 |                |                |      |
| 投资性房地产                 |                |                |      |
| 固定资产                   | 20,859,593.51  | 21,783,378.07  | 六、8  |
| 在建工程                   |                |                |      |
| 工程物资                   |                |                |      |
| 固定资产清理                 |                |                |      |
| 生产性生物资产                |                |                |      |
| 油气资产                   |                |                |      |
| 无形资产                   |                |                |      |
| 开发支出                   |                |                |      |
| 商誉                     |                |                |      |
| 长期待摊费用                 | 21,111.10      | 49,166.66      | 六、9  |
| 递延所得税资产                |                |                | 六、10 |
| 其他非流动资产                |                |                |      |
| 非流动资产合计                | 20,880,704.61  | 21,832,544.73  |      |
|                        |                |                |      |
|                        |                |                |      |
|                        |                |                |      |
|                        |                |                |      |
|                        |                |                |      |
|                        |                |                |      |
|                        |                |                |      |
|                        |                |                |      |
|                        |                |                |      |
|                        |                |                |      |
|                        |                |                |      |
|                        |                |                |      |
|                        |                |                |      |
| 资  产  总  计             | 222,010,948.86 | 326,487,198.87 |      |

法定代表人：何忠华

主管会计工作负责人：马卓

会计机构负责人：马卓

合并资产负债表（续）

| 编制单位：北京方大炭素科技有限公司      |                |                | 金额单位：元 |
|------------------------|----------------|----------------|--------|
| 项 目                    | 2017年4月30日     | 2016年12月31日    | 附注编号   |
| 流动负债                   |                |                |        |
| 短期借款                   |                |                |        |
| △向中央银行借款               |                |                |        |
| △吸收存款及同业存款             |                |                |        |
| △拆入资金                  |                |                |        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                |                |        |
| 衍生金融负债                 |                |                |        |
| 应付票据                   |                |                |        |
| 应付账款                   | 36,932,701.21  | 53,379,807.20  | 六、10   |
| 预收款项                   | 7,886,543.67   | 21,391,160.83  | 六、11   |
| △卖出回购金融资产款             |                |                |        |
| △应付手续费及佣金              |                |                |        |
| 应付职工薪酬                 | 13,160.67      | 40,384.03      | 六、12   |
| 应交税费                   | 368,757.70     | 61,637.14      | 六、13   |
| 应付利息                   |                |                |        |
| 应付股利                   |                |                |        |
| 其他应付款                  | 198,550,702.55 | 268,134,400.45 | 六、14   |
| △应付分保账款                |                |                |        |
| △保险合同准备金               |                |                |        |
| △代理买卖证券款               |                |                |        |
| △代理承销证券款               |                |                |        |
| 划分为持有待售的负债             |                |                |        |
| 一年内到期的非流动负债            |                |                |        |
| 其他流动负债                 |                |                |        |
| 流动负债合计                 | 243,751,865.80 | 343,007,389.65 |        |
| 非流动负债                  |                |                |        |
| 长期借款                   |                |                |        |
| 应付债券                   |                |                |        |
| 其中:优先股                 |                |                |        |
| 永续债                    |                |                |        |
| 长期应付款                  |                |                |        |
| 长期应付职工薪酬               |                |                |        |
| 专项应付款                  |                |                |        |
| 预计负债                   |                |                |        |
| 递延收益                   |                |                |        |
| 递延所得税负债                |                |                |        |
| 其他非流动负债                |                |                |        |
| 非流动负债合计                |                | -              |        |
| 负 债 合 计                | 243,751,865.80 | 343,007,389.65 |        |
| 所有者权益                  |                |                |        |
| 实收资本                   | 68,000,000.00  | 68,000,000.00  | 六、15   |
| 其他权益工具                 |                |                |        |
| 其中:优先股                 |                |                |        |
| 永续债                    |                |                |        |
| 资本公积                   |                |                |        |
| 减:库存股                  |                |                |        |
| 其他综合收益                 |                |                |        |
| 专项储备                   |                |                |        |
| 盈余公积                   | 4,361,646.43   | 4,361,646.43   | 六、16   |
| △一般风险准备                |                |                |        |
| 未分配利润                  | -94,102,563.37 | -88,881,837.21 | 六、17   |
| 归属于母公司所有者权益合计          | -21,740,916.94 | -16,520,190.78 |        |
| 少数股东权益                 |                |                |        |
| 所有者权益合计                | -21,740,916.94 | -16,520,190.78 |        |
| 负债及所有者权益合计             | 222,010,948.86 | 326,487,198.87 |        |

法定代表人：何忠华

主管会计工作负责人：马卓

会计机构负责人：马卓

合并利润表

编制单位：北京方大炭素科技有限公司

金额单位：元

| 项                  目                | 2017年1-4月     | 2016年度         | 附注编号 |
|-------------------------------------|---------------|----------------|------|
| 一、营业总收入                             | 56,731,974.78 | 66,089,684.33  |      |
| 其中：营业收入                             | 56,731,974.78 | 66,089,684.33  | 六、18 |
| △利息收入                               |               |                |      |
| △已赚保费                               |               |                |      |
| △手续费及佣金收入                           |               |                |      |
| 二、营业总成本                             | 61,947,431.28 | 87,226,067.76  |      |
| 其中：营业成本                             | 51,557,161.57 | 60,106,841.80  | 六、18 |
| △利息支出                               |               |                |      |
| △手续费及佣金支出                           |               |                |      |
| △退保金                                |               |                |      |
| △赔付支出净额                             |               |                |      |
| △提取保险合同准备金净额                        |               |                |      |
| △保单红利支出                             |               |                |      |
| △分保费用                               |               |                |      |
| 税金及附加                               | 168,907.28    | 262,315.82     | 六、19 |
| 销售费用                                | 1,421,043.91  | 985,278.92     | 六、20 |
| 管理费用                                | 5,018,472.57  | 17,719,365.15  | 六、21 |
| 财务费用                                | -255,414.98   | 255,508.39     | 六、22 |
| 资产减值损失                              | 4,037,260.93  | 7,896,757.68   | 六、23 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）               |               |                |      |
| 投资收益                                |               | -3,417,378.52  | 六、24 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |               |                |      |
| △汇兑收益（损失以“－”号填列）                    |               |                |      |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）                   | -5,215,456.50 | -24,553,761.95 |      |
| 加：营业外收入                             | 14,039.50     |                | 六、25 |
| 其中：非流动资产处置利得                        |               |                |      |
| 减：营业外支出                             | 19,309.16     | 87,643.34      | 六、26 |
| 其中：非流动资产处置损失                        | 4,348.11      | 45,861.34      |      |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                 | -5,220,726.16 | -24,641,405.29 |      |
| 减：所得税费用                             |               | 3,337,841.55   | 六、27 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）                   | -5,220,726.16 | -27,979,246.84 |      |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                   |               |                |      |
| 归属于母公司所有者的净利润                       | -5,220,726.16 | -27,979,246.84 | 六、17 |
| 少数股东损益                              |               |                |      |
| 六、其他综合收益的税后净额                       |               |                |      |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额                |               |                |      |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |               |                |      |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |               |                |      |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |               |                |      |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |               |                |      |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |               |                |      |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |               |                |      |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |               |                |      |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |               |                |      |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |               |                |      |
| 6. 其他                               |               |                |      |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |               |                |      |
| 七、综合收益总额                            | -5,220,726.16 | -27,979,246.84 |      |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    | -5,220,726.16 | -27,979,246.84 |      |
| 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                           |               |                |      |
| （二）稀释每股收益                           |               |                |      |

法定代表人：何忠华

主管会计工作负责人：马卓

会计机构负责人：马卓

合并现金流量表

| 编制单位：北京方大炭素科技有限公司             |   | 金额单位：元         |                |      |
|-------------------------------|---|----------------|----------------|------|
| 项                             | 目 | 2017年1-4月      | 2016年度         | 附注编号 |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>         |   |                |                |      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                |   | 90,986,595.24  | 119,647,945.33 |      |
| △客户存款和同业存放款项净增加额              |   |                |                |      |
| △向中央银行借款净增加额                  |   |                |                |      |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额              |   |                |                |      |
| △收到原保险合同保费取得的现金               |   |                |                |      |
| △收到再保险业务现金净额                  |   |                |                |      |
| △保户储金及投资款净增加额                 |   |                |                |      |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |   |                |                |      |
| △收取利息、手续费及佣金的现金               |   |                |                |      |
| △拆入资金净增加额                     |   |                |                |      |
| △回购业务资金净增加额                   |   |                |                |      |
| 收到的税费返还                       |   |                |                |      |
| 收到其他与经营活动有关的现金                |   | 51,775,192.10  | 136,237,700.29 | 六、28 |
| 经营活动现金流入小计                    |   | 142,761,787.34 | 255,885,645.62 |      |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                |   | 68,029,415.90  | 70,616,349.25  |      |
| △客户贷款及垫款净增加额                  |   |                |                |      |
| △存放中央银行和同业款项净增加额              |   |                |                |      |
| △支付原保险合同赔付款项的现金               |   |                |                |      |
| △支付利息、手续费及佣金的现金               |   |                |                |      |
| △支付保单红利的现金                    |   |                |                |      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金               |   | 3,202,656.79   | 10,451,691.76  |      |
| 支付的各项税费                       |   | 192,177.78     | 603,182.61     |      |
| 支付其他与经营活动有关的现金                |   | 81,492,425.49  | 106,634,776.88 | 六、28 |
| 经营活动现金流出小计                    |   | 152,916,675.96 | 188,306,000.50 |      |
| 经营活动产生的现金流量净额                 |   | -10,154,888.62 | 67,579,645.12  | 六、29 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>         |   |                |                |      |
| 收回投资收到的现金                     |   |                |                |      |
| 取得投资收益收到的现金                   |   |                |                |      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额     |   |                | 4,102.14       |      |
| 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                    |   |                | 4,102.14       |      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金       |   | 3,203,700.00   | 2,608,367.87   |      |
| 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                |   |                | 1,286,354.11   | 六、28 |
| 投资活动现金流出小计                    |   | 3,203,700.00   | 3,894,721.98   |      |
| 投资活动产生的现金流量净额                 |   | -3,203,700.00  | -3,890,619.84  |      |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>         |   |                |                |      |
| 吸收投资收到的现金                     |   |                |                |      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金           |   |                |                |      |
| 取得借款收到的现金                     |   |                | 148,300,000.00 |      |
| △发行债券收到的现金                    |   |                |                |      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                |   |                |                |      |
| 筹资活动现金流入小计                    |   |                | 148,300,000.00 |      |
| 偿还债务支付的现金                     |   |                | 148,300,000.00 |      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金             |   |                |                |      |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润           |   |                |                |      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                |   |                |                |      |
| 筹资活动现金流出小计                    |   |                | 148,300,000.00 |      |
| 筹资活动产生的现金流量净额                 |   |                |                |      |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>           |   |                | -351,634.98    |      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>         |   | -13,358,588.62 | 63,337,390.30  | 六、29 |
| 加：期初现金及现金等价物的余额               |   | 78,718,116.54  | 15,380,726.24  | 六、29 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>         |   | 65,359,527.92  | 78,718,116.54  | 六、29 |
| 法定代表人：何忠华                     |   | 主管会计工作负责人：马卓   | 会计机构负责人：马卓     |      |

合并所有者权益变动表

|                             |               |        |    |  |      |           |        |          |              |             |                |        |                |              |  |            |  |
|-----------------------------|---------------|--------|----|--|------|-----------|--------|----------|--------------|-------------|----------------|--------|----------------|--------------|--|------------|--|
| 编制单位：北京方大炭素科技有限公司           |               |        |    |  |      |           |        |          |              |             |                |        | 金额单位：元         |              |  |            |  |
| 项 目                         | 2017年1-4月     |        |    |  |      |           |        |          |              |             |                |        |                |              |  |            |  |
|                             | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |      |           |        |          |              |             |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |              |  |            |  |
|                             | 实收资本          | 其他权益工具 |    |  | 资本公积 | 减：库<br>存股 | 其他综合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | △一般风<br>险准备 | 未分配利润          |        |                |              |  |            |  |
| 优先股                         |               | 永续债    | 其他 |  |      |           |        |          |              |             |                |        |                |              |  |            |  |
| 一、上年年末余额                    | 68,000,000.00 |        |    |  |      |           |        |          | 4,361,646.43 |             | -88,881,837.21 |        | -16,520,190.78 |              |  |            |  |
| 加：会计政策变更                    |               |        |    |  |      |           |        |          |              |             |                |        |                |              |  |            |  |
| 前期差错更正                      |               |        |    |  |      |           |        |          |              |             |                |        |                |              |  |            |  |
| 同一控制下企业合并                   |               |        |    |  |      |           |        |          |              |             |                |        |                |              |  |            |  |
| 其他                          |               |        |    |  |      |           |        |          |              |             |                |        |                |              |  |            |  |
| 二、本年初余额                     | 68,000,000.00 |        |    |  |      |           |        |          | 4,361,646.43 |             | -88,881,837.21 |        | -16,520,190.78 |              |  |            |  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）       |               |        |    |  |      |           |        |          |              |             | -5,220,726.16  |        | -5,220,726.16  |              |  |            |  |
| （一）综合收益总额                   |               |        |    |  |      |           |        |          |              |             | -5,220,726.16  |        | -5,220,726.16  |              |  |            |  |
| （二）所有者投入和减少资本               |               |        |    |  |      |           |        |          |              |             |                |        |                |              |  |            |  |
| 1.所有者投入的普通股                 |               |        |    |  |      |           |        |          |              |             |                |        |                |              |  |            |  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本             |               |        |    |  |      |           |        |          |              |             |                |        |                |              |  |            |  |
| 3.股份支付计入股东权益的金额             |               |        |    |  |      |           |        |          |              |             |                |        |                |              |  |            |  |
| 4.其他                        |               |        |    |  |      |           |        |          |              |             |                |        |                |              |  |            |  |
| （三）利润分配                     |               |        |    |  |      |           |        |          |              |             |                |        |                |              |  |            |  |
| 1.提取盈余公积                    |               |        |    |  |      |           |        |          |              |             |                |        |                |              |  |            |  |
| 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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |               |        |    |  |      |           |        |          |              |             |                |        |                |              |  |            |  |
| 5.其他                        |               |        |    |  |      |           |        |          |              |             |                |        |                |              |  |            |  |
| （五）专项储备提取和使用                |               |        |    |  |      |           |        |          |              |             |                |        |                |              |  |            |  |
| 1.本年提取                      |               |        |    |  |      |           |        |          |              |             |                |        |                |              |  |            |  |
| 2.本年使用                      |               |        |    |  |      |           |        |          |              |             |                |        |                |              |  |            |  |
| （六）其他                       |               |        |    |  |      |           |        |          |              |             |                |        |                |              |  |            |  |
| 四、本年年末余额                    | 68,000,000.00 |        |    |  |      |           |        |          | 4,361,646.43 |             | -94,102,563.37 |        | -21,740,916.94 |              |  |            |  |
| 法定代表人：何忠华                   |               |        |    |  |      |           |        |          |              |             |                |        |                | 主管会计工作负责人：马卓 |  | 会计机构负责人：马卓 |  |

合并所有者权益变动表（续）

| 编制单位：北京方大炭素科技有限公司           |               |        |    |  |      |           |             |          |              |             |                |        |                | 金额单位：元       |            |
|-----------------------------|---------------|--------|----|--|------|-----------|-------------|----------|--------------|-------------|----------------|--------|----------------|--------------|------------|
| 项 目                         | 2016年度        |        |    |  |      |           |             |          |              |             |                |        |                |              |            |
|                             | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |      |           |             |          |              |             |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |              |            |
|                             | 实收资本          | 其他权益工具 |    |  | 资本公积 | 减：库<br>存股 | 其他综合收益      | 专项<br>储备 | 盈余公积         | △一般风<br>险准备 | 未分配利润          |        |                |              |            |
| 优先股                         |               | 永续债    | 其他 |  |      |           |             |          |              |             |                |        |                |              |            |
| 一、上年年末余额                    | 68,000,000.00 |        |    |  |      |           | -507,273.73 |          | 4,361,646.43 |             | -60,902,590.37 |        | 10,951,782.33  |              |            |
| 加：会计政策变更                    |               |        |    |  |      |           |             |          |              |             |                |        |                |              |            |
| 前期差错更正                      |               |        |    |  |      |           |             |          |              |             |                |        |                |              |            |
| 同一控制下企业合并                   |               |        |    |  |      |           |             |          |              |             |                |        |                |              |            |
| 其他                          |               |        |    |  |      |           |             |          |              |             |                |        |                |              |            |
| 二、本年初余额                     | 68,000,000.00 |        |    |  |      |           | -507,273.73 |          | 4,361,646.43 |             | -60,902,590.37 |        | 10,951,782.33  |              |            |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）       |               |        |    |  |      |           | 507,273.73  |          |              |             | -27,979,246.84 |        | -27,471,973.11 |              |            |
| （一）综合收益总额                   |               |        |    |  |      |           |             |          |              |             | -27,979,246.84 |        | -27,979,246.84 |              |            |
| （二）所有者投入和减少资本               |               |        |    |  |      |           | 507,273.73  |          |              |             |                |        | 507,273.73     |              |            |
| 1.所有者投入的普通股                 |               |        |    |  |      |           |             |          |              |             |                |        |                |              |            |
| 2.其他权益工具持有者投入资本             |               |        |    |  |      |           |             |          |              |             |                |        |                |              |            |
| 3.股份支付计入股东权益的金额             |               |        |    |  |      |           |             |          |              |             |                |        |                |              |            |
| 4.其他                        |               |        |    |  |      |           | 507,273.73  |          |              |             |                |        | 507,273.73     |              |            |
| （三）利润分配                     |               |        |    |  |      |           |             |          |              |             |                |        |                |              |            |
| 1.提取盈余公积                    |               |        |    |  |      |           |             |          |              |             |                |        |                |              |            |
| 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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |               |        |    |  |      |           |             |          |              |             |                |        |                |              |            |
| 5.其他                        |               |        |    |  |      |           |             |          |              |             |                |        |                |              |            |
| （五）专项储备提取和使用                |               |        |    |  |      |           |             |          |              |             |                |        |                |              |            |
| 1.本年提取                      |               |        |    |  |      |           |             |          |              |             |                |        |                |              |            |
| 2.本年使用                      |               |        |    |  |      |           |             |          |              |             |                |        |                |              |            |
| （六）其他                       |               |        |    |  |      |           |             |          |              |             |                |        |                |              |            |
| 四、本年年末余额                    | 68,000,000.00 |        |    |  |      |           |             |          | 4,361,646.43 |             | -88,881,837.21 |        | -16,520,190.78 |              |            |
| 法定代表人：何忠华                   |               |        |    |  |      |           |             |          |              |             |                |        |                | 主管会计工作负责人：马卓 | 会计机构负责人：马卓 |

资产负债表

编制单位：北京方大炭素科技有限公司

金额单位：元

| 项 目                    | 2017年4月30日     | 2016年12月31日    | 附注编号 |
|------------------------|----------------|----------------|------|
| 流动资产                   |                |                |      |
| 货币资金                   | 121,171,158.64 | 184,480,818.98 |      |
| △结算备付金                 |                |                |      |
| △拆出资金                  |                |                |      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |      |
| 衍生金融资产                 |                |                |      |
| 应收票据                   | 7,567,980.00   | 2,867,166.50   |      |
| 应收账款                   | 45,057,039.57  | 92,661,991.17  | 十四、1 |
| 预付款项                   | 11,239,247.80  | 10,775,575.33  |      |
| △应收保费                  |                |                |      |
| △应收分保账款                |                |                |      |
| △应收分保合同准备金             |                |                |      |
| 应收利息                   |                |                |      |
| 应收股利                   |                |                |      |
| 其他应收款                  | 12,932,714.21  | 2,947,910.35   | 十四、2 |
| △买入返售金融资产              |                |                |      |
| 存货                     | 310,071.42     | 7,368,949.32   |      |
| 划分为持有待售的资产             |                |                |      |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |      |
| 其他流动资产                 | 2,852,032.61   | 3,552,242.49   |      |
| 流动资产合计                 | 201,130,244.25 | 304,654,654.14 |      |
|                        |                |                |      |
| 非流动资产                  |                |                |      |
| △发放贷款及垫款               |                |                |      |
| 可供出售金融资产               |                |                |      |
| 持有至到期投资                |                |                |      |
| 长期应收款                  |                |                |      |
| 长期股权投资                 |                |                | 十四、3 |
| 投资性房地产                 |                |                |      |
| 固定资产                   | 20,859,593.51  | 21,783,378.07  |      |
| 在建工程                   |                |                |      |
| 工程物资                   |                |                |      |
| 固定资产清理                 |                |                |      |
| 生产性生物资产                |                |                |      |
| 油气资产                   |                |                |      |
| 无形资产                   |                |                |      |
| 开发支出                   |                |                |      |
| 商誉                     |                |                |      |
| 长期待摊费用                 | 21,111.10      | 49,166.66      |      |
| 递延所得税资产                |                |                |      |
| 其他非流动资产                |                |                |      |
| 非流动资产合计                | 20,880,704.61  | 21,832,544.73  |      |
|                        |                |                |      |
|                        |                |                |      |
|                        |                |                |      |
|                        |                |                |      |
|                        |                |                |      |
|                        |                |                |      |
|                        |                |                |      |
|                        |                |                |      |
|                        |                |                |      |
|                        |                |                |      |
| 资 产 总 计                | 222,010,948.86 | 326,487,198.87 |      |

法定代表人：何忠华

主管会计工作负责人：马卓

会计机构负责人：马卓

资产负债表（续）

编制单位：北京方大炭素科技有限公司

金额单位：元

| 项 目                    | 2017年4月30日     | 2016年12月31日    | 附注编号 |
|------------------------|----------------|----------------|------|
| 流动负债                   |                |                |      |
| 短期借款                   |                |                |      |
| △向中央银行借款               |                |                |      |
| △吸收存款及同业存款             |                |                |      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                |                |      |
| 衍生金融负债                 |                |                |      |
| △拆入资金                  |                |                |      |
| 应付票据                   |                |                |      |
| 应付账款                   | 36,342,349.81  | 52,789,455.80  |      |
| 预收款项                   | 7,799,250.10   | 21,303,867.26  |      |
| △卖出回购金融资产款             |                |                |      |
| △应付手续费及佣金              |                |                |      |
| 应付职工薪酬                 | 13,160.67      | 40,384.03      |      |
| 应交税费                   | 368,757.70     | 61,637.14      |      |
| 应付利息                   |                |                |      |
| 应付股利                   |                |                |      |
| 其他应付款                  | 190,312,893.18 | 259,896,500.08 |      |
| △应付分保账款                |                |                |      |
| △保险合同准备金               |                |                |      |
| △代理买卖证券款               |                |                |      |
| △代理承销证券款               |                |                |      |
| 划分为持有待售的负债             |                |                |      |
| 一年内到期的非流动负债            |                |                |      |
| 其他流动负债                 |                |                |      |
| 流动负债合计                 | 234,836,411.46 | 334,091,844.31 |      |
| 非流动负债                  |                |                |      |
| 长期借款                   |                |                |      |
| 应付债券                   |                |                |      |
| 其中:优先股                 |                |                |      |
| 永续债                    |                |                |      |
| 长期应付款                  |                |                |      |
| 长期应付职工薪酬               |                |                |      |
| 专项应付款                  |                |                |      |
| 预计负债                   |                |                |      |
| 递延收益                   |                |                |      |
| 递延所得税负债                |                |                |      |
| 其他非流动负债                |                |                |      |
| 非流动负债合计                |                | -              |      |
| 负 债 合 计                | 234,836,411.46 | 334,091,844.31 |      |
| 所有者权益                  |                |                |      |
| 实收资本                   | 68,000,000.00  | 68,000,000.00  |      |
| 其他权益工具                 |                |                |      |
| 其中:优先股                 |                |                |      |
| 永续债                    |                |                |      |
| 资本公积                   |                |                |      |
| 减:库存股                  |                |                |      |
| 其他综合收益                 |                |                |      |
| 专项储备                   |                |                |      |
| 盈余公积                   | 4,361,646.43   | 4,361,646.43   |      |
| 一般风险准备                 |                |                |      |
| 未分配利润                  | -85,187,109.03 | -79,966,291.87 |      |
| 所有者权益合计                | -12,825,462.60 | -7,604,645.44  |      |
| 负债及所有者权益合计             | 222,010,948.86 | 326,487,198.87 |      |

法定代表人：何忠华

主管会计工作负责人：马卓

会计机构负责人：马卓

利润表

编制单位：北京方大炭素科技有限公司

金额单位：元

| 项                  目                | 2017年1-4月     | 2016年度         | 附注编号 |
|-------------------------------------|---------------|----------------|------|
| 一、营业总收入                             | 56,731,974.78 | 66,089,684.33  |      |
| 其中：营业收入                             | 56,731,974.78 | 66,089,684.33  | 十四、4 |
| △利息收入                               |               |                |      |
| △已赚保费                               |               |                |      |
| △手续费及佣金收入                           |               |                |      |
| 二、营业总成本                             | 61,947,522.28 | 114,353,326.39 |      |
| 其中：营业成本                             | 51,557,161.57 | 60,106,841.80  | 十四、4 |
| △利息支出                               |               |                |      |
| △手续费及佣金支出                           |               |                |      |
| △退保金                                |               |                |      |
| △赔付支出净额                             |               |                |      |
| △提取保险合同准备金净额                        |               |                |      |
| △保单红利支出                             |               |                |      |
| △分保费用                               |               |                |      |
| 税金及附加                               | 168,907.28    | 262,315.82     |      |
| 销售费用                                | 1,421,043.91  | 985,278.92     |      |
| 管理费用                                | 5,005,388.33  | 17,678,167.25  |      |
| 财务费用                                | -255,414.98   | 255,508.39     |      |
| 资产减值损失                              | 4,050,436.17  | 35,065,214.21  |      |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）               |               |                |      |
| 投资收益                                |               | -19,478,200.00 | 十四、5 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |               |                |      |
| △汇兑收益（损失以“－”号填列）                    |               |                |      |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）                   | -5,215,547.50 | -67,741,842.06 |      |
| 加：营业外收入                             | 14,039.50     |                |      |
| 其中：非流动资产处置利得                        |               |                |      |
| 减：营业外支出                             | 19,309.16     | 84,643.34      |      |
| 其中：非流动资产处置损失                        | 4,348.11      | 45,861.34      |      |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                 | -5,220,817.16 | -67,826,485.40 |      |
| 减：所得税费用                             |               | 3,337,841.55   |      |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）                   | -5,220,817.16 | -71,164,326.95 |      |
| 六、其他综合收益的税后净额                       |               |                |      |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |               |                |      |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |               |                |      |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |               |                |      |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |               |                |      |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |               |                |      |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |               |                |      |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |               |                |      |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |               |                |      |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |               |                |      |
| 6. 其他                               |               |                |      |
| 七、综合收益总额                            | -5,220,817.16 | -71,164,326.95 |      |
| 八、每股收益                              |               |                |      |
| （一）基本每股收益                           |               |                |      |
| （二）稀释每股收益                           |               |                |      |

法定代表人：何忠华

主管会计工作负责人：马卓

会计机构负责人：马卓

现金流量表

| 编制单位：北京方大炭素科技有限公司             |   | 金额单位：元         |                |      |
|-------------------------------|---|----------------|----------------|------|
| 项                             | 目 | 2017年1-4月      | 2016年度         | 附注编号 |
| 一、经营活动产生的现金流量：                |   |                |                |      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                |   | 90,986,595.24  | 119,647,945.33 |      |
| △客户存款和同业存放款项净增加额              |   |                |                |      |
| △向中央银行借款净增加额                  |   |                |                |      |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额              |   |                |                |      |
| △收到原保险合同保费取得的现金               |   |                |                |      |
| △收到再保险业务现金净额                  |   |                |                |      |
| △保户储金及投资款净增加额                 |   |                |                |      |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |   |                |                |      |
| △收取利息、手续费及佣金的现金               |   |                |                |      |
| △拆入资金净增加额                     |   |                |                |      |
| △回购业务资金净增加额                   |   |                |                |      |
| 收到的税费返还                       |   |                |                |      |
| 收到其他与经营活动有关的现金                |   | 51,775,192.10  | 136,237,700.29 |      |
| 经营活动现金流入小计                    |   | 142,761,787.34 | 255,885,645.62 |      |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                |   | 68,029,415.90  | 70,616,349.25  |      |
| △客户贷款及垫款净增加额                  |   |                |                |      |
| △存放中央银行和同业款项净增加额              |   |                |                |      |
| △支付原保险合同赔付款项的现金               |   |                |                |      |
| △支付利息、手续费及佣金的现金               |   |                |                |      |
| △支付保单红利的现金                    |   |                |                |      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金               |   | 3,202,656.79   | 10,451,691.76  |      |
| 支付的各项税费                       |   | 192,177.78     | 603,182.61     |      |
| 支付其他与经营活动有关的现金                |   | 81,492,425.49  | 106,634,776.88 |      |
| 经营活动现金流出小计                    |   | 152,916,675.96 | 188,306,000.50 |      |
| 经营活动产生的现金流量净额                 |   | -10,154,888.62 | 67,579,645.12  |      |
| 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     |   |                | 4,102.14       |      |
| 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                    |   |                | 4,102.14       |      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金       |   | 3,203,700.00   | 2,608,367.87   |      |
| 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                    |   | 3,203,700.00   | 2,608,367.87   |      |
| 投资活动产生的现金流量净额                 |   | -3,203,700.00  | -2,604,265.73  |      |
| 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                     |   |                | 148,300,000.00 |      |
| △发行债券收到的现金                    |   |                |                |      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                |   |                |                |      |
| 筹资活动现金流入小计                    |   |                | 148,300,000.00 |      |
| 偿还债务支付的现金                     |   |                | 148,300,000.00 |      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金             |   |                |                |      |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润           |   |                |                |      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                |   |                |                |      |
| 筹资活动现金流出小计                    |   |                | 148,300,000.00 |      |
| 筹资活动产生的现金流量净额                 |   |                |                |      |
| 四、汇率变动对现金的影响                  |   |                | -351,634.98    |      |
| 五、现金及现金等价物净增加额                |   | -13,358,588.62 | 64,623,744.41  |      |
| 加：期初现金及现金等价物的余额               |   | 78,718,116.54  | 14,094,372.13  |      |
| 六、期末现金及现金等价物余额                |   | 65,359,527.92  | 78,718,116.54  |      |
| 法定代表人：何忠华                     |   | 主管会计工作负责人：马卓   | 会计机构负责人：马卓     |      |

所有者权益变动表

编制单位：北京方大炭素科技有限公司

金额单位：元

| 项 目                         | 2017年1-4月     |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
|-----------------------------|---------------|--------|-----|----|------|-----------|------------|----------|--------------|-------------|----------------|----------------|
|                             | 实收资本          | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | △一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                             |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 一、上年年末余额                    | 68,000,000.00 |        |     |    |      |           |            |          | 4,361,646.43 |             | -79,966,291.87 | -7,604,645.44  |
| 加：会计政策变更                    |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 前期差错更正                      |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 其他                          |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 二、本年年初余额                    | 68,000,000.00 |        |     |    |      |           |            |          | 4,361,646.43 |             | -79,966,291.87 | -7,604,645.44  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）       |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             | -5,220,817.16  | -5,220,817.16  |
| （一）综合收益总额                   |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             | -5,220,817.16  | -5,220,817.16  |
| （二）所有者投入和减少资本               |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 1.所有者投入的普通股                 |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本             |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 3.股份支付计入股东权益的金额             |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 4.其他                        |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| （三）利润分配                     |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                | -              |
| 1.提取盈余公积                    |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 5.其他                        |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                | -              |
| （五）专项储备提取和使用                |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 1.本年提取                      |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 2.本年使用                      |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| （六）其他                       |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 四、本年年末余额                    | 68,000,000.00 |        |     |    |      |           |            |          | 4,361,646.43 |             | -85,187,109.03 | -12,825,462.60 |

法定代表人：何忠华

主管会计工作负责人：马卓

会计机构负责人：马卓

所有者权益变动表（续）

编制单位：北京方大炭素科技有限公司

金额单位：元

| 项 目                         | 2016年度        |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
|-----------------------------|---------------|--------|-----|----|------|-----------|------------|----------|--------------|-------------|----------------|----------------|
|                             | 实收资本          | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | △一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                             |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 一、上年年末余额                    | 68,000,000.00 |        |     |    |      |           |            |          | 4,361,646.43 |             | -8,801,964.92  | 63,559,681.51  |
| 加：会计政策变更                    |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 前期差错更正                      |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 其他                          |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 二、本年年初余额                    | 68,000,000.00 |        |     |    |      |           |            |          | 4,361,646.43 |             | -8,801,964.92  | 63,559,681.51  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）       |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             | -71,164,326.95 | -71,164,326.95 |
| （一）综合收益总额                   |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             | -71,164,326.95 | -71,164,326.95 |
| （二）所有者投入和减少资本               |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 1.所有者投入的普通股                 |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本             |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 3.股份支付计入股东权益的金额             |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 4.其他                        |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| （三）利润分配                     |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                | -              |
| 1.提取盈余公积                    |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 5.其他                        |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                | -              |
| （五）专项储备提取和使用                |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 1.本年提取                      |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 2.本年使用                      |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| （六）其他                       |               |        |     |    |      |           |            |          |              |             |                |                |
| 四、本年年末余额                    | 68,000,000.00 |        |     |    |      |           |            |          | 4,361,646.43 |             | -79,966,291.87 | -7,604,645.44  |

法定代表人：何忠华

主管会计工作负责人：马卓

会计机构负责人：马卓

# 北京方大炭素科技有限公司

## 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

### 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

北京方大炭素科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于 2007 年由方大炭素新材料科技股份公司投资设立，注册资本人民币 6800 万元。

法定代表人：何忠华；

统一社会信用代码：911101066605206183；

注册地址：北京市丰台区南四环西路 188 号十五区 9 号楼（园区）；

公司实际控制人：方大炭素新材料科技股份有限公司。

经营范围：技术开发；货物进出口；销售金属材料、建筑材料、非金属制品、化工产品（不含一类易制毒化学品及危险化学品）、焦炭、矿粉（除金银）、石灰石、冶金材料、钢材、机械电气设备、汽车配件、五金交电、橡胶制品、仪器仪表、办公用品、木材、煤炭（不在北京地区开展实物煤的销售、储运活动）；技术咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

#### 二、财务报表的编制基础

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。

#### 三、重要会计政策及会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

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

##### （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

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本。在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项企业会计准则具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。本期报表项目的计量属性未变化。

### （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，按照合并日在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。

#### （3）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

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括母公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）合营安排

### 1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

## 2. 合营安排的会计处理

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

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

### （八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

### （九）外币业务折算

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。

### （十）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

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

### （十一）应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准

本公司将单项应收款项在 1000 万元以上确认为单项金额重大的应收款项

|                                      |                                      |
|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
|--------------------------------------|--------------------------------------|

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

|            |                          |
|------------|--------------------------|
| 账龄分析法组合    | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征      |
| 合并范围内关联方组合 | 应收关联方款项等无回收风险，具有类似信用风险特征 |

按组合计提坏账准备的计提方法

|            |                             |
|------------|-----------------------------|
| 账龄分析法组合    | 账龄分析法                       |
| 合并范围内关联方组合 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

### (2) 账龄分析法

| 账 龄           | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5.00         | 5.00          |
| 1-2 年 (含 2 年) | 10.00        | 10.00         |
| 2-3 年 (含 3 年) | 30.00        | 30.00         |
| 3 年以上         | 50.00        | 50.00         |

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                                    |
|-------------|------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照账龄组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备        |

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

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、委托加工物资等。

### 2. 取得和发出的计价方法

取得时按实际成本计价，存货发出采用个别计价法核算。

低值易耗品在领用时采用一次摊销法。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定：库存商品和用于出售的原材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （十三）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

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

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

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

#### （十四）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，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。

### (十五) 投资性房地产

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

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

### (十六) 固定资产

#### 1. 固定资产的确认条件、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，使用寿命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。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### 2. 固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、通用设备、运输设备。

3. 固定资产折旧方法：本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的预计残值率、折旧年限如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 预计残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|---------|----------|------------|
| 房屋及建筑物 | 25-45   | 5.00     | 2.11-3.80  |
| 通用设备   | 5-18    | 5.00     | 5.28-19.00 |
| 运输设备   | 8-12    | 5.00     | 7.92-11.88 |

#### 4. 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。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

#### 5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- （2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%） ]；
- （4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允

价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

6. 闲置固定资产：当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

### (十七) 在建工程

#### 1. 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的时点

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。

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

### (十八) 无形资产

#### 1. 无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 无形资产的计价方法

本公司无形资产为专利使用权等，按成本进行初始计量。

#### 3. 无形资产使用寿命及摊销

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。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

4. 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。

## 5. 研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。经营租入固定资产改良支出在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销，其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

长期待摊费用包括房租等已经支出但摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

（1）当同时满足下列条件时，开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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）暂停资本化：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）停止资本化：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者可销售状态时，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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## （二十一）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。

## （二十二）预计负债

### 1. 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

### 3. 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### (二十三) 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。

## （二十四）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）公司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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

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

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，公司分别按下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十五) 政府补助

### 1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

### 2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，公司自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。

### 3. 政府补助的确认时点

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

(1) 企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。

### 4. 政府补助的核算方法

(1) 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。

(2) 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（3）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- 1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十七）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### 四、税项

| 税 种     | 计 税 依 据        | 税 率                |
|---------|----------------|--------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务    | 17.00%/6.00%       |
| 营业税     | 应纳税营业额         | 5.00%              |
| 房产税     | 自有房产固定资产原值 70% | 1.20%              |
|         | 房产租金收入         | 12.00%             |
| 土地使用税   | 土地使用面积         | 3 元/m <sup>2</sup> |
| 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        | 5.00%              |
| 企业所得税   | 应纳税所得额         | 25.00%             |

注：北京方大炭素公司从事货运代理服务业务，原按 5%税率计缴营业税。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）相关规定，本公司从事货运代理服务的收入，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，征收率为 6%。

#### 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

##### 1. 会计政策变更情况

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                         | 受影响的报表项目名称和金额                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目                                                               | 税金及附加<br>调增 2016 年度合并利润表税金及附加金额<br>198,632.41 元，调减 2016 年度合并利润表管理费用金额 198,632.41 元；调增 2016 年度母公司利润表税金及附加金额 198,632.41 元，调减 2016 年度母公司利润表管理费用金额 198,632.41 元。 |
| 将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税等从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。 |                                                                                                                                                              |

##### 2. 会计估计变更情况

本公司本年度无重大会计估计变更事项。

### 3. 前期重大会计差错更正情况

本公司本年度无前期重大会计差错更正情况。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

| 项目        | 2017 年 4 月 30 日       | 2016 年 12 月 31 日      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 现金        | 25,432.12             | 5,733.92              |
| 银行存款      | 65,334,095.80         | 78,712,382.62         |
| 其他货币资金    | 55,811,630.72         | 105,762,702.44        |
| <u>合计</u> | <u>121,171,158.64</u> | <u>184,480,818.98</u> |

#### (2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制货币资金明细如下：

| 项目        | 2017 年 4 月 30 日      | 2016 年 12 月 31 日      |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 信用证保证金    | 5,510,000.00         | 5,525,000.00          |
| 存出投资款     | 50,301,630.72        | 100,237,702.44        |
| <u>合计</u> | <u>55,811,630.72</u> | <u>105,762,702.44</u> |

#### (3) 截至2017年4月30日，本公司无存放在境外的款项。

#### (4) 截至2017年4月30日，本公司不存在潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

| 项目        | 2017 年 4 月 30 日     | 2016 年 12 月 31 日    |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票    | 7,567,980.00        | 2,867,166.50        |
| <u>合计</u> | <u>7,567,980.00</u> | <u>2,867,166.50</u> |

#### (2) 截至 2017 年 4 月 30 日，本公司无已质押的应收票据。

#### (3) 截至 2017 年 4 月 30 日，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 | 备注 |
|--------|---------------|-----------|----|
| 银行承兑汇票 | 34,141,500.00 |           |    |

| 项目        | 期末终止确认金额             | 期末未终止确认金额 | 备注 |
|-----------|----------------------|-----------|----|
| 商业承兑汇票    | 5,050,000.00         |           |    |
| <u>合计</u> | <u>39,191,500.00</u> |           |    |

(4) 截至 2017 年 4 月 30 日，无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3. 应收账款

#### (1) 分类列示

| 类别                     | 2017 年 4 月 30 日      |               |                      |                     |
|------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------------|
|                        | 账面余额                 | 占总额<br>比例 (%) | 坏账准备                 | 坏账准备<br>计提比例<br>(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项   |                      |               |                      |                     |
| 按组合计提坏账准备的应收款项         | <u>61,911,159.12</u> | <u>88.74</u>  | <u>16,854,119.55</u> | <u>27.22</u>        |
| 组合 1：账龄组合              | 61,911,159.12        | 88.74         | 16,854,119.55        | 27.22               |
| 组合 2：合并范围内关联方组合        |                      |               |                      |                     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | 7,859,275.00         | 11.26         | 7,859,275.00         | 100.00              |
| <u>合计</u>              | <u>69,770,434.12</u> | <u>100.00</u> | <u>24,713,394.55</u> | <u>35.42</u>        |

续上表

| 类别                     | 2016 年 12 月 31 日      |               |                      |                     |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------------|
|                        | 账面余额                  | 占总额<br>比例 (%) | 坏账准备                 | 坏账准备<br>计提比例<br>(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项   |                       |               |                      |                     |
| 按组合计提坏账准备的应收款项         | <u>111,506,660.49</u> | <u>98.46</u>  | <u>18,844,669.32</u> | <u>16.90</u>        |
| 组合 1：账龄组合              | 105,151,754.75        | 92.85         | 18,844,669.32        | 17.92               |
| 组合 2：合并范围内关联方组合        | 6,354,905.74          | 5.61          |                      |                     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | 1,749,000.00          | 1.54          | 1,749,000.00         | 100.00              |
| <u>合计</u>              | <u>113,255,660.49</u> | <u>100.00</u> | <u>20,593,669.32</u> | <u>18.18</u>        |

(2) 截至2017年4月30日，公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 报告期内，公司无实际核销的应收账款。

(4) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄           | 2017 年 4 月 30 日         |               |                         |          |
|--------------|-------------------------|---------------|-------------------------|----------|
|              | 金额                      | 比例 (%)        | 坏账准备                    | 计提比例 (%) |
| 1 年以内        | 1, 290, 060. 03         | 1. 85         | 64, 503. 00             | 5. 00    |
| 1-2 年(含 2 年) | 11, 208, 939. 38        | 16. 07        | 1, 120, 893. 94         | 10. 00   |
| 2-3 年(含 3 年) | 45, 186, 786. 21        | 64. 76        | 13, 556, 035. 86        | 30. 00   |
| 3 年以上        | 4, 225, 373. 50         | 6. 06         | 2, 112, 686. 75         | 50. 00   |
| <u>合 计</u>   | <u>61, 911, 159. 12</u> | <u>88. 74</u> | <u>16, 854, 119. 55</u> |          |

(5) 截至2017年4月30日, 组合中无合并范围内关联方组合应收账款。

(6) 截至2017年4月30日, 公司单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

| 单位名称            | 期末余额                   | 坏账准备期末余额               | 计提比例 (%)       | 计提理由           |
|-----------------|------------------------|------------------------|----------------|----------------|
| 成都聚和新材料科技股份有限公司 | 7, 859, 275. 00        | 7, 859, 275. 00        | 100. 00        | 法院终结强制<br>执行程序 |
| <u>合 计</u>      | <u>7, 859, 275. 00</u> | <u>7, 859, 275. 00</u> | <u>100. 00</u> |                |

(7) 期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称             | 与本公司<br>关系  | 2017 年 4 月 30 日         | 账龄    | 占应收账款<br>总额的比例<br>(%) | 坏账准备                    |
|------------------|-------------|-------------------------|-------|-----------------------|-------------------------|
| 沈阳炼焦煤气有限公司       | 最终同一<br>控制方 | 7, 344, 103. 55         | 1-2 年 | 75. 29                | 14, 290, 446. 22        |
| 舞阳新宽厚钢板有限责任公司    | 非关联方        | 45, 186, 786. 21        | 2-3 年 |                       |                         |
| 舞阳新宽厚钢板有限责任公司    | 非关联方        | 3, 673, 865. 89         | 1-2 年 | 5. 27                 | 367, 386. 59            |
| 大连华锐重工冶金设备制造有限公司 | 非关联方        | 2, 040, 476. 42         | 3 年以上 | 2. 92                 | 1, 020, 238. 21         |
| 唐山燕山钢铁有限公司       | 非关联方        | 1, 827, 986. 08         | 3 年以上 | 2. 62                 | 913, 993. 04            |
| 武汉钢铁股份有限公司       | 非关联方        | 1, 163, 078. 40         | 1 年以内 | 1. 84                 | 69, 917. 43             |
|                  |             | 117, 635. 12            | 1-2 年 |                       |                         |
| <u>合 计</u>       |             | <u>61, 353, 931. 67</u> |       | <u>87. 94</u>         | <u>16, 661, 981. 49</u> |

#### 4. 预付款项

(1) 按账龄列示

| 账龄    | 2017 年 4 月 30 日  | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 11, 239, 247. 80 | 10, 775, 575. 33 |

| 账龄 | 2017 年 4 月 30 日      | 2016 年 12 月 31 日     |
|----|----------------------|----------------------|
| 合计 | <u>11,239,247.80</u> | <u>10,775,575.33</u> |

(2) 预付款项金额前五名情况

| 单位名称              | 与本公司关系 | 2017 年 4 月 30 日      | 账龄    | 未结算原因    |
|-------------------|--------|----------------------|-------|----------|
| 日本住友商事株式会社        | 非关联方   | 4,489,524.28         | 1 年以内 | 预付材料款未结算 |
| PMC Tech Co., Ltd | 非关联方   | 6,749,723.52         | 1 年以内 | 预付材料款未结算 |
| 合计                |        | <u>11,239,247.80</u> |       |          |

(3) 截至2017年4月30日，预付款项中无账龄超过一年的大额预付款项。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

| 类别                      | 2017 年 4 月 30 日      |               |                   |               |
|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------|---------------|
|                         | 账面余额                 | 占总额比例 (%)     | 坏账准备              | 坏账准备计提比例 (%)  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                      |               |                   |               |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | <u>13,465,576.49</u> | <u>99.71</u>  | <u>532,862.28</u> | <u>3.96</u>   |
| 组合 1: 账龄组合              | 5,965,576.49         | 44.17         | 532,862.28        | 8.93          |
| 组合 2: 合并范围内关联方组合        | 7,500,000.00         | 55.54         |                   |               |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | <u>39,128.00</u>     | <u>0.29</u>   | <u>39,128.00</u>  | <u>100.00</u> |
| 合计                      | <u>13,504,704.49</u> | <u>100.00</u> | <u>571,990.28</u> | <u>4.24</u>   |

续上表

| 类别                      | 2016 年 12 月 31 日    |               |                   |              |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|
|                         | 账面余额                | 占总额比例 (%)     | 坏账准备              | 坏账准备计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                     |               |                   |              |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | <u>3,602,364.93</u> | <u>100.00</u> | <u>654,454.58</u> | <u>18.17</u> |
| 组合 1: 账龄组合              | 3,602,364.93        | 100.00        | 654,454.58        | 18.17        |
| 组合 2: 合并范围内关联方组合        |                     |               |                   |              |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                   |              |
| 合计                      | <u>3,602,364.93</u> | <u>100.00</u> | <u>654,454.58</u> | <u>18.17</u> |

(2) 截至期末，公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄            | 2017 年 4 月 30 日     |              |                   |             |
|---------------|---------------------|--------------|-------------------|-------------|
|               | 金额                  | 比例 (%)       | 坏账准备              | 计提比例 (%)    |
| 1 年以内         | 4,884,233.64        | 36.17        | 244,211.68        | 5.00        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 588,393.12          | 4.36         | 58,839.31         | 10.00       |
| 2-3 年 (含 3 年) | 83,317.92           | 0.62         | 24,995.38         | 30.00       |
| 3 年以上         | 409,631.81          | 3.03         | 204,815.91        | 50.00       |
| <u>合计</u>     | <u>5,965,576.49</u> | <u>44.18</u> | <u>532,862.28</u> | <u>8.93</u> |

(4) 组合中，合并范围内关联方组合

| 单位名称       | 2017 年 4 月 30 日     | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由          |
|------------|---------------------|----------|----------|---------------|
| 成都炭素有限责任公司 | 7,500,000.00        |          |          | 合并范围内关联方不计提坏账 |
| <u>合计</u>  | <u>7,500,000.00</u> |          |          |               |

(5) 截至2017年4月30日，公司单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

| 单位名称            | 期末余额             | 坏账准备期末余额         | 计提比例 (%)      | 计提理由       |
|-----------------|------------------|------------------|---------------|------------|
| 成都聚和新材料科技股份有限公司 | 39,128.00        | 39,128.00        | 100.00        | 法院终结强制执行程序 |
| <u>合计</u>       | <u>39,128.00</u> | <u>39,128.00</u> | <u>100.00</u> |            |

(6) 报告期内，公司无实际核销的其他应收款。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质      | 2017 年 4 月 30 日      | 2016 年 12 月 31 日    |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 往来款       | 7,808,285.07         | 39,128.00           |
| 备用金       | 5,696,419.42         | 3,563,236.93        |
| <u>合计</u> | <u>13,504,704.49</u> | <u>3,602,364.93</u> |

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称       | 款项性质 | 2017 年 4 月 30 日 | 账龄    | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|------------|------|-----------------|-------|-----------------|------------|
| 成都炭素有限责任公司 | 往来款  | 7,500,000.00    | 1 年以内 | 55.54           |            |
| 王振江        | 备用金  | 3,159,764.00    | 1 年以内 | 23.40           | 157,988.20 |
| 徐伟         | 备用金  | 140,650.76      | 1 年以内 | 9.05            | 295,683.13 |

| 单位名称      | 款项性质 | 2017 年 4 月 30 日      | 账龄    | 占其他应收款<br>总额的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额      |
|-----------|------|----------------------|-------|---------------------|-------------------|
|           |      | 588,393.12           | 1-2 年 |                     |                   |
|           |      | 83,317.92            | 2-3 年 |                     |                   |
|           |      | 409,631.81           | 3 年以上 |                     |                   |
| 张秀平       | 备用金  | 597,224.73           | 1 年以内 | 4.42                | 29,861.24         |
| 王建涛       | 备用金  | 430,000.00           | 1 年以内 | 3.18                | 21,500.00         |
| <u>合计</u> |      | <u>12,908,982.34</u> |       | <u>95.59</u>        | <u>505,032.57</u> |

#### 6. 存货

| 项目        | 2017 年 4 月 30 日   |      |                   |
|-----------|-------------------|------|-------------------|
|           | 账面余额              | 跌价准备 | 账面价值              |
| 库存商品      | 310,071.42        |      | 310,071.42        |
| <u>合计</u> | <u>310,071.42</u> |      | <u>310,071.42</u> |

续上表

| 项目        | 2016 年 12 月 31 日    |      |                     |
|-----------|---------------------|------|---------------------|
|           | 账面余额                | 跌价准备 | 账面价值                |
| 库存商品      | 7,368,949.32        |      | 7,368,949.32        |
| <u>合计</u> | <u>7,368,949.32</u> |      | <u>7,368,949.32</u> |

#### 7. 其他流动资产

| 项目        | 2017 年 4 月 30 日     | 2016 年 12 月 31 日    |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预缴增值税     | 2,852,032.61        | 3,552,242.49        |
| <u>合计</u> | <u>2,852,032.61</u> | <u>3,552,242.49</u> |

#### 8. 固定资产

##### (1) 分类列示

| 项目        | 2016 年 12 月 31 日     | 本期增加 | 本期减少              | 2017 年 4 月 30 日      |
|-----------|----------------------|------|-------------------|----------------------|
| 一、原价合计    | <u>42,362,450.18</u> |      | <u>252,697.00</u> | <u>42,109,753.18</u> |
| 其中：房屋及建筑物 | 25,964,966.01        |      |                   | 25,964,966.01        |
| 运输设备      | 11,613,924.00        |      | 252,697.00        | 11,361,227.00        |
| 通用设备      | 4,783,560.17         |      |                   | 4,783,560.17         |
|           |                      | 本期新增 | 本期计提              |                      |

| 项目         | 2016 年 12 月 31 日     | 本期增加              | 本期减少              | 2017 年 4 月 30 日      |
|------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 二、累计折旧合计   | <u>20,579,072.11</u> | <u>826,192.96</u> | <u>155,105.40</u> | <u>21,250,159.67</u> |
| 其中：房屋及建筑物  | 11,528,444.48        | 415,439.44        |                   | 11,943,883.92        |
| 运输工具       | 4,851,104.26         | 333,517.28        | 155,105.40        | 5,029,516.14         |
| 通用设备       | 4,199,523.37         | 77,236.24         |                   | 4,276,759.61         |
| 三、固定资产减值准备 |                      |                   |                   |                      |
| 累计金额合计     |                      |                   |                   |                      |
| 其中：房屋及建筑物  |                      |                   |                   |                      |
| 运输工具       |                      |                   |                   |                      |
| 通用设备       |                      |                   |                   |                      |
| 四、固定资产账面价值 |                      |                   |                   |                      |
| 合计         | <u>21,783,378.07</u> |                   |                   | <u>20,859,593.51</u> |
| 其中：房屋及建筑物  | 14,436,521.53        |                   |                   | 14,021,082.09        |
| 运输工具       | 6,762,819.74         |                   |                   | 6,331,710.86         |
| 通用设备       | 584,036.80           |                   |                   | 506,800.56           |

续上表

| 项目         | 2016 年 1 月 1 日       | 本期增加                | 本期减少                | 2016 年 12 月 31 日     |
|------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 一、原价合计     | <u>45,261,300.98</u> | <u>3,819,117.84</u> | <u>6,717,968.64</u> | <u>42,362,450.18</u> |
| 其中：房屋及建筑物  | 25,964,966.01        |                     |                     | 25,964,966.01        |
| 运输设备       | 13,920,764.62        | 3,789,826.38        | 6,096,667.00        | 11,613,924.00        |
| 通用设备       | 5,375,570.35         | 29,291.46           | 621,301.64          | 4,783,560.17         |
|            |                      | 本期<br>新增            | 本期计提                |                      |
| 二、累计折旧合计   | <u>22,321,999.03</u> | <u>2,682,423.13</u> | <u>4,425,350.05</u> | <u>20,579,072.11</u> |
| 其中：房屋及建筑物  | 10,282,126.16        | 1,246,318.32        |                     | 11,528,444.48        |
| 运输工具       | 7,613,480.28         | 1,183,210.14        | 3,945,586.16        | 4,851,104.26         |
| 通用设备       | 4,426,392.59         | 252,894.67          | 479,763.89          | 4,199,523.37         |
| 三、固定资产减值准备 |                      |                     |                     |                      |
| 累计金额合计     |                      |                     |                     |                      |
| 其中：房屋及建筑物  |                      |                     |                     |                      |
| 运输工具       |                      |                     |                     |                      |
| 通用设备       |                      |                     |                     |                      |
| 四、固定资产账面价值 |                      |                     |                     |                      |
| 合计         | <u>22,939,301.95</u> |                     |                     | <u>21,783,378.07</u> |

| 项目        | 2016 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------|------|------|------------------|
| 其中：房屋及建筑物 | 15,682,839.85  |      |      | 14,436,521.53    |
| 运输工具      | 6,307,284.34   |      |      | 6,762,819.74     |
| 通用设备      | 949,177.76     |      |      | 584,036.80       |

(2) 截至 2017 年 4 月 30 日，无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2017 年 4 月 30 日，本公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(4) 截至 2017 年 4 月 30 日，本公司固定资产不存在重大减值迹象。

#### 9. 长期待摊费用

| 项目        | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期摊销额            | 其他减少额 | 2017 年 4 月 30 日  |
|-----------|------------------|-------|------------------|-------|------------------|
| 装修费       | 49,166.66        |       | 28,055.56        |       | 21,111.10        |
| <u>合计</u> | <u>49,166.66</u> |       | <u>28,055.56</u> |       | <u>21,111.10</u> |

续上表

| 项目        | 2016 年 1 月 1 日    | 本期增加额 | 本期摊销额            | 其他减少额 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|-------|------------------|-------|------------------|
| 装修费       | 133,333.33        |       | 84,166.67        |       | 49,166.66        |
| <u>合计</u> | <u>133,333.33</u> |       | <u>84,166.67</u> |       | <u>49,166.66</u> |

#### 10. 应付账款

(1) 分类列示

| 项目           | 2017 年 4 月 30 日      | 2016 年 12 月 31 日     |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 7,289,667.62         | 52,755,814.84        |
| 1-2 年（含 2 年） | 29,019,041.23        |                      |
| 2-3 年（含 3 年） |                      |                      |
| 3 年以上        | 623,992.36           | 623,992.36           |
| <u>合计</u>    | <u>36,932,701.21</u> | <u>53,379,807.20</u> |

(2) 截至 2017 年 4 月 30 日，账龄超过一年的大额应付账款：

| 项目            | 2017 年 4 月 30 日      | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|----------------------|-----------|
| 方大炭素新材料股份有限公司 | 28,851,882.81        | 货款尚未催收    |
| <u>合计</u>     | <u>28,851,882.81</u> |           |

#### 11. 预收款项

(1) 账龄分析

| 项目            | 2017 年 4 月 30 日     | 2016 年 12 月 31 日     |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 6,472,575.00        | 19,978,247.61        |
| 1 年以上         | 1,413,968.67        | 1,412,913.22         |
| <u>合计</u>     | <u>7,886,543.67</u> | <u>21,391,160.83</u> |

(2) 截至2017年4月30日，本公司无账龄超过一年的大额预收款项。

12. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

| 项 目             | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加                | 本期支付                | 2017 年 4 月 30 日  |
|-----------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 短期薪酬            | 40,384.03        | 2,948,660.31        | 2,975,883.67        | 13,160.67        |
| 离职后福利中的设定提存计划负债 |                  | 325,431.34          | 325,431.34          |                  |
| <u>合 计</u>      | <u>40,384.03</u> | <u>3,274,091.65</u> | <u>3,301,315.01</u> | <u>13,160.67</u> |

续上表

| 项 目             | 2016 年 1 月 1 日   | 本期增加                 | 本期支付                 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 短期薪酬            | 70,061.92        | 9,613,661.08         | 9,643,338.97         | 40,384.03        |
| 离职后福利中的设定提存计划负债 |                  | 997,681.69           | 997,681.69           |                  |
| <u>合 计</u>      | <u>70,061.92</u> | <u>10,611,342.77</u> | <u>10,641,020.66</u> | <u>40,384.03</u> |

(2) 短期薪酬

| 项 目           | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加                | 本期支付                | 2017 年 4 月 30 日  |
|---------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 |                  | 2,413,667.58        | 2,413,667.58        |                  |
| 二、职工福利费       |                  | 92,252.14           | 92,252.14           |                  |
| 三、社会保险费       |                  | <u>187,038.24</u>   | <u>187,038.24</u>   |                  |
| 其中：1. 医疗保险费   |                  | 164,359.30          | 164,359.30          |                  |
| 2. 工伤保险费      |                  | 9,530.27            | 9,530.27            |                  |
| 3. 生育保险费      |                  | 13,148.67           | 13,148.67           |                  |
| 四、住房公积金       |                  | 207,429.00          | 207,429.00          |                  |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 40,384.03        | 48,273.35           | 75,496.71           | 13,160.67        |
| 六、其他短期薪酬      |                  |                     |                     |                  |
| <u>合 计</u>    | <u>40,384.03</u> | <u>2,948,660.31</u> | <u>2,975,883.67</u> | <u>13,160.67</u> |

续上表

| 项 目           | 2016 年 1 月 1 日   | 本期增加                | 本期支付                | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 26,315.31        | 8,153,405.89        | 8,179,721.20        |                  |
| 二、职工福利费       |                  | 133,842.41          | 133,842.41          |                  |
| 三、社会保险费       |                  | <u>544,108.36</u>   | <u>544,108.36</u>   |                  |
| 其中：1. 医疗保险费   |                  | 491,568.76          | 491,568.76          |                  |
| 2. 工伤保险费      |                  | 13,214.08           | 13,214.08           |                  |
| 3. 生育保险费      |                  | 39,325.52           | 39,325.52           |                  |
| 四、住房公积金       |                  | 618,710.00          | 618,710.00          |                  |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 43,746.61        | 163,594.42          | 166,957.00          | 40,384.03        |
| 六、其他短期薪酬      |                  |                     |                     |                  |
| <u>合 计</u>    | <u>70,061.92</u> | <u>9,613,661.08</u> | <u>9,643,338.97</u> | <u>40,384.03</u> |

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

| 项目        | 本期缴费金额            | 期末应付未付金额 |
|-----------|-------------------|----------|
| 基本养老保险    | 312,282.67        |          |
| 失业保险      | 13,148.67         |          |
| <u>合计</u> | <u>325,431.34</u> |          |

续上表

| 项目        | 上期缴费金额            | 期初应付未付金额 |
|-----------|-------------------|----------|
| 基本养老保险    | 954,247.49        |          |
| 失业保险      | 43,434.20         |          |
| <u>合计</u> | <u>997,681.69</u> |          |

13. 应交税费

| 税费项目    | 2017 年 4 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 企业所得税   | -44,343.06      | -44,343.06       |
| 增值税     | 258,281.90      |                  |
| 营业税     |                 |                  |
| 城市维护建设税 | 18,079.73       | 3.19             |
| 教育费附加   | 12,914.09       | 2.28             |
| 个人所得税   | 129,136.24      | 105,974.73       |
| 其他      | -5,311.20       |                  |

| 税费项目      | 2017 年 4 月 30 日   | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|------------------|
| <u>合计</u> | <u>368,757.70</u> | <u>61,637.14</u> |

#### 14. 其他应付款

##### (1) 按性质列示

| 款项性质      | 2017 年 4 月 30 日       | 2016 年 12 月 31 日      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付往来款     | 198,425,178.59        | 267,992,220.49        |
| 应付保证金款    | 125,523.96            | 142,179.96            |
| 应付运费      |                       |                       |
| <u>合计</u> | <u>198,550,702.55</u> | <u>268,134,400.45</u> |

##### (2) 截至2017年4月30日，账龄超过一年的大额应付账款：

| 项目            | 2017 年 4 月 30 日       | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|-----------------------|-----------|
| 方大炭素新材料股份有限公司 | 189,047,265.87        | 未催收       |
| <u>合计</u>     | <u>189,047,265.87</u> |           |

#### 15. 实收资本

| 投资者名称                  | 2016 年 12 月 31 日     |               | 本年<br>增加 | 本年<br>减少 | 2017 年 4 月 30 日      |               |
|------------------------|----------------------|---------------|----------|----------|----------------------|---------------|
|                        | 投资金额                 | 所占比例<br>(%)   |          |          | 投资金额                 | 所占比例<br>(%)   |
| <u>合计</u>              | <u>68,000,000.00</u> | <u>100.00</u> |          |          | <u>68,000,000.00</u> | <u>100.00</u> |
| 其中：方大炭素新材料科技<br>股份有限公司 | 68,000,000.00        | 100.00        |          |          | 68,000,000.00        | 100.00        |

##### 续上表

| 投资者名称                  | 2016 年 1 月 1 日       |               | 本年<br>增加 | 本年<br>减少 | 2016 年 12 月 31 日     |               |
|------------------------|----------------------|---------------|----------|----------|----------------------|---------------|
|                        | 投资金额                 | 所占比例<br>(%)   |          |          | 投资金额                 | 所占比例<br>(%)   |
| <u>合计</u>              | <u>68,000,000.00</u> | <u>100.00</u> |          |          | <u>68,000,000.00</u> | <u>100.00</u> |
| 其中：方大炭素新材料科技<br>股份有限公司 | 68,000,000.00        | 100.00        |          |          | 68,000,000.00        | 100.00        |

#### 16. 盈余公积

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 4 月 30 日 |
|----|------------------|------|------|-----------------|
|----|------------------|------|------|-----------------|

| 项目        | 2016 年 12 月 31 日    | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 4 月 30 日     |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积    | 4,361,646.43        |      |      | 4,361,646.43        |
| <u>合计</u> | <u>4,361,646.43</u> |      |      | <u>4,361,646.43</u> |

续上表

| 项目        | 2016 年 1 月 1 日      | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日    |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积    | 4,361,646.43        |      |      | 4,361,646.43        |
| <u>合计</u> | <u>4,361,646.43</u> |      |      | <u>4,361,646.43</u> |

#### 17. 未分配利润

| 项目                    | 2017 年 4 月 30 日       | 2016 年 12 月 31 日      |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 上期期末未分配利润             | -88,881,837.21        | -60,902,590.37        |
| 期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） |                       |                       |
| 调整后期初未分配利润            | -88,881,837.21        | -60,902,590.37        |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -5,220,726.16         | -27,979,246.84        |
| 减：提取法定盈余公积            |                       |                       |
| 提取任意盈余公积              |                       |                       |
| 应付普通股股利               |                       |                       |
| 转作股本的普通股股利            |                       |                       |
| <u>期末未分配利润</u>        | <u>-94,102,563.37</u> | <u>-88,881,837.21</u> |

#### 18. 营业收入、营业成本

##### （1）营业收入及营业成本

| 项 目       | 2017 年 1-4 月         | 2016 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入    | 56,163,289.84        | 62,627,117.44        |
| 其他业务收入    | 568,684.94           | 3,462,566.89         |
| <u>合计</u> | <u>56,731,974.78</u> | <u>66,089,684.33</u> |
| 主营业务成本    | 51,557,161.57        | 60,106,841.80        |
| 其他业务成本    |                      |                      |
| <u>合计</u> | <u>51,557,161.57</u> | <u>60,106,841.80</u> |

##### （2）公司营业收入前五名情况

| 客户名称 | 2017 年 1-4 月销售收入 | 占公司全部销售收入的比例（%） |
|------|------------------|-----------------|
|------|------------------|-----------------|

| 客户名称            | 2017 年 1-4 月销售收入     | 占公司全部销售收入的比例 (%) |
|-----------------|----------------------|------------------|
| 方大炭素新材料科技股份有限公司 | 30,258,531.12        | 53.88            |
| 大连嘉贝龙国际贸易有限公司   | 17,474,622.19        | 31.11            |
| 大连伯信能源有限公司      | 5,418,311.09         | 9.65             |
| 武汉钢铁股份有限公司      | 994,084.10           | 1.77             |
| 抚顺炭素有限责任公司      | 640,594.87           | 1.14             |
| <u>合 计</u>      | <u>54,786,143.37</u> | <u>97.55</u>     |

#### 19. 税金及附加

| 项目         | 2017 年 1-4 月      | 2016 年度           | 计缴标准                          |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| 营业税        |                   | 37,441.00         | 应税营业额的 5%                     |
| 城市维护建设税    | 25,528.13         | 15,308.07         | 流转税额的 7%                      |
| 教育费附加      | 18,234.37         | 10,934.34         | 流转税额的 5%                      |
| 房产税        | 71,382.56         | 156,116.44        | 房产原值 70% 的 1.2%/<br>租金收入的 12% |
| 土地使用税      | 178.42            | 356.84            | 3 元/m²                        |
| 印花税        | 43,593.80         | 34,359.10         |                               |
| 车船使用税      | 9,990.00          | 7,800.03          |                               |
| <u>合 计</u> | <u>168,907.28</u> | <u>262,315.82</u> |                               |

#### 20. 销售费用

| 费用性质       | 2017 年 1-4 月        | 2016 年度           |
|------------|---------------------|-------------------|
| 职工薪酬       | 26,013.38           | 154,643.70        |
| 办公费        |                     | 5,376.00          |
| 差旅费        | 9,988.37            | 101,427.50        |
| 业务招待费      | 21,010.00           | 47,598.65         |
| 会议费        |                     | 14,807.77         |
| 港杂费        | 1,065,402.99        | 548,870.07        |
| 交通费        | 520.00              | 4,189.00          |
| 服务费        | 280,978.85          | 108,366.23        |
| 产品样本设计费    | 17,130.32           |                   |
| <u>合 计</u> | <u>1,421,043.91</u> | <u>985,278.92</u> |

#### 21. 管理费用

| 费用性质      | 2017 年 1-4 月        | 2016 年度              |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 职工薪酬      | 3,248,078.27        | 10,483,014.34        |
| 办公费       | 54,748.56           | 209,081.30           |
| 水电费       | 160,700.17          | 333,373.69           |
| 差旅费       | 126,089.50          | 697,768.62           |
| 业务招待费     | 84,589.55           | 507,022.18           |
| 税金        |                     | 267,538.17           |
| 修理费       | 17,392.31           | 186,424.60           |
| 租赁费       | 7,837.86            | 31,821.72            |
| 折旧费       | 826,192.96          | 2,682,423.13         |
| 长期待摊费用摊销  | 28,055.56           | 84,166.67            |
| 物业管理费     |                     | 150,211.59           |
| 通讯费       | 136,933.89          | 694,271.94           |
| 车辆使用费     | 204,841.04          | 797,381.00           |
| 服务费       | 106,124.66          | 173,765.45           |
| 装修费       |                     | 291,142.88           |
| 其他        | 16,888.24           | 129,957.87           |
| <u>合计</u> | <u>5,018,472.57</u> | <u>17,719,365.15</u> |

## 22. 财务费用

| 费用性质      | 2017 年 1-4 月       | 2016 年度           |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 利息支出      |                    |                   |
| 减：利息收入    | 103,642.19         | 420,488.19        |
| 汇兑损益      | -246,085.33        | 351,634.98        |
| 手续费       | 17,535.51          | 187,032.93        |
| 其他        | 76,777.03          | 137,328.67        |
| <u>合计</u> | <u>-255,414.98</u> | <u>255,508.39</u> |

## 23. 资产减值损失

| 项 目       | 2017 年 1-4 月        | 2016 年度             |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 坏账损失      | 4,037,260.93        | 7,896,757.68        |
| <u>合计</u> | <u>4,037,260.93</u> | <u>7,896,757.68</u> |

## 24. 投资收益

| 产生投资收益的来源       | 2017 年 1-4 月 | 2016 年度              |
|-----------------|--------------|----------------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |              | -3,417,378.52        |
| <u>合计</u>       |              | <u>-3,417,378.52</u> |

注：2016年度投资收益系注销子公司Champion River International Inc.形成。

## 25. 营业外收入

| 项 目         | 2017 年 1-4 月     | 2016 年度 | 计入当期非经常性损益的金额    |
|-------------|------------------|---------|------------------|
| 非流动资产处置利得   |                  |         |                  |
| 其中：固定资产处置利得 |                  |         |                  |
| 无形资产处置利得    |                  |         |                  |
| 其他          | 14,039.50        |         | 14,039.50        |
| <u>合计</u>   | <u>14,039.50</u> |         | <u>14,039.50</u> |

## 26. 营业外支出

| 项 目         | 2017 年 1-4 月     | 2016 年度          | 计入当期非经常性损益的金额    |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | <u>4,348.11</u>  | <u>45,861.34</u> | <u>4,348.11</u>  |
| 其中：固定资产处置损失 | 4,348.11         | 45,861.34        | 4,348.11         |
| 对外捐赠        |                  |                  |                  |
| 其他          | 14,961.05        | 41,782.00        | 14,961.05        |
| <u>合计</u>   | <u>19,309.16</u> | <u>87,643.34</u> | <u>19,309.16</u> |

## 27. 所得税费用

### (1) 分类列示

| 项 目      | 2017 年 1-4 月 | 2016 年度             |
|----------|--------------|---------------------|
| 所得税费用    |              | <u>3,337,841.55</u> |
| 其中：当期所得税 |              |                     |
| 递延所得税    |              | 3,337,841.55        |

### (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

| 项 目                | 2017 年 1-4 月  |
|--------------------|---------------|
| 利润总额               | -5,220,726.16 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | -1,305,181.54 |
| 某些子公司适用不同税率的影响     |               |

| 项 目                            | 2017 年 1-4 月 |
|--------------------------------|--------------|
| 对以前期间当期所得税的调整                  |              |
| 归属于合营企业和联营企业的损益                |              |
| 无须纳税的收入                        |              |
| 不可抵扣的费用                        | 10,559.96    |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响              |              |
| 以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 |              |
| 未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响          | 1,294,621.58 |
| 其他                             |              |
| 所得税费用合计                        |              |

## 28. 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        | 2017 年 1-4 月         | 2016 年度               |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 收到的备用金还款  | 220,478.19           |                       |
| 收到的利息收入   | 103,642.19           | 420,488.19            |
| 收到关联方往来款  | 1,500,000.00         | 135,768,812.30        |
| 其他        | 49,951,071.72        | 48,399.80             |
| <u>合计</u> | <u>51,775,192.10</u> | <u>136,237,700.29</u> |

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 2017 年 1-4 月         | 2016 年度               |
|-------------|----------------------|-----------------------|
| 管理费用中支付的现金  | 1,207,703.96         | 4,161,024.94          |
| 营业费用中支付的现金  | 1,395,030.53         | 830,635.22            |
| 营业外支出中支付的现金 |                      |                       |
| 支付的手续费      | 94,312.54            | 324,361.60            |
| 支付的往来款及备用金  |                      |                       |
| 其他          | 2,095,477.45         | 101,274,648.22        |
| 支付关联方往来款    | 76,699,901.01        | 44,106.90             |
| <u>合计</u>   | <u>81,492,425.49</u> | <u>106,634,776.88</u> |

### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目      | 2017 年 1-4 月 | 2016 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 美国子公司注销 |              | 1,286,354.11 |

| 项目        | 2017 年 1-4 月 | 2016 年度             |
|-----------|--------------|---------------------|
| <u>合计</u> |              | <u>1,286,354.11</u> |

## 29. 现金流量表补充资料

### (1) 净利润调节为经营活动现金流量

| 项目                                   | 2017 年 1-4 月          | 2016 年度              |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>             |                       |                      |
| 净利润                                  | -5,220,726.16         | -27,979,246.84       |
| 加：资产减值准备                             | 4,037,260.93          | 7,896,757.68         |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 826,192.96            | 2,682,423.13         |
| 无形资产摊销                               |                       |                      |
| 长期待摊费用摊销                             | 28,055.56             | 84,166.67            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“－”号填列) | 4,348.11              | 45,861.34            |
| 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)                      |                       | 351,634.98           |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                      |                       | 3,417,378.52         |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)                 |                       | 3,337,841.55         |
| 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)                     | 7,058,877.90          | -7,368,949.32        |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)                | 82,353,450.69         | -86,337,799.50       |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)                | -99,242,348.61        | 171,449,576.91       |
| 其他                                   |                       |                      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>                 | <b>-10,154,888.62</b> | <b>67,579,645.12</b> |
| <b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>            |                       |                      |
| 债务转为资本                               |                       |                      |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                       |                      |
| 融资租入固定资产                             |                       |                      |
| <b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>              |                       |                      |
| 现金的 2017 年 4 月 30 日                  | 65,359,527.92         | 78,718,116.54        |
| 减：现金的 2016 年 12 月 31 日               | 78,718,116.54         | 15,380,726.24        |
| 加：现金等价物的 2017 年 4 月 30 日             |                       |                      |
| 减：现金等价物的 2016 年 12 月 31 日            |                       |                      |

| 项目           | 2017 年 1-4 月   | 2016 年度       |
|--------------|----------------|---------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | -13,358,588.62 | 63,337,390.30 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 2017 年 4 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|-----------------|------------------|
| 一、现金                        | 65,359,527.92   | 78,718,116.54    |
| 其中：1. 库存现金                  | 25,432.12       | 5,733.92         |
| 2. 可随时用于支付的银行存款             | 65,334,095.80   | 78,712,382.62    |
| 3. 可随时用于支付的其他货币资金           |                 |                  |
| 4. 可用于支付的存放中央银行款项           |                 |                  |
| 5. 存放同业款项                   |                 |                  |
| 6. 拆放同业款项                   |                 |                  |
| 二、现金等价物                     |                 |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                 |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 65,359,527.92   | 78,718,116.54    |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                 |                  |

## 30. 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额            |
|-------|--------------|--------|----------------------|
| 预付款项  |              |        | <u>11,239,247.80</u> |
| 其中：美元 | 1,630,507.00 | 6.8931 | 11,239,247.80        |
| 应付账款  |              |        | <u>6,022,941.94</u>  |
| 其中：美元 | 873,763.90   | 6.8931 | 6,022,941.94         |
| 预收款项  |              |        | <u>234,672.76</u>    |
| 其中：美元 | 34,044.59    | 6.8931 | 234,672.76           |

## 七、合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

公司报告期内无非同一控制下企业合并事项。

### 2. 同一控制下企业合并

公司报告期内无同一控制下企业合并事项。

### 3. 反向购买

公司报告期内无反向购买事项。

#### 4. 处置子公司

公司报告期内无处置子公司事项。

#### 5. 其他原因的合并范围变动

公司报告期内无其他原因的合并范围变动。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

| 子公司全称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例 (%) |    | 表决权比例 (%) | 取得方式    |
|----------------|-------|-----|-------|----------|----|-----------|---------|
|                |       |     |       | 直接       | 间接 |           |         |
| 北京方大健身会所有限有限公司 | 北京    | 北京  | 服务企业  | 100.00   |    | 100.00    | 非同一控制合并 |
| 北京道扬正德信息咨询有限公司 | 北京    | 北京  | 商务服务业 | 51.00    |    | 51.00     | 新设      |

#### 2. 重要非全资子公司

| 子公司全称          | 少数股东的持股比例 (%) | 少数股东的表决权比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|------------|
| 北京道扬正德信息咨询有限公司 | 49.00         | 49.00          |              |              |            |

注：北京道扬正德信息咨询有限公司于 2016 年 3 月 29 日成立，注册资本 2,000.00 万元人民币，北京方大炭素科技有限公司认缴出资 1,020.00 万元，持股 51.00%；截至 2017 年 4 月 30 日，北京方大炭素科技有限公司尚未实缴出资，该公司亦无实际业务发生。

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。

#### 1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

2017 年 4 月 30 日

| 金融资产项目    | 以公允价值计量且其变动计<br>入当期损益的金融资产 | 持有至到期<br>投资 | 贷款和应收款项               | 可供出售金融资产 | 合计                    |
|-----------|----------------------------|-------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| 货币资金      |                            |             | 121,171,158.64        |          | 121,171,158.64        |
| 应收票据      |                            |             | 7,567,980.00          |          | 7,567,980.00          |
| 应收账款      |                            |             | 45,057,039.57         |          | 45,057,039.57         |
| 其他应收款     |                            |             | 12,932,714.21         |          | 12,932,714.21         |
| <u>合计</u> |                            |             | <u>186,728,892.42</u> |          | <u>186,728,892.42</u> |

接上表：

2016 年 12 月 31 日

| 金融资产项目    | 以公允价值计量且其变动计<br>入当期损益的金融资产 | 持有至到期<br>投资 | 贷款和应收款项               | 可供出售金融资产 | 合计                    |
|-----------|----------------------------|-------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| 货币资金      |                            |             | 184,480,818.98        |          | 184,480,818.98        |
| 应收票据      |                            |             | 2,867,166.50          |          | 2,867,166.50          |
| 应收账款      |                            |             | 92,661,991.17         |          | 92,661,991.17         |
| 其他应收款     |                            |             | 2,947,910.35          |          | 2,947,910.35          |
| <u>合计</u> |                            |             | <u>282,957,887.00</u> |          | <u>282,957,887.00</u> |

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

2017 年 4 月 30 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                    |
|-----------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付账款      |                        | 36,932,701.21         | 36,932,701.21         |
| 其他应付款     |                        | 198,550,702.55        | 198,550,702.55        |
| <u>合计</u> |                        | <u>235,483,403.76</u> | <u>235,483,403.76</u> |

接上表：

2016 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                    |
|-----------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付账款      |                        | 53,379,807.20         | 53,379,807.20         |
| 其他应付款     |                        | 268,134,400.45        | 268,134,400.45        |
| <u>合计</u> |                        | <u>321,514,207.65</u> | <u>321,514,207.65</u> |

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司不存在没有发生减值的应收账款及其他应收款，基于谨慎性原则，公司按账龄风险组合对应收款项计提减值，减值计提具体情况详见“本财务报表附注六、3及六、5”。

### 3. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

## 十、关联方关系及其交易

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

### 2. 本公司母公司及实际控制人情况

| 母公司名称           | 注册地                    | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本（万元）     |
|-----------------|------------------------|------|------|--------------|
| 方大炭素新材料科技股份有限公司 | 甘肃省兰州市红古区海石湾镇炭素路 277 号 | 闫奎兴  | 工业生产 | 171,916.0378 |

接上表：

| 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） | 本公司最终控制方 | 统一信用代码             |
|-----------------|------------------|----------|--------------------|
| 100.00          | 100.00           | 方威       | 91620000710375560A |

### 3. 本公司的子公司情况

| 子公司名称          | 注册地 | 业务性质  | 注册资本（万元） | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|----------------|-----|-------|----------|---------|----------|
| 北京方大健身会所有限有限公司 | 北京  | 服务企业  | 347.62   | 100.00  | 100.00   |
| 北京道扬正德信息咨询有限公司 | 北京  | 商务服务业 | 2,000.00 | 51.00   | 51.00    |

注：北京道扬正德信息咨询有限公司于 2016 年 3 月 29 日成立，注册资本 2,000.00 万元人民币，北京方大炭素科技有限公司认缴出资 1,020.00 万元，持股 51.00%；截至 2017 年 4 月 30 日，北京方大炭素科技有限公司尚未实缴出资。

4. 本公司的合营和联营企业情况

无。

5. 本公司其他关联方情况

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|-------------|
| 抚顺炭素有限责任公司        | 最终同一控制方     |
| 合肥炭素有限责任公司        | 最终同一控制方     |
| 成都蓉光炭素股份有限公司      | 最终同一控制方     |
| 抚顺莱河矿业有限公司        | 最终同一控制方     |
| 成都炭素有限责任公司        | 最终同一控制方     |
| 吉林方大江城碳纤维有限公司     | 最终同一控制方     |
| 方大特钢科技股份有限公司      | 最终同一控制方     |
| 沈阳炼焦煤气有限公司        | 最终同一控制方     |
| 抚顺方大房地产开发有限公司     | 最终同一控制方     |
| 辽宁方大集团国贸有限公司      | 最终同一控制方     |
| 本溪满族自治县同达铁远有限责任公司 | 最终同一控制方     |
| 辽宁方大集团实业有限公司      | 最终同一控制方     |

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 公司名称            | 关联交易内容 | 2017 年 1-4 月      | 2016 年度             |
|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| 方大炭素新材料科技股份有限公司 | 采购货款   |                   | 9,669,482.52        |
| 成都蓉光炭素股份有限公司    | 采购货款   | 969,985.09        | 217,310.57          |
| <u>合计</u>       |        | <u>969,985.09</u> | <u>9,886,793.09</u> |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 公司名称            | 关联交易内容 | 2017 年 1-4 月         | 2016 年度              |
|-----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 方大炭素新材料科技股份有限公司 | 销售货款   | 30,258,531.12        | 45,103,514.44        |
| 成都蓉光炭素股份有限公司    | 销售货款   |                      | 775,564.10           |
| 合肥炭素有限责任公司      | 销售货款   |                      | 726,743.76           |
| 抚顺炭素有限责任公司      | 销售货款   | 640,594.87           | 613,758.97           |
| 方大特钢科技股份有限公司    | 销售货款   | 108,531.09           | 404,559.68           |
| <u>合计</u>       |        | <u>31,007,657.08</u> | <u>47,624,140.95</u> |

(3) 关联租赁情况

| 出租方名称        | 承租方名称        | 租赁资产种类 | 租赁起始日    | 租赁终止日      | 租赁收益定价依据 | 本期确认的租赁收益  |
|--------------|--------------|--------|----------|------------|----------|------------|
| 北京方大炭素科技有限公司 | 辽宁方大集团实业有限公司 | 经营租赁   | 2017-1-1 | 2017-12-31 | 市场定价     | 253,333.33 |

续上表

| 出租方名称        | 承租方名称        | 租赁资产种类 | 租赁起始日    | 租赁终止日      | 租赁收益定价依据 | 上期确认的租赁收益  |
|--------------|--------------|--------|----------|------------|----------|------------|
| 北京方大炭素科技有限公司 | 辽宁方大集团实业有限公司 | 经营租赁   | 2016-1-1 | 2016-12-31 | 市场定价     | 723,809.52 |

(4) 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 |
|-----------------|--------------|---------------|----------|----------|------------|
| 方大炭素新材料科技股份有限公司 | 北京方大炭素科技有限公司 | 30,000,000.00 | 2016-9-9 | 2017-9-9 | 否          |

注：2016年9月19日，方大炭素新材料科技股份有限公司与华夏银行股份有限公司北京北三环支行签订了编号为YYB51（高保）20160006的《最高额保证合同》，约定为北京方大炭素科技有限公司与华夏银行北京北三环支行签订的编号为YYB51（融资）20160006的《最高额融资合同》提供保证担保。被担保最高债权额为3,000.00万元人民币，被担保主债权发生期间为2016年9月9日至2017年9月9日，保证方式为连带责任保证。

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方          | 2017年4月30日    |               |
|-------|--------------|---------------|---------------|
|       |              | 账面余额          | 坏账准备          |
| 应收账款  | 方大特钢科技股份有限公司 | 200,316.20    | 13,682.55     |
| 应收账款  | 沈阳炼焦煤气有限公司   | 52,530,889.76 | 17,227,061.16 |
| 其他应收款 | 成都炭素有限责任公司   | 7,500,000.00  |               |
| 其他应收款 | 辽宁方大集团实业有限公司 | 253,333.33    | 12,666.67     |

续上表

| 项目名称 | 关联方 | 2016年12月31日 |
|------|-----|-------------|
|------|-----|-------------|

|      |              | 账面余额          | 坏账准备          |
|------|--------------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 抚顺炭素有限责任公司   | 6,354,905.74  |               |
| 应收账款 | 方大特钢科技股份有限公司 | 473,334.82    | 23,666.74     |
| 应收账款 | 沈阳炼焦煤气有限公司   | 77,530,889.76 | 14,220,883.21 |

## (2) 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方               | 2017年4月30日     | 2016年12月31日    |
|-------|-------------------|----------------|----------------|
| 应付账款  | 方大炭素新材料科技股份有限公司   | 28,851,882.81  | 36,348,478.23  |
| 应付账款  | 成都蓉光炭素股份有限公司      | 1,239,135.93   | 104,253.37     |
| 预收款项  | 吉林方大江城碳纤维有限公司     |                | 6,872.20       |
| 其他应付款 | 方大炭素新材料科技股份有限公司   | 190,600,485.82 | 215,562,204.77 |
| 其他应付款 | 成都炭素有限责任公司        | 195,437.00     | 42,695,437.00  |
| 其他应付款 | 抚顺莱河矿业有限公司        | 1,650,379.50   | 1,650,379.50   |
| 其他应付款 | 抚顺炭素有限责任公司        | 1,256,098.37   | 1,252,834.73   |
| 其他应付款 | 沈阳炼焦煤气有限公司        | 734,127.00     | 734,127.00     |
| 其他应付款 | 抚顺方大房地产开发有限公司     | 284,655.00     | 284,655.00     |
| 其他应付款 | 辽宁方大集团国贸有限公司      | 198,829.00     | 198,829.00     |
| 其他应付款 | 本溪满族自治县同达铁远有限责任公司 | 198,840.00     | 198,840.00     |
| 其他应付款 | 成都蓉光炭素股份有限公司      | 679,099.00     | 679,099.00     |
| 其他应付款 | 合肥炭素有限责任公司        | 680,745.96     | 659,661.00     |

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2017年4月30日，本公司无需要披露的承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2017年4月30日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十三、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十四、母公司财务报表项目注释

##### 1. 应收账款

###### (1) 分类列示

| 类别                     | 2017 年 4 月 30 日 |               |               |                     |
|------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------------|
|                        | 账面余额            | 占总额<br>比例 (%) | 坏账准备          | 坏账准备<br>计提比例<br>(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项   |                 |               |               |                     |
| 按组合计提坏账准备的应收款项         | 61,911,159.12   | 88.74         | 16,854,119.55 | 27.22               |
| 组合 1：账龄组合              | 61,911,159.12   | 88.74         | 16,854,119.55 | 27.22               |
| 组合 2：合并范围内关联方组合        |                 |               |               |                     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | 7,859,275.00    | 11.26         | 7,859,275.00  | 100.00              |
| 合计                     | 69,770,434.12   | 100.00        | 24,713,394.55 | 35.42               |

续上表

| 类别                     | 2016 年 12 月 31 日 |               |               |                     |
|------------------------|------------------|---------------|---------------|---------------------|
|                        | 账面余额             | 占总额<br>比例 (%) | 坏账准备          | 坏账准备<br>计提比例<br>(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项   |                  |               |               |                     |
| 按组合计提坏账准备的应收款项         | 111,506,660.49   | 98.46         | 18,844,669.32 | 16.90               |
| 组合 1：账龄组合              | 105,151,754.75   | 92.85         | 18,844,669.32 | 17.92               |
| 组合 2：合并范围内关联方组合        | 6,354,905.74     | 5.61          |               |                     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | 1,749,000.00     | 1.54          | 1,749,000.00  | 100.00              |
| 合计                     | 113,255,660.49   | 100.00        | 20,593,669.32 | 18.18               |

(2) 截至2017年4月30日，公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 报告期内，公司无实际核销的应收账款。

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄           | 2017 年 4 月 30 日      | 比例 (%)       | 坏账准备期末余额             | 计提比例         |
|--------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| 1 年以内        | 1,290,060.03         | 1.85         | 64,503.00            | 5.00         |
| 1-2 年(含 2 年) | 11,208,939.38        | 16.07        | 1,120,893.94         | 10.00        |
| 2-3 年(含 3 年) | 45,186,786.21        | 64.76        | 13,556,035.86        | 30.00        |
| 3 年以上        | 4,225,373.50         | 6.06         | 2,112,686.75         | 50.00        |
| <u>合 计</u>   | <u>61,911,159.12</u> | <u>88.74</u> | <u>16,854,119.55</u> | <u>27.22</u> |

(5) 截至2017年4月30日，组合中无合并范围内关联方组合应收账款。

(6) 截至2017年4月30日，公司单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| 单位名称            | 期末余额                | 坏账准备期末余额            | 计提比例 (%)      | 计提理由           |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------|----------------|
| 成都聚和新材料科技股份有限公司 | 7,859,275.00        | 7,859,275.00        | 100.00        | 法院终结强制<br>执行程序 |
| <u>合计</u>       | <u>7,859,275.00</u> | <u>7,859,275.00</u> | <u>100.00</u> |                |

(7) 期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称             | 与本公司关系      | 2017 年 4 月 30 日      | 账龄    | 占应收账款<br>总额的比例<br>(%) | 坏账准备                 |
|------------------|-------------|----------------------|-------|-----------------------|----------------------|
| 沈阳炼焦煤气有限公司       | 最终同一<br>控制方 | 7,344,103.55         | 1-2 年 | 75.29                 | 14,290,446.22        |
|                  |             | 45,186,786.21        | 2-3 年 |                       |                      |
| 舞阳新宽厚钢板有限责任公司    | 非关联方        | 3,673,865.89         | 1-2 年 | 5.27                  | 367,386.59           |
| 大连华锐重工冶金设备制造有限公司 | 非关联方        | 2,040,476.42         | 3 年以上 | 2.92                  | 1,020,238.21         |
| 唐山燕山钢铁有限公司       | 非关联方        | 1,827,986.08         | 3 年以上 | 2.62                  | 913,993.04           |
| 武汉钢铁股份有限公司       | 非关联方        | 1,163,078.40         | 1 年以内 | 1.84                  | 69,917.43            |
|                  |             | 117,635.12           | 1-2 年 |                       |                      |
| <u>合计</u>        |             | <u>61,353,931.67</u> |       | <u>87.94</u>          | <u>16,661,981.49</u> |

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

| 类别 | 2017 年 4 月 30 日 |               |      |                  |
|----|-----------------|---------------|------|------------------|
|    | 账面余额            | 占总额<br>比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备<br>计提比例 (%) |

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 类别                      | 2017 年 4 月 30 日      |               |                      |                  |
|-------------------------|----------------------|---------------|----------------------|------------------|
|                         | 账面余额                 | 占总额<br>比例 (%) | 坏账准备                 | 坏账准备<br>计提比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 31,647,208.26        | 99.88         | 18,714,494.05        | 59.13            |
| 组合 1: 账龄组合              | 5,965,576.49         | 18.83         | 532,862.28           | 8.93             |
| 组合 2: 合并范围内关联方组合        | 25,681,631.77        | 81.05         | 18,181,631.77        | 70.80            |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 39,128.00            | 0.12          | 39,128.00            | 100.00           |
| <u>合计</u>               | <u>31,686,336.26</u> | <u>100.00</u> | <u>18,753,622.05</u> | <u>59.19</u>     |

续上表

| 类别                      | 2016 年 12 月 31 日     |               |                      |                  |
|-------------------------|----------------------|---------------|----------------------|------------------|
|                         | 账面余额                 | 占总额<br>比例 (%) | 坏账准备                 | 坏账准备<br>计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                      |               |                      |                  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 21,770,821.46        | 100.00        | 18,822,911.11        | 86.46            |
| 组合 1: 账龄组合              | 3,602,364.93         | 16.55         | 654,454.58           | 18.17            |
| 组合 2: 合并范围内关联方组合        | 18,168,456.53        | 83.45         | 18,168,456.53        | 100.00           |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                      |               |                      |                  |
| <u>合计</u>               | <u>21,770,821.46</u> | <u>100.00</u> | <u>18,822,911.11</u> | <u>86.46</u>     |

(2) 截至2017年4月30日, 公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄            | 2017 年 4 月 30 日     |              |                   |             |
|---------------|---------------------|--------------|-------------------|-------------|
|               | 金额                  | 比例 (%)       | 坏账准备              | 计提比例 (%)    |
| 1 年以内         | 4,884,233.64        | 15.42        | 244,211.68        | 5.00        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 588,393.12          | 1.86         | 58,839.31         | 10.00       |
| 2-3 年 (含 3 年) | 83,317.92           | 0.26         | 24,995.38         | 30.00       |
| 3 年以上         | 409,631.81          | 1.29         | 204,815.91        | 50.00       |
| <u>合计</u>     | <u>5,965,576.49</u> | <u>18.83</u> | <u>532,862.28</u> | <u>8.93</u> |

(4) 组合中, 合并范围内关联方组合

| 单位名称         | 2017 年 4 月 30 日 | 坏账准备期末余额      | 计提比例 (%) | 计提理由     |
|--------------|-----------------|---------------|----------|----------|
| 北京方大健身会所有限公司 | 18,181,631.77   | 18,181,631.77 | 100.00   | 长期停业拟注销  |
| 成都炭素有限责任公司   | 7,500,000.00    |               |          | 合并范围内关联方 |

| 单位名称      | 2017年4月30日           | 坏账准备期末余额             | 计提比例(%) | 计提理由  |
|-----------|----------------------|----------------------|---------|-------|
|           |                      |                      |         | 不计提坏账 |
| <u>合计</u> | <u>25,681,631.77</u> | <u>18,181,631.77</u> |         |       |

(5) 截至2017年4月30日，公司单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

| 单位名称            | 期末余额             | 坏账准备期末余额         | 计提比例(%)       | 计提理由       |
|-----------------|------------------|------------------|---------------|------------|
| 成都聚和新材料科技股份有限公司 | 39,128.00        | 39,128.00        | 100.00        | 法院终结强制执行程序 |
| <u>合计</u>       | <u>39,128.00</u> | <u>39,128.00</u> | <u>100.00</u> |            |

(6) 报告期内，公司无实际核销的其他应收款。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质      | 2017年4月30日           | 2016年12月31日          |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 往来款       | 25,989,916.84        | 18,207,584.53        |
| 备用金       | 5,696,419.42         | 3,563,236.93         |
| 其他        |                      |                      |
| <u>合计</u> | <u>31,686,336.26</u> | <u>21,770,821.46</u> |

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称         | 款项性质 | 2017年4月30日           | 账龄   | 占其他应收款<br>总额的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额              |
|--------------|------|----------------------|------|--------------------|---------------------------|
|              |      | 68,979.13            | 1年以内 |                    |                           |
| 北京方大健身会所有限公司 | 往来款  | 65,859.43            | 1-2年 | 57.38              | 18,161,631.77             |
|              |      | 62,596.60            | 2-3年 |                    |                           |
|              |      | 17,984,196.61        | 3年以上 |                    |                           |
| 成都炭素有限责任公司   | 往来款  | 7,500,000.00         | 1年以内 | 23.67              |                           |
| 王振江          | 备用金  | 3,159,764.00         | 1年以内 | 9.97               | 157,988.20                |
|              |      | 140,650.76           | 1年以内 |                    |                           |
| 徐伟           | 备用金  | 588,393.12           | 1-2年 | 3.86               | 295,683.13                |
|              |      | 83,317.92            | 2-3年 |                    |                           |
|              |      | 409,631.81           | 3年以上 |                    |                           |
| 张秀平          | 备用金  | 597,224.73           | 1年以内 | 1.88               | 29,861.24                 |
| <u>合计</u>    |      | <u>30,660,614.11</u> |      |                    | <u>96,7618,665,164.34</u> |

### 3. 长期股权投资

| 被投资单位名称      | 2016 年 12 月 31 日    | 本期增减变动 |      |
|--------------|---------------------|--------|------|
|              |                     | 追加投资   | 减少投资 |
| 北京方大健身会所有限公司 | 9,000,000.00        |        |      |
| <u>合计</u>    | <u>9,000,000.00</u> |        |      |

续上表：

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

续上表：

| 本期计提减值准备            | 其他 | 2017 年 4 月 30 日 | 资产减值准备              |
|---------------------|----|-----------------|---------------------|
|                     |    |                 |                     |
| 9,000,000.00        |    |                 | 9,000,000.00        |
| <u>9,000,000.00</u> |    |                 | <u>9,000,000.00</u> |

续上表：

| 被投资单位名称                           | 2016 年 1 月 1 日       | 当期增减变动 |                      |
|-----------------------------------|----------------------|--------|----------------------|
|                                   |                      | 追加投资   | 减少投资                 |
| 北京方大健身会所有限公司                      | 9,000,000.00         |        |                      |
| Champion River International Inc. | 19,478,200.00        |        | 19,478,200.00        |
| <u>合计</u>                         | <u>28,478,200.00</u> |        | <u>19,478,200.00</u> |

续上表：

|           | 当期增减变动      |          |        |      |
|-----------|-------------|----------|--------|------|
|           | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 |
| <u>合计</u> |             |          |        |      |

续上表：

| 当期增减变动              |    | 2016 年 12 月 31 日 | 资产减值准备              |
|---------------------|----|------------------|---------------------|
| 本期计提减值准备            | 其他 |                  |                     |
| 9,000,000.00        |    |                  | 9,000,000.00        |
| <u>9,000,000.00</u> |    |                  | <u>9,000,000.00</u> |

注：北京方大健身会所有限公司已连续多年无实际业务发生，处于停业状态。根据实质重于形式原则，对该长期股权投资全额计提减值。

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

| 项 目        | 2017 年 1-4 月         | 2016 年度              |
|------------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入     | 56,163,289.84        | 62,627,117.44        |
| 其他业务收入     | 568,684.94           | 3,462,566.89         |
| <u>合 计</u> | <u>56,731,974.78</u> | <u>66,089,684.33</u> |
| 主营业务成本     | 51,557,161.57        | 60,106,841.80        |
| 其他业务成本     |                      |                      |
| <u>合 计</u> | <u>51,557,161.57</u> | <u>60,106,841.80</u> |

##### (2) 公司营业收入前五名情况

| 客户名称            | 2017 年 1-4 月销售收入     | 占公司全部销售收入的比例 (%) |
|-----------------|----------------------|------------------|
| 方大炭素新材料科技股份有限公司 | 30,258,531.12        | 53.88            |
| 大连嘉贝龙国际贸易有限公司   | 17,474,622.19        | 31.11            |
| 大连伯信能源有限公司      | 5,418,311.09         | 9.65             |
| 武汉钢铁股份有限公司      | 994,084.10           | 1.77             |
| 抚顺炭素有限责任公司      | 640,594.87           | 1.14             |
| <u>合 计</u>      | <u>54,786,143.37</u> | <u>97.55</u>     |

#### 5. 投资收益

| 产生投资收益的来源       | 2017 年 1-4 月 | 2016 年度               |
|-----------------|--------------|-----------------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |              | -19,478,200.00        |
| <u>合 计</u>      |              | <u>-19,478,200.00</u> |