



联兴科技

NEEQ:430680

潍坊联兴新材料科技股份有限公司

Weifang Lianxing New Material Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

上海证券交易所

上证函〔2018〕100号

关于对潍坊联兴新材料科技股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函

2018年1月24日，公司收到上交所下发的《关于对潍坊联兴新材料科技股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函[2018]100号），“根据《证券法》《公司债券发行与交易管理办法》《上海证券交易所非公开发行公司债券业务管理暂行办法》等有关规定，你公司面向合格投资者非公开发行创新创业公司债券符合上海证券交易所的挂牌转让条件，本所对其挂牌转让无异议”。

详见公司第[2018-001]号公告。



2018年5月10日，公司成功进入由山东火炬生产力促进中心发布的《2018年山东省瞪羚企业（培育）名单公示》，根据名单显示，公司成功入选2018年第一批山东省瞪羚企业。详见公司第[2018-034]号公告。



2018年5月25日，根据全国股转公司《关于正式发布2018年创新层挂牌公司名单的公告》（股转系统公告〔2018〕627号），经全国中小企业股份转让系统筛选，公司符合创新层标准，继续入选创新层。公司已经连续三年进入创新层。

公司于2018年6月11日召开第二届董事会第十六次会议、第二节监事会第六次会议，于2018年6月27日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于2018年第一季度利润分配方案的议案》，拟以权益分派实施时股权登记日的股本总数为基数，以未分配利润向股权登记日登记在册的股东每10股派发现金红利2元人民币（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算结果为准。

详见公司第[2018-038]、[2018-039]、[2018-041]号公告。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
联兴科技、本公司或公司	指	潍坊联兴新材料科技股份有限公司
实际控制人、控股股东	指	王佐任
章程、公司章程	指	潍坊联兴新材料科技股份有限公司的章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	首创证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
石油焦公司	指	山东联兴石油焦市场有限公司
和兴炭素	指	青海和兴炭素有限公司
恒通热力	指	潍坊恒通热力股份有限公司
正奥电气	指	潍坊正奥电气自控有限公司
邦信检测	指	潍坊邦信检测有限公司
裕源集团	指	山东裕源集团有限公司
西部水电	指	青海西部水电有限公司
开发区、区内	指	潍坊滨海经济开发区
石油焦	指	石油炼制过程中的副产品，是由石油冶炼延迟焦化装置生产的黑色固体或粉末。
煅烧石油焦	指	石油焦经由煅烧加工而成的一种炭素产品，广泛用于电解铝、炼钢、化工、建材、铸造材料、机械、电力、国防、军工领域。
煅烧	指	将石油焦在隔绝空气情况下进行高温加工的过程，此过程去除石油焦中含有的水分、挥发份，提高其机械强度、导电性，并改变其他物理、化学指标，从而使煅烧石油焦达到下游产业使用要求。
预焙阳极	指	以煅烧石油焦为骨料，煤沥青为黏结剂，经由混捏、压型、焙烧制造而成，用作铝电解生产过程中的阳极材料。
焙烧	指	对压制成型的预焙阳极块（生块）施以灼热，以驱除其中的挥发份（主要来自于煤沥青），而又不使预焙阳极氧化，以改变其化学组成或物理性质。
电解铝	指	通过电解得到的铝。现代电解铝工业生产采用冰晶石氧化铝融盐电解法。
配料	指	在石油焦煅烧前，将两种或多种不同指标的原材料石油焦按照相应比例混配，目的是控制产成品（煅烧石油焦）中的化学指标，使其达到客户要求。
炭素	指	将石油或煤经过深加工，改变其物理、化学性质而得出的一种基础原材料，元素符号为C。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人段圣增、主管会计工作负责人薛先水及会计机构负责人（会计主管人员）薛先水保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	潍坊滨海经济开发区临港工业园临港路以西公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2、2018 年半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3、载有公司董事签名并盖章的第二届董事会第十七次会议决议。
	4、载有公司监事签名并盖章的第二届监事会第七次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	潍坊联兴新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Weifang Lianxing New Material Technology Co., Ltd.
证券简称	联兴科技
证券代码	430680
法定代表人	段圣增
办公地址	潍坊滨海经济开发区临港工业园临港路以西

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王光军
是否通过董秘资格考试	是
电话	0536-5301187
传真	0536-5301187
电子邮箱	lxkj@wflxtech.com
公司网址	www.wflxtech.com
联系地址及邮政编码	潍坊滨海经济开发区临港工业园临港路以西 邮政编码：262737
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-08-03
挂牌时间	2014-04-10
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-30 非金属矿物制品业-309 石墨及其他非金属矿物制品制造-3091 石墨及碳素制品制造
主要产品与服务项目	煅烧石油焦及蒸汽
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	110,465,410
优先股总股本（股）	-
做市商数量	10
控股股东	王佐任
实际控制人及其一致行动人	王佐任

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370700665715991M	否
注册地址	潍坊滨海经济开发区临港工业园 临港路以西	否
注册资本（元）	110,465,410.00	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	555,784,965.57	391,177,831.48	42.08%
毛利率	18.71%	24.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,885,559.00	14,718,234.83	69.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,700,638.11	14,030,445.88	68.92%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.45%	3.92%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.19%	3.73%	-
基本每股收益	0.23	0.13	76.92%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,948,648,481.05	1,843,520,401.78	5.70%
负债总计	1,456,610,067.73	1,377,513,693.92	5.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	468,936,236.87	444,050,677.87	5.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.25	4.02	5.72%
资产负债率（母公司）	63.44%	62.86%	-
资产负债率（合并）	74.75%	74.72%	-
流动比率	0.88	0.85	-
利息保障倍数	2.80	3.50	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	85,098,454.85	5,652,260.47	1,405.56%
应收账款周转率	3.77	4.29	-
存货周转率	1.17	1.35	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.70%	-8.28%	-

营业收入增长率	42.08%	-21.71%	-
净利润增长率	65.38%	-10.40%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	110,465,410	110,465,410	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据全国中小企业股份转让系统 2018 年发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于 C3091 石墨及碳素制品制造。公司是专业从事煅烧石油焦生产和余热产品蒸汽利用的资源综合利用企业，是集新材料、新能源、新商态、新产业于一身的高新技术企业。公司拥有一支实用型科研队伍，凭借业内先进的研发平台，累计获得专利 25 项，其中发明专利 12 项，实用新型专利 13 项。公司利用自身专利技术，提高了煅烧石油焦产品的产量和质量，减少了烟气污染物成分，并攻克了高温煅烧石油焦余热利用技术难题，突破了原炭素行业内仅回收利用高温烟气的状况，极大的提高了煅烧工艺余热利用率。

石油焦是公司生产煅烧石油焦的主要原材料，公司通过全资子公司石油焦公司采购石油焦，通过加工后生产出产品煅烧石油焦等炭素制品，通过直销的方式，销售给其他国内、外企业；同时，公司还通过具有自主知识产权的余热回收系统回收公司产品煅烧石油焦生产过程中的余热用以生产商品蒸汽，销往公司所在潍坊滨海经济技术开发区临港工业园内其他企业；另外，依托公司大批量采购石油焦原料的优势，公司开发了石油焦混配技术，并将混配比例适当的石油焦原料销售给其他煅烧石油焦生产企业。

公司凭借全资子公司石油焦公司混配技术优势，配套建设了线下原材料自动化混配、仓储基地，在行业内开展委托加工式“制造业服务化”，即依托自身优质的国际国内客户资源，将优质加工订单分配给国内同行煅烧石油焦企业，并通过石油焦公司为同行企业提供合格混配石油焦原料，由同行煅烧石油焦企业完成生产环节，最后由公司完成产成品的回购和销售，正在逐步实现运营模式由“重资产、重投资”向“轻资产、重创新”的转变。公司通过上述模式提高产能供给以满足日益增长的订单需求。

同时，公司通过控股子公司和兴炭素拓展了公司产业链，和兴炭素将煅烧石油焦继续深加工成预焙阳极销售给其他企业。

报告期内公司主要通过上述商业模式获取收入。

截至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）本期的主要经济指标变化及分析：

1、截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 1,948,648,481.05 元，较上年度末增加 5.70%，负债总额为 1,456,610,067.73 元，较上年度末增加 5.74%；资产负债率（母公司）为 63.44%。

2、报告期内，公司实现营业收入 555,784,965.57 元，同比增幅 42.08%；实现利润总额 34,736,386.32 元，同比增幅 45.35%；归属于母公司股东的净利润 24,885,559.00 元，同比增幅 69.08%。

报告期内，公司营业收入增加主要系本期公司完成环保设备的改造升级，煅烧石油焦产量恢复正常，客户订单量比去年同期增加，导致煅烧石油焦收入相比同期增加 101,871,312.49 元；公司蒸汽产量因煅烧石油焦产品产量增加而相应增加，导致蒸汽收入相比同期增加 4,287,092.63 元；预焙阳极铝产品因生产线投产，导致预焙阳极收入相比同期增加 47,203,726.14 元。

报告期内，公司净利润增加幅度高于营业收入增加幅度，主要因为 2018 年上半年公司产品的平均价格高于上期平均价格所致。

3、截至本报告披露日，公司股本 110,465,410 股。截至 2018 年 6 月 30 日，公司合并报表总资产

为 1,948,648,481.05 元，合并报表净资产为 492,038,413.32 元；归属于母公司所有者的净资产为 468,936,236.87 元，具备持续经营的能力。截至 2018 年 6 月 30 日，公司经营活动产生的现金流量净额 85,098,454.85 元。

（二）公司所处行业发展情况

煅烧石油焦处于炭素行业产业链条的顶端，其下游的应用领域十分广泛，可用于包括电解铝用预焙阳极、高导电材料、输变电工程接地电极、化工行业、钛行业等领域。2017 年，受国家相关政策的影响，国内煅烧石油焦市场迎来罕见行情，无论是原料石油焦还是下游产品价格均对煅烧焦市场带来利好，公司销售方向由国际市场转向国内市场，经营利润也大幅提升。2018 年上半年，煅烧石油焦市场供求关系出现缓和，国内煅烧石油焦产品价格出现回落，公司充分利用自身的产品及国外客户优势，及时调整市场方向，由国内市场转向国际市场，仍保持了较高盈利水平。

在过去的 2017 年及 2018 年上半年，国内煅烧石油焦行业经历了巨大的变化。2017 年下半年受国家环保相关政策的影响，煅烧石油焦行业中许多环保不达标企业受到限制，一定程度上改善了行业散乱差的情况，由此导致行业产品的供不应求，产品价格出现很大的上涨。进入 2018 年上半年，行业产品的供求关系出现缓和，国内产品价格出现回落，在此背景下，公司充分利用自己的技术及国外客户优势，销售方向转向价格较高的国外，避开与国内企业的恶性竞争，寻求对公司更有利的市场。

由于根据世界铝业协会统计，全球原铝产量一直保持增长态势，其中，中国原铝的增长尤为明显。根据工业和信息化部网站统计，2017 年国内铝产量为 3,227 万吨，煅烧石油焦产品需求量约为 1,600 万吨，虽然受铝供给侧改革逐步落实影响，部分违规电解铝产能面临限产关停，但是随着汽车轻量化、工业机械用铝以及日常生活用铝的增加以及欧美经济体复苏影响，铝材需求量仍将保持增长态势，上述趋势带动了铝用炭素行业的消费，也为煅烧石油焦生产企业提供了市场和机遇，带来更大的商机和发展。另外，我国电解铝长期以来集中在低端铝产品的产出，忽略了高端铝产品的产业链，但“十三五”规划中提到：中国金属产业需要转型，电解铝产能利用率要达到 80% 以上，产业集中度要显著提高，从而提升国际化经营能力，为国际产能合作取得明显进展。简而言之，铝产业需要迎合市场，狠抓高端铝产品的开发并打造高端铝产业基地，从扩大铝产量转化为优化的铝的应用。因此，随着供给侧改革的深入，我国铝产业结构将向高端发展，受此影响对煅烧石油焦微量元素等质量要求也将越来越高。

受上述行业发展趋势影响，公司以出口服务国际高端铝业生产为主的精确控制微量元素的高品质煅烧石油焦将同时在国内国际迎来机遇和市场空间。

公司研发“高压直流接地极用煅烧石油焦炭”并作为该产品唯一生产者参与该产品行业标准制定，该产品作为进口替代品服务于国家高压直流输电工程建设。截止目前，我国已建成 17 条特高压直流输电工程，最长输电距离达 2,383 公里，最大额定功率达 1,000 万千瓦，总投资已超 2,500 亿元。根据国外市场研究机构 Future Market Insights (FMI) 日前发布全球高压直流输电系统 (2016-2025) 市场研究报告称，未来十年，全球高压直流输电系统将迎来稳定快速增长。其中，2016-2020 年，欧美发达国家将领跑世界高压直流输电市场；而在第二个五年，即 2021-2025 年，中国、印度和巴西等新兴经济体的迅速崛起将使其需求超过欧美市场。据统计，截止目前，我国已建成 17 条特高压直流输电工程，最长输电距离达 2,383 公里，最大额定功率达 1,000 万千瓦，总投资已超 2500 亿元。根据 Technavio 发布的最新的市场研究报告，全球高压电力市场预计在 2018-2022 年期间复合年增长率将超过 7%。从全球趋势来看，高压直流输电系统被证明对于长距离大容量输电是经济可行的解决方案，旨在结束能源隔离并消除阻碍内部能源市场增长的因素。因此，高压直流电缆被认为是理想的选择，包括高负荷的跨境电力传输。

受上述行业影响，公司新产品“高压直流接地极用煅烧石油焦炭”、“直流接地极用煅烧石油焦炭”仍具有较大市场潜力。

三、 风险与价值

1、上游原材料价格变动风险

公司煅烧石油焦主要原料为石油焦且占成本比重较大，受原油价格以及炼厂库存影响，石油焦价格浮动对公司的盈利能力将产生较大影响。

针对上述风险，公司继续建设石油焦公司，增强市场开拓，增加自身采购规模，争取在采购环节的话语权，同时，公司积极拓展海外采购渠道。

2、资产负债率较高风险

公司所处行业属于资金密集型行业，日常经营过程中对运营资金的需求量很大，公司近几年业务快速发展，大部分经营性资金主要依靠银行贷款和商业信用解决，导致公司资产负债率较高。公司2018年6月30日资产负债率（母公司）为63.44%，公司面临一定的偿债压力和财务成本压力。

针对上述风险，一方面公司将继续通过新三板利用股权进行融资提高筹资能力，为公司长远发展提供资金支持；另一方面公司将通过销售产品的回款方式和速度，加大销售回笼的现金回款比例（降低承兑汇票比例）等措施增加经营活动产生的现金流量，增强盈利能力；通过上述措施不断改善财务结构，降低资产负债率，提高流动比率和速动比率，增强偿债能力。

3、对外担保风险

截至2018年6月30日，公司对外担保主债务总额为6,300.00万元。若公司正在履行的保证合同债务人未按期偿还借款，则可能导致债权人请求公司承担连带保证责任，对公司的生产经营造成一定影响。

针对上述风险，公司加强对山东裕源集团有限公司运营情况的了解和调查，了解其财务状况，保证风险可控。同时，公司严格按照《公司法》、《公司章程》以及公司《对外担保制度》规定的履行审批和披露程序。

4、汇率风险

报告期内公司国外营业收入占比为41.04%，汇兑损益为20.09万元。公司采用远期结售汇等方式抵消汇率波动对公司出口的影响，但随着人民币汇率的市场化，汇率波动加大，公司仍将面临因人民币汇率波动而带来的不利影响。未来公司仍将进行国际贸易，汇率波动为公司带来的风险依然存在。

针对上述风险，公司已采取增加利用远期结售汇等金融工具的频率，对冲公司面临汇率波动风险。

四、 企业社会责任

公司秉承以人为本、和谐发展和造福一方的发展理念，从事产业发展的同时，始终不忘身上担负的社会责任与义务，大力倡导企业回报社会、奉献社会的精神。报告期内，公司积极招用本地区就业困难人员，为本地就业困难人员提供就业岗位；同时，为保障社会大局面的稳定，保障公司广大职工的权益，公司积极稳定企业用工岗位，保障职工利益。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
山东裕源集团有限公司	40,000,000	2017年11月14日至2018年11月15日	保证	连带	是	否
山东裕源集团有限公司	8,000,000	2018年1月8日至2019年1月7日	保证	连带	是	否
山东裕源集团	15,000,000	2018年5	保证	连带	是	否

有限公司		月 29 日至 2019 年 5 月 29 日				
总计	63,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总:

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	63,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况:

无

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	770,000,000.00	213,789,743.15
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王佐任	王佐任为公司向远东国际租赁有限公司开展融资租赁业务提供担保	12,751,000	是	2017 年 2 月 17 日、 2017 年 3 月 6 日	2017-006、 2017-008、 2017-011
王佐任	王佐任为公司全资子公司石油焦公司向远东国际租赁有限公司开展融资租赁业务提供担保	9,563,500	是	2017 年 2 月 17 日、 2017 年 3 月 6 日	2017-006、 2017-008、 2017-011
王佐任、侯爱	王佐任、侯爱云为公司向东	21,430,000	是	2018 年 2	2018-003、

云	营银行股份有限公司潍坊分行开具信用证提供担保			月 12 日、 2018 年 2 月 28 日	2018-006、 2018-011
王佐任	王佐任为公司向中国农业银行股份有限公司潍坊滨海经济技术开发区支行贷款提供担保	20,000,000	是	2018 年 2 月 12 日、 2018 年 2 月 28 日	2018-003、 2018-006、 2018-011
王佐任	王佐任为公司向中国农业银行股份有限公司潍坊滨海经济技术开发区支行贷款提供担保	30,000,000	是	2018 年 2 月 12 日、 2018 年 2 月 28 日	2018-003、 2018-006、 2018-011
王佐任	王佐任为公司向中国农业银行股份有限公司潍坊滨海经济技术开发区支行开具信用证提供担保	20,000,000	是	2018 年 2 月 12 日、 2018 年 2 月 28 日	2018-003、 2018-006、 2018-011
王佐任	王佐任为公司向中国农业银行股份有限公司潍坊滨海经济技术开发区支行开具信用证提供担保	20,000,000	是	2018 年 2 月 12 日、 2018 年 2 月 28 日	2018-003、 2018-006、 2018-011
王佐任、侯爱云	王佐任、侯爱云为公司向日照银行股份有限公司烟台分行贷款提供担保	30,000,000	是	2018 年 2 月 12 日、 2018 年 2 月 28 日	2018-003、 2018-006、 2018-011
潍坊恒通热力股份有限公司、王佐任、侯爱云	潍坊恒通热力股份有限公司、王佐任、侯爱云为公司向中国银行潍坊奎文支行贷款提供担保	30,000,000	是	2018 年 2 月 12 日、 2018 年 2 月 28 日、 2018 年 4 月 4 日、 2018 年 4 月 19 日	2018-003、 2018-006、 2018-011、 2018-024、 2018-025、 2018-028
高亮宝、刘翠	高亮宝、刘翠为公司控股子公司和兴炭素向青海省信保小额贷款有限公司贷款提供担保	25,000,000	是	2018 年 4 月 4 日、 2018 年 4 月 19 日	2018-024、 2018-025、 2018-028
青海西部水电有限公司	青海西部水电有限公司为公司控股子公司和兴炭素向浙商银行股份有限公司兰州分行贷款提供担保	30,000,000	是	2016 年 3 月 31 日、 2016 年 4 月 15 日	2016-020 2016-021、 2016-027
王佐任、段圣增、高亮宝	王佐任、段圣增、高亮宝为公司控股子公司和兴炭素向燎原融资租赁（深圳）有限公司开展融资租赁业务提供担保	20,000,000	是	2018 年 2 月 12 日、 2018 年 2 月 28 日、 2018 年 6	2018-003、 2018-011、 2018-042

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司关联方公司副总经理、和兴炭素董事长高亮宝先生及其配偶刘翠女士为公司控股子公司和兴炭素向青海省信保小额贷款有限公司借款 2,500 万元提供连带责任担保，为关联方自愿为公司控股子公司和兴炭素向金融机构借款提供担保，未收取任何费用，是对公司的支持，公司属于受益方，不存在损害公司利益的情形。该关联交易已经公司第二届董事会第十三次会议、2017 年年度股东大会审议通过。

2、公司关联方控股股东王佐任先生及其妻子侯爱云女士为公司向农业银行潍坊滨海支行、日照银行烟台分行、东营银行潍坊分行等借款提供无偿担保，是为公司快速发展提供资金保障，实现公司经济效益，是业务发展及生产经营的正常所需，是为满足公司向银行贷款所需的担保条件而发生的，有利于公司贷款的实现。上述关联交易已经公司第二届董事会第十一次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过。

3、公司关联方控股股东王佐任先生、总经理段圣增先生、副总经理和兴炭素董事长高亮宝先生为公司控股子公司和兴炭素提供向燎原融资租赁（深圳）有限公司开展融资租赁业务提供担保，属于正常的融资行为，对于和兴炭素业务快速发展有重要作用，符合公司和全体股东的利益。上述关联交易已经公司第二届董事会第十一次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过。

4、公司关联方青海西部水电有限公司为公司控股子公司和兴炭素向浙商银行兰州分行贷款提供担保，为关联方自愿为公司控股子公司和兴炭素向银行借款提供担保，是对公司的支持，不存在损害公司利益的情形。该关联交易已经公司第一届董事会第三十三次会议、2016 年第二次临时股东大会审议通过。

5、公司关联方控股股东王佐任先生为公司及全资子公司石油焦公司向远东国际租赁有限公司开展融资租赁业务提供担保，有利于降低融资成本，符合公司和全体股东的利益，上述担保为无偿担保，也不要求公司提供反担保，不存在损害公司和全体股东利益的情形，不影响公司的独立性。上述关联交易已经公司第二届董事会第四次会议、第二届董事会第七次会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过。

(四) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

公司于 2017 年 11 月 7 日召开第二届董事会第九次会议，于 2017 年 11 月 22 日召开 2017 年第三次临时股东大会分别审议通过了《关于潍坊联兴新材料科技股份有限公司股权激励计划的议案》、《关于潍坊联兴新材料科技股份有限公司股权激励股票发行方案的议案》，为进一步完善公司治理结构，建立健全公司长期、有效的激励约束机制，完善公司薪酬考核体系，促进公司持续、稳健、快速的发展；为吸引与保留优秀经营骨干，充分激发员工的工作热情和积极性，增强员工的归属感、责任感和使命感；倡导以长期价值创造为导向的绩效文化，建立股东与公司管理团队之间的利益共享和约束机制，提升公司管理团队的凝聚力，增强公司竞争力，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，制定《潍坊联兴新材料科技股份有限公司股权激励计划》。公司拟向公司董事、监事、高级管理人员及核心员工发行股票，本次发行的股份数量不超过 2,000 万股，预计募集资金总额不超过人民币 7,000 万元，本次股票发行价格为每股人民币 3.5 元。

截至本报告披露日，本次股票发行有待于向中国证券监督管理委员会申报材料。

(五) 承诺事项的履行情况

1、公司承诺 2014 年底以前将对外担保的主债务总额降低至 8,000 万元以下，截至 2018 年 6 月

30日，公司对外担保主债务总额为6,300万元。

2、公司发起人王佐任、岳宏、赵丽、陈文录、司秀芝承诺资产负债率降至70%以下之前，股东不要求公司支付截至2013年10月22日的应付股利余额49,683,854.01元。截至2018年6月30日，公司资产负债率（母公司）为63.44%，未发放已分配股利。

3、《煅烧炉高温物料冷却及余热回收系统》发明专利，王佐峰承诺不自用或许可他人使用，不转让、质押或任何其他形式的处置，公司可以全权作出任何处置，且在自用时不收取任何费用。报告期内，未出现王佐峰自用或许可他人使用，转让、质押或以任何其他形式的处置《煅烧炉高温物料冷却及余热回收系统》发明专利的情形。

4、公司承诺2013年8月公司取得国家电网的供应商资质，不再通过山东联兴进行增碳剂的销售。2013年8月公司取得国家电网的供应商资质后，均未通过山东联兴进行增碳剂的销售。

5、公司高级管理人员与核心技术人员均专职在本公司及下属公司任职，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任职或领薪的情形。公司的财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。报告期内，未出现公司高级管理人员与核心技术人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任职或领薪的情形。公司的财务人员未出现在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪的情形。

6、公司承诺避免金融票据使用不规范，报告期内公司未出现不规范使用金融票据的情形。

7、公司承诺减少和规范与关联方之间的关联交易。报告期内公司未出现不规范关联交易的情形。

8、公司控股股东、实际控制人王佐任承诺本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。报告期内王佐任未出现同业竞争的行为。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
流动资产：应收票据	质押	340,251,680.44	17.44%	贷款质押
流动资产：银行承兑保证金	质押	167,645,484.92	8.59%	贷款质押
流动资产：国内保函保证金	质押	168,260.00	0.01%	贷款质押
流动资产：银行存单	质押	29,940,000.00	1.53%	贷款质押
流动资产：信用证保证金	质押	34,440,004.16	1.77%	贷款质押
流动资产：商业承兑保证金	质押	5,000,000.00	0.26%	贷款质押
流动资产：农行参融通业务保证金	质押	8,000,000.00	0.41%	贷款质押
固定资产：设备	抵押	69,004,632.80	3.54%	贷款抵押
固定资产：潍房权证滨海字第00236281号	抵押	10,334,399.78	0.53%	贷款抵押
固定资产：潍房权证滨海字第00236282号	抵押	2,756,334.54	0.14%	贷款抵押
固定资产：潍房权证滨海字第00236283号	抵押	6,009,433.21	0.31%	贷款抵押
固定资产：潍房权证滨海字第00236284号	抵押	3,113,531.26	0.16%	贷款抵押
固定资产：潍房权证滨海字第00236286号	抵押	543,025.51	0.03%	贷款抵押
固定资产：潍房权证滨海字第00236267号	抵押	1,811,561.59	0.09%	贷款抵押
固定资产：潍房权证滨海字第00236291号	抵押	5,703,672.42	0.29%	贷款抵押

无形资产：潍国用（2013）第 G067 号	抵押	15,513,379.84	0.80%	贷款抵押
无形资产：潍国用（2013）第 G068 号	抵押	4,228,069.05	0.22%	贷款抵押
无形资产：潍国用（2013）第 G066 号	抵押	4,181,066.56	0.21%	贷款抵押
无形资产：潍国用（2013）第 G044 号	抵押	84,136,013.50	4.31%	贷款抵押
总计	-	792,780,549.58	40.64%	-

（七） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	-	-	-

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

1、2017 年度利润分配方案（已取消）

公司分别于 2018 年 3 月 27 日、2018 年 4 月 18 日召开第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第四次会议、2017 年年度股东大会审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司权益分派业务指南（试行）》及全国中小企业股份转让系统挂牌公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答（一）——利润分配与公积金转增股本》相关规定：“权益分派方案经股东大会通过后 2 个月内必须实施完毕，如未能实施则重新履行审议程序”。由于工作及业务冲突原因，公司无法在规定期限内完成权益分派工作，经公司慎重考虑，决定取消 2017 年度利润分配方案，并重新制定 2018 年第一季度利润分配方案。

2、2018 年第一季度利润分配方案（报告期后实施完毕）

公司分别于 2018 年 6 月 11 日、2018 年 6 月 27 日召开第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第六次会议、2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于 2018 年第一季度利润分配方案的议案》。并于 2018 年 6 月 12 日在全国中小企业指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 披露《关于公司 2018 年第一季度利润分配预案公告》（公告编号[2018-041]）。具体分配方案如下：

根据公司于 2018 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 披露的《2018 年第一季度报告》（未经审计），截至 2018 年 3 月 31 日，母公司未分配利润为 167,732,133.91 元。

公司拟以权益分派实施时股权登记日的股本总数为基数，以未分配利润向股权登记日登记在册的股东每 10 股派发现金红利 2 元人民币（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算结果为准。本次利润分红不送红股、不以资本公积转增股本，不涉及股本变更。

公司本次分派现金红利的个人股东适用《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》（财税【2015】101 号）相关税收政策。

公司于 2018 年 8 月 8 日在全国中小企业指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 披露了《2018 年第一季度权益分派实施公告》（公告编号[2018-045]），本次权益分派权益登记日为：2018 年 8 月 15 日，本次权益分派除权除息日为：2018 年 8 月 16 日，截至本报告披露日，上述权益分配已实施完毕。

(八) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017年11月7日	-	3.50	20,000,000	70,000,000	补充流动资金

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	87,802,960	79.48%	0	87,802,960	79.48%
	其中：控股股东、实际控制人	5,829,725	5.28%	0	5,829,725	5.28%
	董事、监事、高管	1,549,425	1.40%	-32,000	1,517,425	1.37%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,662,450	20.52%	0	22,662,450	20.52%
	其中：控股股东、实际控制人	17,489,175	15.83%	0	17,489,175	15.83%
	董事、监事、高管	5,173,275	4.68%	0	5,173,275	4.68%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		110,465,410	-	0	110,465,410	-
普通股股东人数		393				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王佐任	23,318,900	0	23,318,900	21.11%	17,489,175	5,829,725
2	尹鹏鹏	5,132,600	0	5,132,600	4.65%	0	5,132,600
3	王蕙芳	4,906,900	0	4,906,900	4.44%	0	4,906,900
4	张连军	3,576,800	0	3,576,800	3.24%	0	3,576,800
5	中国银河证券股份有限公司做市专用证券	3,300,700	9,000	3,309,700	3.00%	0	3,309,700
6	赵丽	2,773,800	0	2,773,800	2.51%	0	2,773,800
7	王文娟	2,494,400	6,000	2,500,400	2.26%	0	2,500,400
8	张义兴	2,190,100	0	2,190,100	1.98%	0	2,190,100
9	郭联军	2,068,500	0	2,068,500	1.87%	0	2,068,500
10	申万宏源证券股份有限公司做市专用证券账户	1,992,600	53,000	2,045,600	1.85%	0	2,045,600
合计		51,755,300	68,000	51,823,300	46.91%	17,489,175	34,334,125

前十名股东间相互关系说明：

股东姓名王佐任，持股数量 23,318,900 股，持股比例 21.11%，为王蕙芳之弟；
股东姓名王蕙芳，持股数量 4,906,900 股，持股比例 4.44%，为王佐任之姐。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为王佐任先生。王佐任持有公司股份 23,318,900 股，持股比例为 21.11%。

王佐任先生，中国国籍，无境外永久居留权，1957 年生，1994 年 7 月毕业于对外经济贸易大学研究生班，研究生学历。职业经历：1987 年 9 月至 1995 年 6 月，任淄博市公路运输公司总经理。1995 年 7 月至 1996 年 12 月，被淄博市委选派到山东省交通厅锻炼。1997 年 1 月至 2000 年 7 月，任淄博市联合运输公司总经理；2000 年 7 月至 2013 年 8 月，任山东鲁中交运集团有限公司董事长、总经理；2000 年 7 月至 2004 年 8 月，任淄博联兴炭素有限公司董事长；2004 年 9 月至 2007 年 7 月，任联兴炭素（山东）有限公司董事长；2007 年 8 月至 2013 年 9 月，任潍坊联兴炭素有限公司执行董事；2013 年 9 月至今，任潍坊联兴新材料科技股份有限公司董事长。

报告期内，控股股东、实际控制人未有变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王佐任	董事长	男	1957-8-13	研究生	2016年10月30日-2019年10月29日	是
段圣增	董事、 总经理	男	1970-4-18	本科	2016年10月30日-2019年10月29日	是
王光军	董事、 董事会 秘书	男	1987-11-09	本科	2018年2月27日-2019年10月29日 2018年2月9日-2019年10月29日	是
蔡向云	董事	男	1969-11-17	高中	2016年10月30日-2019年10月29日	是
杜昭桂	董事	女	1986-8-20	研究生	2016年10月30日-2019年10月29日	是
刘淑荣	监事会 主席	男	1958-6-7	专科	2016年10月30日-2019年10月29日	否
冯彬	职工代 表监事	男	1984-10-14	本科	2016年10月30日-2019年10月29日	是
李显臣	监事	男	1986-10-30	本科	2016年10月30日-2019年10月29日	是
卞玉峰	副总经 理	男	1969-12-22	本科	2016年10月30日-2019年10月29日	是
高亮宝	副总经 理	男	1981-10-23	本科	2016年10月30日-2019年10月29日	否
薛先水	财务负 责人	男	1981-3-2	本科	2016年10月30日-2019年10月29日	是
边涛	原董 事、副 总经 理、 董事 会秘 书	男	1981-10-28	本科	2016年10月30日-2018年2月27日 2016年10月30日-2018年2月9日 2016年10月30日-2018年2月9日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王佐任	董事长	23,318,900	-	23,318,900	21.11%	-
段圣增	董事、总经理	1,331,000	-	1,331,000	1.20%	-
王光军	董事、董事会秘书	-	-	-	-	-
蔡向云	董事	176,800	-	176,800	0.16%	-
杜昭桂	董事	-	-	-	-	-
刘淑荣	监事会主席	1,716,900	-22,000	1,694,900	1.53%	-
冯彬	职工代表监事	-	-	-	-	-
李显臣	监事	-	-	-	-	-
卞玉峰	副总经理	626,300	-	626,300	0.57%	-
高亮宝	副总经理	1,152,400	-10,000	1,142,400	1.03%	-
薛先水	财务负责人	-	-	-	-	-
边涛	原董事、副总经理、董事会秘书	1,719,300	-	1,719,300	1.56%	-
合计	-	30,041,600	-32,000	30,009,600	27.16%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
边涛	董事、董事会秘书、副总经理	离任	无	个人原因
王光军	证券事务代表	新任	董事、董事会秘书	原董事、董事会秘书、副总经理边涛先生申请离职导致董事会成员低于法定最低人数，因此董事会新选举王光军先生担任公司第二届董事会董事、董事会秘书。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

王光军先生，中国国籍，无境外永久居留权，1987年生，2011年7月毕业于山东经济学院法学院，本科学历。2011年11月至2012年5月，任潍坊联兴炭素有限公司人力资源职员；2012年6月至2014年4月，任潍坊联兴炭素有限公司企管职员；2014年5月至2018年2月，任潍坊联兴新材料科技股份有限公司证券事务代表；2018年2月至今，任潍坊联兴新材料科技股份有限公司董事、董事会秘书。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	30	34
生产人员	177	189
销售人员	44	40
技术人员	68	72
财务人员	10	10
员工总计	329	345

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	71	72
专科	150	154
专科以下	106	116
员工总计	329	345

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变化

报告期内，为满足公司开展委托加工式“制造业服务化”对人才的需求，公司相应增加了对煅烧技术人员、生产人员和营销人员的招聘及培训，为公司发展补充了新鲜血液。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，与退休返聘人员签订《聘用协议》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

3、培养计划

公司一直重视人才的培养和储备，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训、工程员工进行现场操作业务技术培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

报告期内，无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
杜昭桂	行政总监	-
高伟	热工专员	-
郭和鑫	税务会计	-
侯飞	机电专员	-
李显臣	质管中心主任	-
王光军	董事会秘书	-
吴中跃	机电专员	-
袁伟	首席会计师	-

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈崇贤	煅烧技术总监	306,660
刘春光	煅烧技术员	93,300
曹元辛	煅烧技术员	-
荆延明	煅烧技术员	38,500
邹同安	煅烧技术员	-
刘晋	煅烧技术员	-
王磊	煅烧技术员	-
张淼	煅烧技术员	-

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	308,197,549.34	224,313,647.45
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2	472,389,861.84	501,262,362.43
预付款项	六、3	83,402,187.14	67,045,550.63
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、4	9,526,225.45	4,670,309.10
买入返售金融资产			
存货	六、5	404,741,684.84	366,636,356.45
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、6	5,813.72	3,078,595.76
流动资产合计		1,278,263,322.33	1,167,006,821.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	六、7	9,435,118.02	10,529,498.08
投资性房地产		0	0
固定资产	六、8	475,097,233.55	477,126,526.95
在建工程	六、9	18,353,042.25	17,206,097.06
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、10	138,748,758.98	140,211,645.09
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	六、11	1,932,366.65	2,013,492.40
递延所得税资产	六、12	4,134,477.00	4,328,606.74
其他非流动资产	六、14	22,684,162.27	25,097,713.64
非流动资产合计		670,385,158.72	676,513,579.96
资产总计		1,948,648,481.05	1,843,520,401.78
流动负债：			
短期借款	六、15	375,000,000.00	385,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、16	952,168,642.46	807,194,117.62
预收款项	六、17	6,517,821.04	9,480,742.08
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六、18	924,272.15	683,378.18
应交税费	六、19	16,047,929.84	39,624,927.88
其他应付款	六、20	80,002,674.13	112,274,687.78
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	六、21	25,948,728.11	22,606,546.88
其他流动负债		0	0
流动负债合计		1,456,610,067.73	1,376,864,400.42
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	六、22	0	649,293.50
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	649,293.50
负债合计		1,456,610,067.73	1,377,513,693.92
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、23	110,465,410.00	110,465,410.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、24	120,077,894.89	120,077,894.89
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、25	17,339,079.13	17,339,079.13
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、26	221,053,852.85	196,168,293.85
归属于母公司所有者权益合计		468,936,236.87	444,050,677.87
少数股东权益		23,102,176.45	21,956,029.99
所有者权益合计		492,038,413.32	466,006,707.86
负债和所有者权益总计		1,948,648,481.05	1,843,520,401.78

法定代表人：段圣增

主管会计工作负责人：薛先水

会计机构负责人：薛先水

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		197,203,891.27	153,788,190.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十三、1	121,829,963.98	180,668,206.98
预付款项		104,659,987.04	95,697,793.78
其他应收款	十三、2	8,021,166.54	7,199,973.48
存货		337,631,903.80	297,982,058.39
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		769,346,912.63	735,336,223.13
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、3	127,727,875.81	78,900,839.68
投资性房地产		0	0
固定资产		207,645,781.64	211,748,236.01
在建工程		636,266.20	636,266.20

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		23,927,664.52	24,222,093.40
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		270,491.20	330,600.40
递延所得税资产		2,460,380.58	3,105,265.14
其他非流动资产		13,604,679.53	13,604,679.53
非流动资产合计		376,273,139.48	332,547,980.36
资产总计		1,145,620,052.11	1,067,884,203.49
流动负债：			
短期借款		320,000,000.00	290,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		324,900,548.12	274,021,733.75
预收款项		8,563,172.64	9,480,742.08
应付职工薪酬		924,272.15	682,778.18
应交税费		18,299,010.48	36,622,715.92
其他应付款		50,576,039.15	50,787,236.88
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		3,572,000.00	9,201,485.20
其他流动负债		0	0
流动负债合计		726,835,042.54	670,796,692.01
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	512,911.12
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	512,911.12
负债合计		726,835,042.54	671,309,603.13
所有者权益：			
股本		110,465,410.00	110,465,410.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		117,741,013.40	117,741,013.40

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		17,339,079.13	17,339,079.13
一般风险准备		0	0
未分配利润		173,239,507.04	151,029,097.83
所有者权益合计		418,785,009.57	396,574,600.36
负债和所有者权益合计		1,145,620,052.11	1,067,884,203.49

法定代表人：段圣增

主管会计工作负责人：薛先水

会计机构负责人：薛先水

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		555,784,965.57	391,177,831.48
其中：营业收入	六、27	555,784,965.57	391,177,831.48
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		523,459,799.31	369,999,200.77
其中：营业成本	六、27	451,779,337.30	295,881,724.26
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、28	5,484,507.46	5,124,895.99
销售费用	六、29	17,114,547.82	22,341,833.73
管理费用	六、30	21,266,924.28	17,242,610.11
研发费用	六、31	7,389,647.41	14,563,806.09
财务费用	六、32	20,254,976.49	15,516,548.61
资产减值损失	六、33	169,858.55	-672,218.02
加：其他收益	六、34	1,318,000.00	1,452,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	655,619.94	1,315,920.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		655,619.94	1,315,920.36
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		34,298,786.20	23,946,551.07
加：营业外收入	六、36	626,005.90	108,358.65
减：营业外支出	六、37	188,405.78	156,230.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		34,736,386.32	23,898,679.68
减：所得税费用	六、38	8,704,680.86	8,157,915.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		26,031,705.46	15,740,763.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		26,031,705.46	15,740,763.80
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		1,146,146.46	1,022,528.97
2. 归属于母公司所有者的净利润		24,885,559.00	14,718,234.83
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		26,031,705.46	15,740,763.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,885,559.00	14,718,234.83
归属于少数股东的综合收益总额		1,146,146.46	1,022,528.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.13
（二）稀释每股收益		0.23	0.13

法定代表人：段圣增

主管会计工作负责人：薛先水 会计机构负责人：薛先水

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	334,349,164.06	215,656,658.52
减：营业成本	十三、4	262,948,303.51	141,993,112.54
税金及附加		2,791,077.61	1,259,183.45
销售费用		14,836,621.07	20,196,569.50
管理费用		12,866,784.83	10,953,041.10
研发费用		7,093,759.03	14,563,806.09
财务费用		8,705,122.83	9,641,334.91
其中：利息费用		8,731,518.02	9,797,421.01
利息收入		969,362.28	845,479.77
资产减值损失		-2,579,538.25	-2,291,118.46
加：其他收益		1,318,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	677,036.13	1,330,355.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		677,036.13	1,330,355.90
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,682,069.56	20,671,085.29
加：营业外收入		10,320.60	60,358.53
减：营业外支出		156,723.41	8,192.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,535,666.75	20,723,251.10
减：所得税费用		7,325,257.54	5,753,592.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,210,409.21	14,969,658.71
（一）持续经营净利润		22,210,409.21	14,969,658.71
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0

4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		22,210,409.21	14,969,658.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：段圣增

主管会计工作负责人：薛先水 会计机构负责人：薛先水

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		728,497,933.04	539,027,167.61
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		1,144,883.46	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	6,400,732.65	3,252,993.49
经营活动现金流入小计		736,043,549.15	542,280,161.10
购买商品、接受劳务支付的现金		489,657,144.84	471,206,499.37
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		19,587,241.46	14,332,065.67
支付的各项税费		47,349,332.76	25,391,884.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	94,351,375.24	25,697,451.27
经营活动现金流出小计		650,945,094.30	536,627,900.63
经营活动产生的现金流量净额		85,098,454.85	5,652,260.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0

取得投资收益收到的现金		1,750,000.00	1,750,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	六、39	0	0
投资活动现金流入小计		1,750,000.00	1,750,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,554,462.72	20,833,710.55
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	六、39	0	0
投资活动现金流出小计		29,554,462.72	20,833,710.55
投资活动产生的现金流量净额		-27,804,462.72	-19,083,710.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		277,000,000.00	299,961,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	37,253,200.00	0
筹资活动现金流入小计		314,253,200.00	299,961,000.00
偿还债务支付的现金		287,000,000.00	287,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,526,371.91	14,280,535.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39	35,825,602.09	0
筹资活动现金流出小计		336,351,974.00	301,620,535.47
筹资活动产生的现金流量净额		-22,098,774.00	-1,659,535.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-622,651.43	-550,600.72
五、现金及现金等价物净增加额		34,572,566.70	-15,641,586.27
加：期初现金及现金等价物余额		28,431,233.56	40,230,200.79
六、期末现金及现金等价物余额		63,003,800.26	24,588,614.52

法定代表人：段圣增

主管会计工作负责人：薛先水 会计机构负责人：薛先水

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		490,091,119.18	295,437,798.63
收到的税费返还		1,144,883.46	0
收到其他与经营活动有关的现金		4,002,366.88	994,347.42
经营活动现金流入小计		495,238,369.52	296,432,146.05

购买商品、接受劳务支付的现金		365,255,963.88	243,616,966.12
支付给职工以及为职工支付的现金		13,325,123.21	10,284,118.75
支付的各项税费		38,449,760.99	16,950,088.57
支付其他与经营活动有关的现金		22,979,763.58	18,575,903.59
经营活动现金流出小计		440,010,611.66	289,427,077.03
经营活动产生的现金流量净额		55,227,757.86	7,005,069.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		1,750,000.00	1,750,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		1,750,000.00	1,750,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,549,500.95	5,862,879.21
投资支付的现金		49,900,000.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		58,449,500.95	5,862,879.21
投资活动产生的现金流量净额		-56,699,500.95	-4,112,879.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		225,000,000.00	232,821,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		225,000,000.00	232,821,000.00
偿还债务支付的现金		195,000,000.00	242,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,089,713.87	9,648,779.50
支付其他与筹资活动有关的现金		6,575,767.50	0
筹资活动现金流出小计		209,665,481.37	251,848,779.50
筹资活动产生的现金流量净额		15,334,518.63	-19,027,779.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-622,651.43	-550,600.72
五、现金及现金等价物净增加额		13,240,124.11	-16,686,190.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,365,507.16	39,598,969.38
六、期末现金及现金等价物余额		14,605,631.27	22,912,778.97

法定代表人：段圣增

主管会计工作负责人：薛先水 会计机构负责人：薛先水

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

1、公司概况

公司全称：潍坊联兴新材料科技股份有限公司（以下称“公司”或“本公司”）

注册地址：山东省潍坊滨海经济开发区临港工业园临港路以西

法定代表人：段圣增

注册资金：11,046.541 万元

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

统一信用代码：91370700665715991M

2、截止 2018 年 6 月 30 日的股本结构如下：

股东名称	持股金额	股权比例
有限售条件股份	22,662,450.00	20.52%
无限售条件股份	87,802,960.00	79.48%
合计	110,465,410.00	100.00%

3、公司的经营范围、主要产品及提供的劳务

公司主要经营范围：供热(有效期限以许可证为准)；生产、销售炭素制品（不含许可产品）。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

4、主要产品、营业收入构成

本公司主要从事炭素制品及蒸汽的生产和销售，报告期内未发生主业变更情况。

二、合并财务报表范围

本报告期内纳入合并财务报表范围内的子公司 4 家，具体如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东联兴石油焦市场有限公司	潍坊市	潍坊市	石油焦市场的投资、建设、管理；批发、零售：石油焦；物流服务（不含许可项目）；普通货运（有效期以许可证为准）；货运代理（不含运输）；仓储、配货服务（不含危险品）；仓库租赁；计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理发布广告（不含固定形式印刷品广告）；第二类增值电信业务中的信息服务业务；国家允许的货物及技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%	-	投资设立
潍坊正奥电气自控有限公司	潍坊市	潍坊市	设计、安装:自动化工程、高低压成套设备、仪器仪表、安全防爆设备(不含危险设备、特种设备);销售:五金交电、建筑建材、汽车电器、机械电子设备(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。	100.00%	-	投资设立
潍坊邦信检测有限公司	潍坊市	潍坊市	对石油、化工产品、矿产品进行检测鉴定服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%		投资设立
青海和兴炭素有限公司	海东地区	海东地区	炭素生产、购进、加工、销售；铝产品、冶金焦销售；有色金属贸易；道路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	70.00%		非同一控制下企业合并

本报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当

计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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的差额，按照下列方法处理：

①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；

②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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的

影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。公司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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项;

4) 可供出售金融资产。

②金融负债在初始确认时划分为下列两类:

1) 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;

2) 其他金融负债。

③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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债, 主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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或金融负债, 主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额, 相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息, 单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利, 确认为投资收益。资产负债表日, 将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时, 其公允价值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。

④持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息, 应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定, 在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的, 也可按票面利率计算利息收入, 计入投资收益。)

处置持有至到期投资时, 应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款, 金融企业按当前市场条件发放的贷款, 按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入, 应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定, 在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差

别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

①对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

②通常情况下，如果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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(6) 本期内公司未将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的情况。

11、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项的确认标准和坏账准备的计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单项金额重大的应收账款是指期末金额为 100 万元及以上的应收款项，单项金额重大的其他应收账款是指期末金额为 10 万元及以上的其他应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，按照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应收款项：

确定组合的依据：

组合 1	对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。
------	--

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

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%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	40%	40%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：	单项金额重大的应收款项以外回收风险较大的应收款项
坏账准备的计提方法：	个别认定法

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等四大类。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损

失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

（1）投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。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。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业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。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

①与该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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及构筑物	平均年限法	10年-25年	5.00%	3.80%-9.50%
机器设备	平均年限法	10年-15年	5.00%	6.33%-9.50%
运输设备	平均年限法	5年	5.00%	19.00%
电子设备	平均年限法	3年-5年	5.00%	19.00%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

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；

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；

⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

⑥融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

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，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

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，减去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。

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

②借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

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。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

(1) 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。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者年限平均法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用期限	预计净残值率
土地使用权	589-600 月	0.00%

(4) 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进行摊销。

(5) 内部研究开发

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发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。

②内部研究开发项目在研究阶段的支出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，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，应当证明其有用性；

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。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项

资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
厂区绿化	3 年

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计

算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本。

②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

(1) 该义务是企业承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业;

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①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，相应增加资本公积。

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，按照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和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格;
- 2) 期权的有效期;
- 3) 标的股份的现行价格;
- 4) 股价预计波动率;
- 5) 股份的预计股利;
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

②授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业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以后才可行权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，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24、收入

(1) 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

①国内销售按营销模式分为自提模式、送货模式和管道输送模式。

1) 自提模式：是指公司销售产品时有买方自行提货的销售模式。首先由买方与公司签定买卖合同，买方根据年内不同月份的需求确定订单数量，并将订单提前 7-10 天通知公司。然后公司根据买方订单组织生产，产品完工后，按合同约定的时间、由买方检验产品的质量，买方装完产品并且由公司过磅确定数量，并由提货人持发货通知单、出库单等有关单据到公司财务部审核盖章、办理开具发票等结算手续即为销售实现，确认销售收入。

2) 送货模式：是指有公司将产品送至买方指定地点的销售模式。首先由买方与公司签定买卖合同，然后公司根据买方订单组织生产，产品完工后，按合同约定的时间，交货地点，公司将产品送至交货地点，经过买方验收数量后填写货物收到凭据确认收货，公司确认销售收入的实现。

3) 管道输送模式：是指公司销售产品采用管道输送的销售模式。由于公司销售蒸汽的特殊性，公司采用管道输送蒸汽，每个月末确认销售收入，按照蒸汽流量计的数据确认每月的销售量，再依照合同约定的单价确认销售收入。

②国外销售

由公司销售部与外商洽谈，签订购销合同，结算方式包括电汇(T/T)、银行托收和信用证(L/C)等。根据产品销售合同由销售部门组织发货，取得出口货物报关单，附出口商品专用发票等相关单证报关，公司在取得出口报关单时确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入的确认

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。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；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：

公司分别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。

25、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（3）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利

润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本年度公司无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本年度公司无会计估计变更事项。

28、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、主要税项

1、公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17.00%、16.00%、11.00%、10.00%
城市维护建设税	应纳增值税、消费税额	7.00%
教育费附加	应纳增值税、消费税额	3.00%
地方教育费附加	应纳增值税、消费税额	2.00%
地方水利基金	应纳增值税、消费税额	1.00%、0.50%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

注：根据财税【2018】32号文件，自2018年5月1日起，公司发生增值税应税销售行为由原来的增值税税率17.00%和11.00%，分别调整为16.00%和10.00%。

2、税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2015]98号），子公司山东联兴石油焦市场有限公司部分土地用于仓储物流，享受城镇土地使用税减半征收。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
现金			705,314.34			23,998.05
银行存款			62,298,485.92			28,407,235.51
其中:人民币			53,303,793.85			28,182,830.56
美元	1,325,243.41	6.7872	8,994,692.07	34,343.14	6.5342	224,404.95
其他货币资金			245,193,749.08			195,882,413.89
合计			308,197,549.34			224,313,647.45

注：①截止2018年6月30日，公司使用受限的货币资金为245,193,749.08元，其中银行承兑汇票保证金为167,645,484.92元，银行存单29,940,000.00元，国内信用证保证金34,440,004.16元，商业承兑保证金5,000,000.00元，国内保函保证金168,260.00元，农行参融通业务保证金8,000,000.00元。

②货币资金比期初增长37.40%，主要是银行存款比期初增长119.30%，其他货币资金比期初增长25.17%所致。其中银行存款增加系货款回收现汇增加所致；其他货币资金增加系贷款质押增加所致。

2、应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	342,473,760.11	357,721,942.15
应收账款	129,916,101.73	143,540,420.28
合计	472,389,861.84	501,262,362.43

(1) 应收票据

①应收票据分类别列示如下

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	342,473,760.11	207,721,942.15
国内信用证	-	150,000,000.00
合计	342,473,760.11	357,721,942.15

②期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	340,251,680.44
国内信用证	-
合计	340,251,680.44

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期初终止确认金额
银行承兑票据	140,100,731.03	524,301,629.88
国内信用证		41,430,000.00
合计	140,100,731.03	565,731,629.88

④报告期内应收票据中应收关联方款项情况

关联方	期末余额	期初余额
青海西部水电有限公司	341,445,940.69	192,350,000.00

注：截止本报告期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	140,546,531.87	100.00%	10,630,430.14	7.56%	129,916,101.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	140,546,531.87	100.00%	10,630,430.14	7.56%	129,916,101.73

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,296,129.38	100.00%	10,755,709.10	6.97%	143,540,420.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	154,296,129.38	100.00%	10,755,709.10	6.97%	143,540,420.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	118,167,844.95	84.08%	5,908,392.25	112,259,452.70	5.00%
1至2年	14,757,072.23	10.50%	1,475,707.22	13,281,365.01	10.00%
2至3年	1,973,315.90	1.40%	591,994.77	1,381,321.13	30.00%
3至4年	4,697,392.00	3.34%	1,878,956.80	2,818,435.20	40.00%
4至5年	351,055.38	0.25%	175,527.69	175,527.69	50.00%
5年以上	599,851.41	0.43%	599,851.41	0.00	100.00%
合计	140,546,531.87	100.00%	10,630,430.14	129,916,101.73	7.56%

(续上表)

账龄	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	130,362,199.80	84.49%	6,518,109.99	123,844,089.81	5.00%
1至2年	18,062,830.19	11.71%	1,806,283.01	16,256,547.18	10.00%

2至3年	322,800.60	0.21%	96,840.18	225,960.42	30.00%
3至4年	4,707,286.75	3.05%	1,882,914.70	2,824,372.05	40.00%
4至5年	778,901.64	0.50%	389,450.82	389,450.82	50.00%
5年以上	62,110.40	0.04%	62,110.40	-	100.00%
合计	154,296,129.38	100.00%	10,755,709.10	143,540,420.28	6.97%

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 125,278.96 元。

③报告期内无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	坏账准备	占总账面余额比例
青海西部水电有限公司	子公司的参股股东	44,636,861.13	1年以内	2,231,843.06	31.76%
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	非关联方	10,908,003.52	1年以内	545,400.18	7.76%
国网新疆电力有限公司物资公司	非关联方	6,650,388.62	1年以内	332,519.43	4.73%
山东兖矿铝用阳极有限公司	非关联方	4,669,728.40	1年以内	233,486.42	3.32%
Ma'aden Aluminum Company(沙特)	非关联方	2,635,564.00	1年以内	131,778.20	1.88%
合计		69,500,545.67		3,475,027.29	49.45%

⑤期末应收账款中外币余额

外币名称	原币	折算汇率	折合人民币
美元	773,408.28	6.7872	5,249,276.67

⑥报告期内应收账款中应收关联方款项情况

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
青海西部水电有限公司	44,636,861.13	2,231,843.06	22,950,255.00	1,147,512.75
潍坊恒通热力股份有限公司	1,808.00	90.40		
合计	44,638,669.13	2,231,933.46	22,950,255.00	1,147,512.75

⑦其他说明

- 1) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。
- 2) 本报告期内无通过重组等方式收回的应收账款金额。
- 3) 本报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	56,604,269.41	67.87%	51,693,098.42	77.10%
1至2年	10,146,482.82	12.17%	12,234,125.41	18.25%
2至3年	9,746,792.25	11.69%	1,417,004.49	2.11%
3至4年	6,000,812.20	7.20%	751,766.28	1.12%

4至5年	484,295.03	0.58%	430,894.30	0.64%
5年以上	419,535.43	0.50%	518,661.73	0.78%
合计	83,402,187.14	100.00%	67,045,550.63	100.00%

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

主要为已预付给客户购置材料款项，与客户还有部分交易，部分合同尚未执行完毕。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称(姓名)	与本公司关系	期末金额	占总期末余额的比例	账龄	款项性质
淄博联兴炭素有限公司	非关联方	15,738,595.23	18.87%	1年以内	预付加工费
中国铁路济南局集团有限公司 淄博车务段	非关联方	8,160,000.00	9.78%	1年以内	预付货款
山东昭惠环保科技有限公司	非关联方	6,871,780.52	8.24%	1年以内	预付货款
东营亚通石化销售有限公司	非关联方	6,598,063.31	7.91%	1年以内	预付货款
中国石化炼油销售有限公司	非关联方	5,701,062.63	6.84%	1年以内	预付货款
合计		43,069,501.69	51.64%		

(3) 其他说明

截止本报告期末预付账款余额中无持有公司5%(含5%)以上有表决权股份股东欠款。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,299,936.32	100.00%	773,710.87	7.51%	9,526,225.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	10,299,936.32	100.00%	773,710.87	7.51%	9,526,225.45

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,148,882.46	100.00%	478,573.36	9.29%	4,670,309.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,148,882.46	100.00%	478,573.36	9.29%	4,670,309.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	账面净额	坏账准备计提比例
1年以内	8,920,673.42	86.61%	446,033.67	8,474,639.75	5.00%

账龄	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	账面净额	坏账准备计提比例
1至2年	587,174.66	5.70%	58,717.47	528,457.19	10.00%
2至3年	515,755.55	5.01%	154,726.67	361,028.89	30.00%
3至4年	249,332.69	2.42%	99,733.06	149,599.62	40.00%
4至5年	25,000.00	0.24%	12,500.00	12,500.00	50.00%
5年以上	2,000.00	0.02%	2,000.00	0.00	100.00%
合计	10,299,936.32	100.00%	773,710.87	9,526,225.45	7.51%

(续上表)

账龄	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	账面净额	坏账准备计提比例
1年以内	3,460,143.83	67.20%	173,007.19	3,287,136.64	5.00%
1至2年	1,170,612.65	22.73%	117,061.27	1,053,551.38	10.00%
2至3年	274,454.95	5.33%	82,336.49	192,118.46	30.00%
3至4年	166,671.03	3.24%	66,668.41	100,002.62	40.00%
4至5年	75,000.00	1.46%	37,500.00	37,500.00	50.00%
5年以上	2,000.00	0.04%	2,000.00	-	100.00%
合计	5,148,882.46	100.00%	478,573.36	4,670,309.10	9.29%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额为 295,137.51 元。

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,559,376.38	1,645,674.27
代垫款项	1,348,775.23	578,096.31
保证金	3,007,950.00	260,557.30
备用金	3,183,834.71	2,464,554.58
股权转让款	200,000.00	200,000.00
合计	10,299,936.32	5,148,882.46

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称(姓名)	款项的性质	期末余额	账龄	坏账准备	占总账面余额的比例
燎原融资租赁(深圳)有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	100,000.00	19.42%
代扣代缴社保	备用金	1,348,775.23	1年以内	67,438.76	13.09%
上海瑄逸网络技术服务有限公司	往来款	1,300,000.00	1年以内	65,000.00	12.62%
北京双联兴创网络技术有限公司	往来款	1,147,520.08	1年以内	57,376.00	11.14%
远东国际租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	50,000.00	9.71%
合计	-	6,796,295.31	-	339,814.76	65.98%

(6) 报告期内其他应收款中应收关联方款项情况

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
冯彬	100,000.00	13,000.00	80,000.00	12,000.00
潍坊恒通热力股份有限公司	-	-	234,896.82	16,172.65
蔡向云	137,000.00	13,700.00	137,000.00	8,350.00
王佐任	195,734.00	9,786.70	33,035.00	1,651.75
李显臣	-	-	42,000.00	2,950.00
北京双联兴创网络技术有限公司	-	-	906,375.27	45,318.76
合计	432,734.00	36,486.70	1,433,307.09	86,443.16

(7) 其他说明

①其他应收款期末余额 10,299,936.32 元，比期初增加了 100.04%，主要原因是本期新增售后回租融资租赁款保证金增加 2,747,392.70 元，员工差旅费备用金增加 719,280.13 元，其他经营款项增加 913,702.11 元。

②本报告期内无全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回比例较大的其他应收款的情况。

③本报告期内无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款金额。

④本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面净额
原材料	141,144,702.07	-	141,144,702.07
在产品	7,592,656.23	-	7,592,656.23
委托加工物资	3,443,701.91	-	3,443,701.91
库存商品	252,560,624.63	-	252,560,624.63
合计	404,741,684.84	-	404,741,684.84

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面净额
原材料	131,697,907.16	-	131,697,907.16
在产品	39,219,437.77	-	39,219,437.77
委托加工物资	4,438,023.19	-	4,438,023.19
库存商品	191,280,988.33	-	191,280,988.33
合计	366,636,356.45	-	366,636,356.45

注：

①截止本报告期末公司单项存货账面余额无高于存货可变现净值，故未计提存货跌价准备，亦无存货跌价准备转回数。

②截止本报告期末公司存货余额中无借款费用资本化的金额。

③存货期末余额为 404,741,684.84 元，比期初余额增加 10.39%，主要原因是报告期末煅烧石油焦价格走低，公司销售订单减少转而提高库存备以出售，煅烧石油焦期末存货比期初增加 61,279,636.30 元；同时预焙阳极产品受下游产品价格影响产品开工率比期初降低，在产品比期初减少 31,626,781.54 元。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,813.72	2,436,216.59
多缴纳的企业所得税		642,379.17
合计	5,813.72	3,078,595.76

注：其他流动资产较期初减少 99.81%，主要系待抵扣进项税减少所致。

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	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
潍坊恒通热力股份有限公司	10,095,538.23	-	-	677,036.13	-	-
潍坊恒华能源有限公司	433,959.85	-	-	-21,416.19	-	-
合计	10,529,498.08	-	-	655,619.94	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
潍坊恒通热力股份有限公司	1,750,000.00	-	-	9,022,574.36	-
潍坊恒华能源有限公司	-	-	-	412,543.66	-
合计	1,750,000.00	-	-	9,435,118.02	-

注：2018 年上半年潍坊恒通热力股份有限公司向本公司分红 1,750,000.00 元。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机械设备	运输设备	电子设备	合计
①账面原值					
期初余额	283,821,891.98	340,464,126.56	8,297,591.56	5,705,836.12	638,289,446.22
本期增加金额	2,010,431.51	16,908,293.04	59,829.04	35,467.86	19,014,021.45
其中：购置	2010,431.51	13,997,881.25	59,829.04	35,467.86	16,103,609.66
在建工程转入		2,910,411.79	-	-	2,910,411.79
售后回租		-	-	-	-
本期减少金额			23,846.15	-	23,846.15
其中：处置或报废			23,846.15	-	23,846.15
期末余额	285,832,323.49	357,372,419.60	8,333,574.45	5,741,303.98	657,279,621.52
②累计折旧					
期初余额	42,780,984.61	107,608,927.79	6,747,907.79	4,025,099.08	161,162,919.27
本期增加金额	5,689,705.13	14,682,244.19	259,081.51	403,074.33	21,034,105.16
其中：计提	5,689,705.13	14,682,244.19	259,081.51	403,074.33	21,034,105.16
本期减少金额			14,636.46	-	14,636.46

项目	房屋及构筑物	机械设备	运输设备	电子设备	合计
其中：处置或报废			14,636.46	-	14,636.46
期末余额	48,470,689.74	122,291,171.98	6,992,352.84	4,428,173.41	182,182,387.97
③减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④账面价值					
期末账面价值	237,361,633.75	235,081,247.62	1,341,221.61	1,313,130.57	475,097,233.55
期初账面价值	241,040,907.37	232,855,198.77	1,549,683.77	1,680,737.04	477,126,526.95

(2) 报告期内折旧计提情况：

本报告期固定资产计提折旧为 21,034,105.16 元。

(3) 暂时闲置的固定资产情况

本报告期无闲置的固定资产。

(4) 截止本报告期末公司固定资产抵押情况：

抵押资产名称	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋、建筑物	53,421,818.78	23,149,860.47	30,271,958.31
生产设备	123,248,949.54	54,244,316.74	69,004,632.80
合计	176,670,768.32	77,394,177.21	99,276,591.11

说明：截至本报告期公司通过融资租赁租入的固定资产 41,000,000.00 元。公司抵押的房屋系公司为取得中国工商银行股份有限公司潍坊海化支行 30,000,000.00 元借款而设定的抵押，抵押到期日 2020 年 5 月 23 日。为取得潍坊银行股份有限公司潍城支行 10,000,000.00 元借款而设定的抵押，抵押到期日 2020 年 12 月 11 日。公司抵押的生产设备系公司为取得中国工商银行股份有限公司潍坊海化支行 60,000,000.00 元借款而设定的抵押，抵押到期日 2018 年 8 月 10 日。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
青海和兴炭素有限公司房屋和厂房	77,962,446.72	正在办理中

注：

①本年度公司在建工程转入固定资产金额为：2,910,411.79 元。

②截止本报告期末公司不存在固定资产账面价值低于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
化验室项目工程	636,266.20	-	636,266.20	636,266.20	-	636,266.20
石油焦市场综合用房	7,547.17	-	7,547.17	-	-	-
职工澡堂	75,009.18	-	75,009.18	75,009.18	-	75,009.18
预焙阳极项目	17,634,219.70	-	17,634,219.70	16,494,821.68	-	16,494,821.68

合计	18,353,042.25	-	18,353,042.25	17,206,097.06	-	17,206,097.06
----	---------------	---	---------------	---------------	---	---------------

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
化验室项目工程	1,100,000.00	636,266.20			-
石油焦市场综合用房	720,000.00	-	7,547.17		-
预焙阳极项目	200,000,000.00	16,494,821.68	4,049,809.81	2,910,411.79	-
职工澡堂	150,000.00	75,009.18			
合计	201,970,000.00	17,206,097.06	4,057,356.98	2,910,411.79	-

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
化验室项目工程	57.84%	-	-	-	自筹	636,266.20
石油焦市场综合用房	1.05%				自筹	7,547.17
预焙阳极项目	86.07%	-	-	-	自筹	17,634,219.70
职工澡堂	50.01%				自筹	75,009.18
合计	-	-	-	-		18,353,042.25

注：

- ①截止本报告期末在建工程账面价值未出现低于可收回金额的情况，故未计提减值准备。
- ②截止本报告期末在建工程中无利息资本化金额。
- ③本报告期内在建工程转固定资产金额为 2,910,411.79 元。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初余额	156,002,564.76		156,002,564.76
本期增加金额		100,789.50	100,789.50
其中：购置		100,789.50	100,789.50
本期减少金额	-		-
其中：处置	-		-
期末余额	156,002,564.76	100,789.50	156,103,354.26
累计摊销			
期初余额	15,790,919.67		15,790,919.67
本期增加金额	1,560,431.46	3,244.15	1,563,675.61
其中：计提	1,560,431.46	3,244.15	1,563,675.61
本期减少金额	-		-
其中：处置	-		-
期末余额	17,351,351.13	3,244.15	17,354,595.28
减值准备			
期初余额	-		-
本期增加金额	-		-
其中：计提	-		-

项目	土地使用权	软件	合计
本期减少金额	-		-
其中：处置	-		-
期末余额	-		-
账面价值			
期末账面价值	138,651,213.63	97,545.35	138,748,758.98
期初账面价值	140,211,645.09		140,211,645.09

(2) 报告期内无形资产摊销情况

本报告期无形资产摊销额为 1,563,675.61 元。

(3) 截止本报告期末公司无形资产抵押情况

权证编号	账面原值	累计摊销	账面净值
潍国用(2013)第 G066 号	5,341,970.05	1,160,903.49	4,181,066.56
潍国用(2013)第 G067 号	19,237,886.48	3,724,506.64	15,513,379.84
潍国用(2013)第 G068 号	4,990,646.64	762,577.59	4,228,069.05
潍国用(2013)第 G044 号	93,657,900.00	9,521,886.50	84,136,013.50
合计	123,228,403.17	15,169,874.21	108,058,528.95

说明：①权证编号潍国用(2013)第 G066 号的土地抵押系公司为取得潍坊银行股份有限公司潍城支行 10,000,000.00 元借款而设定的抵押，抵押到期日 2020 年 12 月 11 日。

②权证编号潍国用(2013)第 G067 号的土地抵押系公司为取得中国工商银行股份有限公司潍坊海化支行 30,000,000.00 元借款而设定的抵押，抵押到期日 2020 年 5 月 23 日。

③权证编号潍国用(2013)第 G068 号的土地抵押系公司为取得中国银行股份有限公司潍坊奎文支行 30,000,000.00 元借款而设定的抵押，抵押到期日 2018 年 3 月 31 日。

④权证编号潍国用(2013)第 G044 号的土地抵押系公司为取得恒丰银行股份有限公司潍坊分行 50,000,000.00 元借款而设定的抵押，抵押到期日 2019 年 11 月 9 日。

注：

①截止本报告期末公司不存在无形资产价值低于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

②本报告期内无研究开发费用资本化的情况。

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末余额
厂区绿化	2,013,492.40	311,358.55	392,484.30	-	1,932,366.65
合计	2,013,492.40	311,358.55	392,484.30	-	1,932,366.65

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,350,267.28	2,837,566.82	11,162,378.74	2,790,594.68
内部交易未实现利润	5,187,640.72	1,296,910.18	6,152,048.25	1,538,012.06
合计	16,537,907.98	4,134,477.00	17,314,426.99	4,328,606.74

(2) 暂时性差异明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收账款	10,571,930.14	10,697,209.10
其他应收款	778,337.12	465,169.64
内部交易未实现利润	5,187,640.72	6,152,048.25
合计	16,537,907.98	17,314,426.99

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	53,873.75	71,903.72
可抵扣亏损	9,463,110.25	9,170,380.79
合计	9,516,984.00	9,242,284.51

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	292,729.46	-	-
2022	9,106,348.03	9,106,348.03	-
2021	64,032.76	64,032.76	-
合计	9,463,110.25	9,170,380.79	-

13、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	11,234,282.46	295,137.51	125,278.96		11,404,141.01
其中：应收账款	10,755,709.10		125,278.96		10,630,430.14
其他应收款	478,573.36	295,137.51			773,710.87
合计	11,234,282.46	295,137.51	125,278.96		11,404,141.01

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
其他非流动资产	22,684,162.27	25,097,713.64
合计	22,684,162.27	25,097,713.64

注：截止本报告期末其他非流动资产余额为购置固定资产和在建工程等长期资产而预付的款项。

15、短期借款

借款类型	期末余额	期初余额
保证借款	175,000,000.00	180,000,000.00
抵押借款	105,000,000.00	135,000,000.00
质押借款	25,000,000.00	-
信用借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	375,000,000.00	385,000,000.00

注：抵押借款的抵押物参“六、合并财务报表附注”之“8、固定资产”之“(4) 截止本报告期末公司固定资产抵押情况”、“六、合并财务报表附注”之“10、无形资产”之“(3) 截止本报告期末公司无形资产抵押情况”。

16、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	747,993,178.33	639,234,042.58
应付账款	204,175,464.13	167,960,075.04
合计	952,168,642.46	807,194,117.62

(1) 应付票据

①应付票据分类别列示如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	615,143,178.33	526,384,042.58
国内信用证	132,850,000.00	112,850,000.00
银行保函		
合计	747,993,178.33	639,234,042.58

②报告期内应付票据中应付关联方款项情况

关联方	期末余额	期初余额
青海西部水电有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00

(2) 应付账款

①账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	189,129,978.16	92.63%	133,405,482.09	79.43%
1 至 2 年	10,815,394.25	5.30%	26,770,348.30	15.94%
2 至 3 年	641,033.54	0.31%	3,574,326.01	2.13%
3 至以上	3,589,058.18	1.76%	4,209,918.64	2.50%
合计	204,175,464.13	100.00%	167,960,075.04	100.00%

②账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州中鼎锅炉股份有限公司	1,053,800.00	产品质量存在分歧
济南天新热能工程有限公司	423,000.00	项目尚未最终结算
济宁鲁光机械厂	299,999.94	产品质量存在瑕疵
合计	1,776,799.94	

③应付账款前五名单位情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占总金额比例	账龄	款项性质
青海青投国际贸易有限公司	非关联方	53,397,981.16	26.15%	1 年以内	购货款
兰州晟昌炭素有限责任公司	非关联方	15,466,539.97	7.58%	1 年以内	购货款
井陘县鸿祥碳素有限公司	非关联方	10,420,810.00	5.10%	1 年以内	购货款
邹平顺明特经贸有限公司	非关联方	10,000,000.00	4.90%	1 年以内	购货款
镇江市华东碳素原料有限责任公司	非关联方	9,919,349.00	4.86%	1 年以内	购货款
合计		99,204,680.13	48.59 %		

注：

① 应付票据及应付账款期末余额 952,168,642.46 元，比期初增加 144,974,524.84 元，主要原因是部分工程项目结算和赊购商品用票据结算增加所致。

②截止本报告期末应付账款余额中无应付持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

③截止报告期末应付账款余额中无应付关联方款项。

17、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,876,123.84	90.15%	8,878,668.28	93.65%
1 至 2 年	43,522.80	0.67%	3,542.40	0.04%
2 至 3 年	180,000.00	2.76%	180,000.00	1.90%
3 年以上	418,174.40	6.42%	418,531.40	4.41%
合计	6,517,821.04	100.00%	9,480,742.08	100.00%

(2) 前五名预收款项情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占总金额比例	账龄	款项性质
北京京海国峰商贸有限公司	非关联方	2,000,000.00	30.69%	1 年以内	预收货款
山东华都炭素科技有限公司	非关联方	1,500,000.00	23.01%	1 年以内	预收货款
洛阳卓昂商贸有限公司	非关联方	1,052,776.48	16.15%	1 年以内	预收货款
河南天一豪丰实业有限公司	非关联方	1,000,004.70	15.34%	1 年以内	预收货款
辽阳运和石化有限公司	非关联方	254,033.90	3.90%	1 年以内	预收货款
合计		5,806,815.08	89.09%		

(3) 账龄超过 1 年的重要预收账款情况

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
山东鸿景碳素有限公司	180,000.00	合同尚未执行完毕，客户尚未提货，公司无法结转收入
包头市伟峰贸易有限责任公司	118,494.00	合同尚未执行完毕，客户尚未提货，公司无法结转收入
合计	298,494.00	

(4) 报告期内预收账款中预收关联方款项情况

客户名称	与本公司的关系	期末余额	期初余额
潍坊恒通热力股份有限公司	公司参股的公司	-	5,567,270.80
合计		-	5,567,270.80

注：①截止本报告期末预收账款余额中无预收持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

②预收账款比期初减少 31.25%，原因是受下游铝行业影响，公司先收款后发货情况减少。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	683,378.18	17,179,943.89	16,939,049.92	924,272.15
离职后福利-设定提存计划	-	1,149,741.08	1,149,741.08	
辞退福利	-			
一年内到期的其他福利	-			

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	683,378.18	18,329,684.97	18,088,791.00	924,272.15

注：应付职工薪酬期末比期初增加 35.25%原因是期末比期初多计提工资 240,893.97 元。

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	683,378.18	15,715,102.39	15,474,208.42	924,272.15
职工福利费		682,600.15	682,600.15	-
社会保险费	-	594,328.61	594,328.61	-
其中：医疗保险费	-	455,742.66	455,742.66	-
工伤保险费	-	76,745.70	76,745.70	-
生育保险费	-	61,840.25	61,840.25	-
住房公积金	-	187,912.74	187,912.74	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	683,378.18	17,179,943.89	16,939,049.92	924,272.15

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,106,884.70	1,106,884.70	-
失业保险费	-	42,856.38	42,856.38	-
合计	-	1,149,741.08	1,149,741.08	-

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,922,148.83	23,907,881.52
城市维护建设税	584,531.80	904,244.83
教育费附加	250,513.62	387,533.50
地方教育费及附加	167,009.09	258,355.67
增值税	6,404,174.70	12,758,231.79
代扣代缴个人所得税	43,841.40	19,843.36
土地使用税	986,846.00	974,521.02
地方水利建设基金	41,752.27	64,588.91
房产税	303,376.30	302,587.91
印花税	90,338.36	47,139.37
环保税	253,397.47	-
合计	16,047,929.84	39,624,927.88

注：应交税费期末余额比期初余额减少 59.50%，原因是报告期末计提的企业所得税比期初减少 16,985,732.69 元，增值税比期初减少 6,354,057.09 元。

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	624,361.66
应付股利	49,683,854.01	49,683,854.01

其他应付款	30,318,820.12	61,966,472.11
合计	80,002,674.13	112,274,687.78

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	-	624,361.66
合计	-	624,361.66

注：短期借款应付利息期末为没有余额，主要是因为短期借款到期，已经还本付息。

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	49,683,854.01	49,683,854.01
合计	49,683,854.01	49,683,854.01

(3) 其他应付款

①账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	27,514,397.4	90.75%	61,803,492.23	99.74%
1至2年	2,667,622.72	8.80%	136,800.00	0.22%
2至3年	136,800.00	0.45%	12,000.00	0.02%
3年以上	-	-	14,179.88	0.02%
合计	30,318,820.12	100.00%	61,966,472.11	100.00%

②按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	9,515,040.84	-
应付费用	275,434.83	434,987.25
代垫款项	528,344.45	136,984.86
借款	20,000,000.00	61,394,500.00
合计	30,318,820.12	61,966,472.11

③其他应付款前五名单位情况

单位名称	期末余额	占总金额比例	账龄	款项性质
西宁市中小企业融资担保有限公司	20,000,000.00	65.97%	1年以内	拆借资金
山东凯德化工有限公司	4,600,000.00	15.17%	1年以内	应付费用
寿光苏圣宝盈贸易有限公司	1,462,250.00	4.82%	1年以内	应付费用
国海证券股份有限公司	121,800.00	0.40%	2-3年	应付费用
代扣职工应交社会保险金	103,487.54	0.34%	1年以内	代扣代缴保险
合计	26,287,537.54	86.70%		

注：①截止本报告期末公司其他应付账款余额中无其他应付持有5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

②截止报告期末其他应付款中无应付关联方款项。

③其他应付款期末比期初减少51.07%，主要原因是控股子公司青海和兴炭素有限公司归还借款3,900万元。

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	25,948,728.11	22,606,546.88
减：未确认融资费用		
合计	25,948,728.11	22,606,546.88

22、长期应付款

(1) 长期应付款明细表

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	-	24,500,200.00
减：未确认融资费用	-	1,244,359.62
减：一年内到期的非流动负债	-	22,606,546.88
合计	-	649,293.50

注：长期应付款期末余额为 0，原因是售后回租的融资租赁款到期。

(2) 长期应付款中应付融资租赁款

项目	期末余额	期初余额
远东国际租赁有限公司	-	649,293.50
合计	-	649,293.50

23、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	110,465,410.00	-	-	-	-	-	110,465,410.00
合计	110,465,410.00	-	-	-	-	-	110,465,410.00

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	120,077,894.89	-	-	120,077,894.89
其他资本公积	-	-	-	-
合计	120,077,894.89	-	-	120,077,894.89

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	17,339,079.13		-	17,339,079.13
任意盈余公积金	-		-	-
合计	17,339,079.13		-	17,339,079.13

26、未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取比例
调整前上期末未分配利润	196,168,293.85	129,308,795.06	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	196,168,293.85	129,308,795.06	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,885,559.00	75,590,179.64	
减：提取法定盈余公积		8,730,680.85	按母公司净利润的 10.00%
提取任意盈余公积		-	
提取一般风险准备		-	-
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利		-	-
期末未分配利润	221,053,852.85	196,168,293.85	-

27、营业收入及营业成本

(1) 营业收入与营业成本按销售货物类别列示

①营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	545,098,309.31	391,177,831.48
其他业务收入	10,686,656.26	
合计	555,784,965.57	391,177,831.48

1) 主营业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
煅烧石油焦	303,963,304.47	202,091,991.98
蒸汽	18,357,676.69	14,070,584.06
增碳剂	1,474,205.13	915,858.56
预焙阳极	221,303,123.02	174,099,396.88
合计	545,098,309.31	391,177,831.48

注：本期主营业务收入为 545,098,309.31 元，较上年同期 391,177,831.48 元增加 153,920,477.83 元，同比增长 39.35%，其中煅烧石油焦收入为 303,963,304.47 元，较上年同期 202,091,991.98 元增长 50.41%，主要是本期公司完成环保设备的改造升级，煅烧石油焦产量恢复正常，客户订单量比去年同期增加，导致营业收入相比同期增加 101,871,312.49 元；公司蒸汽产量因煅烧石油焦产品产量增加而相应增加，营业收入相比同期增加 4,287,092.63 元，同比增长 30.47%；预焙阳极铝产品因生产线投产，导致营业收入相比同期增加 47,203,726.14 元，同比增长 27.11%。

②营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	446,599,552.61	295,881,724.26
其他业务成本	5,179,784.69	
合计	451,779,337.30	295,881,724.26

1) 主营业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
煅烧石油焦	234,003,389.91	133,580,142.54
蒸汽	4,222,265.64	4,097,354.08
增碳剂	590,904.32	617,212.23
预焙阳极	207,782,992.74	157,587,015.41
合计	446,599,552.61	295,881,724.26

注：本期主营业成本为 446,599,552.61 元，较上年同期 295,881,724.26 元增加 150,717,828.35 元，同

比增长 50.94%，其中煅烧石油焦销售成本为 234,003,389.91 元，较上年同期 133,580,142.54 元增加 100,423,247.37 元，同比增长 75.18%，预焙阳极主营业务成本为 207,782,992.74 元，较上年同期 157,587,015.41 元增加 50,195,977.33 元，同比增长 31.85%，因主营业务收入增加而相应主营业务成本增加，主营业务成本增幅略高于主营业务收入增幅。

(2) 营业收入与营业成本按销售国别分类列示

①营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
国内营业收入	327,675,379.10	317,734,798.59
国外营业收入	228,109,586.47	73,443,032.89
合计	555,784,965.57	391,177,831.48

1) 国内营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
煅烧石油焦	75,853,718.00	128,648,959.09
蒸汽	18,357,676.69	14,070,584.06
增碳剂	1,474,205.13	915,858.56
预焙阳极	221,303,123.02	174,099,396.88
受托加工收入	10,686,656.26	
合计	327,675,379.10	317,734,798.59

2) 国外营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
煅烧石油焦	228,109,586.47	73,443,032.89
合计	228,109,586.47	73,443,032.89

本期煅烧石油焦国外收入为 228,109,586.47 元,上期 73,443,032.89 元,增加 210.59%,今年上半年,国内煅烧石油焦产品价格出现回落,公司充分利用自身的产品及国外客户优势,及时调整市场方向,由国内市场转向国际市场,销量大幅增长并保持了较高盈利水平。

②营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
国内营业成本	264,617,994.56	239,688,712.96
国外营业成本	187,161,342.74	56,193,011.30
合计	451,779,337.30	295,881,724.26

1) 国内营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
煅烧石油焦	46,842,047.17	77,387,131.24
蒸汽	4,222,265.64	4,097,354.08
增碳剂	590,904.32	617,212.23
预焙阳极	207,782,992.74	157,587,015.41
受托加工成本	5,179,784.69	-
合计	264,617,994.56	239,688,712.96

2) 国外营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
煅烧石油焦	187,161,342.74	56,193,011.30
合计	187,161,342.74	56,193,011.30

(3) 销售收入前五名

客户名称	本期发生额	占总收入比例
青海西部水电有限公司	195,441,066.55	35.16%
Vedanta Limited(印度)	177,236,759.40	31.89%
北京源瑞达商贸有限公司	36,902,291.28	6.64%
Ma'aden Aluminum Company (沙特)	31,972,388.46	5.75%
潍坊恒通热力股份有限公司	18,357,673.65	3.30%
合计	459,910,179.34	82.74%

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	756,487.48	81,184.33
教育费附加	324,208.91	35,118.14
地方教育费及附加	216,139.28	23,412.09
地方水利建设基金	54,029.83	11,706.05
印花税	311,252.19	280,149.32
车船税	2,760.00	2,520.00
房产税	1,025,741.29	1,898,794.02
土地使用税	2,277,278.82	2,792,012.04
环保税	516,609.66	
合计	5,484,507.46	5,124,895.99

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	8,013,413.29	15,423,450.42
包装及装卸费	2,430,450.85	722,332.61
职工薪酬	575,052.63	600,693.56
港杂及包干费	1,354,188.87	524,345.30
代理费	4,706,196.69	4,939,628.46
销售杂费	35,245.49	131,383.38
合计	17,114,547.82	22,341,833.73

注：报告期内销售费用比上期减少 5,227,285.91 元，主要因为本期国内销售订单减少导致运费比去年同期减少 7,410,037.13 元，本期出口订单增加导致出口装卸费及港口费用比去年增加 2,537,961.81 元所致。

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,426,224.99	7,364,817.54
差旅及交通费	995,861.56	1,085,578.38
业务费	1,312,323.08	1,808,501.62
折旧	2,432,099.11	2,158,234.50
水电费	246,781.27	388,943.99
资产摊销	1,591,394.69	1,514,559.36
宣传费	96,050.03	21,884.00
会议费	165,905.32	27,974.76
办公及杂费	3,631,466.56	2,350,713.20
中介机构费用	1,368,817.67	521,402.76
合计	21,266,924.28	17,242,610.11

注：报告期内管理费用比上期增加 4,024,314.17 元，主要因为本期职工薪酬比去年增加 2,061,407.45 元，办公及杂费比去年增加 1,280,753.36 元，中介机构费用比去年增加 847,414.91 元。

31、研发费用（1）明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	7,389,647.41	14,563,806.09
合计	7,389,647.41	14,563,806.09

（2）研发费用分类

研发费用明细	本期发生额	上期发生额
工资	416,864.37	3,014,476.02
材料费	494,880.31	2,588,793.04
水费	664,500.66	816,527.93
电费	612,041.17	2,452,339.38
折旧费	5,027,169.90	5,170,894.76
试验制造费	150,000.00	500,000.00
验收费	24,191.00	20,774.96
合计	7,389,647.41	14,563,806.09

注：研发费用本期比去年同期减少 49.26%，主要是去年高压直流接地极用煅烧石油焦炭研发进入收尾阶段，本期研发投入减少。

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,323,136.58	14,094,466.14
减：利息收入	1,009,649.18	1,192,223.36
汇兑损失	200,934.85	534,770.52
手续费	1,740,554.24	2,079,535.31
合计	20,254,976.49	15,516,548.61

注：本期利息财务费用 20,254,976.49 元较去年同期 15,516,548.61 元同比增加 30.54%，本期利息支出为 19,323,136.58 元，上期利息支出为 14,094,466.14 元，增加 5,228,670.44 元，主要原因是因本期银行借款增加导致本年借款利息支出比上年增加 1,841,758.48 元，因银行承兑汇票贴现导致票据贴现利息支出比上年增加 3,317,334.25 元。

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	169,858.55	-672,218.02
合计	169,858.55	-672,218.02

注：本期确认坏账损失为 169,858.55 元，较上期-672,218.02 元冲减 842,076.57 元，主要原因为本期计提应收账款和其他应收款坏账比上年同期增加所致。

34、其他收益

（1）其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,318,000.00	1,452,000.00
合计	1,318,000.00	1,452,000.00

2) 计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工业经济转型升级资金补贴	-	150,000.00	与收益相关
创新创业政策资金	350,000.00	-	与收益相关
化解过剩产能专项资金补助	-	1,300,000.00	与收益相关
重合同守信用获财政奖励	760,000.00	-	与收益相关
专利奖励资金	208,000.00	2,000.00	与收益相关
合计	1,318,000.00	1,452,000.00	

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	655,619.94	1,315,920.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	655,619.94	1,315,920.36

注：本期投资收益比上年同期减少 50.18%，主要是公司联营企业潍坊恒通热力股份有限公司经营利润比去年同期减少导致权益法下确认的投资收益减少所致。

36、营业外收入

营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
奖励收入	10,000.00	58,358.53
保险赔款	600,000.00	-
其他	16,005.90	50,000.12
合计	626,005.90	108,358.65

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金及罚款	16,772.06	156,230.04
伤亡赔偿	-	-
其他	171,683.72	-
捐赠支出	-	-
合计	188,405.78	156,230.04

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	8,510,551.12	8,004,377.75
递延所得税费用	194,129.74	153,538.13
合计	8,704,680.86	8,157,915.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	34,736,386.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,684,096.58
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-163,904.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	110,599.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
研发费用加计扣除影响所得税	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	73,889.37
所得税费用	8,704,680.86

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,036,087.96	1,192,223.36
政府奖励	1,318,000.00	60,358.53
政府补贴	-	1,450,000.00
营业外收入--其他	629,905.30	50,000.12
收到往来款	3,416,739.39	500,411.48
合计	6,400,732.65	3,252,993.49

注：收到的其他与经营活动有关的现金比去年同期增加 96.76%，主要系本期收到的其他与经营活动有关的往来款增加所致。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中支付的现金	16,539,495.19	16,411,024.59
运费	8,013,413.29	12,077,787.80
港杂及包干费	1,354,188.87	524,345.30
代理费	4,706,196.69	2,955,175.50
销售杂费	35,245.49	131,383.38
包装及装卸费	2,430,450.85	722,332.61
管理费用中支付的现金	8,081,627.98	6,204,998.71
办公及杂费	3,734,107.24	2,350,713.20
业务招待费	1,312,323.08	1,808,501.62
差旅及交通费	1,020,818.75	1,085,578.38
水电费	246,781.27	388,943.99
会议费	165,905.32	27,974.76
宣传费	96,050.03	21,884.00
中介机构服务费	1,505,642.29	521,402.76
财务费用--手续费	1,682,623.62	2,079,535.31
营业外支出--其他	151,716.09	156,230.04
支付往来款	67,895,912.36	845,662.62
合计	94,351,375.24	25,697,451.27

注：支付的其他与经营活动有关的现金比去年同期增加 267.16%，主要系本期支付的其他与经营活动有关的往来款增加所致。

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回购置设备冻结资金	-	-
合计	-	-

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购置设备冻结资金	-	-
处置孙公司期末现金余额	-	-
合计	-	-

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租融资租赁款	37,253,200.00	-
贷款保证金	-	-
合计	37,253,200.00	-

注：收到的其他与筹资活动有关的现金比去年同期增加主要系本期子公司青海和兴炭素有限公司开展售后回租业务，收到的融资租赁款增加所致

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金	-	-
支付融资租赁的租金	-	-
融资服务费	35,825,602.09	-
合计	35,825,602.09	-

注：支付的其他与筹资活动有关的现金比去年同期增加主要系本期售后回租业务支付的融资租赁费增加所致。

40、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,031,705.46	15,740,763.80
加：资产减值准备	169,858.55	-672,218.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,034,105.16	18,667,323.44
无形资产摊销	1,563,675.61	1,514,559.36
长期待摊费用摊销	392,484.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	15,148,371.74	14,094,466.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-655,619.94	-1,315,920.36
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	194,129.74	153,538.13
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)	-38,105,328.39	-17,894,104.76

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,562,871.22	52,544,011.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	48,762,201.40	-77,172,226.75
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	85,098,454.85	5,652,260.47
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	63,003,800.26	24,588,614.52
减: 现金的期初余额	28,431,233.56	40,230,200.79
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	34,572,566.70	-15,641,586.27

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期余额
现金	63,003,800.26	24,588,614.52
其中: 库存现金	705,314.34	26,768.54
可随时用于支付的银行存款	62,298,485.92	24,561,845.98
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
②现金等价物	-	-
期末现金及现金等价物余额	63,003,800.26	24,588,614.52
③本公司内部使用受限的现金及现金等价物	245,193,749.08	155,508,312.33

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	245,193,749.08	参“六、合并财务报表附注”之“1、货币资金”
应收票据	340,251,680.44	参“六、合并财务报表附注”之“2、应收票据及应收账款”
固定资产	99,276,591.11	参“六、合并财务报表附注”之“8、固定资产”之“(4)截止本报告期末公司固定资产抵押情况”
无形资产	108,058,528.95	参“六、合并财务报表附注”之“10、无形资产”之“(3)截止本报告期末公司无形资产抵押情况”
合计	792,780,549.58	

42、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,325,243.41	6.7872	8,994,692.07
其中: 美元	1,325,243.41	6.7872	8,994,692.07
应收账款	773,408.28	6.7872	5,249,276.67
其中: 美元	773,408.28	6.7872	5,249,276.67

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东联兴石油焦市场有限公司	潍坊市	潍坊市	石油焦市场的投资、建设、管理；批发、零售；石油焦；物流服务（不含许可项目）；普通货运（有效期以许可证为准）；货运代理（不含运输）；仓储、配货服务（不含危险品）；仓库租赁；计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理发布广告（不含固定形式印刷品广告）；第二类增值电信业务中的信息服务业务；国家允许的货物及技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%	-	投资设立
潍坊正奥电气自控有限公司	潍坊市	潍坊市	设计、安装：自动化工程、高低压成套设备、仪器仪表、安全防爆设备（不含危险设备、特种设备）；销售：五金交电、建筑建材、汽车电器、机械电子设备（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	100.00%	-	投资设立
潍坊邦信检测有限公司	潍坊市	潍坊市	对石油、化工产品、矿产品进行检测鉴定服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%	-	投资设立
青海和兴炭素有限公司	海东地区	海东地区	炭素生产、购进、加工、销售；铝产品、冶金焦销售；有色金属贸易；道路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	70.00%	-	非同一控制下企业合并

注：公司于2016年10月25日投资设立全资子公司潍坊邦信检测有限公司，公司认缴出资为300.00万元，截止报告期末公司尚未支付对潍坊邦信检测有限公司投资的投资款。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	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
青海和兴炭素有限公司	30.00%	1,146,146.46	0	23,102,176.45

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青海和兴炭素有限公司	536,190,732.14	255,062,294.59	791,253,026.73	714,245,438.58	-	714,245,438.58

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青海和兴炭素有限公司	530,070,590.35	249,123,668.31	779,194,258.66	706,007,158.70	-	706,007,158.70

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青海和兴炭素有限公司	231,989,779.28	3,820,488.19	3,820,488.19	53,589,399.95

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青海和兴炭素有限公司	178,869,760.99	3,408,429.91	3,408,429.91	-2,160,772.78

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
潍坊恒通热力股份有限公司	潍坊市	潍坊市	为潍坊滨海经济开发区临港化工园内企业供应生产用蒸汽、热水；销售：水暖设施、五金建材、电子产品、化工原料（不含危险品）	35.00%		35.00%	权益法
潍坊恒华能源有限公司	潍坊市	潍坊市	煤炭、机械电子产品、环保节能产品和设备的销售；燃气设施工程建设及设备安装调试	20.00%		20.00%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	潍坊恒通热力股份有限公司	潍坊恒华能源有限公司
流动资产	20,172,383.22	1,086,270.54
非流动资产	8,750,530.57	1,298,767.67
资产合计	28,922,913.79	2,385,038.21

项目	期末余额/本期发生额	
	潍坊恒通热力股份有限公司	潍坊恒华能源有限公司
流动负债	2,487,613.55	225,050.28
非流动负债	0	
负债合计	2,487,613.55	225,050.28
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	26,435,300.24	2,159,987.93
按持股比例计算的净资产份额	9,252,355.08	431,997.59
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	8,507,399.69	467,611.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	58,754,376.34	-
净利润	1,934,388.95	-107,080.96
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	1,934,388.95	-107,080.96
本年度收到的来自联营企业的股利	1,750,000.00	-

(续上表)

项目	期初余额/上期发生额	
	潍坊恒通热力股份有限公司	潍坊恒华能源有限公司
流动资产	25,697,693.34	1,156,487.29
非流动资产	11,853,958.01	1,277,476.73
资产合计	11,853,958.01	2,433,964.02
流动负债	6,386,506.37	264,164.78
非流动负债	2,320,750.04	-
负债合计	8,707,256.41	264,164.78
少数股东权益	28,844,394.94	2,169,799.24
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	10,095,538.23	433,959.85
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	10,095,538.23	433,959.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	60,511,592.88	-
净利润	3,801,016.85	-72,177.70
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	3,801,016.85	-72,177.70
本年度收到的来自联营企业的	1,750,000.00	-

项目	期初余额/上期发生额	
	潍坊恒通热力股份有限公司	潍坊恒华能源有限公司
股利		

九、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

企业名称	经济性质	与公司的关系
王佐任	自然人	实际控制人、董事长

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节“八、在其他主体中的权益”

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本节“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
潍坊恒通热力股份有限公司	联营企业
潍坊恒华能源有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

关联方名称	与本企业关系
联兴炭素(山东)有限公司	实际控制人亲属控制的公司
山东日丽环保科技股份有限公司	实际控制人控制的公司
淄博联兴都市生态农业有限公司	实际控制人亲属控制的公司
淄博炎煌经贸有限公司	实际控制人亲属控制的公司
青海西部水电有限公司	子公司的参股股东
侯爱云	王佐任之妻
刘淑荣	监事会主席
段圣增	总经理、董事
杜昭桂	董事
王光军	董事、董事会秘书
蔡向云	董会
李显臣	监事
冯彬	监事
薛先水	财务负责人
高亮宝	副总经理
卞玉峰	副总经理
边涛	原董事、副总经理、董事会秘书

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潍坊恒通热力股份有限公司	蒸汽	18,357,676.69	14,070,584.06
青海西部水电有限公司	预焙阳极	195,441,066.46	174,099,396.88
合计		213,798,743.15	188,169,980.94

(2) 关联方担保

①2017年3月，青海和兴炭素有限公司、王佐任和山东联兴石油焦市场有限公司与远东国际租赁有限公司签订保证合同，为潍坊联兴新材料科技股份有限公司因售后回租形成的长期应付款 12,751,000.00 元提供保证，担保日期为 2017 年 3 月 16 日，担保到期日为 2019 年 3 月 16 日。

②2017年3月，青海和兴炭素有限公司、王佐任和潍坊联兴新材料科技股份有限公司与远东国际租赁有限公司签订保证合同，为山东联兴石油焦市场有限公司因售后回租形成的长期应付款 9,563,500.00 元提供保证，担保日期为 2017 年 3 月 14 日，担保到期日为 2019 年 3 月 14 日。

③2018年1月，青海和兴炭素有限公司、王佐任、侯爱云与东营银行股份有限公司潍坊分行签订保证合同，为潍坊联兴新材料科技股份有限公司开具信用证 21,430,000.00 元(保证金比例 30%)提供担保，担保日期为 2018 年 1 月 19 日，担保到期日 2018 年 7 月 19 日。

④2017年9月，王佐任与中国农业银行股份有限公司潍坊滨海经济技术开发区支行签订保证合同，为潍坊联兴新材料科技股份有限公司借款 20,000,000.00 元提供担保，担保日期为 2017 年 9 月 5 日，担保到期日 2018 年 9 月 4 日。

⑤2018年2月，王佐任与中国农业银行股份有限公司潍坊滨海经济技术开发区支行签订保证合同，为潍坊联兴新材料科技股份有限公司借款 30,000,000.00 元提供担保，担保日期为 2018 年 2 月 13 日，担保到期日 2018 年 7 月 31 日。

⑥2018年2月，王佐任与中国农业银行股份有限公司潍坊滨海经济技术开发区支行签订保证合同，为潍坊联兴新材料科技股份有限公司开具信用证 20,000,000.00 元提供担保，担保日期为 2018 年 2 月 24 日，担保到期日 2018 年 8 月 26 日。

⑦2018年1月，王佐任与中国农业银行股份有限公司潍坊滨海经济技术开发区支行签订保证合同，为潍坊联兴新材料科技股份有限公司开具信用证 20,000,000.00 元提供担保，担保日期为 2018 年 1 月 26 日，担保到期日 2018 年 7 月 31 日。

⑧2018年3月，王佐任、侯爱云与日照银行股份有限公司烟台分行签订担保合同，为潍坊联兴新材料科技股份有限公司借款 30,000,000.00 元提供担保，担保日期为 2018 年 3 月 7 日，担保到期日为 2019 年 3 月 7 日。

⑨2018年4月，青海和兴炭素有限公司、潍坊恒通热力股份有限公司、王佐任、侯爱云与中国银行潍坊奎文支行签订担保合同，为潍坊联兴新材料科技股份有限公司借款 30,000,000.00 元提供担保，担保日期为 2018 年 4 月 1 日，担保到期日为 2019 年 4 月 1 日。

⑩2018年4月，青海西部水电有限公司、青海和兴炭素有限公司、高亮宝、刘翠与青海省信报小额贷款有限公司分别签订应收账款质押合同及保证合同，为青海和兴炭素有限公司借款 25,000,000.00 元提供保证，应收账款质押日期为 2018 年 4 月 4 日，质押到期日 2019 年 4 月 4 日。

⑪2016年10月，青海西部水电有限公司和潍坊联兴新材料科技股份有限公司与浙商银行股份有限公司兰州分行签订保证合同，为青海和兴炭素有限公司借款30,000,000.00元提供保证，担保日期为2016年10月26日，担保到期日为2019年10月26日。

⑫2018年6月，青海和兴炭素有限公司与燎原融资租赁（深圳）有限公司签订融资租赁合同，由该租赁设备抵押担保及王佐任、段圣增、高亮宝提供借款20,000,000.00元保证担保，担保日期为2018年6月11日，担保到期日为2020年6月10日。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	青海西部水电有限公司	341,445,940.69	-	192,350,000.00	-
应收账款	青海西部水电有限公司	44,636,861.13	2,231,843.06	22,950,255.00	1,147,512.75
应收账款	潍坊恒通热力股份有限公司	1,808.00	90.40		-
预付账款	联兴炭素（山东）有限公司	296,244.01		296,244.01	-
其他应收款	冯彬	100,000.00	13,000.00	80,000.00	12,000.00
其他应收款	潍坊恒通热力股份有限公司			234,896.82	16,172.65
其他应收款	蔡向云	137,000.00	13,700.00	137,000.00	8,350.00
其他应收款	李显臣			42,000.00	2,950.00
其他应收款	王佐任	195,734.00	9,786.70	33,035.00	1,651.75
其他应收款	北京双联兴创网络技术有限公司			906,375.27	45,318.76
合计		386,813,587.83	2,268,420.16	217,029,806.10	1,233,955.91

（2）应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	青海西部水电有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
预收账款	潍坊恒通热力股份有限公司	-	5,567,270.80
其他应付款	潍坊恒通热力股份有限公司	326,805.31	-
合计	-	150,326,805.31	155,567,270.80

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止本报告期末，本公司无需要说明的承诺事项。

2、或有事项

截止本报告期末，本公司未到期对外担保情况如下：

被担保公司名称	担保金额(万元)	担保到期日
山东裕源集团有限公司	4,000.00	2018-11-15

被担保公司名称	担保金额(万元)	担保到期日
山东裕源集团有限公司	800.00	2019-1-7
山东裕源集团有限公司	1,500.00	2019-5-29
合计	6,300.00	-

注：截止本报告期末公司的对外担保金额占总资产的比例为 3.23%。

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况：

根据公司第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第六次会议、2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于 2018 年第一季度利润分配方案的议案》。公司拟以权益分派实施时股权登记日的股本总数为基数，以未分配利润向股权登记日登记在册的股东每 10 股派发现金红利 2 元人民币（含税），本次利润分红不送红股、不以资本公积转增股本，不涉及股本变更。本次权益分派权益登记日为：2018 年 8 月 15 日，本次权益分派除权除息日为：2018 年 8 月 16 日，截至本报告披露日，上述权益分配已实施完毕。

2、截止本报告报出之日，本公司不存在其他需要说明的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止本报告报出之日，本公司不存在其他需要说明的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	1,027,819.42	20,032,332.15
应收账款	120,802,144.56	160,635,874.83
合计	121,829,963.98	180,668,206.98

(1) 应收票据

①应收票据分类列示如下

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,027,819.42	20,032,332.15
国内信用证	-	-
合计	1,027,819.42	20,032,332.15

②期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	-
国内信用证	-
合计	-

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期初终止确认金额
银行承兑票据	39,108,013.98	95,453,471.93
国内信用证	-	-
合计	39,108,013.98	95,453,471.93

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	130,343,998.62	100.00%	9,541,854.06	7.32%	120,802,144.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	130,343,998.62	100.00%	9,541,854.06	7.32%	120,802,144.56

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	172,746,560.82	100.00%	12,110,685.99	7.01%	160,635,874.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	172,746,560.82	100.00%	12,110,685.99	7.01%	160,635,874.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例
1年以内	111,561,878.39	85.59%	5,578,093.92	105,983,784.47	5.00%
1至2年	13,143,716.19	10.08%	1,314,371.62	11,829,344.57	10.00%
2至3年	0.00	0.00%	0.00	0.00	30.00%
3至4年	4,697,392.00	3.60%	1,878,956.80	2,818,435.20	40.00%
4至5年	341,160.63	0.26%	170,580.31	170,580.32	50.00%
5年以上	599,851.41	0.47%	599,851.41	0.00	100.00%
合计	130,343,998.62	100.00%	9,541,854.06	120,802,144.56	7.32%

(续上表)

账龄	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例
1年以内	139,324,156.44	80.65%	6,966,207.82	132,357,948.62	5.00%
1至2年	27,756,199.74	16.07%	2,775,619.97	24,980,579.77	10.00%
2至3年	127,800.60	0.07%	38,340.18	89,460.42	30.00%
3至4年	4,697,392.00	2.72%	1,878,956.80	2,818,435.20	40.00%
4至5年	778,901.64	0.45%	389,450.82	389,450.82	50.00%
5年以上	62,110.40	0.04%	62,110.40	-	100.00%
合计	172,746,560.82	100.00%	12,110,685.99	160,635,874.83	7.01%

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 2,568,831.93 元。

③报告期内无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	坏账准备	占总账面余额比例
青海和兴炭素有限公司	控股子公司	38,195,260.82	1年以内	1,909,763.04	29.30%
国网电力科学研究院武汉南	非关联方	10,908,003.52	1年以内	545,400.18	8.37%
国网新疆电力公司物资公司	非关联方	6,650,388.62	1年以内	332,519.43	5.10%
山东尧矿铝用阳极有限公司	非关联方	4,669,728.40	3至4年	1,867,891.36	3.58%
Ma'aden Aluminum Company (沙特)	非关联方	2,635,564.00	1年以内	131,778.20	2.02%
合计		63,058,945.36		4,787,352.21	48.38%

(5) 期末应收账款中外币余额

外币名称	原币	折算汇率	折合人民币
美元	773,408.28	6.7872	5,249,276.67

(6) 报告期内应收账款中应收关联方款项情况

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
青海和兴炭素有限公司	38,195,260.82	1,909,763.04	45,506,906.82	2,760,013.82
潍坊恒通热力股份有限公司	1,808.00	90.40	-	-
合计	38,197,068.82	1,909,853.44	45,506,906.82	2,760,013.82

(7) 其他说明

①本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

②本报告期内无通过重组等方式收回的应收账款金额。

③本报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

2、其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利	4,573,000.00	4,573,000.00
其他应收款	3,448,166.54	2,626,973.48
合计	8,021,166.54	7,199,973.48

(1) 应收股利

类别	期末余额	期初余额
应收股利	4,573,000.00	4,573,000.00
合计	4,573,000.00	4,573,000.00

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,747,834.79	100.00%	299,668.25	8.00%	3,448,166.54
单项金额不重大但单独计提	-	-	-	-	-

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
坏账准备其他应收账款					
合计	3,747,834.79	100.00%	299,668.25	8.00%	3,448,166.54

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,937,348.05	100.00%	310,374.57	10.57%	2,626,973.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,937,348.05	100%	310,374.57	10.57%	2,626,973.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	坏账准备计提比例
1年以内	2,948,169.91	78.66%	147,408.50	2,800,761.41	5.00%
1至2年	544,864.90	14.54%	54,486.49	490,378.42	10.00%
2至3年	78,467.29	2.09%	23,540.19	54,927.10	30.00%
3至4年	149,332.69	3.98%	59,733.08	89,599.61	40.00%
4至5年	25,000.00	0.68%	12,500.00	12,500.00	50.00%
5年以上	2,000.00	0.05%	2,000.00	0.00-	100.00%
合计	3,747,834.79	100.00%	299,668.25	3,448,166.54	8.00%

(续上表)

账龄	期初余额				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	坏账准备计提比例
1年以内	1,851,897.68	63.05%	92,594.88	1,759,302.80	5.00%
1至2年	704,612.65	23.99%	70,461.27	634,151.38	10.00%
2至3年	137,166.69	4.67%	41,150.01	96,016.68	30.00%
3至4年	166,671.03	5.67%	66,668.41	100,002.62	40.00%
4至5年	75,000.00	2.55%	37,500.00	37,500.00	50.00%
5年以上	2,000.00	0.07%	2,000.00	-	100.00%
合计	2,937,348.05	100.00%	310,374.57	2,626,973.48	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 10,706.32 元。

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	661,836.34	562,654.47
备用金	3,085,998.45	2,374,693.58
合计	3,747,834.79	2,937,348.05

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称(姓名)	款项的性质	期末余额	账龄	坏账准备	占总账面余额的比例
代扣代缴社保	代垫款项	660,278.88	1年以内	33,013.94	17.62%
李少鹏	备用金	444,777.60	1年以内	22,238.88	11.87%
王效农	备用金	206,000.00	1年以内	10,300.00	5.50%
刘钊	备用金	197,608.71	1年以内:162,299.11元 1至2年:35,309.60元	11,645.92	5.27%
王佐任	备用金	195,734.00	1年以内:	9,786.70	5.22%
合计		1,704,399.19		86,985.44	45.48%

(6) 报告期内其他应收款中应收关联方款项情况

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
冯彬	100,000.00	13,000.00	80,000.00	12,000.00
潍坊恒通热力股份有限公司	-	-	234,896.82	16,172.65
蔡向云	137,000.00	13,700.00	137,000.00	8,350.00
王佐任	195,734.00	9,786.70	33,035.00	1,651.75
李显臣	-	-	42,000.00	2,950.00
北京双联兴创网络技术有限公司	-	-	906,375.27	45,318.76
合计	432,734.00	36,486.70	1,433,307.09	86,443.16

(7) 其他说明

①本报告期内无全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回比例较大的其他应收款的情况。

②本报告期内无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款金额。

③本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	118,705,301.45	-	118,705,301.45	68,805,301.45	-	68,805,301.45
对联营企业投资	9,022,574.36	-	9,022,574.36	10,095,538.23	-	10,095,538.23
合计	127,727,875.81	-	127,727,875.81	78,900,839.68	-	78,900,839.68

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东联兴石油焦市场有限公司	22,050,000.00	49,900,000.00	-	71,950,000.00	-	-
潍坊正奥电气自控有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
青海和兴炭素有限公司	45,755,301.45	-	-	45,755,301.45	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	68,805,301.45	49,900,000.00	-	118,705,301.45	-	-

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	其他权益变动	
潍坊恒通热力股份有限公司	10,095,538.23	-	-	677,036.13	1,750,000.00	-	9,022,574.36
小计	10,095,538.23	-	-	677,036.13	1,750,000.00	-	9,022,574.36

注：2018年上半年潍坊恒通热力股份有限公司向本公司分红1,750,000.00元。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入与营业成本按销售货物类别列示

①营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
煅烧石油焦	312,243,948.94	200,670,215.90
蒸汽	18,357,676.69	14,070,584.06
石油焦	2,273,333.30	-
增碳剂	1,474,205.13	915,858.56
合计	334,349,164.06	215,656,658.52

②营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
煅烧石油焦	255,814,751.33	137,278,546.23
蒸汽	4,222,265.64	4,097,354.08
石油焦	2,320,382.22	-
增碳剂	590,904.32	617,212.23
合计	262,948,303.51	141,993,112.54

(2) 营业收入与营业成本按销售国别列示

①营业收入

国别	本期发生额	上期发生额
国内销售小计	106,239,577.59	142,213,625.63
其中：煅烧石油焦	84,134,362.47	128,143,041.57
蒸汽	18,357,676.69	14,070,584.06
石油焦	2,273,333.30	-
增碳剂	1,474,205.13	-
国外销售小计	228,109,586.47	73,443,032.89
其中：煅烧石油焦	228,109,586.47	72,527,174.33
增碳剂	-	915,858.56
合计	334,349,164.06	215,656,658.52

②营业成本

国别	本期发生额	上期发生额
国内销售小计	75,786,960.77	76,332,783.88
其中：煅烧石油焦	68,653,408.59	72,235,429.80

蒸汽	4,222,265.64	4,097,354.08
石油焦	2,320,382.22	-
增碳剂	590,904.32	-
-国外销售小计	187,161,342.74	65,660,328.66
其中：煅烧石油焦	187,161,342.74	65,043,116.43
增碳剂	-	617,212.23
合计	262,948,303.51	141,993,112.54

(3) 销售收入前五名

客户名称	本期发生额	占总收入比例
Vedanta Limited(印度)	177,236,758.93	53.01%
北京源瑞达商贸有限公司	36,902,291.23	11.04%
Ma'aden Aluminum Company(沙特)	31,972,388.41	9.56%
BATHCO LTD(加纳)	12,797,270.77	3.83%
中铝国际贸易有限公司	8,632,227.75	2.58%
合计	267,540,937.09	80.02%

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	677,036.13	1,330,355.90
合计	677,036.13	1,330,355.90

十四、补充资料

1、非经常性损益

类别	本期金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,318,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的收益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-

类别	本期金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	437,600.12	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
非经营性损益对利润总额的影响的合计	1,755,600.12	-
减：所得税影响数	438,900.03	-
减：少数股东影响数	131,779.19	-
归属于普通股股东的非经常性损益影响数	1,184,920.90	-
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	23,700,638.11	-

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.45%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.19%	0.21	0.21

注：本公司不存在稀释性潜在普通股。

潍坊联兴新材料科技股份有限公司

二〇一八年八月二十八日