

# 中钢集团吉林炭素股份有限公司 2007 年半年度报告正文

二 七年七月二十六日

## 重要提示

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

公司 2007 年半年度报告已经公司第四届董事会第二十一次会议审议通过，财务会计报告未经审计，全体董事参加了董事会。

公司负责人杨光先生、主管会计机构负责人杜建国先生及会计机构负责人王宏伟先生声明：保证 2007 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

一、公司基本情况 .....	4
二、股本变动和主要股东持股情况 .....	5
三、董事、监事、高级管理人员情况 .....	8
四、董事会报告 .....	8
五、重要事项 .....	14
六、财务报告（未经审计） .....	15
七、备查文件 .....	15

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司简介

#### 1、 公司法定名称：

中文：中钢集团吉林炭素股份有限公司

英文：SINOSTEEL JILIN CARBON CO., LTD.

#### 2、 公司地址：

公司注册地址：吉林省吉林市昌邑区和平街九号

公司办公地址：吉林省吉林市昌邑区和平街九号

邮政编码：132002

电子信箱：zgjt000928@126.com

#### 3、 公司法定代表人：杨 光

#### 4、 公司董事会秘书：王孝武

证券事务代表：辛 放

联系电话：0432—2749800 2749375

联系传真：0432—2749375

#### 5、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：中钢吉炭

股票代码：000928

#### 6、 登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司选定的中国证监会信息披露的指定报刊：《证券时报》、《上海证券报》

公司半年度报告备置地点：公司证券部

#### 7、 公司其他有关资料：

公司最近一次变更注册登记日期：2006 年 7 月 3 日

注册登记地点：吉林省吉林市和平街九号

企业法人营业执照注册号：2200001030127

税务登记号码：220202124539630

## (二) 主要财务数据和指标

### 1、主要财务数据和指标(合并报表)

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
总资产	2,322,187,903.95	2,200,385,928.51	2,177,958,986.00	5.54%	6.62%
所有者权益(或股东权益)	881,689,710.82	902,737,366.65	880,310,424.14	-2.33%	0.16%
每股净资产	3.117	3.191	3.112	-2.32%	0.16%
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
营业利润	4,033,371.18	-6,535,969.17	-6,157,690.59	161.71%	165.50%
利润总额	2,215,368.63	2,373,791.40	3,073,375.96	-6.67%	-27.92%
净利润	1,379,286.68	2,439,148.71	3,138,733.27	-43.45%	-56.06%
扣除非经常性损益后的净利润	3,197,289.23	-6,092,333.28	-6,092,333.28	152.48%	152.48%
基本每股收益	0.005	0.009	0.011	-44.44%	-54.55%
稀释每股收益	0.005	0.009	0.011	-44.44%	-54.55%
净资产收益率	0.16%	0.27%	0.36%	-0.11%	-0.20%
经营活动产生的现金流量净额	-137,750,222.87		408,928,638.87		-133.69%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.487		1.445		-133.70%

### 2、本报告期扣除的非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

项目	金额
营业外收入	110,858.77
营业外支出(以负号表示)	-1,928,861.32
合计	-1,818,002.55

## 二、股本变动和主要股东持股情况

1、报告期末公司股份总数未发生变化，股本结构发生变化。

(1) 中钢吉炭于 2007 年 4 月 24 日实施股权分置改革垫付对价偿还，上海

南戴湖企业发展有限公司和烟台钢铁企业集团公司分别支付中国中钢集团公司对价股数为 51,602 股、17,029 股，共计 68,631 股；

(2) 中钢吉炭于 2007 年 6 月 7 日办理符合解除限售流通条件的限售流通股共计 3,859,980 股上市流通。

现股本结构变化如下：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	154,525,861	54.62%	0	0	0	-3,859,980	-3,859,980	150,665,881	53.26%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	142,258,532	50.29%	0	0	0	68,631	68,631	142,327,163	50.31%
3、其他内资持股	12,267,329	4.34%	0	0	0	-3,928,611	-3,928,611	8,338,718	2.95%
其中：境内非国有法人持股	12,188,038	4.31%	0	0	0	-3,928,611	-3,928,611	8,259,427	2.92%
境内自然人持股	79,291	0.03%	0	0	0	0	0	79,291	0.03%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	128,373,139	45.38%	0	0	0	-3,859,980	-3,859,980	132,233,119	46.74%
1、人民币普通股	128,373,139	45.38%	0	0	0	-3,859,980	-3,859,980	132,233,119	46.74%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	282,899,000	100.00%	0	0	0	0	0	282,899,000	100.00%

有限售条件股份可上市交易时间：

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007 年 6 月 11 日	3,791,349	150,665,881	132,233,119	
2008 年 6 月 5 日	150,665,881	0	282,899,000	

前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	中国中钢集团公司	142,327,163	2008-06-05	0	中钢集团所持股份,自股改方案实施之日起,24个月内不上市交易或者转让。
2	攀钢集团成都钢铁有限责任公司	2,000,000			公司董事会认为该八家股东不符合深圳证券交易所颁布的《上市公司股权分置改革备忘录》中解除限售的有关条件,暂未申请对上述股东所持中钢吉炭股份的限售解除。
3	本溪钢铁集团有限责任公司	1,422,597			
4	天津钢管公司	948,398			
5	东北特殊钢集团有限责任公司	948,398			
6	无锡锡兴钢铁股份有限公司	948,398			
7	攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司	948,398			
8	杭州钢铁集团公司	569,039			
9	西宁特殊钢(集团)有限责任公司	474,199			

2、报告期末持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东为中国中钢集团公司,持有公司国有法人股 142,327,163 股,占总股本的 50.31%,所持股份发生变化。

持有 5%以上(含 5%)法人股东所持股份没有质押和冻结情况。

### 3、前十名股东、前十名无限售条件流通股股东持股表及前十名有限售条件流通股股东持股数量及限售条件。

单位:股

股东总数		21,433			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国中钢集团公司	国有法人	50.31%	142,327,163	142,327,163	0
韩冰	境内自然人	0.82%	2,331,898	0	0
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	境内非国有法人	0.71%	2,000,000	2,000,000	0
中国农业银行-国泰金牛创新成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.71%	1,999,951	0	0
宋益才	境内自然人	0.60%	1,684,864	0	0
深圳市万兴达贸易有限公司	境内非国有法人	0.58%	1,646,056	0	0
本溪钢铁(集团)有限责任公司	境内非国有法人	0.50%	1,422,597	1,422,597	0
石素兰	境内自然人	0.44%	1,239,200	0	0
蒋必烈	境内自然人	0.38%	1,069,200	0	0
管桂玲	境内自然人	0.36%	1,010,000	0	0

前 10 名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
韩冰	2,331,898	人民币普通股
中国农业银行-国泰金牛创新成长股票 型证券投资基金	1,999,951	人民币普通股
宋益才	1,684,864	人民币普通股
深圳市万兴达贸易有限公司	1,646,056	人民币普通股
石素兰	1,239,200	人民币普通股
蒋必烈	1,069,200	人民币普通股
管桂玲	1,010,000	人民币普通股
王雪姣	1,000,021	人民币普通股
芜湖创财投资咨询有限责任公司	945,076	人民币普通股
韩文彬	867,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一 致行动的说明	上述股东与公司控股股东及其关联人不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他股东间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

### 三、董事、监事、高级管理人员

1、公司报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变动。

2、公司第四届董事会第十三次会议于 2007 年 1 月 9 日召开，会议聘任李显红先生为公司副总经理。

公司第四届董事会第十三次会议于 2007 年 5 月 14 日召开，会议聘任杜建国先生为公司总会计师。

3、公司第四届董事会第十八次会议于 2007 年 6 月 30 日召开，李勇智先生辞去公司总经理职务，姜佰涛、庞志光、张建华辞去公司副总经理职务，会议聘任杨光先生为公司总经理，孙宝安、姚伟川、解治友、张全吉为公司副总经理。

### 四、董事会报告

#### (一)经营情况的讨论与分析

本报告期内，中钢吉炭完成工业总产值 59,543 万元，较上年同期增加 18%；完成炭素制品总产量 50,608 吨，比上年同期增加 14%，其中：石墨电极产量为 42,794 吨，比上年同期增加 11%。石墨电极产量中，普通功率电极产量为 13,746

吨，比上年同期增加 51%；高功率电极产量为 17,574 吨，比上年同期减少 15%；超高功率电极产量为 11,474 吨，比上年同期增加 35%。

本报告期内，公司调整了产品结构，增加了高附加值石墨电极的生产和销售，本期实现营业收入 80,063 万元，比上年同期增加 21,107 万元，增加 36%；本期实现利润总额 222 万元，比上年同期减少 85 万元，减少 28%，主要是本报告期营业外支出比上年同期相对增加所致。

## (二) 公司财务状况的分析

1、截止报告期末，公司有关财务指标与上年同期、年初相比及增减变动原因

### 有关财务指标（单位：人民币元）

项目	2007年1-6月	2006年1-6月	增减额（-/+）	变动幅度（%）
营业收入	800,627,045.66	589,557,506.46	211,069,539.20	35.80
销售费用	31,529,597.97	22,381,386.49	9,148,211.48	40.87
管理费用	48,195,119.20	34,136,563.15	14,058,556.05	41.18
财务费用	31,366,336.85	46,916,426.03	-15,550,089.18	-33.14
营业利润	4,033,371.18	-6,157,690.59	10,191,061.77	165.50
营业外收入	110,858.77	1,505,607.46	-1,394,748.69	-92.64
净利润	1,379,286.68	3,138,733.27	-1,759,446.59	-56.06
经营活动产生的现金流量净额	-137,750,222.87	408,928,638.87	-546,678,861.74	-133.69

(1) 报告期内，公司营业收入、营业利润比上年同期增长，主要是因为公司调整了产品结构，增加了高附加值石墨电极的生产和销售；同时，公司采取了积极的销售措施，增加了销售数量，从而导致营业收入和营业利润增加。

(2) 报告期内，公司销售费用比上年同期增加，主要是因为公司产品销售数量增加，导致销售产品相应的运输费用及港口费用等增加。

(3) 报告期内，公司管理费用比上年同期增加，主要是因为公司本期劳动保险费、综合服务费及修理费等增加所致。

(4) 报告期内，公司财务费用比上年同期减少，主要是因为公司本期平均银行借款比上年同期减少所致。

(5) 报告期内，公司营业外收入比上年同期减少，主要是因为公司本期处置固定资产净收益比上年同期减少所致。

(6) 报告期内，公司净利润比上年同期减少，主要是因为公司本期营业外支出比上年同期相对增加所致。

(7) 报告期内，公司生产经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少，主要是因为公司本期产品产量增加，生产用原材料数量相应增加；同时，公司生产用原材料采购价格提高，导致公司购买商品所支付的现金增加。

2、报告期内，占公司主营业务收入 10%以上的业务经营活动、主要产品情况：

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减变动百分比(%)	主营业务成本比上年同期增减变动百分比(%)	毛利率比上年同期增减变动(%)
普通功率电极	109,651,055.83	100,768,229.17	8.10	72.22	64.74	4.17
高功率电极	359,475,415.55	332,120,200.49	7.61	53.66	52.51	0.70
超高功率电极	215,947,229.36	179,592,315.61	16.84	45.14	49.56	-2.46
其他	90,913,360.61	50,103,283.73	44.89	14.30	13.46	0.41
合计	775,987,061.35	662,584,029.00	14.61	47.54	49.51	-1.12
其中：关联交易金额	352,201,903.75					

3、报告期内，公司主营业务分行业情况：

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减变动百分比(%)	主营业务成本比上年同期增减变动百分比(%)	毛利率比上年同期增减变动(%)
工业	524,064,911.93	431,949,272.63	17.58	37.32	40.28	-1.74
商业	251,922,149.42	230,634,756.37	8.45	74.58	70.53	2.17
合计	775,987,061.35	662,584,029.00	14.61	47.54	49.51	-1.12

4、报告期内，公司主营业务构成未发生重大变化。

5、报告期内，公司无对利润产生重大影响的其他经营业务。

6、报告期内，单个参股公司的投资收益对本公司净利润的影响未达到 10%。

(三)主要控股公司及参股公司经营情况及业绩

1、吉林炭素进出口公司：中钢吉炭的子公司，主要经营机电产品及相关技术的进出口业务，与本企业生产、科研所需的原材料、机电设备等相关技术的进出口业务。注册资本为 5,000 万元。截至 2007 年 6 月末，公司的总资产为 36,889.14 万元，所有者权益 6,330.77 万元；本期实现营业收入 41,922.01 万元，营业利润 169.15 万元，净利润 37.10 万元。

2、吉林市神舟碳纤维有限责任公司：中钢吉炭的子公司，注册资本：879.4 万元，公司主营业务为碳纤维及其制品。截至 2007 年 6 月末，公司的总资产为 3,281.13 万元，所有者权益 1,080.31 万元；本期实现营业收入 624.04 万元，营业利润 74.07 万元，净利润 52.30 万元。

3、吉林市松江炭素有限责任公司：中钢吉炭的子公司，注册资本为 15,863 万元，主营业务范围：炭素及石墨制品的生产和来料加工。截至 2007 年 6 月末，公司的总资产为 27,048.13 万元，所有者权益 5,045.76 万元；本期实现营业收入 6,708.15 万元，营业利润-662.35 万元，净利润-662.35 万元。

4、吉林吉炭·尤卡炭素有限责任公司：系中钢吉炭与美国尤卡炭素有限公司共同投资设立的中外合资企业，中钢吉炭所占股权比例为 75%，经营范围：生产、制造兼销售大规格超高功率石墨电极。注册资本为 2,440 万美元。截至 2007 年 6 月末，公司的总资产为 18,867.31 万元，所有者权益 18,815.46 万元；本期实现营业收入 741.56 万元，营业利润-34.83 万元，净利润-38.17 万元。

5、吉林市高科特种炭素材料有限责任公司：中钢吉炭的子公司，注册资本为 209 万元，经营范围：炭素制品及特种石墨制品的研究、开发、制造等。截至 2007 年 6 月末，公司的总资产为 869.16 万元，所有者权益 288.74 万元；本期实现营业收入 1,194.94 万元，营业利润-0.93 万元，净利润-6.25 万元。

#### (四) 报告期对生产经营采取的措施

公司主营业务范围为：炭素及石墨制品的研制、开发、加工、生产、技术服务等。

根据公司年初制定的年度目标，公司针对面临的实际情况，继续强化责任制，全面落实经营计划，加大产品工艺改进及技术创新的工作力度，加大营销工作的管理，提高产品的市场份额，为实现公司的持续性发展采取了强有力的具体措施。

#### (五)公司投资情况

募集资金的使用情况：

公司募集资金项目共 12 项，计划总投资 77,283.3 万元，其中使用募集资金 54,810 万元，银行贷款和企业自筹 22,473.3 万元。截至 2007 年 6 月末，项目完成投资 69,208 万元，其中募集资金 54,810 万元，企业自筹 14,398 万元。项目完成情况为：

1、引进内串石墨化炉改造工程。计划总投资 8,500 万元，其中使用募集资金 5,500 万元。到 2007 年 6 月底完成投资 7,218 万元，其中募集资金 5,500 万元。

项目完成情况为：主厂房及控制室建设完，石墨化炉砌筑，部分设备安装完。

2、超高功率石墨电极一次焙烧技术改造项目。计划总投资 5,428 万元，其中使用募集资金 3,438 万元。到 2007 年 6 月底完成投资 7,090 万元，其中募集资金 3,438 万元。

项目完成情况为：竣工投产。

3、超高功率石墨电极浸渍改造项目。计划总投资 4,500 万元，其中使用募集资金 2,500 万元。到 2007 年 6 月底完成投资 3,857 万元，其中募集资金 2,500 万元。

项目完成情况为：竣工试生产。

4、高功率石墨电极配料、混捏改造项目。计划总投资 5,043 万元，其中使用募集资金 2,000 万元。到 2007 年 6 月底完成投资 7,836 万元，其中募集资金

7,503.3 万元。

项目完成情况为：竣工投产。

5、高功率石墨电极一次焙烧技术改造项目。计划总投资 3,880 万元，其中使用募集资金 1,690 万元。到 2007 年 6 月底完成投资 2,230 万元，其中募集资金 1,690 万元。

项目完成情况为：竣工试生产。

6、引进高功率石墨电极一次焙烧新建项目。计划总投资 5,900 万元，其中使用募集资金 1,500 万元。到 2007 年 6 月底完成投资 2,476 万元，其中募集资金 1,500 万元。

项目进展情况为：焙烧炉砌筑完。

7、引进高功率石墨电极二次焙烧技术改造项目。计划总投资 5,706 万元，其中使用募集资金 1,800 万元。到 2007 年 6 月底完成投资 5,160 万元，其中募集资金 1,800 万元。

项目完成情况为：竣工投产。

8、引进石墨电极接头改造项目。计划总投资 2,743 万元，其中使用募集资金 1,450 万元。到 2007 年 6 月底完成投资 2,873 万元，其中募集资金 1,450 万元。

项目完成情况为：竣工投产。

9、天然气改造项目。计划总投资 2,000 万元，其中使用募集资金 1,348.7 万元。此项目到 2007 年 6 月底完成投资 2,388 万元，其中募集资金 1,348.7 万元。

项目完成情况为：竣工试运行。

10、偿还前期工程技术改造贷款。计划总投资 10,500 万元，其中使用募集资金 10,500 万元。到 2007 年 6 月底已偿还 10,500 万元。

11、参股投入松江炭素有限责任公司。计划总投资 12,083.3 万元，其中使

用募集资金 12,083.3 万元。到 2007 年 6 月底已投入松江炭素有限责任公司 12,000 万元。

12、兼并长春耐火材料厂项目。计划总投资 11,000 万元，其中使用募集资金 11,000 万元。2007 年 6 月底完成投资 5,580 万元。

项目完成情况为：已完成兼并，并已偿还贷款，糊车间土建工程竣工，设备安装完。

截至 2007 年 6 月底，公司的募集资金已全部使用，其实际投入项目与承诺投入项目一致，其中变更的项目和程序合法。由于部分项目未完工，待公司项目全部竣工，将形成整体生产盈利能力。

## 五、重要事项

### 1、公司治理情况：

公司目前已经按照相关规定完善和制定了公司相关制度，包括《中钢吉炭公司章程》、《中钢吉炭股东大会议事规则》、《中钢吉炭董事会议事规则》、《中钢吉炭监事会议事规则》、《中钢吉炭信息披露管理制度》等，公司严格执行上述制度，已经形成了较为有效的内部控制体系，公司治理总体与中国证监会要求一致。随着公司的发展，公司还将使公司治理得到不断完善。

报告期内，中钢吉炭根据中国证监会证监公司字[2007]28 号文《开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》文件精神，对本公司治理情况进行自查，自查发现本公司主要存在的问题如下：

- (1) 信息披露管理制度等管理制度有待完善；
- (2) 中小股东参加公司股东大会行使股东权利的次数较少；
- (3) 内部控制制度需进一步细化和完善，制度执行力度需进一步加强。

中钢吉炭根据自查情况作出了整改计划，并经过本公司第四届董事会第十七次会议审议通过。报告期内，本公司已经完成了部分整改，制定并经董事会

审议通过了《中钢吉炭信息披露管理制度》，全部整改可在 2007 年年底完成。本公司将持续加强公司治理建设、推广内控制度体系的完善和制度落实，确保公司健康发展。

2、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

3、报告期内公司没有重大资产收购、出售、处置和企业收购兼并事项。

公司无以前期间发生但持续到报告期仍在进行的重大资产收购、出售、处置和企业收购兼并事项。

4、公司 2007 年半年度不进行利润分配及公积金转增股本。

5、重大关联交易事项：公司存在同关联人、关联企业的交易事项，详细内容见“公司财务资料附注七、关联方关系及其交易”。

6、在报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事宜。

7、报告期内，公司控股股东及其子公司占用中钢吉炭资金的情况“见附注七、关联方关系及其交易”。

8、报告期内公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项，也无以前期间发生但持续到报告期仍在进行的委托他人进行现金资产管理事项。

9、公司或持有公司股份 5%以上的股东在报告期内没有发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

10、报告期内，公司董事会及董事、监事、管理层有关人员无受证券监管部门稽查、处罚、通报批评、公开谴责，或被采取司法强制措施的情况发生。

11、公司 2007 年度中期财务报告未经审计。

## 六、 财务报告

会计报表及附注（附后）

## 七、 备查文件

- 1、载有董事长签名的半年度报告正文；
- 2、载有公司负责人、主管会计机构负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 4、中钢集团吉林炭素股份有限公司章程。

董事长：杨 光

中钢集团吉林炭素股份有限公司董事会

二 00 七年七月二十六日

## 财务会计报表附注：

### 一、公司基本情况

中钢集团吉林炭素股份有限公司是经吉林省体改委吉改股批(1993)72号文件批准，由吉林炭素总厂(现名吉林炭素集团有限责任公司)独家发起设立的股份有限公司。公司经中国证券监督管理委员会批准，于1998年11月向社会公众发行9000万股普通股股票，并于1999年3月12日起在深圳证券交易所挂牌交易。

2005年12月1日中国中钢集团公司与吉林省国资委、吉林炭素集团有限责任公司三方签署了《中钢集团收购吉林炭素股权的协议》，吉炭集团以2.735元/股转让所持有吉炭股份15,018.00万股国有法人股给中国中钢集团公司(占总股本53.09%)。国务院国有资产监督管理委员会于2005年12月28日，以国资产权[2005]1578号《关于吉林炭素股份有限公司国有股转让问题的批复》批准了吉炭股份控股股东股份转让事项：同意吉炭股份的控股股东吉炭集团将所持有吉炭股份的国有法人股以不低于每股净资产的价格转让给中国中钢集团公司。2006年5月15日，中国证监会以证监公司字[2006]79号文件下达了《关于同意豁免中国中钢集团公司要约收购吉林炭素股份有限公司股票义务的批复》，2006年5月17日在深圳证券登记分公司办理完成股权过户，正式进入本公司，成为公司的控股股东。

2006年7月3日公司在吉林省工商行政管理局进行了变更登记，公司名称由“吉林炭素股份有限公司”变更为“中钢集团吉林炭素股份有限公司”，取得企业法人营业执照，注册号：2200001030127；注册资本：28,289.90万元；注册地址：吉林省吉林市昌邑区和平街9号；法定代表人：李勇智。

公司主要经营炭素及石墨制品的研制、开发、加工、生产、技术服务，工业炉窑设计、施工、维修，机械电气的设计、制造、维修，房屋构筑物维修，汽车普通货物运输，计算机软件开发、维护，进出口贸易(国家法律法规禁止的品种除外)等。

### 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，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财务信息。

#### 2、财务报表的编制基础

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### 3、会计期间

本公司采用公历年制，即从公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

### 6、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 7、外币业务的核算方法

#### （1）外币业务的核算方法

本公司外币交易折算成人民币的方法：

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌的中间价，下同）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，计入当期损益。

#### （2）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的

## 财务报表。

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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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；也可以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。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

### 8、金融资产、金融负债的核算方法

#### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

#### (2) 金融工具确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一时，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已解除时，才能终止确认该金融负债或其一部分。

本公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

#### (3) 金融工具计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发

生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

没有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，且不属于本条所指金融负债的财务担保合同或将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项确定的金额；初始确认金额扣除按照收入的有关原则确定的累计摊销额后的余额。

#### （4）金融资产减值

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

### 9、金融资产转移的确认和计量

金融资产转移的确认：企业下列情况下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时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

企业以不附追索权方式出售金融资产。

金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分的金额的差额计入当期损益。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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行了分摊后确定。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

### (1) 坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项经批准后确认为坏账，其确认标准如下：

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

### (2) 坏账损失的核算方法：

采用备抵法核算。坏账发生时，冲销已提取的坏账准备。

### (3) 坏账准备的确认标准：

根据公司以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况，以及其他相关信息合理估计。除有确凿证据表明该项应收款项不能收回，或收回的可能性不大外，下列各种情况不能全额计提坏账准备：

当年发生的应收款项；

计划对应收款项进行重组；

与关联方发生的应收款项；

其他已逾期，但无确凿证据证明不能收回的应收款项。

### (4) 坏账准备的计提方法：按账龄分析与个别认定相结合的方法

A、公司与控股母公司中国中钢集团公司发生的应收款项，按余额百分比法计提坏账准备，计提比例为 2%；

B、母子公司之间交易事项产生的应收款项，不计提坏账准备；

C、其余应收款项，按照各级账龄的应收款项期末余额和相应的比例计提。计提比例如下：

账 龄	计提比例
1年以内(含1年, 下同)	2%
1-2年	10%
2-3年	35%
3-4年	100%
4-5年	100%
5年以上	100%

### 11、存货核算方法

#### (1) 存货分类：

本公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。应计入存货成本的借款费用，按照借款费用的有关规定处理。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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。

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 12、投资性房地产核算方法

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

## 13、固定资产核算方法

### （1）固定资产的标准：

本公司固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### （2）固定资产的计价方法：

固定资产按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照借款费用有关规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，应予资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

### (3) 固定资产分类及折旧方法：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率（3%）确定的折旧年限和年折旧率如下：

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的净值扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，计提各期折旧。

固定资产类别	估计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-40	2.425-9.70
工业炉	10	9.70
动力设备	13	7.46
传导设备	25	3.88
工作机器	13	7.46
运输设备	9	10.78
仪器仪表	10	9.70

### (4) 固定资产减值准备确认标准和计提方法：

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 14、在建工程核算方法

(1) 本公司在建工程按实际成本计价。本公司在建工程包括新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

### (2) 在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用

状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

### (3) 在建工程减值准备确认标准和计提方法：

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 15、无形资产核算方法

### (1) 无形资产计价

无形资产，是指本公司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。实际成本按以下原则确定：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照借款费用应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会

计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

## (2) 无形资产摊销方法

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本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。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，采用直线法摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命不确定的无形资产不摊销，会计期末进行减值测试。

## (3) 无形资产减值准备确认标准和计提方法

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 16、长期待摊费用核算

长期待摊费用按实际支出入账。长期待摊费用在预计受益期内分期平均摊销。

## 17、资产减值

### (1) 可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造

的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### （2）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

#### （3）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### （4）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑本公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组或者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资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

#### （5）商誉减值的处理

本公司合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行资产减值测试，对于因本公司合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组

的，将其分摊至相关的资产组组合。

(6) 适用范围：对子公司、联营企业、合营企业的长期股权投资；固定资产；在建工程；工程物资；固定资产清理；生产性生物资产（确认计量）；油气资产（探明矿区权益的油气资产、井及相关设施）；无形资产（包括资本化的开发支出）；商誉；长期待摊费用。

## 18、长期股权投资核算方法

### (1) 长期股权投资的初始计量

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

本公司非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照本公司合并确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除本公司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：

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。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

### (2) 长期股权投资的核算方法

本公司采用成本法核算的长期股权投资：本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

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。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照本公司合并的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### （3）长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法：

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的相关规定处理；其他长期股权投资存在减值迹象的，估计其可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期

损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 19、借款费用核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

借款费用已经发生。

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间：

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在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所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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，本公司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计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，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。

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。

## 20、股份支付

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换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件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，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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。在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。本公司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。

## 21、收入确认方法

### (1) 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

收入的金额能够可靠计量。

相关经济利益很可能流入本公司。

相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

## （2）提供劳务

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；已发生的劳务成本不预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

与交易相关的经济利益能够流入公司。

收入的金额能够可靠地计量。

## 22、建造合同

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。

固定造价合同的结果能够可靠估计，确定依据为：合同总收入能够可靠计量；与合同相关的经济利益很可能流入本公司；实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定。成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：与合同相关的经济利益很可能流入本公司；实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认收入。

## 23、确认递延所得税资产的依据

本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值，在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

## 24、租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，本公司认定为融资租赁：

在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

即使资产的所有权不转让，但是，租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，承租人将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

对于经营租赁的租金，承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 25、非货币性资产交换

本公司非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：该项交换具有商业实质；换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

未同时满足上述条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

本公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别下列情况处理：支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

本公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发

生补价的，分别下列情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

## 26、债务重组

### (1) 债务人的会计处理

以现金清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，债务人将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本，股份的公允价值总额与股本之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。

修改其他债务条件的，债务人将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债务人依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款如涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合或有事项中有关预计负债确认条件的，债务人将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值，与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额，计入当期损益。

### (2) 债权人的会计处理

以现金清偿债务的，债权人将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益。债权人已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债权人对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。

修改其他债务条件的，债权人将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债权人依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，债权人不确认或有应收金额，不得将其计入重组后债权的账面价值。

## 27、企业合并

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并中形成母子关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表及合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量，因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期至合并日所发生的收入、费用和利润，被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期

期初至合并日的现金流量。编制合并财务报表时，参与合并各方的内部的交易等，按照合并财务报表的有关规定处理。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并中，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量。商誉存在减值迹象的，估计其可收回金额。商誉的可收回金额低于其账面价值的，将商誉的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的商誉减值准备。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### 28、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 29、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的某些现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益的流出，在该支出金额能够可靠计量时，确认为预计负债。预计负债按照以前年度的相关经验以最佳估计金额入账。

#### 30、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、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、非货币性福利、解除劳动关系给予的补偿金等。公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障。根据有关规定，保险费及公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

#### 31、业务分部

业务分部，是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分。

该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部，是指本公司内可区分的、能够在特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本公司以业务分部作为主要报告形式。

### 32、所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

### 33、合并财务报表编制方法

#### (1) 合并范围的确定原则

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% (不含 50%) 以上，或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

#### (2) 合并财务报表编制方法

合并财务报表根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务等进行了抵销。

母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期初到报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

### 34、会计政策及会计估计变更

本公司从 2007 年 1 月 1 日起执行国家颁布的新的《企业会计准则》及其应用指南。根据新《企业会计准则》规定，对公司会计政策进行了相应的修改。同时，在编制对比会计报表时，公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》(证监发[2006]136 号)的有关规定，对相关事项进行了

追溯调整。

### 三、税项

公司主要应纳税税种及法定税率列示如下：

#### 1、 增值税

本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为 17%。

#### 2、 营业税

按应税收入的 5% 计缴。

#### 3、 城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7% 计缴；

教育费附加按实际缴纳流转税额的 3% 计缴。

#### 4、 企业所得税

按应纳税所得额的 33% 计缴。

#### 5、 土地增值税

按增值额和规定的税率计缴。

#### 6、 其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

### 四、企业合并及合并财务报表

#### 1、 控股子公司和合营企业明细情况及合并财务报表范围

公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	本公司实际 投资金额 (万元)	本公司所占 权益比例	是否 合并
吉林炭素进出口公司	贸易	5,000	机电产品进出口	5,000	100%	是
吉林市松江炭素有限责任公司	制造	15,863	炭素制品及来料加工	15,863	100%	是
吉林吉炭·尤卡炭素有限责任公司	制造	2440万美元	生产销售超高功率石墨电极	1829万美元	75%	是
吉林市神舟碳纤维有限责任公司	制造	879	碳纤维及制品	879	100%	是
吉林市高科特种炭素材料有限责任公司	制造	209	炭素制品及特种石墨制品制造	209	100%	是

#### 2、 未纳入合并财务报表范围的子公司情况

无。

#### 3、 有无纳入合并财务报表范围但母公司持股比例未达 50% 以上的子公司

无。

#### 4、合并财务报表范围变动的情况说明

本年无变动。

### 五、合并财务报表项目注释

#### 1、货币资金

项目	期初余额	本期增减变动金额	期末余额
现金	21,146.56	6,495.29	27,641.85
其中：人民币	21,146.56	6,495.29	27,641.85
美元			-
银行存款	19,241,658.84	29,937,669.35	49,179,328.19
其中：人民币	17,068,637.72	23,292,917.65	40,361,555.37
美元	1,091,377.17	5,011,893.32	6,103,270.49
欧元	1,081,643.95	1,632,858.38	2,714,502.33
其他货币资金	-	-	-
其中：人民币			-
美元			-
合计	19,262,805.40	29,944,164.64	49,206,970.04

注：公司期末货币资金较年初增加 29,944,164.64 元，增加 155%，主要是因为公司货款回收增加。

#### 2、应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,015,797.25	26,561,445.75
商业承兑汇票	5,003,675.18	
合计	29,019,472.43	26,561,445.75

#### 3、应收账款

##### (1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	年末余额	比例 (%)	坏账准备	年初余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	171,717,661.51	37.65%	3,434,758.82	173,597,898.19	38.67%	3,472,962.87
1 - 2年	30,474,274.84	6.68%	3,047,427.49	32,452,219.81	7.23%	3,245,221.98
2 - 3年	25,117,969.35	5.52%	8,791,289.27	8,129,598.95	1.81%	2,845,359.63
3 - 4年	2,137,813.05	0.47%	2,137,813.05	24,997,369.53	5.57%	24,997,369.53
4 - 5年	20,310,161.97	4.45%	20,310,161.97	49,336,604.38	10.99%	49,336,604.38
5年以上	206,293,885.68	45.23%	206,293,885.68	160,436,294.09	35.73%	160,436,294.09
合计	456,051,766.40	100.00%	244,015,336.28	448,949,984.95	100.00%	244,333,812.48

(2) 应收账款期末欠款前五名金额合计 77,578,691.83 元，占应收账款总额的比例为 17.01%。

(3) 应收账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

#### 4、其他应收款

##### (1) 账龄分析

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	年 末 余 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	年 初 余 额	比 例 (%)	坏 账 准 备
1年以内	164,873,832.40	58.45%	3,014,299.10	51,359,904.48	26.13%	834,512.91
1 - 2年	7,469,699.53	2.65%	746,969.95	51,881,004.98	26.39%	5,188,100.50
2 - 3年	28,570,723.69	10.13%	9,999,753.30	7,931,363.10	4.03%	2,775,977.09
3 - 4年	7,546,125.23	2.68%	7,546,125.23	19,651,847.86	10.00%	19,651,847.86
4 - 5年	19,631,084.73	6.96%	19,631,084.73	13,906,676.39	7.08%	13,906,676.39
5年以上	53,979,852.50	19.13%	53,979,852.50	51,834,464.94	26.37%	51,834,464.94
合 计	282,071,318.08	100.00%	94,918,084.80	196,565,261.75	100.00%	94,191,579.69

注：公司期末其他应收款较年初增加 85,506,056.33 元，增加 43.50%，主要是因为公司正常单位往来增加所致。

(2) 其他应收款期末欠款前五名金额合计 140,213,437.53 元，占其他应收款总额的比例为 49.71%。

(3) 其他应收款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

#### 5、预付款项

账 龄	期 末 余 额		年 初 余 额	
	金 额	占 总 额 比 例 (%)	金 额	占 总 额 比 例 (%)
1年以内	52,232,599.60	91.04%	22,471,482.22	82.55%
1 - 2年	636,482.09	1.11%	533,585.73	1.96%
2 - 3年	371,506.42	0.65%	216,893.08	0.80%
3年以上	132,066.44	0.23%	4,000,000.00	14.69%
5年以上	4,000,000.00	6.97%		
合 计	57,372,654.55	100%	27,221,961.03	100%

注：(1) 公司期末预付款项较年初增加 30,150,693.52 元，增加 110.76%，主要是本期预付工程款增加所致。

(2) 预付款项期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

#### 6、存货

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	142,962,926.97	205,105.69	154,455,918.30	205,105.69
包装物	108,109.00		108,109.00	
低值易耗品				
自制半成品及在产品（在研品）	421,227,296.28		452,522,508.00	
库存商品（产成品）	369,268,685.32	16,238,000.60	308,024,156.26	16,238,000.60
其他存货				
合 计	933,567,017.57	16,443,106.29	915,110,691.56	16,443,106.29

### 7、持有至到期投资：

项 目	期末账面价值	年初账面价值
1、建设债券	2,306.00	2,306.00
合 计	2,306.00	2,306.00

### 8、长期股权投资

#### （1）长期股权投资

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
成本法核算的长期股权投资	21,803,277.94		21,803,277.94	
合 计	21,803,277.94	-	21,803,277.94	-

#### （2）成本法核算的长期股权投资明细

被投资单位	占被投资单位比例	期末账面价值	年初账面价值
1、东北证券有限责任公司	1.42%	20,000,000.00	20,000,000.00
2、吉林铁合金股份有限公司	0.45%	1,500,000.00	1,500,000.00
3、宜昌长江炭素厂	10.00%	200,000.00	200,000.00
4、大连远舰物流有限公司	10.00%	103,277.94	103,277.94
合 计		21,803,277.94	21,803,277.94

### 9、固定资产

#### （1）固定资产原值

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
房屋	377,691,138.53			377,691,138.53
建筑物	50,386,045.96			50,386,045.96
工业炉	192,267,323.76			192,267,323.76
动力设备	111,133,870.30	279,705.56		111,413,575.86
传导设备	43,916,252.05			43,916,252.05
工作机器	520,465,450.18	944,287.74	3,044,363.24	518,365,374.68
运输设备	38,129,405.81	4,196,769.21	5,404,810.68	36,921,364.34
仪器仪表	21,787,026.19	217,869.39		22,004,895.58
合计	1,355,776,512.78	5,638,631.90	8,449,173.92	1,352,965,970.76

## (2) 累计折旧

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
房屋	144,478,907.15	4,366,901.72		148,845,808.87
建筑物	27,763,970.45	965,096.88		28,729,067.33
工业炉	131,154,996.02	5,539,106.46		136,694,102.48
动力设备	64,251,548.16	3,544,634.27		67,796,182.43
传导设备	12,970,238.98	825,125.58		13,795,364.56
工作机器	280,965,886.30	16,684,563.98		297,650,450.28
运输设备	15,759,858.17	1,727,932.02	87,325.63	17,400,464.56
仪器仪表	11,104,786.62	811,688.53		11,916,475.15
合计	688,450,191.85	34,465,049.44		722,827,915.66

## (3) 固定资产净值

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
房屋	233,212,231.38	-	4,366,901.72	228,845,329.66
建筑物	22,622,075.51	-	965,096.88	21,656,978.63
工业炉	61,112,327.74	-	5,539,106.46	55,573,221.28
动力设备	46,882,322.14	279,705.56	3,544,634.27	43,617,393.43
传导设备	30,946,013.07	-	825,125.58	30,120,887.49
工作机器	239,499,563.88	944,287.74	19,728,927.22	220,714,924.40
运输设备	22,369,547.64	4,284,094.84	7,132,742.70	19,520,899.78
仪器仪表	10,682,239.57	217,869.39	811,688.53	10,088,420.43
合计	667,326,320.93	5,725,957.53	42,914,223.36	630,138,055.10

(4)

## 固定资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
房屋	3,657,345.56			3,657,345.56
建筑物	233,320.59			233,320.59
工业炉				-
动力设备	1,301,890.59			1,301,890.59
传导设备	345,209.06			345,209.06
工作机器	3,053,012.91			3,053,012.91
运输设备	3,708.00			3,708.00
仪器仪表	14,576.51			14,576.51
合计	8,609,063.22	-	-	8,609,063.22

注：本公司以固定资产 3.132 亿元抵押取得银行借款 1.488 亿元。

## 10、在建工程

工程名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	年初数			本年增加	
			余额	利息资本化金额	减值准备	金额	其中：利息资本化金额
石墨化内串炉	85,000,000.00	85%	38,434,781.62			274,707.95	
技改工程	85,540,000.00	36%	17,724,231.89			12,918,817.07	161,608.95
电极糊加工厂	65,000,000.00	9%	5,709,397.64				
公辅设施	35,600,000.00	46%	16,422,801.07				
合计			78,291,212.22	-	-	13,193,525.02	161,608.95

(续表)

工程名称	本年减少		年末数			资金来源
	金额	其中：本年转入固定资产额	余额	其中：利息资本化金额	减值准备	
石墨化内串炉			38,709,489.57			募股、自筹
技改工程			30,643,048.96	161,608.95		自筹
电极糊加工厂			5,709,397.64			募股、自筹
公辅设施			16,422,801.07			自筹
合计			91,484,737.24	161,608.95		

## 11、工程物资

项 目	期末数	期初数
专用设备	3,023,009.42	7,065,218.00
预付大型设备款	11,560,018.14	11,016,408.14
合 计	14,583,027.56	18,081,626.14

## 12、无形资产

项 目	年初余额	本年增加数	本期减少数	期末余额
一、原价合计	122,359,654.01	-	-	122,359,654.01
其中：(1) 土地使用权	91,495,480.24			91,495,480.24
(2) 用电权	288,000.00			288,000.00
(3) 许可技术	30,576,173.77			30,576,173.77
.....				-
二、累计摊销额	-	1,486,762.38	-	1,486,762.38
其中：(1) 土地使用权		1,093,126.98		1,093,126.98
(2) 用电权		36,000.00		36,000.00
(3) 许可技术		357,635.40		357,635.40
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：(1)				
.....				
四、无形资产账面价值合计	122,359,654.01		1,486,762.38	120,872,891.63

### 13、资产减值准备

项 目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	338,526,786.34	406,634.74			338,933,421.08
二、存货跌价准备	16,443,106.29				16,443,106.29
三、可供出售金融资产减值准备					-
四、持有至到期投资减值准备					-
五、委托贷款减值准备					-
六、长期股权投资减值准备					-
七、投资性房地产减值准备					-
八、固定资产减值准备合计	8,609,063.22				8,609,063.22
其中：房屋、建筑物	3,890,666.15				3,890,666.15
土地					-
机器设备	4,718,397.07				4,718,397.07
运输设备					-
电子设备					-
其他					
九、工程物资减值准备					
十、在建工程减值准备					
十一、无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
十二、商誉减值准备					
十三、未担保余值减值准备					
十四、其他					
合 计	363,578,955.85	406,634.74	-	-	363,985,590.59

#### 14、应付账款、预收款项、其他应付款

##### (1) 年初、年末余额及本年增减变动金额

项 目	年初余额	本年增减变动金额	期末余额
应付账款	172,002,733.05	-11,794,770.85	160,207,962.20
预收款项	36,639,565.67	8,123,450.65	44,763,016.32
其他应付款	168,149,444.52	-82,766,691.01	85,382,753.51

(2) 应付账款、预收款项、其他应付款期末数中无应付、预收持本公司 5% (含 5%) 股东单位的款项。

### 15、应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	477,968.70	33,404,461.25	33,877,580.63	4,849.32
二、职工福利费	2,888,808.90	2,986,367.63	2,812,430.35	3,062,746.18
三、社会保险费	8,601,428.67	15,937,749.35	16,651,805.13	7,887,372.89
其中1、医疗保险费	9,815.24	2,442,254.18	4,103,855.76	-1,651,786.34
2、基本养老保险费	7,457,793.84	10,918,713.91	10,509,236.99	7,867,270.76
3、年金缴费				-
4、失业保险费	1,133,361.73	1,041,671.95	432,198.20	1,742,835.48
5、工伤保险费	457.86	1,327,990.77	1,380,372.15	-51,923.52
6、生育保险费		207,118.54	226,142.03	-19,023.49
四、住房公积金	2,322,542.40	2,814,216.81	80,847.20	5,055,912.01
五、工会经费和职工教育经费	1,221,148.91	783,201.21	372,503.95	1,631,846.17
六、非货币性福利				-
七、因解除劳动关系给予的补偿				-
八、其他				-
其中：以现金结算的股份支付				-
合计	15,511,897.58	55,925,996.25	53,795,167.26	17,642,726.57

### 16、应交税费

税费项目	期末账面余额	年初账面余额
1、增值税	1,624,343.42	995,821.42
2、城建税	810,810.20	709,962.56
3、所得税	6,415,564.88	7,958,028.23
4、营业税	56,387.88	58,707.88
5、房产税	1,217,140.44	1,180,124.63
6、印花税	74,030.82	111,216.41
7、产品税	619,495.12	619,495.12
8、车船使用税	3,096.40	3,096.40
9、土地使用税	1,961,376.20	1,911,657.22
10、个人所得税	21,509.62	7,882.17
11、固定资产增值税	-5,030,687.00	-4,360,119.26
12、教育费附加	7,663,360.48	7,627,245.06
13、副食品价格调节基金	27,216.00	131,415.01
14、防洪基金	201,650.42	1,352,788.09
14、残保基金		547,205.22
合计	15,665,294.88	18,854,526.16

### 17、短期借款和长期借款

#### (1) 短期借款和长期借款明细情况：

项目	短期借款		长期借款	
	期末账面余额	年初账面余额	期末账面余额	年初账面余额
信用借款				
抵押借款	148,800,000.00			
质押借款				
保证借款	915,000,000.00	832,986,146.00		
合计	1,063,800,000.00	832,986,146.00		

#### (2) 已到期未偿还的短期借款和长期借款

贷款资金性质	贷款单位	借款单位	贷款金额	逾期时间	贷款利率	未按期偿还的原因	预计还款期
			合计				

### 18、应付股利

期末金额	年初金额
5,916,988.25	6,289,361.39

### 19、实收资本(股本)

项目	期初数		本次变动增减(+,-)					期末数	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	154,525,861	54.62%	0	0	0	-3,859,980	-3,859,980	150,665,881	53.26%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	142,258,532	50.29%	0	0	0	68,631	68,631	142,327,163	50.31%
3、其他内资持股	12,267,329	4.34%	0	0	0	-3,928,611	-3,928,611	8,338,718	2.95%
其中：境内非国有法人持股	12,188,038	4.31%	0	0	0	-3,928,611	-3,928,611	8,259,427	2.92%
境内自然人持股	79,291	0.03%	0	0	0	0	0	79,291	0.03%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	128,373,139	45.38%	0	0	0	3,859,980	3,859,980	132,233,119	46.74%
1、人民币普通股	128,373,139	45.38%	0	0	0	3,859,980	3,859,980	132,233,119	46.74%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	282,899,000	100.00%	0	0	0	0	0	282,899,000	100.00%

### 20、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
资本溢价	546,624,340.43			546,624,340.43	
接受捐赠非现金资产准备				-	
股权投资准备				-	
拨款转入				-	
外币资本折算差额				-	
资产评估增值准备				-	
其他资本公积	316,845,162.57			316,845,162.57	
合计	863,469,503.00	-	-	863,469,503.00	

### 21、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	119,427,339.15			119,427,339.15	
任意盈余公积金	-	-	-	-	
储备基金	-	-	-	-	
企业发展基金	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	
合 计	119,427,339.15	-	-	119,427,339.15	

## 22、未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	-363,058,475.50
加：年初未分配利润调整数	-22,426,942.51
其中：执行《企业会计制度》追溯调整	-22,426,942.51
重大会计差错	
其他调整因素	
本年年初余额	-385,485,418.01
本年增加数	1,379,286.68
其中：本年净利润转入	1,379,286.68
其他增加	-
本年减少数	-
其中：本年提取盈余公积数	-
本年分配现金股利数	-
本年分配股票股利数	-
其他减少	-
本年年末余额	-384,106,131.33
其中：董事会已批准的现金股利数	-

未分配利润本年年初余额比上年年末余额减少主要是按新企业会计准则将同一控制下合并产生的长期股权投资差额调整了期初未分配利润。

## 23、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本发生情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
1、主营业务收入	775,987,061.35	525,934,047.83
2、其他业务收入	24,639,984.31	63,623,458.63
营业收入小计	800,627,045.66	589,557,506.46
1、主营业务成本	662,584,029.00	443,172,987.44
2、其他业务成本	21,170,367.89	47,224,226.53
营业成本小计	683,754,396.89	490,397,213.97

注：公司期末前五名的客户销售额为 122,224,846.21 元，占营业收入的 15%。

## (2) 其中：主营业务项目明细：

主营业务项目	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
普通功率电极	109,651,055.83	100,768,229.17	63,667,353.14	61,166,904.14
高功率电极	359,475,415.55	332,120,200.49	233,937,143.90	217,766,464.71
超高功率电极	215,947,229.36	179,592,315.61	148,787,025.22	120,079,520.93
其他	90,913,360.61	50,103,283.73	79,542,525.57	44,160,097.66
合计	775,987,061.35	662,584,029.00	525,934,047.83	443,172,987.44

## (3) 其中：其他业务利润明细：

项目	其他业务收入		其他业务成本		其他业务利润	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
材料销售	23,363,024.43	53,168,022.25	20,241,685.89	46,265,658.47	3,121,338.54	6,902,363.78
废料销售	1,245,312.28	4,860,815.03	928,682.00		316,630.28	4,860,815.03
劳务	31,647.60	330,879.71		216,320.76	31,647.60	114,558.95
加工		4,414,439.22				4,414,439.22
其他		849,302.42		742,247.30	-	107,055.12
合计	24,639,984.31	63,623,458.63	21,170,367.89	47,224,226.53	3,469,616.42	16,399,232.10

24、

## 主营业务税金及附加

项目	计提比例	本期数	上期数
城建税	7%	941,912.18	253,705.98
教育费附加	3%	403,676.65	108,731.14
合计		1,345,588.83	362,437.12

## 25、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	29,962,749.18	43,293,603.39
减：利息收入	187,252.94	566,003.98
汇兑损失	1,319,136.35	323,900.76
减：汇兑收益		
现金折扣		
其它	271,704.26	3,864,925.86
合计	31,366,336.85	46,916,426.03

## 26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	406,634.74	1,900,609.17
二、存货跌价损失		-1,160.30
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、委托贷款减值损失		
六、长期股权投资减值损失		
七、投资性房地产减值损失		
八、固定资产减值损失合计		
其中：房屋、建筑物		
土地		
机器设备		
运输设备		
电子设备		
其他		
九、工程物资减值损失		
十、在建工程减值损失		
十一、无形资产减值损失		
土地使用权		
商标权		
十二、商誉减值损失		
十三、未担保余值减值损失		
十四、其他		
合 计	406,634.74	1,899,448.87

## 27、投资收益

项 目	本期数	上期数
交易性金融资产投资收益		
持有至到期投资投资收益	-	-
其中：债券收益		
其他债权投资收益		
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额		
股权投资转让收益		
委托理财收益		
委托贷款收益		
其他投资收益	4,000.00	378,278.58
合 计	4,000.00	378,278.58

## 28、营业外收支

主要项目类别	本期数	上期数
营业外收支净额	-1,818,002.55	9,231,066.55
营业外收入小计	110,858.77	1,505,607.46
1. 处置非流动资产利得合计	110,858.77	1,437,158.00
其中：处置固定资产利得	110,858.77	1,437,158.00
处置无形资产利得		
2. 债务重组利得		
3. 非货币性资产交换利得		
4. 罚款收入		48,449.46
5. 政府补助利得		
6. 存货盘盈		
7. 其他		20,000.00
营业外支出小计	1,928,861.32	-7,725,459.09
1. 处置非流动资产损失合计		1,158,775.11
其中：处置固定资产损失		1,158,775.11
处置无形资产损失		
2. 捐赠支出		35,561.61
3. 罚没支出		77,484.84
4. 固定资产报废损失		
5. 固定资产盘亏		
6. 债务重组损失	20,277.81	1,930.95
7. 非货币性资产交换损失		
8. 其他	1,908,583.51	-8,999,211.60

## 29、所得税费用

项 目	本期数	上期数
本期所得税费用	931,518.04	80,771.96
递延所得税费用		
合计	931,518.04	80,771.96

## 30、收到的其他与经营活动有关的现金

公司本期“收到的其他与经营活动有关的现金”3,138,600.19 元，其中价值较大的项目列示如下：

项 目	金 额
代收款项	2,200,000.00
收到的备用金返还	341,627.00
合计	2,541,627.00

### 31、支付的其他与经营活动有关的现金

公司本期“支付的其他与经营活动有关的现金”46,775,489.96元，其中价值较大的项目列示如下：

项 目	金 额
代垫款项	13,203,316.36
销售费用	2,376,092.62
管理费用	5,639,263.94
港口费用、运输费用等	13,396,844.05
出口海运费	4,923,556.80
合计	39,539,073.77

### 32、收到的其他与筹资活动有关的现金

公司本期“收到的其他与筹资活动有关的现金”45,064,005.79元，系公司本期进口押汇所收到的现金。

### 33、支付的其他与筹资活动有关的现金

公司本期“支付的其他与筹资活动有关的现金”39,937,385.65元，系公司本期偿还进口押汇所支付的现金。

## 六、母公司财务报表主要项目列示

### 1、应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	期末余额	比例 (%)	坏账准备	年初余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	102,264,206.43	30.33%	2,045,284.13	86,759,588.83	27.60%	1,735,191.78
1 - 2年	27,999,497.27	8.30%	2,799,949.73	31,806,688.29	10.12%	3,180,668.83
2 - 3年	24,712,076.65	7.33%	8,649,226.83	8,129,537.80	2.59%	2,845,338.23
3 - 4年	2,137,813.05	0.63%	2,137,813.05	24,452,314.52	7.78%	24,452,314.52
4 - 5年	20,060,024.83	5.95%	20,060,024.83	38,202,731.15	12.16%	38,202,731.15
5年以上	160,033,982.24	47.46%	160,033,982.24	124,919,629.24	39.75%	124,919,629.24
合 计	337,207,600.47	100.00%	195,726,280.81	314,270,489.83	100.00%	195,335,873.75

注：(1) 应收账款期末欠款前五名金额合计 75,749,650.64 元，占应收账款总额的 22.46%。

(2) 应收账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

### 2、其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	年末余额	比例(%)	坏账准备	年初余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	202,479,841.95	51.45%	2,337,690.53	183,938,633.56	74.42%	526,773.79
1 - 2年	149,101,279.77	37.89%	567,430.55	21,785,090.77	8.81%	2,178,509.08
2 - 3年	1,286,146.46	0.33%	450,151.27	1,102,033.85	0.45%	385,711.85
3 - 4年	593,705.97	0.15%	593,705.97	11,830,752.14	4.79%	11,830,752.14
4 - 5年	12,249,712.00	3.11%	12,249,712.00	10,425,141.22	4.22%	10,425,141.22
5年以上	27,840,805.35	7.07%	27,840,805.35	18,077,834.07	7.31%	18,077,834.07
合计	393,551,491.50	100.00%	44,039,495.67	247,159,485.61	100%	43,424,722.15

注：(1) 其他应收账款期末欠款前五名金额合计 78,901,666.24 元，占其他应收账款总额的 20.05%。

(2) 其他应收款期末数中无持本公司 5%(含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

### 3、长期股权投资

被投资单位	期末账面价值	年初账面价值
1、东北证券有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00
2、吉林铁合金股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
3、吉林炭素进出口公司	62,936,720.32	62,936,720.32
4、吉林市松江炭素有限责任公司	55,527,091.20	55,527,091.20
5、吉林市神舟碳纤维有限责任公司	9,785,904.73	9,785,904.73
6、吉林市高科特种炭素材料有限责任公司	2,197,192.14	2,197,192.14
7、吉林吉炭尤卡炭素有限责任公司	141,321,503.09	141,321,503.09
合计	293,268,411.48	293,268,411.48

### 4、营业收入、营业成本

营业收入、营业成本发生情况：

项目	本期发生额	上期发生额
1、主营业务收入	573,715,935.72	413,100,960.08
2、其他业务收入	77,428,069.17	62,408,259.21
营业收入小计	651,144,004.89	475,509,219.29
1、主营业务成本	490,965,095.31	344,857,916.05
2、其他业务成本	75,112,692.51	46,780,586.03
营业成本小计	566,077,787.82	391,638,502.08

### 5、投资收益

项 目	本期数	上期数
交易性金融资产投资收益		
持有至到期投资投资收益	-	-
其中：债券收益		
其他债权投资收益		
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额		
股权投资转让收益		
委托理财收益		
委托贷款收益		
其他投资收益	4,000.00	
合 计	4,000.00	-

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 存在控制关系的关联方

#### 1、企业经济性质或类型、名称、法定代表人、注册地、企业的主营业务

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
中国中钢集团公司	北京市西长安街乙17号	冶金矿产资源开发与加工； 冶金炉料、产品贸易与物流； 相关工厂技术服务与设备制造	母公司	国有企业	黄天文
吉林炭素进出口公司	吉林市和平街9号	机电产品进出口	子公司	股份制	王建平
吉林吉炭·尤卡炭素 有限责任公司	长春市高新技术产业开发区 前进大街95号	生产、制造大规格超高功 率石墨电极及销售	控股子公司	中外合资	杨超
吉林市松江炭素有限 责任公司	吉林市昌邑区新村街13 号	炭素制品生产及来料加工	子公司	有限责任	刘艺飞
吉林市神舟炭纤维有 限责任公司	吉林市和平街9号	碳纤维及制品	子公司	有限责任	张永明
吉林市高科特种炭素 材料有限责任公司	吉林高新创业园A座4层 12号	炭素制品及特种石墨制品研究 、开发、制造等	子公司	有限责任	王晓影

#### 2、注册资本及其变化（金额单位：万元）

序号	企业名称	期初余额	本年增加 数	本年减少 数	期末余额
1	中国中钢集团公司	120,340.00			120,340.00
2	吉林炭素进出口公司	5,000.00			5,000.00
3	吉林吉炭·尤卡炭素有限责任公司	2440万美元			2440万美元
4	吉林市松江炭素有限责任公司	15,863.00			15,863.00
5	吉林市神舟炭纤维有限责任公司	879.4			879.4
6	吉林市高科特种炭素材料有限责任公司	209			209

#### 3、所持【股份/权益】及其变化（金额单位：万元）

序号	企业名称	期初余额		本年增加数		本年减少数		期末余额	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1	中国中钢集团公司	14,226	50.29	7	0.02			14,233	50.31
2	吉林炭素进出口公司	5,000	100					5,000	100
3	吉林吉炭 尤卡炭素有限责任公司	1829万美元	75					1829万美元	75
4	吉林市松江炭素有限责任公司	15,863	100					15,863	100
5	吉林市神舟炭纤维有限责任公司	879	100					879	100
6	吉林市高科特种炭素材料有限责任公司	209	100					209	100

## (二) 关联方交易

### 1、定价政策

公司与集团及集团所属公司的关联方交易，本着有偿等价原则，参照市场合理价格进行核算，并签定了相应合同和协议。

### 2、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系
吉林炭素集团有限责任公司	公司关键管理人员控制的企业
吉林炭素集团有限责任公司供销公司	公司关键管理人员控制的企业
吉林市炭素异型石墨制品厂	公司关键管理人员控制的企业
吉林市吉炭工程有限责任公司	公司关键管理人员控制的企业
吉林市特种炭有限责任公司	公司关键管理人员控制的企业
吉林炭素集团上海炭素厂	公司关键管理人员控制的企业
上海炭素有限公司	公司关键管理人员控制的企业
中钢炉料公司	与本公司同受一企业控制
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	与本公司同受一企业控制
中钢国际控股有限公司	与本公司同受一企业控制
中钢集团上海科技开发有限公司	与本公司同受一企业控制
中钢集团吉林机电设备有限公司	与本公司同受一企业控制
中钢德国公司	与本公司同受一企业控制

## 3、关联方交易（不含关联方往来款项）

交易类型及交易对象	交易内容	本期数	上期数
<b>一、关联方销售</b>			
<b>（一）销售产品</b>			
中钢炉料公司	产品	312,566,427.55	140,547,439.87
中钢德国公司	产品	26,166,035.99	
中钢上海科技有限公司	产品	1,495,466.66	
中钢机电设备有限公司	产品	4,102.56	
上海碳素有限公司	原材料	10,995,018.31	9,207,172.58
吉林市吉炭工程有限责任公司	产品、材料	974,852.68	2,063,248.70
吉林炭素集团有限责任公司供销公司	产品		7,743,398.33
吉林炭素集团有限责任公司	材料		1,618,544.22
<b>（二）提供劳务</b>			
<b>（三）销售其他资产</b>			
<b>二、关联方采购</b>			
<b>（一）购买产品</b>			
中钢炉料公司	原材料、产品	326,859,265.72	149,792,396.47
中钢国际控股公司	原材料	61,933,250.22	
吉林市吉炭工程有限责任公司	材料	3,451,367.33	203,581.02
上海碳素有限公司	半成品	406,684.44	3,208,995.54
<b>（二）接受劳务</b>			
吉林市吉炭工程有限责任公司	修理	23,931.62	237,307.69
<b>（三）购买其他资产</b>			
<b>三、其它关联方交易</b>			
<b>（一）代理业务</b>			
<b>（二）租赁</b>			
<b>（三）提供或接受资金</b>			
<b>（四）提供或接受担保和抵押</b>			
<b>（五）管理方面的合同</b>			
<b>（六）研究与开发项目的转移</b>			
<b>（七）许可协议</b>			
<b>（八）关键管理人员报酬</b>			
<b>（九）其他</b>			

## 4、关联方应收应付款项余额

关联方名称	款项余额性质	期末数	期初数
<b>应收账款</b>			
中钢炉料公司	货款	4,655,708.50	
中钢德国公司	货款	16,406,435.02	
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	货款	523,980.00	523,980.00
<b>预付账款</b>			
中钢集团吉林机电设备有限公司	货款	1,430,000.00	
吉林市吉炭工程有限公司	货款及往来	138,424.00	
<b>其他应收款</b>			
上海碳素有限公司	货款及往来	44,488,118.07	32,194,972.95
吉林炭素集团有限责任公司供销公司	货款	15,465,836.12	15,465,836.12
吉林市吉炭工程有限公司	货款及往来	9,181,882.27	
<b>应付账款</b>			
中钢炉料公司	货款	20,310,605.13	
中钢国际控股有限公司	货款	14,092,420.61	12,650,094.00
吉林市吉炭工程有限公司	货款	1,673,812.80	
<b>预收账款</b>			
中钢炉料公司	货款		5,351,014.70
<b>其他应付款</b>			
吉炭集团有限责任公司	货款及往来	3,106,443.07	43,721,916.77
吉炭集团特种炭公司	货款	678,269.05	599,394.05
吉林市吉炭工程有限公司	货款及往来		10,468,558.22
吉林市异型石墨制品厂	货款	668,877.66	668,877.66
中国中钢集团公司	往来		5,000,000.00

## 八、补充资料

### (一) 相关财务指标

项目	2007年6月30日	2006年12月31日	本报告期末比年初增减(%)
总资产	2,322,187,903.95	2,177,958,986.00	6.62
股东权益(不含少数股东权益)	881,689,710.82	880,310,424.14	0.16
每股净资产	3.117	3.112	0.16
项目	2007年1-6月	2006年1-6月	本报告期末比上年同期增减(%)
营业利润	4,033,371.18	-6,157,690.59	165.50
利润总额	2,215,368.63	3,073,375.96	-27.92
净利润	1,379,286.68	3,138,733.27	-56.06
扣除非经常性损益后净利润	3,197,289.23	-6,092,333.28	152.48
基本每股收益	0.005	0.011	-54.55
稀释每股收益	0.005	0.011	-54.55
净资产收益率	0.16%	0.36%	减少0.2个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-137,750,222.87	408,928,638.87	-133.69
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.487	1.445	-133.70

## (二) 非经常性损益明细表

项目	金额
营业外收入	110,858.77
营业外支出(以负号表示)	-1,928,861.32
合计	-1,818,002.55

## 九、承诺事项

本公司截止资产负债表日没有任何需要披露的重大财务承诺事项存在。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、其他重要事项

公司2006年1-6月净利润差异调节表

项目	金额
2006年1-6月净利润(原会计准则)	2,439,148.71
追溯调整项目影响合计数	699,584.56
其中:投资收益	699,584.56
2006年1-6月净利润(新会计准则)	3,138,733.27

## 资产负债表

编制单位:中钢集团吉林炭素股份有限公司

2007年06月30日

单位:(人民币)元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	49,206,970.04	2,415,909.97	19,262,805.40	10,625,104.24

结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	29,019,472.43	29,019,472.43	26,561,445.75	23,311,445.75
应收账款	212,036,430.12	141,481,319.66	204,616,172.47	118,934,616.08
预付款项	57,372,654.55	46,681,757.73	27,221,961.03	19,797,779.39
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	187,153,233.28	349,511,995.83	102,373,682.06	203,734,763.46
买入返售金融资产				
存货	917,123,911.28	755,452,009.49	898,667,585.27	739,986,134.81
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,451,912,671.70	1,324,562,465.11	1,278,703,651.98	1,116,389,843.73
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资	2,306.00		2,306.00	
长期应收款				
长期股权投资	21,803,277.94	293,268,411.48	21,803,277.94	293,268,411.48
投资性房地产				
固定资产	621,528,991.88	403,573,158.45	658,717,257.71	431,004,299.75
在建工程	91,484,737.24	89,700,878.32	78,291,212.22	76,507,353.30
工程物资	14,583,027.56	14,583,027.56	18,081,626.14	18,081,626.14
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	120,872,891.63	90,654,353.26	122,359,654.01	91,783,480.24
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	870,275,232.25	891,779,829.07	899,255,334.02	910,645,170.91
资产总计	2,322,187,903.95	2,216,342,294.18	2,177,958,986.00	2,027,035,014.64
流动负债：				
短期借款	1,063,800,000.00	863,800,000.00	832,986,146.00	592,986,146.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	160,207,962.20	100,546,666.51	172,002,733.05	137,005,270.64
预收款项	44,763,016.32	32,730,934.83	36,639,565.67	27,404,244.38
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				

应付职工薪酬	17,642,726.57	10,586,860.93	15,511,897.58	9,643,503.62
应交税费	15,665,294.88	14,961,475.95	18,854,526.16	12,701,743.43
应付利息				
其他应付款	91,299,741.76	309,153,634.61	174,438,805.91	366,253,176.84
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	1,393,378,741.73	1,331,779,572.83	1,250,433,674.37	1,145,994,084.91
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	1,393,378,741.73	1,331,779,572.83	1,250,433,674.37	1,145,994,084.91
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	282,899,000.00	282,899,000.00	282,899,000.00	282,899,000.00
资本公积	863,469,503.00	863,469,503.00	863,469,503.00	863,469,503.00
减：库存股				
盈余公积	119,427,339.15	93,665,643.29	119,427,339.15	93,665,643.29
一般风险准备				
未分配利润	-384,106,131.33	-355,471,424.94	-385,485,418.01	-358,993,216.56
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	881,689,710.82	884,562,721.35	880,310,424.14	881,040,929.73
少数股东权益	47,119,451.40		47,214,887.49	
所有者权益合计	928,809,162.22	884,562,721.35	927,525,311.63	881,040,929.73
负债和所有者权益总计	2,322,187,903.95	2,216,342,294.18	2,177,958,986.00	2,027,035,014.64

公司法定代表人：杨 光

主管会计工作的负责人：杜建国

会计机构负责人：王宏伟

## 利 润 表

编制单位：中钢集团吉林炭素股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	800,627,045.66	651,144,004.89	589,557,506.46	475,509,219.29
其中：营业收入	800,627,045.66	651,144,004.89	589,557,506.46	475,509,219.29
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	796,597,674.48	646,501,631.25	596,093,475.63	476,663,353.69
其中：营业成本	683,754,396.89	566,077,787.82	490,397,213.97	391,638,502.08

利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,345,588.83	1,205,130.13	362,437.12	112,863.45
销售费用	31,529,597.97	17,498,487.61	22,381,386.49	16,310,556.70
管理费用	48,195,119.20	38,285,499.09	34,136,563.15	26,887,624.87
财务费用	31,366,336.85	22,429,546.01	46,916,426.03	39,523,324.82
资产减值损失	406,634.74	1,005,180.59	1,899,448.87	2,190,481.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	4,000.00	4,000.00	378,278.58	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,033,371.18	4,646,373.64	-6,157,690.59	-1,154,134.40
加：营业外收入	110,858.77	110,858.77	1,505,607.46	81,254.00
减：营业外支出	1,928,861.32	1,235,440.79	-7,725,459.09	-8,948,387.69
其中：非流动资产处置损失			1,158,775.11	1,158,775.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,215,368.63	3,521,791.62	3,073,375.96	7,875,507.29
减：所得税费用	931,518.04		80,771.96	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,283,850.59	3,521,791.62	2,992,604.00	7,875,507.29
归属于母公司所有者的净利润	1,379,286.68		3,138,733.27	
少数股东损益	-95,436.09		-146,129.27	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.005		0.011	
（二）稀释每股收益	0.005		0.011	

公司法定代表人：杨光

主管会计工作的负责人：杜建国

会计机构负责人：王宏伟

## 现金流量表

编制单位：中钢集团吉林炭素股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
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	639,486,246.44	556,231,578.45	586,204,851.28	469,334,740.83
客户存款和同业存放				

款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	14,336,245.87		14,495,464.29	
收到其他与经营活动有关的现金	3,138,600.19	334,908.41	423,147,310.64	415,384,834.09
经营活动现金流入小计	656,961,092.50	556,566,486.86	1,023,847,626.21	884,719,574.92
购买商品、接受劳务支付的现金	657,436,790.98	686,738,370.70	537,687,585.72	387,116,949.44
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	66,552,259.97	46,240,828.52	31,617,434.75	18,216,760.47
支付的各项税费	23,946,774.46	13,705,243.07	12,559,244.85	5,007,327.04
支付其他与经营活动有关的现金	46,775,489.96	29,460,797.32	33,054,722.02	14,230,602.01
经营活动现金流出小计	794,711,315.37	776,145,239.61	614,918,987.34	424,571,638.96
经营活动产生的现金流量净额	-137,750,222.87	-219,578,752.75	408,928,638.87	460,147,935.96
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			7,859,063.42	
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的	57,971.85	57,971.85		

现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	57,971.85	57,971.85	7,859,063.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,773,559.02	32,330,646.97	986,001.66	626,750.00
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	32,773,559.02	32,330,646.97	986,001.66	626,750.00
投资活动产生的现金流量净额	-32,715,587.17	-32,272,675.12	6,873,061.76	-626,750.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	339,800,000.00	339,800,000.00	394,880,565.70	334,990,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	45,064,005.79			
筹资活动现金流入小计	384,864,005.79	339,800,000.00	394,880,565.70	334,990,000.00
偿还债务支付的现金	113,986,146.00	73,986,146.00	789,759,700.00	736,232,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,016,484.40	22,171,620.40	27,479,623.06	22,742,941.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	39,937,385.65			
筹资活动现金流出小计	183,940,016.05	96,157,766.40	817,239,323.06	758,975,241.08
筹资活动产生的现金流量净额	200,923,989.74	243,642,233.60	-422,358,757.36	-423,985,241.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-514,015.06			
五、现金及现金等价物净增加额	29,944,164.64	-8,209,194.27	-6,557,056.73	35,535,944.88
加：期初现金及现金等价物余额	19,262,805.40	10,625,104.24	107,978,121.73	46,513,873.04
六、期末现金及现金等价物余额	49,206,970.04	2,415,909.97	101,421,065.00	82,049,817.92

公司法定代表人：杨 光

主管会计工作的负责人：杜建国

会计机构负责人：王宏伟

**公司净资产收益率及每股收益**

编制单位：中钢集团吉林炭素股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项目	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
净利润	0.16%	0.16%	0.005	0.005
扣除非经常性损益后净利润	0.36%	0.36%	0.011	0.011

公司法定代表人：杨 光

主管会计工作的负责人：杜建国

会计机构负责人：王宏伟

## 7.2.4 所有者权益变动表

编制单位：中钢集团吉林炭素股份有限公司

2007年06月30日

单位：(人民币)元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本(或股本)			资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	282,899,000.00	863,469,503.00		119,427,339.15		-363,058,475.50		47,214,887.49	949,952,254.14	282,899,000.00	554,628,640.21		119,192,948.73		-369,538,592.07		47,904,314.72	635,086,311.59		
加：会计政策变更						-22,426,942.51			-22,426,942.51						-23,826,111.65			-23,826,111.65		
前期差错更正																				
二、本年初余额	282,899,000.00	863,469,503.00		119,427,339.15		-385,485,418.01		47,214,887.49	927,525,311.63	282,899,000.00	554,628,640.21		119,192,948.73		-393,364,703.72		47,904,314.72	611,260,199.94		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						1,379,286.68		-95,436.09	1,283,850.59		307,795,869.78				3,138,733.27		-146,129.27	310,788,473.78		
(一)净利润						1,379,286.68		-95,436.09	1,283,850.59						3,138,733.27		-146,129.27	2,992,604.00		
(二)直接计入所有者权益的利得和损失											307,795,869.78							307,795,869.78		
1.可供出售金融资产																				

产公允价值变动净额																		
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																		
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																		
4. 其他										307,79							307,79	
										5,869.7							5,869.7	
										8							8	
上述(一)和(二)小计					1,379,2		-95,43	1,283,8		307,79			3,138,7		-146,1	310,78		
					86.68		6.09	50.59		5,869.7			33.27		29.27	8,473.7		
										8						8		
(三)所有者投入和减少资本																		
1.所有者投入资本																		
2.股份支付计入所有者权益的金额																		
3.其他																		
(四)利润分配																		
1.提取盈余公积																		
2.提取一般风险准备																		
3.对所有者(或股东)的分配																		
4.其他																		
(五)所有者权益内部结转																		

1. 资本公积转增资本 (或股本)																		
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
四、本期期末余额	282,899,000.00	863,469,503.00		119,427,339.15		-384,106,131.33		47,119,451.40	928,809,162.22	282,899,000.00	862,424,509.99		119,192,948.73		-390,225,970.45		47,758,185.45	922,048,673.72

公司法定代表人：杨 光

主管会计工作的负责人：杜建国

会计机构负责人：王宏伟

## 净利润差异调节表

单位：(人民币)元

项目	金额
2006.1.1—6.30 净利润(原会计准则)	2,439,148.71
加：追溯调整项目影响合计数	699,584.56
其中：营业成本	
销售费用	
管理费用	
公允价值变动收益	
投资收益	699,584.56
所得税	
其他	
减：追溯调整项目影响少数股东损益	
2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润(新会计准则)	3,138,733.27
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	
其中：开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	
2006.1.1—6.30 模拟净利润	3,138,733.27

## 利润表调整项目表

(2006.1.1—6.30)

单位：(人民币)元

项目	调整前	调整后
营业成本	490,397,213.97	490,397,213.97
销售费用	22,381,386.49	22,381,386.49
管理费用	36,036,012.02	34,136,563.15
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	-321,305.98	378,278.58
净利润	2,439,148.71	3,138,733.27