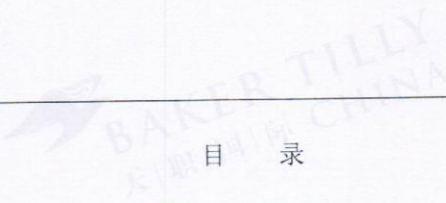


方大炭素新材料科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2017]9252 号



目 录

审 计 报 告	1
2016 年度财务报表	3
2016 年度财务报表附注	15

审计报告



方大炭素新材料科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的方大炭素新材料科技股份有限公司（以下简称“方大炭素公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2016 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是方大炭素公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

本报告防伪标识号码为‘2017S21891’，欢迎登录辽宁省注册会计师协会网站 www.lncpa.org.cn 查询

三、审计意见

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

金额单位：元

编制单位：方大炭素新材料科技股份有限公司

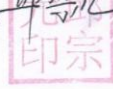
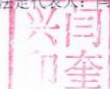
2016年12月31日

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	1,610,483,995.20	2,154,388,379.78	六、1
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,766,990.00		六、2
衍生金融资产			
应收票据	743,817,354.99	482,682,619.20	六、3
应收账款	978,240,454.52	1,037,245,427.64	六、4
预付款项	75,394,222.52	45,749,876.49	六、5
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	124,307,870.04	130,692,545.15	六、6
△买入返售金融资产			
存货	942,044,862.39	1,369,608,376.94	六、7
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	731,334,937.71	783,022,365.46	六、8
流动资产合计	5,228,390,687.37	6,003,389,590.66	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	35,787,334.45	60,555,799.51	六、9
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	1,552,165,004.11	1,580,689,688.69	六、10
在建工程	550,378,707.79	572,640,944.31	六、11
工程物资	3,580,022.32	3,962,790.81	六、12
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	522,965,448.87	626,111,682.36	六、13
开发支出			
商誉			六、14
长期待摊费用	12,689,838.90	24,026,830.82	六、15
递延所得税资产	46,761,916.76	36,615,883.24	六、16
其他非流动资产	103,383,547.03	108,704,523.68	六、17
非流动资产合计	2,827,711,820.23	3,013,308,143.42	
资产总计	8,056,102,507.60	9,016,697,734.08	

法定代表人：闫奎兴

主管会计工作负责人：邱宗元

会计机构负责人：张子英



合并资产负债表（续）

编制单位 万历炭素新材料科技股份有限公司		2016年12月31日		金额单位：元
项	期末余额	期初余额	附注编号	
流动负债				
短期借款	875,000,000.00	710,000,000.00	六、18	
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	102,068,530.67	74,361,345.75	六、19	
应付账款	352,245,046.56	334,608,636.28	六、20	
预收款项	78,186,934.14	46,539,629.76	六、21	
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	44,464,942.81	35,703,068.72	六、22	
应交税费	56,904,222.20	45,275,050.41	六、23	
应付利息	9,237,869.57	59,526,503.42	六、24	
应付股利	3,779,492.87	3,779,492.87	六、25	
其他应付款	143,769,768.35	129,031,432.38	六、26	
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	36,713,393.01	1,231,316,170.76	六、27	
其他流动负债				
流动负债合计	1,702,370,200.18	2,670,141,330.35		
非流动负债				
长期借款	36,000,000.00	71,000,000.00	六、28	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	252,989,685.36	235,057,143.21	六、29	
递延所得税负债	12,304,916.23	14,616,145.23	六、16	
其他非流动负债				
非流动负债合计	301,294,601.59	320,673,288.44		
负 债 合 计	2,003,664,801.77	2,990,814,618.79		
所有者权益				
股本	1,719,160,378.00	1,719,160,378.00	六、30	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	1,671,321,231.99	1,671,321,231.99	六、31	
减：库存股				
其他综合收益		-507,273.73	六、32	
专项储备	12,368,101.34	16,010,623.69	六、33	
盈余公积	258,444,946.72	257,572,468.68	六、34	
△一般风险准备				
未分配利润	2,174,686,891.10	2,108,110,462.07	六、35	
归属于母公司所有者权益合计	5,835,981,549.15	5,771,667,890.70		
少数股东权益	216,456,156.68	254,215,224.59		
所有者权益合计	6,052,437,705.83	6,025,883,115.29		
负债及所有者权益合计	8,056,102,507.60	9,016,697,734.08		

法定代表人：邱宗元

主管会计工作负责人：邱宗元

会计机构负责人：张

合并利润表

金额单位：元

编制单位：方大炭素新材料科技股份有限公司

2016年度

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,395,291,581.57	2,330,406,290.99	
其中：营业收入	2,395,291,581.57	2,330,406,290.99	六、36
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,448,646,647.10	2,421,423,770.53	
其中：营业成本	1,786,773,867.79	1,771,977,496.68	六、36
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	56,076,148.17	28,918,686.34	六、37
销售费用	152,139,597.13	134,121,790.08	六、38
管理费用	320,966,657.51	368,830,129.46	六、39
财务费用	37,757,198.27	62,693,938.09	六、40
资产减值损失	94,933,178.23	54,881,729.88	六、41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-5,715,065.57	-22,070,061.32	六、42
投资收益	113,863,972.39	138,880,039.84	六、43
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）	54,793,841.29	25,792,498.98	
加：营业外收入	39,776,820.20	26,899,386.12	六、44
其中：非流动资产处置利得	11,424,217.62	1,692,404.20	
减：营业外支出	9,619,443.39	7,207,395.91	六、45
其中：非流动资产处置损失	4,405,246.60	2,983,184.11	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	84,951,218.10	45,484,489.19	
减：所得税费用	54,932,421.69	32,483,827.05	六、46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,018,796.41	13,000,662.14	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	67,448,907.07	31,013,732.24	
少数股东损益	-37,430,110.66	-18,013,070.10	
六、其他综合收益的税后净额		-986,502.35	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-550,440.70	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-550,440.70	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-829,352.31	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		278,911.61	
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-436,061.65	
七、综合收益总额	30,018,796.41	12,014,159.79	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67,448,907.07	30,463,291.54	
归属于少数股东的综合收益总额	-37,430,110.66	-18,449,131.75	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.04	0.02	十七、1
（二）稀释每股收益	0.04	0.02	十七、1

法定代表人：何春兴

主管会计工作负责人：邱宗元

会计机构负责人：张子荣

合并现金流量表

金额单位：元

编制单位：方大炭素新材料科技股份有限公司

2016年度

	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,010,318,476.10	2,553,180,376.48	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	4,341,332.80	3,878,903.09	
收到其他与经营活动有关的现金	122,275,535.77	123,862,740.64	六、47
经营活动现金流入小计	2,136,935,344.67	2,680,922,020.21	
购买商品、接受劳务支付的现金	764,152,556.32	1,165,627,160.18	
△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	371,673,974.83	445,984,371.37	
支付的各项税费	339,154,038.69	233,596,030.53	
支付其他与经营活动有关的现金	346,791,101.34	432,458,981.54	六、47
经营活动现金流出小计	1,821,771,671.18	2,277,666,543.62	
经营活动产生的现金流量净额	315,163,673.49	403,255,476.59	六、48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	256,236,366.12	6,009,410,532.58	
取得投资收益收到的现金	113,509,669.96	133,294,793.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	74,523,718.46	2,136,141.98	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,488,938.50	
收到其他与投资活动有关的现金	750,000,000.00		六、47
投资活动现金流入小计	1,194,269,754.54	6,149,330,406.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,980,945.91	55,742,812.16	
投资支付的现金	260,221,627.82	5,948,438,035.33	
△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	701,286,354.11		六、47
投资活动现金流出小计	982,488,927.84	6,004,180,847.49	
投资活动产生的现金流量净额	211,780,826.70	145,149,558.93	
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	1,323,300,000.00	1,316,000,000.00	
△发行债券收到的现金		149,361,500.23	六、47
收到其他与筹资活动有关的现金	1,323,300,000.00	1,465,361,500.23	
筹资活动现金流入小计	2,388,300,000.00	1,734,000,000.00	
偿还债务支付的现金	118,151,156.11	132,802,539.96	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		149,361,500.23	六、47
筹资活动现金流出小计	2,506,451,156.11	2,016,164,040.19	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,183,151,156.11	-550,802,539.96	
四、汇率变动对现金的影响	-2,763,427.01	328,468.84	
五、现金及现金等价物净增加额	-658,970,082.93	-2,069,035.60	六、48
加：期初现金及现金等价物的余额	2,110,917,795.46	2,112,986,831.06	六、48
六、期末现金及现金等价物余额	1,451,947,712.53	2,110,917,795.46	

法定代表人：闫奎兴

主管会计工作负责人：邱宗元

会计机构负责人：张子荣

兴印奎

邱宗元

邱宗元

张子荣

合并股东权益变动表

本期金额											所有者权益合计
归属于母公司所有者权益											
股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东权益		
一、上年年末余额	1,719,160,378.00		1,671,321,231.99		-507,273.73	16,010,623.69	257,572,468.68	2,108,110,462.07	254,215,224.59	6,025,883,115.29	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	1,719,160,378.00		1,671,321,231.99		-507,273.73	16,010,623.69	257,572,468.68	2,108,110,462.07	254,215,224.59	6,025,883,115.29	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					507,273.73	-3,642,522.35	872,478.04	66,576,429.03	-37,739,067.91	26,554,590.54	
（一）综合收益总额					507,273.73			67,448,907.07	-37,430,110.66	30,018,796.41	
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积							872,478.04	-872,478.04			
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动											
5.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取						-3,642,522.35			-328,957.25	-3,971,479.60	
2.本年使用						12,346,087.53			3,113,853.84	15,459,941.37	
（六）其他						-15,988,609.88			-3,442,811.09	-19,431,420.97	
四、本年年末余额	1,719,160,378.00		1,671,321,231.99		507,273.73	12,368,101.34	258,444,946.72	2,174,686,891.10	216,456,156.68	6,052,437,706.83	

编制单位：方兴新材料科技股份有限公司
主管会计工作负责人：邱宗元
会计机构负责人：张子荣

张子荣
邱宗元



合并股东权益变动表(续)

2016年度										金额单位:元	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	归属于母公司所有者权益			少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	1,719,160,378.00				1,672,655,869.56		43,166.97	18,481,532.30	246,535,216.22	273,339,054.28	6,018,349,196.62
加:会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	1,719,160,378.00				1,672,655,869.56		43,166.97	18,481,532.30	246,535,216.22	273,339,054.28	6,018,349,196.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,334,637.57		-550,440.70	-2,470,908.61	10,637,252.46	-19,123,879.69	7,533,515.67
(一)综合收益总额							-550,440.70			-18,446,131.75	12,014,159.79
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积									10,637,252.46	-10,637,252.46	
2.提取一般风险准备									10,637,252.46	-10,637,252.46	
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动											
5.其他											
(五)专项储备提取和使用											
1.本年提取										674,697.94	-3,145,606.55
2.本年使用										3,229,657.02	16,477,695.75
(六)其他										-3,904,364.96	-19,623,302.30
四、本年年末余额	1,719,160,378.00				-1,334,637.57		-507,273.73	16,010,623.69	257,172,468.68	254,215,224.59	6,025,883,115.29

张子荣
张子荣

张子荣

张子荣

张子荣

张子荣

张子荣

张子荣

张子荣

张子荣

张子荣

张子荣

张子荣

张子荣

资产负债表

编制单位：方大炭素集团科技股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	313,901,521.13	990,943,217.29	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	213,405,865.92	253,309,499.03	
应收账款	635,812,596.21	661,741,895.12	十六、1
预付款项	37,894,986.08	30,894,641.88	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	13,695,723.88	13,695,723.88	
其他应收款	1,560,475,838.23	1,521,796,736.10	十六、2
△买入返售金融资产			
存货	510,003,724.25	729,744,784.28	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	700,000,000.00	750,000,000.00	
流动资产合计	3,985,190,255.70	4,952,126,497.58	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	35,787,334.45	60,555,799.51	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,372,007,949.33	1,373,007,949.33	十六、3
投资性房地产			
固定资产	981,339,674.89	946,152,847.95	
在建工程	6,187,904.92	47,607,901.99	
工程物资	3,151,068.94	3,573,161.89	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	127,706,286.87	132,773,183.74	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	25,111,140.56	18,003,389.38	
递延所得税资产		3,100,000.00	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,551,291,359.96	2,584,774,233.79	
资产总计	6,536,481,615.66	7,536,900,731.37	

法定代表人：周奎兴

主管会计工作负责人：邱宗元

会计机构负责人：张子荣

周奎兴

邱宗元

邱宗元

张子荣

资产负债表 (续)

编制单位: 方大炭素新材料科技股份有限公司		2016年12月31日	金额单位: 元
项目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	830,000,000.00	700,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据	43,973,519.78	21,979,548.00	
应付账款	156,763,785.11	147,931,020.95	
预收款项	98,634,948.69	71,336,301.94	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	28,592,015.72	18,171,572.57	
应交税费	8,474,467.44	16,389,075.32	
应付利息	2,758,083.34	53,065,545.85	
应付股利			
其他应付款	91,616,778.64	47,295,403.59	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	1,298,777.63	1,200,901,555.38	
其他流动负债			
流动负债合计	1,262,112,376.35	2,277,070,023.60	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	14,110,542.28	11,105,384.75	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,110,542.28	11,105,384.75	
负债合计	1,276,222,918.63	2,288,175,408.35	
所有者权益			
股本	1,719,160,378.00	1,719,160,378.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	2,086,528,904.39	2,086,528,904.39	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	4,465,511.97	1,656,918.31	
盈余公积	227,655,795.35	226,783,317.31	
一般风险准备			
未分配利润	1,222,448,107.32	1,214,595,805.01	
所有者权益合计	5,260,258,697.03	5,248,725,323.02	
负债及所有者权益合计	6,536,481,615.66	7,536,900,731.37	

法定代表人: 邱宗元

主管会计工作负责人: 邱宗元

会计机构负责人: 张子荣

印奎

邱宗元

张子荣

利润表

金额单位：元

编制单位：方大炭素新材料科技股份有限公司

2016年度

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,321,685,308.40	1,548,952,878.91	
其中：营业收入	1,321,685,308.40	1,548,952,878.91	十六、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,391,567,368.80	1,491,471,531.76	
其中：营业成本	1,086,006,385.83	1,196,648,399.94	十六、4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	20,505,213.05	16,525,564.31	
销售费用	106,920,259.22	99,947,368.85	
管理费用	115,815,593.98	128,200,763.20	
财务费用	18,690,694.45	24,599,539.83	
资产减值损失	43,629,222.27	25,549,895.63	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	61,397,803.13	49,944,320.77	十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,484,257.27	107,425,667.92	
加：营业外收入	17,051,518.44	16,563,260.24	
其中：非流动资产处置利得	1,880,018.05	39,812.26	
减：营业外支出	1,762,224.73	2,481,643.64	
其中：非流动资产处置损失	329,120.68	1,352,618.06	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,805,036.44	121,507,284.52	
减：所得税费用	-1,919,743.91	15,134,759.91	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,724,780.35	106,372,524.61	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额	8,724,780.35	106,372,524.61	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：闫奎兴

主管会计工作负责人：邱宗元

会计机构负责人：张子荣

现金流量表

金额单位：元

编制单位：方大炭素新材料科技股份有限公司

2016年度

	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,180,890,354.85	1,811,666,625.87	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	1,786,688.89	1,661,451.60	
收到其他与经营活动有关的现金	258,416,365.11	48,798,669.49	
经营活动现金流入小计	1,441,093,408.85	1,862,126,746.96	
购买商品、接受劳务支付的现金	391,893,474.20	1,086,671,011.91	
△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	187,738,835.07	242,266,836.00	
支付的各项税费	129,018,712.09	137,829,599.43	
支付其他与经营活动有关的现金	178,181,219.52	206,540,302.86	
经营活动现金流出小计	886,832,240.88	1,673,307,750.20	
经营活动产生的现金流量净额	554,261,167.97	188,818,996.76	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	24,768,465.06	2,408,537,572.49	
取得投资收益收到的现金	61,475,091.54	31,748,596.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,159,877.19		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	750,000,000.00	5,000,000.00	
投资活动现金流入小计	837,403,433.79	2,449,786,169.38	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,093,457.42	39,517,100.66	
投资支付的现金		2,480,000,000.00	
△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		1,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	700,000,000.00	176,561,782.20	
投资活动现金流出小计	705,093,457.42	2,697,078,882.86	
投资活动产生的现金流量净额	132,309,976.37	-247,292,713.48	
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	1,130,000,000.00	1,306,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,130,000,000.00	1,306,000,000.00	
偿还债务支付的现金	2,200,000,000.00	1,676,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	111,348,536.75	116,801,138.75	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	2,311,348,536.75	1,792,801,138.75	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,181,348,536.75	-486,801,138.75	
四、汇率变动对现金的影响	-2,503,134.08		
五、现金及现金等价物净增加额	-497,280,526.49	-545,274,855.47	
加：期初现金及现金等价物的余额	781,179,239.85	1,326,454,095.32	
六、期末现金及现金等价物余额	283,898,713.36	781,179,239.85	

法定代表人：闫奎兴

主管会计工作负责人：邱宗元

会计机构负责人：张子荣



股东权益变动表

2016年度										金额单位：元	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,719,160,378.00			2,086,528,904.39			1,656,918.31	226,783,317.31		1,214,595,805.01	5,248,725,323.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,719,160,378.00			2,086,528,904.39			1,656,918.31	226,783,317.31		1,214,595,805.01	5,248,725,323.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,808,593.66	872,478.04		7,852,302.31	11,533,374.01
（一）综合收益总额										8,724,780.35	8,724,780.35
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配								872,478.04		-872,478.04	
1.提取盈余公积								872,478.04		-872,478.04	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
（五）专项储备提取和使用							2,808,593.66				2,808,593.66
1.本年提取							7,160,240.64				7,160,240.64
2.本年使用							-4,351,646.98				-4,351,646.98
（六）其他											
四、本年年末余额	1,719,160,378.00			2,086,528,904.39			4,465,511.97	227,655,795.35		148,107.32	5,260,258,697.03

法定代表人：闫金兴

主管会计工作负责人：邱宗元

会计机构负责人：张子豪

股东权益变动表(续)

	2016年度						上期金额				金额单位:元	
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,719,160,378.00						2,086,528,904.39					
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	1,719,160,378.00						2,086,528,904.39					
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	1,719,160,378.00						2,086,528,904.39					

法定代表人: 王桂兴

主管会计工作负责人: 邱宗元

会计机构负责人: 张子蒙

方大炭素新材料科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

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

2006 年 9 月 28 日, 受兰州市七里河区人民法院委托, 甘肃四方拍卖有限责任公司公开拍卖兰州炭素集团有限责任公司持有的公司 10,323.00 万股股份, 辽宁方大集团实业有限公司通过拍卖竞得该等股份, 占本公司总股份的 51.62%, 成为本公司的控股股东。

2006 年 12 月, 公司第六次临时股东大会审议通过《兰州海龙新材料科技股份有限公司股权分置改革方案》, 公司以资本公积向辽宁方大集团实业有限公司每 10 股定向转增 10 股, 向流通股股东每 10 股定向转增 12.096 股, 股权分置改革方案实施后公司注册资本为人民币 40,000 万元。

2007 年 10 月, 公司第四次临时股东大会审议通过《关于公司非公开发行 A 股股票发行方案的议案》以及中国证券监督管理委员会《关于核准方大炭素新材料科技股份有限公司向特定对象发行股份购买资产暨重大资产重组的批复》(证监许可[2008]577 号)、《关于核准方大炭素新材料科技股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2008]571 号), 公司向辽宁方大集团实业有限公司非公开发行人民币普通股(A 股)124,674,220.00 股, 向中国银河投资管理有限公司、酒泉钢铁(集团)有限责任公司等九家特定投资者发行人民币普通股(A 股)114,864,729.00 股, 变更后公司注册资本为人民币 639,538,949.00 元。

2009 年 6 月, 公司 2008 年度股东大会审议通过《关于 2008 年度资本公积金转增股本的议案》, 公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股, 转增完成后, 公司注册资本为人民币 1,279,077,898.00 元。

经 2013 年 2 月召开的公司 2012 年度股东大会审议批准, 公司于 2013 年 3 月实施完

成了由资本公积金转增资本的方案。资本公积金转增股本以 2012 年 12 月 31 日的总股本 1,279,077,898 股为基数,向全体股东每 10 股转增 2 股,共转增股本 255,815,580 股,公司股本变更为 1,534,893,478 股。

2013 年 6 月,公司完成向华安基金管理有限公司、民生加银基金管理有限公司、银华财富资本管理(北京)有限公司三名投资者非公开发行股票 184,266,900 股,公司总股本从 1,534,893,478 股变更为 1,719,160,378 股。

公司的母公司为辽宁方大集团实业有限公司,持有 730,782,992 股,持股比例为 42.51%,最终控制人为方威先生。

公司统一社会信用代码/注册号:91620000710375560A;法定代表人:闫奎兴;注册地址:甘肃省兰州市红古区海石湾镇炭素路 277 号。经批准的经营范围:石墨及炭素制品的生产加工、批发零售;经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产所需的原辅材料、机器设备、仪器仪表、零配件及技术的进口业务(除国家限制的除外);经营进料加工和“三来一补”业务;餐饮服务、餐馆、住宿(分支机构经营)。

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

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

本公司财务报告已于 2017 年 4 月 15 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

此外,本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的

一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

(八) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计

损失一并转出计入减值损失。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的应收款项是指期末余额 1000 万元及以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试，根据企业历史经验确定按照应收款项期末余额账龄对其未来现金流量进行预计

账龄分析法组合

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

账龄分析法

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

对其他单项金额不重大且无法按照信用风险特征的相似性和相关性进行组合的应收款项单独进行减值测试

坏账准备的计提方法

结合以前年度应收款项损失率确认减值损失

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产

过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要有：原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

公司的存货发出时按移动加权平均法确定成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

（十三）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4. 该项转让将在一年内完成。

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

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

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

3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额

时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发

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

公司内部研究开发项目的支出,区分研究阶段支出与开发阶段支出。

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

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

公司对处于开发阶段的支出,在同时满足下列条件时,才确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

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

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

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 销售商品

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间

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

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，根据实际选用下列方法情况确定提供劳务交易的完工进度：

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

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

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

4. 建造合同

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

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

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

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

（二十五）政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

3. 政府补助的确认时点

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

4. 政府补助的核算方法

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

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

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

（3）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十七）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

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

四、税项

（一）公司适用的主要税种及税率

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

税种	计税依据	税率(%)
房产税	房产租金收入	12.00
房产税	自有房产固定资产原值	1.20
土地使用税	土地使用面积	3.00-10.50
资源税	从量计征的,按原矿的销售数量计缴; 从价计征的,按产品销售额计缴	每吨按照 15 元的 40%征收 (6 元/吨)

注:根据财政部、国家税务总局 2016 年 3 月 23 日《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号),自 2016 年 5 月 1 日起,在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点,建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人纳入试点范围,由缴纳营业税改为缴纳增值税。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

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

2. 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税(2011)58 号,自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。目前本公司及子公司成都蓉光炭素股份有限公司,主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目,主营业务收入占企业收入总额 70%以上,且本公司为高新技术企业,公司可以按 15%企业所得税税率申报纳税。2016 年度公司的经营业务未发生改变,公司本部及成都蓉光炭素股份有限公司按 15%企业所得税税率申报纳税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 会计政策变更的基本情况

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号),适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。

(2) 会计政策变更对公司财务报表的影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管	调增合并利润表税金及附加本年金额 22,310,841.81 元; 调减合并利润表管理费用本年金额 22,310,841.81 元;

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增母公司利润表税金及附加本年金额 8,616,013.15 元； 调减母公司利润表管理费用本年金额 8,616,013.15 元

2. 会计估计的变更

公司报告期内未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

公司报告期内未发生前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2015年12月31日，期末指2016年12月31日，上期指2015年度，本期指2016年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	163,764.87	130,681.15
银行存款	1,158,992,100.15	1,708,186,288.49
其他货币资金	451,328,130.18	446,071,410.14
合计	<u>1,610,483,995.20</u>	<u>2,154,388,379.78</u>
其中：存放在境外的款项总额		1,286,354.11

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项158,536,282.67元。其中：由于冻结造成使用受限的货币资金为670,051.30元，其他货币资金中票据保证金为48,783,756.61元，信用证保证金为109,082,474.76元。

(3) 期末无存放在境外的款项。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	<u>22,766,990.00</u>	
其中：权益工具投资	22,766,990.00	
合计	<u>22,766,990.00</u>	

3. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	741,767,354.99	481,999,352.20
商业承兑汇票	2,050,000.00	683,267.00
<u>合计</u>	<u>743,817,354.99</u>	<u>482,682,619.20</u>

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	82,637,756.30	
<u>合计</u>	<u>82,637,756.30</u>	

注：公司本期将应收票据作为质押，开具应付票据，期末已质押应收票据金额为82,637,756.30元。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	249,301,346.51		
商业承兑汇票	550,000.00		
<u>合计</u>	<u>249,851,346.51</u>		

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

4. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	18,825,963.15	1.62	9,412,981.58	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>1,062,520,902.97</u>	<u>91.41</u>	<u>111,652,769.91</u>	<u>10.51</u>
其中：账龄分析法组合	1,062,520,902.97	91.41	111,652,769.91	10.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	81,064,083.40	6.97	63,104,743.51	77.85
<u>合计</u>	<u>1,162,410,949.52</u>	<u>100.00</u>	<u>184,170,495.00</u>	<u>15.84</u>

接上表:

类别	金额	期初余额		坏账准备 计提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	26,846,705.05	2.29	8,054,011.52	30.00
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>1,112,271,001.41</u>	<u>95.03</u>	<u>99,836,712.52</u>	<u>8.98</u>
其中: 账龄分析法组合	1,112,271,001.41	95.03	99,836,712.52	8.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	31,370,999.18	2.68	25,352,553.96	80.82
合计	<u>1,170,488,705.64</u>	<u>100.00</u>	<u>133,243,278.00</u>	<u>11.38</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	760,659,613.82	38,032,980.69	5.00
1-2 年 (含 2 年)	136,456,328.03	13,645,632.81	10.00
2-3 年 (含 3 年)	113,641,620.86	34,092,486.27	30.00
3 年以上	51,763,340.26	25,881,670.14	50.00
合计	<u>1,062,520,902.97</u>	<u>111,652,769.91</u>	<u>10.51</u>

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
重庆钢铁股份有限公司	9,263,856.81	4,631,928.40	50.00	预计可收回 50%
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	8,959,974.50	4,479,987.25	50.00	预计可收回 50%
东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司	6,667,331.24	3,333,665.62	50.00	预计可收回 50%
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	6,579,338.36	3,289,669.18	50.00	预计可收回 50%
余姚宏坤物资有限公司	2,629,706.18	2,629,706.18	100.00	预计不可收回
新疆天基钢铁有限公司	2,465,761.09	2,465,761.09	100.00	预计不可收回

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
川江油中南石墨制品厂	2,240,718.66	2,240,718.66	100.00	预计不可收回
双力集团有限公司	2,153,240.35	1,076,620.18	50.00	预计可收回 50%
彭山东正炉料有限公司	2,122,896.55	2,122,896.55	100.00	预计不可收回
鞍钢新轧钢股份有限公司	1,918,551.96	1,918,551.96	100.00	预计不可收回
湖北省大冶钢铁厂	1,793,030.03	1,793,030.03	100.00	预计不可收回
临沂江鑫钢铁有限公司	1,749,000.00	1,749,000.00	100.00	预计不可收回
宜兴金马冶金炉料有限公司	1,672,298.08	1,672,298.08	100.00	预计不可收回
遵义铁合金(集团)有限公司	1,453,228.13	1,453,228.13	100.00	预计不可收回
山西环鑫源不锈钢有限公司	1,278,118.30	639,059.15	50.00	预计可收回 50%
抚顺市进出口公司	1,222,142.68	1,222,142.68	100.00	预计不可收回
红古连海工贸公司	1,112,688.00	1,112,688.00	100.00	预计不可收回
云南金兆经贸有限责任公司	1,041,830.04	1,041,830.04	100.00	预计不可收回
其他	24,740,372.44	24,231,962.33	97.95	预计部分可收回
合计	81,064,083.40	63,104,743.51	77.85	

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	193,464.06

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
江苏兴利来特钢有限公司	193,464.06	货款	该公司破产重整, 余款无法收回	否
合计	193,464.06			

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	坏账金额	占应收账款总额的比例(%)
沈阳炼焦煤气有限公司	关联方	45,191,918.60	1-2 年	14,220,883.21	6.67
		32,338,971.16	2-3 年		
中冶京诚工程技术有限公司	非关联方	20,795,237.88	1 年以内	1,039,761.89	1.79
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	非关联方	18,825,963.15	2-3 年	9,412,981.58	1.62

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	坏账金额	占应收账款总额的比例(%)
包头市钢兴实业(集团)众一福利有限公司	非关联方	8,333,033.61	1年以内	1,430,377.79	1.59
		10,137,261.10	1-2年		
抚顺特殊钢股份有限公司	非关联方	18,231,318.53	1年以内	911,565.93	1.57
合计		153,853,704.03		27,015,570.40	13.24

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	72,526,958.56	96.20	43,968,906.29	96.11
1-2年(含2年)	2,049,408.31	2.72	810,922.62	1.77
2-3年(含3年)	120,481.40	0.16	735,310.40	1.61
3年以上	697,374.25	0.92	234,737.18	0.51
合计	75,394,222.52	100.00	45,749,876.49	100.00

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司	非关联方	9,753,079.61	1年以内	未到货
日本住友商事有限公司	非关联方	8,315,714.88	1年以内	未到货
本钢板材股份有限公司	非关联方	8,308,298.41	1年以内	未到货
国网甘肃省电力公司兰州供电公司	非关联方	7,354,504.51	1年以内	预付电费
中国石油天然气股份有限公司西部管道涩宁兰州天然气销售分公司	非关联方	7,081,301.44	1年以内	预付气费
合计		40,812,898.85		

6. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)
		占总额 比例(%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	31,017,203.21	14.46	20,079,963.15	64.74
按组合计提坏账准备的其他应收款	146,009,473.85	68.07	32,638,843.87	22.35

类别	期末余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)
其中：账龄分析法组合	146,009,473.85	68.07	32,638,843.87	22.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款	37,464,237.47	17.47	37,464,237.47	100.00
<u>合计</u>	<u>214,490,914.53</u>	<u>100.00</u>	<u>90,183,044.49</u>	<u>42.05</u>

接上表：

类别	期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	29,750,214.99	13.79	19,613,087.61	65.93
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>148,345,783.77</u>	<u>68.77</u>	<u>29,065,817.76</u>	<u>19.59</u>
其中：账龄分析法组合	148,345,783.77	68.77	29,065,817.76	19.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款	37,661,942.79	17.44	36,386,491.03	96.61
<u>合计</u>	<u>215,757,941.55</u>	<u>100.00</u>	<u>85,065,396.40</u>	<u>39.43</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
三门峡龙新炭素有限公司	18,216,954.93	18,216,954.93	100.00	预计不可收回
兰州盛祥物业服务有限责任公司	12,800,248.28	1,863,008.22	14.55	根据可收回性
<u>合计</u>	<u>31,017,203.21</u>	<u>20,079,963.15</u>	<u>64.74</u>	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内	12,754,614.08	637,730.72	5.00
1-2 年 (含 2 年)	85,587,772.58	8,558,777.26	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,956,038.50	586,811.55	30.00
3 年以上	45,711,048.69	22,855,524.34	50.00
<u>合计</u>	<u>146,009,473.85</u>	<u>32,638,843.87</u>	<u>22.35</u>

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
抚顺方达物资贸易中心	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
太原钢铁集团有限公司焦化厂	4,194,280.46	4,194,280.46	100.00	预计无法收回
北京友业伟城商贸有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	预计无法收回
郑州汇特耐火材料有限公司	3,069,425.95	3,069,425.95	100.00	预计无法收回
沈阳铝镁设计研究院	1,640,000.00	1,640,000.00	100.00	预计无法收回
抚炭服务公司	1,248,919.70	1,248,919.70	100.00	预计无法收回
其他	18,811,611.36	18,811,611.36	100.00	预计无法收回
合计	37,464,237.47	37,464,237.47	100.00	

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	180,754,419.00	190,456,426.12
保证金	20,596,913.82	17,987,155.75
备用金	8,097,656.03	5,365,214.90
其他	5,041,925.68	1,949,144.78
合计	214,490,914.53	215,757,941.55

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
三门峡惠能热电有限公司	往来款	75,516,706.33	1-2 年	35.21	7,551,670.63
		55,595.59	1 年以内		
三门峡龙新炭素有限公司	往来款	127,828.49	1-2 年	8.49	18,216,954.93
		18,033,530.85	3 年以上		
兰州盛祥物业服务有限责任公司往来款		1,476,470.97	1 年以内	5.97	1,863,008.22
		11,323,777.31	1-2 年		
民和宏盛商品混凝土有限公司	往来款	12,000,000.00	3 年以上	5.59	6,000,000.00
沈阳隆辉物资经贸有限公司	往来款	10,068,251.18	3 年以上	4.69	5,034,125.59
合计		128,602,160.72		59.95	38,665,759.37

7. 存货

(1) 分类列示

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

接上表:

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	186,032,311.07	6,266,857.68	179,765,453.39
自制半成品及在产品	850,595,673.85	2,898,408.28	847,697,265.57
库存商品	246,794,697.53	4,401,444.29	242,393,253.24
包装物及低值易耗品	724,025.11		724,025.11
委托加工物资	93,222,831.94	280,734.19	92,942,097.75
发出商品	6,086,281.88		6,086,281.88
在途物资			
合计	1,383,455,821.38	13,847,444.44	1,369,608,376.94

注:存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
原材料	6,266,857.68			6,266,857.68	6,266,857.68	
自制半成品及在产品	2,898,408.28	26,473,026.64				29,371,434.92
库存商品	4,401,444.29	11,076,601.90	5,111.98	3,967,497.65	3,972,609.63	11,505,436.56
委托加工物资	280,734.19	437,919.21	211,125.28		211,125.28	507,528.12
合计	13,847,444.44	37,987,547.75	216,237.26	10,234,355.33	10,450,592.59	41,384,399.60

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	成本与可变现净值孰低	市场价格回升
委托加工物资	成本与可变现净值孰低	市场价格回升

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	3,552,242.49	4,780,373.44
理财产品	700,000,000.00	750,000,000.00
应交增值税期末留抵数额	26,479,295.22	28,241,992.02
待摊借款利息	1,303,400.00	
合计	731,334,937.71	783,022,365.46

注1: 2016年12月30日, 本公司购买广发银行“薪加薪16号”人民币理财计划产品XJXSLJ5135 (保本浮动收益型), 金额为200,000,000.00元, 收益率为2.6%或3.34%, 产品到期日为2017年3月31日;

注2: 2016年12月30日, 本公司购买广发银行“薪加薪16号”人民币理财计划产品XJXSLJ5136 (保本浮动收益型), 金额为200,000,000.00元, 收益率为2.6%或3.39%, 产品到期日为2017年6月30日;

注3: 2016年12月30日, 本公司购买广发银行“薪加薪16号”人民币理财计划产品XJXSLJ5134 (保本浮动收益型), 金额为300,000,000.00元, 收益率为2.6%或3.43%, 产品到期日为2017年8月8日。

9. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
可供出售权益工具	35,787,334.45	35,787,334.45	60,555,799.51	60,555,799.51
其中: 按成本计量	35,787,334.45	35,787,334.45	60,555,799.51	60,555,799.51
合计	35,787,334.45	35,787,334.45	60,555,799.51	60,555,799.51

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额		减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现 金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期初	本期增	本期减	期末余额
绵阳科技城产业投资基金	60,555,799.51		24,768,465.06	35,787,334.45				42,080,061.57
合计	60,555,799.51		24,768,465.06	35,787,334.45				42,080,061.57

10. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	3,152,983,864.37	175,606,103.30	113,814,957.22	3,214,775,010.45
其中：房屋及建筑物	1,038,464,313.18	10,074,616.37	18,090,646.99	1,030,448,282.56
专用设备	1,531,069,455.12	33,553,650.68	78,240,571.93	1,486,382,533.87
通用设备	501,672,235.52	127,639,531.18	5,365,918.53	623,945,848.17
运输设备	81,777,860.55	4,338,305.07	12,117,819.77	73,998,345.85
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	1,572,294,175.68	161,404,874.10	71,089,043.44	1,662,610,006.34
其中：房屋及建筑物	407,360,473.37	28,840,275.76	12,736,902.69	423,463,846.44
专用设备	859,319,035.80	102,933,912.21	45,870,059.38	916,382,888.63
通用设备	253,376,767.57	23,587,983.42	3,987,257.38	272,977,493.61
运输设备	52,237,898.94	6,042,702.71	8,494,823.99	49,785,777.66
三、固定资产减值准备				
其中：房屋及建筑物				
专用设备				
通用设备				
运输设备				
四、固定资产账面价值	1,580,689,688.69			1,552,165,004.11
其中：房屋及建筑物	631,103,839.81			606,984,436.12
专用设备	671,750,419.32			569,999,645.24
通用设备	248,295,467.95			350,968,354.56
运输设备	29,539,961.61			24,212,568.19

注：本期由在建工程转入固定资产原价为128,483,003.27元，期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为207,230,149.47元。

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	15,660,880.42	9,413,819.92		6,247,060.50	
专用设备	30,725,080.32	21,969,766.48		8,755,313.84	
通用设备	9,269,626.31	6,200,361.24		3,069,265.07	
运输设备	1,980,017.00	1,798,592.79		181,424.21	
合计	57,635,604.05	39,382,540.43		18,253,063.62	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位名称	固定资产净值	未办妥产权证书原因
方大炭素新材料科技股份有限公司	9,456,467.57	尚在办理中
成都炭素有限责任公司	25,853,825.91	厂区建设好后统一办理
抚顺莱河矿业有限公司	4,228,382.02	因一直处于改建状态，无法办理
抚顺炭素有限责任公司	4,804,407.04	2002年改制前时由于之前已经抵押给银行、政府，历史原因一直未办理过户手续，新建的也没有办理房产证
合肥炭素有限责任公司	4,092,105.24	因土地为租用，无法办理房产证
吉林方大江城碳纤维有限责任公司	37,619,121.74	搬入吉林市经济开发园区，新区要求统一办理土地使用证，截止报表日未取得土地权证，因此无法办理房权证
抚顺方大高新材料有限公司	21,547,977.10	由于政府原因，正在办理中
合计	107,602,286.62	

11. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
3100 吨碳纤维项目	416,633,423.28		416,633,423.28	
3 万吨/每年特种石墨制造与加工项目	125,567,621.14		125,567,621.14	
产供销一体化及 MES 系统项目	1,957,264.99		1,957,264.99	
模压设备项目	1,089,448.64		1,089,448.64	
针状焦工程			3,463,721.91	
压型振动成型项目			26,321,806.92	
电极接头加工线项目			3,241,992.29	
焙烧厂 1#环式炉改造项目			1,739,377.62	
公司东西排污水合并项目			1,715,848.22	
锅炉煤改气项目			8,755,132.18	
8#环式炉新增电除尘项目			1,770,150.14	
其他工程	5,130,949.74		1,840,074.79	
合计	550,378,707.79		572,640,944.31	

(2) 在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少额	工程累计投入占预算比例 (%)
3100 吨碳纤维项目	1,470,000,000.00	415,333,445.63	1,299,977.65			31.67
3 万吨/每年特种石墨制造与加工项目	2,101,911,700.00	104,702,206.61	24,098,523.55	3,233,109.02		6.47
产供销一体化及 MES 系统项目	10,000,000.00	2,699,628.04	283,952.01	1,026,315.06		2.84
模压设备项目		1,057,559.96	31,888.68			
压三电控系统升级改造项目	1,800,000.00		905,593.93			50.31
压型振动成型项目	40,000,000.00	26,321,806.92	8,495,748.57	34,817,555.49		100.00
电极接头加工线项目	25,590,000.00	3,241,992.29	23,903,298.40	27,145,290.69		100.00
五组内串石墨化炉改造项目	13,560,000.00	645.00	17,393,312.12	17,393,957.12		100.00
焙烧厂 1#环式炉改造项目	16,000,000.00	1,739,377.62	9,256,472.32	10,995,849.94		100.00
锅炉煤改气项目	10,000,000.00	8,755,132.18	2,037,058.02	10,792,190.20		100.00
其他		8,789,150.06	14,834,766.97	19,398,561.22		
合计	3,688,861,700.00	572,640,944.31	102,540,592.22	124,802,828.74		

接上表:

项目名称	工程进度 (%)	累计利息 资本化金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
3100 吨碳纤维项目	33.00	101,675,183.13			借款、自筹	416,633,423.28
3 万吨/每年特种石墨制造与加工项目	10.00				募集、自筹	125,567,621.14
产供销一体化及 MES 系统项目	20.00				自筹	1,957,264.99

项目名称	工程进度 (%)	累计利息 资本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
模压设备项目					自筹	1,089,448.64
压三电控系统升级改造项目	95.00				自筹	905,593.93
压型振动成型项目	100.00				自筹	
电极接头加工线项目	100.00				自筹	
五组内串石墨化炉改造项目	100.00				自筹	
焙烧厂1#环式炉改造项目	100.00				自筹	
锅炉煤改气项目	100.00				自筹	4,225,355.81
其他					自筹	550,378,707.79
合计		101,675,183.13				

12. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程物资	3,880,522.32	4,263,290.81
减：减值准备	300,500.00	300,500.00
合计	<u>3,580,022.32</u>	<u>3,962,790.81</u>

13. 无形资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>850,924,198.26</u>		<u>73,887,715.16</u>	<u>777,036,483.10</u>
1. 土地使用权	642,918,791.10		73,887,715.16	569,031,075.94
2. 采矿权	78,973,821.58			78,973,821.58
3. 商标	12,523,132.00			12,523,132.00
4. 计算机软件	25,359.84			25,359.84
5. 特许权使用费	50,000.00			50,000.00
6. 征林征地	116,433,093.74			116,433,093.74
二、累计摊销额合计	<u>224,812,515.90</u>	<u>37,475,840.05</u>	<u>8,217,321.72</u>	<u>254,071,034.23</u>
1. 土地使用权	115,875,139.95	15,424,059.64	8,217,321.72	123,081,877.87
2. 采矿权	38,133,653.60	9,025,579.56		47,159,233.16
3. 商标	12,523,132.00			12,523,132.00
4. 计算机软件	18,593.35	6,353.16		24,946.51
5. 特许权使用费	47,499.83	2,500.17		50,000.00
6. 征林征地	58,214,497.17	13,017,347.52		71,231,844.69
三、无形资产减值准备累计				
1. 土地使用权				
2. 采矿权				
3. 商标				
4. 计算机软件				
5. 特许权使用费				
6. 征林征地				
四、无形资产账面价值合计	<u>626,111,682.36</u>			<u>522,965,448.87</u>
1. 土地使用权	527,043,651.15			445,949,198.07
2. 采矿权	40,840,167.98			31,814,588.42
3. 商标				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4. 计算机软件	6,766.49			413.33
5. 特许权使用费	2,500.17			
6. 征林征地	58,218,596.57			45,201,249.05

注：本期摊销额37,475,840.05元。

(2) 2016年7月8日，根据公司第六届董事会第十六次临时会议审议的《关于全资子公司转让土地使用权的议案》，公司子公司葫芦岛方大炭素新材料有限责任公司（以下简称“葫芦岛炭素”）将位于辽宁省葫芦岛市连山区化工街，占地面积为166,836.40平方米的工业土地使用权，转让给方大锦化化工科技股份有限公司。经交易双方商定：本次转让的工业用地土地使用权，以辽宁天力土地房地产估价有限公司出具的辽宁天力（2016）地估字第葫123号土地估价报告为基础，转让价格为7,290.75万元。

(3) 期末本公司无形资产未发生重大减值迹象。

(4) 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	无形资产净值	未办妥产权证书原因
吉林方大江城碳纤维有限责任公司	13,443,150.00	搬入吉林市经济开发区，新区要求统一办理土地使用证，截止报表日未取得土地权证
合计	13,443,150.00	

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合肥炭素有限责任公司	8,887,445.58			8,887,445.58
抚顺炭素有限责任公司	13,202,293.98			13,202,293.98
兰州海诚工程有限公司	1,932,102.17		1,932,102.17	
北京方大健身会所有限公司	4,591,786.96			4,591,786.96
吉林方大江城碳纤维有限公司	2,865,824.29			2,865,824.29
合计	31,479,452.98		1,932,102.17	29,547,350.81

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合肥炭素有限责任公司	8,887,445.58			8,887,445.58
抚顺炭素有限责任公司	13,202,293.98			13,202,293.98

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
兰州海诚工程有限公司	1,932,102.17		1,932,102.17	
北京方大健身会所有有限公司	4,591,786.96			4,591,786.96
吉林方大江城碳纤维有限公司	2,865,824.29			2,865,824.29
合计	31,479,452.98		1,932,102.17	29,547,350.81

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
1. 租赁办公场所装修费	197,736.22		148,569.56		49,166.66
2. 林地租金	395,086.45		32,787.60		362,298.85
3. 探矿费	1,177,173.66		266,491.80		910,681.86
4. 社区房屋改造	15,658,676.87		7,829,338.44		7,829,338.43
5. 拆迁补偿费	3,250,000.00		735,849.06		2,514,150.94
6. 征林征地费用	1,323,968.65		299,766.49		1,024,202.16
7. 尾矿库整改	2,024,188.97	1,082,603.45	225,277.28	2,881,515.14	
合计	24,026,830.82	1,082,603.45	9,538,080.23	2,881,515.14	12,689,838.90

注：尾矿库整改系子公司抚顺莱河矿业有限公司为了合理规划矿浆的排放所发生的工程施工及设计成本，其主要目的是保证公司安全生产，本年将未摊销的尾矿库整改支出2,881,515.14元全部计入专项储备。

16. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	235,431,124.86	41,916,158.21	181,579,849.61	33,416,885.74
内部交易未实现利润	2,371,399.87	887,863.11	3,198,712.88	505,258.37
政府补助	15,409,319.91	2,311,397.99	12,006,940.13	1,801,041.02
未发放的工资	870,924.24	217,731.06	871,484.24	217,871.06
固定资产累计折旧			2,699,308.20	674,827.05
交易性金融工具	5,715,065.57	1,428,766.39		
合计	259,797,834.45	46,761,916.76	200,356,295.06	36,615,883.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂 时性差异	递延所得 税负债	应纳税暂 时性差异	递延所得 税负债
长期待摊费用	7,829,338.43	1,957,334.60	15,658,676.87	3,914,669.21
非同一控制企业合并资产评估增值	41,390,326.47	10,347,581.63	42,805,904.07	10,701,476.02
合计	<u>49,219,664.90</u>	<u>12,304,916.23</u>	<u>58,464,580.94</u>	<u>14,616,145.23</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	80,607,314.23	50,876,769.24
可抵扣亏损	358,097,089.50	258,440,618.51
合计	<u>438,704,403.73</u>	<u>309,317,387.75</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2016		2,298,594.33	
2017	40,952,343.53	47,846,778.31	
2018	71,989,936.36	71,989,936.36	
2019	79,592,281.40	79,592,281.40	
2020	56,713,028.11	56,713,028.11	
2021	108,849,500.10		
合计	<u>358,097,089.50</u>	<u>258,440,618.51</u>	

17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	2,732,174.25	8,158,717.69
抚顺莱河矿业有限公司社区工程项目	47,761,496.39	47,721,778.87
抚顺方泰精密碳材料有限公司留抵进项税	52,889,876.39	52,824,027.12
合计	<u>103,383,547.03</u>	<u>108,704,523.68</u>

注：本公司棚户社区房屋改造项目 2013 年 7 月竣工，该项目占地面积为 63,957.71 m²，截至 2016 年 12 月 31 日，未配户面积为 22,600.45 m²，未配户的棚户社区房屋发行项目成本 47,761,496.39 元转入其他非流动资产。

18. 短期借款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
质押借款	345,000,000.00	300,000,000.00
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	150,000,000.00	110,000,000.00
信用借款	280,000,000.00	200,000,000.00
<u>合计</u>	<u>875,000,000.00</u>	<u>710,000,000.00</u>

(2) 本报告期内不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(3) 质押借款

单位名称	借款金额	质押物
中国农业银行股份有限公司兰州红古支行	100,000,000.00	抚顺莱河矿业有限公司股权
中国农业银行股份有限公司兰州红古支行	100,000,000.00	订单融资
中国工商银行股份有限公司兰州红古支行	100,000,000.00	订单融资
招商银行股份有限公司兰州分行	45,000,000.00	保理业务
<u>合计</u>	<u>345,000,000.00</u>	

(4) 抵押借款

单位名称	借款金额	质押物
中国农业银行股份有限公司兰州红古支行	100,000,000.00	土地使用权
<u>合计</u>	<u>100,000,000.00</u>	

(5) 保证借款

单位名称	借款金额	保证人
兰州银行股份有限公司华龙支行	100,000,000.00	辽宁方大集团实业有限公司
招商银行兰州分行	50,000,000.00	方大特钢科技股份有限公司
<u>合计</u>	<u>150,000,000.00</u>	

19. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	101,947,348.33	74,155,345.75
商业承兑汇票	121,182.34	206,000.00
<u>合计</u>	<u>102,068,530.67</u>	<u>74,361,345.75</u>

20. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	235,047,009.02	233,420,065.98
应付工程款	73,773,124.73	54,033,969.51
应付设备款	32,444,373.15	35,141,777.22
应付运费	10,980,539.66	12,012,823.57
合计	352,245,046.56	334,608,636.28

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川航空工业川西机器有限责任公司	7,200,000.00	采购制作机器制作工期长
Fleissner 股份有限公司	7,049,948.06	采购制作机器制作工期长
中国长城资产管理公司成都办事处	6,900,000.00	未结算
中钢集团工程设计研究院有限公司	3,852,473.00	未结算
抚顺抚鑫炭素有限公司	3,427,040.24	资金紧张、未偿还
彭州草坝煤矸石发电厂	3,372,843.50	未结算
Ruhrstahl 股份有限公司	2,701,954.66	采购制作机器制作工期长
八冶建设集团有限公司	2,200,780.81	工程尚未结算
成都市出江煤矿	2,030,183.14	未结算
合计	38,735,223.41	

21. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	78,186,934.14	46,539,629.76
合计	78,186,934.14	46,539,629.76

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中钢设备股份有限公司	1,455,580.00	合同尚未开始执行
山东富伦钢铁有限公司	1,392,607.09	合同尚未开始执行
黄石新兴管业有限公司	1,200,000.00	合同尚未开始执行

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北钢铁集团鑫达钢铁有限公司	1,000,000.00	未结算
合计	5,048,187.09	

22. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	16,127,756.85	334,916,419.06	324,397,116.85	26,647,059.06
离职后福利-设定提存计划	19,575,311.87	53,901,043.69	55,658,471.81	17,817,883.75
辞退福利		96,060.00	96,060.00	
合计	35,703,068.72	388,913,522.75	380,151,648.66	44,464,942.81

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,713,581.17	263,898,960.51	250,451,991.69	20,160,549.99
二、职工福利费	2,368,605.18	20,081,342.05	22,300,414.68	149,532.55
三、社会保险费	1,934,351.30	25,583,965.95	25,541,408.45	1,976,908.80
其中：1. 医疗保险费	1,933,288.33	20,774,575.05	20,733,774.25	1,974,089.13
2. 工伤保险费	783.24	3,606,268.00	3,604,649.36	2,401.88
3. 生育保险费	279.73	1,203,122.90	1,202,984.84	417.79
四、住房公积金	2,141,041.80	21,761,637.30	22,262,920.72	1,639,758.38
五、工会经费和职工教育经费	2,970,177.40	3,590,513.25	3,840,381.31	2,720,309.34
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	16,127,756.85	334,916,419.06	324,397,116.85	26,647,059.06

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	52,566,869.72	16,957,377.34
失业保险	3,091,602.09	860,506.41
合计	55,658,471.81	17,817,883.75

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	96,060.00	
合计	96,060.00	

23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	18,111,221.50	14,807,809.35
消费税		38,000.00
营业税		84,781.64
企业所得税	31,036,286.04	25,157,132.90
个人所得税	601,623.22	466,576.71
城市维护建设税	599,611.76	1,042,985.59
房产税	235,038.15	234,595.80
教育费附加	924,217.80	720,190.09
资源税	3,780,258.79	382,380.64
土地使用税	942,974.73	1,510,518.29
矿产资源补偿费	27,659.88	
其他	645,330.33	830,079.40
合计	56,904,222.20	45,275,050.41

24. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	198,366.98	
企业债券利息		51,014,500.02
短期借款应付利息	9,039,502.59	8,512,003.40
合计	9,237,869.57	59,526,503.42

25. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年末支付原因
成都蓉光炭素股份有限公司	1,967,198.15	1,967,198.15	对方未催收
抚顺方大高新材料有限公司	1,812,294.72	1,812,294.72	对方未催收
合计	3,779,492.87	3,779,492.87	

26. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付工程款	9,085,264.06	4,065,012.82
应付往来款	67,862,829.78	64,189,645.02
应付保证金款	11,914,605.03	15,682,771.65
应付运费	19,628,953.73	13,101,038.54
应付劳务款	6,173,766.96	9,061,613.42
应付其他款项	29,104,348.79	22,931,350.93
合计	143,769,768.35	129,031,432.38

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
抚顺炭素厂改制前款项	22,739,588.29	资金不足
吉林炭素集团有限责任公司	12,280,100.00	资金不足
中国中钢集团公司	7,830,363.18	资金不足
交通银行抚顺望花支行	2,000,000.00	对方未催收
兰州海阳创业工贸有限公司	1,302,686.21	未到结算期
射洪华有炭素有限公司	1,000,000.00	未到结算期
彭州兴源炭素有限责任公司	1,000,000.00	未到结算期
合计	48,152,737.68	

27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	35,000,000.00	30,000,000.00
1年内到期的应付债券		1,200,000,000.00
1年内到期的递延收益	1,713,393.01	1,316,170.76
合计	36,713,393.01	1,231,316,170.76

28. 长期借款

(1) 分类列示

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	36,000,000.00	71,000,000.00	4.9%-5.39%
合计	36,000,000.00	71,000,000.00	

(2) 保证借款

单位名称	借款金额	保证人
交通银行股份有限公司吉林分行	36,000,000.00	中国中钢集团公司
合计	36,000,000.00	

29. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	235,057,143.21	20,742,000.00	2,809,457.85	252,989,685.36	
合计	235,057,143.21	20,742,000.00	2,809,457.85	252,989,685.36	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地使用权补偿款	2,601,890.40		62,184.24		2,539,706.16	与资产相关
高温气冷堆拨款	4,231,272.28		461,593.32		3,769,678.96	与资产相关
负极材料拨款	1,249,999.85		200,000.04		1,049,999.81	与资产相关
锅炉改造天然气项目补助	3,022,222.22	800,000.00	222,222.25	44,444.47	3,555,555.50	与资产相关
热中子反应堆、EDM用等静压石墨开发拨款	500,000.00		500,000.00			与收益相关
省战略性新兴产业发展专项资金	14,930,000.00				14,930,000.00	与资产相关
中央战略性新兴产业专项资金	50,000,000.00				50,000,000.00	与资产相关
超细新产品研发拨款	100,000.00		100,000.00			与收益相关
国产核石墨研发拨款	300,000.00		300,000.00			与收益相关
高性能EDM用等静压石墨研发拨款	150,000.00		150,000.00			与收益相关
环境改造排尘设备改造项目	920,000.00		230,000.00		690,000.00	与资产相关
进口设备购置补贴	119,880,483.84				119,880,483.84	与资产相关
进口设备贴息资金	10,585,890.00				10,585,890.00	与资产相关
3100吨碳纤维生产项目科技经费	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
500吨碳纤维工程项目	1,615,384.62		184,615.38		1,430,769.24	与资产相关
1000吨碳纤维复合材料制品建设项目	100,000.00				100,000.00	与资产相关
碳纤维预浸料及编织产品研制生产	2,240,000.00				2,240,000.00	与资产相关
全复合材料无人机结构轻量化设计技术	11,480,000.00				11,480,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
碳纤维 LED 背板及支架系列产品技术转化生产	650,000.00				650,000.00	与资产相关
新建电极接头线项目		3,500,000.00		350,000.00	3,150,000.00	与资产相关
3 万吨项目财政扶持资金		16,392,000.00			16,392,000.00	与资产相关
碳纤维复合材料制品生产项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
东西排污水口款		50,000.00	1,620.37	2,777.78	45,601.85	与资产相关
合计	235,057,143.21	20,742,000.00	2,412,235.60	397,222.25	252,989,685.36	

30. 股本

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

31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	1,637,718,227.27			1,637,718,227.27
其他资本公积	33,603,004.72			33,603,004.72
合计	1,671,321,231.99			1,671,321,231.99

32. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末 余额
		本期 增加	本期减少	所得 税	税后归 属于母 公司 数股东	
一、以后不能重分类进损益 的其他综合收益						
1. 重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动						

项目	期初余额	本期发生金额			税后归 属于少 数股东	期末 余额
		本期 增加	本期减少	所得 税		
2. 权益法下在被投资单位 不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的 其他综合收益	-507,273.73		-507,273.73		-507,273.73	
1. 权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额						
2. 可供出售金融资产公允 价值变动损益						
3. 持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益						
4. 现金流量套期损益的有 效部分						
5. 外币财务报表折算差额	-507,273.73		-507,273.73		-507,273.73	
合计	-507,273.73		-507,273.73		-507,273.73	

33. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,010,623.69	12,346,087.53	15,988,609.88	12,368,101.34
合计	16,010,623.69	12,346,087.53	15,988,609.88	12,368,101.34

34. 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	257,572,468.68	872,478.04		258,444,946.72
合计	257,572,468.68	872,478.04		258,444,946.72

35. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	2,108,110,462.07	2,087,733,982.29
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,108,110,462.07	2,087,733,982.29

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,448,907.07	31,013,732.24
减：提取法定盈余公积	872,478.04	10,637,252.46
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,174,686,891.10	2,108,110,462.07

36. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,296,111,447.98	2,223,799,079.99
其他业务收入	99,180,133.59	106,607,211.00
<u>合计</u>	<u>2,395,291,581.57</u>	<u>2,330,406,290.99</u>
主营业务成本	1,728,582,222.17	1,693,612,200.14
其他业务成本	58,191,645.62	78,365,296.54
<u>合计</u>	<u>1,786,773,867.79</u>	<u>1,771,977,496.68</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炭素业	1,776,648,491.18	1,496,234,607.90	2,047,220,465.75	1,582,237,049.99
采掘业	519,462,956.80	232,347,614.27	176,578,614.24	111,375,150.15
<u>合计</u>	<u>2,296,111,447.98</u>	<u>1,728,582,222.17</u>	<u>2,223,799,079.99</u>	<u>1,693,612,200.14</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炭素制品	1,731,395,380.01	1,472,330,774.27	1,965,423,281.79	1,541,763,561.43
铁精粉	519,462,956.80	232,347,614.27	176,578,614.24	111,375,150.15
其他	45,253,111.17	23,903,833.63	81,797,183.96	40,473,488.56
<u>合计</u>	<u>2,296,111,447.98</u>	<u>1,728,582,222.17</u>	<u>2,223,799,079.99</u>	<u>1,693,612,200.14</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,869,733,714.82	1,353,205,348.86	1,674,566,057.27	1,238,329,249.67
国外	426,377,733.16	375,376,873.31	549,233,022.72	455,282,950.47
合计	<u>2,296,111,447.98</u>	<u>1,728,582,222.17</u>	<u>2,223,799,079.99</u>	<u>1,693,612,200.14</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
抚顺新钢铁有限责任公司	98,207,248.29	4.10
吉林市友盟贸易有限公司	84,086,589.77	3.51
吉林恒联精密铸造科技有限公司	70,780,678.63	2.95
辽宁德鑫再生资源有限公司	52,210,660.78	2.18
磐石市吉东矿业建材有限责任公司	51,584,527.51	2.15
合计	<u>356,869,704.98</u>	<u>14.89</u>

37. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,806,432.40	6,979,191.10
城市维护建设税	11,220,614.50	11,761,684.20
教育费附加	10,933,640.43	8,356,672.42
资源税	9,622,230.23	95,282.09
土地使用税	15,428,285.30	
房产税	5,796,055.60	
印花税	1,053,368.76	
车船使用税	33,132.15	
其他	182,388.80	1,725,856.53
合计	<u>56,076,148.17</u>	<u>28,918,686.34</u>

38. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人员费用	27,078,254.64	22,681,861.59
办公费	1,198,983.30	1,785,879.40
差旅费	5,265,049.23	6,096,562.12
业务招待费	9,468,329.46	8,306,831.03

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	69,501,902.87	52,616,944.64
装卸费	436,196.25	784,009.31
包装费	15,931,482.51	17,611,147.49
展览费	411,654.26	322,081.39
销售服务费	41,513.60	52,871.50
经营开拓及招投标费	1,483,191.05	1,998,813.65
港杂费	8,393,257.25	7,935,619.05
劳务费	3,312,032.42	3,699,348.68
物料消耗	3,202,948.49	3,436,055.86
其他	6,414,801.80	6,793,764.37
合计	152,139,597.13	134,121,790.08

39. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	157,335,910.99	170,246,614.96
折旧费	17,050,784.64	19,498,252.21
无形资产摊销	37,475,840.05	37,760,656.56
水电费（能源）	12,937,000.11	13,587,970.60
业务招待费	3,073,045.45	2,525,386.23
差旅费	5,167,280.39	6,556,143.54
办公费	3,627,386.00	5,035,502.04
交通费	1,872,422.77	1,874,739.43
排污费	6,335,894.09	3,744,164.40
修理费	2,420,374.40	3,461,321.12
租赁费	5,280,273.94	4,841,544.20
安全生产费	2,198,504.04	3,131,198.07
税费	9,188,874.16	31,359,308.96
研究与开发费	9,199,478.94	11,335,199.52
保险费	1,661,304.58	1,740,160.01
材料费	1,621,036.87	1,081,206.86
取暖费	4,405,620.50	3,046,513.93
劳务费	1,388,009.21	5,139,241.95
清欠提成	3,089,586.34	1,520,127.22

费用性质	本期发生额	上期发生额
服务费	3,644,842.28	2,038,291.86
诉讼费	1,434,527.48	1,461,849.98
停工损失	1,905,642.15	1,546,719.26
长期待摊费用摊销	9,538,080.23	8,970,451.53
矿产资源补偿费	5,912,813.00	5,969,548.99
其他	13,202,124.90	21,358,016.03
<u>合计</u>	<u>320,966,657.51</u>	<u>368,830,129.46</u>

40. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	68,935,324.35	124,684,361.16
减：利息收入	25,303,761.56	55,042,938.06
汇兑损益	-10,148,162.27	-13,094,985.23
手续费	1,281,638.01	1,639,809.56
其他	2,992,159.74	4,507,690.66
<u>合计</u>	<u>37,757,198.27</u>	<u>62,693,938.09</u>

41. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	57,161,867.74	50,342,030.91
存货跌价损失	37,771,310.49	4,539,698.97
<u>合计</u>	<u>94,933,178.23</u>	<u>54,881,729.88</u>

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-5,715,065.57	-22,070,061.32
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
<u>合计</u>	<u>-5,715,065.57</u>	<u>-22,070,061.32</u>

43. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,344,854.55	5,812,977.39
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	42,353,356.89	80,035,331.92

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	42,080,061.57	3,054,889.12
处置可供出售金融资产取得的投资收益		3,562,785.87
理财产品收益	28,085,699.38	46,414,055.54
合计	113,863,972.39	138,880,039.84

44. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得小计	11,424,217.62	1,692,404.20	11,424,217.62
其中：固定资产处置利得	3,783,965.30	1,692,404.20	3,783,965.30
无形资产处置利得	7,640,252.32		7,640,252.32
债务重组利得	1,941,884.16	571,614.62	1,941,884.16
政府补助	20,342,836.85	12,506,363.35	20,342,836.85
罚没利得	1,007,222.70		1,007,222.70
保险赔偿收入	10,889.80		10,889.80
增值税即增即退税款	2,275,117.17	1,661,451.60	
其他	2,774,651.90	10,467,552.35	2,774,651.90
合计	39,776,820.20	26,899,386.12	37,501,703.03

(2) 政府补助明细

补助项目	本期金额	与资产/ 收益相关	备注
贷款贴息	4,870,000.00	与收益相关	兰州市工业和信息化委员会关于下达第一批战略性新兴产业贷款贴息专项资金的声明
龙兴驿区财政局企业扶持资金	3,300,000.00	与收益相关	成经企【2016】3号
淘汰落后产能扶持资金	1,971,500.00	与收益相关	成财建【2014】154号
稳岗补贴	1,914,922.60	与收益相关	甘肃省人力资源和社会保障厅甘肃省财政厅文件甘人舍发[2015]224号
电力奖励费	1,145,000.00	与收益相关	
外贸发展资金	1,000,000.00	与收益相关	兰州市财政局文件兰财企[2016]54号
外贸发展专项出口信用保险补助资金	600,000.00	与收益相关	甘肃省财政厅文件甘财经一[2016]119号
热中子反应堆静压石墨拨款	500,000.00	与收益相关	川财预【2010】39号
高温气冷堆拨款	461,593.32	与资产相关	大型先进压水堆及高温气冷堆核电站重大专项
支持企业稳定生产省级扶持资金	432,870.00	与收益相关	兰州市环境保护局文件兰州发[2015]568号
外贸稳定增长资金	410,655.00	与收益相关	甘肃省财政厅文件甘财经一[2016]73号
科技计划项目经费扶持资金	400,000.00	与收益相关	兰州市商务局兰财企[2015]127号
财政局扶持资金	300,000.00	与收益相关	2015年中央外贸专项资金（外贸转型升级优化结构项目-研发）
国产核石墨研发拨款	300,000.00	与收益相关	龙府办【2013】7号
研发设备补助款	252,000.00	与收益相关	
莱河矿业稳岗补贴	234,020.00	与收益相关	财税【2011年】115号
环境改造排尘设备改造项目	230,000.00	与资产相关	

补助项目	本期金额	与资产/ 收益相关	备注
天然气锅炉拨款	222,222.25	与资产相关	兰州市红古区环境保护局文件红环字[2016]145号
负极材料拨款	200,000.04	与资产相关	兰州市财政局文件兰财建[2013]92号
合肥市财政局转企业岗位补贴款	198,720.00	与收益相关	
500吨碳纤维工程项目	184,615.38	与资产相关	
稳岗补贴	167,074.95	与收益相关	成人社发【2015】31号、成就发【2016】13号
高性能 EDM 等静压石墨新产品研发	150,000.00	与收益相关	龙科发【2014年】5号
合肥庐阳区环保局淘汰锅炉补助资金	146,000.00	与收益相关	
龙泉驿区财政局外贸专项资金	135,100.00	与收益相关	成财建【2015】241号
超细新等静压石墨产品研发	100,000.00	与收益相关	龙科发【2012年】10号
龙泉科技局高性能受电弓炭滑板研发补贴	100,000.00	与收益相关	成都市龙泉驿区科技局
抚顺力大高新稳岗补贴	82,154.00	与收益相关	
2013年、2014年外贸专项资金	64,000.00	与收益相关	龙商联报【2015】1号
土地使用权补贴款	62,184.24	与资产相关	
工业项目达产达标并升规企业专项奖	50,000.00	与收益相关	
龙泉财政局 2015 年度出口信用保险保费补贴	33,500.00	与收益相关	成财建【2016】60号
工商局拨经费	20,000.00	与收益相关	
科技进步奖拨款	20,000.00	与收益相关	甘肃省科学技术奖励公报
专利资助金	16,700.00	与收益相关	兰州市红古区专利费用资助申请审批表
龙泉委员会组织部“两新党建经费”	16,500.00	与收益相关	龙泉委员会组织部

补助项目	本期金额	与资产/ 收益相关	备注
上海人才代派业管理局发 2014 年劳工工稳岗补贴	13,184.70	与收益相关	成人社发【2015】31 号、成就发【2016】13 号
四川汇川商通信息技术有限公司 E 商通补贴款	13,000.00	与收益相关	四川省商务厅关于“出口通”通知
成都金融工作办公室专项资金	10,000.00	与收益相关	成商务发【2016】124 号
龙泉科技局超细结构等静压石墨制备方法、浙青榕化装置专利补贴	6,000.00	与收益相关	龙泉驿区科技局
成都市知识产权局手动旋转式细长杆圆弧切刀等 9 项专利资助费	4,700.00	与收益相关	成知字【2013】18 号
区委两新党建经费	3,000.00	与收益相关	
东西排沟口	1,620.37	与资产相关	
合计	20,342,836.85		

45. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,405,246.60	2,983,184.11	4,405,246.60
其中：固定资产处置损失	4,405,246.60	2,983,184.11	4,405,246.60
债务重组损失	152,409.40		152,409.40
对外捐赠	1,010,000.00	2,010,000.00	1,010,000.00
罚款支出	109,169.24		109,169.24
存货盘亏	19,546.00		19,546.00
资产报废、毁损损失	13,834.20		13,834.20
其他	3,909,237.95	2,214,211.80	3,909,237.95
合计	9,619,443.39	7,207,395.91	9,619,443.39

46. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	54,932,421.69	32,483,827.05
其中：当期所得税	67,389,684.21	41,532,380.12
递延所得税	-12,457,262.52	-9,048,553.07

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	84,951,218.10	45,484,489.19
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	21,237,804.53	6,822,673.38
某些子公司适用不同税率的影响	-383,174.21	20,152,771.38
对以前期间当期所得税的调整	355,993.34	223,110.93
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		-2,512,591.94
不可抵扣的费用	1,375,044.03	-4,528,710.82
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	32,346,754.00	12,326,574.12
所得税费用合计	54,932,421.69	32,483,827.05

47. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款及备用金还款	57,037,594.80	49,966,884.28
收到的政府补助款	39,278,084.21	13,120,518.87
收到的利息收入	25,303,761.56	55,042,938.06
收到的罚款及赔款收入	137,744.75	129,227.60
其他	518,350.45	5,603,171.83
<u>合计</u>	<u>122,275,535.77</u>	<u>123,862,740.64</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中支付的现金	46,367,586.46	73,394,118.21
销售费用中支付的现金	68,399,316.12	95,983,144.67
营业外支出中支付的现金	1,419,480.00	79,199,812.75
支付的手续费	1,281,638.01	1,639,809.56
支付的往来款及备用金	92,142,078.82	105,351,749.80
存出投资款	101,170,240.29	
其他	36,010,761.64	76,890,346.55
<u>合计</u>	<u>346,791,101.34</u>	<u>432,458,981.54</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财本金	750,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>750,000,000.00</u>	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财支付本金	700,000,000.00	
美国子公司注销	1,286,354.11	
<u>合计</u>	<u>701,286,354.11</u>	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资融券		149,361,500.23
合计		<u>149,361,500.23</u>

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资融券		149,361,500.23
合计		<u>149,361,500.23</u>

48. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	30,018,796.41	13,000,662.14
加：资产减值准备	94,933,178.23	54,881,729.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	161,404,874.10	148,909,708.97
无形资产摊销	37,475,840.05	37,367,572.71
长期待摊费用摊销	9,538,080.23	8,970,451.53
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）	-7,019,572.42	1,692,404.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	601.40	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,715,065.57	22,070,061.32
财务费用（收益以“-”号填列）	71,698,751.36	124,684,361.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-113,863,972.39	-138,880,039.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,146,033.52	650,721.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,311,229.00	-10,669,279.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	399,724,299.20	173,390,062.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-242,212,957.68	-62,437,919.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-119,792,048.05	29,624,979.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	315,163,673.49	403,255,476.59

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,451,947,712.53	2,110,917,795.46
减：现金的期初余额	2,110,917,795.46	2,112,986,831.06
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	-658,970,082.93	-2,069,035.60

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,451,947,712.53	2,110,917,795.46
其中：1. 库存现金	163,764.87	130,681.15
2. 可随时用于支付的银行存款	1,158,322,048.85	1,815,911,911.79
3. 可随时用于支付的其他货币资金	293,461,898.81	294,875,202.52
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,451,947,712.53	2,110,917,795.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49. 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			20,114,476.71
其中：美元	2,711,575.31	6.9370	18,810,197.93
欧元	178,502.05	7.3068	1,304,278.78
应收账款			95,297,409.78
其中：美元	13,539,695.56	6.9370	93,924,868.10
欧元	187,844.43	7.3068	1,372,541.68
预付款项			10,775,575.08
其中：美元	1,553,348.00	6.9370	10,775,575.08
应付账款			502,973.82

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：日元	8,439,158.00	0.0596	502,973.82
预收款项			<u>3,520,303.13</u>
其中：美元	417,211.78	6.9370	2,894,198.12
欧元	85,687.99	7.3068	626,105.01

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面原值	受限原因
货币资金	158,536,282.67	冻结、保证金
应收票据	82,637,756.30	质押（注1）
土地使用权	101,775,474.59	抵押贷款（注2）
合计	<u>342,949,513.56</u>	

注1：本期受限应收票据主要是由于公司用银行承兑汇票做质押，开具应付票据所致。

注2：2014年6月16日，方大炭素新材料科技股份有限公司与中国农业银行股份有限公司兰州红古支行签订了最高额抵押合同，合同编号：62100620140001885，抵押债权最高金额：140,000,000.00元，抵押期间：2014年6月16日-2017年6月15日。抵押物：土地使用权。土地证号兰红国用2012第000735号。

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

公司报告期内无非同一控制下企业合并事项。

2. 同一控制下企业合并

公司报告期内无同一控制下企业合并事项。

3. 反向购买

公司报告期内无反向购买事项。

4. 处置子公司

公司报告期内无处置子公司事项。

5. 其他原因的合并范围变动

（1）方大金城新材料有限责任公司是本公司投资设立的子公司，持股比例为100%。2015年12月14日，经董事会决议，决定注销该公司。2016年6月7日，办理完成注销手续。本期未纳入财务报表合并范围。

(2) 兰州海诚工程有限公司是本公司的子公司，持股比例为 100%。2016 年 8 月 15 日，经董事会决议，决定注销该公司。2016 年 12 月 7 日，办理完成注销手续。本期未纳入财务报表合并范围。

(3) 湛江国际科技有限公司是北京方大炭素科技有限公司投资设立的子公司，持股比例为 100%。2016 年 9 月 30 日，经董事会决议，决定注销该公司。2016 年 10 月 17 日，获取北京市商务委员会《企业境外投资注销确认函》，办理完成注销手续。本期未纳入财务报表合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
抚顺方大高新材料有限公司	辽宁抚顺	辽宁抚顺	生产企业	60.00		60.00	新设
上海方大投资管理有限责任公司	上海	上海	投资企业	100.00		100.00	新设
青岛龙诚电源材料有限公司	山东青岛	山东青岛	生产企业	85.00		85.00	新设
葫芦岛方大炭素新材料有限公司	辽宁	辽宁	生产企业	100.00		100.00	新设
北京方大炭素科技有限公司	北京	北京	商贸企业	100.00		100.00	同一控制合并
抚顺莱河矿业有限公司	辽宁抚顺	辽宁抚顺	生产企业	97.99		97.99	同一控制合并
成都炭素有限责任公司	四川成都	四川成都	生产企业	100.00		100.00	同一控制合并
抚顺方泰精密碳材料有限公司	辽宁抚顺	辽宁抚顺	生产企业	100.00		100.00	同一控制合并
抚顺炭素有限责任公司	辽宁抚顺	辽宁抚顺	生产企业	65.54		65.54	非同一控制合并
合肥炭素有限责任公司	安徽合肥	安徽合肥	生产企业	52.11		52.11	非同一控制合并
成都蓉光炭素股份有限公司	四川成都	四川成都	生产企业	58.11		58.11	非同一控制合并
北京方大健身会所有限公司	北京	北京	服务企业		100.00	100.00	非同一控制合并
吉林方大江城碳纤维有限公司	吉林	吉林	生产企业	70.00		70.00	非同一控制合并

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例 (%)	少数股东的表 决权比例 (%)	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东支付的股利	期末少数股 东权益余额
抚顺方大高新材料有限公司	40.00	40.00	13,255.91		32,241,775.65
抚顺莱河矿业有限公司	2.01	2.01	2,905,196.98		17,287,136.53
青岛龙诚电源材料有限公司	15.00	15.00	-2,313.74		82,083.52
抚顺炭素有限责任公司	34.46	34.46	-17,179,127.06		24,862,991.69
合肥炭素有限责任公司	47.89	47.89	-7,019,168.49		54,930,255.35
成都蓉光炭素股份有限公司	41.89	41.89	-1,120,993.05		111,236,505.90
吉林方大江城碳纤维有限公司	30.00	30.00	-15,026,961.21		-24,184,591.96
合计			-37,430,110.66		216,456,156.68

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	抚顺方大高新材料有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	65,070,721.49	62,742,026.64
非流动资产	80,034,295.68	88,782,559.59
资产合计	145,105,017.17	151,524,586.23
流动负债	74,727,859.87	81,180,568.70
非流动负债		
负债合计	74,727,859.87	81,180,568.70
营业收入	164,627,097.50	184,061,927.04
净利润 (净亏损)	33,139.77	987,584.54
综合收益总额	33,139.77	987,584.54
经营活动现金净流量	12,281,835.62	10,390,223.36

接上表:

项目	抚顺莱河矿业有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	687,010,301.73	471,593,205.27
非流动资产	297,758,412.07	351,996,509.10
资产合计	984,768,713.80	823,589,714.37
流动负债	122,754,835.33	97,846,195.00
非流动负债	1,957,334.60	3,914,669.21

项目	抚顺莱河矿业有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
负债合计	124,712,169.93	101,760,864.21
营业收入	519,610,142.99	171,850,097.30
净利润（净亏损）	144,537,163.22	1,505,275.66
综合收益总额	144,537,163.22	1,505,275.66
经营活动现金净流量	-5,798,975.24	21,313,137.43

接上表：

项目	青岛龙诚电源材料有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	753,852.43	769,277.35
非流动资产		
资产合计	753,852.43	769,277.35
流动负债	206,628.95	206,628.95
非流动负债		
负债合计	206,628.95	206,628.95
营业收入		
净利润（净亏损）	-15,424.92	-15,574.54
综合收益总额	-15,424.92	-15,574.54
经营活动现金流量	-24.92	325.46

接上表：

项目	抚顺炭素有限责任公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	365,011,668.44	416,249,834.67
非流动资产	35,341,415.71	43,975,805.28
资产合计	400,353,084.15	460,225,639.95
流动负债	338,482,491.23	348,756,681.67
非流动负债	690,000.00	920,000.00
负债合计	339,172,491.23	349,676,681.67
营业收入	271,805,771.70	275,202,064.49
净利润（净亏损）	-49,541,907.77	-22,737,238.29
综合收益总额	-49,541,907.77	-25,504,897.44

项目	抚顺炭素有限责任公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
经营活动现金净流量	1,255,676.34	-2,104,365.91

接上表:

项目	合肥炭素有限责任公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	158,333,769.74	170,350,642.66
非流动资产	38,547,228.21	42,444,757.19
资产合计	196,880,997.95	212,795,399.85
流动负债	86,307,519.06	88,171,970.38
非流动负债		
负债合计	86,307,519.06	88,171,970.38
营业收入	153,895,008.12	184,399,272.22
净利润(净亏损)	-14,407,854.63	-1,831,036.72
综合收益总额	-14,407,854.63	-1,831,036.72
经营活动现金流量	-1,399,311.15	-9,073,221.51

接上表:

项目	成都蓉光炭素股份有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	297,205,177.12	280,692,794.81
非流动资产	28,159,086.71	29,192,659.96
资产合计	325,364,263.83	309,885,454.77
流动负债	72,700,775.51	53,785,541.48
非流动负债		
负债合计	72,700,775.51	53,785,541.48
营业收入	150,421,071.48	189,185,223.90
净利润(净亏损)	-2,320,152.37	12,646,476.94
综合收益总额	-2,320,152.37	12,646,476.94
经营活动现金净流量	12,995,038.03	29,182,560.93

接上表:

项目	吉林方大江城碳纤维有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	33,887,860.03	32,987,250.50
非流动资产	216,115,221.39	233,242,709.55
资产合计	250,003,081.42	266,229,960.05
流动负债	281,282,443.69	212,495,389.54
非流动负债	52,400,769.24	87,585,384.62
负债合计	333,683,212.93	300,080,774.16
营业收入	23,237,033.10	23,878,410.94
净利润(净亏损)	-49,943,539.80	-49,769,972.83
综合收益总额	-49,943,539.80	-49,769,972.83
经营活动现金流量	-18,243,916.17	40,968,232.72

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下:

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

接上表:

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	期初余额		可供出售 金融资产	合计
		持有至 到期投资	贷款和应收款项		
货币资金			2,154,388,379.78	2,154,388,379.78	
应收票据			482,682,619.20	482,682,619.20	
应收账款			1,037,245,427.64	1,037,245,427.64	
其他应收款			130,692,545.15	130,692,545.15	
其他流动资产			750,000,000.00	750,000,000.00	
可供出售金融资产				60,555,799.51	60,555,799.51
合计			4,555,008,971.77	60,555,799.51	4,615,564,771.28

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		875,000,000.00	875,000,000.00
应付票据		102,068,530.67	102,068,530.67
应付账款		352,245,046.56	352,245,046.56
应付利息		9,237,869.57	9,237,869.57
其他应付款		143,769,768.35	143,769,768.35
长期借款		36,000,000.00	36,000,000.00
一年内到期的非流动负债		35,000,000.00	35,000,000.00
合计		1,553,321,215.15	1,553,321,215.15

接上表:

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		710,000,000.00	710,000,000.00
应付票据		74,361,345.75	74,361,345.75
应付账款		334,608,636.28	334,608,636.28
应付利息		59,526,503.42	59,526,503.42
其他应付款		129,031,432.38	129,031,432.38

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
长期借款		71,000,000.00	71,000,000.00
一年内到期的非流动负债		1,230,000,000.00	1,230,000,000.00
合计		<u>2,608,527,917.83</u>	<u>2,608,527,917.83</u>

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

2. 信用风险

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

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

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

3. 流动风险

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

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

4. 市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 汇率风险

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

5. 资本管理

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

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

2016年12月31日及2015年12月31日，本公司的资本收益率列示如下：

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
资本收益率(%)	1.99	0.91

十、公允价值

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	22,766,990.00			22,766,990.00
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	22,766,990.00			22,766,990.00
（3）衍生金融资产				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公	第二层次公	第三层次公	
	允价值计量	允价值计量	允价值计量	
合计	22,766,990.00			22,766,990.00

不以公允价值作为后续计量的金融工具：

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

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

十一、关联方关系及其交易

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

2. 本公司的母公司有关信息

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

接上表：

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
42.51	42.51	方威	91210100719656393Q

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
辽宁方大集团国贸有限公司	母公司的控股子公司
沈阳炼焦煤气有限公司	母公司的控股子公司
方大特钢科技股份有限公司	母公司的控股子公司
九江萍钢钢铁有限公司	母公司的控股子公司
抚顺方大房地产开发有限公司	母公司的控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
方大锦化化工科技股份有限公司	母公司的控股子公司
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	母公司的控股子公司
本溪同成铁选有限公司	母公司的控股子公司
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	母公司的控股子公司
江西海鹏贸易有限公司	母公司的控股子公司
三亚盛世康实业有限公司	母公司的控股子公司

5. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳炼焦煤气有限公司	采购商品	247,271.80	225,132.98
方大锦化化工科技股份有限公司	采购商品		10,271,317.95
辽宁方大集团国贸有限公司	采购商品	123,025.84	
合计		370,297.64	10,496,450.93

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
方大特钢科技股份有限公司	销售商品	7,834,456.86	4,788,506.69
九江萍钢钢铁有限公司	销售商品	13,463,272.76	2,702,925.64
辽宁方大集团国贸有限公司	销售商品		858,809.23
沈阳炼焦煤气有限公司	销售商品		37,576,170.18
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	销售商品	6,694,396.75	5,633,390.58
方大锦化化工科技股份有限公司	销售商品	252,227.17	299.15
江西海鹏贸易有限公司	销售商品	786,229.37	
本溪同成铁选有限公司	销售商品	13,319.66	
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	销售商品	121,299.15	
合计		29,165,201.72	51,560,101.47

(3) 关联租赁情况

出租方	承租方	租赁资产种类	本期租赁收入	上期租赁收入
北京方大炭素科技有限公司	辽宁方大集团实业有限公司	房屋	723,809.52	760,000.00
合计			723,809.52	760,000.00

(4) 关联担保情况

担保方	受益人	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
方大特钢科技股份有限公司	方大炭素新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2015-8-25	2016-8-24	是
方大炭素新材料科技股份有限公司	方大特钢科技股份有限公司	300,000,000.00	2016-10-25	2017-4-30	否
方大特钢科技股份有限公司	方大炭素新材料科技股份有限公司	200,000,000.00	2016-5-4	2017-5-4	否
辽宁方大集团实业有限公司	方大炭素新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2016-3-16	2017-3-15	否
<u>合计</u>		<u>700,000,000.00</u>			

注1：2016年10月25日，方大炭素新材料科技股份有限公司与交通银行股份有限公司江西省分行签订了保证合同，合同编号为：01（2016）455，保证金额：300,000,000.00元，担保期间为2016年10月25日-2017年4月30日。被担保人：方大特钢科技股份有限公司。

注2：2016年4月25日，方大特钢科技股份有限公司与招商银行股份有限公司兰州分行签订了最高额不可撤销担保书，担保合同编号为1021160401，担保金额：200,000,000.00元，担保期限：2016年5月4日-2017年5月4日。被保证人：方大炭素新材料科技股份有限公司。

注3：2016年3月16日，辽宁方大集团实业有限公司与兰州银行股份有限公司华龙支行签订了最高额保证合同，合同编号：兰银最高保字2016年第0021-1号，担保金额：100,000,000.00元，担保期限：2016年3月16日-2017年3月15日。被保证人：方大炭素新材料科技股份有限公司。

(5) 关联方资产转让情况

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

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
关键管理人员报酬	423.60	398.91

(7) 关联方股权质押事项

公司控股股东辽宁方大集团实业有限公司质押给中国民生银行股份有限公司沈阳分行的本公司股份13,225万股已解除质押,质押登记解除日期为2016年12月22日,并已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了相关手续。本次解除质押股份数量占公司总股本的7.69%。

截止2016年12月31日,辽宁方大集团实业有限公司持有本公司股份730,782,992股,占公司总股本的42.51%,其中已质押的股份数为52,603万股,占其持股总数的71.98%,占公司总股本的30.60%。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁方大集团国贸有限公司	12,153,658.52	3,646,097.56	12,153,658.52	1,215,365.85
应收账款	方大特钢科技股份有限公司	3,480,883.96	174,044.20	3,343,190.43	167,159.52
应收账款	九江萍钢钢铁有限公司	6,079,501.34	303,975.07	1,887,218.40	94,360.92
应收账款	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	3,746,181.44	186,314.80	2,298,935.10	114,946.76
应收账款	沈阳炼焦煤气有限公司	77,530,889.76	14,220,883.21	85,176,529.16	6,258,056.99
应收账款	江西海鹰贸易有限公司	977,779.83	51,783.57	257,891.47	12,894.57
预付款项	沈阳炼焦煤气有限公司	1,126,133.45		1,126,133.45	
其他应收款	方大特钢科技股份有限公司	660,000.00	105,500.00	280,000.00	81,500.00
其他应收款	九江萍钢钢铁有限公司	400,000.00	25,000.00	100,000.00	5,000.00
其他应收款	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	50,000.00	5,000.00	50,000.00	2,500.00
其他应收款	江西海鹰贸易有限公司	300,000.00	30,000.00	300,000.00	15,000.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	沈阳炼焦煤气有限公司	734,127.00	734,127.00
其他应付款	辽宁方大集团国贸有限公司	198,829.00	198,829.00
其他应付款	抚顺方大房地产开发有限公司	284,655.00	284,655.00
其他应付款	本溪满族自治县同达铁选有限公司	198,840.00	198,840.00

7. 关联方承诺事项

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

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

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

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

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

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

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

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

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

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

2016年5月,本案在北京四中院举行庭前证据交换。

2016年8月-10月,本案在北京四中院开庭,目前尚未作出一审判决。

国浩律师(北京)事务所律师认为:本案取得了较大进展,考虑到目前证据情况及相关法律规定,本案胜诉的可能性较大;考虑到目前的财产保全情况,胜诉后,本案执行将不存在大的障碍。因此,本案可能实现大部分债权的回收。

(2) 关于方大炭素新材料科技股份有限公司诉三门峡惠能热电有限责任公司担保追偿权纠纷一案,河南省高级人民法院作出(2015)豫法民三初字第00011号《民事判决书》,判令:

“①三门峡惠能热电有限责任公司于本判决生效之日起十日内支付方大炭素新材料科技股份有限公司代偿款项 75,773,932.33 元、申请执行费 142,774.00 元；②三门峡惠能热电有限责任公司于本判决生效之日起十日内支付方大炭素新材料科技股份有限公司代偿款项 75,773,932.33 元所产生的利息（自 2015 年 4 月 15 日起至实际还款日），按中国人民银行同期贷款利率标准计算；如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《民事诉讼法》第 253 条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。”

国浩律师（北京）事务所律师认为：该判决生效后，公司可依法向法院申请强制执行，查封、扣押、冻结三门峡惠能热电有限责任公司财产，因此，本案可能实现大部分债权的回收。

十四、资产负债表日后事项

2017 年 3 月 16 日，公司召开董事会，为进一步完善公司法人治理结构和长效激励机制，充分调动公司（含控股子公司）在任的董事、高级管理人员、核心经营管理（技术）等人员的积极性，推进人才队伍建设，支持公司战略目标的实现和长期可持续发展，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司股权激励管理办法》及其他相关法律法规、规章、规范性文件和《公司章程》的规定，制订了股票期权与限制性股票激励计划草案及摘要，会议得到有表决权的董事的全票通过。

十五、其他重要事项

1. 2015年12月17日，经双方友好协商，公司与新日铁住金化学株式会社（以下简称“新日化”）就喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司重组为中外合资经营企业达成合作共识，并签署了《合资意向书》。喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司收购及后续增资项目，包括公司向株式会社煤炭化学收购其持有的喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司51%股权，并在收购完成后进行同比例增资，变更募集资金投向的金额为40,000万元。

2. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为炭素业务、铁精矿开采业务、投资业务三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了五个报告分部，分别为西北地区、东北地区、华北地区、西南地区、华东地区。这些报告分部是以区域为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为炭素产品、铁精粉产品等。

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

(2) 报告分部的财务信息

项目	西北地区	东北地区	华北地区	西南地区	华东地区	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,098,968,260.40	620,278,012.23	162,901,597.44	219,243,026.83	528,737,400.25	-334,016,849.17	2,296,111,447.98
主营业务成本	954,484,815.77	348,577,974.79	136,995,436.77	171,544,807.33	448,090,941.45	-331,111,753.94	1,728,582,222.17
资产总额	6,536,481,615.66	2,441,494,031.81	326,487,198.87	1,332,943,692.06	521,513,134.51	-3,102,817,165.31	8,056,102,507.60
负债总额	1,276,222,918.63	1,359,561,975.51	343,007,389.65	400,466,209.65	324,906,278.84	-1,700,499,970.51	2,003,664,801.77

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	686,456,983.83	97.44	50,644,387.62	7.38
其中：账龄分析法组合	643,928,507.09	91.40	50,644,387.62	7.86
内部单位组合	42,528,476.74	6.04		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,056,644.68	2.56	18,056,644.68	100.00
合计	704,513,628.51	100.00	68,701,032.30	9.75

接上表：

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	714,250,037.47	99.78	52,508,142.35	7.35
其中：账龄分析法组合	680,795,320.47	95.10	52,508,142.35	7.71
内部单位组合	33,454,717.00	4.68		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,609,366.69	0.22	1,609,366.69	100.00
合计	715,859,404.16	100.00	54,117,509.04	7.56

(2) 截至期末，公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内	542,356,998.77	27,117,849.94	5.00
1-2 年 (含 2 年)	43,407,084.10	4,340,708.41	10.00
2-3 年 (含 3 年)	49,481,914.20	14,844,574.26	30.00
3 年以上	8,682,510.02	4,341,255.01	50.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
合计	643,928,507.09	50,644,387.62	7.86

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
余姚宏埔物资有限公司	2,629,706.18	2,629,706.18	100.00	预计无法收回
新疆天基钢铁有限公司	2,465,761.09	2,465,761.09	100.00	预计无法收回
鞍钢新轧钢股份有限公司	1,918,551.96	1,918,551.96	100.00	预计无法收回
宜兴金马冶金炉料有限公司	1,672,298.08	1,672,298.08	100.00	预计无法收回
遵义铁合金(集团)有限公司	1,453,228.13	1,453,228.13	100.00	预计无法收回
红古连海工贸公司	1,112,688.00	1,112,688.00	100.00	预计无法收回
其他	6,804,411.24	6,804,411.24	100.00	预计无法收回
合计	18,056,644.68	18,056,644.68	100.00	

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
北京方大炭素科技有限公司	关联方	35,009,377.06		1年以内	4.97
中冶京诚工程技术有限公司	非关联方	20,795,237.88	1,039,761.89	1年以内	2.95
包头市钢兴实业(集团)众一福利有限公司	非关联方	8,333,033.61	1,430,377.79	1年以内	2.62
		10,137,261.10		1-2年	
青海腾博商贸有限公司	非关联方	16,595,010.46	829,750.52	1年以内	2.36
MISANOS. P. A. (Misano)	非关联方	14,589,442.12	729,472.11	1年以内	2.07
合计		105,459,362.23	4,029,362.31		14.97

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	31,017,203.21	1.92	20,079,963.15	64.74
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,566,957,683.25	96.94	17,419,085.08	1.11
其中: 账龄分析法组合	99,625,144.61	6.16	17,419,085.08	17.48

类别	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)
	金额	占总额 比例(%)	坏账准备	
内部单位组合	1,467,332,538.64	90.78		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款	18,504,621.13	1.14	18,504,621.13	100.00
合计	1,616,479,507.59	100.00	56,003,669.36	3.46

接上表:

类别	期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)
	金额	占总额 比例(%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	29,750,214.99	1.89	19,613,087.61	65.93
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,527,303,846.11	96.93	15,644,237.39	1.02
其中: 账龄分析法组合	107,593,449.82	6.83	15,644,237.39	14.54
内部单位组合	1,419,710,396.29	90.10		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款	18,640,821.69	1.18	18,640,821.69	100.00
合计	1,575,694,882.79	100.00	53,898,146.69	3.42

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
三门峡龙新炭素有限公司	18,216,954.93	18,216,954.93	100.00	预计无法收回
兰州盛祥物业服务有限责任公司	12,800,248.28	1,863,008.22	14.55	根据可收回性
合计	31,017,203.21	20,079,963.15	64.74	

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1 年以内	3,525,317.08	176,265.85	5.00
1-2 年(含 2 年)	76,917,506.33	7,691,750.63	10.00
2-3 年(含 3 年)	200,460.00	60,138.00	30.00
3 年以上	18,981,861.20	9,490,930.60	50.00
合计	99,625,144.61	17,419,085.08	17.48

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
太原钢铁集团有限公司焦化厂	4,194,280.46	4,194,280.46	100.00	预计无法收回
郑州汇特耐火材料有限公司	3,069,425.95	3,069,425.95	100.00	预计无法收回
沈阳铝镁设计研究院	1,640,000.00	1,640,000.00	100.00	预计无法收回
红古区国家税务局	719,540.90	719,540.90	100.00	预计无法收回
鞍钢集团新钢铁有限责任公司	684,049.48	684,049.48	100.00	预计无法收回
武汉钢铁集团焦化公司	547,198.14	547,198.14	100.00	预计无法收回
其他	7,650,126.20	7,650,126.20	100.00	预计无法收回
合计	18,504,621.13	18,504,621.13	100.00	

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	8,201,217.70	6,407,697.70
备用金	2,132,420.86	1,966,188.91
往来款	1,606,142,653.03	1,567,317,780.18
其他	3,216.00	3,216.00
合计	1,616,479,507.59	1,575,694,882.79

(5) 期末其他应收款大额情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
三门峡惠能热电有限公司	往来款	75,516,706.33	1-2 年	4.67	7,551,670.63
		55,595.59	1 年以内		
三门峡龙新炭素有限公司	往来款	127,828.49	1-2 年	1.13	18,216,954.93
		18,033,530.85	3 年以上		
兰州盛祥物业服务有限责任公司	往来款	1,476,470.97	1 年以内	0.79	1,863,008.22
		11,323,777.31	1-2 年		
民和宏盛商品混凝土有限公司	往来款	12,000,000.00	3 年以上	0.74	6,000,000.00
太原钢铁集团有限公司焦化厂	往来款	4,194,280.46	3 年以上	0.26	4,194,280.46
合计		122,728,190.00		7.59	37,825,914.24

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		
		追加 投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
抚顺炭素有限公司	159,874,721.44			
合肥炭素有限责任公司	86,106,928.77			
成都蓉光炭素股份有限公司	69,237,772.94			
上海方大投资管理有限责任公司	52,008,530.00			
青岛龙诚电源材料有限公司	1,360,000.00			
北京方大炭素科技有限公司	64,173,106.60			
抚顺莱河矿业有限公司	185,510,031.75			
抚顺方大高新材料有限公司	30,000,000.00			
成都炭素有限责任公司	451,330,069.59			
葫芦岛方大炭素新材料有限责任公司	50,000,000.00			
抚顺方泰精密碳材料有限公司	160,392,852.19			
吉林方大江城碳纤维有限公司	62,013,936.05			
方大金城新材料有限责任公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
合计	1,373,007,949.33		1,000,000.00	

接上表:

其他综合收益调整	本期增减变动			其 他	期末余额	资产减值准备
	其他权 益变动	现金红利	本期计提减值准备			
					159,874,721.44	
					86,106,928.77	
					69,237,772.94	
					52,008,530.00	
					1,360,000.00	
					64,173,106.60	
					185,510,031.75	
					30,000,000.00	
					451,330,069.59	
					50,000,000.00	
					160,392,852.19	
					62,013,936.05	

其他综合收益调整	本期增减变动			其 他	期末余额	资产减值准备
	其他权 益变动	现金红利	本期计提减值准备			
合计					1,372,007,949.33	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,263,910,409.46	1,473,738,696.74
其他业务收入	57,774,898.94	75,214,182.17
合计	1,321,685,308.40	1,548,952,878.91
主营业务成本	1,055,249,139.09	1,167,103,447.01
其他业务成本	30,757,246.74	29,544,952.93
合计	1,086,006,385.83	1,196,648,399.94

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炭素业	1,263,910,409.46	1,055,249,139.09	1,473,738,696.74	1,167,103,447.01
合计	1,263,910,409.46	1,055,249,139.09	1,473,738,696.74	1,167,103,447.01

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炭素制品	1,263,910,409.46	1,055,249,139.09	1,473,738,696.74	1,167,103,447.01
合计	1,263,910,409.46	1,055,249,139.09	1,473,738,696.74	1,167,103,447.01

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	876,898,215.03	713,965,085.92	976,418,899.30	746,114,961.72
国外	387,012,194.43	341,284,053.17	497,319,797.44	420,988,485.29
合计	1,263,910,409.46	1,055,249,139.09	1,473,738,696.74	1,167,103,447.01

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
UKCG GROUP LTD (UKCG)	39,833,013.36	3.01
山西太钢不锈钢股份有限公司	37,981,689.35	2.87
JSC EVRAZ Consolidated West-Siberian Metallurgical Plant	35,857,210.69	2.71
青海腾博商贸有限公司	29,003,248.62	2.19
江苏沙钢集团有限公司	21,156,921.61	1.60
合计	163,832,083.63	12.38

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		13,695,723.88
处置长期股权投资产生的投资收益	-77,288.41	4,500,000.00
理财产品收益	19,395,029.97	28,693,707.77
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	42,080,061.57	3,054,889.12
合计	61,397,803.13	49,944,320.77

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净	每股收益	
	资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.16	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.34	0.01	0.01

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

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求,报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,363,825.57	

非经常性损益明细	金额	说明
(2) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,342,836.85	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益	1,789,474.76	
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	28,085,699.38	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,269,022.99	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>57,312,813.57</u>	
减: 所得税影响金额	8,400,886.47	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>48,911,927.10</u>	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	47,667,927.66	
归属于少数股东的非经常性损益	1,243,999.44	

[此页无正文]

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



日期: 2017 年 4 月 15 日

日期: 2017 年 4 月 15 日

日期: 2017 年 4 月 15 日

BAKER TILLY
天职国际 CHINA

编号: 1 02398582



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(IX)

营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年06月22日

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

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制