

**方大炭素新材料科技股份有限公司**

**600516**

**2012 年半年度报告**



**2012 年 7 月 28 日**



# 目录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告 .....	6
六、重要事项 .....	9
七、财务会计报告（未经审计） .....	17
八、备查文件目录 .....	95



## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	何忠华
主管会计工作负责人姓名	邱宗元
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	张子荣

公司负责人何忠华、主管会计工作负责人邱宗元及会计机构负责人（会计主管人员）张子荣声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	方大炭素新材料科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	方大炭素
公司的法定英文名称	FangDa Carbon New Material Co.,Ltd
公司法定代表人	何忠华

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	安民	马华东
联系地址	甘肃省兰州市红古区海石湾二号街坊 354 号	甘肃省兰州市红古区海石湾二号街坊 354 号
电话	0931-6239320	0931-6239122
传真	0931-6239221	0931-6239221
电子信箱	anmin516@163.com	mhd6239226@126.com

(三) 基本情况简介

注册地址	甘肃省兰州市红古区海石湾二号街坊 354 号
办公地址	甘肃省兰州市红古区海石湾二号街坊 354 号
办公地址的邮政编码	730084



公司国际互联网网址	http://www.fdtsgs.com
电子信箱	fdts730084@126.com

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	方大炭素新材料科技股份有限公司董事会秘书处

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	方大炭素	600516	ST 方大

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	7,518,207,265.34	6,811,426,825.22	10.38
所有者权益(或股东权益)	3,741,239,414.19	3,482,181,687.36	7.44
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.9250	2.7224	7.44
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	325,763,465.68	507,346,507.75	-35.79
利润总额	348,396,280.55	520,021,048.09	-33.00
归属于上市公司股东的净利润	258,388,111.66	386,742,770.45	-33.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	242,058,546.54	377,001,052.40	-35.79
基本每股收益(元)	0.2020	0.3024	-33.20
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.1892	0.2947	-35.80
稀释每股收益(元)	0.2020	0.3024	-33.20
加权平均净资产收益率(%)	7.15	12.63	减少 5.48 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	140,124,138.60	-6,395,930.34	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.1096	-0.005	不适用



## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,591,262.03	
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	23,092,187.00	
债务重组损益	10,895.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,061,529.41	其中：捐赠支出 461.5 万元，其他项目净额 553,470.59 元
所得税影响额	-5,429,365.18	
少数股东权益影响额（税后）	-873,884.57	
合计	16,329,565.12	

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				152,967 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
辽宁方大集团实业有限公司	境内非国有法人	51.78	662,268,440			质押 635,930,000
华泰证券股份有限公司	未知	0.31	3,946,740	3,946,740		无
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.30	3,894,645	3,033,367		无
中融国际信托有限公司—融鼎 01 号	未知	0.26	3,379,155	3,379,155		无
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	未知	0.26	3,374,626	-124,900		无
周桐宇	境内自然人	0.25	3,200,000	-71,408		无
申银万国证券股份有限公司客户信用交易	未知	0.25	3,199,513	2,744,356		无



担保证券账户						
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.24	3,101,879	3,101,879		无
窑街煤电集团有限公司	国有法人	0.23	3,000,000			无
中融国际信托有限公司	未知	0.23	2,907,969	-450,000		无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量			股份种类及数量		
辽宁方大集团实业有限公司	662,268,440			人民币普通股	662,268,440	
华泰证券股份有限公司	3,946,740			人民币普通股	3,946,740	
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	3,894,645			人民币普通股	3,894,645	
中融国际信托有限公司—融鼎 01 号	3,379,155			人民币普通股	3,379,155	
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	3,374,626			人民币普通股	3,374,626	
周桐宇	3,200,000			人民币普通股	3,200,000	
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	3,199,513			人民币普通股	3,199,513	
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	3,101,879			人民币普通股	3,101,879	
窑街煤电集团有限公司	3,000,000			人民币普通股	3,000,000	
中融国际信托有限公司	2,907,969			人民币普通股	2,907,969	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，在本公司知情范围内相互之间不存在关联关系，也无《上市公司股东持股变动信息披露办法》规定的一致行动人。					

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司于 2012 年 3 月 26 日召开 2011 年股东大会选举产生：①何忠华先生、袁光旭先生、闫奎兴先生、陶霖先生、杨建国先生、唐贵林先生六人为公司第五届董事会董事，苟兴羽先生、孙庆先生、车丕照先生为公司第五届董事会独立董事。②周丽宏女士、金雪小姐、芦璐小姐为公司第五届监事会监事。经公司职工代表大会常委会选举，谢鹏洲先生和苟艳丽女士为公司第五届监事会职工代表监事。

2、2012 年 3 月 26 日召开第五届董事会第一次会议选举何忠华先生为公司董事长、袁光旭先生为公司副董事长；聘任党锡江先生为公司总经理、陈立勤先生、朱海威先生、王万平先生为公司副总经理、邱宗元先生为公司财务总监、安民先生为公司董事会秘书。



3、2012 年 3 月 26 日召开第五届监事会第一次会议选举周丽宏女士为第五届监事会主席。

4、2012 年 5 月 18 日第五届董事会第一次临时会议选举陶霖先生为公司副董事长，袁光旭先生不再担任公司副董事长职务，但仍为公司董事。

5、2012 年 5 月 25 日第五届董事会第二次临时会议审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》，聘任许克春先生为公司副总经理。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司紧紧围绕年度工作总体安排和生产经营目标，以提高经济效益、促进企业发展为核心，不断强化公司精细化管理，深入市场调研，适时调整经营策略，加大市场开拓力度。严密组织生产，加强产、供、销衔接，公司生产经营工作保持了平稳运行态势。2012 年上半年，公司生产炭素制品 8.1 万吨，生产铁精粉 49.8 万吨。

报告期内，公司发挥党建对生产经营的积极推动作用，设立党员先锋示范岗，在挖潜增效、科技创新方面都发挥了党员的先锋模范作用。方大炭素党委今年 6 月荣获全国创先争优先进基层党组织荣誉称号。同时，公司党委今年再次荣获甘肃省创先争优先进基层党组织荣誉称号。

2012 年上半年，受公司下游钢铁等行业持续低迷影响，公司炭素制品销量和价格、铁精粉产品价格均同比下滑。营业总收入实现 201,232 万元，同比降低 3.54%；归属于母公司的净利润 25839 万元，同比降低 33.2%；基本每股收益 0.2020 元。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分产品						
炭素制品	1,150,762,007.67	880,454,474.58	23.49	-18.27	-17.13	减少 1.05 个百分点
铁矿粉	603,969,459.59	280,168,716.62	53.61	20.46	125.22	减少 21.58 个百分点
其他	161,832,109.03	156,953,033.74				

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 649.36 万元。

#### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	1,495,184,566.09	-5.60
国外	421,379,010.20	14.80



## 3、主要控股子公司的经营情况

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本 (万元)	资产规模 (元)	净利润 (元)
上海方大投资管理有限责任公司	投资企业	实业投资,高科技项目投资,投资管理,企业资产委托管理,企业资产的购并、重组、策划、机电产品、化工产品等销售,咨询服务	6,000.00	40,411,383.82	-2,275,587.45
上海医疗器械研究所有限公司	商贸企业	医疗器械的研制、开发、生产;销售二类、三类医疗器械	300.00	1,582,043.09	-27,063.34
青岛龙诚电源材料有限公司	生产企业	石墨制品、锂离子电池用负极材料的生产、加工、销售	160.00	2,545,475.73	-34,833.66
抚顺炭素有限责任公司	生产企业	炭素制品制造,钢材冶金材料销售,碳素新产品开发、设计	6,326.00	514,982,645.64	-8,019,661.98
合肥炭素有限责任公司	生产企业	炭素制品及副产品生产加工和销售,本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务	5,000.00	249,557,264.78	177,205.55
成都蓉光炭素股份有限公司	生产企业	生产销售炭素系列产品、化工产品(不含危险品)、经营自产产品及相关技术的进出口业务、本厂生产和科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件、机械加工、水电安装、科技开发业务	10,000.00	305,735,481.14	8,461,246.75
兰州海诚工程有限公司	建筑施工	建筑施工、工业炉窑、机电设备销售、计算机网络产品和技术的开发、施工、维护、销售、计量仪器、仪表的检修和维护、建材销售、装璜服务、工程设计、技术咨询等	2,500.00	24,928,755.97	-752,665.74
抚顺莱河矿业有限公司	生产企业	铁矿采选(除金银)、尾矿砂开发、铁矿粉加工,普通机械(除锅炉、电梯)加工,钢材销售,普通货运	2,198.94	1,223,977,427.30	214,444,117.21
抚顺方大高新材料有限公司	生产企业	煅后焦、针状焦制造、销售,石油焦销售,工业用水销售,供热	5,000.00	216,776,318.47	3,677,610.40





成都炭素有限责任公司	生产企业	生产销售碳素制品、化工产品，经营自产产品及相关技术的进出口业务，碳素制品科研开发等	31,570.00	688,205,085.82	28,856,971.37
北京方大炭素科技有限公司	商贸企业	货物进出口	6,800.00	541,316,450.56	135,599.07
葫芦岛方大炭素新材料有限责任公司	生产企业	石油焦、针状焦、焦炭、炉料、石墨及炭素制品的生产、加工、销售。	5,000.00	75,523,503.99	-2,421,242.73

### (三) 公司投资情况

#### 1、 募集资金使用情况

1) 经中国证券监督管理委员会证监许可 [2008] 571 号文核准，公司非公开发行人民币普通股（A 股）114,864,729.00 股，募集资金总额为 1,146,349,995.42 元，扣除发行费用后的募集资金净额为 1,109,350,000.00 元。

2) 2011 年 7 月 14 日，公司召开第四届董事会第二十三次临时会议审议，并经公司 2011 年第二次临时股东大会审议批准通过了《关于将募集资金节余用于特种石墨的议案》，同意将募集资金节余 30,570.00 万元用于 3 万吨/年特种石墨制造与加工项目，该项目总投资额约 210,191.17 万元，由公司全资子公司成都炭素有限责任公司负责实施，募集资金节余以增资方式投入成都炭素有限责任公司。目前该项目前期工程使用资金 2228.76 万元。

3) 公司于 2011 年 11 月 21 日召开的第四届董事会第二十七次临时会议审议通过了《关于使用闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额为人民币 10000 万元，使用期限不超过 6 个月。2012 年 5 月 16 日，公司已将上述资金 10000 万元归还至公司募集资金账户。

#### 2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

### (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、公司《2011 年度利润分配预案》已经 2011 年度股东大会审议通过，2011 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。本报告期，公司没有进行现金分红。

2、根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》和《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求，公司进一步修改完善了《公司章程》，在《公司章程》利润分配相关条款中明确和清晰了现金分红条件和比例，完备了相关的决策程序和机制，以充分维护中小股东和投资者的合法权益；在综合考虑盈利能力、经营发展规划、股东回报、社会资金成本以及外部融资环境等因素的基础上，制定了《方大炭素未来三年股东回报规划（2012-2014 年）》。上述提案已经公司第五届董事会第三次临时会议审议通过，报请 2012 年 8 月召开的股东大会进行审议。



## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理的规范性文件要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，健全内部控制体系，不断加强公司规范运作，提升公司的治理水平。

1、报告期内，控股股东通过股东大会依法行使出资人的权利，没有出现超越公司股东大会权限，直接或间接干预公司经营决策和经营活动的行为。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到五分开。

2、公司股东大会、董事会、监事会议的召开均符合《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律法规制度的规定。公司董事、监事及高级管理人员均能以维护公司和股东利益为原则，认真、诚信、勤勉的履行职责。

3、依据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和证监会相关要求，公司及时制定了《方大炭素内部控制规范实施工作计划及方案》。公司内部控制规范建设工作正在持续稳步推进。

### (二) 重大诉讼仲裁事项

单位:万元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
方大炭素新材料科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司陕县支行和三门峡惠能热电有限责任公司		民事诉讼	1、请求依法撤销河南省高级人民法院(2011)豫法民三初字第001号民事判决书第二项。2、请求改判上诉人方大炭素公司不承担借款的清偿责任。3、请求判令被上诉人农行陕县支行承担二审诉讼费用。		已开庭，尚未判决。		
中国农业银行陕县支行	方大炭素新材料科技股份有限公司	方大炭素新材料科技股份有限公司	民事诉讼	公司收到河南省高级人民法院(2011)豫法民三初字第001号民事判决书	19,700	已判决	判决如下:(1)河南省三门峡惠能热电有限责任公司于本判决生效后十日内偿还中国农业银行股份有限公司陕县支行借款本金及利息。(2)方大炭素新材料科技股份有限公司对上述借款本金及利息承担连带清偿责任。	尚未执行



							(3)方大炭素新材料科技股份有限公司承担连带清偿责任后,有权向河南省三门峡惠能热电有限责任公司追偿。	
--	--	--	--	--	--	--	--	--

三门峡惠能热电有限责任公司(以下简称"惠能热电")于2004年8月27日、2004年12月10日与中国农业银行股份有限公司陕县支行(以下简称"陕县农行")签订借款合同,共计借款人民币20,000.00万元,本公司与陕县农行签订保证合同,为惠能热电上述借款提供连带责任保证,惠能热电、陕县热电厂共同向本公司提供了反担保。

本公司控股股东辽宁方大集团实业有限公司(以下简称"辽宁方大")于2009年11月12日向兰州市红古区人民法院起诉本公司,请求依法撤销公司2004年董事会决议、第三届第十四次临时董事会决议中对惠能热电两亿元贷款提供担保的决议和2007年第三次临时股东大会决议中为惠能热电两亿元贷款提供担保的决议无效。本公司于2010年4月14日收到兰州市红古区人民法院(2009)红民二初字第86号民事判决书,判决本公司为惠能热电两亿元贷款担保的董事会、股东大会决议无效。

据此,辽宁方大诉请兰州市红古区人民法院,要求确认本公司与农行陕县支行签署的(410503111)农银保字(2004)第08001号与(410503111)农银保字(2004)第12001号保证合同无效。2010年6月,兰州市红古区人民法院以(2010)红民二初字第26号民事判决书判决涉案保证合同无效。

与此同时,陕县农行诉请河南省三门峡中级人民法院,要求本公司承担连带责任。2010年7月13日,三门峡中级人民法院作出(2010)三民初字第21号民事判决书,判决本公司偿还惠能热电自陕县农行借款本金及利息。

同时,陕县农行不服兰州市红古区人民法院(2010)红民二初字第26号民事判决书,向兰州市中级人民法院提起上诉,2010年11月16日,兰州市中级人民法院以(2010)兰法民二终字第271号民事裁定书,撤销兰州市红古区人民法院(2010)红民二初字第26号民事判决书,并发回兰州市红古区人民法院重审。

之后,兰州市红古区人民法院、三门峡市中级人民法院根据2010年7月7日最高人民法院作出的(2010)民立他字第43号函,分别以(2010)红民二初字第128号、(2010)三民监字第1号民事裁定书,分别撤销了(2010)红民二初字第26号民事判决书、(2010)三民初字第21号民事判决书,将案件移送河南省高级人民法院审理。

河南省高级人民法院受理之后按照一审程序进行审理,2011年12月公司收到河南省高级人民法院(2011)豫法民三初字第001号民事判决书,判决如下:

(1)河南省三门峡惠能热电有限责任公司于本判决生效后十日内偿还中国农业银行股份有限公司陕县支行借款本金及利息。

(2)方大炭素新材料科技股份有限公司对上述借款本金及利息承担连带清偿责任。

(3)方大炭素新材料科技股份有限公司承担连带清偿责任后,有权向河南省三门峡惠能热电有限责任公司追偿。

本着谨慎性的原则,根据一审判决结果,公司前期已对该项诉讼标的全额计提了预计负债,2011年12月公司已向最高人民法院提起上诉,并于2012年4月进行了开庭审理,目前案件尚未做出判决。

### (三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况



## 1、 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券投资 比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	000709	河北钢铁	13,085,382.09	2,976,398	8,125,566.54	34.93	-488,953.58
2	股票	000751	锌业股份	13,880,437.37	1,535,831	5,052,883.99	21.72	-2,414,040.51
3	股票	600782	新钢股份	1,101,165.70	160,779	718,682.13	3.09	-46,625.91
4	股票	000692	惠天热电	7,280,364.51	901,676	4,228,860.44	18.18	99,184.36
5	股票	600760	中航黑豹	4,005,592.12	420,948	3,190,785.84	13.72	-814,806.28
6	股票	600893	航空动力	1,775,528.95	113,200	1,472,732.00	6.33	-302,796.95
7	基金	253061	国联安定期开放式债券基金B	450,000.00	450,000	473,400.00	2.03	23,400.00
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	1,543,840.05
合计				41,578,470.74	/	23,262,910.94	100	-2,400,798.82

## 2、 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司 股权比例 (%)	期末账面价值	报告期 损益	报告期所 有者权益 变动	会计核 算科目	股份来 源
601328	交通银行	856,805	0.001	3,470,444.01		474,762.09	可供出售金融资产	

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项  
本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (六) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
-------	------	--------	--------	----------	--------	--------	---------------	----------	------	--------------------



沈阳炼焦煤气有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	焦粉、焦炭	市场价		415,700	0.62	合同约定方式		
辽宁方大集团国贸有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	石油焦	市场价		1,360,576.66	1.04	合同约定方式		
辽宁方大集团国贸有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	煅后焦	市场价		2,859,804.87	27.04	合同约定方式		
辽宁方大集团国贸有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	针状焦	市场价		56,658,058.93	26.47	合同约定方式		
辽宁方大集团国贸有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	沥青	市场价		33,775,157.41	32.02	合同约定方式		
方大特钢科技股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	炭素制品	市场价		6,398,789.32	0.56	合同约定方式		
方大特钢科技股份有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	住宿餐饮	市场价		94,764.00	16.06	现金结算		
合计				/	/	101,562,851.19		/	/	/

1)、由于沈阳炼焦煤气有限公司生产的冶金焦产品可作为子公司抚顺炭素有限责任公司生产的原材料，且两公司距离较近，为降低运输费用，故选择采购沈阳炼焦煤气有限公司生产的冶金焦。2)、公司及子公司通过辽宁方大集团国贸有限公司集中采购，可以降低采购成本，并能够保证其足量和优先供货。有利于保证公司主要原料的持续稳定供应和生产经营工作的正常进行。3)、公司生产的炭素制品可作为方大特钢科技股份有限公司的原辅料，公司向方大特钢科技股份有限公司销售炭素制品遵循自愿、平等、互惠互利的市场交易原则。

公司拥有独立的产供销系统，人员、财务独立。公司与关联方交易是基于平等互利，并以市场公允的价格进行。不存在损害上市公司和中小股东的利益。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
乌兰浩特钢铁有限责任公司	母公司的全资子公司	销售除商品以外的资产	转让汽车	市场价			1,345,000.00			



## (七) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

## (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
方大炭素新材料科技股份有限公司	公司本部	三门峡惠能热电有限责任公司	13,000,000.00	2004年8月27日	2008年6月20日	2010年6月20日	连带责任担保	是	是		是	否	
方大炭素新材料科技股份有限公司	公司本部	三门峡惠能热电有限责任公司	13,000,000.00	2004年8月27日	2009年6月20日	2011年6月20日	连带责任担保	否	是	13,000,000.00	是	否	
方大炭素新材料科技股份有限公司	公司本部	三门峡惠能热电有限责任公司	13,000,000.00	2004年8月27日	2010年6月20日	2012年6月20日	连带责任担保	否	是	13,000,000.00	是	否	
方大炭素新材料科技	公司本部	三门峡惠能热电有限	13,000,000.00	2004年8月27日	2011年6月20日	2013年6月20日	连带责任担保	否	是	13,000,000.00	是	否	



股份有限公司		责任公司				日							
方大炭素新材料科技股份有限公司	公司本部	三门峡惠能热电有限责任公司	13,000,000.00	2004年8月27日	2012年6月20日	2014年6月20日	连带责任担保	否	是	13,000,000.00	是	否	
方大炭素新材料科技股份有限公司	公司本部	三门峡惠能热电有限责任公司	13,000,000.00	2004年8月27日	2013年6月20日	2015年6月20日	连带责任担保	否	否		是	否	
方大炭素新材料科技股份有限公司	公司本部	三门峡惠能热电有限责任公司	13,000,000.00	2004年8月27日	2014年6月20日	2016年6月20日	连带责任担保	否	否		是	否	
方大炭素新材料科技股份有限公司	公司本部	三门峡惠能热电有限责任公司	9,000,000.00	2004年8月27日	2015年8月26日	2017年8月26日	连带责任担保	否	否		是	否	
方大炭素新材料科技股份有限公司	公司本部	三门峡惠能热电有限责任公司	9,000,000.00	2004年12月10日	2009年12月20日	2011年12月20日	连带责任担保	否	是	9,000,000.00	是	否	
方大炭素新材料科技股份有限公司	公司本部	三门峡惠能热电有限责任公司	16,000,000.00	2004年12月10日	2010年12月20日	2012年12月20日	连带责任担保	否	是	16,000,000.00	是	否	
方大炭素新材料科技股份有限公司	公司本部	三门峡惠能热电有限责任公司	17,000,000.00	2004年12月10日	2011年12月20日	2013年12月20日	连带责任担保	否	是	17,000,000.00	是	否	
方大炭素新材料科技股份有限公司	公司本部	三门峡惠能热电有限责任公司	17,000,000.00	2004年12月10日	2012年12月20日	2014年12月20日	连带责任担保	否	否		是	否	
方大炭素新材	公司本部	三门峡惠能热	14,000,000.00	2004年12月10日	2013年11月	2015年11月	连带责任担保	否	否		是	否	



料科技 股份有 限公司		电有 限责 任公 司		日	月 20 日	月 20 日							
方大炭 素新材 料科技 股份有 限公司	公 司 本 部	三 门 峡 惠 能 热 电 有 限 责 任 公 司	17,000,000.00	2004 年 12 月 10 日	2014 年 11 月 20 日	2016 年 11 月 20 日	连 带 责 任 担 保	否	否		是	否	
方大炭 素新材 料科技 股份有 限公司	公 司 本 部	三 门 峡 惠 能 热 电 有 限 责 任 公 司	10,000,000.00	2004 年 12 月 10 日	2015 年 8 月 20 日	2017 年 8 月 20 日	连 带 责 任 担 保	否	否		是	否	
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)							200,000,000.00						
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>													
报告期末对子公司担保余额合计 (B)							900,000,000.00						
<b>公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)</b>													
担保总额 (A+B)							1,100,000,000.00						
担保总额占公司净资产的比例(%)							29.40						
其中:													
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额(D)							650,000,000.00						
上述三项担保金额合计 (C+D+E)							650,000,000.00						

### 3、 委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### 4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

#### (八) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

#### (九) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

#### (十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。





## (十一) 其他重大事项的说明

1、2012 年 1 月公司发行了 2012 年第一期短期融资券（简称“12 方大 CP001，代码：041260001”）。本次发行额度为人民币 50000 万元。

2、公司关于拟向特定对象非公开发行 A 股股票相关议案已经 2011 年第四次临时股东大会审议通过，并已于 2011 年 11 月在《中国证券报》和《上海证券报》和上海交易所网站进行了披露，本次非公开发行方案尚需中国证监会核准。

## (十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
方大炭素 2011 年度业绩预增公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 1 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素关于 2012 年第一期短期融资券发行结果的公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 1 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素预计 2012 年度日常关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素关于前次募集资金实际使用情况的专项报告	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素第四届董事会第二十次会议决议公告暨召开公司 2011 年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素 2011 年度报告及摘要	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素关于为控股子公司提供担保的公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素第四届监事会第二十四次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素第五届监事会第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素 2011 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素第五届董事会第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素关于公司	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>



控股股东股权解除质押及再质押公告		日	
方大炭素 2012 年第一季度季报	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素关于归还募集资金的公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 5 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素第五届董事会第一次临时会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 5 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素第五届董事会第二次临时会议决议公告暨召开公司 2012 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2012 年 5 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素关于为子公司提供担保的公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 5 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素 2012 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 6 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素关于子公司获得授予发明专利权通知书的公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 6 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素关于公司控股股东股权解除质押及再质押公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 6 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

#### 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:方大炭素新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(六)、1	1,170,080,037.77	670,525,064.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(六)、2	23,262,910.94	24,207,065.86
应收票据	(六)、3	975,378,559.29	1,074,027,026.83
应收账款	(六)、4	831,856,985.50	707,494,271.96



预付款项	(六)、6	218,727,324.24	170,463,609.05
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	(六)、5	86,986,673.99	49,449,188.22
买入返售金融资产			
存货	(六)、7	1,942,477,098.40	1,818,515,147.54
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		278,460.57	
流动资产合计		5,249,048,050.70	4,514,681,374.31
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(六)、8	3,470,444.01	2,995,681.92
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)、9	95,220,000.00	95,220,000.00
投资性房地产			
固定资产	(六)、10	1,534,799,290.02	1,575,935,196.93
在建工程	(六)、11	67,839,513.56	46,943,734.46
工程物资	(六)、12	8,379,751.54	7,658,746.47
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六)、13	502,739,630.68	508,973,312.17
开发支出			
商誉	(六)、14	13,202,293.98	13,202,293.98
长期待摊费用	(六)、15	1,354,106.88	1,328,217.59
递延所得税资产	(六)、16	42,154,183.97	44,488,267.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,269,159,214.64	2,296,745,450.91
资产总计		7,518,207,265.34	6,811,426,825.22
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(六)、18	1,302,000,000.00	1,390,696,275.18
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(六)、19	79,355,217.92	126,818,608.30
应付账款	(六)、20	392,206,293.52	380,886,404.22



预收款项	(六)、21	173,493,860.53	132,310,079.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六)、22	46,021,745.58	65,108,930.55
应交税费	(六)、23	60,781,955.18	70,187,181.82
应付利息	(六)、24	45,998,120.15	12,447,735.11
应付股利	(六)、25	1,967,198.15	1,967,198.15
其他应付款	(六)、26	154,416,336.97	139,610,393.23
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(六)、28	460,796.67	691,593.33
其他流动负债	(六)、29	1,003,649,792.22	500,000,000.00
流动负债合计		3,260,351,316.89	2,820,724,399.40
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	(六)、30	100,000.00	100,000.00
预计负债	(六)、27	197,000,000.00	197,000,000.00
递延所得税负债	(六)、16	20,605,508.29	18,240,754.19
其他非流动负债	(六)、31	10,799,365.04	10,830,457.16
非流动负债合计		228,504,873.33	226,171,211.35
负债合计		3,488,856,190.22	3,046,895,610.75
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	(六)、32	1,279,077,898.00	1,279,077,898.00
资本公积	(六)、34	372,083,215.74	371,849,846.64
减:库存股			
专项储备	(六)、33	11,931,155.27	11,931,155.27
盈余公积	(六)、35	124,945,345.60	124,945,345.60
一般风险准备			
未分配利润	(六)、36	1,953,211,353.32	1,694,823,241.66
外币报表折算差额		-9,553.74	-445,799.81
归属于母公司所有者权益合计		3,741,239,414.19	3,482,181,687.36
少数股东权益		288,111,660.93	282,349,527.11
所有者权益合计		4,029,351,075.12	3,764,531,214.47
负债和所有者权益总计		7,518,207,265.34	6,811,426,825.22

法定代表人:何忠华

主管会计工作负责人:邱宗元

会计机构负责人:张子荣



### 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:方大炭素新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(十二)、1	244,520,967.14	119,116,037.23
交易性金融资产			
应收票据		339,052,606.27	487,551,194.19
应收账款	(十二)、1	650,496,603.17	629,843,396.53
预付款项		167,848,800.01	75,180,976.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十二)、2	296,069,211.30	96,844,937.22
存货		1,246,177,116.22	1,177,405,676.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,944,165,304.11	2,585,942,218.40
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)、3	1,244,601,161.09	1,244,601,161.09
投资性房地产			
固定资产		975,291,017.33	1,005,450,113.60
在建工程		16,821,870.74	8,007,377.66
工程物资		7,884,752.04	7,163,746.97
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		127,711,219.88	129,445,329.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,404,800.06	12,404,800.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,384,714,821.14	2,407,072,528.82
资产总计		5,328,880,125.25	4,993,014,747.22
<b>流动负债:</b>			



短期借款		925,000,000.00	992,196,275.18
交易性金融负债			
应付票据		2,500,000.00	1,900,000.00
应付账款		139,965,024.56	162,812,085.26
预收款项		163,823,165.93	182,610,418.44
应付职工薪酬		27,677,138.83	28,381,110.34
应交税费		18,515,129.67	30,209,193.91
应付利息		39,845,525.00	6,427,125.00
应付股利			
其他应付款		98,522,948.96	214,543,791.20
一年内到期的非流动负债		230,796.67	461,593.33
其他流动负债		1,003,635,189.43	500,000,000.00
流动负债合计		2,419,714,919.05	2,119,541,592.66
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		197,000,000.00	197,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		8,959,365.04	8,990,457.16
非流动负债合计		205,959,365.04	205,990,457.16
负债合计		2,625,674,284.09	2,325,532,049.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,279,077,898.00	1,279,077,898.00
资本公积		803,473,558.20	803,473,558.20
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		94,156,194.23	94,156,194.23
一般风险准备			
未分配利润		526,498,190.73	490,775,046.97
所有者权益（或股东权益）合计		2,703,205,841.16	2,667,482,697.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,328,880,125.25	4,993,014,747.22

法定代表人：何忠华

主管会计工作负责人：邱宗元

会计机构负责人：张子荣



**合并利润表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,012,315,753.79	2,086,146,860.25
其中：营业收入	(六)、37	2,012,315,753.79	2,086,146,860.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,684,151,489.29	1,574,281,924.74
其中：营业成本	(六)、37	1,335,650,984.38	1,242,901,485.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(六)、38	10,814,240.29	14,363,753.22
销售费用	(六)、39	79,352,885.07	86,637,881.02
管理费用	(六)、40	183,194,042.93	177,501,000.14
财务费用	(六)、41	75,139,336.62	52,877,804.42
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	(六)、42	-3,944,638.87	-4,566,077.58
投资收益（损失以“－”号填列）	(六)、43	1,543,840.05	47,649.82
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）		325,763,465.68	507,346,507.75
加：营业外收入	(六)、44	29,053,911.59	14,804,540.44
减：营业外支出	(六)、45	6,421,096.72	2,130,000.10
其中：非流动资产处置损失		1,379,871.18	380,206.88
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		348,396,280.55	520,021,048.09
减：所得税费用	(六)、46	84,368,737.54	118,270,675.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		264,027,543.01	401,750,372.34
归属于母公司所有者的净利润		258,388,111.66	386,742,770.45
少数股东损益		5,639,431.35	15,007,601.89
六、每股收益：			



(一) 基本每股收益	(六)、47	0.2020	0.3024
(二) 稀释每股收益	(六)、47	0.2020	0.3024
七、其他综合收益	(六)、48	792,317.64	27,355.05
八、综合收益总额		264,819,860.65	401,777,727.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		259,057,726.83	386,760,698.95
归属于少数股东的综合收益总额		5,762,133.82	15,017,028.44

法定代表人：何忠华      主管会计工作负责人：邱宗元      会计机构负责人：张子荣

### 母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十二)、4	998,768,474.62	1,075,411,796.70
减：营业成本	(十二)、4	783,940,542.00	854,417,286.72
营业税金及附加		3,163,845.07	4,923,045.53
销售费用		58,291,110.27	58,713,638.38
管理费用		48,480,378.24	49,258,666.25
财务费用		66,341,834.05	38,900,460.04
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		38,550,764.99	69,198,699.78
加：营业外收入		2,738,427.68	2,711,245.17
减：营业外支出		1,949,744.46	1,106,500.53
其中：非流动资产处置损失			380,206.88
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		39,339,448.21	70,803,444.42
减：所得税费用		3,616,304.45	17,858,026.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		35,723,143.76	52,945,417.80
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		35,723,143.76	52,945,417.80

法定代表人：何忠华      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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,044,655,160.38	1,567,222,932.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		19,228,952.50	5,962,004.90
收到其他与经营活动有关的现金	(六)、49	31,045,137.82	34,963,838.05
经营活动现金流入小计		2,094,929,250.70	1,608,148,775.66
购买商品、接受劳务支付的现金		1,312,877,641.14	1,114,128,234.58
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		221,022,772.92	173,331,822.47
支付的各项税费		311,737,765.43	277,358,806.02
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、49	109,166,932.61	49,725,842.93
经营活动现金流出小计		1,954,805,112.10	1,614,544,706.00
经营活动产生的现金流量净额		140,124,138.60	-6,395,930.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,303,764.39	373,759.38
取得投资收益收到的现金		96,762.87	47,649.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		138,859.09	22,531.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,539,386.35	443,941.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,229,037.93	83,332,504.59
投资支付的现金		13,857,171.16	63,482,522.77
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		48,086,209.09	146,815,027.36
投资活动产生的现金流量净额		-35,546,822.74	-146,371,086.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		902,000,000.00	592,000,000.00



发行债券收到的现金		500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,402,000,000.00	592,000,000.00
偿还债务支付的现金		990,703,275.18	584,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,399,063.36	46,133,317.41
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	(六)、49	2,101,187.90	
筹资活动现金流出小计		1,040,203,526.44	630,133,317.41
筹资活动产生的现金流量净额		361,796,473.56	-38,133,317.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		197,483.95	17,209.14
五、现金及现金等价物净增加额		466,571,273.37	-190,883,124.84
加：期初现金及现金等价物余额		594,126,489.36	1,048,636,984.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,060,697,762.73	857,753,859.48

法定代表人：何忠华

主管会计工作负责人：邱宗元

会计机构负责人：张子荣

## 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,055,463,654.65	739,391,358.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,603,297.09	39,693,923.03
经营活动现金流入小计		1,070,066,951.74	779,085,281.51
购买商品、接受劳务支付的现金		828,322,725.31	664,145,769.64
支付给职工以及为职		82,188,741.19	74,058,340.17



工支付的现金			
支付的各项税费		45,074,319.03	56,848,155.53
支付其他与经营活动有关的现金		384,431,472.54	69,937,210.91
经营活动现金流出小计		1,340,017,258.07	864,989,476.25
经营活动产生的现金流量净额		-269,950,306.33	-85,904,194.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,239,014.08	38,828,051.53
投资支付的现金			39,075,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,239,014.08	77,903,651.53
投资活动产生的现金流量净额		-6,239,014.08	-77,903,651.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		645,000,000.00	345,000,000.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,145,000,000.00	345,000,000.00



偿还债务支付的现金		712,196,275.18	415,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,701,213.26	35,832,163.23
支付其他与筹资活动有关的现金		2,100,000.00	
筹资活动现金流出小计		745,997,488.44	450,832,163.23
筹资活动产生的现金流量净额		399,002,511.56	-105,832,163.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		197,483.25	17,833.60
五、现金及现金等价物净增加额		123,010,674.40	-269,622,175.90
加：期初现金及现金等价物余额		106,968,742.87	769,902,157.86
六、期末现金及现金等价物余额		229,979,417.27	500,279,981.96

法定代表人：何忠华

主管会计工作负责人：邱宗元

会计机构负责人：张子荣

合并所有者权益变动表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,279,077,898.00	371,849,846.64		11,931,155.27	124,945,345.60		1,694,823,241.66	-445,799.81	282,349,527.11	3,764,531,214.47
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,279,077,898.00	371,849,846.64		11,931,155.27	124,945,345.60		1,694,823,241.66	-445,799.81	282,349,527.11	3,764,531,214.47
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		233,369.10					258,388,111.66	436,246.07	5,762,133.82	264,819,860.65
(一)净利润							258,388,111.66		5,639,431.35	264,027,543.01
(二)其他综合收益		233,369.10							122,702.47	356,071.57
上述(一)和(二)小计		233,369.10					258,388,111.66		5,762,133.82	264,383,614.58



(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										



1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他								436,246.07		436,246.07
四、本期期末余额	1,279,077,898.00	372,083,215.74		11,931,155.27	124,945,345.60		1,953,211,353.32	-9,553.74	288,111,660.93	4,029,351,075.12

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,279,077,898.00	372,014,788.84		12,845,813.49	106,757,723.86		1,098,966,983.18	-218,700.00	279,615,147.09	3,149,059,654.46
: 会计政策变更										
期 差 错 更 正										





他										
二、本 年 年 初 余 额	1,279,077,898.0 0	372,014,788.8 4		12,845,813.4 9	106,757,723.8 6		1,098,966,983.1 8	-218,700.0 0	279,615,147.0 9	3,149,059,654.4 6
三、本 期 增 减 变 动 金 额（减 少 以 “_” 号 填 列）		-164,942.20		-914,658.22	18,187,621.74		595,856,258.48	-227,099.8 1	2,734,380.02	615,471,560.01
（一） 净 利 润							614,043,880.22		22,201,838.71	636,245,718.93
（二） 其 他 综 合 收 益		-164,942.20							-86,724.26	-251,666.46
上 述 （一） 和 （二）		-164,942.20					614,043,880.22		22,115,114.45	635,994,052.47



小计									
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					18,187,621.74	-18,187,621.74		-19,380,734.43	-19,380,734.43
1. 提取					18,187,621.74	-18,187,621.74			



余 公 积										
2. 提 取 一 般 风 险 准 备										
3. 对 所 有 者 (或 股 东) 的 分 配									-19,380,734.43	-19,380,734.43
4. 其 他										
(五) 所 有 者 权 益 内 部 结 转										
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或										



股本)										
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股本)										
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损										
4. 其 他										
(六) 专 项 储 备				-914,658.22					-914,658.22	
1. 本 期 提 取				6,319,961.03					6,319,961.03	
2. 本 期 使 用				7,234,619.25					7,234,619.25	
(七) 其 他								-227,099.81	-227,099.81	
四、本	1,279,077,898.0	371,849,846.6		11,931,155.27	124,945,345.6		1,694,823,241.6	-445,799.81	282,349,527.11	3,764,531,214.4



期 末 余 额	0	4			0		6	1		7
------------------	---	---	--	--	---	--	---	---	--	---

法定代表人：何忠华

主管会计工作负责人：邱宗元

会计机构负责人：张子荣





4. 其他								
(五)所有者 权益内部结 转								
1. 资本公积 转增资本(或 股本)								
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储 备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末 余额	1,279,077,898.00	803,473,558.20			94,156,194.23		526,498,190.73	2,703,205,841.16

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或 股本)	资本公积	减:库 存股	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
一、上年年 末余额	1,279,077,898.00	803,473,558.20			75,968,572.49		327,086,451.27	2,485,606,479.96
加:会计政 策变更								
前期差错更 正								
其他								
二、本年年 初余额	1,279,077,898.00	803,473,558.20			75,968,572.49		327,086,451.27	2,485,606,479.96
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填列)					18,187,621.74		163,688,595.70	181,876,217.44
(一)净利 润							181,876,217.44	181,876,217.44
(二)其他								



综合收益								
上述（一）和（二）小计							181,876,217.44	181,876,217.44
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					18,187,621.74		-18,187,621.74	
1. 提取盈余公积					18,187,621.74		-18,187,621.74	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,279,077,898.00	803,473,558.20			94,156,194.23		490,775,046.97	2,667,482,697.40

法定代表人：何忠华

主管会计工作负责人：邱宗元

会计机构负责人：张子荣





## (二) 公司概况

### 1、公司历史沿革

方大炭素新材料科技股份有限公司（原兰州海龙新材料科技股份有限公司，以下简称“本公司”或“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。本公司于 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本公司 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。

### 2、公司所处行业、经营范围。

公司现持有甘肃省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照,注册号:62000000006538(2-1);注册资本为 1,279,077,898.00 元,法定代表人:何忠华;公司住所:甘肃省兰州市红古区海石湾 2 号街坊 354 号;公司营业期限自 1999 年 1 月 18 日至 2049 年 1 月 18 日。

公司所处行业:非金属矿物制品业;公司的经营范围: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)。

本公司设公司办公室、党群工作部、董事会秘书处、证券事务管理部、综合管理部、财务部、法律事务部、生产部、技术研发部、安全品质部、安全环保部、检测中心、设备部、保卫部、炭素板块综合管理办公室、培训中心、国贸公司、压型厂、焙烧厂、石墨化厂、加工厂、炭新材料公司、炭新材料厂、修建公司、物业管理公司等。年设计综合生产能力为 20 万吨,产品主要销往西南、华北、华东及西北地区,外销至日本、德国等国家及地区。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

### 1、 财务报表的编制基础:



本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

## 2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司财务报表的编制符合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。

## 3、 会计期间：

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 4、 记账本位币：

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

## 6、 合并财务报表的编制方法：

（1） 合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于



母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准：

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

#### 8、 外币业务和外币报表折算：

##### （1） 外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

##### （2） 外币报表折算

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

#### 9、 金融工具：

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### （1） 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

##### （2） 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### 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

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性



金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

#### ⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

### (3) 金融资产转移

①本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确



认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- ①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

10、 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	单项金额重大是指单项金额在 1000 万元(含 1000 万元)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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1：账龄组合	按账龄划分组合
组合 2：合并范围内的关联方	本公司对合并范围内的子公之间的应收款项不计提坏帐准备
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：



账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	50%	50%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	估计难以收回的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

11、 存货：

(1) 存货的分类

分为原材料、委托加工材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

发出存货时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

需要经过加工的材料存货，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。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照类别存货项目计提存货跌价准备；若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

存货盘存制度为永续盘存制，每年至少全面盘点一次。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

2) 包装物



一次摊销法

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

## 12、 长期股权投资：

### (1) 投资成本确定

#### ①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

#### ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。

#### ③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 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。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现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。

③ 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，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。



④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，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### ① 共同控制的判断依据

共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

#### ② 重大影响的判断依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注“公司主要会计政策、会计估计和前期差错之资产减值”所述方法计提减值准备。对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司按照附注“公司主要会计政策、会计估计和前期差错之金融工具(5)”的方法计提资产减值准备。

### 13、 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注“公司主要会计政策、会计估计和前期差错之资产减值”。

### 14、 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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------





房屋及建筑物	25-45	5	2.11-3.80
运输设备	8-12	5	7.92-11.88
专用设备	10-15	5	6.33-9.50
通用设备	5-18	5	5.28-19.00

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注“公司主要会计政策、会计估计和前期差错之资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

①每年年度终了,本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用,符合固定资产确认条件的计入固定资产成本,不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③符合资本化条件的固定资产装修费用:在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

## 15、 在建工程:

### (1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量,按立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时,按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注“公司主要会计政策、会计估计和前期差错之资产减值”。

## 16、 借款费用:

### (1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。



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根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 17、 无形资产：

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

①无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

②无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。



本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### ④无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注“公司主要会计政策、会计估计和前期差错之资产减值”。

### 18、 长期待摊费用：

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 19、 预计负债：

(1) 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(2) 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

(3) 满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

(4) 不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

### 20、 收入：

#### (1) 销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

#### (3) 让渡资产使用权



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

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 21、 政府补助：

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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）政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

## 22、 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（3）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在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取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### 23、 经营租赁、融资租赁：

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### （2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 24、 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

（1）本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（2）可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（3）资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（4）就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组



合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 25、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

## 26、安全生产费及维简费

本公司根据财政部、国家发改委、国家安全生产监督管理总局、国家煤矿安全监察局财建[2004] 119 号和财建[2005]168 号的有关规定，按（具体标准）提取安全生产费用，按（具体标准）提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时，计入管理费用，同时计入"专项储备"科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过"在建工程"科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 27、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 28、前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

无

### (2) 未来适用法

无

## (四) 税项：

### 1、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	17%、13%
消费税		5%
营业税	应纳税营业额 5%	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额 7%、1%	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
资源税	应纳税数量	9 元/吨



## 2、 税收优惠及批文

(1)本公司及子公司成都蓉光炭素股份有限公司、成都炭素有限责任公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，2012 年度享受 15% 所得税优惠税率；

(2)本公司子公司北京方大炭素科技有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准为高新技术企业，2012 年度享受 15% 的所得税优惠税率。

## (五) 企业合并及合并财务报表

### 1、 子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
抚顺方大新材料有限公司	控股子公司	辽宁抚顺	生产企业	50,000,000.00	煅后焦、针状焦制造、销售,石油焦销售,工业用水销售,供热	30,000,000.00		60	60	是	25,943,622.99	1,471,044.16	
上海方大投资管理有限责任公司	全资子公司	上海	投资企业	60,000,000.00	实业投资,高科技项目投资,投资管理,企业资产委托管理,企业资产的购并、重组、策划、机电产品、化工产品等销售,咨询服务	52,008,500.00		100	100	是			
上海医疗器械研究所有限公司	控股子公司	上海	商贸企业	3,000,000.00	医疗器械的研制、开发、生产;销售二类、三类医疗器械	2,000,000.00		66.67	66.67	是	103,980.43	-9,020.21	
青岛龙诚电源材料有限公司	控股子公司	山东青岛	生产企业	1,600,000.00	石墨制品、锂离子电池用负极材料的生产、加工、销售	1,360,000.00		85	85	是	135,437.50	-5,225.05	





Champion River International Inc.	全资子公司	美国	服务企业	5,000,000.00 美元	咨询、贸易、投资	6,841,400.00		100	100	是			
葫芦岛方大炭素新材料有限公司	全资子公司	辽宁	生产企业	50,000,000.00	石油焦、针状焦、焦炭、炉料、石墨及炭素制品的生产、加工、销售。	50,000,000.00		100	100	是			

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京方大炭素科技有限公司	全资子公司	北京	商贸企业	68,000,000.00	技术开发、货物进出口。(法律、行政法规、国务院决定禁止的,不得经营;法律、行政法规、国务院决定规定应经营许可的,经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营;法律、行政法规、国务院决定	68,000,000.00		100.00	100.00	是			



					未按规定许可的,自主选择经营项目开展经营活动。)								
抚顺莱河矿业有限公司	控股子公司	辽宁抚顺	生产企业	21,989,400.00	铁矿采选(除金银)、尾矿砂开发、铁矿粉加工,普通机械(除锅炉、电梯)加工,钢材销售,普通货运	1,205,599,700.00		97.99	97.99	是	21,208,266.41	4,310,326.76	
成都炭素有限责任公司	全资子公司	四川成都	生产企业	315,700,000.00	生产销售碳素制品、化工产品,经营自产产品及相关技术的进出口业务,碳素制品科研开发等	451,330,100.00		100.00	100.00	是			

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
抚顺炭素有限责任公司 抚顺炭素有限责任公司	控股子公司	辽宁抚顺	生产企业	63,260,000.00	炭素制品制造,钢材冶金材料销售,碳素新产品开发、设计	159,874,700.00		65.54	65.54	是	81,231,314.90	-3,083,373.47	



合肥炭素有限责任公司	控股子公司	安徽合肥	生产企业	50,000,000.00	炭素制品及副产品生产加工和销售,本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务	86,106,900.00		52.11	52.11	是	66,474,873.06	-344,510.79	
成都蓉光炭素股份有限公司	控股子公司	四川成都	生产企业	100,000,000.00	生产销售炭素系列产品、化工产品(不含危险品)、经营自产产品及相关技术的进出口业务、本厂生产和科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件、机械加工、水电安装、科技开发业务	70,282,500.00		58.11	58.11	是	93,014,165.64	3,300,189.95	
北京方大健身会所有限公司	全资子公司	北京	服务企业	3,476,200.00	健身、餐饮服务;洗浴;美容美发	9,000,000.00		100.00	100.00	是			
兰州海诚工程有限公司	全资子公司	甘肃兰州	建筑施工	25,000,000.00	建筑施工、工业炉窑、机电设备销售、计算机网络产品和技术的开发、施工、维护、销售、计量仪器、仪表的检修和维护、建材销售、装潢服务、工程设计、技术咨询等	11,855,000.00		100.00	100.00	是			

2、 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

主要报表项目	币种	折算汇率
资产、负债项目	美元	资产负债表日期末汇率 6.3249
损益表及现金流量表项目	美元	交易发生日即期汇率
权益项目	美元	除未分配利润外，采用发生时即期

(六) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	146,574.08	/	/	202,645.31
人民币	/	/	146,574.08	/	/	202,645.31
银行存款：	/	/	910,453,976.61	/	/	589,047,420.83
人民币	/	/	897,345,327.88	/	/	580,921,646.51
美元	2,072,540.76	6.3249	13,108,613.07	1,265,298.43	6.3009	7,972,518.86
欧元	4.53	7.8710	35.66	18,775.55	8.1625	153,255.46
其他货币资金：	/	/	259,479,487.08	/	/	81,274,998.71
人民币	/	/	259,479,487.08	/	/	81,274,998.71
合计	/	/	1,170,080,037.77	/	/	670,525,064.85

2、 交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资	23,262,910.94	24,207,065.86
3.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		
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	23,262,910.94	24,207,065.86

(2) 交易性金融资产的说明

- 1) 本公司期末交易性金融资产变现均不受限制；
- 2) 交易性金融资产明细如下：

持有证券名称	股数（或份数）	期末公允价值
河北钢铁	2976398	8,125,566.54
锌业股份	1535831	5,052,883.99



新钢股份	160779	718,682.13
惠天热电	901676	4,228,860.44
中航黑豹	420948	3,190,785.84
航空动力	113200	1,472,732.00
国联安定期开放式债券基金 B	450,000	473,400.00
合计		23,262,910.94

## 3、 应收票据：

## (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	11,996,000.00	
银行承兑汇票	963,382,559.29	1,074,027,026.83
合计	975,378,559.29	1,074,027,026.83

## (2) 期末公司已质押的应收票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
通化钢铁股份有限公司	2012 年 1 月 9 日	2012 年 7 月 9 日	5,000,000.00	
中国铁路物资天津有限公司	2012 年 2 月 16 日	2012 年 8 月 16 日	5,000,000.00	
中钢集团沈阳有限公司	2012 年 3 月 16 日	2012 年 9 月 16 日	5,000,000.00	
河北钢铁股份有限公司唐山分公司	2012 年 2 月 15 日	2012 年 8 月 15 日	3,000,000.00	
张家港保税区锦德贸易有限公司	2012 年 3 月 21 日	2012 年 9 月 21 日	2,500,000.00	
合计	/	/	20,500,000.00	/

## (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
广丰县顺鑫建材贸易有限公司	2012 年 2 月 23 日	2012 年 8 月 23 日	20,000,000.00	
通化钢铁股份有限公司	2012 年 5 月 8 日	2012 年 11 月 7 日	10,000,000.00	
武汉长力金属材料有限公司	2012 年 3 月 16 日	2012 年 9 月 16 日	5,000,000.00	



湖北远成鄂多汽车悬架弹簧有限公司	2012年3月30日	2012年9月30日	5,000,000.00	
通化钢铁股份有限公司	2012年1月9日	2012年7月9日	3,000,000.00	
合计	/	/	43,000,000.00	/

备注：

期末公司已质押的应收票据为 30,200,000.00 元，前五名情况如上表（2）；公司已经背书给其他方但尚未至期的票据金额 318,667,630.08 元，前五名情况如上表（3）。

#### 4、 应收账款：

##### (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	885,119,160.26	97.30	57,679,572.87	6.52	760,756,446.72	97.13	57,679,572.87	7.58
组合小计	885,119,160.26	97.30	57,679,572.87	6.52	760,756,446.72	97.13	57,679,572.87	7.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	24,601,667.40	2.70	20,184,269.29	82.04	22,444,338.42	2.87	18,026,940.31	80.32
合计	909,720,827.66	/	77,863,842.16	/	783,200,785.14	/	75,706,513.18	/

1) 单项金额重大的应收账款：单项金额重大是指欠款金额在 1000 万元以上（含 1000 万元）的应收账款，对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

2) 账龄组合：指除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	818,267,845.05	92.45	34,695,256.56	693,905,131.51	91.21	34,695,256.56
1 至 2 年	21,577,430.91	2.44	2,157,743.10	21,577,430.91	2.84	2,157,743.10



2 至 3 年	9,051,844.81	1.02	2,715,553.45	9,051,844.81	1.19	2,715,553.45
3 年以上	36,222,039.49	4.09	18,111,019.76	36,222,039.49	4.76	18,111,019.76
合计	885,119,160.26	100.00	57,679,572.87	760,756,446.72	100.00	57,679,572.87

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：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
货款	2,240,718.66	1,792,574.93	80.00	根据可回收性判断
货款	2,122,896.55	1,698,317.24	80.00	根据可回收性判断
货款	1,793,030.03	1,434,424.02	80.00	根据可回收性判断
货款	1,453,228.13	1,453,228.13	100.00	根据可回收性判断
货款	1,222,142.68	977,714.14	80.00	根据可回收性判断
货款	1,109,130.04	887,304.03	80.00	根据可回收性判断
货款	830,821.63	664,657.30	80.00	根据可回收性判断
货款	795,848.30	636,678.64	80.00	根据可回收性判断
货款	717,924.87	574,339.90	80.00	根据可回收性判断
货款	551,904.36	551,904.36	100.00	根据可回收性判断
其他小额款项合计	11,764,022.15	9,513,126.60	80.87	根据可回收性判断
合计	24,601,667.40	20,184,269.29	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	客户	55,651,018.84	一年以内	6.12
2	客户	42,221,650.16	一年以内	4.64
3	客户	34,612,534.74	一年以内	3.80
4	客户	22,509,106.51	一年以内	2.47
5	客户	21,347,301.11	一年以内	2.35
合计	/	176,341,611.36	/	19.38

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
方大特钢科技股份有限公司	关联方	1,686,671.00	0.19
合计	/	1,686,671.00	0.19



## 5、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	29,442,022.89	19.54	15,000,000.00	50.95	31,885,121.44	28.19	15,000,000.00	47.04
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	78,144,741.09	51.87	7,279,650.92	9.32	38,164,156.77	33.74	7,279,650.92	19.07
组合小计	78,144,741.09	51.30	7,279,650.92	9.32	38,164,156.77	33.74	7,279,650.92	19.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	43,064,340.08	28.59	41,384,779.15	96.10	43,064,340.08	38.07	41,384,779.15	96.10
合计	150,651,104.06	/	63,664,430.07	/	113,113,618.29	/	63,664,430.07	/

1) 单项金额重大的应收账款：单项金额重大是指欠款金额在 1000 万元以上(含 1000 万元)的其他应收款，对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中再进行减值测试。

2) 账龄组合：指除已单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

## 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
往来款项	15,000,000.00	15,000,000.00	100	回收可能性小
预交资源税和所得税	14,442,022.89			无风险
合计	29,442,022.89	15,000,000.00	/	/

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	63,987,529.30	81.88	1,200,242.22	24,006,944.98	62.90	1,200,242.22
1 至 2 年	2,371,390.11	3.03	237,349.08	2,371,390.11	6.21	237,349.08





2 至 3 年	254,256.19	0.33	76,276.86	254,256.19	0.67	76,276.86
3 年以上	11,531,565.49	14.76	5,765,782.76	11,531,565.49	30.22	5,765,782.76
合计	78,144,741.09	100.00	7,279,650.92	38,164,156.77	100.00	7,279,650.92

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
往来款项	17,729,967.45	17,729,967.45	100.00	根据可回收性判断
往来款项	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	根据可回收性判断
往来款项	3,702,994.62	3,702,994.62	100.00	根据可回收性判断
往来款项	2,161,242.41	2,161,242.41	100.00	根据可回收性判断
往来款项	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	根据可回收性判断
往来款项	1,846,087.22	1,846,087.22	100.00	根据可回收性判断
往来款项	1,336,209.60	1,336,209.60	100.00	根据可回收性判断
往来款项	1,248,919.70	999,135.76	80.00	根据可回收性判断
往来款项	896,120.09	716,896.07	80.00	根据可回收性判断
往来款项	559,600.00	447,680.00	80.00	根据可回收性判断
其他小额款项合计	6,583,198.99	5,444,566.02	82.70	根据可回收性判断
合计	43,064,340.08	41,384,779.15	/	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	非关联方	14,442,022.89	一年以内	9.59
2	非关联方	5,000,000.00	三年以上	3.32
3	非关联方	4,888,390.64	一至两年	3.24
4	非关联方	4,865,000.00	一至两年	3.23
5	非关联方	4,000,000.00	一至两年	2.66
合计	/	33,195,413.53	/	22.04

6、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	203,312,444.28	92.95	155,623,463.05	91.29
1 至 2 年	636,430.00	0.29	37,718.43	0.02



2 至 3 年	972,046.48	0.45	946,624.09	0.56
3 年以上	13,806,403.48	6.31	13,855,803.48	8.13
合计	218,727,324.24	100.00	170,463,609.05	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	非关联方	84,343,826.24	一年以内	原料未到
2	非关联方	23,719,308.31	一年以内	原料未到
3	非关联方	9,649,158.18	一年以内	工程未决算
4	非关联方	5,368,478.58	一年以内	原料未到
5	非关联方	5,175,380.35	一年以内	原料未到
合计	/	128,256,151.66	/	/

## (3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

## 7、 存货：

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	503,706,255.50		503,706,255.50	547,190,570.81		547,190,570.81
在产品	365,096,375.52		365,096,375.52	329,378,508.03		329,378,508.03
库存商品	251,487,431.63	551,493.71	250,935,937.92	255,638,618.05	551,493.71	255,087,124.34
委托加工物资	131,109,161.69	300,271.33	130,808,890.36	132,588,397.31	300,271.33	132,288,125.98
包装物及低值易耗品	423,263.76		423,263.76	2,601,474.10		2,601,474.10
发出商品	4,325,074.31		4,325,074.31	1,802,803.92		1,802,803.92
自制半成品	687,181,301.03		687,181,301.03	550,166,540.36		550,166,540.36
合计	1,943,328,863.44	851,765.04	1,942,477,098.40	1,819,366,912.58	851,765.04	1,818,515,147.54

## (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	551,493.71				551,493.71
委托加工物资	300,271.33				300,271.33
合计	851,765.04				851,765.04

## 8、 可供出售金融资产：



## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	3,470,444.01	2,995,681.92
合计	3,470,444.01	2,995,681.92

## 9、长期股权投资：

## (1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
绵阳科技城产业投资基金	95,000,000.00	95,000,000.00		95,000,000.00	
甘肃省企业上市综合服务中心有限公司	325,597.66	325,597.66		325,597.66	105,597.66

## 10、固定资产：

## (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,768,509,454.41	70,702,401.00		77,739,204.56	2,761,472,650.85
其中：房屋及建筑物	949,572,206.77	4,308,837.76		47,528,491.20	906,352,553.33
机器设备					
运输工具	59,661,360.46	5,605,203.01		4,079,599.24	61,186,964.23
专用设备	1,294,156,774.29	57,256,532.53		23,646,433.07	1,327,766,873.75
通用设备	465,119,112.89	3,531,827.70		2,484,681.05	466,166,259.54
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	1,192,574,257.48		64,567,203.55	30,468,100.20	1,226,673,360.83
其中：房屋及建筑物	317,389,041.06		14,137,580.22	4,292,450.21	327,234,171.07
机器设备					
运输工具	27,181,260.05		4,244,658.78	2,833,157.90	28,592,760.93
专用设备	617,780,748.50		33,073,146.19	21,077,103.12	629,776,791.57
通用设备	230,223,207.87		13,111,818.36	2,265,388.97	241,069,637.26
三、固定资产账面净值合计	1,575,935,196.93	/		/	1,534,799,290.02
其中：房屋及建筑物	632,183,165.71	/		/	579,118,382.26
机器设备		/		/	
运输工具	32,480,100.41	/		/	32,594,203.30
专用设备	676,376,025.79	/		/	697,990,082.18



通用设备	234,895,905.02	/	/	225,096,622.28
四、减值准备合计		/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
专用设备		/	/	
通用设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	1,575,935,196.93	/	/	1,534,799,290.02
其中：房屋及建筑物	632,183,165.71	/	/	579,118,382.26
机器设备		/	/	
运输工具	32,480,100.41	/	/	32,594,203.30
专用设备	676,376,025.79	/	/	697,990,082.18
通用设备	234,895,905.02	/	/	225,096,622.28

本期折旧额：64,567,203.55 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：4,867,166.19 元。

#### 11、 在建工程：

##### (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	67,839,513.56		67,839,513.56	46,943,734.46		46,943,734.46

##### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	资金来源	期末数
新型炭材料技改	32,521,790.28	8,633,269.47			自筹	41,155,059.75
压型高楼部项目	5,233,919.95	105,276.50			自筹	5,339,196.45
5#锅炉	2,773,457.71	1,982.38			自筹	2,775,440.09
其他	6,414,566.52	17,041,539.44	4,867,166.19	19,122.50	自筹	18,569,817.27
合计	46,943,734.46	25,782,067.79	4,867,166.19	19,122.50	/	67,839,513.56

#### 12、 工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	1,043,304.84		6,977.87	1,036,326.97
专用设备	6,615,441.63	6,100,300.82	5,372,317.88	7,343,424.57
合计	7,658,746.47	6,100,300.82	5,379,295.75	8,379,751.54



## 13、无形资产：

## (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	619,297,004.54	8,683,324.13		627,980,328.67
土地使用权	490,566,672.54	8,683,324.13		499,249,996.67
采矿权	116,150,900.00			116,150,900.00
商标	12,523,132.00			12,523,132.00
计算机软件	6,300.00			6,300.00
特许权使用费	50,000.00			50,000.00
二、累计摊销合计	110,323,692.37	14,917,005.62		125,240,697.99
土地使用权	61,406,675.60	9,186,774.84		70,593,450.44
采矿权	39,208,413.78	4,512,789.80		43,721,203.58
商标	9,695,328.00	1,211,916.00		10,907,244.00
计算机软件	5,775.00	525.00		6,300.00
特许权使用费	7,499.99	4,999.98		12,499.97
三、无形资产账面净值合计	508,973,312.17	-6,233,681.49		502,739,630.68
土地使用权	429,159,996.94	-503,450.71		428,656,546.23
采矿权	76,942,486.22	-4,512,789.80		72,429,696.42
商标	2,827,804.00	-1,211,916.00		1,615,888.00
计算机软件	525.00	-525.00		
特许权使用费	42,500.01	-4,999.98		37,500.03
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	508,973,312.17	-6,233,681.49		502,739,630.68
土地使用权	429,159,996.94	-503,450.71		428,656,546.23
采矿权	76,942,486.22	-4,512,789.80		72,429,696.42
商标	2,827,804.00	-1,211,916.00		1,615,888.00
计算机软件	525.00	-525.00		
特许权使用费	42,500.01	-4,999.98		37,500.03

本期摊销额：14,917,005.62 元。

## 14、商誉：

单位：元 币种：人民币

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	期末减值准备
合肥炭素有限责任公司	8,887,445.58			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	1,932,102.17			1,932,102.17	1,932,102.17



公司					
北京方大健身会所有限公司	4,591,786.96			4,591,786.96	4,591,786.96
合计	28,613,628.69			28,613,628.69	15,411,334.71

## 15、长期待摊费用:

单位:元 币种:人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
林地租金	526,236.85		16,393.80		509,843.05
磁性衬板技术费	87,948.73		14,658.12		73,290.61
厂区维修		161,169.00	23,024.15		138,144.85
租赁办公场所装修费	714,032.01		81,203.64		632,828.37
合计	1,328,217.59	161,169.00	135,279.71		1,354,106.88

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债:

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	22,205,689.13	21,760,605.63
可抵扣亏损	9,808,329.55	9,808,329.55
存货未实现利润	4,052,936.05	2,772,658.09
政府补助	1,348,568.58	1,348,568.58
未发放的工资	2,172,510.68	2,172,510.68
安全生产费	1,579,990.26	1,579,990.26
交易性金融资产变动损失	986,159.72	5,045,604.60
小计	42,154,183.97	44,488,267.39
递延所得税负债:		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	58,342.28	-41,235.55
非同一控制企业合并公允价值与计税基础差异	20,547,166.01	18,281,989.74
小计	20,605,508.29	18,240,754.19

## (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位:元 币种:人民币

项目	金额
应纳税差异项目:	
非同一控制企业合并公允价值与计税基础差异	42,867,023.71
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	233,369.10



小计	43,100,392.81
可抵扣差异项目:	
资产减值准备	141,528,272.23
可抵扣亏损	14,434,062.38
存货未实现利润	26,265,100.22
政府补助	8,990,457.16
未发放的工资	14,409,913.37
安全生产费	6,319,961.03
交易性金融资产变动损失	3,944,638.87
小计	215,892,405.26

## 17、资产减值准备明细:

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	139,370,943.25	2,157,328.98			141,528,272.23
二、存货跌价准备	851,765.04				851,765.04
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	105,597.66				105,597.66
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中:成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	15,411,334.71				15,411,334.71
十四、其他					
合计	155,739,640.66	2,157,328.98			157,896,969.64

## 18、短期借款:

## (1) 短期借款分类



单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		67,696,275.18
抵押借款	345,000,000.00	355,000,000.00
保证借款	907,000,000.00	918,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	1,302,000,000.00	1,390,696,275.18

## 19、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	79,355,217.92	126,818,608.30
合计	79,355,217.92	126,818,608.30

下一会计期间（下半年）将到期的金额 79,355,217.92 元。

## 20、应付账款：

## (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	342,591,215.93	332,385,307.61
1 年以上	49,615,077.59	48,501,096.61
合计	392,206,293.52	380,886,404.22

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
辽宁方大集团国贸有限公司	1,961,049.69	836,388.14
合计	1,961,049.69	836,388.14

## (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的应付账款主要为尚未结算支付的原料款及设备款。

## 21、预收账款：

## (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	160,918,819.17	119,474,113.61
1 年以上	12,575,041.36	12,835,965.90
合计	173,493,860.53	132,310,079.51





(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况  
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

账龄超过 1 年的预收账款主要为收款后尚未发货的结算尾款。

## 22、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,798,107.03	136,847,772.67	154,754,609.28	9,891,270.42
二、职工福利费	3,002,011.22	10,314,818.27	9,763,969.03	3,552,860.46
三、社会保险费	23,708,141.75	43,164,971.02	44,049,122.80	22,823,989.97
其中：医疗保险费	3,392,492.95	7,628,738.42	8,091,140.74	2,930,090.63
养老保险费	18,529,506.24	29,779,858.36	29,861,787.08	18,447,577.52
失业保险费	1,786,142.56	2,843,569.56	3,182,807.46	1,446,904.66
工伤保险费		2,628,051.18	2,628,051.18	
生育保险费		284,753.50	285,336.34	-582.84
四、住房公积金	3,055,546.77	10,232,111.29	10,466,483.08	2,821,174.98
五、辞退福利				
六、其他				
解除劳动关系的补偿		84,060.00	84,060.00	
工会经费和职工教育经费	7,545,123.78	1,291,854.70	1,904,528.73	6,932,449.75
合计	65,108,930.55	201,935,587.95	221,022,772.92	46,021,745.58

## 23、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	16,678,214.62	9,514,544.63
营业税	47,429.47	325,865.28
企业所得税	35,318,580.23	50,839,363.51
个人所得税	427,687.52	529,340.84
城市维护建设税	619,947.95	1,064,823.05
资源税	3,714,732.96	-159,266.97
房产税	256,409.24	2,331,889.89
土地使用税	710,448.48	2,500,287.98
车船使用税	298.69	298.69
印花税	1,237,895.53	1,283,614.21
教育费附加	1,085,658.80	1,411,950.17
矿产资源补偿税		6,518.35
契税	114,937.44	114,937.44
其他	569,714.25	423,014.75



合计	60,781,955.18	70,187,181.82
----	---------------	---------------

## 24、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
企业债券利息	39,593,900.00	6,175,500.00
短期借款应付利息	6,404,220.15	6,272,235.11
合计	45,998,120.15	12,447,735.11

应付企业债券利息为本公司发行的短期融资券应计未付利息。

## 25、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
子公司成都蓉光炭素股份有限公司应付少数股东股利	1,967,198.15	1,967,198.15	应付少数股东股利为本公司子公司成都蓉光炭素股份有限公司应付少数股东的股利，部分少数股东未领取。
合计	1,967,198.15	1,967,198.15	/

## 26、 其他应付款：

## (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	45,020,574.84	16,787,275.15
1 年以上	109,395,762.13	122,823,118.08
合计	154,416,336.97	139,610,393.23

## (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
乌兰浩特钢铁有限责任公司	1,243,017.00	1,243,017.00
辽宁方大集团国贸有限公司	198,829.00	198,829.00
抚顺方大房地产开发有限公司	284,655.00	284,655.00
沈阳炼焦煤气有限公司	734,127.00	734,127.00
方大特钢科技股份有限公司		144,380.39
本溪满族自治县同达铁选有限公司	198,840.00	198,840.00
合计	2,659,468.00	2,803,848.39



## (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的其他应付款主要是尚未结清的往来款项。

## 27、 预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	197,000,000.00			197,000,000.00
合计	197,000,000.00			197,000,000.00

公司因为三门峡惠能热电有限责任公司借款提供担保事项与中国农业银行河南省陕县支行发生贷款担保合同纠纷诉讼，已于 2011 年 12 月由河南省高级人民法院受理之后按照一审程序进行审理，并作出判决，详情已披露于《中国证券报》和《上海证券报》和上海证券交易所网站。本着谨慎性的原则，公司对该项诉讼标的在前期已全额计提了预计负债。

2011 年 12 月公司已向最高人民法院提起上诉，并于 2012 年 4 月开庭审理，目前案件尚未做出判决。

## 28、 一年内到期的非流动负债情况

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的递延收益	460,796.67	691,593.33
合计	460,796.67	691,593.33

## 29、 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付短期债券	1,000,000,000.00	500,000,000.00
其他	3,649,792.22	
合计	1,003,649,792.22	500,000,000.00

2010 年本公司第二次临时股东大会审议通过了《关于发行短期融资券的议案》，向中国银行间市场交易商协会申请发行不低于 10 亿元短期融资券。2010 年 8 月公司收到中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》(中市协注【2010】CP113 号)，接受公司核定短期融资券注册，注册金额为人民币 10 亿元。公司于 2010 年 9 月和 2010 年 11 月分别发行了 2010 年度第一期短期融资券和 2010 年度第二期短期融资券，金额均为人民币 5 亿元，债券简称分别为：10 方大 CP01 和 10 方大 CP02。2011 年 9 月和 2011 年 11 月公司已按期完成兑付 2010 年度第一期短期融资券和 2010 年度第二期短期融资券。

2011 年 10 月和 2012 年 1 月公司成功发行 2011 年第一期短期融资券和 2012 年第一期短期融资券，金额均为人民币 50000 万元，合计 100000 万元。

## 30、 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
环保治理专项资金	100,000.00			100,000.00	



合计	100,000.00			100,000.00	/
----	------------	--	--	------------	---

## 31、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
烟尘治理费	1,840,000.00	1,840,000.00
高温气冷堆芯项目余额	6,077,645.56	6,077,645.56
购买土地补贴款	2,881,719.48	2,912,811.6
合计	10,799,365.04	10,830,457.16

1、烟尘治理费，子公司抚顺炭素有限公司收到的抚顺市财政局关于烟尘治理费补助，为与资产相关的政府补助，按形成资产可使用年限摊销。

2、高温气冷堆芯项目，本公司根据国能电力【2009】206号文件，收到的国家能源局关于大型先进压水堆及高温气冷堆核电站科技重大专项中央财政专项资金的拨款等，为与资产相关的政府补助，按形成资产可使用年限摊销。

3、购买土地补贴款，本公司收到的红古国土局返还的土地款按土地使用年限摊销。

## 32、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,279,077,898.00						1,279,077,898.00

## 33、专项储备：

专项储备为本公司子公司抚顺莱河矿业有限公司计提的安全生产费。

## 34、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	336,695,146.69			336,695,146.69
其他资本公积	35,154,699.95	233,369.10		35,388,069.05
合计	371,849,846.64	233,369.10		372,083,215.74

## 35、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	124,945,345.60			124,945,345.60
合计	124,945,345.60			124,945,345.60

## 36、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）



调整前 上年末未分配利润	1,694,823,241.66	/
调整后 年初未分配利润	1,694,823,241.66	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	258,388,111.66	/
期末未分配利润	1,953,211,353.32	/

## 37、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,916,563,576.29	1,951,027,582.56
其他业务收入	95,752,177.50	135,119,277.69
营业成本	1,335,650,984.38	1,242,901,485.94

## (2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炭素制品	1,150,762,007.67	880,454,474.58	1,407,984,390.57	1,062,491,947.04
铁矿粉	603,969,459.59	280,168,716.62	501,390,046.74	124,395,125.38
其他	161,832,109.03	156,953,033.74	41,653,145.25	35,196,618.72
合计	1,916,563,576.29	1,317,576,224.94	1,951,027,582.56	1,222,083,691.14

## (3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,495,184,566.09	973,857,061.90	1,583,962,003.13	917,893,750.82
国外	421,379,010.20	343,719,163.04	367,065,579.43	304,189,940.32
合计	1,916,563,576.29	1,317,576,224.94	1,951,027,582.56	1,222,083,691.14

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
1	178,812,879.35	8.89
2	163,530,665.77	8.13
3	157,849,308.86	7.84
4	109,563,836.80	5.44
5	49,644,928.72	2.47
合计	659,401,619.50	32.77

## 38、营业税金及附加：



单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	209,480.48	99,530.90	应纳税营业额 5%
城市维护建设税	4,434,810.16	6,881,731.63	应缴流转税税额 7%、1%
教育费附加	6,169,949.65	7,302,277.85	应缴流转税税额 3%、5%
其他		80,212.84	
合计	10,814,240.29	14,363,753.22	/

## 39、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	34,529,328.30	39,869,068.08
销售大包费	9,272,890.54	14,182,578.75
包装费	11,318,022.29	10,991,742.68
应付职工薪酬	5,959,077.99	3,662,283.85
佣金		2,561,217.24
维修费	2,164,853.23	2,550,883.78
业务费	4,479,265.72	1,643,176.70
港杂费	2,017,161.41	2,740,258.95
差旅费	2,643,664.39	472,978.34
办公费	833,904.55	158,677.76
房租		885,616.00
仓储费	1,839,494.98	873,279.94
保险费		90,716.91
售后服务费	443,680.80	545,191.63
广告、展览费	159,745.70	24,647.50
其他	3,691,795.17	5,385,562.91
合计	79,352,885.07	86,637,881.02

## 40、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	93,942,735.39	82,475,757.02
折旧费	9,889,909.32	10,507,747.64
摊销费	15,044,872.18	11,889,407.77
税费	11,915,614.99	11,224,816.94
动力费	7,764,585.11	6,556,561.85
安全措施费		952,409.64
劳动保险费	3,643,427.35	9,043,233.09
差旅费	2,303,229.17	1,992,669.58



业务招待费	3,204,826.74	3,296,195.94
办公费	2,891,579.85	3,704,179.28
服务咨询费	2,565,267.49	4,959,950.28
研究与开发费	2,450,661.68	3,912,421.25
运费	3,034,538.69	2,716,047.51
机物料消耗	2,512,551.81	3,853,021.43
停工损失		1,377,028.33
车辆费	1,719,918.84	1,668,206.53
排污费	2,495,512.34	1,162,177.52
修理费	2,916,387.93	2,288,081.70
取暖费	2,419,449.33	726,846.63
租赁费	2,343,993.50	2,496,537.76
事故赔偿		-1,320.00
其他	10,134,981.22	10,699,022.45
合计	183,194,042.93	177,501,000.14

## 41、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	78,621,871.13	57,035,419.22
减：利息收入	-6,925,163.16	-6,439,258.51
汇兑损失	512,901.21	157,086.88
减：汇兑收益	-26,056.64	18.40
金融机构手续费	833,161.81	845,004.83
其他	2,122,622.27	1,279,533.60
合计	75,139,336.62	52,877,804.42

## 42、 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,944,638.87	-4,566,077.58
合计	-3,944,638.87	-4,566,077.58

## 43、 投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,543,840.05	47,649.82
合计	1,543,840.05	47,649.82

## 44、 营业外收入：

## (1) 营业外收入情况



单位：元 币种：人民币

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合计	4,971,133.21	3,722,162.13	4,971,133.21
其中：固定资产处置利得	4,971,133.21	3,722,162.13	4,971,133.21
债务重组利得	107,422.48	737,797.96	107,422.48
政府补助	23,092,187.00	8,117,932.79	23,092,187.00
其他	883,168.90	2,226,647.56	883,168.90
合计	29,053,911.59	14,804,540.44	29,053,911.59

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
再就业安置费	21,040,000.00	5,782,000.00	抚顺市清原县财政局拨款
经贸局奖励款		1,510,000.00	
困难企业补助资金		318,700.00	
贷款贴息		206,500.00	
企业突出贡献奖奖励资金		300,732.79	
出口信用保险项目款	1,020,000.00		甘财企[2011]91号
沥青烟电除尘统系统改造项目	800,000.00		兰财城[2012]5号
中小企业市场开拓费	70,667.00		兰州市红古区财政局拨款
经济促进局企业十强奖励	80,000.00		庐政【2011】25号文
外经贸专项促进资金	57,000.00		龙泉驿区财政局
新增流动资金贷款贴息	18,200.00		龙泉驿区财政局
党建经费补贴	5,000.00		龙泉驿区党委
龙泉街道办远程站点运行经费补贴	1,320.00		龙泉街道办
合计	23,092,187.00	8,117,932.79	/

## 45、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

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	1,379,871.18	380,206.88	1,379,871.18
其中：固定资产处置损失	1,379,871.18	380,206.88	1,379,871.18





债务重组损失	96,527.23		96,527.23
对外捐赠	4,615,000.00	1,137,000.00	4,615,000.00
其他	329,698.31	612,793.22	329,698.31
合计	6,421,096.72	2,130,000.10	6,421,096.72

## 46、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	82,745,809.88	118,239,267.94
递延所得税调整	1,622,927.66	31,407.81
合计	84,368,737.54	118,270,675.75

## 47、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

## A、 基本每股收益计算过程如下：

(1) 报告期发行在外的普通股的加权平均数=1,279,077,898 股

(2) 归属于普通股股东当期净利润=258,388,111.66 元

(3) 扣除非经常性损益后归属于普通股股东当期净利润=242,058,546.54 元

(4) 归属于公司普通股股东的基本每股收益=归属于普通股股东当期净利润÷发行在外的普通股加权平均数

基本每股收益=258,388,111.66÷1,279,077,898=0.2020 元

(5) 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

基本每股收益=242,058,546.5÷1,279,077,898=0.1892 元

B、 因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益的计算过程与结果与基本每股收益相同。

## 48、 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	474,762.09	36,473.40
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	118,690.52	9,118.35
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	356,071.57	27,355.05
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		



转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他	436,246.07	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	436,246.07	
合计	792,317.64	27,355.05

## 49、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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	6,925,163.16
罚没等收入	179,055.46
政府补助	23,092,187.00
其他	848,732.20
合计	31,045,137.82

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
运杂费	34,529,328.30
销售大包费	23,188,803.19
办公费	2,891,579.85
差旅费	2,303,229.17
业务招待费	3,204,826.74
现金捐赠	5,815,000.00
港杂费	2,017,161.41
仓储费	1,839,494.98
取暖费	2,419,449.33
租赁费	2,343,993.50
排污费	2,495,512.34
车辆费	1,719,918.84
包装费	11,318,022.29
物料消耗	2,512,551.81
修理费	2,916,387.93
银行手续费	833,161.81
中介机构费	2,565,267.49
其他	4,253,243.63



合计	109,166,932.61
----	----------------

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
发行短期融资券费用	2,101,187.90
合计	2,101,187.90

## 50、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	264,027,543.01	401,750,372.34
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,567,203.55	62,025,420.58
无形资产摊销	14,917,005.62	8,605,264.49
长期待摊费用摊销	135,279.71	2,772,631.15
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）	-138,859.00	-22,531.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,944,638.87	4,566,077.58
财务费用（收益以“-”号填列）	78,621,871.13	57,035,419.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,543,840.05	-47,649.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,334,083.42	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,364,754.10	-14,931.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-123,961,950.86	-95,254,125.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-111,515,446.96	-509,652,477.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,646,187.93	177,596,580.98
其他	-44,981,956.01	-115,755,980.50
经营活动产生的现金流量净额	140,124,138.60	-6,395,930.34
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,060,697,762.73	857,753,859.48
减：现金的期初余额	594,126,489.36	1,048,636,984.32
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	466,571,273.37	-190,883,124.84



## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	1,060,697,762.73	594,126,489.36
其中：库存现金	146,574.08	202,645.31
可随时用于支付的银行存款	910,453,976.61	589,047,420.83
可随时用于支付的其他货币资金	150,097,212.04	4,876,423.22
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
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	1,060,697,762.73	594,126,489.36

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
辽宁方大集团实业有限公司	有限责任公司	沈阳市铁西区北四西路6号	方威	控股公司	100,000.00	51.78	51.78	方威	71965639-3
北京方大国际实业投资有限公司	有限责任公司	北京市丰台区南四环西路18号	方威	控股公司	10,000.00		51.78	方威	67960273-6

## 2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海方大投资管理有限责任公司	有限责任公司	上海浦东新区商城路618号	何忠华	投资企业	4,000.00	100.00	100.00	74728981-8
上海医疗器械研究所有限有限公司	有限责任公司	上海普陀区常德路1239号	安民	商贸企业	300.00	66.67	66.67	75758919-5
青岛龙诚电源材料有限公司	有限责任公司	青岛经济技术开发区长江路街道办事处高家台村	陆庆本	生产企业	160.00	85.00	85.00	75379764-0
抚顺炭素有限责任公司	有限责任公司	抚顺市望花区和平路西段47号	方宇	生产企业	6,326.00	65.54	65.54	73875385-0
合肥炭素有限责任公司	有限责	合肥市阜阳北路	李艳萍	生产企业	5,000.00	52.11	52.11	14923150-1



公司	任公司	648 号						
成都蓉光炭素股份有限公司	有 限 责 任 公 司	成都市国家级成都经济技术开发区驿都中路	钱宗林	生产企业	10,000.00	58.11	58.11	20224637-5
兰州海诚工程有限公司	有 限 责 任 公 司	兰州市红古区海石湾镇	李金安	建筑施工	2,500.00	100.00	100.00	76771010-4
北京方大炭素科技有限公司	有 限 责 任 公 司	北京市丰台区南四环西路 188 号十五区 9 号楼[园区]	王铁山	商贸企业	6,800.00	100.00	100.00	66052061-8
北京方大健身会所有限公司	有 限 责 任 公 司	北京市朝阳区建国路 98 号五号楼	何忠华	服务企业	347.62	100.00	100.00	75820323-1
Champion River International Inc	有 限 责 任 公 司	美国		服务企业	500.00 万美元	100.00	100.00	不适用
抚顺莱河矿业股份有限公司	有 限 责 任 公 司	辽宁省抚顺市清原县敖家堡乡	林辉	生产企业	2,198.94	97.99	97.99	75275810-5
抚顺方大高新材料有限公司	有 限 责 任 公 司	辽宁省抚顺市东洲区新屯西街 4 号	方友兴	生产企业	5,000.00	60.00	60.00	67687257-0
成都炭素有限责任公司	有 限 责 任 公 司	成都经济技术开发区扬中工业园区	刘立伟	生产企业	31,570.00	100.00	100.00	76538953-X
葫芦岛方大炭素新材料有限公司	有 限 责 任 公 司	葫芦岛高新技术产业开发区精细化工园区	党锡江	生产企业	5,000.00	100.00	100.00	58070676-2

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
沈阳炼焦煤气有限公司	母公司的控股子公司	11797418-3
方大特钢科技股份有限公司	母公司的控股子公司	70551427-1
乌兰浩特钢铁有限责任公司	母公司的全资子公司	71047230-x
辽宁方大集团国贸有限公司	母公司的全资子公司	78870408-8
抚顺方大房地产开发有限公司	母公司的控股子公司	78879256-7
方大锦化化工科技股份有限公司	母公司的控股子公司	12372853-6
抚顺方泰精密碳素材料有限公司	母公司的控股子公司	68662276-X
沈阳方大房地产开发有限公司	母公司的控股子公司	67198285-0
本溪满族自治县同达铁选有限公司	母公司的控股子公司	76543953-3

### 4、关联交易情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币



关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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 (%)
沈阳炼焦煤气有限公司	焦粉、焦炭	市场价	415,700.00	0.62	611,726.75	27.90
辽宁方大集团国贸有限公司	石油焦	市场价	1,360,576.66	1.04	16,212,758.08	8.6
辽宁方大集团国贸有限公司	煅后焦	市场价	2,859,804.87	27.04	1,171,155.12	98.86
辽宁方大集团国贸有限公司	针状焦	市场价	56,658,058.93	26.47	34,218,936.29	15.26
辽宁方大集团国贸有限公司	低络合金球	市场价			238,871.79	6.12
辽宁方大集团国贸有限公司	沥青	市场价	33,775,157.41	32.02	37,962,265.02	33.46

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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 (%)
方大特钢科技股份有限公司	炭素制品	市场价	6,398,789.32	0.56	5,843,001.28	0.71
方大锦化化工科技股份有限公司	碳素烧结管	市场价			43,076.92	100
方大锦化化工科技股份有限公司	离子膜	市场价			3,274,097.78	100
乌兰浩特钢铁有限责任公司	提供劳务	市场价			4,945.00	0.73
方大特钢科技股份有限公司	提供劳务	市场价	94,764.00	16.06	4,654.00	0.68
辽宁方大集团实业有限公司	提供劳务	市场价			592.00	0.09
抚顺方大房地产开发有限公司	提供劳务	市场价			11,301.00	1.66

(2) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币



担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
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	2012 年 9 月 14 日~ 2014 年 9 月 13 日	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	2013 年 9 月 7 日~ 2015 年 9 月 6 日	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	160,000,000.00	2013 年 6 月 1 日~ 2015 年 5 月 31 日	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	70,000,000.00	2012 年 7 月 16 日~ 2014 年 7 月 15 日	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	30,000,000.00	2013 年 6 月 28 日~ 2015 年 6 月 27 日	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	60,000,000.00	2013 年 6 月 29 日~ 2015 年 6 月 28 日	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	10,000,000.00	2012 年 11 月 17 日~ 2014 年 11 月 16 日	否

## (3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	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 (%)
辽宁方大集团实业有限公司	收购资产	收购	评估价			36,311,372.00	100.00
乌兰浩特钢铁有限责任公司	转让汽车	出售	市场价	1,345,000.00	100.00		

## 5、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	方大特钢科技股份有限公司	1,686,671.00	178,003.26	3,560,065.20	178,003.26
预付账款	辽宁方大集团国贸有限公司	84,343,826.24		25,908,324.53	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	辽宁方大集团实业有限公司	1,961,049.69	836,388.14



其他应付款	乌兰浩特钢铁有限责任公司	1,243,017.00	1,243,017.00
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	沈阳炼焦煤气有限公司	734,127.00	734,127.00
其他应付款	方大特钢科技股份有限公司	83,053.68	144,380.39
其他应付款	本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	198,840.00	198,840.00

## (八) 股份支付:

无

## (九) 或有事项:

## 1、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

三门峡惠能热电有限责任公司(以下简称"惠能热电")于2004年8月27日、2004年12月10日与中国农业银行股份有限公司陕县支行(以下简称"陕县农行")签订借款合同,共计借款人民币20,000.00万元,本公司与陕县农行签订保证合同,为惠能热电上述借款提供连带责任保证,惠能热电、陕县热电厂共同向本公司提供了反担保。

本公司控股股东辽宁方大集团实业有限公司(以下简称"辽宁方大")于2009年11月12日向兰州市红古区人民法院起诉本公司,请求依法撤销公司2004年董事会决议、第三届第十四次临时董事会决议中对惠能热电两亿元贷款提供担保的决议和2007年第三次临时股东大会决议中为惠能热电两亿元贷款提供担保的决议无效。本公司于2010年4月14日收到兰州市红古区人民法院(2009)红民二初字第86号民事判决书,判决本公司为惠能热电两亿元贷款担保的董事会、股东大会决议无效。

据此,辽宁方大诉请兰州市红古区人民法院,要求确认本公司与农行陕县支行签署的(410503111)农银保字(2004)第08001号与(410503111)农银保字(2004)第12001号保证合同无效。2010年6月,兰州市红古区人民法院以(2010)红民二初字第26号民事判决书判决涉案保证合同无效。

与此同时,陕县农行诉请河南省三门峡中级人民法院,要求本公司承担连带责任。2010年7月13日,三门峡中级人民法院作出(2010)三民初字第21号民事判决书,判决本公司偿还惠能热电自陕县农行借款本金及利息。

同时,陕县农行不服兰州市红古区人民法院(2010)红民二初字第26号民事判决书,向兰州市中级人民法院提起上诉,2010年11月16日,兰州市中级人民法院以(2010)兰法民二终字第271号民事裁定书,撤销兰州市红古区人民法院(2010)红民二初字第26号民事判决书,并发回兰州市红古区人民法院重审。

之后,兰州市红古区人民法院、三门峡市中级人民法院根据2010年7月7日最高人民法院作出的(2010)民立他字第43号函,分别以(2010)红民二初字第128号、(2010)三民监字第1号民事裁定书,分别撤销了(2010)红民二初字第26号民事判决书、(2010)三民初字第21号民事判决书,将案件移送河南省高级人民法院审理。

河南省高级人民法院受理之后按照一审程序进行审理,2011年12月公司收到河南省高级人





民法院（2011）豫法民三初字第 001 号民事判决书，判决如下：

（1）河南省三门峡惠能热电有限责任公司于本判决生效后十日内偿还中国农业银行股份有限公司陕县支行借款本金及利息。

（2）方大炭素新材料科技股份有限公司对上述借款本金及利息承担连带清偿责任。

（3）方大炭素新材料科技股份有限公司承担连带清偿责任后，有权向河南省三门峡惠能热电有限责任公司追偿。

本着谨慎性的原则，根据一审判决结果，公司前期已对该项诉讼标的全额计提了预计负债，2011 年 12 月公司已向最高人民法院提起上诉，并于 2012 年 4 月开庭审理，目前案件尚未做出判决。

（十）承诺事项：

无

（十一）其他重要事项：

1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	24,207,065.86	-3,944,638.87			22,789,510.94
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	2,995,681.92		474,762.09		3,470,444.01
金融资产小计	27,202,747.78				26,259,954.95
上述合计	27,202,747.78				26,259,954.95

（十二）母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

（1）应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								



账龄分析法计提坏账准备的应收账款	624,422,949.52	89.78	42,526,568.07	6.81	618,338,431.66	91.62	42,526,568.07	6.88
合并范围内的关联方	68,600,221.72	9.86			54,031,532.94	8.01		
组合小计	693,023,171.24	99.64	42,526,568.07	6.14	672,369,964.60	99.63	42,526,568.07	6.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,514,676.87	0.36	2,514,676.87	100.00	2,514,676.87	0.37	2,514,676.87	100
合计	695,537,848.11	/	45,041,244.94	/	674,884,641.47	/	45,041,244.94	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	582,818,213.98	93.34	28,836,684.81	576,733,696.12	93.27	28,836,684.81
1 至 2 年	16,023,122.30	2.57	1,602,312.23	16,023,122.30	2.59	1,602,312.23
2 至 3 年	3,516,177.99	0.56	1,054,853.40	3,516,177.99	0.57	1,054,853.40
3 年以上	22,065,435.25	3.53	11,032,717.63	22,065,435.25	3.57	11,032,717.63
合计	624,422,949.52	100.00	42,526,568.07	618,338,431.66	100.00	42,526,568.07

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：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
货款	551,904.36	551,904.36	100	根据可回收性判断
货款	117,081.45	117,081.45	100	根据可回收性判断
货款	20,197.11	20,197.11	100	根据可回收性判断
货款	1,453,228.13	1,453,228.13	100	根据可回收性判断
货款	18,860.00	18,860.00	100	根据可回收性判断
餐费	353,405.82	353,405.82	100	根据可回收性判断
合计	2,514,676.87	2,514,676.87	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	客户	42,221,650.16	1 年以内	6.07



2	客户	34,612,534.74	1 年以内	4.98
3	客户	22,509,106.51	1 年以内	3.24
4	客户	21,347,301.11	1 年以内	3.07
5	客户	17,654,840.91	1 年以内	2.54
合计	/	138,345,433.43	/	19.90

## 2、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	20,202,469.65	6.21	2,949,134.90	14.60	12,763,413.12	10.14	2,949,134.90	23.11
合并范围内的关联方	278,815,876.55	85.77			87,030,659.00	69.15		
组合小计	299,018,346.20	91.98	2,949,134.90	0.99	99,794,072.12	79.29	2,949,134.90	2.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	26,071,238.61	8.02	26,071,238.61	100.00	26,071,238.61	20.71	26,071,238.61	100
合计	325,089,584.81	/	29,020,373.51	/	125,865,310.73	/	29,020,373.51	/

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	13,684,310.44	67.74	312,262.70	6,245,253.91	48.93	312,262.70
1 至 2 年	1,552,502.50	7.68	155,250.25	1,552,502.50	12.16	155,250.25
2 至 3 年	6,032.00	0.03	1,809.60	6,032.00	0.05	1,809.60
3 年以上	4,959,624.71	24.55	2,479,812.35	4,959,624.71	38.86	2,479,812.35
合计	20,202,469.65	100.00	2,949,134.90	12,763,413.12	100.00	2,949,134.90

## 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
代垫款项	3,702,994.62	3,702,994.62	100.00	根据可回收性判断
代垫款项	2,161,242.41	2,161,242.41	100.00	根据可回收性判断
代垫款项	240,000.00	240,000.00	100.00	根据可回收性判断
代垫款项	122,647.13	122,647.13	100.00	根据可回收性判断



代垫款项	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	根据可回收性判断
代垫款项	26,838.00	26,838.00	100.00	根据可回收性判断
代垫款项	87,549.00	87,549.00	100.00	根据可回收性判断
代垫款项	17,729,967.45	17,729,967.45	100.00	根据可回收性判断
合计	26,071,238.61	26,071,238.61	/	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
1	子公司	200,000,000.00	1 年以内	61.52
2	子公司	29,001,800.00	1 年以内	8.92
3	子公司	28,000,000.00	1 年以内	8.61
4	子公司	20,000,000.00	1 年以内	6.15
5	非关联方	17,869,967.45	1 年以内	5.50
合计	/	294,871,767.45	/	90.70

### 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
抚顺炭素有限公司	159,874,721.44	159,874,721.44		159,874,721.44			65.54	65.54
合肥炭素有限责任公司	86,106,928.77	86,106,928.77		86,106,928.77			52.11	52.11
成都蓉光炭素股份有限公司	69,237,772.94	69,237,772.94		69,237,772.94			58.11	58.11
上海方大投资管理有限责任公司	52,008,530.00	52,008,530.00		52,008,530.00			100.00	100.00
青岛龙诚电源材料有限公司	1,360,000.00	1,360,000.00		1,360,000.00			85.00	85.00
绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)	95,000,000.00	95,000,000.00		95,000,000.00				
兰州海诚工程有限公司	11,367,145.00	11,367,145.00		11,367,145.00	11,367,145.00		100.00	100.00
北京方大炭素科技有限公司	64,173,106.60	64,173,106.60		64,173,106.60			100.00	100.00
抚顺莱河矿业有限	185,510,031.75	185,510,031.75		185,510,031.75			97.99	97.99



公司								
抚顺方大高新材料有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			60.00	60.00
上海医疗器械研究所有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		66.67	66.67
成都炭素有限责任公司	451,330,069.59	451,330,069.59		451,330,069.59			100.00	100.00
葫芦岛方大炭素新材料有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00				100.00

#### 4、营业收入和营业成本：

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	910,322,360.70	938,831,000.53
其他业务收入	88,446,113.92	136,580,796.17
营业成本	783,940,542.00	854,417,286.72

##### (2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炭素制品	899,479,797.12	719,896,189.67	930,630,582.32	770,875,261.23
其他	10,842,563.58	9,784,451.77	8,200,418.21	2,051,780.35
合计	910,322,360.70	729,680,641.44	938,831,000.53	772,927,041.58

##### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	82,527,273.53	8.26
2	47,011,568.64	4.71
3	43,915,157.75	4.40
4	25,878,178.09	2.59
5	25,126,433.49	2.52
合计	224,458,611.50	22.48

#### 5、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	35,723,143.76	52,945,417.80



加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,650,523.90	30,520,579.11
无形资产摊销	1,734,109.56	1,734,109.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	65,123,056.42	43,596,329.90
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-68,771,439.23	-100,438,134.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-164,046,716.57	-10,747,138.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-169,453,191.20	-46,784,526.44
其他	-4,909,792.97	-56,730,831.09
经营活动产生的现金流量净额	-269,950,306.33	-85,904,194.74
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	229,979,417.27	500,279,981.96
减：现金的期初余额	106,968,742.87	769,902,157.86
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	123,010,674.40	-269,622,175.90

## (十三) 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,591,262.03	
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	23,092,187.00	
债务重组损益	10,895.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,061,529.41	其中：捐赠支出 461.5 万元，其他项目净额 553,470.59 元
所得税影响额	-5,429,365.18	
少数股东权益影响额（税后）	-873,884.57	



合计	16,329,565.12
----	---------------

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.15	0.2020	0.2020
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.70	0.1892	0.1892

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	增减比例 (%)	增减原因
货币资金	1,170,080,037.77	670,525,064.85	74.50	本期新增发行短期融资券 5 亿元; 公司产品外销量增大, 外销采用现款结算。
预付款项	218,727,324.24	170,463,609.05	28.31	大宗原料需款到供应商才能发货, 因此预付款增加。
其他应收款	86,986,673.99	49,449,188.22	75.91	本期增加部分往来款所致。
在建工程	67,839,513.56	46,943,734.46	44.51	本期新增技改项目投资所致。
应付票据	79,355,217.92	126,818,608.30	-37.43	本期减少了开具银行承兑汇票的规模。
预收款项	173,493,860.53	132,310,079.51	31.13	本期增加部分预收货款所致。
应付职工薪酬	46,021,745.58	65,108,930.55	-29.32	本期支付了上年度计提的工资所致。
应付利息	45,998,120.15	12,447,735.11	269.53	本期新增短期融资券 5 亿元的利息未支付所致。
一年内到期的非流动负债	460,796.67	691,593.33	-33.37	本期摊销了递延收益所致。
其他流动负债	1,003,649,792.22	500,000,000.00	100.73	本期新增短期融资券 5 亿元。
项目	2012 年上半年	2011 年上半年	增减比例 (%)	增减原因
营业税金及附加	10,814,240.29	14,363,753.22	-24.71	由本期营业收入及应交税费下降所致。
财务费用	75,139,336.62	52,877,804.42	42.10	本期新增短期融资券 5 亿元, 导致利息增加所致。
投资收益	1,543,840.05	47,649.82	3,139.97	本期子公司上海方大投资管理有限责任公司处理交易性金融资产所致。
营业外收入	29,053,911.59	14,804,540.44	96.25	本期政府补助增加所致。
营业外支出	6,421,096.72	2,130,000.10	201.46	本期对外捐款增加所致。
所得税费用	84,368,737.54	118,270,675.75	-28.66	本期受市场因素, 利润下降所致。



#### 八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：何忠华

方大炭素新材料科技股份有限公司

2012 年 7 月 28 日