

**方大炭素新材料科技股份有限公司**

**600516**

**2011 年半年度报告**



**2011 年 8 月 16 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 .....	5
六、 重要事项 .....	9
七、 财务会计报告（未经审计） .....	20
八、 备查文件目录 .....	92



**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(%)
		调整后	调整前	
总资产	6,855,460,567.04	6,264,952,674.01	6,264,952,674.01	9.43
所有者权益(或股东 权益)	3,256,054,095.38	2,869,444,507.37	2,869,444,507.37	13.47
归属于上市公司股 东的每股净资产(元 /股)	2.546	2.24	2.24	13.66
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	507,346,507.75	187,667,366.44	164,969,411.83	170.34
利润总额	520,021,048.09	212,871,634.63	190,171,019.94	144.29
归属于上市公司股 东的净利润	386,742,770.45	154,661,346.49	135,385,094.03	150.06
归属于上市公司股 东的扣除非经常性 损益的净利润	377,001,052.40	136,670,427.41	117,394,174.95	175.85
基本每股收益(元)	0.3024	0.1209	0.1058	150.12
扣除非经常性损益 后的基本每股收益 (元)	0.2947	0.1069	0.0918	175.68
稀释每股收益(元)	0.3024	0.1209	0.1058	150.12
加权平均净资产收 益率(%)	12.63	5.69	5.23	增加 6.94 个百分点
经营活动产生的现 金流量净额	-6,395,930.34	16,087,010.92	-9,015,469.55	-139.76
每股经营活动产生 的现金流量净额 (元)	-0.005	0.0126	-0.007	-139.68



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
非流动资产处置损益	3,341,955.25
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,117,932.79
债务重组损益	737,797.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	476,854.34
所得税影响额	-2,729,308.18
少数股东权益影响额（税后）	-203,514.11
合计	9,741,718.05

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					168,170 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 605,000,000
方威	境内自然人	1.09	13,889,826			未知
交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金	未知	0.78	10,000,000	10,000,000		未知
中国银行－嘉实沪深 300 指数证券投资基金	未知	0.26	3,369,034	-297,060		未知
中融国际信托有限公司－08 融新 53 号	未知	0.25	3,201,029	-548,971		未知
交通银行－鹏华中国 50 开放式证券投资基金	未知	0.23	3,000,000	-1,999,921		未知
窑街煤电集团有限公司	未知	0.23	3,000,000			未知
周桐宇	未知	0.19	2,493,884	786,910		未知
中国工商银行－东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	未知	0.19	2,493,710	2,493,710		未知
中融国际信托有限公司－融新 245 号	未知	0.19	2,450,281	-321,714		未知
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		股份种类及数量			



	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
方威	13,889,826	人民币普通股	13,889,826
交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
中国银行-嘉实沪深 300 指数证券投资基金	3,369,034	人民币普通股	3,369,034
中融国际信托有限公司-08 融新 53 号	3,201,029	人民币普通股	3,201,029
交通银行-鹏华中国 50 开放式证券投资基金	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
窑街煤电集团有限公司	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
周桐宇	2,493,884	人民币普通股	2,493,884
中国工商银行-东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	2,493,710	人民币普通股	2,493,710
中融国际信托有限公司-融新 245 号	2,450,281	人民币普通股	2,450,281
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与方威先生存在关联关系，方威先生是公司第一大股东的实际控制人。除此之外，公司未知其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》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

公司于 2011 年 8 月 8 日召开第四届董事会第二十四次临时会议，审议通过了①《关于董事会成员变动的议案》，宋慧莉女士不再担任公司董事、副董事长职务，推选袁光旭先生担任公司董事，本议案尚需公司 2011 年第三次临时股东大会审议批准。②《关于聘任和解聘公司部分高级管理人员的议案》，因工作变动，罗文兵先生、唐学会先生不再担任副总经理职务，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

2010 年上半年，公司紧跟国家“十二五”规划的步伐，持续推进新材料领域的研发工作，拓展高技术含量、高附加值的炭素产品发展领域；以提高经济效益、促进企业发展为核心，不断强化内部管理，以增收节支、挖潜增效为工作重点，严密组织生产，加大市场开发力度。抢抓机遇，加大产、供、销衔接，生产经营指标逐月攀升，公司炭素产品结构不断优化，控股子公司抚顺莱河矿业有限公司产能增大，全资子公司成都炭素有限责任公司主导产品盈利能力增强，效益水平明显提高。

报告期内，公司生产炭素制品 9 万吨，生产铁矿精粉 44 万吨，煅烧焦产量 3.9 万吨。营业总收入完成 208,614.69 万元，同比增加 49.26%；归属于母公司的净利润 38,674.28 万元，同比增长 150.06%；基本每股收益 0.3024 元。



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）
兰州炭素进出口有限公司	商贸企业	经营和代理各类商品及技术的进出口业务	1,269.84	3,710,592.65	-710,467.32
三门峡龙新炭素有限公司	生产企业	炭素制品、冶金炉料、耐火材料、建材、特种炭材料等	5,000.00	56,007,503.83	-2,022,340.08
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	69,109,378.52	-373,897.65
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	1,639,172.68	-56,249.82
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	2,131,205.05	-156,710.77
宁夏石嘴山龙原炭素有限公司	生产企业	冶金炭素及炉料加工	350.00	3,183,641.52	
兰州龙升炭素新材料科技有限公司	生产企业	石墨及炭素制品的研究开发、生产、加工、销售、技术服务	300.00	1,820,605.84	
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,炭素新产品开发、设计	6,326.00	604,252,415.51	12,653,229.86
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	262,588,902.72	4,929,586.63
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	6,500.00	274,985,460.90	7,626,579.93
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、装潢服务、工程设计、技术咨询等	2,500.00	26,186,263.95	-752,665.74
北京方大炭素科技有限公司	商贸企业	货物进出口	6,800.00	248,024,318.42	-12,601,753.55
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	986,120,424.19	258,178,824.14
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	214,652,695.51	2,833,857.98
成都炭素有限责任公司	生产企业	生产销售炭素制品、化工产品,经营自产产品及相关技术的进出口业务,炭素制品科研开发等	1,000.00	323,116,437.94	67,893,549.80
抚顺抚鑫炭素有限公司	生产企业	炭素制品制造;冶金材料销售	300.00	15,263,115.39	-312,642.23



北京方大健身会所有限公司	服务企业	健身、餐饮服务；洗浴；美容美发	347.62	12,987,056.88	-3,107,803.40
成都高纯石墨制品厂	生产企业	高纯石墨制品	1,745.00		-91,329.22
Champion River International Inc.	服务企业	咨询、贸易、投资	500 万 (美元)	4,567,119.88	

(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	1,407,984,390.57	1,062,491,947.04	24.54	28.37	23.05	增加 3.26 个百分点
铁矿粉	501,390,046.74	124,395,125.38	75.19	135.44	82.44	增加 7.21 个百分点
钢材	236,769.01	218,279.48	7.81			
其他	41,416,376.24	34,978,339.25				

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 918.17 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(%)
国内地区	1,583,962,003.13	47.76
国外地区	367,065,579.43	53.91

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2008	非公开发行	1,109,350,000.00	4,226,474.06	793,202,638.68	316,147,361.32	截止期末募集资金专户余额包括需用募集资金支付的项目尾款 32,859,962.10 元,募集资金结余 283,287,399.22 元。
合计	/	1,109,350,000.00	4,226,474.06	793,202,638.68	316,147,361.32	/

根据中国证券监督管理委员会证监许可 [2008] 571 号文核准，方大炭素新材料科技股份有限公司（以下简称“方大炭素”）于 2008 年 6 月向九家特定机构投资者发行了人民币普通股（A 股）114,864,729 股（以下简称“2008 年非公开发行”），每股发行价格为 9.98 元，募集资金总额为 1,146,349,995.42 元，扣除承销费及各项发行费用后的募集资金净额为





1,109,350,000.00 元，用于建设高炉炭砖生产线项目和特种石墨生产线项目，其中高炉炭砖生产线项目计划资金 45,373 万元，特种石墨生产线项目计划资金 65,562 万元。

截止 2011 年 6 月 30 日募集资金承诺项目都已完工，实际投资总额为 82,606.26 万元（其中已累计使用 79,320.26 万元，需用募集资金支付的项目尾款 3286 万元），募集资金项目实际投资总额与承诺项目相比节余 28,328.74 万元。

2、 承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
高炉炭砖生产线	否	453,730,000.00	373,407,873.17	是	已完工		累计实现效益 6682.66 万元	否	2010 年-2011 年 6 月由于受 2008 年全球金融危机及国内经济发展速度减缓的影响，钢铁产业受到较大冲击，对高炉炭砖需求有所下降	
特种石墨生产线	否	655,620,000.00	452,654,727.61	否	已完工		累计实现效益 9526.58 万元	是	1、公司本部特种石墨生产线于 2011 年 3 月份竣工验收，目前未产生效益。2、收购成都炭素后，已累计实现效益 9526.58 万元。目前成都炭素已经具备了 3,000 吨/年的产能，效益情况良好，预计 2011 年全年能够实现预期效益。	
合计	/	1,109,350,000.00	826,062,600.78	/	/		/	/	/	/

1、截止 2011 年 6 月 30 日募集资金承诺项目都已完工，实际投资总额为 82,606.26 万元（其中已累计使用 79,320.26 万元，需用募集资金支付的项目尾款 3286 万元），募集资金项目实际投资总额与承诺相差 28,328.74 万元。主要为以下原因：

(1)、高炉炭砖项目计划投资 45,373.00 万元，实际投资 37,340.79 万元，节约 8,032.21 万元，主要原因如下：

①振动成型机子项目原拟购买进口设备，后由于国产设备技术进步也能够满足高炉炭砖的生产需要，经考察论证，公司决定改为选用国产设备，节约了募集资金；②由于公司项目在金融危机期间建造，部分设备及材料的采购价格较低。

(2)、特种石墨项目计划投资 65,562.00 万元，实际投资 45,265.47 万元，节约 20,296.53 万元，主要原因如下：

①收购成都炭素的资金节约

成都炭素专业从事等静压特种石墨生产，因受金融危机影响，至 2009 年底生产经营陷入困境而寻求对外转让。由于当时不确定因素较多，存在一定的投资风险，所以方大炭素经第四届董事会第九次会议审议通过放弃该商业机会，辽宁方大以 20,300 万元收购了成都炭素 100% 股权。

2010 年 7 月，经公司 2010 年第三次临时股东大会批准，方大炭素向辽宁方大收购成都



炭素 100% 股权，收购价格按照辽宁方大的收购成本确定为 20,300 万元。通过本次收购，公司快速实现了 3000 吨特种石墨产能，并且由于收购价格较低，节约了较多募集资金。

#### ②公司自建特种石墨项目的实施情况

公司自建特种石墨项目的投资金额相对较高，主要原因是自建项目不仅包括 1000 吨特种石墨的全套工序，而且承担了成都炭素 3000 吨特种石墨项目的石墨化工序。另外，考虑到与成都炭素项目配套，公司对堆内构件加工线也进行扩能以实现产能充分利用，从而增加了部分投资。

2、截止 2011 年 6 月 30 日募集资金节余 283,287,399.22 元以及募集资金存款利息 2,412,617.81 元，共计 305,700,017.03 元。公司于 2011 年 7 月 14 日召开了第四届董事会第二十三次临时会议、2011 年 8 月 3 日召开了 2011 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于将募集资金节余用于特种石墨项目的议案》，将节余募集资金全部用于“3 万吨/年特种石墨制造与加工项目”，该项目总投资额约 21.02 亿元，由公司全资子公司成都炭素有限责任公司负责实施。募集资金节余将根据项目建设进度的需要，以增资方式投入成都炭素有限责任公司。

#### 3、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) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

国富浩华会计师事务所有限公司对公司 2010 年度财务报告进行了审计，并以浩华审字国浩审字[2011]第 27 号审计报告对公司财务报告发表了无保留意见带强调事项的审计意见。强调事项如下：

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注(十).3“其他重大事项”所述，方大炭素公司因向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，目前该案由河南省高级人民法院审理，尚未开庭。方大炭素公司在其 2009 年度财务报表内预计了可能造成的损失，本期在诉讼状态未发生实质性变化的情况下，维持以前预计的损失。由于法院尚未最终判决，上述事项的结果在未来存在一定的不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”

此案截止目前，河南省高级人民法院尚未作出判决。

### 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，不断完善法人治理结构，规范公司运作，及时进行信息披露，提高上市公司治理水平。

公司与控股股东在业务、资产、财务、人员和机构实行“五分开”，具有独立完整的业务和自主经营能力。2011 年上半年共召开了一次年度股东大会和一次临时股东大会，五次董事会，三次监事会。公司股东大会的召集和召开程序等事宜，符合《公司法》、《公司章程》等法律法规、规范性文件的有关规定；公司董事会的召集、召开和提案符合有关法律法规的要求；监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等法律法规的要求，对公司经营状况、财务状况和董事、高级管理人员的履职情况进行检查和监督。客观、公正地行使表决权，确保了公司及股东的合法权益。

公司经理层严格按照《公司章程》的有关规定行使职权，认真履行职责，积极应对企业在运行和发展中出现的困难和问题，科学管理，保护了公司资产的安全和完整，提升了公司的竞争力。



(二) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司《2010 年度利润分配预案》经 2010 年度股东大会审议通过，2010 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。

(三) 重大诉讼仲裁事项

单位:万元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请人)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
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		民事诉讼	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, 判决结果如下: 1、确认本公司 2004 年为惠能热电两亿元贷款担保的董事会决议无效。2、确认本公司 2007 年董事会决议中对惠能热电两亿元贷款提供担保的决议无效。3、确认本公司 2007 年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。	
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和中国农业银行股份有限公司 陕西支行。		民事诉讼	本公司和陕西农行, 请求确认 2004 年本公司与陕西农行签订的两亿元担保合同无效。	20,000		根据兰州市红古区人民法院民事判决书(2010)红民二初字第 26 号判决结果, 依法确认被告陕西农行与被告方大炭素于 2004 年 8 月和 12 月签订的保证合同无效, 详见 2010 年 7 月 1 日公告。	
中国农业银行 陕西支行	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	公司收到应诉通知书, 陕西农行向三门峡中级人民法院提起诉讼, 起诉本公司, 要求本公司承担担保责任偿还贷款及利息。	20,000	在上诉期内, 陕西农行向兰州市中级人民法院提起上诉, 兰州市中级人民法院审理后以(2010)兰		



						法民二终字第 271 号《民事裁定书》裁定发回重审。重审期间，红古区人民法院根据最高人民法院指定该案由河南省高级人民法院管辖的决定和甘肃省高级人民法院的决定，裁定将该案移送河南省高级人民法院管辖。		
--	--	--	--	--	--	--	--	--

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。

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，于 2011 年 6 月 22 日和 2011 年 7 月 20 日两次开庭审理，此案截止目前，河南省高级人民法院尚未作出判决。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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	交易性金融资产	600596	新安股份	85,140.06	5,000	52,600.00	0.13	-32,450.00
2	交易性金融资产	600439	瑞贝卡	133,843.70	10,000	110,600.00	0.28	-23,100.00
3	交易性金融资产	600782	新钢股份	4,847,060.00	707,600	4,960,276.00	12.47	113,216.00
4	交易性金融资产	000692	惠天热电	7,276,525.32	901,676	6,591,251.56	16.57	-685,273.76
5	交易性金融资产	000709	河北钢铁	18,013,042.17	3,976,389	17,944,892.14	45.10	-39,763.89
6	交易性金融资产	000751	锌业股份	13,879,872.04	1,280,431	10,000,166.11	25.13	-3,879,705.93
7	交易性金融资产	002122	天马股份	147,147.00	10,000	128,000.00	0.32	-19,000.00
合计				44,382,630.29	/	39,787,785.81	100	-4,566,077.58

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	607,890.00	0.001	3,367,710.60		-36,473.4	可供出售金融资产	

(六) 资产交易事项

1、 收购资产情况

经公司第四届董事会第二十次临时会议审议通过，收购了公司控股股东辽宁方大集团实业



有限公司之部分固定资产，收购价格为人民币 3631.14 万元（评估价）。该部分资产位于公司厂区内，主要是用于辅助生产的房屋构筑物和设备，直接服务于公司生产经营。

2、 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
宁夏中炭冶金有限公司	持有的龙原炭素 52%的股权		1,820,000					否	否		
大石桥市信威耐火材料有限公司	持有的抚顺炭素 66.7%股权		10,068,251.18					否	否		
甘肃海涛工贸有限公司	方大炭素持有的龙新炭素 60%的股权、子公司上海方大投资管理有限责任公司持有的龙新炭素 20%的股权		19,553,562.57					否	否		

公司子公司宁夏石嘴山龙原炭素有限公司（以下简称“龙原炭素”）、抚顺抚顺炭素有限公司（以下简称“抚顺炭素”）、三门峡龙新炭素有限公司（以下简称“龙新炭素”）近几年由于技术设备相对落后、产品低端，经营业绩较差，且与公司产品优化升级、主攻高端市场的发展战略不匹配，经公司 2011 年 6 月 20 日召开的第四届董事会第二十二次临时会议于审议通过：①、将方大炭素持有的龙原炭素 52%的股权转让给宁夏中炭冶金有限公司，转让价格经双方协商确定为 182 万元；②将控股子公司抚顺炭素持有的抚顺炭素 66.7%股权转让给大石桥市信威耐火材料有限公司，转让价格经双方协商确定为 10,068,251.18 元；③将方大炭素持有的龙新炭素 60%的股权、子公司上海方大投资管理有限责任公司持有的龙新炭素 20%的股权转让给甘肃海涛工贸有限公司，转让价格经协商确定分别为 14,665,171.93 元和 4,888,390.64 元。

目前股权转让工作还在办理中。

(七) 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	购买焦粉	市场价		611,726.75	27.90	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	购买石油焦	市场价		16,212,758.08	97.81	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	购买煅后焦	市场价		1,171,155.12	100.00	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	购买针状焦	市场价		34,218,936.29	100.00	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	购买沥青青	市场价		37,962,265.02	51.77	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	购买低络合金球	市场价		238,871.79	6.12	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	销售炭素制品	市场价		5,843,001.28	0.71	合同约定方式		
方大锦化化工科技股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售炭素烧结管	市场价		43,076.92	100.00	合同约定方式		
方大锦化化工科技股份有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	销售离子膜	市场价		3,274,097.78	100.00	合同约定方式		
乌兰浩特钢铁有限责任公司	母公司的全资子公司	提供劳务	住宿餐饮	市场价		4,945.00	0.73	现款		
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		4,654.00	0.68	现款		
辽宁方大集团国贸有限公司	母公司的全资子公司	提供劳务	住宿餐饮	市场价		592.00	0.09	现款		
抚顺方大房地产开发有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	住宿餐饮	市场价		11,301.00	1.66	现款		
合计				/	/	99,597,381.03		/	/	/

1、公司子公司抚顺炭素有限责任公司采购沈阳炼焦煤气有限公司生产的冶金焦，由于距离较近，可降低运输费用。

2、辽宁方大集团国贸有限公司地处辽宁，通过多年来的贸易交易，已建立起良好的市场渠道，且具有一定的地理优势和大客户优势，公司通过方大国贸集中采购，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、方大特钢科技股份有限公司生产中使用炭素制品，购销双方采用公允的市场价格进行交易，根据双方签订的购销合同执行。

4、公司控股子公司北京方大炭素科技有限公司向方大化工销售化工产品及其原料是基于购销双方生产经营需要，并采用公允的市场价格进行交易，根据双方签订的购销合同执行。

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，关联交易不会影响公司的独立性。

2、 资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 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
辽宁方大集团实业有限公司	控股股东	购买除商品以外的资产	部分固定资产	评估价	3,673.86	3,631.14	3,631.14			

经 2011 年 3 月 20 日召开的公司第四届董事会第二十次临时会议进行审议通过，收购了公司控股股东辽宁方大集团实业有限公司之部分固定资产，收购价格为人民币 3631.14 万元(评估价)。该部分资产位于公司厂区内，主要是用于辅助生产的房屋构筑物和设备，直接服务于公司生产经营。

(八) 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	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	
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	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	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	9,000,000.00	2004年12	2009年12	2011年12	连带责任	否	是	9,000,000.00	是	否	



		司		月 10 日	月 20 日	月 20 日	担保						
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	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	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	14,000,000.00	2004 年 12 月 10 日	2013 年 11 月 20 日	2015 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	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	
抚顺炭素有限责任公司	控 股 子 公 司	抚顺大伙房水泥有限责任公司	20,000,000.00	2008 年 3 月 7 日	2012 年 1 月 24 日	2014 年 1 月 23 日	连 带 责 任 担 保	否	否		否	否	
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)							220,000,000						
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>													
报告期内对子公司担保发生额合计							130,000,000						
报告期末对子公司担保余额合计 (B)							881,000,000						
<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)							1,101,000,000						
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)							640,000,000						
上述三项担保金额合计 (C+D+E)							640,000,000						

### 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。

(九) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司控股股东辽宁方大集团实业有限公司承诺自股改完成之日起三年内不转让拥有上市公司的权益。	严格履行了承诺
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	公司控股股东辽宁方大集团实业有限公司承诺自非公开发行完成之日起三十六个月内将不予转让在方大炭素拥有权益的股份。	严格履行了承诺

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

1、公司有限售条件的流通股 662,268,440 股,于 2011 年 5 月 16 日上市流通,其中: (1)41292 万股为控股股东辽宁方大集团实业有限公司拍卖持有的股份 10323 万股,经 2007 年 1 月股权分置改革,以及 2009 年 7 月公司实施以资本公积金转增股本后变更为 41292 万股。(2)249,348,440 股为公司 2008 年 5 月向控股股东辽宁方大定向发行 124,674,220 股后,经 2009 年 7 月公司实施以资本公积金转增股本后变更为 249,348,440 股。

2、公司 2011 年 6 月 20 日召开的第四届董事会第二十二次临时会议于审议通过了《关于转让、注销部分子公司和孙公司的议案》: ①、将方大炭素持有的龙原炭素 52% 的股权转让给宁夏中炭冶金有限公司,转让价格经双方协商确定为 182 万元; ②将控股子公司抚顺炭素持有的抚鑫炭素 66.7% 股权转让给大石桥市信威耐火材料有限公司,转让价格经双方协商确定为 10,068,251.18 元; ③将方大炭素持有的三门峡龙新炭素 60% 的股权、子公司上海方大投资管理有限责任公司持有的三门峡龙新炭素 20% 的股权转让给甘肃海涛工贸有限公司,转让价格经协商确定分别为 14,665,171.93 元和 4,888,390.64 元; ④注销兰州龙升炭素新材料科技有限公司; ⑤将孙子公司成都高纯石墨制品厂清算注销。截止报告期,成都高纯石墨制品厂已宣告破产清算,兰州龙升炭素新材料科技有限公司 7 月份办理完注销;其他子公司股权转让工作还在办理中。

3、公司于 2011 年 7 月 14 日召开第四届董事会第二十三次临时会议审议通过了《关于将募集资金节余用于特种石墨项目的议案》,公司将节余募集资金全部用于“3 万吨/年特种石墨制造与加工项目”,该项目总投资额约 21.02 亿元,由公司全资子公司成都炭素有限责任公司负责实施。募集资金节余将根据项目建设进度的需要,以增资方式投入成都炭素有限责任公司。本议案已经公司 2011 年 8 月 3 日召开的第二次临时股东大会审议批准。

4、公司于 2011 年 7 月 15 日召开了第四届董事会第十六次会议,审议通过了关于非公开



发行股票预案的相关议案，拟募集资金投资项目为 3 万吨/年特种石墨制造与加工项目和 10 万吨/年油系针状焦工程项目。本议案尚需公司股东大会审议批准。

(十三) 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 2010 年度业绩预增公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 1 月 15 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十四次会议决议公告暨召开公司 2010 年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2011 年 1 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素年报摘要	中国证券报、上海证券报	2011 年 1 月 26 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十六次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 1 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素 2010 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	中国证券报、上海证券报	2011 年 1 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素预计 2011 年度日常关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 1 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素关于实际控制人增持公司股份计划实施完毕的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 2 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素 2010 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素关于取得民用核安全机械设备制造许可证的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 22 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临时会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素关于收购资产暨关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素关于限售流通股股权质押公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 22 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二十一次临时会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 13 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	2011 年 4 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素关于实际控制人增持公司股份获得中国证监会核准豁免要约收购义务批复的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素第一季度季报	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素有限售条件的流通股上市流通的提示性公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 5 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大炭素 2011 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 5 月 11 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	2011 年 6 月 1 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质押公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 6 月 18 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二十二次临时会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 6 月 21 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

2011 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	七.(六).1	956,081,235.13	1,091,781,734.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七.(六).2	39,787,785.81	420,700.00
应收票据	七.(六).3	958,973,214.77	685,067,718.08
应收账款	七.(六).4	695,075,312.56	503,315,924.92
预付款项	七.(六).6	175,223,028.04	133,186,161.66
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	七.(六).5	45,914,067.22	43,963,340.38
买入返售金融资产			
存货	七.(六).7	1,706,902,406.73	1,611,648,281.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,924,593.92	
流动资产合计		4,579,881,644.18	4,069,383,860.37
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	七.(六).8	3,367,710.60	3,331,237.20
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七.(六).9	81,075,597.66	62,075,597.66
投资性房地产			
固定资产	七.(六).10	1,638,646,289.45	1,574,392,649.50
在建工程	七.(六).11	62,374,974.96	72,868,319.23



工程物资	七.(六).12	5,078,197.01	5,683,122.98
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七.(六).13	373,645,425.00	382,871,799.66
开发支出			
商誉	七.(六).14	13,202,293.98	13,202,293.98
长期待摊费用	七.(六).15	61,924,134.26	41,967,005.73
递延所得税资产	七.(六).16	36,264,299.94	39,176,787.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,275,578,922.86	2,195,568,813.64
资产总计		6,855,460,567.04	6,264,952,674.01
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七.(六).18	1,189,900,000.00	1,185,588,087.29
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	七.(六).19	127,211,514.28	106,279,801.00
应付账款	七.(六).20	341,015,623.38	310,561,442.87
预收款项	七.(六).21	235,471,512.30	121,836,169.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七.(六).22	60,160,099.61	55,087,653.82
应交税费	七.(六).23	96,318,156.26	80,272,175.59
应付利息	七.(六).24	15,351,211.51	10,336,030.70
应付股利	七.(六).25	1,967,198.15	1,967,198.15
其他应付款	七.(六).26	107,940,720.17	116,483,802.72
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	七.(六).28	45,042,600.00	45,042,600.00
其他流动负债	七.(六).29	1,001,979,564.92	1,000,000,000.00
流动负债合计		3,222,358,200.58	3,033,454,961.16
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		152,379.00	152,379.00



专项应付款	七.(六).30	800,000.00	800,000.00
预计负债	七.(六).27	47,000,000.00	47,000,000.00
递延所得税负债	七.(六).16	22,292,756.07	22,286,783.55
其他非流动负债	七.(六).31	12,167,803.72	12,198,895.84
非流动负债合计		82,412,938.79	82,438,058.39
负债合计		3,304,771,139.37	3,115,893,019.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七.(六).32	1,279,077,898.00	1,279,077,898.00
资本公积	七.(六).33	372,032,706.40	372,014,788.84
减：库存股			
专项储备		12,845,813.49	12,845,813.49
盈余公积	七.(六).34	106,757,723.86	106,757,723.86
一般风险准备			
未分配利润	七.(六).35	1,485,709,753.63	1,098,966,983.18
外币报表折算差额		-369,800.00	-218,700.00
归属于母公司所有者权益合计		3,256,054,095.38	2,869,444,507.37
少数股东权益		294,635,332.29	279,615,147.09
所有者权益合计		3,550,689,427.67	3,149,059,654.46
负债和所有者权益总计		6,855,460,567.04	6,264,952,674.01

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

2011 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		551,805,682.57	780,824,735.57
交易性金融资产			
应收票据		334,176,316.53	326,553,646.59
应收账款	七.(十三).1	565,012,186.63	689,482,289.51
预付款项		155,030,968.61	79,941,114.33
应收利息			
应收股利			1,120,000.00
其他应收款	七.(十三).2	187,191,943.84	133,567,226.44
存货		1,070,636,799.40	970,198,664.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,863,853,897.58	2,981,687,677.00
<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	七.(十三).3	912,891,389.48	873,815,789.48
投资性房地产			
固定资产		1,022,806,012.99	939,144,659.94
在建工程		5,213,310.99	62,367,532.04
工程物资		4,415,723.51	5,010,412.26
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		131,179,439.00	132,913,548.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,527,222.37	7,527,222.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,084,033,098.34	2,020,779,164.65
资产总计		4,947,886,995.92	5,002,466,841.65
<b>流动负债:</b>			





短期借款		833,000,000.00	903,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		100,000.00	4,096.58
应付账款		176,694,597.96	372,724,662.28
预收款项		228,398,170.56	52,876,596.49
应付职工薪酬		29,546,369.95	33,165,745.49
应交税费		41,919,928.25	26,597,491.22
应付利息		9,376,666.67	1,612,500.00
应付股利			
其他应付款		31,752,993.69	69,827,994.79
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,001,526,188.36	1,000,000,000.00
流动负债合计		2,352,314,915.44	2,459,809,086.85
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		152,379.00	152,379.00
专项应付款			
预计负债		47,000,000.00	47,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		9,867,803.72	9,898,895.84
非流动负债合计		57,020,182.72	57,051,274.84
负债合计		2,409,335,098.16	2,516,860,361.69
<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		75,968,572.49	75,968,572.49
一般风险准备			
未分配利润		380,031,869.07	327,086,451.27
所有者权益（或股东权益）合计		2,538,551,897.76	2,485,606,479.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,947,886,995.92	5,002,466,841.65

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  
2011 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	七.(六).36	2,086,146,860.25	1,397,670,912.86
其中: 营业收入		2,086,146,860.25	1,397,670,912.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,574,281,924.74	1,211,084,282.33
其中: 营业成本	七.(六).36	1,242,901,485.94	978,393,847.44
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	七.(六).37	14,363,753.22	5,783,070.57
销售费用	七.(六).38	86,637,881.02	63,222,458.35
管理费用	七.(六).39	177,501,000.14	119,600,310.27
财务费用	七.(六).40	52,877,804.42	44,084,595.70
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	七.(六).41	-4,566,077.58	-67,943.40
投资收益(损失以“—”号填列)	七.(六).42	47,649.82	1,148,679.31
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)		507,346,507.75	187,667,366.44
加: 营业外收入	七.(六).43	14,804,540.44	30,725,370.33
减: 营业外支出	七.(六).44	2,130,000.10	5,521,102.14
其中: 非流动资产处置损失		380,206.88	69,307.78
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		520,021,048.09	212,871,634.63
减: 所得税费用	七.(六).45	118,270,675.75	48,744,325.62
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		401,750,372.34	164,127,309.01
归属于母公司所有者的净利润		386,742,770.45	154,661,346.49
少数股东损益		15,007,601.89	9,465,962.52
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	七.(六).46	0.3024	0.1209



(二) 稀释每股收益		0.3024	0.1209
七、其他综合收益	七.(六).47	27,355.05	-1,234,347.08
八、综合收益总额		401,777,727.39	162,892,961.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		386,760,698.95	153,852,355.41
归属于少数股东的综合收益总额		15,017,028.44	9,040,606.52

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  
2011 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	七.(十三).4	1,075,411,796.70	726,511,123.01
减: 营业成本	七.(十三).4	854,417,286.72	594,072,882.15
营业税金及附加		4,923,045.53	2,105,497.74
销售费用		58,713,638.38	34,945,695.51
管理费用		49,258,666.25	35,555,503.84
财务费用		38,900,460.04	28,625,937.92
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)	七.(十三).5		2,257,272.23
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)		69,198,699.78	33,462,878.08
加: 营业外收入		2,711,245.17	5,110,852.03
减: 营业外支出		1,106,500.53	2,767,290.93
其中: 非流动资产处置损失		380,206.88	30,120.17
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		70,803,444.42	35,806,439.18
减: 所得税费用		17,858,026.62	5,659,167.18
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		52,945,417.80	30,147,272.00
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			

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

2011 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		1,567,222,932.71	1,095,234,778.60
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		5,962,004.90	16,236,269.77
收到其他与经营活动有关的现金	七.(六).48	34,963,838.05	78,591,189.01
经营活动现金流入小计		1,608,148,775.66	1,190,062,237.38
购买商品、接受劳务支付的现金		1,114,128,234.58	794,801,346.50
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		173,331,822.47	133,668,373.39
支付的各项税费		277,358,806.02	186,023,418.94
支付其他与经营活动有关的现金	七.(六).48	49,725,842.93	59,482,087.63
经营活动现金流出小计		1,614,544,706.00	1,173,975,226.46
经营活动产生的现金流量净额		-6,395,930.34	16,087,010.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		373,759.38	5,932,112.31
取得投资收益收到的现金		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		22,531.93	2,449,491.39
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		443,941.13	8,381,603.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,332,504.59	108,021,570.40
投资支付的现金		63,482,522.77	170,235,512.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		146,815,027.36	278,257,082.40
投资活动产生的现金流量净额		-146,371,086.23	-269,875,478.70
<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		592,000,000.00	886,903,637.92
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			79,340.54
筹资活动现金流入小计		592,000,000.00	886,982,978.46
偿还债务支付的现金		584,000,000.00	602,566,918.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,133,317.41	46,769,787.42
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		630,133,317.41	649,336,705.75
筹资活动产生的现金流量净额		-38,133,317.41	237,646,272.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		17,209.14	-5,655.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-190,883,124.84	-16,147,850.24
加：期初现金及现金等价物余额		1,048,636,984.32	1,032,706,988.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		857,753,859.48	1,016,559,138.67

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

2011 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		739,391,358.48	303,983,045.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		39,693,923.03	179,346,987.39
经营活动现金流入小计		779,085,281.51	483,330,033.26
购买商品、接受劳务支付的现金		664,145,769.64	451,148,608.68
支付给职工以及为职工支付的现金		74,058,340.17	54,933,357.81
支付的各项税费		56,848,155.53	38,155,771.92
支付其他与经营活动有关的现金		69,937,210.91	61,605,532.21
经营活动现金流出小计		864,989,476.25	605,843,270.62
经营活动产生的现金流量净额		-85,904,194.74	-122,513,237.36
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			4,900,000.00
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			4,900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,828,051.53	72,580,288.57
投资支付的现金		39,075,600.00	169,000,000.00
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		77,903,651.53	241,580,288.57
投资活动产生的现金流量净额		-77,903,651.53	-236,680,288.57
<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		345,000,000.00	588,000,000.00
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		345,000,000.00	588,000,000.00
偿还债务支付的现金		415,000,000.00	284,663,280.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,832,163.23	30,543,307.04
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		450,832,163.23	315,206,587.45
筹资活动产生的现金流量净额		-105,832,163.23	272,793,412.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		17,833.60	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-269,622,175.90	-86,400,113.38
加：期初现金及现金等价物余额		769,902,157.86	766,614,197.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		500,279,981.96	680,214,083.83

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

2011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	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
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	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	17,917.56	0.00	0.00	0.00	0.00	386,742,770.45	-151,100.00	15,020,185.20	401,629,773.21
(一)净利润							386,742,770.45		15,007,601.88	401,750,372.33
(二)其他综合收益		17,917.56							12,583.32	30,500.88
上述(一)和(二)小计	0.00	17,917.56	0.00	0.00	0.00	0.00	386,742,770.45	0.00	15,020,185.20	401,780,873.21
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本										0.00
2.股份支付计入										0.00



所有者权益的金 额										
3. 其他										0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 提取盈余公积										0.00
2. 提取一般风险 准备										0.00
3. 对所有者（或 股东）的分配										0.00
4. 其他										0.00
(五) 所有者权益 内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-151,100.00	0.00	-151,100.00
1. 资本公积转增 资本（或股本）										0.00
2. 盈余公积转增 资本（或股本）										0.00
3. 盈余公积弥补 亏损										0.00
4. 其他								-151,100.00		-151,100.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取										0.00
2. 本期使用										0.00
(七) 其他										
四、本期末余额	1,279,077,898.00	372,032,706.40		12,845,813.49	106,757,723.86		1,485,709,753.63	-369,800.00	294,635,332.29	3,550,689,427.67



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	553,418,003.85		8,936,156.18	99,698,788.02		700,119,047.20		288,191,111.31	2,929,441,004.56
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	553,418,003.85		8,936,156.18	99,698,788.02		700,119,047.20		288,191,111.31	2,929,441,004.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-181,403,215.01		3,909,657.31	7,058,935.84		398,847,935.98	-218,700.00	-8,575,964.22	219,618,649.90
(一)净利润							405,906,871.82		15,861,742.98	421,768,614.80
(二)其他综合收益		-967,359.49							-508,623.86	-1,475,983.35
上述(一)和(二)小计		-967,359.49					405,906,871.82		15,353,119.12	420,292,631.45
(三)所有者投入和减少资本		-180,435,855.52							-22,564,144.48	-203,000,000.00
1.所有者投入资本		22,564,144.48							-22,564,144.48	
2.股份支付计入所有者权益的金										



额										
3. 其他		-203,000,000.00							-203,000,000.00	
(四) 利润分配					7,058,935.84	-7,058,935.84		-1,364,938.86	-1,364,938.86	
1. 提取盈余公积					7,058,935.84	-7,058,935.84				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-1,364,938.86	-1,364,938.86	
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转								-218,700.00	-218,700.00	
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								-218,700.00	-218,700.00	
(六) 专项储备				3,909,657.31					3,909,657.31	
1. 本期提取				9,903,933.24					9,903,933.24	
2. 本期使用				5,994,275.93					5,994,275.93	
(七) 其他										
四、本期期末余额	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

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



母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
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)							52,945,417.80	52,945,417.80
(一) 净利润							52,945,417.80	52,945,417.80
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							52,945,417.80	52,945,417.80
(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								
四、本期末余额	1,279,077,898.00	803,473,558.20			75,968,572.49		380,031,869.07	2,538,551,897.76

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	860,843,505.64			68,909,636.65		263,556,028.68	2,472,387,068.97
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	860,843,505.64			68,909,636.65		263,556,028.68	2,472,387,068.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-57,369,947.44			7,058,935.84		63,530,422.59	13,219,410.99
(一) 净利润							70,589,358.43	70,589,358.43



(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						70,589,358.43		70,589,358.43
(三) 所有者投入和减少资本		-57,369,947.44						-57,369,947.44
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		-57,369,947.44						-57,369,947.44
(四) 利润分配					7,058,935.84		-7,058,935.84	
1. 提取盈余公积					7,058,935.84		-7,058,935.84	
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			75,968,572.49		327,086,451.27	2,485,606,479.96

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



## (二)公司概况

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 号文件批准同意，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上网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。

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：620000000006538；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）。公司营业期限自 1999 年 1 月 18 日至 2049 年 1 月 18 日。

本公司设党群工作部、董事会秘书处、公司办公室、财务部、技术研发部、安全生产部、综合管理部、设备部、安全品质部、炭堆内构件项目部、保卫部、国贸公司等职能管理部门和压型厂、焙烧厂、石墨化厂、加工厂等生产单位。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：

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

### 2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动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：

本公司的记账本位币为人民币。

### 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

#### (2)非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入



合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

#### 6、合并财务报表的编制方法：

##### (1) ① 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

##### ② 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，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，抵消内部交易对合并财务报表的影响后由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制利润表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制现金流量表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

##### ③ 子公司超额亏损的处理

在合并财务报表中，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期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；权益性投资不作为现金等价物。

#### 8、外币业务和外币报表折算：

##### (1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本外币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

① 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。

②以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

#### (2)资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

(3)外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者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：

#### (1)金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融工具的分类：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。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

#### ②金融工具的确认依据和计量方法

##### A、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

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：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，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### B、持有至到期投资

确认依据：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。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三



个月内)，市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：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。

#### D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

#### (2)金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移的确认依据：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即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金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：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。

所转移金融资产的账面价值；

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。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：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。

终止确认部分的账面价值；

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。

C、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。

D、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。

#### (3)金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

#### (4)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

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
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
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，并根据测试结果确定具体的坏账准备比例



## 11、 存货：

### (1) 存货的分类

公司存货主要分为原材料、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

### (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

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。

产成品等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。

资产负债表日通常按照产品类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，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

### (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

#### 2) 包装物

一次摊销法

## 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

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

#### ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资



本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；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，计入合并当期损益。

### 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

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。

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。

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：

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

- A、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。
- B、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。
- C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

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决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

- A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D、向被投资单位派出管理人员。
- E、向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。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，发生减值时将其账面价值与按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。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

②商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

13、 投资性房地产：

采用成本模式

(1)折旧或摊销方法：按照成本模式进行计量的投资性房地产，本公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(2)减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

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

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：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。
- 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；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。
- 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。

计价方法：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按上项"（2）固定资产折旧方法"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按上项"（2）固定资产折旧方法"计提折旧。

(5) 其他说明

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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ②已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

### (3)在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 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。

当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达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (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，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；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无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

#### 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：

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。

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。

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。

#### 19、 预计负债：

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。

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。

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。

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)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：

### (1)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。

(2)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。

(3)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：

递延所得税资产、递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1)确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、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。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

- 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，在可预见的未来很可能不会转回。

(2)在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- 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。

递延所得税资产或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所得税税率计算。



(3)递延所得税资产减值

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、 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

24、 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%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、7%
企业所得税	企业所得税	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，2011 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，2011 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 大高新 材料有 限公司	控 股 子 公 司	辽 宁 抚 顺	生 产 企 业	50,000,000	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		60	60	是	23,727,231.59	9	
兰州炭 素进出 口有限 公司	控 股 子 公 司	甘 肃 兰 州	商 贸 企 业	12,698,400	经营和代理各类 商品及技术的进 出口业务	7,618,400		60	60	是			
三门峡 龙新炭 素有限 公司	控 股 子 公 司	河 南 三 门 峡	生 产 企 业	50,000,000	炭素制品、冶金炉 料、耐火材料、建 材、特种炭材料等	30,000,000		60	60	是	12,809,231.68		
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	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	32,008,500		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	医疗器械的研制、 开发、生产;销售二 类、三类医疗器械	2,000,000		66.6 7	66.6 7	是	177,376.20		
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	石墨制品、锂离子 电池用负极材料 的生产、加工、销 售	1,360,000		85	85	是	164,054.10		



宁夏石嘴山龙原炭素有限公司	控股子公司	宁夏	生产企业	3,500,000	冶金炭素及炉料加工	1,820,000		52	52	是	914,358.83		
兰州龙升炭素新材料科技有限公司	控股子公司	甘肃兰州	生产企业	3,000,000	石墨及炭素制品的研究开发、生产、加工、销售、技术服务	1,400,500		54.7	54.7	是	710,758.73		
Champion River International Inc.	全资子公司	美国	服务企业	5,000,000 美元	咨询、贸易、投资	6,841,400		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	许可经营项目:无 一般经营项目: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	68,000,000		100.00	100.00	是			





					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、国务院决定未规定许可的，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	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		97.99	97.99	是	18,534,200.77	
成都炭素有限责任公司	全资子公司	四川成都	生产企业	10,000,000	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	203,000,000		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	控股子公司	辽宁抚顺	生产企业	63,260,000	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		65.54	65.54	是	87,877,364.82		
抚顺抚鑫炭素有限公司	控股子公司	辽宁抚顺	生产企业	3,000,000	炭素制品制造; 冶金材料销售	10,068,300		66.67	66.67	是	5,038,619.05		
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	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		52.11	52.11	是	64,410,407.04		
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	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、	70,282,500		58.00	58.00	是	80,271,729.48		



					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							
成都高纯石墨制品厂	控股子公司	四川成都	生产企业	17,450,000	生产销售碳素制品、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、本企业生产和科研所需要的原辅料、机器设备、仪器仪表、零配件、机械加工，碳素制品的科研开发	6,181,900		52.31	52.31	是		
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	健身、餐饮服务；洗浴；美容美发	9,000,000		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	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	11,855,000		100.00	100.00	是		



2、合并范围发生变更的说明

截止报告期，成都高纯石墨制品厂已宣告破产，资产负债表不纳入合并范围。

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报表项目	币种	折算汇率
资产、负债项目	美元	资产负债表日即期汇率
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，采用发生时即期汇率

(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：	/	/	704,477.09	/	/	487,148.51
人民币	/	/	704,477.09	/	/	487,148.51
银行存款：	/	/	856,960,500.21	/	/	1,047,538,658.59
人民币	/	/	850,456,256.15	/	/	1,042,065,526.65
美元	977,899.24	6.4716	6,328,572.72	801,488.97	6.6227	5,308,020.81
欧元	18,765.90	9.3612	175,671.34	18,748.78	8.8065	165,111.13
其他货币资金：	/	/	98,416,257.83	/	/	43,755,927.08
人民币	/	/	98,416,257.83	/	/	43,755,927.08
合计	/	/	956,081,235.13	/	/	1,091,781,734.18

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	39,787,785.81	420,700.00
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	39,787,785.81	420,700.00

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
银行承兑汇票	958,973,214.77	685,067,718.08



合计	958,973,214.77	685,067,718.08
----	----------------	----------------

(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
无锡市兆顺不锈中板有限公司	2011年3月14日	2011年9月14日	10,000,000.00	
黑龙江和平金属材料有限公司	2011年2月16日	2011年8月16日	5,000,000.00	
中国铁路物资沈阳有限公司	2011年2月1日	2011年8月1日	5,000,000.00	
中国铁路物资哈尔滨有限公司	2011年4月29日	2011年7月29日	4,700,000.00	
河北金环商贸有限公司	2011年1月17日	2011年7月17日	4,000,000.00	
合计	/	/	28,700,000.00	/

(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				
河北金达炭素有限公司	2011年1月17日	2011年7月17日	4,000,000.00	
南通腾源冶金材料有限公司	2011年1月13日	2011年7月13日	3,000,000.00	
北京方大炭素科技有限公司	2011年1月19日	2011年7月19日	3,000,000.00	
北京方大炭素科技有限公司	2011年2月24日	2011年8月24日	3,000,000.00	
中天钢铁集团有限公司	2011年3月7日	2011年9月7日	3,000,000.00	
合计	/	/	16,000,000.00	/

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	739,551,403.49	97.12	48,782,193.66	6.60	547,792,015.85	96.16	48,782,193.66	8.91



账款								
组合小计	739,551,403.49	97.12	48,782,193.66	6.60	547,792,015.85	96.16	48,782,193.66	8.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,892,512.58	2.88	17,586,409.85	80.33	21,892,512.58	3.84	17,586,409.85	80.33
合计	761,443,916.07	/	66,368,603.51	/	569,684,528.43	/	66,368,603.51	/

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	671,850,221.68	90.85	23,858,022.04	477,160,440.90	87.10	23,858,022.04
1 至 2 年	10,809,455.94	1.46	2,125,201.95	21,252,019.47	3.88	2,125,201.95
2 至 3 年	11,968,324.81	1.62	2,836,212.11	9,454,040.37	1.73	2,836,212.11
3 年以上	44,923,401.06	6.07	19,962,757.56	39,925,515.11	7.29	19,962,757.56
合计	739,551,403.49	100.00	48,782,193.66	547,792,015.85	100.00	48,782,193.66

(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	31,161,545.30	一年以内	4.09
2	客户	23,258,042.17	一年以内	3.06
3	客户	19,707,800.89	一年以内	2.59
4	客户	17,234,602.61	一年以内	2.26
5	客户	16,381,497.34	一年以内	2.15
合计	/	107,743,488.31	/	14.15

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	10,000,000.00	11.96	9,000,000.00	90.00	10,000,000.00	12.25	9,000,000.00	90.00
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	53,571,430.39	64.09	10,340,919.10	19.3	51,620,703.55	63.23	10,340,919.10	20.03
组合小计	53,571,430.39	64.09	10,340,919.10	19.3	51,620,703.55	63.23	10,340,919.10	20.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	20,013,005.12	23.94	18,329,449.19	91.59	20,013,005.12	24.52	18,329,449.19	91.59
合计	83,584,435.51	/	37,670,368.29	/	81,633,708.67	/	37,670,368.29	/

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	35,905,383.80	67.02	1,633,712.20	32,674,243.89	63.30	1,633,712.20
1 至 2 年	1,448,263.15	2.71	91,963.36	919,633.63	1.77	91,963.36
2 至 3 年	3,424,919.18	6.39	597,254.23	1,990,847.43	3.86	597,254.23
3 年以上	12,792,864.26	23.88	8,017,989.31	16,035,978.60	31.07	8,017,989.31
合计	53,571,430.39	100.00	10,340,919.10	51,620,703.55	100.00	10,340,919.10

(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	10,000,000.00	三年以上	11.96
2	非关联方	9,118,719.88	一年以内	10.91
3	非关联方	5,000,000.00	三年以上	5.98
4	非关联方	5,000,000.00	三年以上	5.98
5	非关联方	4,000,000.00	三年以上	4.79
合计	/	33,118,719.88	/	39.62



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	160,090,467.45	91.36	118,171,971.48	88.73
1 至 2 年	284,286.01	0.16	272,423.93	0.20
2 至 3 年	638,714.60	0.37	37,843.40	0.03
3 年以上	14,209,559.98	8.11	14,703,922.85	11.04
合计	175,223,028.04	100.00	133,186,161.66	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	供应商	78,955,275.60	一年以内	原料未到
2	供应商	22,015,197.04	一年以内	原料未到
3	供应商	5,880,000.00	一年以内	原料未到
4	供应商	4,698,292.27	一年以内	原料未到
5	供应商	3,963,383.80	一年以内	原料未到
合计	/	115,512,148.71	/	/

(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	481,607,123.05		481,607,123.05	455,119,210.23		455,119,210.23
在产品	274,595,152.81		274,595,152.81	233,571,117.47		233,571,117.47
库存商品	224,321,140.64	3,854,603.96	220,466,536.68	194,448,007.24	3,854,603.96	190,593,403.28
包装物及低值易耗品	468,439.03		468,439.03	548,771.42		548,771.42
委托加工物资	150,066,097.98	422,119.38	149,643,978.60	151,453,761.39	422,119.38	151,031,642.01
发出商品				462,490.61		462,490.61
自制半成品	580,983,758.08	862,581.52	580,121,176.56	581,184,227.65	862,581.52	580,321,646.13
合计	1,712,041,711.59	5,139,304.86	1,706,902,406.73	1,616,787,586.01	5,139,304.86	1,611,648,281.15

(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	3,854,603.96				3,854,603.96
委托加工物资	422,119.38				422,119.38
自制半成品	862,581.52				862,581.52
合计	5,139,304.86				5,139,304.86

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	3,367,710.60	3,331,237.20
合计	3,367,710.60	3,331,237.20

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	80,750,000.00	61,750,000.00	19,000,000.00	80,750,000.00	
甘肃省企业上市综合服务中心有限公司	320,000.00	325,597.66		325,597.66	

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：	2,742,865,423.22	141,398,056.72	51,451,143.97	2,832,812,335.97
其中：房屋及建筑物	938,256,930.84	43,475,149.56	4,515,719.17	977,216,361.23
机器设备				
运输工具	71,710,193.02	12,482,054.34	6,908,681.37	77,283,565.99
专用设备	1,249,340,501.45	52,153,130.37	24,985,395.49	1,276,508,236.33
通用设备	483,557,797.91	33,287,722.45	15,041,347.94	501,804,172.42
		本期新增	本期计提	



二、累计折旧合计：	1,168,472,773.72		62,025,420.58	36,332,147.78	1,194,166,046.52
其中：房屋及建筑物	303,902,397.85		14,794,178.24	3,295,054.71	315,401,521.38
机器设备					
运输工具	34,020,342.52		2,953,066.73	2,191,667.05	34,781,742.20
专用设备	594,901,829.31		26,240,112.34	17,863,897.66	603,278,043.99
通用设备	235,648,204.04		18,038,063.27	12,981,528.36	240,704,738.95
三、固定资产账面净值合计	1,574,392,649.50		/	/	1,638,646,289.45
其中：房屋及建筑物	634,354,532.99		/	/	661,814,839.85
机器设备			/	/	
运输工具	37,689,850.50		/	/	42,501,823.79
专用设备	654,438,672.14		/	/	673,230,192.34
通用设备	247,909,593.87		/	/	261,099,433.47
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	1,574,392,649.50		/	/	1,638,646,289.45
其中：房屋及建筑物	634,354,532.99		/	/	661,814,839.85
机器设备			/	/	
运输工具	37,689,850.50		/	/	42,501,823.79
专用设备	654,438,672.14		/	/	673,230,192.34
通用设备	247,909,593.87		/	/	261,099,433.47

本期折旧额：62,025,420.58 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：90,225,039.31 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
炭砖加工线厂房	政府职能部门未验收	
包装车间厂房	政府职能部门未验收	
一次焙烧办公楼	政府职能部门未验收	
一次焙烧厂房	政府职能部门未验收	
一次焙烧配料部	政府职能部门未验收	



二次焙烧厂房	政府职能部门未验收	
二次焙烧填充料车间	政府职能部门未验收	
石墨化配料部	政府职能部门未验收	
新建高压浸渍厂房	政府职能部门未验收	
新建石墨化厂房	政府职能部门未验收	

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	62,374,974.96	0.00	62,374,974.96	72,868,319.23		72,868,319.23

(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	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	资金来源	期末数
高炉炭砖 生产线	453,730,000				募股	
特种石墨 生产线	655,620,000	54,048,131.30	4,269,856.15	58,317,987.45	募股	
其他		18,820,187.93	75,461,838.89	31,907,051.86	自筹	62,374,974.96
合计					/	62,374,974.96

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
专用设备	4,212,356.81	7,664,565.13	7,911,288.11	3,965,633.83
专用材料	1,470,766.17	94,131.74	452,334.73	1,112,563.18
合计	5,683,122.98	7,758,696.87	8,363,622.84	5,078,197.01

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	466,912,896.81		1,000,000.00	465,912,896.81
土地使用权	361,379,364.81		1,000,000	360,379,364.81
采矿权	93,004,100.00			93,004,100.00
商标	12,523,132.00			12,523,132.00
计算机软件	6,300.00			6,300.00
二、累计摊销合计	84,041,097.15	8,605,264.49	378,889.83	92,267,471.81
土地使用权	64,010,087.50	4,657,303.79	378,889.83	68,288,501.46



采矿权	12,754,998.65	2,735,414.70		15,490,413.35
商标	7,271,496.00	1,211,916.00		8,483,412.00
计算机软件	4,515.00	630.00		5,145.00
三、无形资产账面净值合计	382,871,799.66	-8,605,264.49	621,110.17	373,645,425.00
土地使用权	297,369,277.31	-4,657,303.79	621,110.17	292,090,863.35
采矿权	80,249,101.35	-2,735,414.70		77,513,686.65
商标	5,251,636.00	-1,211,916.00		4,039,720.00
计算机软件	1,785.00	-630.00		1,155.00
四、减值准备合计				
土地使用权				
采矿权				
商标				
计算机软件				
五、无形资产账面价值合计	382,871,799.66	-8,605,264.49	621,110.17	373,645,425.00
土地使用权	297,369,277.31	-4,657,303.79	621,110.17	292,090,863.35
采矿权	80,249,101.35	-2,735,414.70		77,513,686.65
商标	5,251,636.00	-1,211,916.00		4,039,720.00
计算机软件	1,785.00	-630.00		1,155.00

本期摊销额：8,605,264.49 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	
兰州海诚工程有限公司	1,932,102.17			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	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	559,024.45	212,121.06	19,045.32		752,100.19
征地款	41,407,981.28	22,517,638.62	2,753,585.83		61,172,034.07



合计	41,967,005.73	22,729,759.68	2,772,631.15		61,924,134.26
----	---------------	---------------	--------------	--	---------------

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	17,699,419.01	17,699,419.01
可抵扣亏损	16,803,247.21	16,803,247.21
存货未实现利润	276,799.34	3,189,287.10
收到的政府补助	1,484,834.38	1,484,834.38
小计	36,264,299.94	39,176,787.70
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	624,580.57	618,608.05
非同一控制企业合并公允价值与计税基础差异	21,668,175.50	21,668,175.50
小计	22,292,756.07	22,286,783.55

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	104,038,971.80				104,038,971.80
二、存货跌价准备	5,139,304.86				5,139,304.86
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					
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	123,749.88				123,749.88
九、在建工程减值准备					0.00
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	124,713,361.25				124,713,361.25

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		220,000,000.00
抵押借款	355,000,000.00	358,183,087.29
保证借款	784,900,000.00	607,405,000.00
信用借款	50,000,000.00	
合计	1,189,900,000.00	1,185,588,087.29

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
中国长城资产管理公司成都办事处	6,900,000.00	7.67	补充流动资金	正在与金融机构协商	
合计	6,900,000.00	/	/	/	/

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	127,211,514.28	106,279,801.00
合计	127,211,514.28	106,279,801.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 127,211,514.28 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	286,609,693.45	263,819,944.49
1 年以上	54,405,929.93	46,741,498.38
合计	341,015,623.38	310,561,442.87

(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

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

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	205,512,332.44	100,506,253.38
1 年以上	29,959,179.86	21,329,915.64
合计	235,471,512.30	121,836,169.02

(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。

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	15,272,815.25	147,994,689.66	140,176,624.42	23,090,880.49
二、职工福利费	4,734,477.79	8,582,007.63	9,701,999.05	3,614,486.37
三、社会保险费	25,199,561.64	29,770,789.12	30,848,530.59	24,121,820.17
其中：医疗保险费	3,834,856.52	5,722,928.01	6,560,250.56	2,997,533.97
养老保险费	19,129,065.87	20,137,338.30	20,108,529.94	19,157,874.23
保险费	2,235,639.25	1,999,307.18	2,268,534.46	1,966,411.97
工伤保险费		1,615,426.15	1,615,426.15	
生育保险费		295,789.48	295,789.48	
四、住房公积金	3,088,210.46	7,198,355.25	7,270,185.50	3,016,380.21
五、辞退福利				
六、其他				
七、非货币性福利				
八、解除劳动关系的补偿		63,554.56	63,554.56	
九、工会经费和职工教育经费	6,792,588.68	1,165,044.52	1,641,100.83	6,316,532.37
合计	55,087,653.82	194,774,440.74	189,701,994.95	60,160,099.61

23、 应交税费：



单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	34,438,010.17	28,618,344.14
营业税	55,749.01	789,228.04
企业所得税	57,945,140.96	44,885,825.91
个人所得税	622,603.82	1,247,063.70
城市维护建设税	1,779,840.84	1,808,740.36
教育费附加	1,979,417.53	1,567,597.95
土地使用税	692,421.03	662,789.92
房产税	884,205.72	763,033.73
资源税	-2,638,630.36	-932,957.61
其他	559,397.54	862,509.45
合计	96,318,156.26	80,272,175.59

24、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	15,351,211.51	10,336,030.70
合计	15,351,211.51	10,336,030.70

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	
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	26,557,292.44	31,571,512.06
1 年以上	81,383,427.73	84,912,290.66
合计	107,940,720.17	116,483,802.72

(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

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。





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	47,000,000.00			47,000,000.00
合计	47,000,000.00			47,000,000.00

28、 1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	45,042,600.00	45,042,600.00
合计	45,042,600.00	45,042,600.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	15,042,600.00	15,042,600.00
合计	45,042,600.00	45,042,600.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起 始日	借款终止 日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
抚顺市商业银行新 屯支行	2009 年 8 月 24 日	2011 年 8 月 11 日	人民币	5.94	30,000,000.00	30,000,000.00
合肥市工业控股投 资公司			人民币	6.66	15,042,600.00	15,042,600.00
合计	/	/	/	/	45,042,600.00	45,042,600.00

3) 1 年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金 用途	逾期未偿还原 因
合肥市工业控 股投资公司	15,042,600.00	2002/11/1	6.66	补充流动资金	资金紧张,正在 协商
合计	15,042,600.00	/	/	/	/

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	1,000,000,000.00
其他	1,979,564.92	
合计	1,001,979,564.92	1,000,000,000.00

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
烟尘治理	700,000.00			700,000.00	
环保治理专项资金	100,000.00			100,000.00	
合计	800,000.00			800,000.00	/

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	2,300,000.00	2,300,000.00
与资产相关的政府补助	9,867,803.72	9,898,895.84
合计	12,167,803.72	12,198,895.84

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、 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	35,319,642.15	23,890.08	5,972.52	35,337,559.71
合计	372,014,788.84	23,890.08	5,972.52	372,032,706.40

34、 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	106,757,723.86			106,757,723.86
合计	106,757,723.86			106,757,723.86

35、 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	1,098,966,983.18	/
调整后 年初未分配利润	1,098,966,983.18	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	386,742,770.45	/
期末未分配利润	1,485,709,753.63	/

36、 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	1,951,027,582.56	1,310,456,861.89
其他业务收入	135,119,277.69	87,214,050.97
营业成本	1,242,901,485.94	978,393,847.44

(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	1,407,984,390.57	1,062,491,947.04	1,096,839,727.98	863,446,883.01
铁矿粉	501,390,046.74	124,395,125.38	212,959,025.71	68,183,335.05
钢材	236,769.01	218,279.48		
其他	41,416,376.24	34,978,339.25	658,108.20	513,879.89
合计	1,951,027,582.56		1,310,456,861.89	

(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	占公司全部营业收入的比例（%）
1	313,765,279.81	15.04
2	71,845,395.01	3.44
3	56,380,429.78	2.70
4	51,263,984.10	2.46
5	41,655,590.67	2.00
合计	534,910,679.37	25.64

37、 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	99,530.90	73,293.89	应纳税营业额
城市维护建设税	6,881,731.63	3,167,864.10	应缴流转税税额
教育费附加	7,302,277.85	2,448,654.07	



其他	80,212.84	93,258.51	
合计	14,363,753.22	5,783,070.57	/

### 38、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	39,869,068.08	34,087,237.21
销售大包费	14,182,578.75	7,553,601.00
包装费	10,991,742.68	4,268,578.80
应付职工薪酬	3,662,283.85	2,540,457.61
佣金	2,561,217.24	2,982,793.85
维修费	2,550,883.78	3,259,351.32
业务费	1,643,176.70	231,766.87
港杂费	2,740,258.95	1,357,935.83
差旅费	472,978.34	580,427.49
办公费	158,677.76	129,624.28
房租	885,616.00	844,076.00
仓储费	873,279.94	116,217.84
保险费	90,716.91	-65,107.56
售后服务费	545,191.63	207,058.62
广告、展览费	24,647.50	386,279.39
其他	5,385,562.91	4,742,159.80
合计	86,637,881.02	63,222,458.35

### 39、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	82,475,757.02	49,033,993.99
折旧费	10,507,747.64	10,078,826.45
摊销费	11,889,407.77	8,624,795.09
税费	11,224,816.94	7,002,209.52
动力费	6,556,561.85	5,796,747.15
安全措施费	952,409.64	668,509.36
劳动保险费	9,043,233.09	6,423,925.64
差旅费	1,992,669.58	4,134,463.09
业务招待费	3,296,195.94	2,811,916.43
办公费	3,704,179.28	2,310,175.80
服务咨询费	4,959,950.28	4,561,622.22
研究与开发费	3,912,421.25	1,984,504.90
运费	2,716,047.51	2,308,846.74
机物料消耗	3,853,021.43	2,268,241.21
停工损失	1,377,028.33	562,418.42



车辆费	1,668,206.53	1,326,705.50
排污费	1,162,177.52	819,908.99
保险费	0.00	0.00
修理费	2,288,081.70	1,331,231.80
取暖费	726,846.63	1,208,872.07
租赁费	2,496,537.76	875,156.18
事故赔偿	-1,320.00	0.00
其他	10,699,022.45	5,467,239.72
合计	177,501,000.14	119,600,310.27

40、 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	57,035,419.22	44,118,861.59
减：利息收入	-6,439,258.51	-4,276,493.26
汇兑损失	157,086.88	487,671.92
减：汇兑收益	18.40	-2,966.96
金融机构手续费	845,004.83	1,269,379.04
其他	1,279,533.60	2,488,143.37
合计	52,877,804.42	44,084,595.70

41、 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	-4,566,077.58	-67,943.40
合计	-4,566,077.58	-67,943.40

42、 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
成本法核算的长期股权投资收益		1,137,272.23
处置交易性金融资产取得的投资收益	47,649.82	11,407.08
合计	47,649.82	1,148,679.31

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
		1,137,272.23	

43、 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	3,722,162.13	1,723,840.93	3,722,162.13
其中：固定资产处置利得	3,722,162.13	1,723,840.93	3,722,162.13
债务重组利得	737,797.96	4,531,835.94	737,797.96
政府补助	8,117,932.79	24,297,665.66	8,117,932.79
其他	2,226,647.56	172,027.80	2,226,647.56
合计	14,804,540.44	30,725,370.33	14,804,540.44

(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	5,782,000.00	15,188,334.00	
经贸局奖励款	1,510,000.00	6,000,000.00	
出口补助资金		28,800.00	
困难企业补助资金	318,700.00	298,800.00	
企业突出贡献奖奖励资金	300,732.79	607,641.00	
贷款贴息	206,500.00		
技术改造款		2,142,500.00	
其他		31,590.66	
合计	8,117,932.79	24,297,665.66	/

44、 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	380,206.88	69,307.78	380,206.88
其中：固定资产处置损失	380,206.88	69,307.78	380,206.88
对外捐赠	1,137,000.00	5,026,706.00	1,137,000.00
其他	612,793.22	425,088.36	612,793.22
合计	2,130,000.10	5,521,102.14	2,130,000.10

45、 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	118,239,267.94	49,193,284.61



所得税		
递延所得税调整	31,407.81	-448,958.99
合计	118,270,675.75	48,744,325.62

46、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=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

(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=386,742,770.45 元

(3)基本每股收益=386,742,770.45 ÷ 1,279,077,898=0.3024 元

B、基本每股收益(归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益的净利润)=归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

(1)报告期发行在外的普通股的加权平均数=1,279,077,898 股

(2)扣除非经常性损益后归属于普通股股东当期净利润=377,001,052.40 元

基本每股收益(归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益的净利润)=377,001,052.40 ÷ 1,279,077,898=0.2947 元

47、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	36,473.40	-1,645,796.10
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	9,118.35	-411,449.02
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	27,355.05	-1,234,347.08
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		
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		
合计	27,355.05	-1,234,347.08



48、 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	6,439,258.51
罚没等收入	27,050.00
政府补助	8,117,932.79
其他	20,379,596.75
合计	34,963,838.05

(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	19,869,068.08
销售大包费	14,182,578.75
现金捐赠	1,137,000.00
佣金	2,561,217.24
港杂费	2,740,258.95
银行手续费	845,004.83
中介机构费	2,959,950.28
其他	5,430,764.80
合计	49,725,842.93

49、 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	401,750,372.34	164,127,309.01
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	62,025,420.58	56,595,965.79
无形资产摊销	8,605,264.49	7,695,767.54
长期待摊费用摊销	2,772,631.15	64,445.78
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)	-22,531.93	158,477.46
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)	4,566,077.58	67,943.40
财务费用(收益以“－”号填列)	57,035,419.22	44,118,861.59
投资损失(收益以“－”号填列)	-47,649.82	-1,148,679.31
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		-448,958.99
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-14,931.30	-269,499.11





存货的减少（增加以“-”号填列）	-95,254,125.58	-143,514,316.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-509,652,477.55	-350,205,051.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	177,596,580.98	50,284,084.53
其他	-115,755,980.50	188,560,661.03
经营活动产生的现金流量净额	-6,395,930.34	16,087,010.92
<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	857,753,859.48	1,016,559,138.67
减：现金的期初余额	1,048,636,984.32	1,032,706,988.91
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	-190,883,124.84	-16,147,850.24

(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	857,753,859.48	1,048,636,984.32
其中：库存现金	704,477.09	487,148.51
可随时用于支付的银行存款	856,960,500.21	1,047,538,658.59
可随时用于支付的其他货币资金	88,882.18	611,177.22
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	857,753,859.48	1,048,636,984.32

(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	40,000.00	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		50.74	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
兰州炭素进出口有限公司	有限责任公司	兰州市红古区海石湾镇	何凯军	商贸企业	1,269.84	60.00	60.00	22434680-1
三门峡龙新炭素有限公司	有限责任公司	三门峡西陕县辛店村北	党锡江	生产企业	5,000.00	60.00	60.00	75711768-1
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	6,000.00	100.00	100.00	74728981-8
上海医疗器械研究所有限公司	有限责任公司	上海普陀区常德路 1239 号	邓广星	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
宁夏石嘴山龙原炭素有限公司	有限责任公司	石嘴山市大武口区清山北路	郭建华	生产企业	350.00	52.00	52.00	75080947-4
兰州龙升炭素新材料科技有限公司	有限责任公司	兰州高新技术产业开发区(联创大厦)	郭新爱	生产企业	300.00	54.70	54.70	77342699-4
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	有限责任公司	合肥市阜阳北路 648 号	李艳萍	生产企业	5,000.00	52.11	52.11	14923150-1
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	58.00	58.00	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	李富德	商贸企业	6,800.00	100.00	100.00	66052061-8



		区 9 号楼[园区]						
抚顺莱河矿业有限公司	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	1,000.00	100.00	100.00	76538953-X
抚顺抚鑫炭素有限公司	有限责任公司	望花区青台子街108号	宋慧丽	生产企业	300.00	66.67	66.67	75577741-6
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

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	母公司的全资子公司	11797418-3
清原满族自治县莱河方大运输有限公司	母公司的控股子公司	75578256-5
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
抚顺方泰精密碳材有限公司	母公司的控股子公司	68662276-X

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	市场价	611,726.75	27.90	1,287,603.07	90.81
辽宁方大集团国贸有限公司	石油焦	市场价	16,212,758.08	97.81		
辽宁方大集	煅后焦	市场价	1,171,155.12	100.00		



团国贸有限公司						
辽宁方大集团国贸有限公司	针状焦	市场价	34,218,936.29	100.00		
辽宁方大集团国贸有限公司	沥青	市场价	37,962,265.02	51.77		
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		

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	销售	市场价	5,843,001.28	0.71	6,729,947.00	0.99
方大锦化工科技股份有限公司	碳素烧结管	市场价	43,076.92	100.00		
方大锦化工科技股份有限公司	离子膜	市场价	3,274,097.78	100.00		
乌兰浩特钢铁有限责任公司	提供劳务	市场价	4,945.00	0.73	6,062.00	0.58
方大特钢科技股份有限公司	提供劳务	市场价	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	168,000,000.00	2012 年 6 月 23 日~ 2014 年 6 月 22 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	2012 年 4 月 1 日~ 2014 年 3 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	50,000,000.00	2012 年 6 月 21 日~ 2014 年 6 月 20 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	40,000,000.00	2012 年 6 月 29 日~ 2014 年 6 月 28 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	100	203,040,000	100

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	2,322,084	152,320.64	3,046,412.80	152,320.64
应收账款	方大锦化化工科技股份有限公司	1,925,096.92			
预付账款	辽宁方大集团国贸有限公司	44,767,694.91		18,907,580.22	

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	238,871.79	624,552.01



应付账款	沈阳炼焦煤气有限公司	737,901.60	
预收账款	方大特钢科技股份有限公司		16,712.00
预收账款	方大锦化化工科技股份有限公司		611,421.26
其他应付款	乌兰浩特钢铁有限责任公司	1,243,017.00	1,247,962.00
其他应付款	辽宁方大集团实业有限公司	198,829.00	199,421.00
其他应付款	抚顺方大房地产开发有限公司	284,655.00	295,956.00
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	494,764.00	502,685.86
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	

(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。

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,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。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。

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,于2011年6月22日和2011年7月20日两次开庭审理,此案截止目前,河南省高级人民法院尚未作出判决。

本公司在2009年度财务报表内预计了可能产生的损失。

2、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

本公司之子公司抚顺炭素有限责任公司为抚顺大伙房水泥有限责任公司2000万元长期借款提供连带责任保证,担保期限为借款合同到期日(2012年01月24日)后两年。

(十) 承诺事项:



1、 前期承诺履行情况

公司控股股东辽宁方大集团实业有限公司承诺自非公开发行完成之日起三十六个月内将不转让在方大炭素拥有权益的股份，控股股东严格履行了承诺。公司有限售条件的流通股 662,268,440 股,已于 2011 年 5 月 16 日上市流通。

(十一) 资产负债表日后事项:

1、 其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司于 2011 年 7 月 14 日召开了第四届董事会第二十三临时会议，审议通过了《关于将募集资金节余用于特种石墨项目的议案》，并已经 2011 年 8 月 3 日召开 2011 年第二次临时股东大会批准通过，将募集资金节余（含利息）305,700,017.03 元，全部用于“3 万吨/年特种石墨制造与加工项目”。

(2) 公司于 2011 年 7 月 15 日召开了第四届董事会第十六次会议，审议通过了关于非公开发行股票预案的相关议案，但尚需提交公司股东大会审议。

(十二) 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）	420,700.00	-4,566,077.58			39,787,785.81
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	3,331,237.20		17,917.56		3,367,710.60
上述合计	3,751,937.20	-4,566,077.58	17,917.56		43,155,496.41

(十三) 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	590,643,445.38	99.94	25,631,258.75	4.34	715,113,548.26	99.95	25,631,258.75	3.58
组合小计	590,643,445.38	99.94	25,631,258.75	4.34	715,113,548.26	99.95	25,631,258.75	3.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	353,405.82	0.06	353,405.82	100.00	353,405.82	0.05	353,405.82	100.00
合计	590,996,851.20	/	25,984,664.57	/	715,466,954.08	/	25,984,664.57	/

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	546,654,689.37	92.55	12,590,888.99	681,661,113.92	95.32	12,590,888.99
1 至 2 年	5,522,886.86	0.94	819,584.26	8,195,842.64	1.15	819,584.26
2 至 3 年	1,382,243.34	0.23	611,265.53	2,037,551.76	0.28	611,265.53
3 年以上	37,083,625.81	6.28	11,609,519.97	23,219,039.94	3.25	11,609,519.97
合计	590,643,445.38	100.00	25,631,258.75	715,113,548.26	100.00	25,631,258.75

(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	31,161,545.30	一年以内	5.27
2	客户	23,258,042.17	一年以内	3.94
3	客户	19,707,800.89	一年以内	3.33
4	客户	17,234,602.61	一年以内	2.92





5	客户	16,381,497.34	一年以内	2.77
	合计	107,743,488.31	/	18.23

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 收款	190,058,812.15	95.80	2,866,868.31	1.51	134,556,744.99	94.16	2,866,868.31	2.13
组合小计	190,058,812.15	95.80	2,866,868.31	1.51	134,556,744.99	94.16	2,866,868.31	2.13
单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备的其他 应收账款	8,341,271.16	4.20	8,341,271.16	100.00	8,341,271.16	5.84	8,341,271.16	100.00
合计	198,400,083.31	/	11,208,139.47	/	142,898,016.15	/	11,208,139.47	/

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	184,542,000.01	97.1	335,885.83	129,403,531.08	96.18	335,885.83
1 至 2 年	536,642.58	0.28	7,224.78	72,247.80	0.05	7,224.78
2 至 3 年	7,948.95		25,088.04	83,626.80	0.06	25,088.04
3 年以上	4,972,220.61	2.62	2,498,669.66	4,997,339.31	3.71	2,498,669.66
合计	190,058,812.15	100	2,866,868.31	134,556,744.99	100.00	2,866,868.31

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	8,311,271.16	8,311,271.16	100.00	债务人破产
合计	8,311,271.16	8,311,271.16	/	/

(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	80,000,000.00	1 年以内	40.32
2	子公司	70,200,000.00	1 年以内	35.38
3	子公司	25,745,000.00	1 年以内	12.98
4	非关联方	3,702,994.62	1 年以内	1.87
5	非关联方	2,161,242.41	3 年以上	1.09
合计	/	181,809,237.03	/	91.64

### 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	69,162,172.94	75,600.00	69,237,772.94			58.00	58.00
上海方大投资管理有限责任公司	52,008,530.00	32,008,530.00	20,000,000.00	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)	80,750,000.00	61,750,000.00	19,000,000.00	80,750,000.00				
三门峡龙新炭素有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			60.00	60.00
宁夏龙原炭素有限公司	1,820,000.00	1,820,000.00		1,820,000.00	973,932.74		52.00	52.00
兰州海诚工程有限公司	11,367,145.00	11,367,145.00		11,367,145.00	5,373,501.94		100.00	100.00
兰州龙升炭素新材料科技有限公司	1,400,535.10	1,400,535.10		1,400,535.10			54.70	54.70
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
抚顺莱河矿业有限公司	185,510,031.75	185,510,031.75		185,510,031.75			97.99	97.99
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
兰州炭素进出口有限公司	7,618,409.00	7,618,409.00		7,618,409.00	7,618,409.00		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	145,630,052.56	145,630,052.56		145,630,052.56			100.00	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	938,831,000.53	675,663,959.85
其他业务收入	136,580,796.17	50,847,163.16
营业成本	854,417,286.72	594,072,882.15

(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	930,630,582.32	770,875,261.23	675,347,124.15	568,204,241.41
其他	8,200,418.21	2,051,780.35	316,835.70	328,738.40
合计	938,831,000.53	772,927,041.58	675,663,959.85	568,532,979.81

(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	41,655,590.67	3.87
2	29,320,022.05	2.73
3	28,255,380.30	2.63
4	26,874,211.09	2.50
5	24,524,515.60	2.28
合计	150,629,719.71	14.01

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,257,272.23
合计		2,257,272.23

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合肥炭素有限责任公司		1,120,000.00	
绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)		1,137,272.23	
合计		2,257,272.23	/



6、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	52,945,417.80	30,147,272.00
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	30,520,579.11	27,638,102.19
无形资产摊销	1,734,109.56	1,540,749.65
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）		-234,705.52
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）	43,596,329.90	30,303,057.03
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,257,272.23
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）	-100,438,134.84	-68,442,200.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,747,138.74	-251,093,186.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,784,526.44	-115,418,750.88
其他	-56,730,831.09	225,303,697.39
经营活动产生的现金流量净额	-85,904,194.74	-122,513,237.36
<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	500,279,981.96	680,214,083.83
减：现金的期初余额	769,902,157.86	766,614,197.21
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	-269,622,175.90	-86,400,113.38

(十四) 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
非流动资产处置损益	3,341,955.25
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,117,932.79
债务重组损益	737,797.96



除上述各项之外的其他营业外收入和支出	476,854.34
所得税影响额	-2,729,308.18
少数股东权益影响额（税后）	-203,514.11
合计	9,741,718.05

## 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	12.63	0.3024	0.3024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.33	0.2947	0.2947

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收票据较年初增加是因为报告期随着营业收入的大幅增加，收到的银行承兑汇票随之增加。

(2) 应收账款较年初增加主要系报告期营业收入上升，应收账款余额相应增加。

(3) 预付账款较年初增幅较大，主要系采购原材料支付的预付款项增多。

(4) 预收款项较年初增幅较大的原因为预收客户的货款增加。

(5) 应付利息较上期增大的原因要是因为计提发行短期融资券利息，尚未到付款期。

(6) 长期待摊费用较期初增加系子公司抚顺莱河矿业有限公司本期征用林地支付的款项。

(7) 营业收入较上期增加的主要原因是本期炭素制品及铁矿粉的销售数量大幅增加，带动营业收入增长。

(8) 营业成本、营业税金及附加较上期增加主要系本期营业收入上升，相应成本及计提税金增加所致。

(9) 销售费用较上期增加主要系随着本期营业收入的增加，运输费、包装费等上升。

(10) 管理费用较上期增加主要系增加职工薪酬及应计入管理费用的税费增加所致。

(11) 公允价值变动收益系持有的交易性金融资产市值下降所致。

(12) 营业外收入较上期减少主要系公司收到的政府补助相对于去年同期减少。

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表
- 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

2011 年 8 月 16 日