宁夏华辉活性炭股份有限公司

2016 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 股东权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-55

信永中和
ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
邮政编码：100027
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2017YCA20073

宁夏华辉活性炭股份有限公司：

我们审计了后附的宁夏华辉活性炭股份有限公司（以下简称华辉公司）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表，2016年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华辉公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华辉公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇一七年四月二十一日

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：宁夏华辉活性炭股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	26,237,297.61	26,103,486.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	五、2	-	-
应收账款	五、3	49,047,277.05	43,552,004.43
预付款项	五、4	1,031,564.21	9,164,930.28
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	7,134,056.72	2,036,229.83
存货	五、6	79,498,746.06	71,760,809.88
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	379,688.18	1,698.11
流动资产合计		163,328,629.83	152,619,159.45
非流动资产：			
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		-	-
投资性房地产	五、8	734,024.39	776,666.63
固定资产	五、9	171,356,358.12	180,071,462.98
在建工程	五、10	8,148,503.65	10,923,119.77
工程物资	五、11	28,290.59	37,440.04
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、12	8,542,210.89	8,763,257.49
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、13	373,112.16	191,556.88
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		189,182,499.80	200,763,503.79
资　产　总　计		352,511,129.63	353,382,663.24

法定代表人：赵丽莉　　主管会计工作负责人：周彩萍　　会计机构负责人：周彩萍

资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：宁夏华辉活性炭股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、14	59,000,000.00	59,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	五、15	49,330,000.00	53,330,000.00
应付账款	五、16	48,916,580.07	47,299,399.78
预收款项	五、17	515,892.44	100,599.23
应付职工薪酬	五、18	77,378.87	167,716.55
应交税费	五、19	542,285.85	2,764,834.91
应付利息	五、20	95,354.42	107,702.38
应付股利	五、21	1,008,787.99	1,508,787.99
其他应付款	五、22	23,217,134.95	17,343,371.31
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、23	70,422.54	70,422.54
流动负债合计		182,773,837.13	181,692,834.69
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、24	665,493.10	735,915.64
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		665,493.10	735,915.64
负 债 合 计		183,439,330.23	182,428,750.33
所有者权益：			
实收资本	五、25	169,122,443.00	169,122,443.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	744,020.00	744,020.00
减：库存股		-	-
其他综合收益			
专项储备	五、27	1,496,244.13	4,558,753.71
盈余公积	五、28	2,963,806.16	2,963,806.16
未分配利润	五、29	-5,254,713.89	-6,435,109.96
股东权益合计		169,071,799.40	170,953,912.91
负债和股东权益总计		352,511,129.63	353,382,663.24

法定代表人：赵丽莉　　主管会计工作负责人：周彩萍　　会计机构负责人：周彩萍

利润表

2016年度

编制单位：宁夏华辉活性炭股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		**156,868,210.07**	**163,250,443.70**
其中:营业收入	五、30	156,868,210.07	163,250,443.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		156,696,362.68	164,766,202.84
其中：营业成本	五、30	126,033,825.04	135,018,525.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	2,157,918.98	1,230,840.17
销售费用	五、32	17,151,316.14	13,157,937.46
管理费用	五、33	7,051,493.86	9,290,588.82
财务费用	五、34	3,091,440.22	5,911,734.37
资产减值损失	五、35	1,210,368.44	156,576.10
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		171,847.39	-1,515,759.14
加：营业外收入	五、36	1,443,788.91	5,462,198.32
其中：非流动资产处置利得		191,523.73	-
减：营业外支出	五、37	859,992.77	23,202.94
其中：非流动资产处置损失		859,992.77	23,202.94
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		755,643.53	3,923,236.24
减：所得税费用	五、38	-424,752.54	1,347,004.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,180,396.07	2,576,231.43
归属于母公司股东的净利润		1,180,396.07	2,576,231.43
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,180,396.07	2,576,231.43
归属于母公司股东的综合收益总额		1,180,396.07	2,576,231.43
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.007	0.019
（二）稀释每股收益		0.007	0.019

法定代表人：赵丽莉　　主管会计工作负责人：周彩萍　　会计机构负责人：周彩萍

现金流量表

2016年度

编制单位：宁夏华辉活性炭股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,138,481.49	159,812,625.47
收到的税费返还		249,567.16	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	3,256,997.07	4,392,435.09
经营活动现金流入小计		154,645,046.02	164,205,060.56
购买商品、接受劳务支付的现金		100,503,332.03	70,103,741.71
支付给职工以及为职工支付的现金		29,028,805.21	31,734,989.91
支付的各项税费		13,436,091.70	12,415,209.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	11,548,556.83	15,432,311.04
经营活动现金流出小计		154,516,785.77	129,716,251.90
经营活动产生的现金流量净额		128,260.25	34,488,808.66
二、投资活动产生的现金流量：			
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所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,000.00	22,483.08
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,000.00	22,483.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,729,108.60	4,877,159.50
投资支付的现金		-	-
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		1,729,108.60	4,877,159.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,719,108.60	-4,854,676.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	48,900,000.00
取得借款收到的现金		64,000,000.00	61,870,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	7,878,538.88	21,900,000.00
筹资活动现金流入小计		71,878,538.88	132,670,000.00
偿还债务支付的现金		64,000,000.00	107,870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,436,710.86	8,088,508.79
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	1,350,000.00	52,111,490.91
筹资活动现金流出小计		68,786,710.86	168,069,999.70
筹资活动产生的现金流量净额		3,091,828.02	-35,399,999.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		632,831.02	917,956.83
五、现金及现金等价物净增加额		2,133,810.69	-4,817,910.63
加：期初现金及现金等价物余额		2,771,486.92	7,619,397.55
六、期末现金及现金等价物余额		4,905,297.61	2,771,486.92

法定代表人：赵丽莉　　主管会计工作负责人：周彩萍　　会计机构负责人：周彩萍

股东权益变动表

2016年度

编制单位：宁夏华辉活性炭股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	169,122,443.00	-	-	-	744,020.00	-	-	4,558,753.71	2,963,806.16	-6,435,109.96	170,953,912.91
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
同一控制下企业合并					-						-
其他											-
二、本年年初余额	169,122,443.00	-	-	-	744,020.00	-	-	4,558,753.71	2,963,806.16	-6,435,109.96	170,953,912.91
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-3,062,509.58	-	1,180,396.07	-1,882,113.51
（一）综合收益总额										1,180,396.07	1,180,396.07
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他										-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											-
2.对股东的分配											-
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-3,062,509.58	-	-	-3,062,509.58
1.本年提取											-
2.本年使用								-3,062,509.58			-3,062,509.58
（六）其他											-
四、本年年末余额	169,122,443.00	-	-	-	744,020.00	-	-	1,496,244.13	2,963,806.16	-5,254,713.89	169,071,799.40

法定代表人：赵丽莉　　主管会计工作负责人：周彩萍　　会计机构负责人：周彩萍

股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：宁夏华辉活性炭股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	117,182,443.00				744,020.00			5,559,950.56	2,963,806.16	-9,011,341.39	117,438,878.33
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
同一控制下企业合并											-
其他											-
二、本年年初余额	117,182,443.00	-	-	-	744,020.00	-	-	5,559,950.56	2,963,806.16	-9,011,341.39	117,438,878.33
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	51,940,000.00	-	-	-	-	-	-	-1,001,196.85	-	2,576,231.43	53,515,034.58
（一）综合收益总额										2,576,231.43	2,576,231.43
（二）股东投入和减少资本	51,940,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,940,000.00
1.股东投入普通股	51,940,000.00										51,940,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积										-	-
2.对股东的分配											-
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-1,001,196.85	-	-	-1,001,196.85
1.本年提取								-			-
2.本年使用								-1,001,196.85			-1,001,196.85
（六）其他											-
四、本年年末余额	169,122,443.00	-	-	-	744,020.00	-	-	4,558,753.71	2,963,806.16	-6,435,109.96	170,953,912.91

法定代表人：赵丽莉　　主管会计工作负责人：周彩萍　　会计机构负责人：周彩萍

一、 公司的基本情况

宁夏华辉活性炭股份有限公司（以下简称本公司或公司）系经宁夏回族自治区人民政府宁政函[2003]181 号文件批准，由宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司（原名宁夏恒力钢丝绳股份有限公司，以下简称“新日恒力”）、伊斯兰国际信托投资有限公司（以下简称“伊斯兰投资公司”）、宁夏博宇焦铁有限公司（以下简称“博宇公司”）、杨东先生、贾志鸿先生于 1992 年 6 月投资设立。2016 年 1 月 6 日取得宁夏回族自治区工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 916400006249012888 的营业执照；法定代表人：赵丽莉；注册地址：银川市高新技术开发区科技园 A 座。

根据 2004 年第二次临时股东会议决议和修改后章程的规定，由伊斯兰投资公司、宁夏电投银川热电有限公司（以下简称“银川热电公司”）于 2004 年 9 月 10 日增加注册资本 412.428 万元，变更后的注册资本为 4,718.2443 万元。

根据 2004 年第三次临时股东会议决议及伊斯兰投资公司、杨东先生、贾志鸿先生分别与宁夏恒力煤业有限公司（以下简称“恒力煤业公司”）签订的股权转让协议，伊斯兰投资公司、杨东先生、贾志鸿先生将持有的本公司 805.2905 万元股权转让给恒力煤业公司。

根据 2007 年第一次临时股东大会决议及博宇公司与新日恒力签订的股权转让协议，博宇公司将其持有的本公司 6,076,289 股股权(占 12.88%)转让给新日恒力。

根据 2010 年 1 月 12 日召开第四届董事会第二十次会议，审议并通过了对本公司增资扩股的议案：新日恒力决定与中国华融资产管理股份有限公司（以下简称“华融公司”）、华融融德资产管理有限公司（以下简称“融德公司”）以增资扩股的方式增资本公司，增资总额 7,000.00 万元，其中华融公司增资 1,000.00 万元、新日恒力增资 2,000.00 万元、融德公司增资 4,000.00 万元，同时恒力煤业公司将其持有的股份 878.8503 万元转让新日恒力。

2013 年 9 月，华融公司将所持本公司 1000 万股股权转让给新日恒力。2014 年 12 月，融德公司将所持本公司 500 万股股权转让新日恒力。

2015 年第一次临时股东大会审议并通过了对本公司增资扩股的议案：新日恒力决定与 52 位自然人以增资扩股的方式增资本公司，增资总额 5,194.00 万元，其中新日恒力增资 2,304.00 万元、52 位自然人增资 2,890.00 万元。

2016 年 8 月，融德公司将所持本公司 3,500 万股股权转让给宁夏恒力盛泰房地产开发有限公司（以下简称“盛泰房地产公司”）。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 16,912.2443 万元，其中新日恒力出资 10,183.3761 万元,出资比例为 60.21%；银川热电公司出资 338.8682 万元，出资比例为 2.00%；盛泰房地产公司出资 3,500.00 万元，出资比例为 20.70%；52 位自然人出资 2,890.00 万元，出资比例为 17.09%。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

本公司的母公司系新日恒力，其控股股东为上海中能企业发展（集团）有限公司（以下简称“上海中能”）。本公司设立销售一部、销售二部、技术中心办公室、质量环境办公室、客户服务办公室、安全生产监察部、生产计划部、财务部、供应部、综合管理部等职能管理部门，下设宁夏华辉活性炭股份有限公司惠农分公司。

本公司属活性炭行业，经营范围主要包括：开发、生产、销售各种规格、类型和性能的活性炭及制品；煤制品、过滤材料及其他化工产品的生产销售。经营本企业生产所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务，但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外。生产、销售增炭剂和各种包装材料。

二、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本公司在可以预见的未来，在财务方面和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以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

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益 。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价

款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、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非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间

按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司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； ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3） 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1） 单项金额重大并单独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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1）采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	**应收账款计提比例（%）**	**其他应收款计提比例（%）**
半年以内（含半年）	1	1
半年至1年（含一年）	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3－4年	60	60
4－5年	80	80
5年以上	100	100

（3） 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、周转材料、在制品、自制半成品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，按实际成本计价，采用加权平均法核算；低值易耗品采用“一次摊销法”核算。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债

相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；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投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金

融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和办公设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	15-35	3	2.77-6.47
2	机器设备	12-18	3	5.39-8.08
3	运输设备	8	3	12.125
4	办公设备	5-12	3	8.08-19.40

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

无形资产由于无法预见其为本公司带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

24. 收入确认原则和计量方法

（1）本公司的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

让渡资产收入：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，确认让渡资产使用权收入的实现

（2）收入确认政策如下：

1）内销业务：活性炭的国内销售业务，在根据销售合同约定将产品交付给客户，取得客户验收确认后，主要风险和报酬转移给购货方，收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2）外销业务：活性炭的国外销售业务，以在中国电子口岸信息系统查询到出口信息后确认销售收入的实现。

25. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时 ，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

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，确认递延所得税资产。

27. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28. 重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净

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

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

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

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最

终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

29. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本公司本年未发生会计政策变更事项。

（2） 重要会计估计变更

本公司本年未发生会计估计变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税的产品销售收入	17%
营业税	应纳税营业额	根据劳务性质适用相应税率
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
房产税	应缴房产原值的 70%	1.2%
土地使用税	土地使用面积	根据土地位置适用相应税率
水利基金	营业收入	0.7‰
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

根据银川经济技术开发区国家税务局税开字[2012]03 号文件批准，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，本公司享受西部大开发 15%优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2016 年 1 月 1 日，“年末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年” 系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	29,363.25	30,828.65
银行存款	4,875,934.36	2,740,658.27
其他货币资金	21,332,000.00	23,332,000.00
合计	**26,237,297.61**	**26,103,486.92**

（1）本公司 2016 年 12 月 31 日其他货币资金余额 21,332,000.00 元主要为银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

（1）期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2016 年 12 月 31 日 终止确认金额	2015 年 12 月 31 日 终止确认金额
银行承兑汇票	41,072,216.80	47,103,715.00
合计	**41,072,216.80**	**47,103,715.00**

3. 应收账款

（2）应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,436,505.63	100.00	1,389,228.58	2.75	49,047,277.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**50,436,505.63**	**—**	**1,389,228.58**	**—**	**49,047,277.05**

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,591,999.50	100.00	1,039,995.07	100.00	43,552,004.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	44,591,999.50	—	1,039,995.07	—	43,552,004.43

1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	45,031,897.36	450,318.97	1.00
7 至 12 个月	1,096,615.86	21,932.32	2.00
1 至 2 年	2,886,029.93	288,602.99	10.00
2 至 3 年	991,985.23	198,397.05	20.00
5 年以上	429,977.25	429,977.25	100.00
合计	50,436,505.63	1,389,228.58	

2） 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 349,233.51 元。

3） 本年度无核销的应收账款

4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)
DONAU CARBON GMBH	7,128,783.77	6 个月以内	14.13
大连新炭国际贸易公司	4,761,110.00	6 个月以内	9.44
雅科比碳业（天津）有限公司	4,513,506.00	6 个月以内	8.95
DESOTEC NV	3,223,000.00	6 个月以内	6.39
宁夏银建卡奔活性炭有限公司	2,770,660.00	1 年以内	5.49
合计	22,397,059.77		44.41

4. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	470,904.21	45.65	8,922,027.01	97.35
1－2 年	560,660.00	54.35	172,703.27	1.88
2－3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	70,200.00	0.77
合计	**1,031,564.21**	**100.00**	**9,164,930.28**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
江苏海澜正和环境科技有限公司	881,180.00	1-2 年	85.42
中国石油天燃气股份有限公司宁夏石嘴山销售分公司	100,000.00	1 年以内	9.69
石家庄高新区恒欣机械厂	50,000.00	1 年以内	4.85
神华宁夏煤业集团有限责任公司	384.21	1 年以内	0.04
合计	**1,031,564.21**		**100.00**

5. 其他应收款

（1） 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,181,056.28	100.00	1,046,999.56	12.80	7,134,056.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**8,181,056.28**	**100.00**	**1,046,999.56**	**12.80**	**7,134,056.72**

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,273,280.66	100	237,050.83	100	2,036,229.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**2,273,280.66**	**—**	**237,050.83**	**—**	**2,036,229.83**

1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	53,756.28	537.56	1.00
7 至 12 个月	73,100.00	1,462.00	2.00
1-2 年	6,380,000.00	638,000.00	10.00
2-3 年	1,584,000.00	316,800.00	20.00
5 年以上	90,200.00	90,200.00	100.00
合计	**8,181,056.28**	**1,046,999.56**	

2） 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 809,948.73 元。

3） 本年度无核销的其他应收款

4） 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
个人往来	80,000.00	38,500.00
质保金、押金等	67,100.00	-
股权转让款	1,550,000.00	2,060,000.00
中介费	-	100,000.00
借款等往来款	6,480,200.00	-
其他	3,756.28	74,780.66
合计	**8,181,056.28**	**2,273,280.66**

5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
上海简约净化科技有限公司	往来款	6,280,000.00	1-2 年	76.76	628,000.00
石嘴山阳泰活性炭有限公司	股权转让款	1,550,000.00	2-3 年	18.95	310,000.00
银川天正电器销售有限公司	预付货款	130,000.00	1-3 年	1.59	2,300.00
福州龙山花岗岩制品有限公司	工程款	69,400.00	5 年以上	0.85	69,400.00
宁夏宏强广告有限公司	房屋押金	50,600.00	7-12 月	0.62	1,012.00
合计		8,080,000.00		98.76	1,010,712.00

6. 存货

（1） 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	17,784,570.15		17,784,570.15	14,372,314.57		14,372,314.57
自制半成品及在产品	23,860,415.73		23,860,415.73	27,966,113.53		27,966,113.53
库存商品	37,853,760.18		37,853,760.18	29,422,381.78		29,422,381.78
合计	79,498,746.06	-	79,498,746.06	71,760,809.88		71,760,809.88

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴所得税	45,166.33	
待抵扣进项税	302,692.65	1,698.11
预缴营业税	31,829.20	
合计	379,688.18	1,698.11

8. 投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	954,907.90	303,242.23	1,258,150.13

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2.本年增加金额			
（1）外购	-	-	-
（2）存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-
3.本年减少金额			
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4.年末余额	**954,907.90**	**303,242.23**	**1,258,150.13**
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	**443,578.23**	**37,905.27**	**481,483.50**
2.本年增加金额			
（1）计提或摊销	36,324.72	6,317.52	42,642.24
3.本年减少金额			
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4.年末余额	**479,902.95**	**44,222.79**	**524,125.74**
三、减值准备			
1.年初余额	-	-	-
2.本年增加金额			
（1）计提	-	-	-
3、本年减少金额			
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4.年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.年末账面价值	**475,004.95**	**259,019.44**	**734,024.39**
2.年初账面价值	**511,329.67**	**265,336.96**	**776,666.63**

本公司投资性房地产系用于出租的房屋建筑物及土地使用权。

9. 固定资产

（1）固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	**98,370,508.04**	**122,312,763.93**	**2,640,048.71**	**4,204,049.22**	**227,527,369.90**

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
2.本年增加金额	208,403.86	12,064,534.27	539,379.49	73,868.37	12,886,185.99
（1）购置	-	64,700.85	539,379.49	73,868.37	677,948.71
（2）在建工程转入	208,403.86	11,999,833.42	-	-	12,208,237.28
3.本年减少金额	5,264,384.53	5,363,625.13	850,315.00	-	11,478,324.66
（1）处置或报废	-	-	850,315.00	-	850,315.00
（2）转入在建工程	5,264,384.53	5,363,625.13	-	-	10,628,009.66
4.年末余额	**93,314,527.37**	**129,013,673.07**	**2,329,113.20**	**4,277,917.59**	**228,935,231.23**
二、累计折旧					
1.年初余额	**15,861,019.36**	**27,019,816.99**	**1,319,937.21**	**3,255,133.36**	**47,455,906.92**
2.本年增加金额	3,383,436.40	8,348,857.02	366,399.10	256,718.15	12,355,410.67
（1）计提	3,383,436.40	8,348,857.02	366,399.10	256,718.15	12,355,410.67
3.本年减少金额	568,293.63	1,122,587.24	592,749.81	-	2,283,630.68
（1）处置或报废	-	-	592,749.81	-	592,749.81
（2）转入在建工程	568,293.63	1,122,587.24	-	-	1,690,880.87
4.年末余额	**18,676,162.13**	**34,246,086.77**	**1,093,586.50**	**3,511,851.51**	**57,527,686.91**
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	51,186.20	-	-	-	51,186.20
（1）计提	51,186.20	-	-	-	51,186.20
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
4.年末余额	**51,186.20**	**-**	**-**	**-**	**51,186.20**
四、账面价值					
1.年末账面价值	**74,587,179.04**	**94,767,586.30**	**1,235,526.70**	**766,066.08**	**171,356,358.12**
2.年初账面价值	**82,509,488.68**	**95,292,946.94**	**1,320,111.50**	**948,915.86**	**180,071,462.98**

（2） 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
泵房	7,168.48	6,810.06	-	358.42	房屋及建筑物
料棚	17,172.71	10,336.25	5,977.82	858.64	房屋及建筑物
砖烟囱	122,801.45	71,453.00	45,208.38	6,140.07	房屋及建筑物
厂区室外管网	99,205.47	94,245.20	-	4,960.27	房屋及建筑物
澡堂 1	8,731.88	8,295.29	-	436.59	房屋及建筑物
澡堂 2	105,198.59	105,198.59	-	-	房屋及建筑物
中和沉淀池	13,639.93	12,957.93	-	682.00	房屋及建筑物

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
尾气回收	51,720.00	49,134.00	-	2,586.00	机器设备
振动筛	8,860.80	8,417.76	-	443.04	机器设备
磨头	1,671.00	1,587.45	-	83.55	机器设备
活化尾气	56,283.67	53,469.49	-	2,814.18	机器设备
电子平台秤	2,900.00	2,755.00	-	145.00	机器设备
玻璃缸槽	44,525.04	42,298.79	-	2,226.25	机器设备
玻璃缸储酸罐	54,848.92	52,106.47	-	2,742.45	机器设备
给料机	1,617.96	1,537.06	-	80.90	机器设备
流量积算仪表	2,314.60	2,198.87	-	115.73	机器设备
电动葫芦	3,981.98	3,782.88	-	199.10	机器设备
玻璃缸储酸罐	86,738.82	82,401.88	-	4,336.94	机器设备
搅拌机	12,649.57	12,649.57	-	-	机器设备
电磁振动给料机	3,034.19	2,882.48	-	151.71	机器设备
合计	**705,065.06**	**624,518.02**	**51,186.20**	**29,360.84**	

（3） 本公司年末固定资产中无通过融资租赁租入的固定资产。

（4） 本公司年末固定资产中不存在持有待售的固定资产。

10. 在建工程

（1） 在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
新建污水处理设施工程hh2015技-109	3,586,022.68		3,586,022.68
职工宿舍改造工程hh2016技-106	4,414,550.94		4,414,550.94
造球机制作工程（hh2015技-207）	86,541.68		86,541.68
制作切条机工程（hh2016技-207）	12,844.66		12,844.66
主线电路改造（hh2016技-206）	48,543.69		48,543.69
合计	**8,148,503.65**		**8,148,503.65**

续表：

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
一分厂6#活化炉	3,170,356.00		3,170,356.00
8#活化炉	3,184,825.44		3,184,825.44
4#爬斗	79,003.24		79,003.24

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
新建污水处理设施工程	3,579,467.75		3,579,467.75
造球机制作工程	49,474.57		49,474.57
四厂技改项目	859,992.77		859,992.77
合计	**10,923,119.77**		**10,923,119.77**

（2） 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
四厂技改项目（注1）	859,992.77	-	-	859,992.77	-
一分厂6#活化炉	3,170,356.00	179,143.53	3,349,499.53	-	-
8#活化炉	3,184,825.44	164,532.80	3,349,358.24	-	-
4#爬斗	79,003.24	4,046.95	83,050.19	-	-
新建污水处理设施工程	3,579,467.75	6,554.93	-	-	3,586,022.68
造球机制作工程	49,474.57	37,067.11	-	-	86,541.68
筛分振动筛改造	-	485,519.44	485,519.44	-	-
3#油压机工作台	-	562,327.01	562,327.01	-	-
2#大倾角皮带机	-	155,348.22	155,348.22	-	-
焦油输送管道改造工程	-	262,893.38	262,893.38	-	-
酸洗蒸汽管道工程	-	50,975.65	50,975.65	-	-
物料称重系统改造工程	-	67,961.17	67,961.17	-	-
10吨锅炉除渣机改造工程	-	69,000.00	69,000.00	-	-
除尘设备雨棚改造	-	130,733.96	130,733.96	-	-
5R磨主电机	-	538,679.66	538,679.66	-	-
制作切条机工程	-	12,844.66	-	-	12,844.66
主线电路改造	-	48,543.69	-	-	48,543.69
精煤场地改造工程	-	77,669.90	77,669.90	-	-
活化炉平台立柱护栏改造工程	-	543,639.11	543,639.11	-	-
职工宿舍改造工程（注2）	-	4,414,550.94	-	-	4,414,550.94
二分厂六号活化炉（注3）	-	2,481,581.82	2,481,581.82	-	-
合计	**10,923,119.77**	**10,293,613.93**	**12,208,237.28**	**859,992.77**	**8,148,503.65**

续表：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
一分厂6#活化炉	3,500,000.00	95.70%	100.00%				自筹
8#活化炉	3,500,000.00	95.70%	100.00%				自筹
4#爬斗	100,000.00	83.05%	100.00%				自筹
新建污水处理设施工程	5,000,000.00	71.72%	95.00%				自筹
造球机制作工程	150,000.00	57.69%	85.00%				自筹
筛分振动筛改造	240,000.00	42.46%	100.00%				自筹
3#油压机工作台	80,000.00	82.26%	100.00%				自筹
2#大倾角皮带机	50,000.00	42.78%	100.00%				自筹
焦油输送管道改造工程	150,000.00	64.72%	100.00%				自筹
酸洗蒸汽管道工程	30,000.00	169.92%	100.00%				自筹
物料称重系统改造工程	100,000.00	67.96%	100.00%				自筹
10吨锅炉除渣机改造工程	70,000.00	98.57%	100.00%				自筹
除尘设备雨棚改造	100,000.00	15.00%	100.00%				自筹
5R磨主电机	70,000.00	105.98%	100.00%				自筹
制作切条机工程	30,000.00	42.82%	98.00%				自筹
主线电路改造	70,000.00	69.35%	98.00%				自筹
精煤场地改造工程	100,000.00	77.67%	100.00%				自筹
活化炉平台立柱护栏改造工程	80,000.00	218.45%	100.00%				自筹
职工宿舍改造工程	20,000.00	0.00%	98.00%				自筹
二分厂六号活化炉	-	-	100.00%				自筹
合计	**13,440,000.00**	—	—				—

注 1：本公司 2016 年在建工程其他减少系报废四厂不能使用的 1#、2#活化炉和烘干炉。

注 2：本公司 2016 年职工宿舍改造工程系一分厂宿舍楼、办公楼等房屋改造，工程完工并验收合格后一次性付清款项。

注 3：二分厂六号活化炉于 2016 年 11 月新增活化炉烟道及活化炉一层混凝土平台翻新，未做相关预算。

（3） 年末在建工程不存在计提减值准备情形。

11. 工程物资

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
专用材料	28,290.59	37,440.04
合计	**28,290.59**	**37,440.04**

12. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权 1	土地使用权 2	计算机软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	**3,044,790.34**	**6,569,257.78**	**41,918.51**	**9,655,966.63**
2.本年增加金额				
(1)股东投入	-		-	-
3.本年减少金额				
(1)处置	-		-	-
4.年末余额	**3,044,790.34**	**6,569,257.78**	**41,918.51**	**9,655,966.63**
二、累计摊销				
1.年初余额	**40,063.02**	**821,156.97**	**31,489.15**	**892,709.14**
2.本年增加金额	80,126.04	136,859.52	4,061.04	221,046.60
（1）计提	80,126.04	136,859.52	4,061.04	221,046.60
3.本年减少金额				
(1)处置	-		-	-
4.年末余额	**120,189.06**	**958,016.49**	**35,550.19**	**1,113,755.74**
三、减值准备				
1.年初余额	-		-	-
2.本年增加金额				
（1）计提	-		-	-
3.本年减少金额				
(1)处置	-		-	-
4.年末余额	-		-	-
四、账面价值				
1.年末账面价值	**2,924,601.28**	**5,611,241.29**	**6,368.32**	**8,542,210.89**
2.年初账面价值	**3,004,727.32**	**5,748,100.81**	**10,429.36**	**8,763,257.49**

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额	年初余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,487,414.34	373,112.16	1,277,045.90	191,556.88
合计	**2,487,414.34**	**373,112.16**	**1,277,045.90**	**191,556.88**

（2） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,909,814.19	982,869.58
合计	**1,909,814.19**	**982,869.58**

（3） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	备注
2019 年	982,869.58	982,869.58	
2021 年	926,944.61	-	
合计	**1,909,814.19**	**982,869.58**	

14. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	39,000,000.00	39,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	**59,000,000.00**	**59,000,000.00**

（2） 保证借款说明

本公司本年取得的保证借款由本公司和新日恒力共同提供担保，并用创新园办公楼房产证提供抵押，抵押资产情况详见本附注“五、40 所有权或使用权受到限制的资产”。

（3） 抵押借款说明

本公司本年取得的抵押借款系本公司用土地使用权和房屋建筑物提供抵押，抵押资产情况详见本附注“五、40 所有权或使用权受到限制的资产”。

（4） 本公司不存在已到期未偿还短期借款。

15. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	49,330,000.00	53,330,000.00
合 计	**49,330,000.00**	**53,330,000.00**

年末无已到期未支付的应付票据。

16. 应付账款

（1） 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	47,541,342.99	45,359,718.03
1-2 年	535,728.62	1,206,636.41
2-3 年	234,180.88	478,566.76
3 年以上	605,327.58	254,478.58
合计	**48,916,580.07**	**47,299,399.78**

17. 预收款项

（1） 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	515,892.44	84,407.84
3 年以上	-	16,191.39
合计	**515,892.44**	**100,599.23**

18. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	167,716.55	25,941,590.43	26,031,928.11	77,378.87
离职后福利-设定提存计划	-	3,465,940.40	3,465,940.40	-
合计	**167,716.55**	**29,407,530.83**	**29,497,868.51**	**77,378.87**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	118,411.53	21,930,527.42	22,004,354.82	44,584.13
职工福利费	-	1,496,923.22	1,496,923.22	-
社会保险费	-	**1,677,173.48**	**1,677,173.48**	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费	-	1,325,619.76	1,325,619.76	-
工伤保险费	-	269,425.50	269,425.50	-
生育保险费	-	82,128.22	82,128.22	-
住房公积金	-	368,989.00	368,989.00	-
工会经费和职工教育经费	37,216.47	467,977.31	472,399.04	32,794.74
非货币性福利	12,088.55	-	12,088.55	-
合计	**167,716.55**	**25,941,590.43**	**26,031,928.11**	**77,378.87**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	3,285,095.20	3,285,095.20	-
失业保险费	-	180,845.20	180,845.20	-
合计	-	**3,465,940.40**	**3,465,940.40**	-

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	35,464.06	1,887,827.26
营业税	-	-31,829.20
城市维护建设税	2,482.48	132,147.89
房产税	159,343.10	164,452.78
土地使用税	138,505.55	415,038.89
个人所得税	9,948.03	6,118.42
教育费附加	1,063.92	56,634.82
地方教育费附加	709.28	37,755.89
水利建设基金	37,509.01	50,569.17
车船使用税	180.00	-
印花税	36,046.02	46,118.99
残疾人保障基金	121,034.40	-
合计	**542,285.85**	**2,764,834.91**

20. 应付利息

（1） 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	95,354.42	107,702.38

项目	年末余额	年初余额
合计	95,354.42	107,702.38

21. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
新日恒力	-	500,000.00
银川热电公司	78,730.69	78,730.69
融德公司	930,057.30	930,057.30
合计	1,008,787.99	1,508,787.99

22. 其他应付款

（1） 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来款	22,861,472.11	16,858,727.52
租金	225,000.00	375,000.00
保证金、押金等	3,000.00	3,000.00
其他	127,662.84	106,643.79
合　　计	23,217,134.95	17,343,371.31

（2） 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2016 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
北京天宇悦祥化工有限公司	225,000.00	租金押金，尚未结算
合计	225,000.00	—

23. 其他流动负债

（1） 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内结转的递延收益	70,422.54	70,422.54
合计	70,422.54	70,422.54

（2） 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
结构调整和产业优化升级技术改造项	70,422.54		70,422.54	70,422.54	70,422.54	与资产相关
计	**70,422.54**		**70,422.54**	**70,422.54**	**70,422.54**	—

其他变动增加 70,422.54 元，系从“递延收益”项目转入的预计一年内结转利润表的政府补助款。

24. 递延收益

（1） 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	735,915.64		70,422.54	665,493.10	与资产相关的政府补助
合计	**735,915.64**		**70,422.54**	**665,493.10**	—

（2） 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
结构调整和产业优化升级技术改造项目	735,915.64			70,422.54	665,493.10	与资产相关
合计	**735,915.64**			**70,422.54**	**665,493.10**	

其他变动系与资产相关的政府补助中将于一年内结转计入营业外收入的部分列示至其他流动负债。

25. 实收资本

投资者名称	年初金额		本年增加	本年减少	年末金额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
新日恒力	101,833,761.00	60.21	-	-	101,833,761.00	60.21
银川热电公司	3,388,682.00	2.00	-	-	3,388,682.00	2.00
融德公司	35,000,000.00	20.70	-	35,000,000.00	-	-
盛泰房地产公司	-	-	35,000,000.00	-	35,000,000.00	20.70
52 位自然人	28,900,000.00	17.09	-	-	28,900,000.00	17.09
合计	**169,122,443.00**	**100.00**	**35,000,000.00**	**35,000,000.00**	**169,122,443.00**	**100.00**

26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	744,020.00	-	-	744,020.00
合计	**744,020.00**	**-**	**-**	**744,020.00**

27. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	4,558,753.71		3,062,509.58	1,496,244.13
合计	**4,558,753.71**		**3,062,509.58**	**1,496,244.13**

28. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,963,806.16			2,963,806.16
合计	**2,963,806.16**			**2,963,806.16**

29. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**-6,435,109.96**	**-9,011,341.39**
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	**-6,435,109.96**	**-9,011,341.39**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,180,396.07	2,576,231.43
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	**-5,254,713.89**	**-6,435,109.96**

30. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,327,314.77	125,834,358.05	162,972,011.70	134,859,938.13
其他业务	540,895.30	199,466.99	278,432.00	158,587.79
合计	**156,868,210.07**	**126,033,825.04**	**163,250,443.70**	**135,018,525.92**

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	12,740.40	-
城建税	586,538.47	717,990.43
教育费附加	251,373.59	307,710.20
地方教育费附加	167,583.06	205,139.54
残疾人保证金	80,689.60	-
房产税	424,914.96	-
车船使用税	3,480.00	-
土地使用税	369,348.13	-
印花税	115,490.80	-
水利建设基金	145,759.97	-
合计	**2,157,918.98**	**1,230,840.17**

注：根据财政部印发的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），自 2016 年 5 月 1 日全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。本公司将 2016 年 5 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间发生的上述各项税费由管理费用转入税金及附加列示。

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
包装费	566,770.13	517,335.05
运输费	11,041,694.76	7,276,680.08
装卸费	70,863.52	85,727.16
展览费	-	57,169.81
广告宣传费	75,305.95	2,311.32
职工薪酬	1,214,737.19	1,312,488.20
业务经费	202,657.01	188,746.02

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	258,460.76	262,535.91
差旅费	167,892.97	111,184.90
港口费	2,271,049.23	2,264,827.96
办公费	317,012.36	295,576.80
材料费	13,252.68	41,898.06
佣金	-	28,924.85
检测费	7,292.46	11,499.81
代理费	-	138,579.92
劳保费	9,570.52	9,264.27
出口信用保险	280,708.58	160,112.44
反倾销费用	579,070.74	393,074.90
咨询费	74,977.28	-
合　　计	**17,151,316.14**	**13,157,937.46**

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	**3,564,101.02**	**3,720,909.01**
其中：工资	2,687,847.55	2,837,144.10
福利费用	116,295.81	65,506.00
基本养老保险	405,918.81	413,105.40
基本医疗保险	172,653.12	160,037.53
失业保险	20,657.41	29,521.94
工伤保险	18,546.11	22,854.43
生育保险	14,129.44	14,457.17
住房公积金	58,889.00	59,470.00
工会经费	53,757.96	56,782.85
劳动保护费	15,405.81	62,029.59
折旧费	458,855.45	516,550.92
无形资产摊销	221,046.60	180,983.58
绿化费	70,000.00	70,000.00
业务招待费	203,888.29	212,204.50
差旅费	79,906.69	380,040.71
办公费	205,854.91	191,874.95
诉讼费	-	33,224.50
聘请中介机构费	171,748.50	159,403.77

项目	本年发生额	上年发生额
研究与开发费	898,730.82	851,836.77
费用税	593,937.12	2,917,996.43
材料费	7,605.56	-
租赁费	332,787.49	-
车辆使用费	242,187.71	-
其他	843.70	55,563.68
合　　计	**7,051,493.86**	**9,290,588.82**

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,853,397.07	7,124,185.34
减：利息收入	97,542.62	246,530.09
加：汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	1,010,777.95	1,173,163.01
加：其他支出	346,363.72	207,242.13
合计	**3,091,440.22**	**5,911,734.37**

35. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,159,182.24	156,576.10
固定资产减值损失	51,186.20	-
合计	**1,210,368.44**	**156,576.10**

36. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	191,523.73	-	191,523.73
其中：固定资产处置利得	191,523.73	-	191,523.73
政府补助	1,225,103.99	5,207,834.48	1,225,103.99
核销付不出去应付款项	27,161.19	254,363.84	23,564.80
合计	**1,443,788.91**	**5,462,198.32**	**1,443,788.91**

（2） 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	70,422.54	70,422.48	详见附注六、24	与收益相关
科技发展专项资金	300,000.00	-	宁财（企）指标<2016>204 号	与资产相关
2016 年稳岗补贴	9,174.45	-	石人社发<2016>113 号	与收益相关
促进产业发展资金	230,000.00	-	银开党发<2016>33 号	与收益相关
石嘴山市财政局企业科技创新后补助款	194,700.00	-	宁财（企）指标<2016>681 号	与收益相关
第二批科技创新后补助资金	97,400.00	-	宁财（企）指标<2016>681 号	与收益相关
创新发展专项资金	-	300,000.00	宁财(企)指标[2015]237 号	与收益相关
出口信用保费和保单融资补贴资金	-	137,100.00	宁财（企）指标[2015]468 号	与收益相关
出口信用保险补贴	153,000.00	-	宁财（企）指标<2016>534 号	与收益相关
企业科技创新后补助资金	-	2,748,600.00	宁财（企）指标[2015]647 号	与收益相关
外经贸发展专项资金	-	29,800.00	宁财（企）指标<2015>675 号	与收益相关
节能减排技术改造专项金额	-	1,000,000.00	宁财(企)发[2015]558 号	与收益相关
惠农区就业创业服务局安置移民就业奖励款	20,000.00	-	惠党发<2016>6 号	与收益相关
石嘴山市财政局社保资金失业保险援企稳岗补贴款	150,407.00	-	石人社发<2016>113 号	与收益相关
社保局补贴	-	921,912.00	石社险发[2014]72 号	与收益相关
合计	**1,225,103.99**	**5,207,834.48**		

37. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	859,992.77	23,202.94	859,992.77
其中：固定资产处置损失	-	23,202.94	-
在建工程处置损失	859,992.77	-	859,992.77
合计	**859,992.77**	**23,202.94**	**859,992.77**

38. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	-243,197.26	
递延所得税费用	-181,555.28	1,347,004.81
合计	**-424,752.54**	**1,347,004.81**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	755,643.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	113,346.53
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-249,567.46
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-427,573.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	139,041.69
加：子公司缴纳所得税	
所得税费用	-424,752.54

39. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	1,154,681.45	4,137,412.00
利息收入	97,542.62	246,530.09
个税返还手续费	4,773.00	8,493.00
应付票据保证金退回	2,000,000.00	-
合计	**3,256,997.07**	**4,392,435.09**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	4,377,911.49	3,198,683.75
其他单位往来款	6,810,824.01	11,547,521.75
备用金	359,821.33	686,105.54
合计	**11,548,556.83**	**15,432,311.04**

（2） 收到/支付的其他与筹资活动有关的现金

1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方往来	7,878,538.88	21,900,000.00
合计	**7,878,538.88**	**21,900,000.00**

2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方往来款	1,350,000.00	52,111,490.91
合计	**1,350,000.00**	**52,111,490.91**

（3） 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,180,396.07	2,576,231.43
加：资产减值准备	1,210,368.44	156,576.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,398,052.91	11,519,138.95
无形资产摊销	221,046.60	187,301.10
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“-”填列）	668,469.04	23,202.94
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	3,853,397.07	7,124,185.34
投资损失（收益以“-”填列）	-	-
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-181,555.28	1,347,004.81
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-7,737,936.18	2,075,188.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-3,876,373.89	2,190,109.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-7,607,604.53	7,289,869.81
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	128,260.25	34,488,808.66
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：		

项目	本年金额	上年金额
现金的年末余额	4,905,297.61	2,771,486.92
减：现金的年初余额	2,771,486.92	7,619,397.55
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,133,810.69	-4,847,910.63

（4） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	4,905,297.61	2,771,486.92
其中：库存现金	29,363.25	30,828.65
可随时用于支付的银行存款	4,875,934.36	2,740,658.27
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	4,905,297.61	2,771,486.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注 1：2016 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额与货币资金余额差异 21,332,000.00 元，系 2016 年 12 月 31 日货币资金中包括银行承兑汇票保证金。

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	21,332,000.00	承兑汇票保证金
投资性房地产	475,004.95	抵押资产取得短期借款 2,000.00 万元
固定资产	46,560,843.90	抵押资产取得短期借款 3,900.00 万元
投资性房地产	259,019.44	
无形资产	5,611,241.29	

41. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	139,603.14	6.9370	968,426.98
应收账款			
其中：美元	1,719,467.08	6.9370	11,927,943.13
应付账款			
其中：美元	10,236.00	6.9370	71,007.14

六、 关联方及关联交易

（一） 关联方关系

1． 控股股东及最终控制方

（1） 控股股东及最终控制方(单位：人民币万元)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
新日恒力	石嘴山河滨工业园区	钢丝绳生产销售	68,488.3775	60.21	60.21
上海中能	上海市嘉定区沪宜公路 868 号 9 幢	股权投资	165,000.00	-	-

（2） 控股股东的注册资本及其变化(单位：人民币万元)

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
新日恒力	68,488.3775	-	-	68,488.3775

（3） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
新日恒力	101,833,761.00	101,833,761.00	60.21	60.21

2． 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
恒力煤业公司	同一控制人
宁夏新日恒力国际贸易有限公司（以下简称“恒力国贸”）	同一控制人

3． 持有公司 5%以上股份的股东

截至 2016 年 12 月 31 日，盛泰房地产公司持有公司 20.70%的股份。

4. 董事、监事、高级管理人员

任职	姓名
董事	赵丽莉、张泽文、李国栋、周彩萍、邵定基
监事	钱喆、廖代强、刘培成
高级管理人员	李国栋、周彩萍、王学忠、付建华、张炜

5. 其他自然人关联方

公司的关联自然人是指能对公司财务和生产经营决策产生重大影响的个人，包括本公司及公司控股股东的董事、监事、高级管理人员以及上述人士的父母、配偶及其父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、年满 18 周岁的子女及其配偶以及其父母。

（二） 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
恒力煤业公司	洗精煤	1,619,124.57	759,409.48
新日恒力	电费	873,343.45	-
合计		**2,492,468.02**	**759,409.48**

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新日恒力	包装袋	117,376.07	-
新日恒力	活性炭	65,420.51	105,256.41
合计		**182,796.58**	**105,256.41**

2. 关联担保情况

（1） 接受关联方提供银行借款担保承担情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新日恒力	本公司	6,000,000.00	2016-3-9	2017-3-8	否
新日恒力	本公司	3,300,000.00	2016-4-12	2017-4-11	否
新日恒力	本公司	5,000,000.00	2016-8-24	2017-8-23	否
新日恒力	本公司	3,700,000.00	2016-9-20	2017-9-19	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新日恒力	本公司	2,000,000.00	2016-10-28	2017-10-27	否

（2） 接受关联方提供银行承兑汇票担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新日恒力	本公司	8,568,000.00	2016-9-27	2017-3-27	否
新日恒力	本公司	3,432,000.00	2016-11-04	2017-05-04	否
新日恒力	本公司	7,998,000.00	2016-10-18	2017-04-18	否
新日恒力	本公司	8,000,000.00	2016-11-16	2017-05-15	否

（3） 向关联方提供担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	恒力国贸	2,508,000.00	2016-7-28	2017-1-28	否
本公司	恒力国贸	9,996,000.00	2016-08-30	2017-02-28	否
本公司	恒力国贸	7,500,000.00	2016-10-28	2017-4-28	否
本公司	恒力国贸	9,996,000.00	2016-12-1	2017-6-1	否
本公司	恒力国贸	9,996,000.00	2016-12-26	2017-6-26	否

3． 关联方资金拆借

关联方名称	2015年12月31日	本公司拆入金额	本公司拆出金额	2016年12月31日
新日恒力	16,858,727.52	56,403,871.87	50,401,127.28	22,861,472.11
恒力国贸	-	3,350,000.00	3,350,000.00	-
恒力煤业	228,804.12	1,104,393.97	1,894,375.75	1,018,785.90

4． 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	96.70 万元	94.58 万元

（三） 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	恒力煤业公司	1,018,785.90	228,804.12
其他应付款	新日恒力	22,861,472.11	16,858,727.52

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付股利	新日恒力	-	500,000.00
	融德公司	930,057.30	930,057.30
	银川热电公司	78,730.69	78,730.69

七、 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大或有事项。

八、 承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需披露重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

本公司在报告期内无需披露的其他重要事项。

十一、 财务报告批准

本财务报告于 2017 年 4 月 21 日由本公司董事会批准报出。

补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	-668,469.04	-23,202.94
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助	1,225,103.99	5,207,834.48
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,161.19	254,363.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	583,796.14	5,438,995.38

项目	2016年度	2015年度
所得税影响额		
少数股东权益影响额	-232,292.48	
合计	**351,503.66**	**5,438,995.38**

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010修订）的要求，本公司净资产收益率及每股收益如下：

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
净利润	0.688	0.007	0.007
扣除非经常性损益后的净利润	0.483	0.005	0.005

宁夏华辉活性炭股份有限公司

二〇一七年四月二十一日