



福建元力活性炭股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人许文显、主管会计工作负责人池信捷及会计机构负责人(会计主管人员)谢礼鑫声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

### 1、宏观环境变化的风险

公司主营的木质活性炭业务所处行业是与宏观环境关联强的周期性行业，在经历行业影响最大的一次强制洗牌后，随着供给侧结构性改革的有序推进，市场环境持续转暖。但随着 2016 年以来基础原材料价格上涨带来的材料成本、人工上涨压力愈发明显，融资难逐渐显现，影响公司业绩的不确定不稳定因素增多。如果宏观环境出现重大不利变化，将对活性炭行业造成严重伤害。

为此，公司继续坚持“技术创新”策略，增强公司成长性和核心竞争力；以市场变化为抓手，采用灵活的市场策略、产品策略、销售策略，持续加强市场开拓；坚持优化管理，降本增效；拓宽资金渠道，降低财务杠杆，提高企业的抗风险能力和可持续发展能力。

### 2、商誉减值风险

公司并购广州创娱、广州冰鸟的 100% 股权产生的商誉，占公司总资产比例较高。收购的两家公司分别是以网络游戏研发和手游推广运营为主体的互联网企业，所处行业市场需求变化快，随着行业发展速度趋缓、行业政策趋紧，竞争愈发激烈，若公司不能紧跟市场步伐调整经营策略，将会导致经营情况出现波动，面临商誉减值风险，对公司经营业绩产生不利影响。

为此，公司搭建研运一体化经营模式，向网络游戏行业纵深发展，增强整体竞争力；采取员工持股计划激励、长期持有公司股票等必要措施，保持核心管理层稳定；坚持“精品战略”，完善、优化网络游戏产品研发运营体系，持续为产品研发、运营和生命周期的有效规划提供保障，实现游戏产品的持续创新，增强网络游戏业务的整体盈利能力；同时按照上市公司的管理规范及内控制度要求，严格控制网络游戏业务的经营风险和财务风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	7
第四节 经营情况讨论与分析 .....	9
第五节 重要事项 .....	18
第六节 股份变动及股东情况 .....	26
第七节 优先股相关情况 .....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	29
第九节 公司债相关情况 .....	29
第十节 财务报告 .....	30
第十一节 备查文件目录 .....	104

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、元力股份	指	福建元力活性炭股份有限公司
南平元力	指	全资子公司-南平元力活性炭有限公司
荔元公司	指	全资孙公司-福建省荔元活性炭实业有限公司
怀玉山公司、江西元力	指	全资孙公司-江西元力怀玉山活性炭有限公司
满洲里公司、满洲里元力	指	全资孙公司-满洲里元力活性炭有限公司
元力环境	指	全资孙公司-福建元力环境工程有限公司
上海元忱	指	控股孙公司-元忱（上海）科技有限公司
元禾化工	指	控股子公司-福建省南平市元禾化工有限公司
元禾水玻璃	指	控股孙公司-福建省南平元禾水玻璃有限公司
信元投资	指	控股孙公司-福建省南平市信元投资有限公司
EWS	指	参股公司-赢创嘉联白炭黑（南平）有限公司
广州创娱	指	全资子公司-广州创娱网络科技有限公司
海南创娱	指	全资孙公司-海南创娱网络科技有限公司
广州创权	指	控股孙公司-广州市创权信息科技有限公司
广州创畅	指	控股孙公司-广州创畅网络科技有限公司
广州创侠	指	全资孙公司-广州创侠网络科技有限公司
广州创乐	指	全资孙公司-广州创乐网络科技有限公司
广州冰鸟	指	全资子公司-广州冰鸟网络科技有限公司
广州原力	指	全资子公司-广州原力互娱网络科技有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	元力股份	股票代码	300174
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建元力活性炭股份有限公司	公司的外文名称	Fujian Yuanli Active Carbon Co.,Ltd.
公司的中文简称	元力股份	公司的法定代表人	许文显

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗聪	罗聪
联系地址	福建省南平市八一路 356 号	福建省南平市八一路 356 号
电话	0599-8558803	0599-8558803
传真	0599-8558803	0599-8558803
电子信箱	dm@yuanlicarbon.com	dm@yuanlicarbon.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 3、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2017 年 5 月 24 日	南平市工商行政管理局	91350000611069146L	91350000611069146L	91350000611069146L
报告期末注册	2018 年 1 月 29 日	南平市工商行政管理局	91350000611069146L	91350000611069146L	91350000611069146L
临时公告披露的指定网站查询日期	2018 年 01 月 30 日				
临时公告披露的指定网站查询索引	中国证监会指定创业板信息披露网站				

2018 年 1 月 25 日，公司召开第三届董事会第四十一次会议选举许文显先生为公司董事长，并根据公司章程规定于 2018

年 1 月 29 日在福建省南平市工商行政管理局完成了法定代表人变更为许文显的工商登记手续。

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是无变更情况

### 四、主要会计数据和财务指标

公司无需追溯调整或重述以前年度会计数据

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	922,852,874.54	384,062,417.21	140.29%
归属于上市公司股东的净利润（元）	71,814,088.80	30,325,936.22	136.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	69,077,137.58	29,009,904.31	138.12%
经营活动产生的现金流量净额（元）	48,185,834.42	12,585,115.63	282.88%
基本每股收益（元/股）	0.2934	0.1239	136.80%
稀释每股收益（元/股）	0.2934	0.1239	136.80%
加权平均净资产收益率	11.84%	5.40%	6.44%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,521,257,740.95	1,350,422,564.61	12.65%
归属于上市公司股东的净资产（元）	632,396,241.44	572,822,152.64	10.40%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

### 六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-14,700.63	
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）	3,208,642.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-440,313.14	
减：所得税影响额	106,115.77	
少数股东权益影响额（税后）	-89,438.10	
合计	2,736,951.22	--

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司遵守互联网游戏业的披露要求

公司经营业务涵盖活性炭、白炭黑（硅酸钠）、网络游戏等板块，各业务板块相对独立、共同发展。报告期内，公司从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等未发生变化。

1、公司主导业务为木质活性炭的生产销售，由子公司南平元力及其控股的荔元公司、怀玉山公司、满洲里公司及上海元忱开展相关业务。各公司依托当地资源、环境优势，形成各有侧重、优势互补的生产布局。公司产品按用途可分为：糖用、味精用、食品用、化工用、药用、针剂、水处理及其他用途。近年来，随着人们对生命健康、环境保护的日益重视，公司已陆续开发完成室内空气净化活性炭、有机溶剂回收专用炭、天然气贮存专用炭、油气回收专用炭、特殊粒度区间粉状炭、特殊领域用高吸附力磷酸炭、丙酮吸附专用炭、液相用颗粒状快速分散炭等新产品，拓宽了活性炭应用领域。为发挥活性炭在环境工程应用方面的优势，打通环保应用，2015年12月设立福建元力环境工程有限公司，将公司从纯产品生产向环保工程应用和劳务服务领域扩展；为促进特殊用途活性炭的产销，2017年7月公司新设控股子公司元忱（上海）科技有限公司。

2、2015年4月，元力股份完成对元禾化工51%股权的收购，元禾化工成为公司的控股子公司。元禾化工专业从事白炭黑中间体—硅酸钠的生产，是全球领先的特种化工企业—德国赢创工业集团在中国大陆唯一的沉淀法白炭黑（包括消光剂和硅胶）领域的合作伙伴。元禾化工通过与赢创工业集团合资设立的赢创嘉联白炭黑（南平）有限公司（元禾化工占40%股权），获得稳定而良好的投资收益，是主要利润来源；元禾化工生产的水玻璃产品绝大部分向EWS销售，EWS消耗的水玻璃100%向元禾化工采购。通过本次收购，公司正式进入白炭黑产业链条。

3、2016年8月31日，公司完成广州创娱100%股权的受让，广州创娱成为公司全资子公司，纳入合并报表范围。广州创娱及其子公司是以产品研发为主体的互联网企业，核心业务分为网页网络游戏研发和移动网络游戏研发两块。2018年1月，公司完成广州冰鸟网络科技有限公司100%股权的受让，网络游戏业务从游戏研发向下游推广运营延伸，拟形成研运一体化的经营模式，增强公司游戏业务核心竞争力及整体盈利能力。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
商誉	报告期使用自筹资金共计 16,000 万元收购广州冰鸟网络科技有限公司 100%股权，产生商誉 20,984.07 万元。
预付款项	主要原因为 2018 年 1 月广州冰鸟纳入合并报表范围
货币资金	较期初下降 42.31%，主要原因为报告期内支付广州冰鸟股权受让款所致

应收账款	较期初增长 54.95%，主要原因为广州创娱营业收入增长及广州冰鸟纳入合并报表范围
应收股利	应收股利期末余额 1,747.83 万元为应收 EWS 股利。
其他非流动资产	较年初减少 68.81%，主要原因为 2018 年 1 月完成对广州冰鸟的并购，上年预付广州冰鸟股权受让款转为长期股权投资

## 2、主要境外资产情况

不适用

## 三、核心竞争力分析

公司作为木质活性炭行业的领军企业，在不断巩固行业龙头地位的同时，立足自身优势，实施产业布局，继切入硅酸钠（白炭黑）行业后，注入有别于公司原有主业的网络游戏轻资产业务，构建波动风险较低且具备广阔前景的业务组合，提升盈利能力、提高抗风险能力和可持续发展能力，公司综合竞争力显著增强。

### （一）业务组合多样，促进业绩稳定

公司经营业务涵盖活性炭、白炭黑（硅酸钠）、网络游戏等板块，各业务板块相对独立、共同发展，并且在各自领域均取得较大的竞争优势，行业地位稳固。在公司业务日益多元的情况下，公司已在逐步推行事业部制管理模式，以强化、突出母公司对子公司管控的职能要求，提升管理决策的执行效率，完善精细化的内部管理和绩效评价。公司各业务板块运行良好，有利于降低行业周期性对公司业绩的影响。

### （二）活性炭规模最大，竞争优势明显

公司主营业务为木质活性炭的生产和销售，是国内综合实力最强的木质活性炭生产企业。依靠突出的行业认知和企业战略定位能力，坚持“技术创新”策略，注重品牌建设和资质体系完善，积极实施生产基地战略布局，形成了技术、成本、产品质量、区位、品牌、管理等多项竞争优势。

### （三）硅酸钠业务稳健，实现业务协调

控股子公司-元禾化工，与全球领先的特种化工企业—赢创工业集团强强联合，合资成立的白炭黑生产企业EWS的产能、产量居全国同行业前列。EWS也是国内少数取得轮胎认证的供应商之一，元禾化工作为赢创工业集团在中国大陆唯一的沉淀法白炭黑（包括消光剂和硅胶）领域的合作伙伴，将以EWS为平台，与赢创工业集团在白炭黑领域开展全面战略合作，深度介入高分散性白炭黑产业链，分享绿色轮胎产业收益，实现公司业务的协调发展。

### （四）搭建网游研运一体，增强盈利能力

公司拥有一支策划能力突出和开发经验丰富的网络游戏研发团队，对游戏行业具有深刻的认知；同时不断壮大研发队伍，布局多款精品游戏，形成了完善的研发流程和独特的研发氛围。为在产业链中占据更重要的地位，公司介入网络游戏的推广运营，打造研发运营一体化的经营模式，更好地掌握终端游戏玩家品味和需求的变化，降低游戏研发及运营环节的沟通成本和配合失误风险，从而获取产业链上更多环节利润、提升盈利能力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，随着供给侧结构性改革的有序推进，木质活性炭市场持续转暖，公司多年来环保先行战略在环保高压态势下形成极为有利的竞争优势；硅酸钠业务保持稳定增长；网络游戏方面，在立足于精品游戏研发的基础上介入运营推广，向产业链下游推广运营发展。2018年上半年公司整体经营业绩显著提升，实现营业收入92,285.29万元，同比增长140.29%；实现归属于上市公司股东净利润7,181.41万元，同比增长136.81%。

#### （一）活性炭业务

1、公司活性炭业务继续保持良好势头，在销售规模稳步提升的同时优化产品结构与客户结构。报告期内，公司销售活性炭3.41万吨，同比增长6.78%，实现销售收入28,538.52万元，同比增长13.93%。

2、继续坚持“技术创新”，产学研合作不断深化。一方面优化工艺流程，提升连续化、清洁化、自动化水平，实现节能降耗的同时提高安全环保的硬件水平。另一方面持续新产品的开发，提升高差异化程度、高附加值专用活性炭的比例，优化产品结构。

3、持续提升管理水平，两化（信息化和工业化）融合管理体系逐步完善；通过培训、有效激励等各种手段加强生产现场管理，设备运行、人员协作良好，内部潜能等到挖掘。

4、将安全与环保工作放在突出位置，通过技术与设备的多重投入提升硬件水平，同时在监督管理、审核评比、宣传培训等软件方面不断强化，全员树立“安全第一、环保优先”的理念。在国家环保高压政策下公司活性炭业务形成了十分有利的竞争优势。

#### （二）硅酸钠业务

硅酸钠业务保持稳定增长，实现销售收入10,387.44万元，同比增长24.06%。元禾化工生产的大部分硅酸钠产品（液体水玻璃）采用成本加成的方式向EWS销售，受生产成本和销售量增长的共同影响，报告期内对EWS的水玻璃销售收入为8,495.45万元，同比增长9.88%。

#### （三）网络游戏业务

1、通过2017年度研发品类的拓宽和完善、以及2018年1月完成对广州冰鸟的并购，公司已发展成为移动、网页、H5、3D等游戏的研发、发行和运营为一体的综合性网络游戏服务商，报告期实现营业收入53,009.97万元。

2、根据移动游戏市场份额快速上升的发展趋势，公司网络游戏研发逐步转向为“专注于手机游戏及H5的研发”。报告期内成功推出的《骑战三国H5》获得了良好的市场反响，后续会继续深耕以迎接H5游戏市场的发展；加强出海力度，将成功推出的游戏在国内运营版本的基础上，新接入开发韩国、港台繁体和新马泰等多个国家和地区版本，增强游戏生命力。

3、网络游戏推广运营方面，致力于精品手游深度定制、个性化推广与精细化运营，不断完善、优化推广渠道；同时建立顶尖级技术队伍，增强技术创新能力，保持与研发端的良好合作，提升客户体验，市场竞争力不断提高。

4、知识产权保护是保障公司互联网业务发展的重要因素，报告期内公司网络游戏方面新增软件著作权150项、作品著作权62项和商标80项。

#### （四）其他工作

1、加强投资者关系管理工作。通过电话、电子邮箱、互动易问答等多种方式与投资者沟通交流，并成功举行2017年度报告网上说明会；实施2017年度利润分配方案，保障股东回报；制订了《未来三年股东回报规划（2018-2020）》。

2、完善人力资源管理。通过内部挖掘和培养、外部引进及加强校企合作等多方式完善人才队伍建设机制，提升管理与研发水平；提升团队与企业文化建设水平，提升广大员工的凝聚力和积极性，增强团结协作意识。通过各项工作，公司员工关系不断优化，促进公司竞争力和企业软实力的提升。

**公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：**

报告期内，公司新增运营游戏19款，截至报告期末运营游戏数量42款。

主要游戏基本情况：

游戏名称	游戏类型	运营模式	收费方式	收入 (万元)	收入占游戏 业务收入的 比例	推广营销费 用	推广营销费 用占游戏推 广营销费用 总额的比例	推广营销费用 占收入总额 的比例
游戏A	手游	联合运营	道具收费	17,979.00	33.92%	20,820.73	52.36%	115.81%
游戏B	手游	联合运营	道具收费	16,392.83	30.92%	12,554.44	31.57%	76.58%

主要游戏分季度运营情况：

游戏名称	季度	用户数量(户)	活跃用户数 (户)	付费用户数量 (户)	ARPU值(元)	充值流水(元)
游戏A	第一季度	634,069	747,942	136,519	640.86	87,489,506.15
	第二季度	718,966	851,935	179,178	589.51	105,626,641.00
游戏B	第一季度	829,791	1,541,563	136,744	701.11	95,873,022.00
	第二季度	853,265	1,720,888	151,050	576.54	87,085,741.00

说明：

- 1、用户数量是指每季度用户新增数量，即每季度所有新增注册游戏的玩家数量；
- 2、活跃用户数是指每季度的总登录数，每季度所有登录游戏的玩家数量；
- 3、付费用户数量是指每季度登录游戏的充值玩家数量；
- 4、ARPU值是指付费玩家平均ARPU值，每季度玩家充值总金额除以每季度充值玩家数量；
- 5、充值流水是指每季度玩家充值总金额；
- 6、数据来源：数据是基于公司后台流水数据，是公司自身统计的数据。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	922,852,874.54	384,062,417.21	140.29%	并购广州冰鸟，纳入合并报表范围

营业成本	699,942,745.69	264,104,143.96	165.03%	并购广州冰鸟，纳入合并报表范围
销售费用	40,062,356.12	24,763,788.21	61.78%	并购广州冰鸟纳入合并报表范围、广州创娱广告投入增加所致
管理费用	101,096,336.47	64,742,890.91	56.15%	广州创娱规模扩大，研发费用增加所致
财务费用	10,529,204.67	6,638,602.62	58.61%	银行借款利息支出增加、人民币汇率波动
所得税费用	13,643,706.24	1,889,304.11	622.16%	公司营业利润增长
研发投入	60,809,349.36	34,408,090.27	76.73%	广州创娱规模扩大，研发费用增加
经营活动产生的现金流量净额	48,185,834.42	12,585,115.63	282.88%	营业收入增长，经营利润增加
投资活动产生的现金流量净额	-156,265,334.20	-37,409,576.50	-341.08%	支付收购广州冰鸟 100%股权转让款
筹资活动产生的现金流量净额	-3,416,186.38	48,831,354.09	-107.00%	银行短期借款净增加额减少
现金及现金等价物净增加额	-111,512,265.96	23,908,662.48	-566.41%	支付收购广州冰鸟 100%股权转让款

#### 公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动：

报告期实现归属于上市公司净利润7,181.41万元,上年同期3,032.59万元,同比增长136.81%。其中，2018年1月，并购广州冰鸟纳入合并报表范围，公司新增网络游戏运营业务。广州冰鸟报告期实现净利润2,019.33万元，占公司报告期归属于上市公司净利润的28.11%。

#### 占比 10%以上的产品或服务情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
活性炭	285,385,222.32	203,528,742.19	28.68%	13.93%	10.28%	2.36%
硅酸钠	103,874,355.93	93,774,320.72	9.72%	24.06%	24.50%	-0.32%
网络游戏	530,099,674.18	399,763,177.31	24.59%	1,055.60%	67,218.67%	-74.12%
其他	3,493,622.11	2,876,505.47	17.66%	-11.96%	-20.89%	9.30%
分行业						
活性炭	285,460,302.50	203,530,232.42	28.70%	13.82%	10.14%	2.38%
硅酸钠	107,292,897.86	96,649,335.96	9.92%	22.79%	22.78%	0.00%
网络游戏	530,099,674.18	399,763,177.31	24.59%	1,055.60%	67,218.67%	-74.12%
分地区						
中国境内	824,250,129.38	640,905,296.23	22.24%	169.23%	200.99%	-8.21%
中国境外	98,602,745.16	59,037,449.46	40.13%	26.56%	15.36%	5.82%

注：上年同期网络游戏业务游戏产品的研发，毛利率较高。2018年1月通过并购广州冰鸟新增网络游戏的运营推广业务。因运营推广业务采用总额法确认营业收入，发生的推广费用计入营业成本，毛利率相对较低。报告期内广州冰鸟实现营业收入436,373,066.30元，毛利率8.87%，导致公司网络游戏业务整体毛利率下降为24.59%。

### 三、非主营业务分析

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	12,853,538.17	13.52%	主要是投资 EWS 按权益法计算的投资收益	是
资产减值	1,285,681.07	1.35%	主要是按账龄分析法计提的坏账准备变动额	是
营业外收入	206,575.11	0.22%	主要是废料收入	否
营业外支出	688,500.07	0.72%	主要是捐赠支出	否

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	166,002,304.90	10.91%	118,617,132.67	10.35%	0.56%	
应收账款	134,027,891.20	8.81%	97,067,283.26	8.47%	0.34%	
存货	66,602,238.90	4.38%	73,862,709.56	6.44%	-2.06%	资产总额增加，存货占比下降
长期股权投资	115,381,151.82	7.58%	121,566,738.45	10.61%	-3.03%	资产总额增加，长期股权投资占比下降
固定资产	335,512,060.72	22.05%	318,382,606.59	27.78%	-5.73%	资产总额增加，固定资产占比下降
在建工程	37,842,920.82	2.49%	33,425,472.55	2.92%	-0.43%	资产总额增加，在建工程占比下降
短期借款	512,000,000.00	33.66%	355,000,000.00	30.97%	2.69%	银行借款大幅增加，占比上升
预收款项	46,480,423.97	3.06%	6,421,773.78	0.56%	2.50%	主要为 2018 年 1 月广州冰鸟纳入合并报表范围增加，占比上升
商誉	418,732,010.28	27.53%	208,891,342.38	18.23%	9.30%	主要为 2018 年 1 月广州冰鸟纳入合并报表范围增加，占比上升
应付账款	137,103,895.65	9.01%	47,454,209.78	4.14%	4.87%	主要为 2018 年 1 月广州冰鸟纳入合并报表范围增加，占比上升

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司除其他货币资金期末余额 9,480,000 元为银行承兑汇票保证金使用受限外，公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
180,341,443.58	27,562,895.52	554.29%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广州冰鸟	网络游戏	收购	160,000,000.00	100.00%	自有资金	不适用	长期	股权		20,193,293.36	否	2017年12月19日	中国证监会指定创业板信息披露网站
合计	--	--	160,000,000.00	--	--	--	--	--	0.00	20,193,293.36	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
公司本部委托征地 126 亩	其他	是	活性炭		10,402,417.00	自有资金	61.19%	0.00	0.00	不适用	2011年12月22日	中国证监会制定创业板信息披露网站
高端精制活性炭建设项目	其他	是	活性炭	20,341,443.58	67,997,114.22	自有资金	13.60%	0.00	0.00	不适用	2016年05月19日	信息披露网站
合计	--	--	--	20,341,443.58	78,399,531.22	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 4、以公允价值计量的金融资产

不适用

### 5、募集资金使用情况

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

不适用

## 七、主要控股参股公司分析

### 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南平元力	子公司	活性炭	360,000,000.00	592,887,674.22	454,719,505.10	285,460,302.50	33,166,782.50	30,020,147.62
元禾化工	子公司	硅酸钠	33,061,200.00	276,936,127.15	240,832,066.64	107,292,897.86	22,680,597.53	20,534,190.01
广州创娱	子公司	网络游戏 研发	10,000,000.00	86,140,402.21	59,451,898.67	93,726,607.88	23,969,977.21	22,479,976.59
广州冰鸟	子公司	网络游戏 运营	1,264,835.00	88,073,934.52	-29,647,374.54	436,373,066.30	27,535,881.54	20,193,293.36

### 报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州冰鸟	100%股权受让	助力公司网络游戏业务形成研运一体化的经营模式，增强公司游戏业务核心竞争力及整体盈利能力，形成较强的协同效应。

### 主要控股参股公司情况说明

### 1、南平元力

南平元力成立于2015年12月29日，设立时注册资本10,000万元。公司2016年第六次临时股东大会决定，将母公司拥有的活性炭业务相关资产及负债按账面净值整体划转至南平元力，并以划出资产、负债账面净值差额作为对南平元力的投资；公司第三届董事会第四十三次会议决定，将母公司持有的活性炭业务的子公司荔元公司、江西元力、满洲里元力、元力环境的100%股权划转给南平元力。上述划转事项完成后，南平元力注册资本变更为36,000万元。南平元力法定代表人官伟源，住所福建省南平市陈坑至瓦口工业园区，经营范围：活性炭系列产品【含食品添加剂、植物活性炭（木质活性炭）】、原料药、药用辅料的生产、销售。

### 2、元禾化工

2015年4月30日，公司完成受让福建省南平市元禾化工有限公司51%股权的工商变更登记，自2015年5月1日列入公司合并报表。公司注册资本和实收资本均为3,306.12万元，法定代表人林杰，住所为南平市新建路136号嘉联大厦三楼。经营范围：硅酸钠、白炭黑的生产、销售。

### 3、广州创娱

2016年8月31日，公司完成受让广州创娱100%股权的工商变更登记，广州创娱纳入公司合并报表范围。2017年3月3日广州创娱注册资本增加至1,000万元，法定代表人郑甲伟，住所广州市天河区建中路36号二层（仅限办公用途），经营范围：网络技术的研究、开发；电子、通信与自动控制技术研究、开发；计算机技术开发、技术服务；信息电子技术服务；信息技术咨询服务。

### 4、广州冰鸟

2018年1月4日，公司完成受让广州冰鸟100%股权的工商变更登记，广州冰鸟纳入公司合并报表范围。广州冰鸟法定代表人许文显，住所广州市天河区天河路490号4018、4019（仅限办公用途），经营范围：网络技术的研究、开发；软件开发；信息技术咨询服务；计算机技术开发、技术服务；广告业；游戏软件设计制作；动漫及衍生产品设计服务；科技项目代理服务；软件批发；软件零售。

## 八、公司控制的结构化主体情况

不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况：同向大幅上升

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动				
累计净利润的预计数（万元）	8,300	--	9,300	3,338.44	增长	148.62%	--	178.57%
基本每股收益（元/股）	0.3391	--	0.3799	0.1364	增长	148.62%	--	178.57%
业绩预告的说明	1、公司并购的广州冰鸟网络科技有限公司自 2018 年 1 月纳入合并报表范围； 2、活性炭、硅酸钠（白炭黑）业务经营业绩稳定增长； 3、预计 2018 年 1-9 月，公司非经常性损益约为 200 万元。							

应同时披露预测 7 月 1 日至 9 月 30 日期间的净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况：同向大幅上升

净利润的预计数（万元）	7月至9月		上年同期	增减变动				
	1,118.59	--	2,118.59	305.84	增长	265.74%	--	592.71%
业绩预告的说明	1、公司并购的广州冰鸟网络科技有限公司自 2018 年 1 月纳入合并报表范围； 2、活性炭、硅酸钠（白炭黑）业务经营业绩稳定增长； 3、预计 2018 年 7-9 月，公司非经常性损益约为-73.7 万元。							

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观环境变化的风险

公司主营的木质活性炭业务所处行业是与宏观环境关联强的周期性行业，在经历行业影响最大的一次强制洗牌后，随着供给侧结构性改革的有序推进，市场环境持续转暖。但随着2016年以来基础原材料价格上涨带来的材料成本、人工上涨压力愈发明显，融资难逐渐显现，影响公司业绩的不确定不稳定因素增多。如果宏观环境出现重大不利变化，将对活性炭行业造成严重伤害。

为此，公司继续坚持“技术创新”策略，增强公司成长性和核心竞争力；以市场变化为抓手，采用灵活的市场策略、产品策略、销售策略，持续加强市场开拓；坚持优化管理，降本增效；拓宽资金渠道，降低财务杠杆，提高企业的抗风险能力和可持续发展能力。

### 2、商誉减值风险

公司并购广州创娱、广州冰鸟的100%股权产生的商誉，占公司总资产比例较高。收购的两家公司分别是以网络游戏研发和手游推广运营为主体的互联网企业，所处行业市场需求变化快，随着行业发展速度趋缓、行业政策趋紧，竞争愈发激烈，若公司不能紧跟市场步伐调整经营策略，将会导致经营情况出现波动，面临商誉减值风险，对公司经营业绩产生不利影响。

为此，公司搭建研运一体化经营模式，向网络游戏行业纵深发展，增强整体竞争力；采取员工持股计划激励、长期持有公司股票等必要措施，保持核心管理层稳定；坚持“精品战略”，完善、优化网络游戏产品研发运营体系，持续为产品研发、运营和生命周期的有效规划提供保障，实现游戏产品的持续创新，增强网络游戏业务的整体盈利能力；同时按照上市公司的管理规范及内控制度要求，严格控制网络游戏业务的经营风险和财务风险。

### 3、核心技术泄密及核心技术人员流失的风险

凭借多年的技术研发投入和自主创新实践，公司掌握了木质活性炭生产过程的各种关键技术工艺，实现了木质活性炭规模化、连续化、清洁化生产，提高产品质量和生产效率的同时降低生产成本，减少了环境污染，奠定了公司在木质活性炭行业内领军企业的优势地位。公司的技术创新依赖于掌握和管理这些核心技术人员和关键管理人员。公司并购的广州创娱和广州冰鸟均为轻资产公司，策划能力突出经验丰富的人才其未来发展的重要支撑。将来若核心技术泄密、核心技术人员和关键管理人员流失，将会对企业的正常生产和持续发展造成不利影响。

为保护核心技术和稳定核心技术人员，公司制定了相应的措施：①关键管理人员、核心技术人员直接持有公司股权，并进一步完善研发激励体制；②在关键研发及工艺节点，采取了技术接触分段屏蔽的保密制度，有效降低单一环节的技术泄密和人员流失造成的损失；③与涉密人员签订《保密协议》，保留采取司法救济的权利；④建立良好的企业文化和发展平台，以吸引并留住人才。

### 4、互联网游戏业务的经营风险

公司网络游戏业务面临着人口红利逐步消退、市场增长趋缓、行业竞争激烈、监管政策变化的风险。随着市场的发展和游戏玩家体验的提升，游戏玩家对游戏质量的要求越来越高，游戏市场的兴趣趋向多元化，公司游戏产品研发若无法适应快速变化的市场需求，经营将面临风险；人口红利消退、行业竞争愈发激烈、监管政策变化，获取玩家以及留存玩家难度加大，如果不能紧跟市场发展，持续强化自身核心竞争力，存在成本上升、游戏生命周期缩短、被市场淘汰的风险。

对此，公司将针对网络游戏业务的特性，结合网络游戏公司的实际情况，做好经营、财务、内控管理，保持网络游戏业务的竞争力。公司逐步调整内部结构，搭建研运一体化经营模式，增强整体竞争力；采取员工持股计划激励、长期持有公司股票等必要措施，保持核心管理层稳定；坚持“精品战略”，完善、优化网络游戏产品研发运营体系，持续为产品研发、运营和生命周期的有效规划提供保障，实现游戏产品的持续创新，增强网络游戏业务的整体盈利能力；同时按照上市公司的管理规范及内控制度要求，严格控制网络游戏业务的经营风险和财务风险。

#### **5、汇率波动风险**

2018年以来，人民币兑美元汇率在年初出现持续升值后，在4月中旬后快速贬值，震荡加剧。一方面汇率波动的加剧，会增加公司产品出口的定价难度；另一方面如果未来汇率持续出现大幅单向波动，对公司的业绩影响较大。

公司木质活性炭产品的品质良好，与国外同等产品的价格优势明显，并且多年来公司已经同国外客户建立了良好的合作关系，在应对汇率波动方面有一定的空间。近年来，通过增加销售给国外客户的境内公司，以规避部分汇率风险。同时，公司部分出口业务采用人民币结算，未来可通过提升人民币结算比例规避部分汇率风险。

#### **6、网络游戏行业政策风险**

网络游戏行业受国家文化和新闻出版、工业信息等多个部门的监管。随着主管部门对网络游戏监管力度的持续加强，相关规定可能进一步提高，包括但不限于对游戏产品内容的审核、虚拟货币管理、网络安全、个人信息保护及版权版号审核授权变化方面的规定。

公司将全力配合政府和管理机构的工作，确保网络游戏业务的经营合法合规，尽可能降低潜在的政策风险；同时积极关注网络游戏行业监管政策的变化，适应最新监管要求，避免违规导致经营风险。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.36%	2018 年 01 月 03 日	2018 年 01 月 04 日	中国证监会指定创业板信息披露网站
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	34.88%	2018 年 02 月 12 日	2018 年 02 月 13 日	
2017 年度股东大会	年度股东大会	34.88%	2018 年 05 月 11 日	2018 年 05 月 12 日	

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	卢元健、许文显、缪存标	高管股份锁定	在担任公司董事、高管期间，每年转让的股份不超过其持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内不转让其持有的公司股份。	2011 年 01 月 21 日	担任高管期间及离职半年内	正常履行
	卢元健、王延安	同业竞争	<p>2010 年 1 月 13 日，为避免未来可能出现同业竞争，发行人的实际控制人卢元健、王延安夫妇已签署了《避免同业竞争承诺函》，具体承诺如下：</p> <p>1、在本承诺函签署之日，本承诺人及本承诺人控制的公司均未生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。</p> <p>2、自本承诺函签署之日起，本承诺人及本承诺人控制的公司将不生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司及其下属子</p>	2010 年 01 月 13 日	存在关联关系期间	正常履行

			<p>公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务,也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。</p> <p>3、自本承诺函签署之日起,如本承诺人及本承诺人控制的公司进一步拓展产品和业务范围,本承诺人及本承诺人控制的公司将不与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争;若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争,则本承诺人及本承诺人控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式,或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式,或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。</p> <p>4、在本承诺人及本承诺人控制的公司与股份公司存在关联关系期间,本承诺函为有效之承诺。</p>			
	卢元健、王延安	历史沿革	<p>1、公司实际控制人卢元健、王延安已出具书面承诺:如因社保管理机构或住房公积金管理机构要求发行人补缴首次公开发行股票及上市之前产生的社保或住房公积金,或者发行人因社保或住房公积金问题承担任何损失或罚款的,卢元健、王延安将共同地、无条件地足额补偿发行人因此所发生的支出或所受损失,避免给发行人带来任何损失或不利影响。</p> <p>2、鉴于公司在 1999 年设立及 2001 年增资过程中存在在外方股东未经批准以人民币出资问题以及公司在 1999 年至 2003 年期间内存在向原股东福建省南平市国有资产投资经营有限公司按固定比例分配利润并超额分配利润问题,公司的实际控制人卢元健、王延安夫妇承诺:自公司 1999 年设立起至首次公开发行股票并上市前存在的任何因股东出资及利润分配问题而可能给公司造成的任何费用支出、经济损失或其他损失,卢元健、王延安夫妇将共同地、无条件地承担全部无限连带赔偿责任,避免给公司带来任何损失或不利影响。</p> <p>3、公司实际控制人卢元健、王延安夫妇承诺:如因公司报告期内未能持续取得生产经营相关资质或许可出现纠纷及其他法律风险而给发行人造成任何损失,将由其本人全额承担,避免给公司带来任何损失或不利影响。</p>	2011 年 01 月 21 日	公司存续期间	正常履行
	卢元健	专利权属的承诺	<p>在其作为发行人的控股股东、实际控制人,或作为发行人的核心技术人员期间,其研究开发的与发行人业务有关的专利、专有技术或其他无形资产均归发行人所有,未经发行人书面同意,不许可自己实施或许可他人实施该等专利、专有技术或其他无形资产。</p>	2011 年 01 月 21 日	作为控股股东、实际控制人期间	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺	公司	分红承诺	<p>未来三年(2015-2017 年度),公司当年度盈利且可分配利润为正数时,应当现金分红;以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。当公司可供分配利润、公积金、现金流、股本规模、每股净资产适合采取股票方式分红时,应提出并实施股票分红预案。实施股票分红需符合:现金分红比例达到公司章程相关规定;摊薄后的基本每股收益不低于 0.10 元。</p>	2015 年 03 月 31 日	2015 年度-2017 年度	履行完毕
	公司	分红承诺	<p>未来三年(2018-2020 年度),公司当年度盈利且可分配利润为正数时,应当现金分红;以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。当公司可供分配利润、公积金、现</p>	2018 年 04 月 19 日	2018 年度-2020 年	正常履行

			金流、股本规模、每股净资产适合采取股票方式分红时，应提出并实施股票分红预案。实施股票分红需符合：现金分红比例达到公司章程相关规定；摊薄后的基本每股收益不低于 0.10 元。	日	度	
王延安	股份不减持		未来 6 个月内不减持公司股份	2017 年 10 月 25 日	2018 年 5 月 2 日	履行完毕
福建三安集团有限公司	股份不减持		未来 6 个月内不减持公司股份	2017 年 10 月 25 日	2018 年 5 月 2 日	正常履行
卢元健、王延安	股份不减持		未来 6 个月内不减持公司股份	2018 年 05 月 10 日	2018 年 11 月 9 日	正常履行
承诺是否及时履行				是		
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划				承诺期限未到，继续履行。		

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

#### 七、破产重整相关事项

不适用

#### 八、诉讼事项

##### 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

##### 其他诉讼事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	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	披露日期	披露索引
广州创娱起诉上海菲狐网络科技有限公司、广东趣炫网络股份有限公司运营的手游《剑雨逍遥》	2,200	否	一审判决被告停止不正	判决广州创娱胜诉	等待执行		

和上海邑世网络科技有限公司、广东趣炫网络股份有限公司运营的手游《万剑江湖》侵犯了广州创娱的著作权、改编权，并构成对广州创娱的不正当竞争行为			当竞争行为，赔偿广州创娱 300 万元。				
因拖欠活性炭货款，公司及荔元公司、满洲里公司分别起诉锦屏县新友炭素有限公司、福建省沙县侨丹实业有限公司、郸城财鑫糖业有限责任公司、江西恒天实业有限公司、长春帝豪食品发展有限公司、长春万祥玉米油有限公司、长春大成生物科技开发有限公司、呼伦贝尔北方药业有限公司等共 9 起延续至本报告期	222.88	否	已判决	判决公司或荔元公司、满洲里公司胜诉	执行完毕 2 起，部分执行 3 起，共追回货款 68.74 万元，其余已申请强制执行		

## 九、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

2016年12月14日，公司第二期员工持股计划完成股票购买；报告期内，本期员工持股计划未发生重大变化情况：

1、第二期员工持股计划参与人为广州创娱网络科技有限公司核心人员及骨干员工共计66人。

2、实施第二期员工持股计划的资金来源为员工自筹与公司实际控制人借款，自筹与借款的比例为1：3（借款部分按照年化6%的利率计息）。

3、2016年12月，第二期员工持股计划完成了股票购买：通过二级市场买入方式共买入元力股份股票1,599,976股（实施2016年度资本公积转增股份方案后为2,879,957股），占公司总股本1.1765%。

4、报告期内，因部分员工出现离职情况，公司第二期员工持股计划管理委员会指定符合条件的员工受让该部分权益，对应元力股份股票434,874股（按照实施2016年度资本公积转增股份方案后计算），占员工持股计划总额的15.10%；该变动不会对本次员工持股计划造成重大影响。

5、兴证证券资产管理有限公司为公司第二期员工持股计划的管理人，报告期内未发生资产管理机构变更的情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

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（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	----------	--------	------------	------------	-------------	----------	----------	------------	------	------

EWS	同一董 事长、 法定代 表人， 参股公 司	销售商 品	销售硅 酸钠	成本加 成	不适 用	8,495.45	81.79%	20,000	否	每月结 算一次	无	2018 年 04 月 21 日	中国证 监会指 定创业 板信息 披露网 站
			销售蒸 汽	成本计 价		273.42	100.00%	800	否	每月结 算一次	无	2018 年 04 月 21 日	
福建省 三明同 晟化工 有限公 司	与实际 控制人 关系密 切的家 庭成员 控制的 企业	销售商 品	销售硅 酸钠	市场定 价	不适 用	133.9	1.29%	1,197.87	否	每月结 算一次	无	2018 年 01 月 19 日	
合计				--	--	8,902.77	--	21,997.87	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				<p>2017 年度股东大会审议通过了《关于控股子公司 2018 年度日常关联交易计划的议案》，2018 年度元禾化工向 EWS 销售硅酸钠、蒸汽分别不超过 20,000 万元和 800 万元。报告期内，元禾化工实际向 EWS 销售硅酸钠 8495.45 元、蒸汽 273.42 万元。</p> <p>第三届董事会第四十次会议审议通过了《关于控股子公司签署关联交易合同的议案》，同意 2018 年 12 月 31 日前元禾化工将部分富余的固态水玻璃向同晟化工销售，销售金额 1,197.87 万元。此前十二个月元禾化工已与同晟化工签署了销售金额为 1,248.41 万元的固态水玻璃销售合同。报告期内，元禾化工实际向同晟化工销售硅酸钠 133.90 万元</p>									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
卢元健	实际控制人	2015 年受让卢元健持有的元禾化工 51% 股权，受让款分 5 年支付	3,500	0	1,750	0.00%	0	1,750
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响			分期支付股权转让款，能降低公司财务费用，提高效益。					

## 5、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

##### 租赁情况说明

因日常办公需要，广州创娱及其子公司与周彧峰、李洪义签订《房屋租赁合同》，承租位于广州市天河区科技园建中路36号的物业。

具体情况详见公司于2017年4月15日、2017年5月11日在中国证监会指定创业板信息披露网站披露的《关于子公司签订房屋租赁合同的公告》、《第三届董事会第二十九次会议决议公告》。

##### 为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）	合同涉及资产的评估价值（万元）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
元力股份	邵汉韬、周林、樟树市瑞盈投资管理中心（有限合伙）、樟树市冰鸟投资管理中心（有限合伙）	广州冰鸟100%股权	2017年12月18日	-5,142.98		不适用		综合考虑广州冰鸟的行业属性、产品运营能力、核心技术人才等多种因素而确定，按照2018年度承诺净利润2,000万以8倍市盈率进行定价。	16,000	否	无	2018年1月4日股权变更完成，而后转让款支付完毕	2017年12月19日	中国证监会指定创业板信息披露网站

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

公司及合并报表范围内子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，相关排放情况符合环境保护部门的规定。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

1、2018年2月23日第三届董事会第四十三次会议审议通过了《关于全资子公司变更为全资孙公司的议案》，为理顺内部股权关系，进一步推进和完善公司事业部制管理，将活性炭业务的子公司股权划转至全资子公司南平元力持有，即：将荔元公司、怀玉山公司、满洲里元力和元力环境的100%股权划转给南平元力，划转后荔元公司、江西元力、满洲里元力、元力环境变更为公司全资孙公司；公司以划出的股权账面净值作为对南平元力的投资，将南平元力的注册资本增加至36,000万元。截止本报告日，该划转事项业已完成，荔元公司、江西元力、满洲里元力、元力环境取得股权划转后营业执照，南平元力也取得增资后的营业执照。

2、2018年2月23日第三届董事会第四十三次会议审议通过了《关于设立福建省南平元禾水玻璃有限公司的议案》，同意元禾化工使用自有资金出资不超过人民币5,000万元设立福建省南平元禾水玻璃有限公司，元禾化工持有福建省南平元禾水玻璃有限公司100%股权。

3、2018年2月，公司全资子公司广州冰鸟网络科技有限公司原股东周林、邵汉韬通过集中竞价方式完成购买公司股票529,982股、531,616股，并承诺2021年6月30日之前不减持本次购买的公司股票，完成《关于收购广州冰鸟网络科技有限公司100%的协议》中关于转让方购买公司股票的约定。

4、2018年6月8日第三届董事会第四十八次会议审议通过了《关于设立广州原力互娱网络科技有限公司的议案》和《关于内部划转子公司股权的议案》，为有利于整合网络游戏研发资源、理顺业务架构，决定将广州创娱及其部分子公司股权划转给广州原力直接持有，即：将广州创娱100%股权、广州创侠100%股权、广州创权70%股权、广州创畅70%股权划转给广州原力。截止本公告日，已完成了广州创侠、广州创畅的股权变更登记。

## 十七、公司子公司重大事项

1、2018年5月，江西元力完成了《食品生产许可证》的到期更换工作，更换后新的《食品生产许可证》登记信息为：许可证编号，SC20136112300049；食品类别，食品添加剂。

2、2018年1月，元禾化工完成了法定代表人的工商登记变更，变更后法定代表人法定代表人林杰。

3、2018年1月，信元投资完成了法定代表人的工商登记变更，变更后法定代表人法定代表人许文显。

4、2017年12月31日，南平元力与三明市青杉活性炭有限公司（以下简称“三明青杉”）签订《购销合同》，约定公司向三明青杉提供技术支持，帮助其解决生产磷酸法活性炭的烟气排放和水排放污染问题，提高其产品质量并降低生产成本；公司以相对经济的价格买断其生产的全部半成品活性炭，采购价格=基础价格+原料单价调整+质量标准调整。同时，三明青杉对公司提供支持的技术负有保密义务。合同期限为2018年1月1日至2018年12月31日。

三明青杉，原名：沙县青杉活性炭有限公司；注册资本1,000万元；住所：沙县虬江街道柱源村南阳路口；法定代表人：范跃亮；经营范围：活性炭制造、销售。

报告期内，公司共向其采购半成品活性炭4,439.14吨，总金额2,282.04万元（含税），占报告期采购总额的7.06%。

5、2017年12月31日，南平元力与福建省长隆炭业有限责任公司（以下简称“福建长隆”）签订《购销合同》，约定公司向福建长隆提供技术支持，帮助其解决生产磷酸法活性炭的烟气排放和水排放污染问题，提高其产品质量并降低生产成本；公司以相对经济的价格买断其生产的全部半成品活性炭，采购价格=基础价格+原料单价调整+质量标准调整。同时，福建长隆对公司提供支持的技术负有保密义务。合同期限为2018年1月1日至2018年12月31日。

福建长隆，注册资本1,500万元；住所：福建省顺昌县元坑镇九村；法定代表人：余祥波；经营范围：活性炭生产、销售。

报告期内，公司共向其采购半成品活性炭2,116.47吨，总金额1,088.12万元（含税），占报告期采购总额的3.37%。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	24,641,644	10.07%				-931,229	-931,229	23,710,415	9.69%
3、其他内资持股	24,641,644	10.07%				-931,229	-931,229	23,710,415	9.69%
境内自然人持股	24,641,644	10.07%				-931,229	-931,229	23,710,415	9.69%
二、无限售条件股份	220,158,356	89.93%				931,229	931,229	221,089,585	90.31%
1、人民币普通股	220,158,356	89.93%				931,229	931,229	221,089,585	90.31%
三、股份总数	244,800,000	100.00%				0	0	244,800,000	100.00%

#### 股份变动的原因

1、公司股东卢元健、缪存标、许文显为公司董事或高管，持股总额的75%作为高管锁定股限售，期初解除锁定股份6,117,749股。

2、公司股东卢元健2018年2月12日起不再担任公司董事职务，其离职后所持公司全部股份20,746,080股（包含未解除锁定的15,559,560股）作为高管锁定股锁定6个月。

#### 股份变动的批准情况

不适用

#### 股份变动的过户情况

不适用

#### 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

不适用

#### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2018年1月，公司实际控制人之一、控股股东王延安女士将根据证监发〔2015〕51号规定通过证券公司定向资产管理计划以竞价交易方式从二级市场买入间接持有的1,499,400股（2017年5月资本公积转增股本后的股份数量）转移至其个人名下直接持有。

#### 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
卢元健	20,689,560	5,130,000	5,186,520	20,746,080	高管锁定股	2018年2月12日起不再担任公司董事职务，自该日起六个月内不减持公司股份
缪存标	2,901,187	725,250		2,175,937	高管锁定股	每年解锁 25%
许文显	1,050,897	262,499		788,398	高管锁定股	每年解锁 25%
合计	24,641,644	6,117,749	5,186,520	23,710,415	--	--

## 二、证券发行与上市情况

不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	3,613		报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王延安	境内自然人	24.79%	60,685,476			60,685,476		
袁永刚	境内自然人	10.35%	25,326,000			25,326,000	质押	25,326,000
福建建安集团有限公司	境内非国有法人	9.00%	22,023,180	1,152,180		22,023,180	质押	21,871,000
卢元健	境内自然人	8.47%	20,746,080		20,746,080			
泉州市晟辉投资有限公司	境内非国有法人	4.14%	10,134,000			10,134,000	质押	10,134,000
华宝信托有限责任公司—“辉煌”70 号单一资金信托	其他	2.83%	6,933,200	-403,400		6,933,200		
深圳前海圆融通达投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.79%	6,840,000	6,840,000		6,840,000		
深圳聚鸣投资管理有限公司—聚鸣成长 1 号私募证券投资基金	其他	2.37%	5,810,800	746,044		5,810,800		
章奕颖	境内自然人	1.61%	3,950,439	-1,794,210		3,950,439	冻结	3,950,000
东吴证券股份有限公司约定购回专用账户	其他	1.41%	3,460,000	3,460,000		3,460,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							

上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 卢元健与王延安为夫妻关系，为公司实际控制人。 (2) 泉州市晟辉投资有限公司系福建三安集团有限公司的全资子公司。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售 条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
王延安	60,685,476	人民币普通股	60,685,476
袁永刚	25,326,000	人民币普通股	25,326,000
福建三安集团有限公司	22,023,180	人民币普通股	22,023,180
泉州市晟辉投资有限公司	10,134,000	人民币普通股	10,134,000
华宝信托有限责任公司—“辉煌”70 号单一资金信托	6,933,200	人民币普通股	6,933,200
深圳前海圆融通达投资企业（有限合伙）	6,840,000	人民币普通股	6,840,000
深圳聚鸣投资管理有限公司—聚鸣成长 1 号私募证券投资基金	5,810,800	人民币普通股	5,810,800
章奕颖	3,950,439	人民币普通股	3,950,439
东吴证券股份有限公司约定购回专用账户	3,460,000	人民币普通股	3,460,000
王育贤	3,036,246	人民币普通股	3,036,246
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	(1) 卢元健与王延安为夫妻关系，为公司实际控制人。 (2) 泉州市晟辉投资有限公司系福建三安集团有限公司的全资子公司。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	(1) 公司股东深圳聚鸣投资管理有限公司—聚鸣成长 1 号私募证券投资基金通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,810,800 股。 (2) 公司股东王育贤除通过普通证券账户持有 2,297,846 股外，还通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 738,400 股。		

#### 公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

东吴证券股份有限公司约定购回专用账户，客户证券账户名称：高春兰，截止报告期末东吴证券股份有限公司约定购回专用账户持有公司股份 3,460,000 股，占公司总股本 1.41%。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东未发生变更。

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
卢元健	董事长	离任	2018 年 01 月 25 日	年龄原因辞职
卢元健	董事	离任	2018 年 02 月 12 日	年龄原因辞职
许文显	董事长	被选举	2018 年 01 月 25 日	董事会选举
苏锡宝	董事	被选举	2018 年 02 月 12 日	股东大会选举
许文显	副总经理、财务总监、 董事会秘书	任免	2018 年 01 月 25 日	担任董事长后不再兼任
池信捷	财务总监	聘任	2018 年 01 月 25 日	董事会聘任
罗聪	董事会秘书	聘任	2018 年 01 月 25 日	董事会聘任

## 第九节 公司债相关情况

公司不存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：福建元力活性炭股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	166,002,304.90	287,754,570.86
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	37,081,685.60	45,245,190.12
应收账款	134,027,891.20	86,499,648.98
预付款项	54,548,428.33	6,173,140.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,345,877.61	2,715,093.14
应收股利	17,478,259.66	
其他应收款	3,211,434.26	2,413,501.08
买入返售金融资产		
存货	66,602,238.90	72,158,289.08
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,399,615.97	6,886,694.62

流动资产合计	491,697,736.43	509,846,128.10
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,000,000.00	200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	115,381,151.82	120,100,829.47
投资性房地产		
固定资产	335,512,060.72	325,556,854.69
在建工程	37,842,920.82	33,574,598.45
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	73,093,490.02	72,227,416.03
开发支出		
商誉	418,732,010.28	208,891,342.38
长期待摊费用	14,059,218.57	12,941,493.63
递延所得税资产	17,198,965.42	13,417,641.59
其他非流动资产	16,740,186.87	53,666,260.27
非流动资产合计	1,029,560,004.52	840,576,436.51
资产总计	1,521,257,740.95	1,350,422,564.61
流动负债：		
短期借款	512,000,000.00	492,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,480,000.00	19,720,000.00
应付账款	137,103,895.65	64,069,781.60
预收款项	46,480,423.97	2,863,164.96
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	27,230,893.64	33,931,173.87
应交税费	9,897,849.69	12,303,779.88
应付利息	1,137,864.64	573,125.79
应付股利		
其他应付款	8,135,032.17	6,833,418.37
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	17,500,000.00	17,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	768,965,959.76	649,794,444.47
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		17,500,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,401,074.33	3,420,297.41
递延所得税负债	1,099,430.00	1,127,506.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,500,504.33	22,047,804.05
负债合计	773,466,464.09	671,842,248.52
所有者权益：		
股本	244,800,000.00	244,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	144,078,095.21	144,078,095.21
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,207,200.69	24,207,200.69
一般风险准备		
未分配利润	219,310,945.54	159,736,856.74
归属于母公司所有者权益合计	632,396,241.44	572,822,152.64
少数股东权益	115,395,035.42	105,758,163.45
所有者权益合计	747,791,276.86	678,580,316.09
负债和所有者权益总计	1,521,257,740.95	1,350,422,564.61

法定代表人：许文显

主管会计工作负责人：池信捷

会计机构负责人：谢礼鑫

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	38,547,624.79	166,956,646.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息	3,305,630.14	2,675,630.14
应收股利		
其他应收款	45,467,598.01	88,635,517.84
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	443,566.37	435,084.15
流动资产合计	87,764,419.31	258,702,879.04
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	858,534,923.31	698,534,923.31

投资性房地产		
固定资产		
在建工程	5,795,677.31	5,795,677.31
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	38,164.84	48,573.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	10,402,417.00	50,402,417.00
非流动资产合计	874,771,182.46	754,781,591.02
资产总计	962,535,601.77	1,013,484,470.06
流动负债：		
短期借款	482,000,000.00	492,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	199,626.94	159,401.71
应交税费	9,690.71	110,765.73
应付利息	601,563.27	573,125.79
应付股利		
其他应付款	74,278.83	
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	17,500,000.00	17,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	500,385,159.75	510,343,293.23
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		17,500,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		17,500,000.00
负债合计	500,385,159.75	527,843,293.23
所有者权益：		
股本	244,800,000.00	244,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	194,340,315.34	194,340,315.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,165,186.19	14,165,186.19
未分配利润	8,844,940.49	32,335,675.30
所有者权益合计	462,150,442.02	485,641,176.83
负债和所有者权益总计	962,535,601.77	1,013,484,470.06

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	922,852,874.54	384,062,417.21
其中：营业收入	922,852,874.54	384,062,417.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	858,041,361.43	365,549,412.27

其中：营业成本	699,942,745.69	264,104,143.96
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	5,125,037.41	3,580,387.09
销售费用	40,062,356.12	24,763,788.21
管理费用	101,096,336.47	64,742,890.91
财务费用	10,529,204.67	6,638,602.62
资产减值损失	1,285,681.07	1,719,599.48
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）	12,853,538.17	11,826,479.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,758,582.01	11,826,479.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	26,911.19	
其他收益	17,884,629.50	9,417,381.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	95,576,591.97	39,756,865.80
加：营业外收入	206,575.11	464,771.14
减：营业外支出	688,500.07	604,416.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	95,094,667.01	39,617,219.97
减：所得税费用	13,643,706.24	1,889,304.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	81,450,960.77	37,727,915.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	71,814,088.80	30,325,936.22
少数股东损益	9,636,871.97	7,401,979.64
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	81,450,960.77	37,727,915.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	71,814,088.80	30,325,936.22
归属于少数股东的综合收益总额	9,636,871.97	7,401,979.64
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.2934	0.1239
(二)稀释每股收益	0.2934	0.1239

法定代表人：许文显

主管会计工作负责人：池信捷

会计机构负责人：谢礼鑫

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	35,957,797.41
减：营业成本	0.00	35,933,808.66
税金及附加	186,678.30	23,861.97
销售费用		
管理费用	717,412.68	2,237,025.24
财务费用	10,469,810.48	6,186,079.08
资产减值损失	53.35	-2,054,421.94
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）		7,650,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

其他收益	123,220.00	236,483.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-11,250,734.81	1,517,927.40
加：营业外收入		420,000.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-11,250,734.81	1,937,927.40
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-11,250,734.81	1,937,927.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、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		
六、综合收益总额	-11,250,734.81	1,937,927.40
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	907,327,432.83	318,463,855.61
客户存款和同业存放款项净增加额		

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	15,497,145.49	8,117,507.59
收到其他与经营活动有关的现金	3,225,492.53	6,449,769.75
经营活动现金流入小计	926,050,070.85	333,031,132.95
购买商品、接受劳务支付的现金	685,758,825.29	176,352,753.39
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	122,265,033.63	90,309,931.90
支付的各项税费	39,247,092.27	25,171,528.81
支付其他与经营活动有关的现金	30,593,285.24	28,611,803.22
经营活动现金流出小计	877,864,236.43	320,446,017.32
经营活动产生的现金流量净额	48,185,834.42	12,585,115.63
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		18,052,397.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	140,260.00	199,053.08
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	6,022,200.00	4,100,000.00
投资活动现金流入小计	6,162,460.00	22,351,450.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,868,223.20	42,261,027.25
投资支付的现金	800,000.00	

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	128,759,571.00	17,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	162,427,794.20	59,761,027.25
投资活动产生的现金流量净额	-156,265,334.20	-37,409,576.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	155,000,000.00	220,000,000.00
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	155,000,000.00	220,000,000.00
偿还债务支付的现金	135,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,416,186.38	41,168,645.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,350,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	158,416,186.38	171,168,645.91
筹资活动产生的现金流量净额	-3,416,186.38	48,831,354.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16,579.80	-98,230.74
五、现金及现金等价物净增加额	-111,512,265.96	23,908,662.48
加：期初现金及现金等价物余额	268,034,570.86	88,008,470.19
六、期末现金及现金等价物余额	156,522,304.90	111,917,132.67

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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		63,372,716.90
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	43,551,371.32	2,720,877.66
经营活动现金流入小计	43,551,371.32	66,093,594.56
购买商品、接受劳务支付的现金		42,146,110.88
支付给职工以及为职工支付的现金	399,980.61	2,534,141.97
支付的各项税费	280,528.70	31,729.20

支付其他与经营活动有关的现金	412,441.93	119,680,939.78
经营活动现金流出小计	1,092,951.24	164,392,921.83
经营活动产生的现金流量净额	42,458,420.08	-98,299,327.27
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		43,650,000.00
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		43,650,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
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	137,500,000.00	17,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	137,500,000.00	17,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-137,500,000.00	26,150,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	125,000,000.00	220,000,000.00
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	125,000,000.00	220,000,000.00
偿还债务支付的现金	135,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,368,124.13	33,801,729.24
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	158,368,124.13	153,801,729.24
筹资活动产生的现金流量净额	-33,368,124.13	66,198,270.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	681.93	2,785.87
五、现金及现金等价物净增加额	-128,409,022.12	-5,948,270.64
加：期初现金及现金等价物余额	166,956,646.91	47,042,590.66
六、期末现金及现金等价物余额	38,547,624.79	41,094,320.02

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	244,800,000.00				144,078,095.21				24,207,200.69		159,736,856.74	105,758,163.45	678,580,316.09
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、本年期初余额	244,800,000.00				144,078,095.21				24,207,200.69		159,736,856.74	105,758,163.45	678,580,316.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											59,574,088.80	9,636,871.97	69,210,960.77
（一）综合收益总额											71,814,088.80	9,636,871.97	81,450,960.77
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-12,240,000.00		-12,240,000.00

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											-12,240,000.00		-12,240,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	244,800,000.00				144,078,095.21				24,207,200.69		219,310,945.54	115,395,035.42	747,791,276.86

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	136,000,000.00				252,878,095.21				23,903,395.80		138,563,912.71	103,313,769.77	654,659,173.49	
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、本年期初余额	136,000,000.00			252,878,095.21			23,903,395.80		138,563,912.71	103,313,769.77	654,659,173.49		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	108,800,000.00			-108,800,000.00			303,804.89		21,172,944.03	2,444,393.68	23,921,142.60		
（一）综合收益总额									48,676,748.92	16,664,393.68	65,341,142.60		
（二）所有者投入和减少资本										480,000.00	480,000.00		
1. 股东投入的普通股										480,000.00	480,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配							303,804.89		-27,503,804.89	-14,700,000.00	-41,900,000.00		
1. 提取盈余公积							303,804.89		-303,804.89				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-27,200,000.00	-14,700,000.00	-41,900,000.00		
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	108,800,000.00			-108,800,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	108,800,000.00			-108,800,000.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	244,800,000.00				144,078,095.21			24,207,200.69		159,736,856.74	105,758,163.45	678,580,316.09	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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、上年期末余额	244,800,000.00				194,340,315.34				14,165,186.19	32,335,675.30	485,641,176.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	244,800,000.00				194,340,315.34				14,165,186.19	32,335,675.30	485,641,176.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-23,490,734.81	-23,490,734.81
（一）综合收益总额										-11,250,734.81	-11,250,734.81
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金											

额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-12,240,000.00	-12,240,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,240,000.00	-12,240,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	244,800,000.00				194,340,315.34				14,165,186.19	8,844,940.49	462,150,442.02

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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、上年期末余额	136,000,000.00				303,140,315.34				13,861,381.30	56,801,431.31	509,803,127.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	136,000,000.00				303,140,315.34				13,861,381.30	56,801,431.31	509,803,127.95

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	108,800,000.00				-108,800,000.00				303,804.89	-24,465,756.01	-24,161,951.12
（一）综合收益总额										3,038,048.88	3,038,048.88
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									303,804.89	-27,503,804.89	-27,200,000.00
1. 提取盈余公积									303,804.89	-303,804.89	
2. 对所有者（或股东）的分配										-27,200,000.00	-27,200,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	108,800,000.00				-108,800,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	108,800,000.00				-108,800,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	244,800,000.00				194,340,315.34				14,165,186.19	32,335,675.30	485,641,176.83

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

福建元力活性炭股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由原福建省南平元力活性炭有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司注册资本为24,480万元，股本为24,480万元，注册地址：福建省南平来舟经济开发区，法定代表人：许文显。

#### （二）公司行业性质、经营范围及提供的主要产品

公司行业性质：林产化学产品制造。

公司经营范围：生产活性炭系列产品【含食品添加剂、植物活性炭（木质活性炭）】；经营本企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；药用辅料（药用炭）的生产（有效期至2019年3月4日）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主要产品：木质活性炭。

#### （三）公司目前的基本组织架构

公司的最高权力机构是股东大会，股东大会下设董事会和监事会，董事会和监事会向股东大会负责。公司董事会聘任了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，同时设立了17个主要职能部门，分别为：审计部、总经办、人力资源部、品管部、采购部、销售部、国际贸易部、生产部、物流部、总工办、开发部、设备开发部、工程部、安环部、财务部、证券部、投资部。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

公司财务报告于2018年8月27日经公司第三届董事会第四十九次会议批准。

#### （五）财务报表主体及合并财务报表范围

公司将南平元力活性炭有限公司（以下简称南平元力）、福建省荔元活性炭实业有限公司（以下简称福建荔元）、江西元力怀玉山活性炭有限公司（以下简称江西元力）、满洲里元力活性炭有限公司（以下简称满洲里元力）、福建元力环境工程有限公司（以下简称元力环境）、元忱（上海）科技有限公司（以下简称上海元忱）、福建省南平市元禾化工有限公司、福建省南平市信元投资有限公司（以下简称南平信元）、福建省南平元禾水玻璃有限公司、广州创娱网络科技有限公司（以下简称广州创娱）、海南创娱网络科技有限公司（以下简称海南创娱）、广州市创权信息科技有限公司（以下简称广州创权）、广州原力互娱网络科技有限公司（以下简称广州原力）、广州创侠网络科技（以下简称广州创侠）、广州创乐网络科技有限公司（以下简称广州创乐）、广州创畅网络科技有限公司（以下简称广州创畅）、广州冰鸟网络科技有限公司（以下简称广州冰鸟）、霍尔果斯鹰麟网络科技有限公司（以下简称霍尔果斯鹰麟）、上海鹰魂网络科技有限公司（以下简称上海鹰魂）、广州鹰魂网络科技有限公司（以下简称广州鹰魂）、广州扬鹰网络科技有限公司（以下简称广州扬鹰）、广州战魂网络科技有限公司（以下简称广州战魂）、上海定舜网络科技有限公司（以下简称上海定舜）、广州云栈信息科技有限公司（以下简称广州云栈）、广州云麟网络科技有限公司（以下简称广州云麟）、广州云道网络科技有限公司（以下简称广州云道）等27家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注“合并范围的变更”和“在其他主体中的权益”之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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——基本准则》和其他各项具体会计准则、

应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖本公司实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

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

（1）同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为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，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面

价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### ①增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务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；合并现金流量表时，将该子公司以及业务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；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，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。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方

的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## ②处置子公司以及业务

### A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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收益，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### B、分步处置股权至丧失控制权

企业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损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

## ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

③对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

①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。

②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按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

④现金流量表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作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具分为下列五类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

②持有至到期投资；

③贷款和应收款项；

④可供出售金融资产；

⑤其他金融负债。

(2) 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。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收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

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，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，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形	确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制
	未放弃对该金融资产控制
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产，并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额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。

②金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### (4) 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

②公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过 50%（含50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过12个月。

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

## 11、应收款项

### (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	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 100 万元人民币。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。
----------------------	--

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并报表范围内公司组合	其他方法

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	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

不适用

## (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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### (3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

**(4) 低值易耗品及包装物的摊销方法**

采用“一次摊销法”核算。

**(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法**

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

①存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

**13、持有待售资产****(1) 划分为持有待售的依据**

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

**(2) 持有待售的会计处理方法**

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 14、长期股权投资

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

#### ① 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并，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初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

#### ② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

### (3) 后续计量和损益确认方法

① 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放

的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

②权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

③处置长期股权投资：其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十六）项固定资产及折旧和第（十九）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
电子及办公设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	4-5 年	5%	19.00%-23.75%
其他	年限平均法	5 年	5%	19.00%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：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 75%以上；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。在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

## 17、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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。

符合资本化条件的资产，包括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。

借款费用同时满足下列条件，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借款费用已发生；

③为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。各类无形资产的预计使用寿命如下：

类别	预计使用寿命
土地使用权	土地使用权证记载的剩余使用年限
除土地使用权以外的其他无形资产	除合同有约定的，按合同约定的剩余使用年限外，预计使用寿命为10年

### (2) 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 20、长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入

相关资产成本和费用。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### ① 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### ② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该

义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24、股份支付

### （1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

### （2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- ③如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 25、收入

公司遵守互联网游戏业的披露要求

### 1、销售商品

公司产品销售同时满足以下条件时确认收入：公司按照要求交付产品，产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；

公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制；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，确认产品销售收入实现。

#### （1）境内销售收入确认原则

公司对所有内销客户均采用买断方式销售产品。由销售人员填写申请发货单，经销售主管审批后由仓管人员开具出库单并发货。目前公司产品内销以陆运为主，采取托运方式的，以取得货物承运单时即认为产品所有权的风险和报酬已经转移，公司作为销售收入实现；采取客户自行到公司提货的，客户在送货单上签收即认为产品所有权的风险和报酬已经转移，公司以此确认销售收入实现。

#### （2）境外销售收入确认原则

订货时公司与境外客户签订销售合同，境外客户向公司采购时先通过电话或邮件等方式向公司下达订单（PO），双方确认合同相关条款后，由公司制作形式发票（PI）并发给境外客户确认。发货时由销售人员填写申请发货单，转仓管人员开具出库单并发货，报关员向海关报关并取得报关单，海关办理结关手续后出口产品装船，向银行办理交单手续（信用证结算方式），并向客户寄出全套单据原件。公司在货物发出且取得报关单后确认境外销售收入。

### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

公司提供网络游戏开发和服务。服务收入确认需满足以下条件：

（1）本公司与游戏运营平台公司合作运营的网络游戏分成收入，在取得按合作协议约定计算并经双方核对无误的计费账单后确认收入。

（2）本公司的网络游戏运营模式为自主平台运营。公司通过代理、第三方或开发商交由联运等形式获得一款网络游戏产品的代理权后，利用自有或第三方渠道发布并运营游戏产品。公司将游戏玩家实际充值并已消费的金額确认为营业收入。

（3）本公司将收取的授权金收入予以递延，在公司将相关游戏的运营或代理权利以及所需技术交付对方后，根据合同约定结算条件和期限分期确认收入。

（4）技术服务收入，合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按期限分摊确认收入；未明确约定服务期限的，在本公司提供了相应服务，取得明确的收款证据时确认收入。

### 3、让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

（1）相关的经济利益很可能流入企业；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

## 26、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助在取得时冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司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。与收益相关的政府补助用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (1) 递延所得税资产的确认

①公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (2) 递延所得税负债的确认

①除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### ①承租人的会计处理

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

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### ②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

### (2) 资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

### (3) 套期会计

套期会计方法是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

①在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

②该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

③对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

④套期有效性能够可靠地计量。

公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为其他综合收益的利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，将上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

不符合上述条件的其他公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

#### **(4) 附回购条件的资产转让**

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

#### **(5) 衍生金融工具**

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具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及金融负债。

### **30、重要会计政策和会计估计变更**

#### **(1) 重要会计政策变更**

不适用

#### **(2) 重要会计估计变更**

不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务过程中产生的增值额	17%、16%、11%、10%、6%
城市维护建设税	应交增值税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%
教育附加税	应交增值税	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州创娱网络科技有限公司	12.5%
海南创娱网络科技有限公司、广州市创权信息科技有限公司、广州创畅网络科技有限公司	0%
福建元力活性炭股份有限公司、满洲里元力活性炭有限公司	15%
福建省荔元活性炭实业有限公司、江西元力怀玉山活性炭有限公司、南平元力活性炭有限公司、福建元力环境工程有限公司、福建省南平市元禾化工有限公司、福建省南平市信元投资有限公司、元忱（上海）科技有限公司、广州创侠网络科技有限公司、广州创乐网络科技有限公司、广州冰鸟网络科技有限公司、上海鹰魂网络科技有限公司、广州鹰魂网络科技有限公司、广州云栈信息科技有限公司、上海定舜网络科技有限公司、广州战魂网络科技有限公司、广州云道网络科技有限公司、霍尔果斯鹰麒网络科技有限公司、广州云麟网络科技有限公司、广州扬鹰网络科技有限公司、广州原力互娱网络科技有限公司	25%

### 2、税收优惠

#### （1）增值税

①根据财税〔2015〕78号《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》，子公司福建荔元、江西元力、满洲里元力和南平元力以锯末为原料生产的活性炭，属于以三剩物为原料生产加工的综合利用产品，适用增值税即征即退办法，退税比例为70%。

②根据财税〔2016〕52号关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税或减征营业税。子公司南平元禾符合适用条件，2018年度享受该项增值税优惠政策。

#### （2）企业所得税

①公司通过了高新技术企业的认定，取得了福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，发证日期2015年9月21日，证书编号：GR201535000104，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，高新技术企业可享受15%的企业所得税优惠税率，公司2018年度可享受15%的企业所得税税率优惠。

②子公司满洲里元力根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）的规定，2018年度可减按15%税率缴纳企业所得税。

③根据财税[2008]47号《财政部、国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》，资源综合利用取得的收入减按90%计入当年收入总额。子公司福建荔元、江西元力和满洲里元力2018年度自产活性炭收入适用减按90%计入当年应税收入总额的企业所得税优惠。

④根据企业所得税法及其实施条例，对安置残疾人单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。子公司南平元禾符合适用条件，2018年度享受该项企业所得税优惠政策。

⑤子公司广州创娱通过了高新技术企业的认定，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，发证日期2016年12月9日，证书编号：GR201644005515，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，高新技术企业可享受15%的企业所得税优惠税率，子公司广州创娱2018年度可享受15%的企业所得税税率优惠。

⑥根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）的相关规定，符合条件的软件企业，自获利年度起第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。子公司广州创娱经向主管税务机关备案申请，2016年开始获利，2017年度境内所得适用该税收减免优惠政策，2018年度实际适用税率为12.5%；子公司海南创娱、广州创畅、广州创权经向主管税务机关备案申请，适用该税收减免优惠政策，2018年度实际适用税率为0%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	156,522,304.90	268,034,570.86
其他货币资金	9,480,000.00	19,720,000.00
合计	166,002,304.90	287,754,570.86

其他说明

公司除其他货币资金期末余额9,480,000元为银行承兑汇票保证金使用受限外，公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	37,081,685.60	45,245,190.12
合计	37,081,685.60	45,245,190.12

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	75,759,663.36	
合计	75,759,663.36	

## (3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截止2018年06月30日，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,288,094.71	100.00%	8,260,203.51	5.81%	134,027,891.20	92,188,269.00	100.00%	5,688,620.02	6.17%	86,499,648.98
合计	142,288,094.71		8,260,203.51	5.81%	134,027,891.20	92,188,269.00		5,688,620.02	6.17%	86,499,648.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	140,041,734.16	7,002,086.71	5.00%
1至2年	388,748.83	38,874.88	10.00%
2至3年	911,956.86	273,587.06	30.00%
3年以上	945,654.86	945,654.86	100.00%
合计	142,288,094.71	8,260,203.51	5.81%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 1,257,875.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
应收账款-坏账准备	30,532.16

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南平市建阳区汽车锻压件厂	货款	30,532.16	无法收回	董事会审批	否
合计	--	30,532.16	--	--	--

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额49,676,432.37元，占应收账款期末余额合计数的比例34.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额2,483,821.62元。

**4、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	54,138,838.47	99.25%	5,896,139.08	95.51%
1 至 2 年	167,914.10	0.31%	78,319.03	1.27%
2 至 3 年	100,627.82	0.18%	85,520.98	1.39%
3 年以上	141,047.94	0.26%	113,161.13	1.83%
合计	54,548,428.33	--	6,173,140.22	--

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

报告期按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项汇总金额34,542,885.48元，占预付款项期末余额合计数的比例63.33%。

## 5、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,305,630.14	2,675,630.14
保证金存款	40,247.47	39,463.00
合计	3,345,877.61	2,715,093.14

## 6、应收股利

## (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
赢创嘉联白炭黑(南平)有限公司	17,478,259.66	
合计	17,478,259.66	

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,219,760.65	100.00%	2,008,326.39	38.48%	3,211,434.26	4,364,076.38	100.00%	1,950,575.30	44.70%	2,413,501.08
合计	5,219,760.65	100.00%	2,008,326.39	38.48%	3,211,434.26	4,364,076.38	100.00%	1,950,575.30	44.70%	2,413,501.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内	2,051,508.68	102,575.43	5.00%
1 至 2 年	1,402,191.00	140,219.10	10.00%
2 至 3 年	755.87	226.76	30.00%
3 年以上	1,765,305.10	1,765,305.10	100.00%
合计	5,219,760.65	2,008,326.39	38.48%

确定该组合依据的说明：

按账龄状态确定组合计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 27,805.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	1,698,200.00	1,698,200.00
往来款及备用金	2,804,425.09	2,080,707.83
代付职工五险一金	443,738.77	346,275.60
其他	273,396.79	238,892.95
合计	5,219,760.65	4,364,076.38

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
张宝峰	股权转让款	1,018,920.00	3 年以上	19.52%	1,018,920.00
周彧峰	房租押金	932,910.00	1-2 年	17.87%	93,291.00
刘锦兵	股权转让款	679,280.00	3 年以上	13.01%	679,280.00
孟柱	备用金	481,000.00	1 年以内	9.21%	24,050.00
代扣职工五险一金	代扣职工五险一金	443,738.77	1 年以内	8.50%	22,186.94
合计	--	3,555,848.77	--	68.11%	1,837,727.94

## 8、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	33,966,651.42	211,841.61	33,754,809.81	39,712,231.84	211,841.61	39,500,390.23
在产品	6,751,212.43	0.00	6,751,212.43	6,046,495.13	0.00	6,046,495.13
库存商品	26,364,860.90	268,644.24	26,096,216.66	26,880,047.96	268,644.24	26,611,403.72
合计	67,082,724.75	480,485.85	66,602,238.90	72,638,774.93	480,485.85	72,158,289.08

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

参照披露

公司游戏研发支出费用化，没有形成存货。

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	211,841.61					211,841.61
在产品	0.00					0.00
库存商品	268,644.24					268,644.24
合计	480,485.85					480,485.85

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	9,130.03	
合计	9,130.03	

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	6,132,558.90	6,037,602.74
待抵扣增值税进项税额	2,562,421.80	640,394.32
待摊销保险费	101,260.98	79,067.56
待摊销租金	116,283.71	119,630.00
待摊通讯费	77,166.65	10,000.00
待摊维修费	303,964.09	0.00
待摊广告宣传费	105,959.84	0.00
合计	9,399,615.97	6,886,694.62

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	1,000,000.00		1,000,000.00	200,000.00		200,000.00
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	200,000.00		200,000.00

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
二、联营企业											
EWS	120,100,8 29.47			12,758,58 2.01			17,478,25 9.66			115,381,1 51.82	
小计	120,100,8 29.47			12,758,58 2.01			17,478,25 9.66			115,381,1 51.82	
合计	120,100,8 29.47			12,758,58 2.01			17,478,25 9.66			115,381,1 51.82	

## 13、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	199,910,368.44	348,683,890.76	9,455,348.75	9,175,050.04	1,147,713.33	568,372,371.32
2.本期增加金额	9,575,676.03	20,714,955.20	810,341.02	1,091,324.33	30,471.12	32,222,767.70
(1) 购置	0.00	365,357.45	512,308.50	1,091,324.33	15,671.12	1,984,661.40
(2) 在建工程转入	9,575,676.03	20,349,597.75				29,925,273.78
(3) 企业合并增加			298,032.52		14,800.00	312,832.52
3.本期减少金额	36,388.06	321,620.50	63,625.68	1,046,039.96		1,467,674.20
(1) 处置或报废	36,388.06	321,620.50	63,625.68	1,046,039.96		1,467,674.20
4.期末余额	209,449,656.41	369,077,225.46	10,202,064.09	9,220,334.41	1,178,184.45	599,127,464.82
二、累计折旧						
1.期初余额	64,229,519.28	166,589,816.42	5,036,200.09	6,736,852.34	223,128.50	242,815,516.63
2.本期增加金额	5,232,406.09	15,251,578.56	994,456.77	482,357.53	109,454.76	22,070,253.71
(1) 计提	5,232,406.09	15,251,578.56	956,964.88	482,357.53	104,768.04	22,028,075.10
(2) 企业合并增加			37,491.89		4,686.72	42,178.61
3.本期减少金额	7,652.11	246,874.22	41,004.17	974,835.74		1,270,366.24
(1) 处置或报废	7,652.11	246,874.22	41,004.17	974,835.74		1,270,366.24
4.期末余额	69,454,273.26	181,594,520.76	5,989,652.69	6,244,374.13	332,583.26	263,615,404.10
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	139,995,383.15	187,482,704.70	4,212,411.40	2,975,960.28	845,601.19	335,512,060.72
2.期初账面价值	135,680,849.16	182,094,074.34	4,419,148.66	2,438,197.70	924,584.83	325,556,854.69

## 14、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改项目	20,969,890.01		20,969,890.01	17,262,744.52		17,262,744.52
研发项目	1,195,547.90		1,195,547.90	872,412.12		872,412.12
其他项目	15,677,482.91		15,677,482.91	15,439,441.81		15,439,441.81
合计	37,842,920.82		37,842,920.82	33,574,598.45		33,574,598.45

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	著作使用权	特许使用权	应用软件	商标权	专有技术权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	78,539,777.55	2,015,996.00		1,310,148.30	186,967.00	1,023,600.00	83,076,488.85
2.本期增加金额			2,517,165.85				2,517,165.85
(1) 购置			2,517,165.85				2,517,165.85
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	78,539,777.55	2,015,996.00	2,517,165.85	1,310,148.30	186,967.00	1,023,600.00	85,593,654.70
二、累计摊销							
1.期初余额	8,402,774.93	1,402,432.00		603,753.14	138,393.60	301,719.15	10,849,072.82
2.本期增加金额	815,975.28	525,912.00	167,811.04	78,164.46	10,408.56	52,820.52	1,651,091.86
(1) 计提	815,975.28	525,912.00	167,811.04	78,164.46	10,408.56	52,820.52	1,651,091.86
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	9,218,750.21	1,928,344.00	167,811.04	681,917.60	148,802.16	354,539.67	12,500,164.68
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							

4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	69,321,027.34	87,652.00	2,349,354.81	628,230.70	38,164.84	669,060.33	73,093,490.02
2.期初账面价值	70,137,002.62	613,564.00		706,395.16	48,573.40	721,880.85	72,227,416.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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
广州创娱	208,891,342.38			208,891,342.38
广州冰鸟		209,840,667.90		209,840,667.90
合计	208,891,342.38	209,840,667.90		418,732,010.28

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
大修费用	6,028,130.85	4,814,318.31	2,307,644.75		8,534,804.41
房租	998,409.72		140,033.16		858,376.56
停车场租金	435,198.36		26,375.64		408,822.72
使用权许可费	1,088,836.54		617,138.38		471,698.16
企业邮箱费	18,259.93		9,129.90	9,130.03	0.00
装修费	4,372,658.23		596,271.54		3,776,386.69
合计	12,941,493.63	4,814,318.31	3,696,593.37	9,130.03	14,050,088.54

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,901,046.50	1,815,017.26	6,243,025.30	1,504,066.88

可抵扣亏损	89,498,245.63	13,834,200.26	82,214,331.70	10,304,532.69
因收到与资产相关的政府补助形成	4,715,600.72	1,178,900.18	4,938,340.12	1,234,585.03
因计提应付职工薪酬形成				
因计提工会经费和职工教育经费形成	1,483,390.85	370,847.72	1,497,827.94	374,456.99
合计	103,598,283.70	17,198,965.42	94,893,525.06	13,417,641.59

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,397,720.00	1,099,430.00	4,510,026.73	1,127,506.64
合计	4,397,720.00	1,099,430.00	4,510,026.73	1,127,506.64

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		17,198,965.42		13,417,641.59
递延所得税负债		1,099,430.00		1,127,506.64

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,665,298.81	9,469,116.57
可抵扣亏损	108,170,443.71	94,537,887.71
合计	115,835,742.52	104,007,004.28

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018	21,543,119.62	21,543,119.62	预计无法抵扣亏损
2019	20,227,537.09	20,227,537.09	预计无法抵扣亏损
2020	19,903,686.82	19,903,686.82	预计无法抵扣亏损
2021	15,170,992.37	15,170,992.37	预计无法抵扣亏损

2022	17,692,551.81	17,692,551.81	预计无法抵扣亏损
2023	13,632,556.00		预计无法抵扣亏损
合计	108,170,443.71	94,537,887.71	--

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备及无形资产款项	16,740,186.87	13,666,260.27
预付股权转让款		40,000,000.00
合计	16,740,186.87	53,666,260.27

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	260,000,000.00	175,000,000.00
信用借款	222,000,000.00	317,000,000.00
大股东借款	30,000,000.00	
合计	512,000,000.00	492,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### 保证借款26,000万：

1、2017年10月9日，公司与中国农业银行股份有限公司南平延平支行签订编号为35010120170005164《流动资金借款合同》，向中国农业银行股份有限公司南平延平支行借款5,000万元，由子公司南平元力提供保证担保。截止2018年6月30日借款余额5,000万元。

2、2017年12月7日，公司与中国农业银行股份有限公司南平分行签订编号为35010120170006376《流动资金借款合同》，向中国农业银行股份有限公司南平分行借款3,000万元，由子公司南平元力提供保证担保。截止2018年6月30日借款余额3,000万元。

3、2017年12月8日，公司与交通银行股份有限公司南平分行签订编号为闽交银南平201712福建元力借01号《流动资金借款合同》，向交通银行股份有限公司南平分行借款3,000万元，由子公司南平元力提供保证担保。截止2018年6月30日借款余额3,000万元。

4、2017年12月11日，公司与交通银行股份有限公司南平分行签订编号为闽交银南平201712福建元力借02号《流动资金借款合同》，向交通银行股份有限公司南平分行借款2,000万元，由子公司南平元力提供保证担保。截止2018年6月30日借款余额2,000万元。

5、2017年12月11日，公司与交通银行股份有限公司南平分行签订编号为闽交银南平201712福建元力借03号《流动资金借款合同》，向交通银行股份有限公司南平分行借款4,500万元，由子公司南平元力提供保证担保。截止2018年6月30日借款

余额4,500万元。

6、2018年1月17日，公司与交通银行股份有限公司南平分行签订编号为闽交银南平201801福建元力借01号《流动资金借款合同》，向交通银行股份有限公司南平分行借款2,000万元，由子公司南平元力提供保证担保。截止2018年6月30日借款余额2,000万元。

7、2018年3月21日，公司与交通银行股份有限公司南平分行签订编号为闽交银南平201803福建元力借字第01号《流动资金借款合同》，向交通银行股份有限公司南平分行借款2,500万元，由子公司南平元力提供保证担保。截止2018年6月30日借款余额2,500万元。

8、2018年3月27日，公司与交通银行股份有限公司南平分行签订编号为闽交银南平201803福建元力借字第02号《流动资金借款合同》，向交通银行股份有限公司南平分行借款4,000万元，由子公司南平元力提供保证担保。截止2018年6月30日借款余额4,000万元。

#### 信用借款22,200万：

1、2017年10月30日，公司与厦门银行股份有限公司南平分行签订编号为GSHT2016090883《授信额度协议》，向厦门银行股份有限公司南平分行借款5,000万元，担保方式为信用担保。截止2018年6月30日借款余额5,000万元。

2、2017年12月18日，公司与中国工商银行股份有限公司南平延平支行签订编号为0140600003—2017年（延平）字00238号《流动资金借款合同》，向中国工商银行股份有限公司南平延平支行借款2,200万元，担保方式为信用担保。截止2018年6月30日借款余额2,200万元。

3、2017年12月31日，公司与兴业银行股份有限公司南平分行签订编号为192018201886001《流动资金借款合同》，向兴业银行股份有限公司南平分行借款11,000万元，担保方式为信用担保。截止2018年6月30日借款余额11,000万元。

4、2018年5月11日，公司与兴业银行股份有限公司南平分行签订编号为192018201886554《流动资金借款合同》，向兴业银行股份有限公司南平分行借款4,000万元，担保方式为信用担保。截止2018年6月30日借款余额4,000万元。

#### 大股东借款：

1、2017年12月18日公司召开的第三届董事会第三十八次会议审议通过了《关于与关联方签署借款协议的议案》，同意公司与实际控制人、董事长卢元健先生签署《借款协议》，卢元健先生向公司提供2亿元的周转借款额度，借款额度有效期为自协议生效之日起两年。截止2018年6月30日借款余额3,000万元。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,480,000.00	19,720,000.00
合计	9,480,000.00	19,720,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	37,874,419.71	45,845,284.64
应付工程及设备款	10,581,830.17	8,414,070.37
应付信息服务费	77,021,443.07	5,784,002.56
其他	11,626,202.70	4,026,424.03
合计	137,103,895.65	64,069,781.60

## 23、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	46,480,423.97	2,863,164.96
合计	46,480,423.97	2,863,164.96

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,092,440.15	117,778,306.27	124,464,801.57	27,405,944.85
二、离职后福利-设定提存计划	-161,266.28	7,772,175.78	7,785,960.71	-175,051.21
三、辞退福利		307,146.22	307,146.22	
合计	33,931,173.87	125,857,628.27	132,557,908.50	27,230,893.64

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,145,502.56	97,847,085.05	104,670,843.22	25,321,744.39
2、职工福利费		7,972,871.58	7,972,871.58	
3、社会保险费	-49,260.87	4,813,013.58	4,818,197.98	-54,445.27

其中：医疗保险费	-49,260.87	4,267,346.79	4,272,531.19	-54,445.27
工伤保险费		323,615.45	323,615.45	
生育保险费		222,051.34	222,051.34	
4、住房公积金	-488,660.00	6,404,015.00	6,401,750.00	-486,395.00
5、工会经费和职工教育经费	2,484,858.46	741,321.06	601,138.79	2,625,040.73
合计	34,092,440.15	117,778,306.27	124,464,801.57	27,405,944.85

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-157,219.84	7,510,670.52	7,524,468.15	-171,017.47
2、失业保险费	-4,046.44	261,505.26	261,492.56	-4,033.74
合计	-161,266.28	7,772,175.78	7,785,960.71	-175,051.21

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,058,809.27	4,481,328.21
企业所得税	4,805,171.10	5,592,209.83
个人所得税	899,422.24	885,335.88
城市维护建设税	209,285.03	265,123.78
教育费附加	199,764.19	232,434.94
土地使用税	315,642.56	387,593.51
房产税	250,071.05	252,267.07
印花税	86,139.52	207,486.66
环境保护税	73,544.73	
合计	9,897,849.69	12,303,779.88

## 26、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,137,864.64	573,125.79
合计	1,137,864.64	573,125.79

## 27、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	5,719,817.92	3,274,368.16
运杂费	726,683.08	179,898.16
押金、周转金	122,520.82	56,171.55
往来款	239,629.39	1,345,713.49
租金	467,940.00	116,865.00
其他	858,440.96	1,860,402.01
合计	8,135,032.17	6,833,418.37

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	17,500,000.00	17,500,000.00
合计	17,500,000.00	17,500,000.00

## 29、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
卢元健	0	17,500,000.00

其他说明：

详见“一年内到期的非流动负债”注释。

## 30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
版权金	3,420,297.41	1,304,982.33	1,324,205.41	3,401,074.33	
合计	3,420,297.41	1,304,982.33	1,324,205.41	3,401,074.33	--

其他说明：

(1)根据子公司广州创娱与广州华多网络科技有限公司签订的“剑雨江湖”页游大陆地区独家代理协议(协议有效期2015

年7月21日至2018年7月20日），广州创娱于2016年3-4月收到版权金300万元（含税），不含税金额人民币2,360,239.54元计入递延收益，不含税金额按剩余期限分期计入当期营业收入。2018年1-6月计入营业收入金额为566,457.48元。

（2）根据子公司广州创娱与越南VNG公司签订的“剑雨江湖”页游越南独家代理协议（协议有效期2016年4月28日至2019年4月27日），广州创娱于2016年7月分别收到授权金2.7万美元（不含税）、10.8万美元（不含税），不含税金额人民币869,459元计入递延收益，不含税金额按剩余期限分期计入当期营业收入。2018年1-6月计入营业收入金额为153,433.92元。

（3）根据子公司广州创娱与PangSky Company Limited签订的《剑雨江湖韩国地区独家许可和发行协议》之补充协议（协议有效期2017年3月17日至2020年3月16日），广州创娱于2017年5月、8月、9月各收到版权金3.6万美元（不含税）、3.6万美元（不含税）、1.8万美元（不含税），不含税金额人民币620,391.60元计入递延收益，不含税金额按剩余期限分期计入营业收入。2018年1-6月计入营业收入金额106,471.50元。

（4）根据子公司广州创娱与越南VNG公司签订的“剑雨江湖”手游越南地区独家代理协议（协议有效期2017年9月20日至2020年9月19日），广州创娱于2017年10月收到授权金13.5万美元（不含税），不含税金额人民币897,655.50元计入递延收益，不含税金额按剩余期限分期计入营业收入。2018年1-6月计入营业收入金额为149,609.22元。

（5）根据子公司广州创娱与G-MEI NETWORK TECHNOLOGY CO., LIMITED签订的“剑雨江湖”页游港澳台及泰国地区独家代理协议（协议有效期2017年3月1日至2020年2月29日），广州创娱于2017年11月收到授权金5万美元（不含税），不含税金额人民币331,500.00元计入递延收益。不含税金额按剩余期限分期计入营业收入。2018年1-6月计入营业收入金额为71,035.74元。

（6）根据孙公司海南创娱与越南VNG公司签订的“少年群侠传”页游越南地区独家代理协议（协议有效期2017年4月10日至2020年4月9日），海南创娱于2017年6月收到版权金13.5万美元（不含税），不含税金额人民币919,215.00元计入递延收益，不含税金额按剩余期限分期计入营业收入。2018年1-6月计入营业收入金额153,202.50元。

（7）根据孙公司海南创娱与GAME HOLLYWOOD HONG KONG LIMITED签订的“少年群侠传”页游新加坡、马来西亚、印度尼西亚、泰国区域独家代理协议（协议有效期自标的物进行正式商业化运营之日起3年止），海南创娱于2018年4月收到版权金1.90万美元（不含税），不含税金额人民币246,122.47元计入递延收益，不含税金额按剩余期限分期计入营业收入，2018年1-6月计入营业收入金额为21,250.30元。

（8）根据孙公司海南创娱与INDOFUN TECHNOLOGY CO.,LTD签订的“超神学院”手机游戏英文版本除中国大陆、香港、澳门台湾、日本、韩国、越南等七个国家或地区外的全球其他国家和地区独家代理协议（协议有效期2018年5月10日至2020年4月14日），不含税金额人民币243,624.56元计入递延收益，不含税金额按剩余期限分期计入营业收入，2018年1-6月计入营业收入金额为10,592.37元。

（9）根据子公司广州创畅与香港七七遊網絡科技有限公司签订的“骑战三国”h5繁体中文版本手游香港、澳门、台湾、老挝、柬埔寨、泰国、缅甸、马来西亚、新加坡、印度尼西亚、文莱、菲律宾区域独家代理协议（协议有效期2018年5月8日至2021年5月7日），广州创畅于2018年6月收到版权金0.95万美元（不含税），不含税金额人民币60,518.34元计入递延收益，不含税金额按剩余期限分期计入营业收入，2018年1-6月计入营业收入金额为3362.14元。

（10）根据子公司广州创乐与广州闻天互动网络科技有限公司签订的“失忆之城”手机游戏中国大陆区域合作开发及发行协议（协议有效期2018年1月1日至2020年12月31日），广州创乐于2018年4月收到版权金80万元（含税），不含税金额人民币754,716.96元计入递延收益，不含税金额按剩余期限分期计入营业收入，2018年1-6月计入营业收入金额为88,790.24元。

### 31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	244,800,000.00						244,800,000.00

### 32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	144,078,095.21			144,078,095.21
合计	144,078,095.21			144,078,095.21

### 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,207,200.69			24,207,200.69
合计	24,207,200.69			24,207,200.69

### 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	159,736,856.74	138,563,912.71
调整后期初未分配利润	159,736,856.74	138,563,912.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,814,088.80	48,676,748.92
减：提取法定盈余公积		303,804.89
应付普通股股利	12,240,000.00	27,200,000.00
期末未分配利润	219,310,945.54	159,736,856.74

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	919,359,252.43	697,066,240.22	380,094,396.77	260,467,988.33
其他业务	3,493,622.11	2,876,505.47	3,968,020.44	3,636,155.63
合计	922,852,874.54	699,942,745.69	384,062,417.21	264,104,143.96

### 36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,371,483.18	1,139,860.41
教育费附加	1,197,295.98	1,001,470.14
房产税	821,218.48	761,994.37
土地使用税	827,333.70	525,897.24
车船使用税	420.00	420.00
印花税	745,522.34	149,245.65
水利建设基金		1,499.28
残疾人就业保障金	10,598.40	
环境保护税	151,165.33	
合计	5,125,037.41	3,580,387.09

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	17,235,215.52	14,778,907.14
工资及工资附加	8,424,199.70	2,613,258.33
差旅办公费	3,168,221.88	1,370,601.78
搬运费	890,912.63	885,585.11
包装费	1,383,374.85	1,013,449.54
佣金	695,187.38	517,084.04
广告宣传费	2,025,606.13	2,846,433.96
业务招待费	931,172.22	636,738.03
信息服务费	4,717,075.47	
其他	591,390.34	101,730.28
合计	40,062,356.12	24,763,788.21

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	60,809,349.36	34,316,262.41
工资及附加	27,593,224.79	19,887,323.19
差旅交通费	1,502,166.80	1,267,873.41
安全支出	898,872.49	848,834.90
折旧摊销	3,660,188.42	2,838,022.33
业务招待费	1,503,601.92	1,485,597.03
办公费	3,439,315.84	2,557,366.91
中介服务费	940,002.09	865,218.09
维修费	234,582.75	385,817.98
其他	515,032.01	290,574.66
合计	101,096,336.47	64,742,890.91

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,843,028.27	6,567,775.10
减：利息收入	-1,206,753.85	-765,299.49
汇兑净损失	-241,873.06	486,837.35
手续费	134,803.31	349,289.66
合计	10,529,204.67	6,638,602.62

### 40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,285,681.07	1,719,599.48
合计	1,285,681.07	1,719,599.48

### 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,758,582.01	11,826,479.04
理财产品收益	94,956.16	
合计	12,853,538.17	11,826,479.04

## 42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	26,911.19	
合计	26,911.19	

## 43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
资源综合利用增值税即征即退收入	12,290,025.49	7,027,838.98
促进残疾人就业企业增值税退税收入	3,207,120.00	1,089,668.61
其他政府补助收入	2,387,484.01	1,299,874.23
合计	17,884,629.50	9,417,381.82

## 44、营业外收入

单位：元

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	27,553.53		27,553.53
其他	179,021.58	464,771.14	179,021.58
合计	206,575.11	464,771.14	206,575.11

## 45、营业外支出

单位：元

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	69,165.35	70,875.93	69,165.35
对外捐赠	566,000.00	526,000.00	566,000.00
其他	53,334.72	7,541.04	53,334.72
合计	688,500.07	604,416.97	688,500.07

## 46、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,552,725.16	1,835,787.38

递延所得税费用	9,090,981.08	53,516.73
合计	13,643,706.24	1,889,304.11

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	95,094,667.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,776,338.11
子公司适用不同税率的影响	7,512,138.06
调整以前期间所得税的影响	-17,146.58
非应税收入的影响	-3,189,645.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-7,576,254.34
本期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	2,650,414.55
所得税费用	13,643,706.24

## 47、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	506,988.93	238,525.42
政府补助收入	2,387,484.01	1,706,555.74
其他及往来	331,019.59	4,504,688.59
合计	3,225,492.53	6,449,769.75

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅办公费	7,603,573.56	5,446,323.61
技术开发费	3,468,700.00	5,814,498.12
运输费	7,232,942.18	9,245,091.99
中介费用	381,861.34	443,776.12
业务招待费	2,445,320.14	2,063,849.56

广告宣传费	2,025,606.13	1,954,888.75
车辆使用费	588,038.47	527,540.28
安全支出	666,764.91	685,401.67
其他及往来	6,180,478.51	2,430,433.12
合计	30,593,285.24	28,611,803.22

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资产相关政府补助	6,022,200.00	1,800,000.00
土地保证金		2,300,000.00
合计	6,022,200.00	4,100,000.00

## 48、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	81,450,960.77	37,727,915.86
加：资产减值准备	1,285,681.07	1,719,599.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,028,075.10	20,331,683.27
无形资产摊销	1,651,091.86	1,114,166.88
长期待摊费用摊销	3,696,593.37	1,529,589.98
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）	-26,911.19	-170,480.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	41,611.82	
财务费用（收益以“-”号填列）	11,676,354.11	6,970,047.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,853,538.17	-11,826,479.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,119,057.72	81,915.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-28,076.64	-28,398.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,556,050.18	861,289.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,815,686.24	-43,986,450.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-112,226,801.82	-1,739,282.95
经营活动产生的现金流量净额	48,185,834.42	12,585,115.63

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	156,522,304.90	111,917,132.67
减：现金的期初余额	268,034,570.86	88,008,470.19
现金及现金等价物净增加额	-111,512,265.96	23,908,662.48

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	120,000,000.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,740,429.00
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	17,500,000.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	128,759,571.00

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	156,522,304.90	268,034,570.86
可随时用于支付的银行存款	156,522,304.90	268,034,570.86
三、期末现金及现金等价物余额	156,522,304.90	268,034,570.86

## 49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,480,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	9,480,000.00	--

## 50、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	1,098,968.37
其中：美元	166,092.63	6.6166	1,098,968.37
应收账款	--	--	36,706,988.23
其中：美元	5,342,945.93	6.6166	35,352,136.05
欧元	177,070.14	7.6515	1,354,852.18
其他应付款		--	419,836.77
其中：美元	63,452.04	6.6166	419,836.77

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州冰鸟	2018年01月01日	160,000,000.00	100.00%	收购股权	2018年01月01日	股权已受让并办理工商变更手续	436,373,066.30	20,193,293.36

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	160,000,000.00
合并成本合计	160,000,000.00

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	8,740,429.00	8,740,429.00

应收款项	25,540,557.04	25,540,557.04
固定资产	270,653.91	270,653.91
预付账款	33,494,768.10	33,494,768.10
其他应收款	568,970.65	568,970.65
其他流动资产	1,519,560.05	1,519,560.05
递延所得税资产	12,900,381.55	12,900,381.55
应付款项	91,229,662.94	91,229,662.94
预收账款	37,310,693.75	37,310,693.75
应付职工薪酬	4,114,124.35	4,114,124.35
应交税费	213,536.13	213,536.13
其他应付款	7,971.03	7,971.03
净资产	-49,840,667.90	-49,840,667.90
取得的净资产	-49,840,667.90	-49,840,667.90

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

否

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江西元力怀玉山活性炭有限公司	江西省玉山县	江西省玉山县	生产、销售活性炭		100.00%	收购股权
满洲里元力活性炭有限公司	内蒙古满洲里市	内蒙古满洲里市	生产、销售活性炭		100.00%	收购股权
福建省荔元活性炭实业有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	生产、销售活性炭		100.00%	设立
福建省南平市元禾化工有限公司	福建省南平市	福建省南平市	生产、销售硅酸钠	51.00%		收购股权
福建省南平元禾水玻璃有限公司	福建省南平市	福建省南平市	生产、销售水玻璃		51.00%	设立
福建省南平市信	福建省南平市	福建省南平市	投资		51.00%	收购股权

元投资有限公司						
福建元力环境工程有限公司	福建省南平市	福建省南平市	环境工程		100.00%	设立
南平元力活性炭有限公司	福建省南平市	福建省南平市	生产、销售活性炭		100.00%	设立
上海元忱科技有限公司	上海市浦东新区	上海市浦东新区	科学研究和技术服务业		70.00%	设立
广州创娱网络科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络游戏开发和服务		100.00%	收购股权
海南创娱网络科技有限公司	海南省澄迈县	海南省澄迈县	网络游戏开发和服务		100.00%	设立
广州市创权信息科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络游戏开发和服务		70.00%	设立
广州创畅网络科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络游戏开发和服务		70.00%	设立
广州创侠网络科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络游戏开发和服务		100.00%	设立
广州创乐网络科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	软件开发、信息技术咨询服务		100.00%	设立
广州冰鸟网络科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络技术的研究、开发		100.00%	收购股权
上海鹰魂网络科技有限公司	上海市嘉定区	上海市嘉定区	计算机技术领域内的技术开发		100.00%	设立
广州鹰魂网络科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络技术的研究、开发		100.00%	设立
广州云栈信息科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络技术的研究、开发		100.00%	设立
上海定舜网络科技有限公司	上海市嘉定区	上海市嘉定区	网络技术的研究、开发		100.00%	设立
广州战魂网络科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络技术的研究、开发		100.00%	设立
广州云道网络科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络技术的研究、开发		100.00%	设立
霍尔果斯鹰麒网络科技有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	网络技术的研究、开发		100.00%	设立
广州云麟网络科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络技术的研究、开发		100.00%	设立
广州扬鹰网络科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络技术的研究、开发		100.00%	设立

广州原力网络科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络技术的研究、开发	100.00%		设立
--------------	--------	--------	------------	---------	--	----

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
元禾化工	49.00%	10,061,753.11		118,007,712.65

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
元禾化工	97,606,286.73	179,329,840.42	276,936,127.15	35,004,630.51	1,099,430.00	36,104,060.51	86,060,143.84	180,703,018.90	266,763,162.74	45,337,779.47	1,127,506.64	46,465,286.11

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
元禾化工	107,292,897.86	20,534,190.01	20,534,190.01	11,194,065.08	87,380,112.21	16,228,834.67	16,228,834.67	12,587,680.98

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
EWS	福建省南平市	福建省南平市	白炭黑、硅酸盐及硅酸钠的生产、销售		40.00%	权益法核算

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	222,534,291.19	184,579,619.45

非流动资产	189,012,503.83	196,841,032.88
资产合计	411,546,795.02	381,420,652.33
流动负债	123,093,915.47	81,168,578.66
负债合计	123,093,915.47	81,168,578.66
归属于母公司股东权益	288,452,879.55	300,252,073.67
按持股比例计算的净资产份额	115,381,151.82	120,100,829.47
对联营企业权益投资的账面价值	115,381,151.82	120,100,829.47
营业收入	289,276,106.30	258,872,834.45
净利润	31,896,455.04	29,566,197.60
综合收益总额	31,896,455.04	29,566,197.60
本年度收到的来自联营企业的股利	17,478,259.66	18,052,397.67

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注之九、在其他主体中的权益。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注之九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
EWS	同一法定代表人实施重大影响的企业

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南平市科达化工有限公司	与主要投资者关系密切的家庭成员控制的其他企业
福建省南平嘉联化工有限公司	同一控制人控制的企业
福建省三明同晟化工有限公司	与主要投资者关系密切的家庭成员控制的其他企业
福建省南平三元循环技术有限公司	同一控制人控制的企业

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
EWS	水费	61,077.87		否	56,168.38
福建省南平嘉联化工有限公司	水电	16,120.85		否	13,282.96
福建省南平嘉联化工有限公司	劳务	994,072.95		否	
合计		1,071,271.67			69,451.34

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
EWS	销售硅酸钠	84,954,464.81	77,315,489.63
EWS	销售蒸汽	2,734,197.07	3,234,282.08
福建省三明同晟化工有限公司	销售硅酸钠	1,338,981.88	1,106,672.65
合计		89,027,643.76	81,656,444.36

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建省南平嘉联化工有限公司	房产	240,910.47	189,474.30

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事	645,833.41	470,000.04
监事	186,311.00	178,498.00
高级管理人员	863,507.02	960,000.00
合计	1,695,651.43	1,608,498.04

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	EWS	955,206.99	47,760.35	2,593,402.52	129,670.13
应收账款	福建省三明同晟化工有限公司	591,370.42	29,568.52	566,541.80	28,327.09

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建省南平嘉联化工有限公司	88,416.58	38,195.21
一年内到期的非流动负债	卢元健	17,500,000.00	17,500,000.00
长期应付款	卢元健		17,500,000.00

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

不适用

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	本部	活性炭业务	水玻璃业务	游戏业务	分部间抵销	合计
营业收入		307,504,795.22	107,292,897.86	530,099,674.18	-22,044,492.72	922,852,874.54
其中：对外交易 收入		285,460,302.50	107,292,897.86	530,099,674.18		922,852,874.54
分部间交易收入		22,044,492.72			-22,044,492.72	
资产总额	962,535,601.77	592,887,674.22	276,936,127.15	174,214,336.73	-485,315,998.92	1,521,257,740.95
净利润	-11,250,734.81	30,020,147.62	20,534,190.01	42,147,357.95		81,450,960.77

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	45,467,695.91	100.00%	97.90	0.00%	45,467,598.01	88,635,562.39	100.00%	44.55	0.00%	88,635,517.84
合计	45,467,695.91	100.00%	97.90	0.00%	45,467,598.01	88,635,562.39	100.00%	44.55	0.00%	88,635,517.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	1,958.02	97.90	5.00%
合计	1,958.02	97.90	5.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 53.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司欠款	45,465,737.89	88,634,671.35
代付职工五险一金	1,958.02	891.04
合计	45,467,695.91	88,635,562.39

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南平元力	往来款	21,213,737.89	1 年以内	46.66%	
满洲里公司	往来款	16,000,000.00	1 年以内	35.19%	
广州冰鸟	往来款	5,000,000.00	1 年以内	11.00%	
荔元公司	往来款	3,000,000.00	1 年以内	6.60%	
元力环境	往来款	252,000.00	1 年以内	0.55%	
合计	--	45,465,737.89	--	100.00%	

## 2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	858,534,923.31		858,534,923.31	698,534,923.31		698,534,923.31
合计	858,534,923.31		858,534,923.31	698,534,923.31		698,534,923.31

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准	减值准备期末余
-------	------	------	------	------	---------	---------

					备	额
荔元公司	69,400,000.00		69,400,000.00	0.00		
怀玉山公司	64,756,538.62		64,756,538.62	0.00		
满洲里公司	31,200,000.00		31,200,000.00	0.00		
元禾化工	92,678,384.69			92,678,384.69		
南平元力	195,500,000.00	165,356,538.62		360,856,538.62		
广州创娱	245,000,000.00			245,000,000.00		
广州冰鸟		160,000,000.00		160,000,000.00		
合计	698,534,923.31	325,356,538.62	165,356,538.62	858,534,923.31		

### 3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			37,316,493.47	37,309,485.85
其他业务			16,981.13	
合计			37,333,474.60	37,309,485.85

### 4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		7,650,000.00
合计		7,650,000.00

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-14,700.63	
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）	3,208,642.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-440,313.14	
减：所得税影响额	106,115.77	

少数股东权益影响额	-89,438.10	
合计	2,736,951.22	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.84%	0.2934	0.2934
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.39%	0.2822	0.2822

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2018半年度报告文本。
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

福建元力活性炭股份有限公司

董事长：许文显

二〇一八年八月二十八日