



福建元力活性炭股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 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)池信捷声明：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的计划、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。

1、宏观环境变化的风险

2020 年上半年突如其来的新冠肺炎疫情，对全球经济造成巨大冲击。目前国内疫情尚未完全结束，存在局部反复情形，且国外防控形势依然严峻。如果全球疫情不能在短期内得到有效控制，加之各贸易经济体之间贸易摩擦的加剧，国际经济环境严峻复杂，将持续对各行业造成严重伤害，影响公司盈利水平。

首先，公司将继续配合落实防控工作，保持经营稳定。并且坚持既定发展策略，贯彻“技术创新”，增强成长性和核心竞争力；推进实施产能扩张计划，将技术、成本优势转化成规模效益；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，巩固市场龙头地位；持续优化管理，降本增效；降低财务杠杆，提升企业抗风险能力和持续发展能力。

2、募投项目实施风险

公司非公开发行股票募集资金主要用于南平工业园区活性炭建设项目，扩张公司产能、优化产品结构，将竞争优势规模化转化、扩大。虽然该项目已经过慎重考虑、科学决策、充分的市场调研与严格的科学论证，但由于实施周期较长，若短期内无法实现有效产出和批量销售，将可能对公司未来几年的业绩产生不利影响。同时，由于项目实施可能受国内外宏观经济状况、国家产业政策、政府宏观调控等诸多因素的影响，如上述因素发生不可预见的负面变化，本次募集资金投资项目将面临无法及时、充分实施的风险。

公司将精心策划、严格管理，根据客观条件完善进度安排，细化管控避免超预算投入；研判活性炭行业状况、采取针对性的销售策略保障募投项目新增产出的市场推广。

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.....	10
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 可转换公司债券相关情况.....	30
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第十节 公司债券相关情况.....	30
第十一节 财务报告.....	31
第十二节 备查文件目录.....	115

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
上海新金湖、新金湖公司	指	控股孙公司-上海新金湖活性炭有限公司
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

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		
公司的中文简称（如有）	元力股份		
公司的外文名称（如有）	Fujian Yuanli Active Carbon Co.,Ltd.		
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	林俊玉
联系地址	福建省南平市陈坑至瓦口工业园区	福建省南平市陈坑至瓦口工业园区
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 2019 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 2019 年年报。

3、注册变更情况

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	527,668,422.35	717,131,039.69	-26.42%
归属于上市公司股东的净利润（元）	58,631,864.31	44,725,195.04	31.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	57,542,535.03	21,744,193.38	164.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	68,164,325.17	11,132,348.11	512.31%
基本每股收益（元/股）	0.2395	0.1827	31.09%
稀释每股收益（元/股）	0.2395	0.1827	31.09%
加权平均净资产收益率	8.21%	6.74%	1.47%
	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）	2,151,694,198.38	1,317,285,147.72	63.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,590,772,211.45	684,527,056.49	132.39%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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）	-417,256.73	
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）	2,215,663.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-483,935.45	
减：所得税影响额	408,650.30	
少数股东权益影响额（税后）	-183,508.47	
合计	1,089,329.28	--

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

（一）主要业务

2019年度，公司陆续将持有网络游戏公司股权全部出售，不再持有网络游戏资产。报告期内，公司聚焦于活性炭、白炭黑（硅酸钠）业务的经营。

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全资、控股的荔元公司、怀玉山公司、满洲里公司、新金湖公司等开展相关业务。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超级电容活性炭、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。

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。通过本次收购，公司正式进入白炭黑产业链条。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，是重要利润来源；元禾化工生产的水玻璃产品大部分向EWS销售，EWS消耗的水玻璃100%向元禾化工采购。此外，元禾化工还充分发挥用技术优势，新增先进硅酸钠产能，拓宽利润来源并推动白炭黑产业集约化发展。

（二）行业发展情况

1、全球活性炭的传统生产大国包括中国、美国、日本及荷兰等国家，自从20世纪90年代起，北美、西欧等发达国家受原材料制约及生产成本不断上升的影响，其活性炭产业逐步向发展中国家转移。据市场研究机构MERKLE&SEARS发布的报告称，2025年全球活性炭市场价值93.2亿美元，年复合增长率8.89%，市场规模增至350万吨。

我国是世界最大的木质活性炭生产国，但大多数是年产几百吨到上千吨的小企业。除本公司及其他几家较大型的木质活性炭企业外，国内绝大部分木质活性炭企业的整体生产技术和研发实力均远落后于欧美企业。在全球范围内，木质活性炭行业形成了以国内大厂与欧美企业为主导、众多中、小企业共同参与的市场竞争格局。

近年来，受国家环保政策趋严和产业结构升级的影响，技术含量较低、环保不达标的中小活性炭企业相继停产或倒闭，产业资源向头部企业集中趋势明显，行业集中度正在提升。公司抢抓机遇，发挥技术、资金、区位、管理、品牌等竞争优势，迅速提升产销量，进一步巩固行业优势地位。

2、公司控股子公司元禾化工主营硅酸钠的生产与销售，生产的硅酸钠绝大部分用于生产沉淀法白炭黑。

我国白炭黑行业已经有60多年的发展历史，白炭黑产能、产量位居世界首位。沉淀法白炭黑是白炭黑的主流产品，占白炭黑总产能的比重超过80%，其中接近70%用于生产轮胎和其他橡胶制品。随着各国“绿色轮胎”法规、政策的推出，“绿色轮胎”市场将迎来高速发展阶段。沉淀法白炭黑作为“绿色轮胎”的关键原材料之一，也将持续受益。

元禾化工生产的硅酸钠主要供EWS用于沉淀法白炭黑的生产，EWS具备年产10万吨白炭黑生产规模，也是国内白炭黑行业少数取得轮胎认证的供应商之一，将在绿色轮胎高速增长中赢得发展先机。同时，元禾化工正在逐步扩大产能，向市场提供极具竞争力的硅酸钠产品，强化产业链供应能力。

（三）行业地位

1、公司自成立以来主要从事木质活性炭的研发、生产和销售。公司资本市场平台优势，一方面打破资金瓶颈，依托先进的连续化、清洁化、自动化生产技术扩大规模的同时，通过并购实现了原料基地的战略布局，进一步发挥公司技术、品牌优势，行业领军地位日益巩固加强；另一方面完善法人治理结构，建立健全符合公司未来发展目标和产业要求的经营体系，管理水平不断提升。公司以技术创新为动力，以市场需求为导向，提高公司的规模生产能力、创新能力和技术服务能力，实现快速增长。公司作为国内木质活性炭行业领军企业的地位得到不断巩固和加强，品牌影响力、市场号召力得到极大增强，

并向活性炭纵深领域持续拓展。

2、公司控股子公司元禾化工生产的硅酸钠大部分供参股公司—EWS用于白炭黑的生产，EWS白炭黑产能、产量位居全国同行业前列。同时，元禾化工正在新增硅酸钠先进产能，增强产业链供应能力、并推动下游产业的集约化发展。

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
在建工程	报告期末在建工程余额 14,776.24 万元，较期初增长 20.89%，主要为南平元力“南平工业园区活性炭建设”项目投入。
货币资金	报告期末货币资金余额 94,411.27 万元，较期初增加 66,842.31 万元。主要为非公开发行募集资金到位。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是木质活性炭行业的领军企业，在多年的竞争中形成明显的技术、管理、品牌等优势；同时通过与世界领先的特种化工巨头赢创工业集团的强强联合，实现公司业务协调发展。

（一）产销规模扩大，基地布局完善

公司一直致力于活性炭的研发、生产和销售，是国内规模最大、综合实力最强的木质活性炭生产企业，目前在福建南平、莆田、江西玉山、内蒙古满洲里、上海拥有6大活性炭生产经营基地，辐射半径覆盖国内最重要的林产区、木材加工区以及销售市场，业务基地布局合理，为同行所不能企及。木质活性炭产销规模从建厂时的500吨发展到2019年的产销超8万吨，已连续多年产量、销售量、出口量居全国第一，并且领先规模呈扩大之势。

公司控股子公司元禾化工是全球领先的特种化工企业-赢创工业集团在中国大陆唯一的沉淀法二氧化硅（包括消光剂和硅胶）领域的合作伙伴，双方合资设立EWS。元禾化工生产的硅酸钠供EWS用于沉淀法白炭黑的生产，EWS具备年产10万吨白炭黑的生产规模，是国内白炭黑行业少数取得轮胎认证的供应商之一，将在绿色轮胎高速增长中赢得发展先机。元禾化工利用先进的工艺设备，充分发挥成本控制优势，正在新增硅酸钠产能规模，持续增强产业链供应能力与盈利能力，并推动白炭黑产业的集约化发展。

（二）创新能力突出，科研成果丰富

公司始终以“技术创新”为核心，以企业为主体的产学研一体化的技术开发模式，良好地把握了实验室技术、中试技术和产业化技术的各阶段特征，有效地组合起企业研发人员和科研机构及高校等研究人员联合进行技术开发、工程设计、市场接轨等科技成果的产业化全过程开发。公司是福建省高新技术企业、福建省木质活性炭企业工程技术研究中心、福建省技术创新工程创新性试点企业等，是业内研发实力最强的企业。

公司取得了60余项国家发明和实用新型专利，是自主创新的典范。是业内研发实力最强的企业。

公司非常早就注重节能环保，投入了大量资金进行研发。自主研发的“规模化磷酸法活性炭清洁生产新技术”经福建省科技厅认定为国际先进水平；参与研发的“农林剩余物多途径热解气化联产炭材料关键技术开发”项目获得国家科学技术进步奖二等奖；公司采用高压电场技术去除气态总磷，获得活性炭工业排放标准的推荐。利用公司多年来开发成功和引进消化的成果，研发出具有国际先进水平活性炭联产热能梯级利用技术、硫酸钠废水循环利用技术等。

依托上述研发力量和研发成果，为公司未来发展奠定方向，也将引领行业未来的变革。

（三）产品系列齐全，市场高度认可

公司基于不同原材料/生产工艺，生产百余种规格活性炭产品，满足客户多元化需求，产品应用覆盖发酵行业、食品添加剂、医药行业、化工行业、水处理、环保行业等，是国内木质活性炭行业产品系列最全的企业。并且依赖公司在销售网络、品牌塑造、技术服务、客户响应等方面不断提升强化，与下游各行业优质企业形成了良好的合作关系，获得市场的高度认可，公司活性炭不仅销往大部分省市区，而且远销亚、欧、美等多个国家和地区。

（四）管理体系完善，团队建设提升

为适应不断扩大的公司规模，公司管理建设力度也不断加强。公司已通过ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系、OHSAS18001职业健康安全管理体系等三项管理体系认证；还积极争取国际上通用的其他标准认证，已经通过了犹太认证（Kosher Certification）、清真认证（Halal）以及NSF认证。同时，通过导入能源管理体系、卓越绩效管理、流程梳理以及持续加强管理信息化建设等，不断提升公司管理效率。

通过20年的发展，公司已形成了一支年轻化、梯队化、实践型的管理和研发团队，是引领活性炭行业发展的重要保障。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，面对突如其来的新冠肺炎疫情，公司聚焦主业，坚持“两手抓、两不误”，活性炭业务稳产保供，全力配合打赢疫情防控阻击战，活性炭业绩较上年明显增长；完成非公开发行6510万股股票，募集资金8.83亿元，为公司加快发展，成为世界一流活性炭企业提供强有力保障。

报告期，公司实现营业收入52,766.84万元，同比减少26.42%，可比口径（扣除上年出售游戏业务后，下同）增长19.24%；实现归属于上市公司股东净利润5,863.19万元，同比增长31.09%，可比口径增长30%；扣除非经营性损益净利润同比增长164.63%。

1、科学防控，稳产保供

新冠疫情爆发后，公司积极履行社会责任，克服各种困难，不惜一切代价，一手抓防控，一手保生产，保持较高的开机率，源源不断向抗疫一线企业提供必需物资，实现了“员工零感染、生产零异常、交货零延误”，为全国疫情防控、恢复生产大局做出积极贡献。

2、聚焦主业，加快发展

报告期，面对疫情带来的需求压力，公司创新销售方式，改造销售流程，提高响应速度，提升服务能力，产品销售逆势增长。

上半年，公司实现活性炭销售收入41,874.52万元，同比增长23.19%。公司利用自筹资金先期投入单线年产1万吨磷酸法化学炭生产线，已正式投产，其他募集资金投资项目正在有序建设中，持续推动公司将成本、质量等优势规模化转换为产品优势，促进市场份额的提升，行业地位日益提升。

2020年5月，元禾水玻璃年产8万吨固体水玻璃生产线已建成投产，生产的固态水玻璃主要向省内白炭黑企业销售，突破了水玻璃业务的增长瓶颈，成为公司新的利润增长点。上半年，元禾化工外售水玻璃4,704.68万元，同比增长152.87%。

3、超级电容炭扬帆起航

历时5年的超级电容炭研发，2018年建成投产第一条生产线，并实现稳定供货。成为国内首家通过多家超级电容器厂家检测评估并批量供应的超级电容炭生产商，实现进口替代。2019年面对强烈的市场需求，公司在南平工业园区规划建设年产600吨超级电容炭生产线，首期年产150吨生产线已投产。

公司高起点新建的生产线，可媲美国际先进企业；自主研发的生产技术和设备，解决生产的安全环保问题；生产的超级电容炭电化学性能高、批次质量稳定。目前，已向中车、锦州凯美、合众汇能、南通江海等15家客户供货，正在与国内外8家客户进行产品验证。

公司年产600吨超级电容炭生产线投产后，有助于缓解国内超级电容炭严重供不应求的局面，特别是国内超级电容行业实现进口替代的迫切需求。未来公司还将根据市场情况，继续扩大产能，满足市场需要，推动产业升级，为客户创造价值，为股东创造业绩。

4、研发新成果蓄势待发

公司始终坚持“技术创新”，持续加大技术创新力度和产品研发投入，促进降本增效和优化产品结构；同时适当地进行前瞻性研究，为未来发展储备力量。

报告期，公司研发的植物基柱状活性炭实现量产销售，其该产品集合了木质活性炭和煤质活性炭的具有高比表面积、吸附容量大、低灰分的优点。主要运用于VOCs处理、气体精制提纯、水处理、汽车碳罐、室内空气净化等。公司将利用本地丰富的竹木资源，持续扩大产能，成为公司活性炭业务的另一重要增长极。

公司在深耕木质活性炭的同时，根据研发进展有序拓展煤质活性炭、椰壳活性炭业务，将公司的活性炭业务向全品类、综合服务型发展。

5、投资者关系锦上添花

报告期，公司通过非公开发行股票等信息披露文件，向广大投资者全方位、多角度，多频次推介公司，通过电话、互动

易等方式便利中小投资者联系。公司聚焦主业，发展实体经济，致力于成为世界一流活性炭企业的愿景得到广大投资者普遍认可。

报告期，经中国证监会批准，公司非公开发行6510万股股票，募集资金8.83亿元。其中两家公募基金和南平市政府的产业基金认购了2/3，其余1/3由5家机构或个人认购。本次非公开发行股票的成功实施，彰显了投资者对公司长期发展的信心，极大增强了公司资金实力，为未来持续发展提供了强有力的保障。

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	527,668,422.35	717,131,039.69	-26.42%	剔除游戏业务出表影响后，可比增长 19.24%。
营业成本	381,895,747.35	560,060,306.15	-31.81%	剔除游戏业务出表影响后，可比增长 15.80%。
销售费用	35,194,923.86	40,355,157.64	-12.79%	剔除游戏业务出表影响后，可比增长 24.29%。
管理费用	35,960,486.10	49,687,780.20	-27.63%	剔除游戏业务出表影响后，可比增长 6.28%。
财务费用	3,096,205.06	5,086,257.00	-39.13%	短期借款减少，利息支出减少
所得税费用	9,053,083.70	-4,943,010.66	283.15%	剔除游戏业务出表影响后，可比增长 251.53%。主要原因为活性炭业务应纳税所得额增加所致。
研发投入	12,744,991.76	54,142,383.08	-76.46%	剔除游戏业务出表影响后，可比减少 3.9%。
经营活动产生的现金流量净额	68,164,325.17	11,132,348.11	512.31%	主要原因为化工业务营业收入增长及经营利润的增加。
投资活动产生的现金流量净额	-196,442,049.53	82,770,661.56	-337.33%	主要原因为报告期购买银行结构性存款。
筹资活动产生的现金流量净额	796,191,773.58	-99,579,870.30	899.55%	主要原因为本期收到非公开发行股票的募集资金。
现金及现金等价物净增加额	668,422,313.79	-5,692,881.82	-11,841.37%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

2019 年度公司将网络游戏资产全部出售，2020 年度利润情况不再受游戏资产的影响。

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	418,542,873.94	286,503,160.91	31.55%	23.24%	20.23%	1.71%
硅酸钠	105,569,818.11	92,102,834.77	12.76%	6.48%	4.06%	2.03%

其他	3,555,730.30	3,289,751.67	7.48%	-5.93%	10.21%	-13.55%
分行业						
活性炭	418,745,239.65	286,520,415.15	31.58%	23.19%	20.24%	1.68%
硅酸钠	108,923,182.70	95,375,332.20	12.44%	6.14%	4.24%	1.59%
分地区						
中国境内	416,003,093.31	307,079,907.90	26.18%	19.37%	14.86%	2.90%
中国境外	111,665,329.04	74,815,839.45	33.00%	18.75%	19.86%	-0.62%

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	14,111,544.37	17.72%	投资 EWS 按权益法计算的投资收益	是
营业外收入	320,288.12	0.40%	主要是废料收入	否
营业外支出	1,148,036.52	1.44%	主要是固定资产报废及捐赠支出	否
信用减值损失	191,209.92	0.24%	主要是按预期信用损失计提的坏账准备变动额	是

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	944,112,735.64	43.88%	105,689,634.79	8.02%	35.86%	非公开发行募集资金到位
应收账款	99,622,558.17	4.63%	88,004,805.61	6.68%	-2.05%	非公开发行募集资金到位致资产总额增加，占比下降
存货	136,094,793.31	6.33%	139,153,581.33	10.56%	-4.23%	非公开发行募集资金到位致资产总额增加，占比下降
长期股权投资	104,061,816.38	4.84%	101,950,272.01	7.74%	-2.90%	非公开发行募集资金到位致资产总额增加，占比下降
固定资产	454,397,399.66	21.12%	428,492,445.76	32.53%	-11.41%	非公开发行募集资金到位致资产总额增加，占比下降
在建工程	147,762,408.91	6.87%	122,229,446.29	9.28%	-2.41%	非公开发行募集资金到位致资产总额增加，占比下降
短期借款	130,000,000.00	6.04%	210,000,000.00	15.94%	-9.90%	偿还短期借款，非公开发行募集资金到位致资产总额增加，占比下降

长期借款	133,500,000.00	6.20%	98,500,000.00	7.48%	-1.28%	非公开发行募集资金到位致资产总额增加，占比下降
------	----------------	-------	---------------	-------	--------	-------------------------

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，公司资产权利中共计26,734.72万元受限，情况如下：

(1) 货币资金中有10.23万元为海关保证金；

(2) 房屋及构筑物、机器设备、在建工程、土地使用权中共计26,724.49万元用于固定资产贷款抵押（公司于2020年8月14日全部结清长期借款，8月18日办理完毕资产解押）。

除上述情形外，公司无其他资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押等权利受限的情形。

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
80,312,369.15	17,300,723.52	364.21%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

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）
年产 32 万吨固体水玻璃项目	自建	是	硅酸钠	27,114,353.27	85,526,207.46	自有资金	42.81%	0.00	0.00	不适用	2019 年 08 月 28 日	中国证监会指定创业板信息披露网站
合计	--	--	--	27,114,353.27	85,526,207.46	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	85,985.33
报告期投入募集资金总额	8,319.8
已累计投入募集资金总额	22,609.82
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>中国证券监督管理委员会出具的《关于核准福建元力活性炭股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2020]973号)的核准,公司于2020年6月22日非公开发行人民币普通股(A股)65,103,168股,发行价格为每股人民币13.57元,募集资金总额为人民币88,345万元,扣除发行费用2,359.67万元后,实际募集资金净额为85,985.33万元。上述募集资金全部存放于募集资金专户管理。</p> <p>2020年6月23日补充流动资金项目3,000万;计划使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金19,609.82万元,其中“南平工业园区活性炭建设项目”自筹资金实际投入金额18,719.60万元,“南平元力活性炭研发中心建设项目”自筹资金实际投入金额890.22万元(截至报告期末,该置换尚未进行)。报告期内累计使用募集资金22,609.82万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
南平工业园区活性炭建设项目	否	72,200	72,200	4,738.52	18,719.6	25.93%		0	0	不适用	否
南平元力活性炭研发中心建设项目	否	6,145	6,145	581.28	890.22	14.49%		0	0	不适用	否
偿还银行贷款及补充流动资金项目	否	10,000	10,000	3,000	3,000	30.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	88,345	88,345	8,319.8	22,609.82	--	--	0	0	--	--

超募资金投向											
无											
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计	--	88,345	88,345	8,319.8	22,609.82	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用										
	报告期内发生 经董事会批准、监事会审核同意，独立董事同意，保荐机构同意，公司将“偿还银行贷款及补充流动资金项目”的实施主体由公司变更为公司全资子公司南平元力。										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用										
	截至 2020 年 6 月 22 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目款合计人民币 19,609.82 万元，其中“南平工业园区活性炭建设项目”自筹资金实际投入金额 18,719.60 万元 “南平元力活性炭研发中心建设项目”自筹资金实际投入金额 890.22 万元。已经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）华兴所（2020）审核字 E-003 号报告鉴证。 经董事会批准、监事会审核同意，独立董事同意，保荐机构同意，公司将以募集资金等额置换预先投入的自筹资金。截至报告期末，该置换尚未进行。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放在公司募集资金专户。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

(3) 募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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

适用 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	1,200,000,000.00	1,293,512,798.52	930,422,060.64	418,745,239.65	54,645,450.79	47,254,771.68
元禾化工	子公司	硅酸钠	33,061,200.00	340,492,320.31	305,875,660.28	108,923,182.70	24,455,153.54	21,965,000.55

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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，负责公司活性炭业务开展。南平元力持有荔元公司、怀玉山公司、满洲里公司、元力环境100%股权及上海新金湖60%股权。南平元力注册资本120,000万元；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，公司完成受让元禾化工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，负责公司硅酸钠（白炭黑）业务的开展。元禾化工持有元禾水玻璃、信元投资100%股权，并通过信元投资持有EWS40%股权。元禾化工注册资本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。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、宏观环境变化的风险

2020年上半年突如其来的新冠肺炎疫情，对全球经济造成巨大冲击。目前国内疫情尚未完全结束，存在局部反复情形，且国外防控形势依然严峻。如果全球疫情不能在短期内得到有效控制，加之各贸易经济体之间贸易摩擦的加剧，国际经济环境严峻复杂，将持续对各行业造成严重伤害，影响公司盈利水平。

首先，公司将继续配合落实防控工作，保持经营稳定。并且坚持既定发展策略，贯彻“技术创新”，增强成长性和核心竞争力；推进实施产能扩张计划，将技术、成本优势转化成规模效益；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，巩固市场龙头地位；持续优化管理，降本增效；降低财务杠杆，提升企业抗风险能力和持续发展能力。

2、募投项目实施风险

公司非公开发行股票募集资金主要用于南平工业园区活性炭建设项目，扩张公司产能、优化产品结构，将竞争优势规模化转化、扩大。虽然该项目已经过慎重考虑、科学决策、充分的市场调研与严格的科学论证，但由于实施周期较长，若短期内无法实现有效产出和批量销售，将可能对公司未来几年的业绩产生不利影响。同时，由于项目实施可能受国内外宏观经济状况、国家产业政策、政府宏观调控等诸多因素的影响，如上述因素发生不可预见的负面变化，本次募集资金投资项目将面临无法及时、充分实施的风险。

公司将精心策划、严格管理，根据客观条件完善进度安排，细化管控避免超预算投入；研判活性炭行业状况、采取针对性的销售策略保障募投项目新增产出的市场推广。

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。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、汇率波动风险

2020年上半年，人民币兑美元的汇率波动较大，经过前期贬值后呈现较大幅度升值，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。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

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
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.58%	2020 年 03 月 04 日	2020 年 03 月 05 日	中国证监会指定创业板信息披露网站
2019 年度股东大会	年度股东大会	34.59%	2020 年 03 月 24 日	2020 年 03 月 25 日	

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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
资产重组时所作承诺	卢元健、王延安	关联交易	<p>2019 年就转让广州冰鸟网络科技有限公司 100% 股权之重大资产重组事项，承诺：</p> <p>一、本人及本人实际控制的其他企业将尽量避免和减少与元力股份及其下属子公司之间的关联交易，对于元力股份及其下属子公司能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由元力股份及其下属子公司与独立第三方进行。本人及本人实际控制的其他企业将严格避免向元力股份及其下属子公司拆借、占用元力股份及其下属子公司资金或采取由元力股份及其下属子公司代垫款、代偿债务等方式侵占元力股份资金。</p> <p>二、对于本人及本人实际控制的其他企业与元力股份及其下属子公司之间必须进行的一切交易，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。交易定价有政府定价的，执行政府定价；没有政府定价的，按平等、自愿、等价、有偿的市场化原则执行市场公允价格；没有政府定价且无市场价格可参考的，按照成本加可比较的合理利润水平确定价格及执行。</p> <p>三、本人及本人实际控制的其他企业与元力股份及其下属子公司</p>	2019 年 03 月 04 日	存在关联关系期间	正常履行

		<p>之间的关联交易，将严格遵守元力股份的公司章程、关联交易管理制度等规定并履行法律规定的必要程序。在元力股份的权力机构审议有关关联交易事项时主动依法履行回避义务；对须报经有权机构审议的关联交易事项，在有权机构审议通过后方可执行。</p> <p>四、本人不会利用元力股份的控股股东/实际控制人地位，损害元力股份及其子公司以及其他股东的合法权益。</p> <p>五、本人不会通过关联交易取得任何不正当的利益或使元力股份及其下属子公司承担任何不正当的义务。</p> <p>如果因本人违反上述承诺致使元力股份或其下属子公司遭受损失，或者发生本人利用关联交易侵占元力股份或其下属子公司利益的，元力股份及其下属子公司的损失由本人负责赔偿。</p>			
卢元健、王延安	公司独立性	<p>2019 年就转让广州冰鸟网络科技有限公司 100% 股权之重大资产重组事项，承诺：</p> <p>一、截至本承诺函签署之日，元力股份已经按照有关法律、法规和规范性文件的要求建立了独立运营的公司管理体制，在业务、资产、财务、人员和机构等方面保持了独立性，与本人及本人控制的其他企业完全分开，不存在混同情况。</p> <p>二、本次重大资产重组不会对元力股份的独立性产生影响。本次重大资产重组完成后，本人保证元力股份继续在业务、资产、财务、人员和机构等方面与本人及本人控制的其他企业保持相互独立，不从事任何影响元力股份业务、资产、财务、人员和机构等方面独立的行为。</p>	2019 年 03 月 04 日	作为公司控股股东期间	正常履行
卢元健、王延安	同业竞争	<p>2019 年就转让广州冰鸟网络科技有限公司 100% 股权之重大资产重组事项，承诺：</p> <p>一、截至本承诺函签署之日，本人及本人控制的其他公司均未生产、开发任何与元力股份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元力股份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元力股份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>二、自本承诺函签署之日起，本人及本人控制的其他公司将不生产、开发任何与元力股份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元力股份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，也不参与投资任何与元力股份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>三、自本承诺函签署之日起，如本人及本人控制的其他公司进一步拓展产品和业务范围，本人及本人控制的其他公司将不与元力股份及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争；若与元力股份及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人及本人控制的其他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元力股份经营的方式，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>本承诺函一经签署，即构成本人不可撤销的法律义务。如果因本</p>	2019 年 03 月 04 日	作为控股股东期间	正常履行

			人违反上述承诺致使元力股份或其下属子公司遭受损失，元力股份及其下属子公司的损失由本人负责赔偿。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	缪存标、许文显	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>	2010 年 01 月 13 日	存在关联关系期间	正常履行
	卢元健、王延安	历史沿革	<p>1、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</p>	2011 年 01 月 21 日	公司存续期间	正常履行

			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。			
	卢元健	专利权属的承诺	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。	2011年01月21日	作为控股股东、实际控制人期间	正常履行
	卢元健、王延安	2019年度非公开发行摊薄即期回报采取填补措施作出的承诺	在持续作为福建元力活性炭股份有限公司控股股东、实际控制人期间，本人不会越权干预公司的经营管理活动，不会侵占公司利益。本承诺函出具日后，如中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等证券监管机构就填补回报措施及其承诺作出另行规定或提出其他要求的，卢元健、王延安承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2019年07月17日	募集资金到位当年	正常履行
	董事、高级管理人员	2019年度非公开发行摊薄即期回报采取填补措施作出的承诺	<ol style="list-style-type: none"> 1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、本人承诺对职务消费行为进行约束； 3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动； 4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 5、若公司后续推出公司股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。本承诺函出具日后，如中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等证券监管机构就填补回报措施及其承诺作出另行规定或提出其他要求的，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。 	2019年07月17日	募集资金到位当年	正常履行
股权激励承诺	公司	2020年度限制性股票激励计划	不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2020年07月05日	本次股权激励计划有效期内	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺	公司	分红承诺	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。	2018年01月01日	2018年度-2020年度	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	不适用

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

适用 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

适用 不适用

七、破产重整相关事项

公司报告期末发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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

适用 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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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	同一法定代表人,参股公司	销售商品	销售水玻璃	成本加成	不适用	5,852.3	55.44%	22,000	否	每月结算一次	无	2020年03月03日	中国证监会指定创业板信息披露网站
		销售商品	提供蒸汽	成本计价	不适用	241.22	31.85%	800	否	每月结算一次	无	2020年03月03日	
福建省三明同晟化工有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业	销售商品	销售水玻璃	市场定价	不适用	149.54	1.42%	1,300	否	每月结算一次	无	2020年03月03日	
福建南平三元循环技术有限公司	同一实际控制人,同一法定代表人	销售商品	销售水玻璃	市场定价	不适用	944.54	8.95%	3,500	否	每月结算一次	无	2020年03月03日	
福建南平三元热电源有限公司	同一实际控制人,同一法定代表人	采购商品	采购蒸汽	市场定价	不适用	248.51	32.81%	600	否	每月结算一次	无	2020年03月03日	
合计				--	--	7,436.11	--	28,200	--	--	--	--	
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>公司 2019 年度股东大会审议通过了《关于 2020 年度日常关联交易计划的议案》, 2020 年度:(1) 元禾化工向 EWS 销售水玻璃不超过 22,000 万元, 提供蒸汽不超过 800 万元;(2) 元禾化工向同晟化工部分富余的固态水玻璃不超过 1300 万元;(3) 南平元力向三元循环销售硅酸钠不超过 3500 万元;(4) 南平元力向三元热电采购蒸汽不超过 600 万元。</p> <p>报告期内, 元禾化工实际向 EWS 销售硅酸钠 5,852.30 万元、蒸汽 241.22 万元; 元禾化工向同晟化工销售固态水玻璃 149.54 万元; 元禾化工向三元循环销售硅酸钠 944.54 万元; 南平元力、元禾水玻璃向三元热电合计采购蒸汽 248.51 万元。</p>									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

(1) 担保情况

单位：万元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
南平元力	2018年09月27日	21,000	2018年11月14日	13,350	连带责任保证	全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)后两年止	否	否

南平元力	2019年04月29日	50,000	2019年06月30日	26,000	连带责任保证	自主合同项下的借款期限或贵金属租赁期限届满之次日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			8,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)				71,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			26,350
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)				0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			8,500
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)				71,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			26,350
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例					16.56%			
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)					无			
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)					无			

(2) 违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

十六、其他重大事项的说明

1、公司顺利完成非公开发行事项, 2020年6月募集资金到位, 2020年7月办理完成了新增股份登记上市手续。详见公司

于2020年7月7日、2020年7月10日在中国证监会指定创业板信息披露网站发布的《创业板非公开发行股票发行情况报告书》、《新增股份变动报告及上市公告书》等相关公告。

2、2020年7月，因工作安排原因，彭映香女士辞去公司监事会主席及职工代表监事职务，方世国先生辞去监事职务；公司选举监事王丽美女士担任监事会主席，选举孙岱斌先生担任职工代表监事，吴春妹女士担任监事。

3、2020年7月，公司启动实施2020年度非限制性股票激励计划。详见公司于2020年7月6日、2020年7月24日在中国证监会指定创业板信息披露网站发布的《2020年限制性股票激励计划（草案）》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》等相关公告。

十七、公司子公司重大事项

1、2020年2月，全资子公司南平元力获得一种能够减缓热膨胀变形的加热炉（ZL201920476724.1）实用新型专利。

2、2020年6月，全资子公司南平元力获得食品工业企业诚信管理体系证书（04-CNRIFFI（闽）20-0004）。

3、2020年8月，根据第四届董事会第二十次会议决议，全资子公司南平元力完成了注册资本增加的变更登记，变更后的注册资本增加至120,000万元。

4、2019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2020年1月1日至2020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，南平元力共向其采购半成品活性炭3,773.00吨，总金额2,083.23万元（含税），占报告期采购总额的6.09%。

5、2019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2020年1月1日至2020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，南平元力共向其采购半成品活性炭2,866.47吨，总金额1,638.86万元（含税），占报告期采购总额的4.79%。

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	2,964,335	1.21%				-543,975	-543,975	2,420,360	0.99%
3、其他内资持股	2,964,335	1.21%				-543,975	-543,975	2,420,360	0.99%
境内自然人持股	2,964,335	1.21%				-543,975	-543,975	2,420,360	0.99%
二、无限售条件股份	241,835,665	98.79%				543,975	543,975	242,379,640	99.01%
1、人民币普通股	241,835,665	98.79%				543,975	543,975	242,379,640	99.01%
三、股份总数	244,800,000	100.00%				0	0	244,800,000	100.00%

股份变动的原因

公司股东缪存标为公司高管，持股总额的75%作为高管锁定股限售，期初解除锁定股份543,975股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 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

适用 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

适用 不适用

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
缪存标	2,175,937	543,975		1,631,962	高管锁定股	每年解锁 25%
许文显	788,398			788,398	高管锁定股	每年解锁 25%
合计	2,964,335	543,975	0	2,420,360	--	--

二、证券发行与上市情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
A 股普通股	2020 年 06 月 11 日	13.57 元/股	65,103,168	2020 年 07 月 15 日	65,103,168		中国证监会指定创业板信息披露网站	2020 年 07 月 10 日

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕973号文核准，公司2020年6月非公开发行人民币普通股（A股）65,103,168股，发行价格为每股人民币13.57元，募集资金总额为人民币883,449,989.76元，扣除发行费用后实际募集资金净额为859,853,290.65元。华兴会计师事务所（特殊普通合伙）已于2020年6月23日对募集资金到位情况进行了审验，并出具华兴所(2020)验字E-002号《验资报告》。

2020年7月，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了本次非公开发行的股份登记事宜，并于2020年7月15日在深圳证券交易所上市。

详见公司于2020年7月7日、2020年7月10日在中国证监会指定创业板信息披露网站披露的《创业板非公开发行股票发行情况报告书》、《新增股份变动报告及上市公告书》等公告。

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	6,677	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		
福建三安集团有限公司	境内非国有法人	9.00%	22,023,180			22,023,180	质押	21,870,900
卢元健	境内自然人	8.47%	20,746,080			20,746,080		
胡育琛	境内自然人	4.80%	11,745,623	565,000		11,745,623		
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
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%	6,830,000			6,830,000		
林莹	境内自然人	1.75%	4,286,752			4,286,752		
王育贤	境内自然人	1.46%	3,574,900	-425,700		3,574,900		
缪存标	境内自然人	0.89%	2,175,950		1,631,962	543,988		
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）（参见注 3）	不适用							

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
卢元健	20,746,080	人民币普通股	20,746,080
胡育琛	11,745,623	人民币普通股	11,745,623
泉州市晟辉投资有限公司	10,134,000	人民币普通股	10,134,000
深圳前海圆融通达投资企业（有限合伙）	6,830,000	人民币普通股	6,830,000
林莹	4,286,752	人民币普通股	4,286,752
王育贤	3,574,900	人民币普通股	3,574,900
		人民币普通股	
林熠	2,156,100	人民币普通股	2,156,100
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（如有）（参见注 4）	(1) 公司股东袁永刚通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 25,326,000 股。 (2) 公司股东胡育琛通过华福证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 11,745,623 股。 (3) 公司股东深圳前海圆融通达投资企业（有限合伙）通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,830,000 股。 (4) 公司股东林莹除通过普通证券账户持有 600 股外，还通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,286,152 股，实际合计持有 4,286,752 股 (5) 公司股东王育贤除通过普通证券账户持有 2,694,300 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 880,600 股，实际合计持有 3,574,900 股。 (6) 公司股东林熠通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,156,100 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未进行约定购回交易。

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 可转换公司债券相关情况

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 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 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 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：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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	944,112,735.64	105,689,634.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	28,482,818.85	51,258,630.82
应收账款	99,622,558.17	88,004,805.61
应收款项融资	12,206,922.36	21,967,984.64
预付款项	12,023,947.70	5,557,253.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,998,575.45	51,529,406.05
其中：应收利息	5,825,630.14	5,195,630.14
应收股利		28,000,000.00
买入返售金融资产		
存货	136,094,793.31	139,153,581.33
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,558,522.60	6,639,800.41
流动资产合计	1,248,100,874.08	469,801,097.44
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	104,061,816.38	101,950,272.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	454,397,399.66	428,492,445.76
在建工程	147,762,408.91	122,229,446.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	120,814,234.94	123,498,366.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,047,103.05	9,259,451.03
递延所得税资产	22,210,117.86	24,670,447.35
其他非流动资产	47,300,243.50	37,383,621.39
非流动资产合计	903,593,324.30	847,484,050.28
资产总计	2,151,694,198.38	1,317,285,147.72
流动负债：		
短期借款	130,000,000.00	210,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	60,949,026.41	94,807,968.05
预收款项		6,200,638.03

合同负债	5,666,507.82	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,471,222.80	26,509,134.33
应交税费	11,103,947.01	11,154,192.17
其他应付款	8,192,755.92	4,579,095.58
其中：应付利息	277,875.00	411,986.13
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	234,383,459.96	353,251,028.16
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	133,500,000.00	98,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	23,132,175.15	23,043,422.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	156,632,175.15	121,543,422.32
负债合计	391,015,635.11	474,794,450.48
所有者权益：		
股本	309,903,168.00	244,800,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	938,828,217.86	144,078,095.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,110,142.64	31,110,142.64
一般风险准备		
未分配利润	310,930,682.95	264,538,818.64
归属于母公司所有者权益合计	1,590,772,211.45	684,527,056.49
少数股东权益	169,906,351.82	157,963,640.75
所有者权益合计	1,760,678,563.27	842,490,697.24
负债和所有者权益总计	2,151,694,198.38	1,317,285,147.72

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：池信捷

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	513,779,931.13	37,846,676.62
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	13,826,903.25	27,297,511.01
其中：应收利息	5,825,630.14	5,195,630.14
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	392,084.93	358,436.60

流动资产合计	527,998,919.31	65,502,624.23
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	833,535,253.31	453,534,923.31
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		6,939.16
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		
非流动资产合计	833,535,253.31	453,541,862.47
资产总计	1,361,534,172.62	519,044,486.70
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	203,684.65	347,897.65
应交税费	354,358.98	109,774.86
其他应付款	755,460.81	6,976,055.91
其中：应付利息		

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,313,504.44	7,433,728.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
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		
负债合计	1,313,504.44	7,433,728.42
所有者权益：		
股本	309,903,168.00	244,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	989,090,437.99	194,340,315.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,068,128.14	21,068,128.14
未分配利润	40,158,934.05	51,402,314.80
所有者权益合计	1,360,220,668.18	511,610,758.28
负债和所有者权益总计	1,361,534,172.62	519,044,486.70

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	527,668,422.35	717,131,039.69
其中：营业收入	527,668,422.35	717,131,039.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	473,186,398.73	712,590,272.51
其中：营业成本	381,895,747.35	560,060,306.15
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,294,044.60	3,258,388.44
销售费用	35,194,923.86	40,355,157.64
管理费用	35,960,486.10	49,687,780.20
研发费用	12,744,991.76	54,142,383.08
财务费用	3,096,205.06	5,086,257.00
其中：利息费用	3,988,518.74	5,840,628.57
利息收入	954,315.83	1,001,392.67
加：其他收益	11,744,073.35	8,772,835.32
投资收益（损失以“-”号填列）	14,111,544.37	39,217,123.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,111,544.37	14,882,187.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	191,209.92	447,264.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-73,443.78	-34,120.73

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	80,455,407.48	52,943,870.44
加：营业外收入	320,288.12	240,504.98
减：营业外支出	1,148,036.52	3,154,938.95
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	79,627,659.08	50,029,436.47
减：所得税费用	9,053,083.70	-4,943,010.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	70,574,575.38	54,972,447.13
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	70,574,575.38	54,972,447.13
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	58,631,864.31	44,725,195.04
2.少数股东损益	11,942,711.07	10,247,252.09
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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	70,574,575.38	54,972,447.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,631,864.31	44,725,195.04
归属于少数股东的综合收益总额	11,942,711.07	10,247,252.09
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2395	0.1827

(二) 稀释每股收益	0.2395	0.1827
------------	--------	--------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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：池信捷

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	32,488.21	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	22,500.00	169,250.00
销售费用		
管理费用	657,921.72	3,576,121.44
研发费用		
财务费用	-744,566.76	4,758,793.78
其中：利息费用		5,399,575.32
利息收入	758,330.09	647,029.76
加：其他收益		598,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		60,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	899,986.00	-2,001.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	996,619.25	52,091,833.62
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	996,619.25	52,091,833.62
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	996,619.25	52,091,833.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	996,619.25	52,091,833.62
（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) 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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	996,619.25	52,091,833.62
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	2020 年半年度	2019 年半年度
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	496,692,206.84	690,347,547.93
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还	10,403,176.40	7,121,943.18
收到其他与经营活动有关的现金	13,915,864.49	39,669,734.00
经营活动现金流入小计	521,011,247.73	737,139,225.11
购买商品、接受劳务支付的现金	315,323,094.87	541,144,148.78
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		
拆出资金净增加额		
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	71,270,141.04	108,808,134.26
支付的各项税费	29,234,952.23	23,988,716.65
支付其他与经营活动有关的现金	37,018,734.42	52,065,877.31
经营活动现金流出小计	452,846,922.56	726,006,877.00
经营活动产生的现金流量净额	68,164,325.17	11,132,348.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		112,495,000.00
取得投资收益收到的现金	40,000,000.00	48,418,948.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,500.00	105,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	18,000,000.00	233,235,299.39
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	58,051,500.00	394,254,247.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,493,549.53	110,303,585.90
投资支付的现金		183,680,000.00
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		17,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	170,000,000.00	
投资活动现金流出小计	254,493,549.53	311,483,585.90
投资活动产生的现金流量净额	-196,442,049.53	82,770,661.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	861,363,740.02	
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	85,000,000.00	152,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		45,569,212.70

筹资活动现金流入小计	946,363,740.02	198,069,212.70
偿还债务支付的现金	130,000,000.00	277,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,706,179.38	20,649,083.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	465,787.06	
筹资活动现金流出小计	150,171,966.44	297,649,083.00
筹资活动产生的现金流量净额	796,191,773.58	-99,579,870.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	508,264.57	-16,021.19
五、现金及现金等价物净增加额	668,422,313.79	-5,692,881.82
加：期初现金及现金等价物余额	75,588,078.78	184,314,173.18
六、期末现金及现金等价物余额	744,010,392.57	178,621,291.36

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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		150,760.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,677,147.94	615,029.76
经营活动现金流入小计	5,677,147.94	765,789.76
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	644,606.36	617,622.26
支付的各项税费	22,500.00	167,250.00
支付其他与经营活动有关的现金	15,735,197.09	114,808,235.98
经营活动现金流出小计	16,402,303.45	115,593,108.24
经营活动产生的现金流量净额	-10,725,155.51	-114,827,318.48
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		61,492,578.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	18,000,000.00	244,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	18,000,000.00	305,492,578.82
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	380,000,330.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		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	380,000,330.00	17,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-362,000,330.00	287,992,578.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	861,363,740.02	
取得借款收到的现金		85,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00
筹资活动现金流入小计	861,363,740.02	115,000,000.00
偿还债务支付的现金		277,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,240,000.00	5,741,323.37
支付其他与筹资活动有关的现金	465,000.00	
筹资活动现金流出小计	12,705,000.00	282,741,323.37
筹资活动产生的现金流量净额	848,658,740.02	-167,741,323.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.12
五、现金及现金等价物净增加额	475,933,254.51	5,423,936.85
加：期初现金及现金等价物余额	7,846,676.62	27,068,072.24
六、期末现金及现金等价物余额	483,779,931.13	32,492,009.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年年末余额	244,800,000.00				144,078,095.21				31,110,142.64		264,538,818.64		684,527,056.49	157,963,640.75	842,490,697.24	
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	244,800.00			144,078,095.21				31,110,142.64		264,538,818.64		684,527,056.49	157,963,640.75	842,490,697.24
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	65,103,168.00			794,750,122.65						46,391,864.31		906,245,154.96	11,942,711.07	918,187,866.03
(一)综合收益总额										58,631,864.31		58,631,864.31	11,942,711.07	70,574,575.38
(二)所有者投入和减少资本	65,103,168.00			794,750,122.65								859,853,290.65		859,853,290.65
1. 所有者投入的普通股	65,103,168.00			794,750,122.65								859,853,290.65		859,853,290.65
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		-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		-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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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	309,903,168.00				938,828,217.86				31,110,142.64		310,930,682.95		1,590,772,211.45	169,906,351.82	1,760,678,563.27

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	244,800,000.00				144,078,095.21				31,110,142.64		223,229,586.79		643,217,824.64	114,413,990.81	757,631,815.45
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				31,110,142.64		223,229,586.79		643,217,824.64	114,413,990.81	757,631,815.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										32,485,195.04		32,485,195.04	10,240,689.26	42,725,884.30
（一）综合收益总额										44,725,195.04		44,725,195.04	10,247,252.09	54,972,447.13
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-12,240,000.00		-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		-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														

额	0,000.00			315.34				28.14	314.80		8.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	65,103,168.00			794,750,122.65					-11,243,380.75		848,609,909.90
（一）综合收益总额									996,619.25		996,619.25
（二）所有者投入和减少资本	65,103,168.00			794,750,122.65							859,853,290.65
1．所有者投入的普通股	65,103,168.00			794,750,122.65							859,853,290.65
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．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收											

益结转留存收益												
6. 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	309,903,168.00				989,090,437.99				21,068,128.14	40,158,934.05		1,360,220,668.18

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	244,800,000.00				194,340,315.34				21,068,128.14	82,222,152.80		542,430,596.28
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				21,068,128.14	82,222,152.80		542,430,596.28
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										39,851,833.62		39,851,833.62
(一)综合收益总额										52,091,833.62		52,091,833.62
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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				21,068,128.14	122,073,986.42	582,282,429.90	

三、公司基本情况

1、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244,800,000元(非公开发行完成后将增加至309,903,168元，正在办理工商登记变更)，实收资本为309,903,168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。

2、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（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。

3、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16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、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。

4、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2020年8月26日经公司第四届董事会第二十二次会议批准。

5、财务报表主体及合并财务报表范围变化

公司将南平元力、元禾化工等9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》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。

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、负债及或有负债在期末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（一般指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

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

4、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的控制
	未放弃对该金融资产的控制
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,并将收到的对价确认为金融负债

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：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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。

5、金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。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，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于

第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A.发行方或债务人发生重大财务困难；
- B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7、财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8、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。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

公司的应收票据均为银行承兑汇票，由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为0。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2年（含 2 年）	10
2—3年（含 3 年）	30
3年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（十）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

组合	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收押金及保证金
其他应收款组合4	应收母公司并表范围内公司款
其他应收款组合5	应收其他款项

15、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。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动资产”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10金融工具。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

（1）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，应当作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（2）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（3）合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

1、划分为持有待售的依据

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。

19、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。

20、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	5年	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5年	5%	19.00%
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。

21、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。

22、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) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

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。

23、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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、第24节“长期资产减值”。

(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。

24、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。

25、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。

26、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同负债在资产负债表中列示方法详见本附注五、16合同资产。

27、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。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。

28、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。

29、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。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（一）一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（1）合同的确认原则

当与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- ③该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

（2）履约义务及交易价格的确认原则

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格，是指公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，应当作为负债进行会计处理，不计入交易价格。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

合同开始日，企业应当对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（二）具体方法

1、销售商品

（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客户取得产品相关的控制权，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客户取得产品相关的控制权，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。公司在货物发出且办妥报关手续并取得报关单后即认为客户取得产品相关的控制权，公司以此确认境外销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

31、政府补助

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4、政府补助的会计处理方法

（1）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，分别下列情况处理：

A、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。

B、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。

（3）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。

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

32、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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

33、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

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。

34、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。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部发布《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》（财会【2017】22号），要求境内上市企业，自2020年1月1日起实施。	2020年4月24日第四届董事会第十八次会议审议通过	本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

调整年初资产负债表科目

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	105,689,634.79	105,689,634.79	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	51,258,630.82	51,258,630.82	
应收账款	88,004,805.61	88,004,805.61	
应收款项融资	21,967,984.64	21,967,984.64	
预付款项	5,557,253.79	5,557,253.79	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	51,529,406.05	51,529,406.05	
其中：应收利息	5,195,630.14	5,195,630.14	
应收股利	28,000,000.00	28,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货	139,153,581.33	139,153,581.33	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,639,800.41	6,639,800.41	
流动资产合计	469,801,097.44	469,801,097.44	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	101,950,272.01	101,950,272.01	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	428,492,445.76	428,492,445.76	
在建工程	122,229,446.29	122,229,446.29	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	123,498,366.45	123,498,366.45	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,259,451.03	9,259,451.03	
递延所得税资产	24,670,447.35	24,670,447.35	
其他非流动资产	37,383,621.39	37,383,621.39	
非流动资产合计	847,484,050.28	847,484,050.28	
资产总计	1,317,285,147.72	1,317,285,147.72	
流动负债：			
短期借款	210,000,000.00	210,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	94,807,968.05	94,807,968.05	
预收款项	6,200,638.03		-6,200,638.03
合同负债		5,487,290.29	5,487,290.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	26,509,134.33	26,509,134.33	
应交税费	11,154,192.17	11,867,539.91	713,347.74
其他应付款	4,579,095.58	4,579,095.58	
其中：应付利息	411,986.13	411,986.13	

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	353,251,028.16	353,251,028.16	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	98,500,000.00	98,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	23,043,422.32	23,043,422.32	
其他非流动负债			
非流动负债合计	121,543,422.32	121,543,422.32	
负债合计	474,794,450.48	474,794,450.48	
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	31,110,142.64	31,110,142.64	
一般风险准备			
未分配利润	264,538,818.64	264,538,818.64	

归属于母公司所有者权益合计	684,527,056.49	684,527,056.49	
少数股东权益	157,963,640.75	157,963,640.75	
所有者权益合计	842,490,697.24	842,490,697.24	
负债和所有者权益总计	1,317,285,147.72	1,317,285,147.72	

调整情况说明

2017年7月5日，财政部修订印发了《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”），境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。根据新准则及相关衔接规定，公司2020年1月1日将原计入“预收款项”的预收商品销售款不含税部分重分类调增至“合同负债”列报，将税额部分列入“应交税费”项目列报。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	37,846,676.62	37,846,676.62	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	27,297,511.01	27,297,511.01	
其中：应收利息	5,195,630.14	5,195,630.14	
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	358,436.60	358,436.60	
流动资产合计	65,502,624.23	65,502,624.23	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	453,534,923.31	453,534,923.31	
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,939.16	6,939.16	
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			
非流动资产合计	453,541,862.47	453,541,862.47	
资产总计	519,044,486.70	519,044,486.70	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	347,897.65	347,897.65	
应交税费	109,774.86	109,774.86	
其他应付款	6,976,055.91	6,976,055.91	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	7,433,728.42	7,433,728.42	
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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			
负债合计	7,433,728.42	7,433,728.42	
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	21,068,128.14	21,068,128.14	
未分配利润	51,402,314.80	51,402,314.80	
所有者权益合计	511,610,758.28	511,610,758.28	
负债和所有者权益总计	519,044,486.70	519,044,486.70	

调整情况说明

2017年7月5日，财政部修订印发了《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”），境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。根据新准则及相关衔接规定，公司2020年1月1日将原计入“预收款项”的预收商品销售款不含税部分重分类调增至“合同负债”列报，将税额部分列入“应交税费”项目列报。

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

政策变更	合并	母公司
2020年开始适用新收入准则，将原计入“预收款项”的预收商品销售款不含税部分重分类调增至“合同负债”列报，将税额部分列入“应交税费”项目列报。	2019年末“预收款项”金额为6,200,638.03元，不含税部分5,487,290.29元列入“合同负债”项目列报，税额部分713,347.74元列入“应交税费”项目列报。	无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售、加工及修理修配劳务收入	13%、9%、6%、0%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应交增值税额	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
元力股份、南平元力、荔元公司、江西元力、元力环境、上海新金湖、元禾化工、信元投资、元禾水玻璃	25%
满洲里元力	15%

2、税收优惠

1、增值税

(1) 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优惠。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》，自2015年7月1日起退税比例为70%。

(2) 根据财税〔2016〕52号《财政部国家税务总局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。子公司南平元禾符合适用条件，2020年度享受该项增值税优惠政策。

2、企业所得税

(1) 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，2020年度可减按15%税率缴纳企业所得税。

(2) 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。子公司南平元力、福建荔元、江西元力和满洲里元力2020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。

(3) 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，2020年度享受该项企业所得税优惠政策。

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	944,010,392.57	105,588,078.78
其他货币资金	102,343.07	101,556.01

合计	944,112,735.64	105,689,634.79
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	102,343.07	101,556.01

其他说明

1、公司除其他货币资金期末余额102,343.07元为海关保证金使用受限外，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、银行存款期末余额中有人民币3,000万元为定期存款、17,000万元为银行结构性存款在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

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	28,482,818.85	51,258,630.82
合计	28,482,818.85	51,258,630.82

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	28,482,818.85	100.00%			28,482,818.85	51,258,630.82	100.00%			51,258,630.82
其中：										
合计	28,482,818.85	100.00%			28,482,818.85	51,258,630.82	100.00%			51,258,630.82

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(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	112,665,964.41	
合计	112,665,964.41	

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	106,512,499.24	100.00%	6,889,941.07	6.47%	99,622,558.17	94,180,018.15	100.00%	6,175,212.54	6.56%	88,004,805.61
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	106,512,499.24	100.00%	6,889,941.07	6.47%	99,622,558.17	94,180,018.15	100.00%	6,175,212.54	6.56%	88,004,805.61
合计	106,512,499.24	100.00%	6,889,941.07	6.47%	99,622,558.17	94,180,018.15	100.00%	6,175,212.54	6.56%	88,004,805.61

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	104,182,637.44	5,209,131.88	5.00%
1至2年	598,945.16	59,894.52	10.00%
2至3年	157,145.67	47,143.70	30.00%
3年以上	1,573,770.97	1,573,770.97	100.00%
合计	106,512,499.24	6,889,941.07	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	104,182,637.44
1至2年	598,945.16
2至3年	157,145.67
3年以上	1,573,770.97
3至4年	322,530.00
4至5年	1,251,240.97
合计	106,512,499.24

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,175,212.54	714,728.53				6,889,941.07
合计	6,175,212.54	714,728.53				6,889,941.07

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	6,002,373.55	5.64%	300,118.68
第二名	5,809,642.30	5.45%	290,482.12
第三名	4,398,149.38	4.13%	219,907.47
第四名	3,645,771.22	3.42%	182,288.56
第五名	3,348,886.68	3.14%	167,444.33
合计	23,204,823.13	21.78%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,206,922.36	21,967,984.64
合计	12,206,922.36	21,967,984.64

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

5、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	11,284,133.55	93.85%	5,085,058.89	91.50%
1 至 2 年	502,794.87	4.18%	57,722.14	1.04%
2 至 3 年	11,064.89	0.09%	158,594.92	2.86%
3 年以上	225,954.39	1.88%	255,877.84	4.60%
合计	12,023,947.70	--	5,557,253.79	--

(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9,006,166.20元，占预付款项期末余额合计数的比例74.90%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,825,630.14	5,195,630.14
应收股利		28,000,000.00
其他应收款	1,172,945.31	18,333,775.91
合计	6,998,575.45	51,529,406.05

(1) 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	5,825,630.14	5,195,630.14
合计	5,825,630.14	5,195,630.14

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

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	0.00	28,000,000.00
合计		28,000,000.00

2)坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1)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	0.00	18,000,000.00
往来款及备用金	670,893.04	763,226.04
代付职工五险一金	549,660.69	543,577.54
其他	71,301.80	51,821.00
合计	1,291,855.53	19,358,624.58

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	966,777.67		58,071.00	1,024,848.67
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	-902,938.45		-3,000.00	-905,938.45
2020 年 6 月 30 日余额	63,839.22		55,071.00	118,910.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,196,784.53
1 至 2 年	40,000.00
3 年以上	55,071.00
3 至 4 年	55,071.00

合计	1,291,855.53
----	--------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,024,848.67	-905,938.45				118,910.22
合计	1,024,848.67	-905,938.45				118,910.22

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
代扣职工五险一金	代扣职工五险一金	549,660.69	1 年以内	42.55%	27,483.03
班淑君	往来款及备用金	537,179.48	507,179.48 元一年以内； 30,000.00 元 1-2 年	41.58%	28,358.97
唐志煌	往来款及备用金	46,768.97	1 年以内	3.62%	2,338.45
周一渊	往来款及备用金	34,000.00	24,000 元一年以内； 10,000 元 1-2 年	2.63%	2,200.00
苏星煌	往来款及备用金	20,000.00	1 年以内	1.55%	1,000.00
合计	--	1,187,609.14	--	91.93%	61,380.45

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值

原材料	60,627,454.60	0.00	60,627,454.60	61,711,676.43	0.00	61,711,676.43
在产品	15,760,248.15	0.00	15,760,248.15	18,657,829.03	0.00	18,657,829.03
库存商品	59,707,090.56	0.00	59,707,090.56	58,880,797.47	96,721.60	58,784,075.87
合计	136,094,793.31	0.00	136,094,793.31	139,250,302.93	96,721.60	139,153,581.33

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	0.00					0.00
在产品	0.00					0.00
库存商品	96,721.60			96,721.60		0.00
合计	96,721.60			96,721.60		0.00

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	7,986,956.00	6,425,525.73
待摊销保险费	144,686.87	57,569.51
待摊销租金	30,944.50	83,694.50
待摊通讯费	125,311.94	24,813.95
待摊采暖费	0.00	48,196.72
待摊维修费	263,076.12	
待摊广告宣传费	7,547.17	
合计	8,558,522.60	6,639,800.41

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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	101,950,272.01			14,111,544.37			12,000,000.00			104,061,816.38	
小计	101,950,272.01			14,111,544.37			12,000,000.00			104,061,816.38	
合计	101,950,272.01			14,111,544.37			12,000,000.00			104,061,816.38	

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	454,397,399.66	428,492,445.76
固定资产清理	0.00	0.00
合计	454,397,399.66	428,492,445.76

(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	284,350,742.79	452,500,665.19	6,387,130.21	9,188,352.98	301,586.92	752,728,478.09
2.本期增加金额	30,625,939.23	22,354,917.63	269,039.15	748,209.74	147,171.09	54,145,276.84
(1) 购置	0.00	280,087.00	269,039.15	748,209.74	147,171.09	1,444,506.98
(2) 在建工程转入	30,625,939.23	22,074,830.63	0.00	0.00	0.00	52,700,769.86
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	124,037.00	2,223,025.05	4,426.93	428,892.33	0.00	2,780,381.31
(1) 处置或报废	124,037.00	1,795,415.83	1,350.00	428,892.33	0.00	2,349,695.16
(2) 其他	0.00	427,609.22	3,076.93	0.00	0.00	430,686.15
4.期末余额	314,852,645.02	472,632,557.77	6,651,742.43	9,507,670.39	448,758.01	804,093,373.62
二、累计折旧						
1.期初余额	87,993,504.87	225,179,980.94	4,719,635.26	6,147,850.57	195,060.69	324,236,032.33
2.本期增加金额	7,055,280.08	19,557,390.01	222,459.27	439,399.32	21,742.89	27,296,271.57
(1) 计提	7,055,280.08	19,557,390.01	222,459.27	439,399.32	21,742.89	27,296,271.57
3.本期减少金额	117,835.14	1,307,183.51	3,863.58	407,447.71	0.00	1,836,329.94

(1) 处置或报废	117,835.14	1,034,149.88	940.50	407,447.71	0.00	1,560,373.23
(2) 其他	0.00	273,033.63	2,923.08	0.00	0.00	275,956.71
4.期末余额	94,930,949.81	243,430,187.44	4,938,230.95	6,179,802.18	216,803.58	349,695,973.96
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	219,921,695.21	229,202,370.33	1,713,511.48	3,327,868.21	231,954.43	454,397,399.66
2.期初账面价值	196,357,237.92	227,320,684.25	1,667,494.95	3,040,502.41	106,526.23	428,492,445.76

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	147,762,408.91	122,229,446.29
工程物资	0.00	
合计	147,762,408.91	122,229,446.29

(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
募投项目	107,314,285.22	0.00	107,314,285.22	66,450,850.77	0.00	66,450,850.77
技改项目	33,462,209.76	0.00	33,462,209.76	17,983,584.01	0.00	17,983,584.01
水玻璃项目	3,441,069.97	0.00	3,441,069.97	36,203,220.27	0.00	36,203,220.27
研发项目	190,710.62	0.00	190,710.62	178,761.06	0.00	178,761.06
其他项目	3,354,133.34	0.00	3,354,133.34	1,413,030.18	0.00	1,413,030.18
合计	147,762,408.91	0.00	147,762,408.91	122,229,446.29	0.00	122,229,446.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
募投项目	783,450,000.00	66,450,850.77	42,807,702.64	1,944,268.19	0.00	107,314,285.22	18.38%	18.38%	7,594,989.12	2,645,863.88	39.74%	其他
年产 32 万吨固体水玻璃项目	199,760,000.00	36,203,220.27	15,714,729.61	48,476,879.91	0.00	3,441,069.97	28.41%	28.41%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	983,210,000.00	102,654,071.04	58,522,432.25	50,421,148.10	0.00	110,755,355.19	--	--	7,594,989.12	2,645,863.88	39.74%	--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	排污权	应用软件	商标权	专有技术权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	95,839,354.55			2,517,165.85	1,097,649.01	39,151,248.25	1,023,600.00	139,629,017.66
2.本期增加金额					631,723.76	0.00	0.00	631,723.76
(1) 购置					631,723.76	0.00	0.00	631,723.76
(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	95,839,354.55			2,517,165.85	1,729,372.77	39,151,248.25	1,023,600.00	140,260,741.42
二、累计摊销								
1.期初余额	11,897,337.09			922,960.72	808,855.58	1,988,496.59	513,001.23	16,130,651.21
2.本期增加金额	988,971.06			251,716.56	42,532.97	1,979,814.16	52,820.52	3,315,855.27
(1) 计提	988,971.06			251,716.56	42,532.97	1,979,814.16	52,820.52	3,315,855.27

3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	12,886,308.15		1,174,677.28	851,388.55	3,968,310.75	565,821.75	19,446,506.48	
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	82,953,046.40		1,342,488.57	877,984.22	35,182,937.50	457,778.25	120,814,234.94	
2.期初账面价值	83,942,017.46		1,594,205.13	288,793.43	37,162,751.66	510,598.77	123,498,366.45	

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%。

13、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	8,848,772.78	0.00	2,303,245.77	0.00	6,545,527.01
房租	0.00	133,693.33	0.00	0.00	133,693.33
停车场租金	329,695.80	0.00	26,375.64	0.00	303,320.16
企业邮箱费	62,114.48	0.00	11,702.94	0.00	50,411.54
信息服务费	18,867.97	0.00	4,716.96	0.00	14,151.01
合计	9,259,451.03	133,693.33	2,346,041.31	0.00	7,047,103.05

14、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	6,450,122.01	1,583,730.51	5,934,051.11	1,474,872.78
可抵扣亏损	39,416,273.59	9,354,068.39	58,359,919.12	14,589,979.79
因收到与资产相关的政府补助形成	43,748,181.79	10,937,045.45	33,076,013.43	8,269,003.35
因职工薪酬形成	1,341,094.01	335,273.51	1,346,365.71	336,591.43
合计	90,955,671.40	22,210,117.86	98,716,349.37	24,670,447.35

(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	3,950,470.04	987,617.51	4,061,839.30	1,015,459.83
新增固定资产一次性抵扣	88,578,230.56	22,144,557.64	88,111,849.96	22,027,962.49
合计	92,528,700.60	23,132,175.15	92,173,689.26	23,043,422.32

(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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	22,210,117.86	0.00	24,670,447.35
递延所得税负债	0.00	23,132,175.15	0.00	23,043,422.32

(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	4,390,488.20	5,960,888.54
可抵扣亏损	194,823,324.51	197,030,606.64
合计	199,213,812.71	202,991,495.18

(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
2020	0.00	2,893,510.24	预计无法抵扣亏损

2021	0.00	0.00	
2022	3,205,089.18	3,205,089.18	预计无法抵扣亏损
2023	16,256,611.93	16,353,245.18	预计无法抵扣亏损
2024	82,185,445.47	82,193,201.74	预计无法抵扣亏损
2025	17,800,794.21	17,010,176.58	预计无法抵扣亏损
2026	15,161,326.41	15,161,326.41	预计无法抵扣亏损
2027	14,317,872.81	14,317,872.81	预计无法抵扣亏损
2028	45,896,184.50	45,896,184.50	预计无法抵扣亏损
合计	194,823,324.51	197,030,606.64	--

15、其他非流动资产

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
预付工程、设备款项	47,300,243.50	0.00	47,300,243.50	37,383,621.39	0.00	37,383,621.39
合计	47,300,243.50		47,300,243.50	37,383,621.39		37,383,621.39

16、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	130,000,000.00	210,000,000.00
合计	130,000,000.00	210,000,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款13,000万：

A、2019年9月30日，公司与交通银行股份有限公司南平分行签订编号为：南平交行1909南平元力借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8,000万元，截止2019年12月31日借款已到账6,000.00万元，由母公司福建元力活性炭股份有限公司提供保证担保。截止2020年6月30日，借款余额6,000万元。

B、2019年12月11日，公司与中国工商银行股份有限公司南平分行签订编号为：2019年（延平）字00494号《流动资金借款合同》，向中国工商银行股份有限公司南平分行借款2,000万元，由母公司福建元力活性炭股份有限公司提供保证担保。截止2020年6月30日，借款余额2,000万元。

C、2020年2月28日，公司与中国银行股份有限公司南平分行签订编号为：fj800622020009《流动资金借款合同》，向中国银行股份有限公司南平分行借款2,000万元，由母公司福建元力活性炭股份有限公司提供保证担保。截止2020年6月30日，借款余额2,000万元。

D、2020年4月10日，公司与交通银行股份有限公司南平分行签订编号为：闽交银南平元力借202001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，由母公司福建元力活性炭股份有限公司提供保证担保。截止2020

年6月30日，借款余额3,000万元。

17、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	38,349,873.43	69,646,000.26
应付工程及设备款	14,683,817.51	17,893,121.70
其他	7,915,335.47	7,268,846.09
合计	60,949,026.41	94,807,968.05

18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	5,666,507.82	5,487,290.29
合计	5,666,507.82	5,487,290.29

19、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	26,482,849.33	66,741,956.45	74,779,867.98	18,444,937.80
二、离职后福利-设定提存计划	26,285.00	2,413,243.21	2,413,243.21	26,285.00
合计	26,509,134.33	69,155,199.66	77,193,111.19	18,471,222.80

(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	23,283,833.43	55,763,151.71	64,336,615.51	14,710,369.63
2、职工福利费	0.00	4,082,426.66	4,082,426.66	0.00
3、社会保险费	17,134.80	3,512,580.37	3,512,580.47	17,134.70
其中：医疗保险费	15,133.80	3,299,396.71	3,299,396.81	15,133.70
工伤保险费	407.90	63,210.42	63,210.42	407.90

生育保险费	1,593.10	149,973.24	149,973.24	1,593.10
4、住房公积金	0.00	2,707,079.00	2,696,747.00	10,332.00
5、工会经费和职工教育经费	3,181,881.10	676,718.71	151,498.34	3,707,101.47
合计	26,482,849.33	66,741,956.45	74,779,867.98	18,444,937.80

(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	25,488.40	2,292,065.70	2,292,065.70	25,488.40
2、失业保险费	796.60	121,177.51	121,177.51	796.60
合计	26,285.00	2,413,243.21	2,413,243.21	26,285.00

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,711,428.33	3,578,066.25
企业所得税	5,348,489.58	6,794,430.98
个人所得税	243,278.13	203,748.92
城市维护建设税	166,115.35	147,956.10
教育费附加	166,115.34	147,956.12
土地使用税	512,570.18	270,774.56
房产税	577,030.95	498,527.78
印花税	285,739.62	115,472.14
环境保护税	88,088.91	103,720.63
水利建设基金	5,090.62	6,886.43
合计	11,103,947.01	11,867,539.91

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	277,875.00	411,986.13
其他应付款	7,914,880.92	4,167,109.45
合计	8,192,755.92	4,579,095.58

(1) 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	114,337.50	277,916.68
长期借款应付利息	163,537.50	134,069.45
合计	277,875.00	411,986.13

(2) 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	4,753,321.38	1,784,227.21
运杂费	181,850.27	233,743.79
押金、周转金	49,000.00	375,400.00
往来款	50,198.36	88,456.83
其他	2,880,510.91	1,685,281.62
合计	7,914,880.92	4,167,109.45

22、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	133,500,000.00	98,500,000.00
合计	133,500,000.00	98,500,000.00

长期借款分类的说明：

A、2018年11月13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201810南平元力借字第01号《固定资产借款合同》、闽交银南平201810南平元力抵字第01号和闽交银南平201810南平元力动产抵字第01号《抵押合同》，由母公司福建元力活性炭股份有限公司提供保证担保，以公司名下的无形资产、在建工程及固定资产作为抵押物，向交通银行股份有限公司南平分行借款6,000万元，借款期限7年。截止2020年6月30日借款余额6,000万元。

B、2019年1月14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201810南平元力借字第01号《固定资产借款合同》、闽交银南平201810南平元力抵字第01号和闽交银南平201810南平元力动产抵字第01号《抵押合同》，由母公司福建元力活性炭股份有限公司提供保证担保，以公司名下的无形资产、在建工程及固定资产作为抵押物，向交通银行股份有限公司南平分行借款1,000万元，借款期限7年。截止2020年6月30日借款余额1,000万元。

C、2019年2月3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201901南平元力借字第01号《固定资产借款合同》、闽交银南平201901南平元力动产抵字第01号和闽交银南平201810南平元力动产抵字第01号《抵押合同》，由

母公司福建元力活性炭股份有限公司提供保证担保，以公司名下的固定资产作为抵押物，向交通银行股份有限公司南平分行借款2,850万元，借款期限7年。截止2020年6月30日借款余额2,850万元。

D、2020年5月15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元力固贷202001号的《固定资产借款合同》、闽交银南平元力固贷保202001号《保证合同》、闽交银南平元力抵202001号的《抵押合同》，由母公司福建元力活性炭股份有限公司提供保证担保，以公司名下的固定资产作为抵押物，向交通银行股份有限公司南平分行借款2800万元，借款期限7年，截止2020年6月30日借款余额2,800万元。

E、2020年5月28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元力固贷号202002《固定资产借款合同》、闽交银南平元力抵202002号《抵押合同》、闽交银南平元力固贷保202002号《保证合同》，由母公司福建元力活性炭股份有限公司提供保证担保，以公司名下的固定资产作为抵押物，向交通银行股份有限公司南平分行借款700万元，借款期限7年。截止2020年6月30日借款余额700万元。

23、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	65,103,168.00				65,103,168.00	309,903,168.00

其他说明：

公司向9名特定对象以非公开方式发行65,103,168股A股，每股面值1元。实际募集资金净额为859,853,290.65元，其中：增加股本65,103,168.00元；增加资本公积794,750,122.65元。

24、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	794,750,122.65	0.00	938,828,217.86
合计	144,078,095.21	794,750,122.65	0.00	938,828,217.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司向9名特定对象以非公开方式发行65,103,168股A股，每股面值1元。实际募集资金净额为859,853,290.65元，其中：增加股本65,103,168.00元；增加资本公积794,750,122.65元。

25、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	31,110,142.64			31,110,142.64
合计	31,110,142.64			31,110,142.64

26、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	264,538,818.64	223,229,586.79
调整后期初未分配利润	264,538,818.64	223,229,586.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,131,864.31	53,549,231.85
应付普通股股利	12,240,000.00	12,240,000.00
期末未分配利润	310,930,682.95	264,538,818.64

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。

27、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	524,112,692.05	378,605,995.68	713,351,361.09	557,075,307.32
其他业务	3,555,730.30	3,289,751.67	3,779,678.60	2,984,998.83
合计	527,668,422.35	381,895,747.35	717,131,039.69	560,060,306.15

收入相关信息：

单位：元

合同分类	活性炭业务	水玻璃业务	合计
其中：			
主营业务收入	418,542,873.94	105,569,818.11	524,112,692.05
其他业务收入	202,365.71	3,353,364.59	3,555,730.30
其中：			
中国境内	307,079,910.61	108,923,182.70	416,003,093.31
中国境外	111,665,329.04		111,665,329.04
其中：			
一年以内	418,745,239.65	108,923,182.70	527,668,422.35
一年以上	0.00	0.00	0.00
其中：			
线上	0.00	0.00	0.00
线下	418,745,239.65	108,923,182.70	527,668,422.35

合计	418,745,239.65	108,923,182.70	527,668,422.35
----	----------------	----------------	----------------

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

28、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	882,358.53	650,181.84
教育费附加	882,358.51	614,727.72
房产税	1,242,452.74	754,579.09
土地使用税	862,954.29	640,679.46
车船使用税	420.00	3,060.00
印花税	214,256.86	411,233.95
环境保护税	176,237.36	168,547.77
其他	33,006.31	15,378.61
合计	4,294,044.60	3,258,388.44

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	23,203,798.95	19,293,374.30
职工薪酬	3,605,914.30	8,467,368.21
差旅办公费	1,506,163.75	3,050,939.55
包装费	2,394,537.98	1,317,972.54
佣金	907,956.83	956,514.42
广告宣传费	2,972,383.93	2,418,972.64
业务招待费	511,170.92	677,641.53
信息服务费	0.00	3,190,471.63
其他	92,997.20	981,902.82
合计	35,194,923.86	40,355,157.64

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,453,393.80	31,830,964.73
差旅交通费	1,700,056.39	2,026,052.48
安全支出	2,262,094.75	1,227,181.86
折旧摊销	5,565,082.79	3,485,509.95
业务招待费	1,019,405.21	1,596,455.73
办公费	3,742,426.20	4,800,625.13
中介服务费	821,653.23	3,974,854.17
维修费	296,491.54	43,972.99
其他	99,882.19	702,163.16
合计	35,960,486.10	49,687,780.20

31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	6,443,971.02	45,646,607.11
直接投入费用	4,123,674.41	5,269,024.97
折旧及摊销	1,776,743.90	1,703,919.17
委托外部研究开发费用	0.00	1,092,501.67
其他	400,602.43	430,330.16
合计	12,744,991.76	54,142,383.08

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,988,518.74	5,840,628.57
减：利息收入	954,315.83	979,467.79
汇兑净损失	-761,951.52	-83,035.94
手续费	124,318.75	109,269.32
其他（票据贴现）	699,634.92	198,862.84
合计	3,096,205.06	5,086,257.00

33、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
政府补助	11,744,073.35	8,772,835.32
合计	11,744,073.35	8,772,835.32

34、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	14,111,544.37	14,882,187.89
处置长期股权投资产生的投资收益		23,313,047.05
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,021,888.86
合计	14,111,544.37	39,217,123.80

35、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	191,209.92	447,264.87
合计	191,209.92	447,264.87

36、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	-73,443.78	-34,120.73
合计	-73,443.78	-34,120.73

37、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
其他	320,288.12	240,504.98	320,288.12
合计	320,288.12	240,504.98	320,288.12

38、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
----	-------	-------	---------------

对外捐赠	454,821.68	566,000.00	454,821.68
非流动资产处置损失合计	664,101.07	69,165.35	664,101.07
其中：固定资产处置损失	664,101.07	69,165.35	664,101.07
其他	29,113.77	53,334.72	29,113.77
合计	1,148,036.52	3,154,938.95	1,148,036.52

39、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	6,504,001.38	-4,986,860.52
递延所得税费用	2,549,082.32	43,849.86
合计	9,053,083.70	-4,943,010.66

(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	79,627,659.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,906,914.77
子公司适用不同税率的影响	-319,524.73
调整以前期间所得税的影响	-11,801.64
非应税收入的影响	-3,527,886.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-7,437,815.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	-130,562.16
其他	573,758.55
所得税费用	9,053,083.70

40、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	954,315.83	1,001,392.67
政府补助收入	12,768,996.95	1,650,892.14
其他及往来	192,551.71	37,017,449.19
合计	13,915,864.49	39,669,734.00

(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	6,948,646.34	9,877,617.16
技术开发费	4,524,276.84	6,791,856.80
运输费	18,532,689.56	12,365,881.01
中介费用	119,905.65	3,974,854.17
业务招待费	1,530,576.13	2,274,097.26
广告宣传费	2,854,820.06	2,418,972.64
安全支出	1,638,529.47	1,227,181.86
其他及往来	869,290.37	13,135,416.41
合计	37,018,734.42	52,065,877.31

(3) 支付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
银行结构性存款	170,000,000.00	
合计	170,000,000.00	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		15,569,212.70
存单质押		30,000,000.00
合计		45,569,212.70

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

非公开发行股票中介费用	465,000.00	
其他	787.06	
合计	465,787.06	

41、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	70,574,575.38	54,972,447.13
加：资产减值准备	-191,209.92	-447,264.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,296,271.57	25,249,408.77
使用权资产折旧		0.00
无形资产摊销	3,315,855.27	1,193,698.93
长期待摊费用摊销	2,346,041.31	3,586,797.57
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）	73,443.78	34,120.73
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	664,101.07	2,664,968.15
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	-62,316.60	5,856,649.76
投资损失（收益以“—”号填列）	-14,111,544.37	-39,217,123.80
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,460,329.49	-4,340,398.78
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	88,752.83	4,384,248.64
存货的减少（增加以“—”号填列）	3,058,788.02	-14,549,970.17
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	11,249,605.11	109,989,421.68
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-38,598,367.77	-138,244,655.63
经营活动产生的现金流量净额	68,164,325.17	11,132,348.11
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	744,010,392.57	178,621,291.36
减：现金的期初余额	75,588,078.78	184,314,173.18
现金及现金等价物净增加额	668,422,313.79	-5,692,881.82

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	18,000,000.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	18,000,000.00

(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	744,010,392.57	75,588,078.78
可随时用于支付的银行存款	744,010,392.57	75,588,078.78
三、期末现金及现金等价物余额	744,010,392.57	75,588,078.78

其他说明：

银行存款期末余额中有人民币3,000万元为定期存款、17,000万元为银行结构性存款在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

42、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-其他货币资金	102,343.07	海关保证金
固定资产-房屋及建筑物	65,855,239.05	长期借款抵押
固定资产-机器设备	61,604,825.51	长期借款抵押
在建工程-募投项目	107,314,285.22	长期借款抵押
无形资产-土地使用权	32,470,539.75	长期借款抵押
合计	267,347,232.60	--

其他说明：

公司于2020年8月14日全部结清长期借款，8月18日上述借款抵押完成解除抵押办理。

43、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	--	--	1,357,543.45
其中：美元	191,711.19	7.0795	1,357,219.36
欧元	40.71	7.9610	324.09
应收账款	--	--	29,692,633.08
其中：美元	3,145,196.26	7.0795	22,266,416.92
欧元	932,824.54	7.9610	7,426,216.16
预收账款	--	--	1,956,241.19
其中：美元	276,324.77	7.0795	1,956,241.19
其他应付款	--	--	993,712.05
其中：美元	140,364.72	7.0795	993,712.05

44、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收到年产 6 万吨木质活性炭奖励金	6,022,200.00	在建工程	
竹材节能低碳加工关键技术与产业化补助	120,000.00	固定资产	
资源综合利用增值税即征即退收入	7,228,056.40	其他收益	7,228,056.40
促进残疾人就业企业增值税退税收入	3,175,120.00	其他收益	3,175,120.00
企业扶持资金	421,400.00	其他收益	421,400.00
稳岗补助	307,725.84	其他收益	307,725.84
延平区发展改革和科技局 2017、2018 研发补助配套经费	266,400.00	其他收益	266,400.00
出口信保补贴	145,200.00	其他收益	145,200.00
单笔 10 万元以下的零星补助	200,171.11	其他收益	200,171.11
合计	17,886,273.35		11,744,073.35

八、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	

南平元力	福建省南平市	福建省南平市	生产、销售活性炭	100.00%		设立
荔元公司	福建省莆田市	福建省莆田市	生产、销售活性炭	100.00%		设立
江西元力	江西省玉山县	江西省玉山县	生产、销售活性炭	100.00%		收购
满洲里元力	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
元力环境	福建省南平市	福建省南平市	生产、销售活性炭	100.00%		设立
上海新金湖	上海市青浦区	上海市青浦区	销售活性炭	60.00%		收购
元禾化工	福建省南平市	福建省南平市	生产、销售硅酸钠	51.00%		收购
信元投资	福建省南平市	福建省南平市	投资		51.00%	收购
元禾水玻璃	福建省南平市	福建省南平市	生产、销售水玻璃		51.00%	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%	10,762,850.27		149,879,073.53
上海新金湖	40.00%	1,179,860.80		20,027,278.29
合计		11,942,711.07		169,906,351.82

(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	90,017,011.62	250,475,308.69	340,492,320.31	30,773,565.90	3,843,094.13	34,616,660.03	95,068,970.00	231,037,726.50	326,106,696.50	38,166,924.43	4,029,112.34	42,196,036.77
上海新金湖	34,158,335.63	343,715,868.86	34,502,051.49	19,616,793.29		19,616,793.29	29,984,730.89	244,594,222.51	30,229,325.11	20,266,593.89		20,266,593.89

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	108,923,182.70	21,965,000.55	21,965,000.55	1,629,123.71	102,624,312.66	21,099,109.08	21,099,109.08	-2,962,069.49
上海新金湖	58,270,372.13	4,922,526.98	4,922,526.98	-1,739,861.20	0.00	0.00	0.00	0.00

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	166,178,416.08	241,260,378.81
非流动资产	163,836,365.85	170,021,744.51
资产合计	330,014,781.93	411,282,123.32
流动负债	69,860,240.98	156,406,443.29
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	69,860,240.98	156,406,443.29
归属于母公司股东权益	260,154,540.95	254,875,680.03
按持股比例计算的净资产份额	104,061,816.38	101,950,272.01
对联营企业权益投资的账面价值	104,061,816.38	101,950,272.01
营业收入	225,173,756.59	279,611,058.50
净利润	35,278,860.92	37,205,469.72
综合收益总额	35,278,860.92	37,205,469.72
本年度收到的来自联营企业的股利	40,000,000.00	14,122,775.00

九、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。公司风险管理目标和政策，公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险，本公司制定了相关的内

部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、预收款项、其他应付款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

①本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

②资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

（2）市场风险

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

①外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币应收账款有关，对于该部分外币资产，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司外币金融资产和外币金融负债列示如下：

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			1,357,543.45
其中：美元	191,711.19	7.0795	1,357,219.36
其中：欧元	40.71	7.9610	324.09
应收账款			29,692,633.08
其中：美元	3,145,196.26	7.0795	22,266,416.92
其中：欧元	932,824.54	7.9610	7,426,216.16
预收账款			1,956,241.19
其中：美元	276,324.77	7.0795	1,956,241.19
其他应付款			993,712.05
中：美元	140,364.72	7.0795	993,712.05

②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行存款等。

（3）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券等以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、公允价值的披露

1、其他

（1）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2020年6月30日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(2) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			12,206,922.36	12,206,922.36
持续以公允价值计量的资产总额			12,206,922.36	12,206,922.36
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(3) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十一、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八、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八、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；控制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
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企业
福建南平三元热能资源有限公司	同一控制人控制的企业
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
福建南平三元竹业有限公司	同一控制人控制的企业
福建南平三元二氧化硅有限公司	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	47,397.43			55,833.90
福建省南平嘉联化工有限公司	水电	11,120.39			12,221.91
福建省南平嘉联化工有限公司	劳务	1,573,181.21			1,320,006.29
福建南平三元热能能源有限公司	采购蒸汽	2,485,080.55	6,000,000.00	否	2,283,524.08
合计		4,116,779.58	6,000,000.00		3,671,586.18

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	销售水玻璃	58,522,989.45	80,543,554.25
EWS	销售蒸汽	2,412,206.43	2,812,311.00
EWS	提供劳务		300,000.00
福建省三明同晟化工有限公司	销售水玻璃	1,495,427.54	1,399,782.09
福建南平三元循环技术有限公司	销售水玻璃	9,445,432.30	137,926.97
合计		71,876,055.72	85,193,574.31

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建南平三元循环技术有限公司	房产	120,000.00	
合计		120,000.00	

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	236,480.04	215,196.19
合计		236,480.04	215,196.19

(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	761,980.08	761,620.08
监事	218,116.00	194,003.00
高级管理人员	1,005,280.02	946,005.02
合计	1,985,376.10	1,901,628.10

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	115,611.63	5,780.58	707,234.62	35,361.73
应收账款	福建省三明同晟化工有限公司	206,678.68	10,333.93	5,845.58	292.28
应收账款	福建南平三元循环技术有限公司	2,126,609.11	106,330.46	76,110.14	3,805.51
应收股利	EWS	0.00	0.00	28,000,000.00	0.00

(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	423,661.39	252,891.84
应付账款	福建南平三元热电源有限公司	974,100.22	37,684.05

十二、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020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**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至2020年6月30日，公司已背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为112,665,964.41元，票据到期日为2020年7月

至2020年12月。

截至2020年6月30日，除上述或有事项外，公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

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

1、其他资产负债表日后事项说明

报告期末，公司房屋及构筑物、机器设备、在建工程、土地使用权中共计26,724.49万元用于固定资产贷款抵押。2020年8月14日全部结清长期借款，8月18日前述抵押的解压手续全部办理完毕。

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	分部间抵销	合计
营业收入	32,488.21	418,745,239.65	108,923,182.70	-32,488.21	527,668,422.35
分部间交易收入	32,488.21	0.00	0.00	-32,488.21	0.00
资产总额	1,361,534,172.62	1,293,512,798.52	340,492,320.31	-843,845,093.07	2,151,694,198.38
净利润	0.00	48,609,574.83	21,965,000.55	0.00	70,574,575.38

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,825,630.14	5,195,630.14
其他应收款	8,001,273.11	22,101,880.87
合计	13,826,903.25	27,297,511.01

(1) 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	5,825,630.14	5,195,630.14
合计	5,825,630.14	5,195,630.14

(2) 其他应收款

1)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	7,999,126.24	5,000,000.00
股权转让款		18,000,000.00
代付职工五险一金	2,259.86	1,979.86
合计	8,001,386.10	23,001,979.86

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	900,098.99			900,098.99
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-899,986.00			-899,986.00
2020 年 6 月 30 日余额	112.99			112.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,001,386.10
合计	8,001,386.10

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

应收其他款项	900,098.99	-899,986.00				112.99
合计	900,098.99	-899,986.00				112.99

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	子公司往来	7,999,126.24	一年以内	99.97%	
代付职工五险一金	代扣职工五险往来	2,259.86	一年以内	0.03%	112.99
合计	--	8,001,386.10	--	100.00%	112.99

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	833,535,253.31		833,535,253.31	453,534,923.31		453,534,923.31
合计	833,535,253.31		833,535,253.31	453,534,923.31		453,534,923.31

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
元禾化工	92,678,384.69					92,678,384.69	
南平元力	360,856,538.62	380,000,330.00				740,856,868.62	
合计	453,534,923.31	380,000,330.00				833,535,253.31	

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	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	32,488.21	0.00	0.00	0.00
合计	32,488.21	0.00	0.00	0.00

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		60,000,000.00
合计		60,000,000.00

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	-417,256.73	
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）	2,215,663.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-483,935.45	
减：所得税影响额	408,650.30	
少数股东权益影响额	-183,508.47	
合计	1,089,329.28	--

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。

适用 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	8.21%	0.2395	0.2395
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.06%	0.2351	0.2351

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2020年半年度报告文本原件。
 - 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
 - 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

二〇二〇年八月二十八日