



福建元力活性炭股份有限公司

2016 年年度报告

2017 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人卢元健、主管会计工作负责人许文显及会计机构负责人(会计主管人员)池信捷声明：保证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。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

公司参照互联网游戏业的披露要求

### 1、宏观环境变化的风险

木质活性炭行业是与宏观环境关联强的周期性行业，在经历行业影响最大的一次强制洗牌后，随着供给侧结构性改革的有序推进，市场环境逐步转暖。但不确定不稳定的因素

仍然很多，市场和环境变化加快。如果宏观环境出现重大不利变化，仍将对活性炭行业造成严重伤害。

为此，公司继续坚持“技术创新”策略，增强公司成长性和核心竞争力；以市场变化为抓手，采用灵活的市场策略、产品策略、销售策略，持续加强市场开拓；坚持优化管理，降本增效，积极应对“三去一降一补”带来的变化；注入有别于原有主业的差异化优质资产，构建波动风险较低且具备广阔业务前景的业务组合，降低行业周期对公司业绩的影响，提高企业的抗风险能力和可持续发展能力。

### 2、互联网游戏业务的经营风险

全资子公司广州创娱是以产品研发为主体的互联网企业，公司面临着行业竞争激烈，中国游戏市场增长有所放缓，网页游戏份额下降等行业风险；报告期的经营业绩主要依赖于自身研发的网页游戏《剑雨江湖》，游戏的生命周期从成熟期走向衰退期，后续不能及时推出有影响力的游戏新作，将对公司经营产生较大压力；公司管理团队没有网络游戏公司管理经验，如果出现整合不利的情形，将对公司整体规范运作、财务状况及经营业绩等造成不利影响。

为此，公司给予原管理层充分的发展空间，采取员工持股计划等必要激励措施，保持核心管理层稳定，继续吸纳策划能力突出和开发经验丰富的人才进入游戏研发团队，在以产品质量、游戏体验为主的精品化时代占据优势；加快保持高速增长的网络游戏研发，计划 2017 年上线两款精品页游、两款成功网页游戏移植的手游上线；

依托较为丰富的精品游戏项目储备和合作关系良好的运营渠道，力求后续推出的游戏新作能够贡献稳定的业绩流水；按照上市公司的管理规范及内控制度要求，控制广州创娱的经营风险和财务风险。预计 网络游戏业务在公司的业务、利润占比将呈现快速增长。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：向全体股东每 10 股送红股 2 股（含税），派发现金股利人民币 2 元（含税），合计分配利润 54,400,000 元（其中：红股 27,200,000 股、现金红利人民币 27,200,000 元）；以资本公积每 10 股转增股本 18 股，合计转增 244,800,000 股。送、转股后，公司总股本将增加到 408,000,000 股。

## 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 .....	4
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 .....	25
第六节 股份变动及股东情况 .....	34
第七节 优先股相关情况 .....	37
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	38
第九节 公司治理 .....	43
第十节 公司债券相关情况 .....	45
第十一节 财务报告 .....	46
第十二节 备查文件目录 .....	114

## 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
荔元公司	指	全资子公司-福建省荔元活性炭实业有限公司
怀玉山公司、江西元力	指	全资子公司-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	全资子公司-满洲里元力活性炭有限公司
南平元力	指	全资子公司-南平元力活性炭有限公司
元力环境	指	全资子公司-福建元力环境工程有限公司
元禾化工	指	控股子公司-福建省南平市元禾化工有限公司
信元投资、南平信元	指	间接控股子公司-福建省南平市信元投资有限公司
EWS	指	参股公司-赢创嘉联白炭黑（南平）有限公司
广州创娱	指	全资子公司-广州创娱网络科技有限公司
海南创娱	指	全资孙公司-海南创娱网络科技有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	元力股份	股票代码	300174
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	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	卢元健		
注册地址	福建省南平来舟经济开发区	注册地址的邮政编码	353004
办公地址	福建省南平市八一路 356 号	办公地址的邮政编码	353000
公司国际互联网网址	www.yuanlicarbon.com	电子信箱	dm@yuanlicarbon.com

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	中国证监会指定创业板信息披露网站
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼
签字会计师姓名	郑基、吴存进

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

否

	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入（元）	652,503,286.69	588,306,462.35	10.91%	544,957,432.13
归属于上市公司股东的净利润（元）	42,547,807.79	30,878,217.55	37.79%	20,305,825.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	43,884,960.61	23,537,738.55	86.45%	3,695,319.41
经营活动产生的现金流量净额（元）	89,035,997.92	46,012,003.62	93.51%	42,382,027.76
基本每股收益（元/股）	0.3129	0.2270	37.84%	0.1493
稀释每股收益（元/股）	0.3129	0.2270	37.84%	0.1493
加权平均净资产收益率	7.96%	5.73%	2.23%	3.42%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
资产总额（元）	1,102,494,172.37	887,859,496.08	24.17%	835,753,832.83
归属于上市公司股东的净资产（元）	551,345,403.72	522,397,595.93	5.54%	586,189,378.38

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	140,468,266.19	162,100,237.47	161,278,336.06	188,656,446.97
归属于上市公司股东的净利润	8,276,227.81	12,607,263.63	1,551,356.08	20,112,960.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,648,838.63	12,741,505.30	1,413,026.69	22,081,589.99
经营活动产生的现金流量净额	20,506,583.64	28,325,703.50	-2,289,736.70	42,493,447.48

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	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）	-5,541,774.97	-1,927,236.11	-479,605.04	
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）	4,076,201.63	4,792,912.52	6,191,364.72	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		5,317,002.46	12,197,430.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-316,752.93	-220,978.43	-266,146.92	
减：所得税影响额	-197,592.92	560,894.79	1,032,537.38	
少数股东权益影响额（税后）	-247,580.53	60,326.65		
合计	-1,337,152.82	7,340,479.00	16,610,506.21	--

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司参照互联网游戏业的披露要求

#### (一) 主要业务

公司经营业务涵盖活性炭、白炭黑（硅酸钠）、环境工程、网络游戏等四大板块，各业务板块相对独立、共同发展。

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、荔元公司、怀玉山公司、满洲里公司分别生产。四个公司依托当地资源、环境优势，形成各有侧重、优势互补的生产布局。公司产品按用途可分为：糖用、味精用、食品用、化工用、药用、针剂、水处理及其他用途。近年来，随着人们对生命健康、环境保护的日益重视，公司已陆续开发完成室内空气净化活性炭、有机溶剂回收专用炭、天然气贮存专用炭、油气回收专用炭、特殊粒度区间粉状炭、特殊领域用高吸附力磷酸炭、丙酮吸附专用炭等新产品，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。元禾化工专业从事白炭黑中间体—硅酸钠的生产，是全球领先的特种化工企业—德国赢创工业集团在中国大陆唯一的沉淀法白炭黑（包括消光剂和硅胶）领域的合作伙伴。元禾化工通过与赢创工业集团合资设立的赢创嘉联白炭黑（南平）有限公司（元禾化工占40%股权），获得稳定而良好的投资收益，是主要利润来源；元禾化工生产的水玻璃产品90%以上向EWS销售，EWS消耗的水玻璃100%向元禾化工采购。通过本次收购，公司正式进入白炭黑产业链条。

3、2015年12月29日，公司设立“福建元力环境工程有限公司”，将有利于发挥活性炭在环境工程应用方面的优势，打通环保应用，将公司从纯产品生产向环保工程应用和劳务服务领域扩展。

4、2016年8月31日，公司完成广州创娱100%股权的受让，广州创娱成为公司全资子公司，纳入合并报表范围。广州创娱及其全资子公司海南创娱是以产品研发为主体的互联网企业，核心业务分为网页网络游戏研发和移动网络游戏研发两块。公司通过并购广州创娱，介入正在快速发展的网络游戏产业，构建波动风险较低且具备广阔业务前景的业务组合，降低行业周期对公司业绩的影响，提高企业的抗风险能力和可持续发展能力。

#### (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 Research and Markets 近日发布的报告称，2021年全球活性炭市场价值预计达到81.2亿美金，年复合增长率高达9.4%，市场规模将升至385.79万吨，年复合增长率为8.4%。

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。

受国内外经济发展放缓的影响，木质活性炭行业自2012年以来面临需求下滑和成本高企的双重挤压，市场持续偏空运行，发生了行业影响最大的一次强制洗牌。公司通过合理的产业布局、加强市场开拓、坚持技术创新、优化管理，占据了主动、优势的地位。随着供给侧结构性改革的有序推进，市场环境逐步转暖。但不确定不稳定的因素仍然很多，市场和环境变化加快。

未来，面对着日益激烈的国际竞争环境，并随着国内活性炭消费市场的逐渐成熟，一部分规模小、耗能大、污染严重的小型活性炭生产企业必将被市场所淘汰，而行业内技术先进的优势企业必将通过联合、兼并、收购等方式进一步扩大生产规模 and 市场份额，产业资源将向着规模较大、技术先进、产品结构优化并具有品牌优势和良好售后服务的产业龙头企业集中。

2、2015年公司新增的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50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绝大部分供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。

3、2014年12月，国家环保部发布《石化行业挥发性有机物综合整治方案》，大力推进石化行业挥发性有机物（VOCs）治理，标志着VOCs治理千亿市场的正式启幕。活性炭是VOCs治理的核心耗材，具有吸附容量高、吸附速度快、使用成本低、易于再生等优势。VOCs处理市场的启动，将为活性炭的环境工程应用带来历史性的发展机遇。

4、广州创娱核心业务的网络游戏，诞生于二十世纪七十年代，随着互联网热潮的兴起，于2005年后出现网页游戏、休闲游戏、移动游戏，道具收费成为主流收费模式。经过十多年的发展，中国网络游戏产业发展已经进入了稳定发展期，据《2016年中国游戏产业报告》披露，2016年，中国游戏市场实际销售收入达到1655.7亿元，同比增长17.7%，增长率相对上年有所放缓，但销售收入增量保持稳定；中国游戏用户规模达到5.66亿人，同比增长5.9%，增长率小幅上升；受游戏类型的不断丰富、移动游戏门槛低、智能手机的普及、网络的优化等影响，移动游戏仍将成为增速最快的细分市场。

### （三）行业地位

公司自成立以来主要从事木质活性炭的研发、生产和销售，公司利用上市契机，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。自2001年以来营业收入连续十四年稳健增长，公司木质活性炭的产销量也从1999年建厂时的500吨左右的规模发展到如今6万吨以上的规模，增长约130倍。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。

公司控股子公司元禾化工生产的硅酸钠绝大部分供参股公司—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。

广州创娱拥有一起打磨了8年的稳定的优秀团队，经历了页游从兴起，快速发展到平稳发展的全过程，在研发各个环节，从策划，美术，技术到运营，运维，测试等，均有国内高水平专家领航，成为少数几家可以维持稳定输出高质量产品页游内容提供商之一。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况



主要资产	重大变化说明
商誉	报告期使用自筹资金共计 23,600 万元收购广州创娱网络科技有限公司 100%股权，购买日可辨认净资产公允价值为 27,108,657.62 元，产生商誉为 208,891,342.38 元。
递延所得税资产	公司以 2016 年 9 月 30 日为基准日，将母公司拥有的活性炭业务划转至全资子公司后，导致母公司未来可能无法产生足够的应纳税所得额，用以利用可抵扣暂时性差异。根据企业会计准则的规定，母公司应当减记递延所得税资产。

## 2、主要境外资产情况

不适用

## 三、核心竞争力分析

公司参照互联网游戏业的披露要求

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

### （一）业务组合多样，促进业绩稳定

公司经营业务涵盖活性炭、白炭黑（硅酸钠）、环境工程、网络游戏等四大板块，各业务板块相对独立、共同发展，并且在各自领域均取得较大的竞争优势，行业地位稳固。在公司业务日益多元的情况下，公司已在逐步推行事业部制管理模式，以强化、突出母公司对子公司管控的职能要求，提升管理决策的执行效率，完善精细化的内部管理和绩效评价。公司各业务板块运行良好，有利于降低行业周期性对公司业绩的影响。

### （二）活性炭规模最大，竞争优势明显

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

### （三）硅酸钠业务稳健，实现业务协调

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

### （四）网游团队能力突出，主打精品游戏

负责网络游戏研发的广州创娱与海南创娱，拥有一支策划能力突出和开发经验丰富的研发团队，对游戏行业具有深刻的认知，能够较好的把握市场需求、玩家心理和游戏行业动向。公司开发的《剑雨江湖》和《少年群侠传》的卓越表现，在业内获得良好的口碑和影响力，成为少数几家可以维持稳定输出高质量产品页游内容提供商之一。在此基础上，2017年将通过移植成功页游，快速切入移动游戏市场，争取成为手游行业的顶尖内容提供商。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，木质活性炭行业在经历行业影响最大的一次强制洗牌后，随着供给侧结构性改革的有序推进，市场环境逐步转暖，硅酸钠业务继续保持平稳增长。公司在行业转暖之际，通过并购广州创娱，注入差异化优质资产，打造新的利润增长点，构建波动风险较低且具备广阔前景的业务组合，力争为广大股东提供多元化、可靠的业绩保障。全年营业收入增长10.91%，利润总额增长50.59%。

1、公司继续坚持“技术创新”的策略，立足于挖掘内部潜力，防范外部风险，利用既有产能实现稳健发展。木质活性炭销售6.5万吨，再创历史新高，进一步巩固了行业龙头地位，在活性炭新兴应用领域的影响力也显著提升。

报告期与EWS续签了《水玻璃长期供应合同》，确立了双方水玻璃的采购销售方面的密切合作还将长期保持。转让定价的修订有利于元禾化工降低硅酸钠生产成本，提高参股EWS的投资收益水平。元禾化工采用成本加成方式销售，受生产资料价格波动影响，营业收入同比下降1.09%，但EWS毛利率、经营业绩同比增长较大，元禾化工的净利润同比上升48.94%。

广州创娱自2016年9月1日纳入合并报表范围，受《剑雨江湖》游戏的生命周期从成熟期走向衰退期和游戏研发支出全部费用化的影响，并表后广州创娱实现营业收入2,369万元，净利润1,010万元，符合预期。

2、报告期内，公司继续强化研发创新，在清洁、节能生产技术及新产品开发方面均取得进展：高效节能活性炭尾气清洁处理技术达到国内领先水平，完成多个开发和调整定型适用型产品，促进产品结构优化；同时在创新机制上持续完善，与科研院所不断深化产研结合：与中国林业科学研究院林产化学工业研究所签约成立“中国林科院林化所-元力股份活性炭联合研发中心”，成立“国家林产化学工程技术研究中心（福建）活性炭基地”。收购后的广州创娱在研发新款页游的同时，也在布局移动网络游戏的规划，页游《少年群侠传》已经上线，市场反应良好；《剑雨江湖》的手游版即将上线；近期热播剧《三生三世十里桃花》的网页游戏正在研发。

3、报告期内，公司深挖潜能，积极整合资源。一方面持续提升各子公司的协同水平，推进管理优化，有效提升了活性炭存货周转率及降低库存水平。同时，根据公司经营业务日趋多元的情形，为进一步理顺、明确和完善各业务板块的特性和权责，公司将母公司活性炭经营业务整体划转到全资子公司南平元力，母公司转变为控股管理公司。此举有利于推进事业部制管理模式，提高公司经营管理效率，完善精细化的内部管理和绩效评价，适应多业态经营的需求。

4、为促进转型升级，公司启动了“年产6万吨高级精制活性炭建设项目”，推动公司产品结构向健康医药、环境能源、新材料等高端化转型，实现对现有业务进行巩固和战略升级。报告期内，公司努力推进、稳妥实施，进行了大量工作，在项目用地、前期规划等多方面取得进展。

5、报告期内，公司严格贯彻“安全第一、预防为主、综合治理、持续改进”的方针，全体员工围绕“安全第一，环保优先”理念，团结拼搏，扎实工作，在做好公司各项生产经营工作和新项目建设的同时，狠抓安全生产、环境保护工作，以落实安全环保生产责任制为核心，积极开展安全环保生产宣传教育以及安全环保专项整治等行动，不断完善各项安全环保管理制度，进一步强化安全环保各项监管工作。

6、报告期内，公司持续强化人力资源管理工作。一方面通过内部挖掘和外部引进完善人才队伍建设机制；另一方面逐步将劳务派遣劳动者的劳动关系转至公司，降低劳务外包用工比重，统一管理。同时，在人才激励方面，公司顺利完成实施

了第一期员工持股计划，并开展实施第二期员工持股计划，有利于提升公司核心及骨干员工的积极性，提高员工的工作热情和积极性。此外，在员工福利、职业健康、评优表彰、人文关怀等方面不断完善，提升广大员工的凝聚力和积极性，增强团结协作意识。通过各项工作，公司员工关系不断优化，促进公司竞争力和企业软实力的提升。

7、报告期内，公司通过各种方式保持与投资者的沟通联系，让投资者更好地了解公司发展情况，尤其是举办2015年度报告网上说明会和参加中国证监会福建监管局举办的“福建辖区上市公司网上集体接待日活动”，通过网络与广大投资者进行了充分的交流。公司执行《未来三年股东回报规划（2015-2017）》，实施了2015年度的现金分红，保障股东的利益。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

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

主要游戏基本情况

单位：元

游戏名称	游戏类型	运营模式	收费方式	收入	收入占游戏业务收入的 比例	推广营销费用	推广营销费用占游戏推广营销费用总额的比例	推广营销费用占主要游戏收入总额的比例
剑雨江湖	页游	联合运营	道具收费	22,866,729.08	96.51%	0.00	0.00%	0.00%
少年群侠传	页游	联合运营	道具收费	826,532.36	3.49%	0.00	0.00%	0.00%

主要游戏分季度运营数据

单位：元

游戏名称	季度	用户数量	活跃用户数(月均)	付费用户数量(月均)	ARPU 值	充值流水
剑雨江湖	第三季度	1,897,247	1,897,247	118,916	303.60	36,102,727.15
剑雨江湖	第四季度	2,610,746	870,249	76,933	336.81	77,734,678.38
少年群侠传	第四季度	13,756,926	4,585,642	74,762	183.37	41,126,593.60

说明：

- 1、上表数据来源于公司自身统计，第三季度仅为9月份当月。
- 2、新增用户数量：本季度新增注册用户合计。
- 3、活跃用户数量(月均)：本季度内月均活跃用户数，当月排重。(本季度内每月活跃用户数合计/统计的月份数量)
- 4、付费用户数量(月均)：本季度内月均付费用户数量，当月排重。
- 5、ARPPU 值(月均)：本季度内付费用户的平均付费金额，付费用户当月排重。(月均付费总额/月均付费用户数)
- 6、季度充值流水：本季度用户总充值流水额。
- 7、有过一次及以上登录行为的用户为活跃用户。当月排重是指同一个用户在一个月内有多次登录或付费的行为时，我

们仅统计为一个有效用户。

8、报告期内，公司主要游戏运营关键指标整体保持相对稳定，总充值流水保持稳定。公司研发和运营团队经验丰富，使得该款产品具有长生命周期的特性。

单位：元

	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	652,503,286.69	100%	588,306,462.35	100%	10.91%
分行业					
活性炭	491,000,953.72	75.25%	448,985,249.47	76.32%	-1.07%
硅酸钠	137,809,071.53	21.12%	139,321,212.88	23.68%	-2.56%
网络游戏	23,693,261.44	3.63%	0.00	0.00%	3.63%
分产品					
活性炭	489,841,619.81	75.07%	448,972,649.13	76.32%	-1.25%
硅酸钠	131,897,888.90	20.21%	132,730,675.68	22.56%	-2.35%
网络游戏	23,693,261.44	3.63%	0.00	0.00%	3.63%
其他	7,070,516.54	1.09%	6,603,137.54	1.12%	-0.03%
分地区					
中国境内	515,290,533.53	78.97%	460,724,963.32	78.31%	0.66%
中国境外	137,212,753.16	21.03%	127,581,499.03	21.69%	-0.66%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

公司参照互联网游戏业的披露要求

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
分行业						
活性炭	491,000,953.72	383,732,265.68	21.85%	9.36%	7.00%	1.73%
硅酸钠	137,809,071.53	121,981,213.54	11.49%	-1.09%	0.34%	-1.26%
网络游戏	23,693,261.44	305,680.05	98.71%	100.00%	100.00%	98.71%
分产品						
活性炭	489,841,619.81	382,780,170.99	21.86%	9.10%	6.74%	1.74%
硅酸钠	131,897,888.90	116,542,973.43	11.64%	-0.63%	0.84%	-1.29%
网络游戏	23,693,261.44	305,680.05	98.71%	100.00%	100.00%	98.71%
其他	7,070,516.54	6,390,334.80	9.62%	7.08%	6.46%	0.52%
分地区						
中国境内	515,290,533.53	412,099,069.84	20.03%	11.84%	6.95%	3.66%
中国境外	137,212,753.16	93,920,089.43	31.55%	7.55%	-1.02%	5.92%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

是

行业分类	项目	单位	2016 年	2015 年	同比增减
化学原料及化学制品制造业-木质活性炭	销售量	吨	65,112	59,803	8.88%
	生产量	吨	62,183	60,681	2.48%
	库存量	吨	3,361	6,290	-46.57%
化学原料及化学制品制造业-硅化物及硅酸盐	销售量	吨	323,637	292,623	10.60%
	生产量	吨	323,698	292,299	10.74%
	库存量	吨	3,246	3,185	1.92%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

在木质活性炭市场环境逐步转暖的背景下，公司立足于挖掘内部潜力，努力扩大销售，全年生产活性炭 62,183 吨，销售 65,112 吨，活性炭库存下降 46.57%。

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

根据元禾化工与 EWS 签订的《长期水玻璃供应合同》及其补充协议，元禾化工将硅酸钠产品绝大部分通过管道向 EWS 销售。2016 年全年，元禾化工共向 EWS 销售硅酸钠 31.55 万吨，合计 12,227.80 万元。

**(5) 营业成本构成**

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
活性炭	材料	196,557,617.80	51.35%	182,539,886.72	50.90%	0.45%
	人工	43,407,271.39	11.34%	42,891,494.01	11.96%	-0.62%
	折旧	25,837,661.54	6.75%	23,418,181.93	6.53%	0.22%
	能源	73,264,124.73	19.14%	67,564,861.80	18.84%	0.30%
	制造费用	43,713,495.53	11.42%	42,210,107.41	11.77%	-0.35%
合计		382,780,170.99	100.00%	358,624,531.87	100.00%	
硅酸钠	材料	72,151,754.85	61.91%	70,338,608.55	60.86%	1.05%
	人工	10,162,547.28	8.72%	8,506,279.31	7.36%	1.36%
	折旧	5,279,396.70	4.53%	5,905,854.25	5.11%	-0.58%
	能源	21,898,424.71	18.79%	25,299,246.49	21.89%	-3.10%
	制造费用	7,050,849.89	6.05%	5,524,458.57	4.78%	1.27%
合计		116,542,973.43	100.00%	115,574,447.17	100.00%	

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

2016 年 8 月 31 日，公司完成受让广州创娱 100% 股权的变更登记，广州创娱纳入公司合并报表范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

2016年8月31日，公司完成广州创娱100%股权的受让，广州创娱成为公司全资子公司，纳入合并报表范围。广州创娱从事网页游戏、移动游戏的研发，2016年营业收入9,887.10万元、净利润4,327.86万元。并购后广州创娱9-12月营业收入2,369.33万元，占2016年公司合并报表营业收入3.63%，9-12月归属于上市公司普通股股东的净利润1,010.25万元，占2016年公司合并报表归属于上市公司普通股股东的净利润23.74%。

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	223,642,322.36
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	34.66%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	18.95%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	122,278,026.02	18.95%
2	第二名	52,730,225.86	8.17%
3	第三名	16,914,592.90	2.62%
4	第四名	15,930,120.36	2.47%
5	第五名	15,789,357.22	2.45%
合计	--	223,642,322.36	34.66%

主要客户其他情况说明

不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	135,767,549.08
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	27.56%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前5名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	31,371,927.40	6.37%
2	第二名	30,974,518.62	6.29%
3	第三名	25,782,781.26	5.23%
4	第四名	23,947,462.95	4.86%
5	第五名	23,690,858.85	4.81%
合计	--	135,767,549.08	27.56%

主要供应商其他情况说明

不适用

## 3、费用

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	46,147,285.55	43,269,003.20	6.65%	
管理费用	82,760,686.58	64,781,217.33	27.75%	
财务费用	2,998,285.29	-1,104,828.70	-371.38%	银行短期借款利息支出增加、汇兑损益变动

## 4、研发投入

“技术创新”是公司发展的重要战略。2016年度，公司持续生产技术优化、新产品开发上加大力度：

研究方向	项目名称	研发目的或用途	报告期进度
活性炭生产技术深入研究	用于饮用水处理的改性木质粉末活性炭的研究与应用	研究粉末活性炭物理化学特征与原水水质特性之间的关系，对活性炭进行改性	完成
	高性能竹基活性炭低能耗清洁生产及装备，清洁活性炭生产技术	扩展原材料范围	中试
	活性炭洗水的膜处理技术	减少用水，回收磷酸	中试
开发新的专用活性炭品种	重金属离子吸附功能活性炭	重金属离子吸附功能活性炭材料的生产过程进行放大，达到批量化生产要求	终止
	原料药用活性炭	扩展医药领域应用范围	小试
	酒用活性炭	用于酿酒行业	中试
	液相用颗粒状快速分散活性炭	解决粉状炭运输、投料过程的粉尘污染问题	中试
	载体用粉状活性炭	用贵金属载体	小试
木质颗粒专用活性炭的研发	超级电容器专用活性炭	用作双层电容器的电极	中试
	高强度4mm柱状载体炭	催化剂载体用炭	中试
	挥发性有机物（VOCs）回收用活性炭开发	用于挥发性有机物（VOCs）回收	完成
活性炭再生技术研究	医药食品用活性炭再生技术	用于医药食品用活性炭再生	中试
	VOCs吸附用炭再生技术	用于VOCs吸附用炭再生	中试

报告期内，公司完成广州创娱100%股权的受让工作。广州创娱主营网络游戏研发，2016年度主要开发项目有：

开发游戏项目名称	游戏类型	游戏简介	报告期末进度
剑雨江湖	页游	一款以吴宇森电影《剑雨》经典剧情为蓝本改编的ARPG网页游戏，以流畅爽快的轻功战斗为基础，集合飞骑战、养灵宠、造神兵、打造极品剑池、寻宝罗摩等等武侠风味浓厚又极具特色的玩法。	已完成，后续版本持续更新中
少年群侠传	页游	作为一款原创Q版武侠ARPG网页游戏，玩家将进入梦幻武侠世界，用自身经历融入游戏剧情发展，体验特色骑战格斗、侍宠收集养成、神兵龙脉打造、帮会争霸、问鼎之战等一系列玩法。	已完成，后续版本持续更新中
三生三世十里桃花	页游	原著作为仙侠浪漫小说标杆之作，在线阅读点击数10亿次，实体书畅销500万余册，历经十年，热度不减，近日由杨幂赵又廷主演的同名电视连续剧热播上映。	研发中
剑雨江湖	手游	一款以吴宇森电影《剑雨》经典剧情为蓝本改编的手机游戏，玩家将进入电影经典主角世界，引领游戏剧情发展。	研发中

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2016 年	2015 年	2014 年
研发人员数量（人）	250	24	24
研发人员数量占比	16.91%	2.63%	3.37%
研发投入金额（元）	27,250,891.86	13,072,524.74	14,139,954.96
研发投入占营业收入比例	4.18%	2.22%	2.59%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

2016年8月31日，公司完成受让广州创娱100%股权的工商变更登记，广州创娱成为公司全资子公司，广州创娱主要从事网页和移动游戏产品的开发，研发人员与研发投入增加。

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	618,317,759.93	563,339,173.46	9.76%
经营活动现金流出小计	529,281,762.01	517,327,169.84	2.31%
经营活动产生的现金流量净额	89,035,997.92	46,012,003.62	93.51%
投资活动现金流入小计	32,657,100.34	32,435,487.79	0.68%
投资活动现金流出小计	263,722,467.68	49,118,739.70	436.91%
投资活动产生的现金流量净额	-231,065,367.34	-16,683,251.91	1,285.01%
筹资活动现金流入小计	289,934,165.14	100,000,000.00	189.93%
筹资活动现金流出小计	161,911,069.27	98,215,546.76	64.85%
筹资活动产生的现金流量净额	128,023,095.87	1,784,453.24	7,074.36%
现金及现金等价物净增加额	-13,776,770.10	31,837,225.48	-143.27%

## 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

- （1）投资活动流出现金小计同比增长436.91%，主要原因是本年度支付收购广州创娱100%股权转让款所致。
- （2）筹资活动现金流入小计同比增长189.93%，主要原因是取得银行短期借款增加。
- （3）筹资活动现金流出小计同比增长64.85%，主要原因是归还银行短期借款和支付银行承兑汇票保证金增加所致。

## 报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

不适用

## 三、非主营业务情况



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	31,032,570.77	45.63%	主要是投资 EWS 按权益法计算的投资收益	是
资产减值	1,011,123.14	1.49%	主要是按账龄分析法计提的坏账准备变动额	是
营业外收入	36,142,206.90	53.14%	主要是增值税退税收入	是
营业外支出	6,875,278.50	10.11%	主要是固定资产报废损失	否

#### 四、资产及负债状况

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2016 年末		2015 年末		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	102,538,470.19	9.30%	118,056,442.30	13.30%	-4.00%	资产总额大幅增加，货币资金占比下降
应收账款	75,298,420.15	6.83%	59,621,931.99	6.72%	0.11%	
存货	74,723,998.80	6.78%	87,077,704.74	9.81%	-3.03%	资产总额大幅增加，存货占比下降
长期股权投资	127,792,657.08	11.59%	114,006,686.65	12.84%	-1.25%	
固定资产	330,571,405.00	29.98%	341,031,016.95	38.41%	-8.43%	资产总额大幅增加，固定资产占比下降
在建工程	35,894,438.35	3.26%	22,618,671.55	2.55%	0.71%	
短期借款	265,000,000.00	24.04%	90,000,000.00	10.14%	13.90%	银行借款大幅增加，占比上升
商誉	208,891,342.38	18.95%			18.95%	详见第三节之二“主要资产重大变化情况”的说明

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

不适用

##### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

除货币资金中有 14,530,000.00 元为银行承兑汇票保证金使用受限外，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
340,514,745.00	287,870,000.00	18.29%

##### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例 (%)	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期	披露索引
广州创娱	网络游戏研发	收购	236,000,000.00	100.00	自有资金	不适用	长期	股权	0.00	10,102,457.49	否	2016-08-23	中国证监会制定创业板信息披露网站
南平元力	活性炭生产销售	增资	95,500,000.00	100.00	资产划转	不适用	长期	股权		5,500,839.12	否	2016-10-15	中国证监会制定创业板信息披露网站
合计	--	--	331,500,000.00	--	--	--	--	--	0.00	15,603,296.61	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
公司本部委托征地 126 亩	其他	是	活性炭	584,745.00	12,697,501.00	自有资金	74.69%	0.00	0.00	不适用	2011 年 12 月 22 日	中国证监会制定创业板信息披露网站
南平元力竞拍陈坑至瓦口工业园区 300 亩土地使用权	其他	是	活性炭	8,430,000.00	8,430,000.00	自有资金	25.01%	0.00	0.00	不适用	2016 年 05 月 19 日	中国证监会制定创业板信息披露网站
合计	--	--	--	9,014,745.00	21,127,501.00	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 4、以公允价值计量的金融资产

不适用

### 5、募集资金使用情况

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

不适用

## 七、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
荔元实公司	子公司	活性炭	69,400,000.00	117,829,320.70	74,420,850.30	70,096,493.89	5,166,016.90	8,373,579.16
怀玉山公司	子公司	活性炭	50,000,000.00	83,063,762.96	56,617,784.70	75,301,609.61	2,718,195.09	3,725,554.22
满洲里公司	子公司	活性炭	160,000,000.00	77,238,488.85	22,941,574.38	57,988,558.74	5,151,847.16	7,328,785.18
元禾化工	子公司	硅酸钠	33,061,200.00	246,882,355.02	210,844,428.11	137,809,071.53	39,757,348.92	41,610,555.47
南平元力	子公司	活性炭	195,500,000.00	250,898,782.36	201,000,839.12	84,264,302.48	3,156,787.27	5,500,839.12
元力环境	子公司	环境工程	100,000,000.00	495,450.06	-20,999.96	305,641.03	-20,999.96	-20,999.96
广州创娱	子公司	网络游戏研发	1,000,000.00	54,444,109.93	35,195,119.11	23,693,261.44	3,666,374.86	10,102,457.49

### 报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州创娱	受让 100%股权	形成新的利润增长点，增强风险抵御能力，构建波动风险较低且具备广阔前景的业务组合，为广大股东提供多元化、可靠的业绩保障

### 主要控股参股公司情况说明

#### 1、荔元公司

荔元公司成立于2008年4月10日，设立时注册资本500万元，实收资本500万元。2009年3月16日，注册资本和实收资本均增加至1,000万元；公司首次公开发行募集资金到位后，将注册资本和实收资本增加到6,940万元，2011年2月15日办妥工商登记变更。法定代表人为冯小旺；住所为莆田市秀屿区东峤镇前沁村木材加工区内。经营范围：活性炭系列产品生产（含食品添加剂、植物活性炭（木质活性炭）），销售。

#### 2、怀玉山公司

2011年12月1日，公司完成了受让江西怀玉山三达活性炭有限公司100%股权的工商变更登记，自2011年12月1日列入公司合并报表。2012年2月23日名称变更为“江西元力怀玉山活性炭有限公司”。2012年3月13日，注册资本和实收资本增加到5,000万元。公司法定代表人姚世林，住所为江西省玉山县工业园区。经营范围：生产活性炭系列产品；食品添加剂、植物活性炭（木质活性炭）的研发、生产及销售；水生生态系统的环境保护技术、设备制造；资源再生及综合利用技术、环境污染治理及监测技术研发与推广。

#### 3、满洲里公司

2012年4月，公司完成受让满洲里鑫富活性炭有限公司100%股权的工商变更登记，自2012年4月1日列入公司合并报表。2012年6月25日，名称变更为“满洲里元力活性炭有限公司”。满洲里公司注册资本和实收资本均为16,000万元，法定代表人为姚世林，住所为满洲里市扎区重化工业基地。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）】，进出口贸易、木屑收购。

#### 4、元禾化工

2015年4月30日，公司完成受让福建省南平市元禾化工有限公司51%股权的工商变更登记，自2015年5月1日列入公司合并报表。公司注册资本和实收资本均为3,306.12万元，法定代表人卢元健，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。

#### 5、南平元力

南平元力成立于2015年12月29日，设立时注册资本10,000万元。经公司股东大会决定，以2016年9月30日为基准日，将母公司拥有的活性炭业务相关资产及负债按账面净值整体划转至南平元力，并以划出资产、负债账面净值差额作为对南平元力的投资。2016年11月10日，南平元力注册资本变更为19,950万元。南平元力法定代表人官伟源，住所福建省南平市来舟经济开发区，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。

#### 6、元力环境

元力环境成立于2015年12月29日，注册资本10,000万元，法定代表人官伟源，住所福建省南平市八一路356号9楼，经营范围：挥发性有机物治理；燃煤烟尘治理；废气处理及利用；废水处理；土壤改良；活性炭再生；环境治理工程项目咨询、涉及、建设、运营及投资；其他环境治理的研究及应用。

#### 7、广州创娱

2016年8月31日，公司完成受让广州创娱100%股权的工商变更登记，广州创娱纳入公司合并报表范围。广州创娱注册资本100万元，2017年3月3日注册资本增加至1,000万元，法定代表人郑甲伟，住所广州市天河区建中路36号二层（仅限办公用途），经营范围：网络技术的研究、开发；电子、通信与自动控制技术研究、开发；计算机技术开发、技术服务；信息电子技术服务；信息技术咨询服务。2016年实现营业收入98,871,018.49元，净利润43,278,590.51元（其中，9-12月纳入公司合并报表的营业收入为23,693,261.44元，净利润10,102,457.49元）。

## 八、公司控制的结构化主体情况

不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业格局与趋势

#### 1、行业发展状况

参见“公司业务概要”之“一、报告期内公司从事的主要业务”的相关内容。

#### 2、行业政策环境

（1）公司生产的木质活性炭产品所处行业属于国家发改委颁布的《产业结构调整目录（2011）》第一类“鼓励类”第一条“农林业”第48项“次小薪材、杀生灌木及三剩物深加工与产品开发”、第54项“松脂林建设、林产化学品深加工”及第三十八条“环境保护与资源节约综合利用”第23项“节能、节水、节材环保及资源综合利用等技术开发、应用及设备制造”，为鼓励类行业；《产业结构调整目录（2011）》将“以木材、伐根为主要原料的活性炭生产”以及“氯化锌法活性炭生产工艺”列为淘汰类项目，这两类产品淘汰后，将有力推动活性炭行业整合，提高公司的市场占有率。

（2）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》规定，自2015年7月1日起，对销售以三剩物、次小薪材和农作物秸秆等3类农林剩余物为原料生产的活性炭实行增值税即征即退70%的政策。该文件是2001年以来对资源综合利用产品增值税优惠政策的延续，体现了国家鼓励资源循环利用、节能环保基本政策取向，是木质活性炭行业的长期利好。

（3）十八大报告中提出“建设美丽中国，坚持节约资源和保护环境的基本国策，着力推进绿色发展、循环发展、低碳发展，形成节约资源和保护环境的空间格局、产业结构、生产方式”。国家在安全生产及污染治理方面的不断加强，对污染物排放标准、产品卫生安全标准的逐渐收严，要求具备企业排污许可、《药品生产许可证》、食品生产许可证等资质，一方面促进行业朝资源节约、环境友好方向发展，另一方面也提高了行业准入门槛，有利于公司竞争优势的发挥，也将鼓励公司规模、集约化、技术产品创新发展。

2013年9月国务院印发了《大气污染防治行动计划》，文件要求加快重点行业脱硫、脱硝、除尘改造工程建设；推进挥发性有机物污染治理；加强脱硫、脱硝、高效除尘、挥发性有机物控制、柴油机（车）排放净化、环境监测，以及新能源汽车、智能电网等方面的技术研发，推进技术成果转化应用；大力发展循环经济，实施园区循环化改造，促进企业循环式生产等。活性炭行业在空气治理方面具有先发优势，资源综合利用，发展循环经济方面也做了大量探索。《大气污染防治行动计划》的颁布实施，为活性炭行业提供了更大的发展机遇。

2015年4月《水污染防治行动计划》发布，制定造纸、焦化、氮肥、有色金属、印染、农副食品加工、原料药制造、制革、农药、电镀等行业专项治理方案，实施清洁化改造，工业废水必须经预处理达到集中处理要求，方可进入污水集中处理设施；加快城镇污水处理设施建设与改造。现有城镇污水处理设施，要因地制宜进行改造，2020年底前达到相应排放标准或再生利用要求。活性炭在水治理方面有着不可替代的优势，随着水治理的深入开展，不仅在突发性事件中需要活性炭发挥作用，日常治理中对活性炭的需求也会逐渐提升。

石化行业是VOCs污染的第一大来源，2014年12月环保部发布的《石化行业挥发性有机物综合整治方案》，标志着挥发性有机物（VOCs）治理的全面启动。随后，财政部、发改委和环保部发布了《挥发性有机物排污收费试点办法》、北京、上海也相继发布当地的收费标准，我国VOCs处理市场规模超过千亿元。

(4) 2009年12月8日国务院关税税则委员会发布的税委会[2009]28号《关于2010年关税实施方案的通知》，将以锯末、树皮、木屑、竹子等为原料生产，广泛用于医药、果汁、饮料等领域，其干品填充密度小于0.5克/立方厘米（粉状，200目筛余物20%以内）的木质活性炭增列税目，避免国家严控煤质活性炭出口的不利影响。福建省活性炭行业协会已向国家财税主管部门提请恢复木质活性炭的出口退税政策。

(5) 2014年4月国务院发布《关于支持福建省深入实施生态省战略加快生态文明先行示范区建设的若干意见》，《意见》提出：发展壮大林产业；积极发展生物质能等非化石能源；强化科技支撑，完善技术创新体系，健全科技成果转化机制，促进节能环保、循环经济等先进技术的推广应用；积极推进循环经济发展。加快构建覆盖全社会的资源循环利用体系，加强产业园区循环化改造，实现产业废物交换利用、能量梯级利用、废水循环利用和污染物集中处理。大力推行清洁生产。加快再生资源回收体系建设，推进农林废弃物等资源利用；加快重点行业脱硫、脱硝和除尘设施建设；加大中央投资对福建省生态建设、节能环保、水土保持、循环经济、污水垃圾处理、水利工程、新能源、能力建设等项目的支持力度；整合资源节约、环境保护、循环经济等方面中央预算内投资，开展项目统筹管理试点。公司将随着这些政策措施的落实而长期收益。

(6) 2013年2月，国家发改委发布《产业结构调整指导目录（2011年本）（2013年修正）》，增加“增值电信业务平台建设”、“数字音乐、手机媒体、动漫游戏等数字内容产品的开发系统”进入国家鼓励类产业。

(7) 2013年3月，国家发改委公布《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》，将“数字内容服务”列入国家战略性新兴产业重点产品目录，其中包括数字文化产业（指依托互联网、手机和移动智能终端等新兴媒体进行传播的数字音乐、动漫、游戏、演出、移动多媒体等）、数字动漫设计制作服务（指数字动漫设计、数字动漫制作）。

(8) 2013年8月，国务院发布《国务院关于促进信息消费扩大内需的若干意见》（国发〔2013〕32号），提出培养信息消费需求，丰富信息消费内容，大力发展数字出版、互动新媒体、移动多媒体等新兴文化产业，促进动漫游戏、数字音乐、网络艺术品等数字文化内容的消费。

(9) 2014年2月，国务院发布《国务院关于推进文化创意和设计服务与相关产业融合发展的若干意见》（国发〔2014〕10号），提出大力推动传统文化单位发展互联网新媒体，推动传统媒体和新媒体融合发展，提升先进文化互联网传播吸引力。深入挖掘优秀文化资源，推动动漫游戏等产业优化升级，打造民族品牌。推动动漫游戏与虚拟仿真技术在设计、制造等产业领域中的集成应用。

(10) 财税〔2012〕27号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》规定，符合条件的软件企业，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止；如当年未享受免税优惠的，可减按10%的税率征收企业所得税；符合条件软件企业的职工培训费用，单独进行核算并按实际发生额在计算应纳税所得额时扣除。该税收优惠，体现了国家推动科技创新和产业结构升级、促进信息技术产业发展的政策取向，有利于软件行业的健康发展。

### 3、公司竞争地位变化

参见“公司业务概要”之“一、报告期内公司从事的主要业务”的相关内容。

## （二）公司发展战略

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

活性炭是公司的主导业务，公司一方面继续坚持以技术创新为依托，增强成长性和自主创新能力，不断强化规模经济效应，提高市场占有率，增强市场的话语权；另一方面，把握机遇，择机进行产业收购、兼并重组与供应链整合，进一步完善原材料基地、生产基地的全国性布局，强化并巩固公司的市场领导地位。

活性炭是VOCs治理的核心耗材，具有吸附容量高、吸附速度快、使用成本低、易于再生等优势。公司以VOCs治理为契机，设立福建元力环境工程有限公司，投资VOCs回收市场的开拓与建设运营，推进公司环境工程业务模式的不断创新与市场业绩的持续突破。

以“绿色轮胎”为契机，通过控股子公司元禾化工与全球领先的特种化工企业—赢创工业集团白炭黑领域开展全面战略合作，深度介入高分散性白炭黑产业链，分享绿色轮胎产业收益，实现公司业务的协调发展。

网络游戏是公司2016年并购的新业务，有别于公司原有主业，网络游戏属于轻资产业务，行业周期性较弱，具有消费额度小、消费周期短，消费群体广泛的优势。公司秉承“打造快乐游戏，用户体验至上”的产品理念，顺应精品化产品和精细化运营的行业趋势，倾力打造产品质量高、用户体验好、市场影响大的网络游戏，与国内一线网页游戏发行商建立了深度合作，逐步成为国内顶尖的网络游戏内容提供商。

## （三）2017年度公司经营计划

本处所述2017年度公司经营计划，并不构成本公司对任何投资者及相关人士的业绩承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险意识，并且应当理解计划与业绩承诺之间的差异。

2017年，公司将继续坚持以市场为导向、技术创新为依托，积极应对多变的市场环境，抓住机遇、迎接挑战，巩固、提升公司的核心竞争力和品牌影响力；发挥各子公司所在各自专业领域的专长，共同发展。2017年，计划生产销售活性炭6.45万吨、销售额5亿元；硅酸钠36万吨，销售额1.5亿；推出2款精品网页游戏和2款精品移动游戏。实现上述计划所需资金拟通过银行信贷解决。

### 1、市场开发计划

（1）持续巩固和加强公司在木质活性炭行业的龙头地位，重点开发新型应用领域市场，提升专用化、高附加值产品比重，提高盈利能力；继续推进国际分销网络建设，扩大“元力”品牌活性炭的国际影响力。

（2）迎接环境治理新机遇，立足活性炭产业链，打通环保应用，力求元力环境业务有新突破。

（3）继续推进与国内一线网络游戏发行商的深度合作，为用户提供优秀的互联网产品内容和精细、高效的互联网产品运营服务增加效益。

### 2、技术开发和产品创新计划

技术创新是公司可持续发展的灵魂，公司将继续推进技术开发和产品创新。

（1）一方面继续围绕深化产品专用性、热能综合利用、降低消耗等生产工艺方面持续开展研发与技改，为公司节约成本、提高效益提供保障；另一方面，根据市场需要和行业政策环境的变化，积极扩展具有特殊用途的活性炭研究，力求研发一代、生产一代、储备一代；优化产品结构，提升技术含量高、附加值高、差异化产品的比重。

（2）充分利用社会资源，与科研院所开展技术合作，共建技术研发平台，快速提升技术水平。

（3）继续通过增加研发支出投入，引进高层次技术人才，添置必要的大型分析测试仪器及设备，提升公司研发的整体技术和装备水平。

（4）开展活性炭在环保工程领域的综合应用研究，为公司从纯产品生产向活性炭工程应用和劳务服务领域扩展提供技术基础。

（5）持续输出精品页游，保持广州创娱在页游领域的顶尖行业地位；同时上线成功的网页游戏移植的手游，布局手游行业，争取同时成为手游行业的顶尖内容提供商。

### 3、安全、环保、生产工作计划

(1) 继续加强公司安全环保内部审核工作开展,持续提升安全环保水平,降低风险隐患;加强员工安全环保知识培训,开展应急预案演练工作。

(2) 把好产品质量过程控制,持续推动质量提高。

(3) 合理调配产能资源,协调信息沟通工作,实现各子公司协同发展。

#### 4、产能扩张计划

(1) 继续推进“年产6万吨高级精制活性炭建设项目”,推动公司产品结构高端化转型。目前,项目用地已取得,其他前期工作正抓紧开展。

(2) 全面布局移动游戏,年内推出2款精品页游、2款精品移动游戏。

#### 5、人力资源计划

人才对公司的发展至关重要,公司将继续加强人力资源管理,完善人才培养和管理机制。一方面完善人才培养体系,通过各种培训加强员工的岗位技能,满足岗位要求,并从公司员工中挖掘生产、技术、管理等方面的可塑之才;另一方面引进业务素质强、理念先进的人才,充实公司人才队伍。同时进一步完善人才激励机制,做好第二期员工持股计划的日常维护工作,通过合理的激励措施来提高广大员工的工作热情、工作积极性,提升员工的满意度。

#### 6、公司治理和投资者关系计划

公司已建立起了较为完善的法人治理结构、内部管理制度,并对利润分配做出制度性安排,同时使中小投资者能够通过多渠道参与公司各项重大决策。未来将继续促进公司规范运作,提高公司治理水平。

2017年,公司继续利用投资者互动平台(互动易)、邮箱、电话等渠道,完善网站建设,及时发布经营动态信息,便利与投资者之间的沟通,提高投资者关系管理工作人员的业务能力,维护好公司与投资者之间的良好、稳定关系,提升公司的诚信度,实现公司价值最大化和股东利益最大化。

#### (四) 公司发展面对的风险及应对措施

##### 1、宏观环境变化的风险

木质活性炭行业是与宏观环境关联强的周期性行业,在经历行业影响最大的一次强制洗牌后,随着供给侧结构性改革的有序推进,市场环境逐步转暖。但不确定不稳定的因素

仍然很多,市场和环境变化加快。如果宏观环境出现重大不利变化,仍将对活性炭行业造成严重伤害。

为此,公司继续坚持“技术创新”策略,增强公司成长性和核心竞争力;以市场变化为抓手,采用灵活的市场策略、产品策略、销售策略,持续加强市场开拓;坚持优化管理,降本增效,积极应对“三去一降一补”带来的变化;注入有别于原有主业的差异化优质资产,构建波动风险较低且具备广阔业务前景的业务组合,降低行业周期对公司业绩的影响,提高企业的抗风险能力和可持续发展能力。

##### 2、互联网游戏业务的经营风险

全资子公司广州创娱是以产品研发为主体的互联网企业,公司面临着行业竞争激烈,中国游戏市场增长有所放缓,网页游戏份额下降等行业风险;报告期的经营业绩主要依赖于自身研发的网页游戏《剑雨江湖》,游戏的生命周期从成熟期走向衰退期,后续不能及时推出有影响力的游戏新作,将对公司经营产生较大压力;公司管理团队没有网络游戏公司管理经验,如果出现整合不利的情形,将对公司整体规范运作、财务状况及经营业绩等造成不利影响。

为此,公司给予原管理层充分的发展空间,采取员工持股计划等必要激励措施,保持核心管理层稳定,继续吸纳策划能力突出和开发经验丰富的人才进入游戏研发团队,在以产品质量、游戏体验为主的精品化时代占据优势;加快保持高速增长的网络游戏研发,计划2017年上线两款精品页游、两款成功网页游戏移植的手游上线;依托较为丰富的精品游戏项目储备和合作关系良好的运营渠道,力求后续推出的游戏新作能够贡献稳定的业绩流水;按照上市公司的管理规范及内控制度要求,控制广州创娱的经营风险和财务风险。预计网络游戏业务在公司的业务、利润占比将呈现快速增长。

##### 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。报告期内公司并购的广州

创娱网络科技有限公司是网络游戏研发企业，策划能力突出和开发经验丰富的游戏研发团队是其未来发展的重要支撑。将来若核心技术泄密、核心技术人员和关键管理人员流失，将会对企业的正常生产和持续发展造成不利影响。

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

#### 4、商誉减值风险

报告期内，公司并购广州创娱100%股权，产生20,889.13万元的商誉，占公司净资产31.91%。2016年度广州创娱依托精品游戏《剑雨江湖》取得较好的经营业绩，纳入公司合并范围后实现净利润1010.25万元。若广州创娱未来经营情况出现不利变化，未达预期收益，将面临商誉减值风险，对公司经营业绩产生不利影响。

对此，公司将针对广州创娱实际情况，做好经营、财务、内控管理，具体措施详见前述“2、互联网游戏业务的经营风险”的内容，保持广州创娱的竞争力，实现业绩快速增长，降低商誉减值的风险。

#### 5、汇率波动风险

2016年，人民币兑美元的汇率在较长时间段保持了单向的贬值，提高了公司的出口产品的本币价格，公司带来了较大收益。进入2017年后，人民币汇率波幅有所收窄，但如果未来汇率出现大幅单向波动，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、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016年02月17日	实地调研	机构	深交所互动易网站
2016年05月31日	实地调研	机构	深交所互动易网站
2016年06月02日	实地调研	机构	深交所互动易网站



## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

#### 本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	2
每 10 股派息数（元）（含税）	2.00
每 10 股转增数（股）	18
分配预案的股本基数（股）	136,000,000
现金分红总额（元）（含税）	27,200,000.00
可分配利润（元）	56,801,431.31
现金分红占利润分配总额的比例	50.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	

#### 公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

##### （1）2014年度利润分配方案：

经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具闽华兴所（2015）审字H-005《审计报告》，2014年度公司母公司实现净利润人民币3,352,474.77元。根据《公司法》和公司章程的有关规定，按2014年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积金335,247.48元。截止2014年12月31日，母公司可供股东分配的利润35,654,880.33元。公司拟以2014年12月31日的总股本136,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.5元（含税），合计派发现金红利人民币6,800,000.00元。资本公积不转增股本。

##### （2）2015年度利润分配方案：

经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具闽华兴所（2016）审字H-013号《审计报告》，2015年度公司母公司实现净利润人民币2,856,911.95元。根据《公司法》和公司章程的有关规定，按2015年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积金285,691.20元。截止2015年12月31日，母公司可供股东分配的利润31,426,101.08元。公司拟以截止2015年12月31日的总股本136,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元人民币（含税），合计派发现金红利人民币13,600,000.00元。资本公积不转增股本。

##### （3）2016年度利润分配方案：

经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具闽华兴所（2017）审字H-007《审计报告》，2016年度公司母公司实现净利润人民币43,305,922.48元。根据《公司法》和公司章程的有关规定，按2016年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积金4,330,592.25元。截止2016年12月31日，母公司可供股东分配的利润56,801,431.31元。公司拟以2016年12月31日的总股本136,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股2股（含税），派发现金股利人民币2元（含税），合计分配利润54,400,000元（其中：红股27,200,000股、现金红利人民币27,200,000.00元）；以资本公积每10股转增股本18股，合计转增244,800,000股。送、转股后，公司总股本将增加到408,000,000股。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上 市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司 普通股股东的净利润的比率	以其他方式现 金分红的金额	以其他方式现 金分红的比例
2016 年	27,600,000.00	42,547,807.79	64.87%	0.00	0.00%
2015 年	13,600,000.00	30,878,217.55	44.04%	0.00	0.00%
2014 年	6,800,000.00	20,305,825.62	33.49%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

承诺来源	承诺方	承诺 类型	承诺内容	承诺时 间	承诺期 限	履行 情况
首次公开发 行或再 融资时所 作承诺	卢元健、 王延安、 缪存标、 许文显	高管 股份 锁定	在担任公司董事、监事、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</p>	2010 年 01 月 13 日	存在关 联关系 期间	正常 履行

			让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。 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。			
卢元健、王延安	历史沿革		1、公司实际控制人卢元健、王延安已出具书面承诺：如因社保管理机构或住房公积金管理机构要求发行人补缴首次公开发行股票及上市之前产生的社保或住房公积金，或者发行人因社保或住房公积金问题承担任何损失或罚款的，卢元健、王延安将共同地、无条件地足额补偿发行人因此所发生的支出或所受损失，避免给发行人带来任何损失或不利影响。 2、鉴于公司在 1999 年设立及 2001 年增资过程中存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。 3、公司实际控制人卢元健、王延安夫妇承诺：如因公司报告期内未能持续取得生产经营相关资质或许可出现纠纷及其他法律风险而给发行人造成任何损失，将由其本人全额承担，避免给公司带来任何损失或不利影响。	2011 年 01 月 21 日	公司存续期间	正常履行
卢元健	专利权属的承诺		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
董事、高管	非公开发行摊薄即期回报采取填补措施事宜的承诺		全体董事、高级管理人员对公司本次发行摊薄即期回报采取填补措施事宜作出以下承诺： 1、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、承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动； 4、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、承诺若未来公司实施股权激励计划，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。 公司各董事、高级管理人员作为公司填补即期回报措施相关承诺主体，保证上述承诺是本人的真实意思表示，自愿接受证券监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，将依法承担相应责任。	2016 年 01 月 31 日	募集资金到位当年	因股东大会终止定向增发，承诺履行完毕。
其他对公司中小股东所作承诺	公司	分红承诺	未来三年（2015-2017 年度），公司当年度盈利且可分配利润为正数时，应当现金分红；以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。当公司可供分配利润、公积金、现金流、股本规模、每股净资产适合采取股票方式分红时，应提出并实施股票分红预案。实施股票分红需符合：现金分红比例达到公司章程	2015 年 03 月 31 日	2015 年度-2017 年度	正常履行

			相关规定：摊薄后的基本每股收益不低于 0.10 元。			
	公司	募集资金使用承诺	因使用超募资金永久补充流动资金，公司承诺最近十二个月未进行证券投资、委托理财、衍生品投资、创业投资等高风险投资，并且自使用部分超募资金归还银行贷款和永久性补充流动资金后的十二个月内不进行高风险投资以及为他人提供财务资助。	2015 年 03 月 31 日	2016-04-28	履行完毕
	控股股东、实际控制人、董事、监事、高管	股份限售承诺	6 个月内不通过二级市场减持公司股份	2015 年 07 月 10 日	2016-01-10	履行完毕
	王延安	股份增持承诺	出资 1,650 万元通过证券公司、基金管理公司定向资产管理等方式，用于增持公司股份，并且在 12 个月内不减持。	2015 年 07 月 10 日	2016-07-31	履行完毕
承诺是否按时履行				是		
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划				承诺期限未到，继续履行。		

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

不适用

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

2016 年 8 月 31 日，公司完成受让广州创娱 100% 股权的工商变更登记，广州创娱纳入公司合并报表范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

**现聘任的会计事务所**

境内会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	郑基、吴存进

**是否改聘会计师事务所**

否

**聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况**

不适用

**九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况**

不适用

**十、破产重整相关事项**

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

**十一、重大诉讼、仲裁事项**

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

**十二、处罚及整改情况**

公司报告期不存在处罚及整改情况。

**十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况**

不适用

**十四、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****（一）第一期员工持股计划股票出售完毕**

2016年9月，公司第一期员工持股计划所购股票出售完毕，本次员工持股计划终止。具体情况详见2016年9月14日公司在中国证监会指定创业板信息披露媒体发布的《关于第一期员工持股计划股票出售完毕暨终止的公告》。

**（二）第二期员工持股计划股票购买完毕**

报告期内，公司实施了第二期员工持股计划，情况如下：

- 1、第二期员工持股计划参与人为广州创娱网络科技有限公司核心人员及骨干员工共计70人；
- 2、实施第二期员工持股计划的资金来源为员工自筹与公司实际控制人无息借款，自筹与借款的比例为1：3（借款部分按照年化6%的利率计息）；

3、报告期内，第二期员工持股计划完成了股票购买：通过二级市场买入方式共买入元力股份股票1,599,976股，占公司总股本1.1765%；

- 4、报告期内，未发生因员工持股计划持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况；

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

详细情况见公司分别于2016年10月15日、2016年12月15日在中国证监会指定创业板信息披露网站披露的《第二期员工持股计划（草案）》和《关于第二期员工持股计划股票购买完毕的公告》。

## 十五、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	销售硅酸钠	成本加成	不适用	12,227.8	92.71%	18,000	否	每月结算一次	无	2016年04月06日	中国证监会指定创业板信息披露网站
			提供蒸汽	成本计价	不适用	507.15	100.00%	800	否	每月结算一次	无		
合计				--	--	12,734.95	--	18,800	--	--	--	--	--
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）				2015年度股东大会审议通过了《关于控股子公司2015年度日常关联交易计划的议案》，2016年度元禾化工向EWS销售硅酸钠、蒸汽分别不超过18,000万元和800万元。报告期内，元禾化工实际向EWS销售硅酸钠12,227.80万元、蒸汽507.15万元。									
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

公司报告期末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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
卢元健	实际控制人、董事长、法定代表人	2015年受让元禾化工51%股权，受让款分5年支付	7,000		1,750	0.00%	0	5,250
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响			分期支付股权转让款，能降低公司财务费用，提高效益。					

### 5、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十六、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

广州创娱位于广州市天河区的天河科技园，所用办公房产均为租赁裕桥商务大厦的 2、4、9、10 层。根据双方签署的房产租赁合同，公司支付押金 93.29 万元，扣除免租期后 2016 年度 7-12 月应付租金 147.67 万元。合同正常履行中，没有出现违约事项。

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

### 2、重大担保

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
元力股份	厦门睿客信息科技有限公司	广州创娱 100% 股权	2016 年 08 月 22 日	1,776.11		无		根据审计机构对标的资产的审计结果、综合考虑广州创娱在研发团队、合作运营渠道等方面的核心竞争力，未来盈利能力及其存在的不确定等因素，经双方协商一致，确认广州创娱 100% 股权的交易对价为 23,600 万元。	23,600	否	无	股权变更完成，转让款支付完毕	2016 年 08 月 23 日	中国证监会指定创业板信息披露媒体

## 十七、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

不适用

### 2、履行其他社会责任的情况

2016 年度，公司继续坚持在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极保护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户，积极从事环境保护、社区建设等公益事业，促进公司本身与社会的协调、和谐发展，积极履行社会责任。

《2016 年度社会责任报告》与《2016 年年度报告》同日在中国证监会指定创业板信息披露网站披露，供投资者查阅。

#### 上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

#### 是否发布社会责任报告

是

企业社会责任报告					
企业性质	是否含环境方面信息	是否含社会方面信息	是否含公司治理方面信息	报告披露标准	
				国内标准	国外标准
私企	是	是	是	《创业板上市公司规范运作指引》	

#### 具体情况说明

1.公司是否通过环境管理体系认证（ISO14001）	是
2.公司年度环保投支出金额（万元）	182.3
3.公司“废气、废水、废渣”三废减排绩效	无
4.公司投资于雇员个人知识和技能提高以提升雇员职业发展能力的投入（万元）	94.92
5.公司的社会公益捐赠（资金、物资、无偿专业服务）金额（万元）	59.6

## 十八、其他重大事项的说明

1、2016年2月1日公司2016年第一次临时股东大会审议通过：拟非公开发行股票数量不超过3,000万股（含）募集资金总额不超过60,000万元（含）用于“高端精制活性炭建设项目”（50,000万元）和“偿还银行贷款及补充流动资金项目”（10,000万元）。经中国证监会受理、反馈后，对《非公开发行股票预案》进行3次修订。鉴于融资环境变化，公司获得的银行授信额度增加，结合公司财务状况等因素，适当增加银行借款等债权融资，有利于高端精制活性炭建设项目的推进和保护投资者利益。2016年8月5日公司2016年第五次临时股东大会审议通过了《关于终止非公开发行股票事项的议案》。根据公司申请，中国证监会决定终止对本次非公开发行股票的审查。

2、2016年7月1日，公司召开2016年第四次临时股东大会审议通过了《关于控股子公司续签<水玻璃长期供应合同>的议案》，同意元禾化工与EWS签署签署补充协议，《水玻璃长期供应合同》有效期延长5年至2021年3月。详见公司2016年6月16日在中国证监会指定创业板信息披露网站披露的《关于控股子公司续签<水玻璃长期供应合同>的公告》

3、2016年8月18日，公司完成《药品生产许可证》生产范围新增“药用辅料活性炭（供注射用）”的变更工作，变更后的《药品生产许可证》相关信息为：生产范围，原料药（药用炭）、药用辅料（药用炭）、药用辅料活性炭（供注射用）；有效期至2019年3月9日。因母公司将活性炭业务整体划转至南平元力，2016年11月16日《药品生产许可证》主体由公司变更为



南平元力。

4、2016年11月29日，公司完成营业执照的“三证合一”工作，更新后的营业执照统一社会信用代码为：91350000611069146L，其余信息不变。

5、2015年12月31日，公司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2016年1月1日至2016年12月31日。

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

报告期内，公司共向其采购半成品活性炭6,428.90吨，总金额3,097.45万元（含税），占报告期采购总额的6.29%。

6、2015年12月31日，公司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2016年1月1日至2016年12月31日。

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

报告期内，公司共向其采购半成品活性炭5,155.91吨，总金额2,578.28万元（含税），占报告期采购总额的5.23%。

## 十九、公司子公司重大事项

1、2016年1月，荔元公司、元禾化工先后完成了营业执照、组织机构代码证、税务登记证的“三证合一”工作，荔元公司统一社会信用代码91350305674009116R；元禾化工统一社会信用代码91350700743830267X。

2、公司决定以2016年9月30日为基准日，将母公司拥有的活性炭业务整体划转至子公司南平元力，并以划出资产、负债账面净值差额作为对南平元力的投资。2016年11月10日，南平元力完成相应工商登记变更，注册资本由10,000万元增加至19,550万元，住所变更为福建省南平市来舟经济开发区，其余登记信息不变。随后，南平元力的《药品生产许可证》、《食品生产许可证》等必要的生产经营许可已变更取得或申请取得。

3、2016年11月24日，南平元力完成经营范围变更，变更后的经营范围为：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。南平元力其余工商登记信息不变。

4、2017年3月3日，根据第三届董事会第二十三次会议决定，广州创娱完成注册资本增加的工商变更登记手续，注册资本由100万元增加至1,000万元。其余工商登记信息不变。

5、广州创娱被广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为广东省2016年高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201644005515。广州创娱将享受高新技术企业所得税优惠政策，期限为2016年1月1日—2018年12月31日。

6、2017年3月20日，南平元力与南平市国土资源局签署《国有建设用地使用权出让合同》，以3,370万元购买坐落于延平新城江南产业区炉下陈坑至瓦口工业园区内的20万平方米国有建设用地使用权。详见公司2017年3月28日在中国证监会指定创业板信息披露网站披露的《关于全资子公司签署国有建设用地使用权出让合同的公告》。

## 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	63,995,751	47.06%				-1,285,350	-1,285,350	62,710,401	46.11%
3、其他内资持股	63,995,751	47.06%				-1,285,350	-1,285,350	62,710,401	46.11%
境内自然人持股	63,995,751	47.06%				-1,285,350	-1,285,350	62,710,401	46.11%
二、无限售条件股份	72,004,249	52.94%				1,285,350	1,285,350	73,289,599	53.89%
1、人民币普通股	72,004,249	52.94%				1,285,350	1,285,350	73,289,599	53.89%
三、股份总数	136,000,000	100.00%				0	0	136,000,000	100.00%

#### 股份变动的原因

（1）公司股东卢元健、王延安、缪存标、许文显，为公司董事或高级管理人员，持股总额的75%作为高管锁定股，2016年初解除锁定股份1,500,000股，占总股本的1.1029%。

（2）公司股东王延安于2016年10月31日起不再担任公司董事职务，其离职后半年内不得转让公司股份，新增限售股214,650股，占总股本的0.1578%。

#### 股份变动的批准情况

不适用

#### 股份变动的过户情况

不适用

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

不适用

#### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

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
王延安	45,943,948	-1,500,000	214,650	44,658,598	高管锁定股	2017-04-30
卢元健	15,319,200			15,319,200	高管锁定股	每年解锁 25%
缪存标	2,148,771			2,148,771	高管锁定股	每年解锁 25%
许文显	583,832			583,832	高管锁定股	每年解锁 25%
合计	63,995,751	-1,500,000	214,650	62,710,401	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

不适用

### 3、现存的内部职工股情况

不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	4,358	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	3,568	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的股东或前 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	32.84%	44,658,598	-14,600,000	44,658,598	0		
卢元健	境内自然人	11.27%	15,325,600	-5,100,000	15,319,200	6,400		
袁永刚	境内自然人	10.35%	14,070,000	14,070,000	0	14,070,000	质押	14,070,000
泉州市晟辉投资有限公 司	境内非国有 法人	4.14%	5,630,000	5,630,000	0	5,630,000		
华宝信托有限责任公 司—“辉煌”70 号单一资金 信托	其他	3.00%	4,074,000	4,074,000	0	4,074,000		
章奕颖	境内自然人	2.56%	3,477,223	3,477,223	0	3,477,223		
中海信托股份有限公司 —中海—浦江之星 177 号集合资金信托	其他	2.38%	3,230,000	3,230,000	0	3,230,000		
缪存标	境内自然人	1.58%	2,149,028	-716,000	2,148,771	257		
福建元力活性炭股份有 限公司—第二期员工持 股计划	其他	1.18%	1,599,976	1,599,976	0	1,599,976		
蔡纯纯	境内自然人	1.11%	1,510,451	1,510,451	0	1,510,451		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）				无				
上述股东关联关系或一致行动的说明				卢元健与王延安为夫妻关系，为公司实际控制人。				

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
袁永刚	14,070,000	人民币普通股	14,070,000
泉州市晟辉投资有限公司	5,630,000	人民币普通股	5,630,000
华宝信托有限责任公司—“辉煌”70 号单一资金信托	4,074,000	人民币普通股	4,074,000
章奕颖	3,477,223	人民币普通股	3,477,223
中海信托股份有限公司—中海—浦江之星 177 号集合资金信托	3,230,000	人民币普通股	3,230,000
福建元力活性炭股份有限公司—第二期员工持股计划	1,599,976	人民币普通股	1,599,976
蔡纯纯	1,510,451	人民币普通股	1,510,451
中国国际金融股份有限公司	1,357,603	人民币普通股	1,357,603
林彩虹	1,237,613	人民币普通股	1,237,613
厦门国际信托有限公司—景星 1 号证券投资集合资金信托计划	1,063,600	人民币普通股	1,063,600
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	卢元健与王延安为夫妻关系，为公司实际控制人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

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

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王延安	中国	否
主要职业及职务	王延安，中国国籍，无境外永久居留权，1949 年出生，本科学历。曾任南平王台学区、南平职业学校教师、福建省南平元力活性炭有限公司（公司前身）总经理、本公司董事、副总经理、审计委员会委员、提名委员会委员。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

#### 控股股东报告期内变更

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
卢元健	中国	否
王延安	中国	否
主要职业及职务	卢元健，董事长，中国国籍，无境外永久居留权，1950 年出生，大专学历。曾任南平市第二化工厂厂长，福建省南平嘉联化工有限公司总经理兼总工程师，福建省南平元力活性炭有限公司（公司前身）	

	<p>总经理、政协第九届、第十届福建省委员会委员、福建省林产品出口基地商会会长、南平市科协委员。现任本公司董事长、战略委员会主任委员、审计委员会委员、薪酬与考核委员会委员、南平元力执行董事、元力环境执行董事、荔元公司执行董事、怀玉山公司董事长、满洲里元力执行董事、EWS 董事长、信元投资执行董事、元禾化工执行董事、中国林学会林产化学化工分会副理事长、中国林学会林产化学化工分会活性炭专业委员会副主任委员、中国兵工学会活性炭专业委员会副主任委员、中国林产工业协会活性炭分会副理事长、生物质材料技术创新战略联盟常委、福建省活性炭行业协会会长、延平区慈善总会常务理事，曾被评为福建省第九届优秀企业家。</p> <p>王延安简历详见“公司控股股东情况”的披露。</p>
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

#### 实际控制人报告期内变更

公司报告期实际控制人未发生变更。

#### 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



#### 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

不适用

## 第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持股 份数量(股)	其他增 减变动 (股)	期末持股 数(股)
卢元健	董事长	现任	男	66	2009-08-06	2018-09-14	20,425,600		5,100,000		15,325,600
官伟源	董事	现任	男	53	2015-09-15	2018-09-14					
官伟源	总经理	现任	男	53	2012-05-02	2018-09-14					
许文显	董事	现任	男	39	2016-10-31	2018-09-14	778,443				778,443
许文显	副总经理、 财务总监、 董秘	现任	男	39	2009-08-06	2018-09-14					
梁丽萍	独立董事	现任	女	50	2011-11-24	2017-11-23					
范荣玉	独立董事	现任	女	47	2015-09-15	2018-09-14					
彭映香	监事会主席	现任	女	43	2009-08-06	2018-09-14					
方世国	监事	现任	男	37	2009-08-06	2018-09-14					
王丽美	监事	现任	女	34	2011-05-07	2018-09-14					
缪存标	副总经理	现任	男	51	2009-08-06	2018-09-14	2,865,028		716,000		2,149,028
李立斌	副总经理	现任	男	43	2014-12-26	2018-09-14					
王延安	董事	离任	女	67	2009-08-06	2016-10-31	59,258,598		14,600,000		44,658,598
刘炳浩	副总经理	离任	男	66	2010-05-20	2016-12-31					
合计	--	--	--	--	--	--	83,327,669	0	20,416,000	0	62,911,669

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
许文显	董事	任免	2016年10月31日	股东大会选举为董事
王延安	董事	离任	2016年10月31日	辞去董事职务
刘炳浩	副总经理	离任	2016年12月31日	到期离任

### 三、任职情况

#### 公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

董事长：卢元健，简历详见“公司实际控制人情况”的披露。

董事，总经理：官伟源，中国国籍，无境外永久居留权，1963年3月出生，本科学历，高级工程师。2003年3月至2012

年4月，任冠城大通股份有限公司副总裁，江苏大通机电有限公司董事长，冠城大通股份有限公司福州机电分公司、福州大通机电有限公司总经理。现任公司董事、战略委员会委员、总经理，南平元力总经理，元力环境总经理，中国医药企业管理协会理事。曾获得福建省劳动模范称号、江苏省十大优秀青年企业家、全国机械行业优秀企业家。

董事、副总经理、财务总监、董事会秘书：许文显，中国国籍，无境外永久居留权，1977年出生，本科学历。曾任南平嘉联化工有限公司财务部经理，EWS财务部经理，现任本公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书、广州创娱执行董事、福建南平三元循环技术有限公司执行董事，南平市延平区教育事业发展促进会会员。

独立董事：梁丽萍，中国国籍，无境外永久居留权，1966年出生，本科学历，副教授、注册税务师、会计师。曾任黑龙江牡丹江大学管理系副主任，牡丹江市会计学会理事、常务理事，福建青松股份有限公司独立董事。现任武夷学院商学院副教授，武夷山市人大常委会财经委委员，福建省南平市税务学会常务理事，南平国际税收学会常务理事，本公司独立董事、审计委员会主任委员、薪酬与考核委员会主任委员、提名委员会委员、战略委员会委员。

独立董事：范荣玉，中国国籍，无境外永久居留权，1970年出生，硕士，教授。历任南平师范高等专科学校、武夷学院化工专业助教、讲师、副教授，现任武夷学院化工专业教授、化学工程与工艺教研室主任，本公司独立董事、提名委员会主任委员、审计委员会委员、薪酬与考核委员会委员。

监事会主席，职工代表监事：彭映香，中国国籍，无境外永久居留权，1973年出生，本科学历，助理经济师。曾任福建省南平嘉联化工有限公司销售部业务主任。现任公司国际贸易部经理，职工代表监事、监事会主席。

监事：方世国，中国国籍，无境外永久居留权，1979年出生，本科学历。曾任广东科龙有限公司福建分公司技术员，福建省南平嘉联化工有限公司开发部经理，现任公司技术开发部经理、监事。

监事：王丽美，中国国籍，无境外永久居留权，1982年出生，本科学历。2006年3月-2008年5月任厦门励志企业管理咨询有限公司营销总监助理，2008年9月至今任公司行政主办，现任公司监事。

副总经理：缪存标，中国国籍，无境外永久居留权，1965年出生，研究生学历，高级工程师，福州大学硕士研究生校外导师，南京林业大学硕士研究生校外导师，福建安监局特聘危险化学品生产安全管理专家，福建省活性炭行业协会首席专家，全国林化产品标准化技术委员会委员。曾任福建富文化工厂副总经理兼科协主席，南平嘉联化工有限公司常务副总经理兼管理者代表，EWS副总经理。现任本公司副总经理、元力环境常务副总经理、福建省活性炭行业协会副会长。曾获得福建省劳动模范称号、福建省岗位技术能手、南平市劳动模范、南平市优秀共产党员、南平市十大优秀青年企业家、南平市优秀企业家。

副总经理：李立斌，中国国籍，无境外永久居住权，1974年8月出生，本科学历。曾任福建省南平市合成氨有限公司销售科长，本公司销售总监、销售部经理。现任本公司副总经理、怀玉山公司董事。

#### 在股东单位任职情况

不适用

#### 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
卢元健	福建省荔元活性炭实业有限公司	执行董事	2008-04-10		否
卢元健	江西元力怀玉山活性炭有限公司	董事长	2011-12-01		否
卢元健	满洲里元力活性炭有限公司	执行董事	2012-04-01		否
卢元健	赢创嘉联白炭黑（南平）有限公司	董事长	2006-02-01		是
卢元健	福建省南平市信元投资有限公司	执行董事	2014-06-27		否
卢元健	福建省南平市元禾化工有限公司	执行董事	2013-12-20		否
卢元健	南平元力活性炭有限公司	执行董事	2015-12-29		否
卢元健	福建元力环境工程有限公司	执行董事	2015-12-29		否

官伟源	南平元力活性炭有限公司	总经理	2015-12-29		否
官伟源	福建元力环境工程有限公司	总经理	2015-12-29		否
许文显	广州创娱网络科技有限公司	执行董事	2016-08-31		否
许文显	福建南平三元循环技术有限公司	执行董事	2016-12-29		否
梁丽萍	武夷学院	副教授	2004-09-01		是
范荣玉	武夷学院	教授	2015-09-01		是
缪存标	福建元力环境工程有限公司	常务副总经理	2016-02-15		否
李立斌	江西元力怀玉山活性炭有限公司	董事	2011-12-01		否
在其他单位任职情况的说明		卢元健董事长每月在赢创嘉联白炭黑（南平）有限公司领取 6,000 元津贴。			

#### 公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

不适用

## 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

### 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司《董事、高级管理人员薪酬与考核管理制度》规定公司董事（不包含仅领取董事津贴的独立董事和其他董事）、高级管理人员的年薪收入按照岗位制定。年薪包括标准年薪（含基本年薪和绩效年薪）、特别奖励。年度结束后30个工作日内，公司董事、高级管理人员向薪酬与考核委员会递交述职报告。薪酬与考核委员会进行年度考核评价后确定董事、高级管理人员的年度实际考核薪酬。

公司2010年度股东大会表决通过：董事津贴调整为每人每年5万元（税前）。

公司2009年第一次股东大会决议表决通过：监事津贴每人每年6000元（税前）。

#### 2、董事（不包含仅领取董事津贴的独立董事和其他董事）、高级管理人员报酬确定依据

①标准年薪水平依据董事、高级管理人员对公司整体业绩影响程度确定，并主要参照类似上市公司市场薪酬水平，标准年薪由基本年薪和绩效年薪构成。

基本年薪按月支付；绩效年薪为浮动收入，按薪酬与考核委员会批准的考核结果确定。

#### ②特别奖励

在经常性职责考核之外，董事、高级管理人员在改善资产质量、提高股东权益水平、优化产权结构、扩张资产规模、参与产权竞争、提高公司软资产价值以及在应对汇率风险、促进技术工艺进步、应对国内外重大市场诉讼、推进管理创新，以及妥善处理重大突发事件等方面做出突出贡献时，薪酬与考核委员会可根据对股东和公司利益的贡献给予特别奖励。

#### 3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况

公司董事、高级管理人员的基本年薪分十二个月按月发放，绩效年薪根据薪酬与考核委员会确定的考核结果发放。特别奖励经薪酬与考核委员会批准后发放。

董事津贴按照月度发放，监事津贴在次年一次性发放。

### 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
卢元健	董事长	男	66	现任	78	是



官伟源	董事、总经理	男	53	现任	114.7	否
许文显	董事、副总经理、财务总监、 董事会秘书	男	39	现任	75.1	否
梁丽萍	独立董事	女	50	现任	5	否
范荣玉	独立董事	女	47	现任	5	否
彭映香	监事会主席、职工代表监事	女	43	现任	20	否
方世国	监事	男	37	现任	18.26	否
王丽美	监事	女	34	现任	4.66	否
缪存标	副总经理	男	51	现任	50.2	否
李立斌	副总经理	男	43	现任	34.67	否
王延安	董事	女	67	离任	4.17	否
刘炳浩	副总经理	男	66	离任	57.79	否
合计	--	--	--	--	467.55	--

#### 公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	22
主要子公司在职员工的数量（人）	1,456
在职员工的数量合计（人）	1,478
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,478
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	945
销售人员	35
技术人员	406
财务人员	25
行政人员	67
合计	1,478
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	233
大 专	227
大专以下	1,018
合计	1,478

## 2、薪酬政策

公司薪酬制定以“以岗定薪、绩效挂钩、定时加薪、岗变薪调”为原则，由基本工资、职务工资、绩效工资、工龄工资等构成。公司拥有完善的福利制度，为员工办理并缴交养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金，提供营养丰富的午餐。公司不仅保证员工薪资水平高于当地平均标准，而且根据公司的发展水平逐步提升薪资，使全体员工共享企业发展成果。

## 3、培训计划

公司提供各种培训机会，提升员工素质与技能，发挥员工潜力。根据公司发展、运营需要及员工的实际状况，开展年度培训需求分析。根据培训需求分析结果，设计针对不同员工群体的培训课程，并由人力资源部制定并组织实施当年培训计划。

公司统一规划并实施的培训包括岗位实践培训和专门培训两种主要类型。岗位实践培训以定期职位轮换、助理制、岗位实务技能操作与考核、现场研讨等形式为主；专门培训主要包括内部短期集中授课、外部培训、研讨会、个人自学等形式。

## 4、劳务外包情况

劳务外包的工时总数（小时）	711,442
劳务外包支付的报酬总额（元）	14,823,201.01

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，健全各项制度运行机制，进一步规范公司运作、提高公司治理水平。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务独立：公司拥有完整的开发、生产、供应、销售系统和面向市场自主经营的能力。与控股股东所控制的其他企业不存在同业竞争，公司股东及关联方也均未从事与本公司相同或相似的业务。公司独立面对市场，自主经营，不存在依赖股东及其他关联方进行生产经营管理，业务完全独立于股东单位及其他关联方。

2、人员独立：公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪。公司的财务人员不存在在控股股东控制的其他企业中兼职的情形。

公司具有独立的人事选择和任免机制，公司的董事、监事以及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》及公司的内部相关规章制度的有关规定选举或聘任。

3、资产独立：公司拥有独立的研发、采购、生产和销售的配套设施，合法拥有生产经营所需的土地、厂房、生产设备以及商标、专利权、非专利技术的所有权或者使用权。公司未以其自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立：公司通过股东大会、董事会、监事会以及独立董事制度，强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了有效的法人治理结构。

公司具有独立的生产经营和办公机构，完全独立于控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况，控股股东及其他任何单位或个人均未干预本公司的机构设置和生产经营管理活动。

5、财务独立：公司已设置独立的财务部，配备了专职的财务工作人员，能独立行使职权和履行职责。公司根据现行会计制度及相关法律、法规的要求建立了独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度。

公司已在中国农业银行南平四鹤支行开设了独立的基本存款账户，拥有独立的银行账户，账号为13910301040001803，不存在和控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

公司依法独立纳税，与股东单位无混合纳税的情形。

### 三、同业竞争情况

不适用

### 四、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
2016 年第一次临时股东大会	临时股东大会	61.51%	2016-02-01	2016-02-02	中国证监会指定创业板信息披露网站
2016 年第二次临时股东大会	临时股东大会	61.28%	2016-02-17	2016-02-18	
2015 年度股东大会决议公告	年度股东大会	61.40%	2016-04-27	2016-04-28	
2016 年第三次临时股东大会	临时股东大会	61.71%	2016-06-20	2016-06-21	
2016 年第四次临时股东大会	临时股东大会	61.27%	2016-07-01	2016-07-02	
2016 年第五次临时股东大会	临时股东大会	46.79%	2016-08-05	2016-08-06	
2016 年第六次临时股东大会	临时股东大会	46.28%	2016-10-31	2016-10-31	

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
梁丽萍	18	18	0	0	0	否
范荣玉	18	18	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		7				

#### 连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

#### 独立董事对公司有关建议是否被采纳

是

#### 独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事勤勉尽责，严格按照相关法律法规、《公司章程》、《独立董事工作制度》等开展工作，关注公司运作，提出合理的专业性意见均被公司采纳，在完善公司监督机制、提高决策科学性等方面发挥了应有的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### （一）审计委员会

报告期内，审计委员会审议讨论了公司出具的定期报告财务报表、内部审计工作情况、公司内部控制的建设和完善等事项，发挥了审计监督的作用，进一步促进了公司的内部控制、经营管理水平。

### （二）薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会检查了公司董事、高级管理人员2015年度薪酬方案执行情况，认为：公司董事、高级管理人员2015年度的薪酬水平，符合2015年度薪酬方案。

### （三）提名委员会

报告期内，提名委员会召开了工作会议，认真审查与讨论了公司董事会董事候选人许文显先生的任职资格，保障了董事会的良好运作，改善董事结构并提升公司治理水平。

### （四）战略委员会

报告期内，战略委员会审议讨论了公司非公开发行相关议案及《关于受让广州创娱网络科技有限公司100%股权的议案》，积极发挥专业优势促进公司健康发展。

## 七、监事会工作情况

### 监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立和完善高级管理人员绩效考评和薪酬制度，制定并完善《董事、高级管理人员薪酬与考核管理制度》，高级管理人员年薪包括标准年薪（含基本年薪和绩效年薪）、特别奖励。公司董事会下设的薪酬与考核委员会具体负责对高级管理人员的绩效考评与薪酬方案的执行监督。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期		2017年03月30日	
内部控制评价报告全文披露索引		中国证监会指定创业板信息披露网站	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%	
缺陷认定标准			
类别	财务报告	非财务报告	
定性标准	<p>(1) 重大缺陷</p> <p>①董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和不利影响；②审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；③对已经公告的财务报告出现的重大差错；④外部审计发现财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。</p> <p>(2) 重要缺陷</p> <p>①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>(3) 一般缺陷除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>(1) 重大缺陷</p> <p>缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标；</p> <p>(2) 重要缺陷 缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标；</p> <p>(3) 一般缺陷 缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。</p>	
	定量标准	<p>(1) 重大缺陷涉及资产、负债：差错&gt;总资产 5%，且绝对金额超过 1000 万元；涉及收入：差错&gt;营业收入 5%，且绝对金额超过 1000 万元；涉及利润：差错&gt;利润总额 10%，且绝对金额超过 500 万元。</p> <p>(2) 重要缺陷涉及资产、负债：总资产 3%&lt;差错≤总资产 5%，或者 500 万元&lt;绝对金额≤1000 万元；涉及收入：营业收入 3%&lt;差错≤营业收入 5%，或者 500 万元&lt;绝对金额≤1000 万元；涉及利润：利润总额 5%&lt;差错≤利润总额 10%，或者 300 万元&lt;绝对金额≤500 万元。</p> <p>(3) 一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷定量标准外的其他缺陷。</p>	<p>(1) 重大缺陷直接损失金额&gt;总资产 5%。</p> <p>(2) 重要缺陷总资产 3%&lt;直接损失金额≤总资产 5%。</p> <p>(3) 一般缺陷不构成重大缺陷和重要缺陷定量标准之外的其他缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0	财务报告重要缺陷数量（个）
非财务报告重大缺陷数量（个）		0	非财务报告重要缺陷数量（个）

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在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

否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 03 月 29 日
审计机构名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	闽华兴所（2017）审字 H-007 号
注册会计师姓名	郑基、吴存进

#### 审计报告正文

福建元力活性炭股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建元力活性炭股份有限公司（以下简称元力股份）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，元力股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了元力股份2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：福建元力活性炭股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	102,538,470.19	118,056,442.30
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	57,995,409.80	64,125,957.16
应收账款	75,298,420.15	59,621,931.99
预付款项	2,582,404.87	1,601,305.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,538,015.56	271,160.67
应收股利		
其他应收款	1,843,080.30	672,950.52
买入返售金融资产		
存货	74,723,998.80	87,077,704.74
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	923,080.51	1,586,695.86
流动资产合计	317,442,880.18	333,014,149.00
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	127,792,657.08	114,006,686.65
投资性房地产		
固定资产	330,571,405.00	341,031,016.95
在建工程	35,894,438.35	22,618,671.55
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	39,826,666.79	38,879,610.27
开发支出		
商誉	208,891,342.38	
长期待摊费用	9,626,942.20	7,271,861.28
递延所得税资产	3,011,297.95	11,625,997.85
其他非流动资产	29,436,542.44	19,411,502.53
非流动资产合计	785,051,292.19	554,845,347.08
资产总计	1,102,494,172.37	887,859,496.08
流动负债：		
短期借款	265,000,000.00	90,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	14,530,000.00	16,225,184.00
应付账款	53,101,716.87	50,525,358.85
预收款项	5,866,506.91	4,773,896.89
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	31,112,361.93	16,142,667.74
应交税费	6,252,364.01	3,145,747.65
应付利息	375,912.49	109,402.77
应付股利		
其他应付款	4,851,416.78	4,588,612.26
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	17,500,000.00	17,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	398,590,278.99	203,010,870.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		



长期应付款	35,000,000.00	52,500,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	13,060,706.75	11,045,689.91
递延所得税负债	1,184,013.14	1,280,742.49
其他非流动负债		
非流动负债合计	49,244,719.89	64,826,432.40
负债合计	447,834,998.88	267,837,302.56
所有者权益：		
股本	136,000,000.00	136,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	252,878,095.21	252,878,095.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,903,395.80	19,572,803.55
一般风险准备		
未分配利润	138,563,912.71	113,946,697.17
归属于母公司所有者权益合计	551,345,403.72	522,397,595.93
少数股东权益	103,313,769.77	97,624,597.59
所有者权益合计	654,659,173.49	620,022,193.52
负债和所有者权益总计	1,102,494,172.37	887,859,496.08

法定代表人：卢元健

主管会计工作负责人：许文显

会计机构负责人：池信捷

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	47,042,590.66	78,943,680.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,827,950.00	49,476,293.04
应收账款	35,275,983.68	37,167,841.02
预付款项	75,400.00	652,567.70

应收利息	1,415,630.14	157,643.84
应收股利	36,000,000.00	
其他应收款	39,255,294.23	46,761,647.55
存货	418,826.71	44,028,154.24
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	458,269.49	390,574.34
流动资产合计	167,769,944.91	257,578,401.80
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	689,534,923.31	258,034,923.31
投资性房地产		
固定资产		125,423,913.28
在建工程	3,843,583.57	17,759,975.89
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	69,390.52	5,642,171.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		54,779.53
递延所得税资产		8,744,141.57
其他非流动资产	14,596,086.00	14,888,798.41
非流动资产合计	708,043,983.40	430,548,703.94
资产总计	875,813,928.31	688,127,105.74
流动负债：		
短期借款	255,000,000.00	90,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		25,518,732.41
预收款项	1,142,298.00	2,197,350.42
应付职工薪酬	900,336.03	5,453,103.70
应交税费	91,523.97	83,444.90
应付利息	362,620.82	109,402.77

应付股利		
其他应付款	56,014,021.54	10,933,529.23
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	17,500,000.00	17,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	331,010,800.36	151,795,563.43
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	35,000,000.00	52,500,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		3,734,336.84
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,000,000.00	56,234,336.84
负债合计	366,010,800.36	208,029,900.27
所有者权益：		
股本	136,000,000.00	136,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	303,140,315.34	303,140,315.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	13,861,381.30	9,530,789.05
未分配利润	56,801,431.31	31,426,101.08
所有者权益合计	509,803,127.95	480,097,205.47
负债和所有者权益总计	875,813,928.31	688,127,105.74

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	652,503,286.69	588,306,462.35

其中：营业收入	652,503,286.69	588,306,462.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	644,789,994.50	589,864,481.63
其中：营业成本	506,019,159.27	480,201,334.81
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,853,454.67	2,779,166.27
销售费用	46,147,285.55	43,269,003.20
管理费用	82,760,686.58	64,781,217.33
财务费用	2,998,285.29	-1,104,828.70
资产减值损失	1,011,123.14	-61,411.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	31,032,570.77	19,408,395.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31,032,570.77	19,362,285.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	38,745,862.96	17,850,375.72
加：营业外收入	36,142,206.90	29,905,034.63
其中：非流动资产处置利得	690,583.46	34,088.03
减：营业外支出	6,875,278.50	2,590,497.90
其中：非流动资产处置损失	6,232,358.43	1,961,324.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	68,012,791.36	45,164,912.45
减：所得税费用	5,075,811.39	597,542.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,936,979.97	44,567,369.46
归属于母公司所有者的净利润	42,547,807.79	30,878,217.55
少数股东损益	20,389,172.18	13,689,151.91
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	62,936,979.97	44,567,369.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,547,807.79	30,878,217.55
归属于少数股东的综合收益总额	20,389,172.18	13,689,151.91
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.3129	0.2270
(二) 稀释每股收益	0.3129	0.2270

法定代表人：卢元健

主管会计工作负责人：许文显

会计机构负责人：池信捷

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	275,037,473.98	302,933,336.72
减：营业成本	236,700,772.52	253,621,388.27
税金及附加	1,647,800.29	1,200,985.04
销售费用	22,365,256.50	28,682,562.80
管理费用	27,312,061.58	32,101,358.32
财务费用	4,041,208.20	-302,875.62
资产减值损失	2,372,817.38	212,193.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	51,300,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,897,557.51	-12,582,275.10
加：营业外收入	21,242,822.34	14,034,790.73
其中：非流动资产处置利得	24,104.03	29,713.88
减：营业外支出	1,458,894.36	1,441,781.38
其中：非流动资产处置损失	1,148,862.25	1,181,781.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	51,681,485.49	10,734.25

减：所得税费用	8,375,563.01	-2,846,177.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,305,922.48	2,856,911.95
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	43,305,922.48	2,856,911.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	580,178,368.87	522,819,251.73
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	31,049,254.67	24,919,858.35
收到其他与经营活动有关的现金	7,090,136.39	15,600,063.38
经营活动现金流入小计	618,317,759.93	563,339,173.46
购买商品、接受劳务支付的现金	330,205,384.28	349,068,339.47
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	107,082,592.44	86,925,525.93
支付的各项税费	44,375,237.51	34,172,403.86
支付其他与经营活动有关的现金	47,618,547.78	47,160,900.58
经营活动现金流出小计	529,281,762.01	517,327,169.84
经营活动产生的现金流量净额	89,035,997.92	46,012,003.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	32,546,600.34	22,157,718.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	110,500.00	277,769.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	32,657,100.34	32,435,487.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,729,885.25	21,248,739.70
投资支付的现金		10,000,000.00
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	226,992,582.43	17,870,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	263,722,467.68	49,118,739.70
投资活动产生的现金流量净额	-231,065,367.34	-16,683,251.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	265,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金	24,934,165.14	
筹资活动现金流入小计	289,934,165.14	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,718,106.14	41,944,344.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	14,700,000.00	15,925,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	23,192,963.13	16,271,202.01
筹资活动现金流出小计	161,911,069.27	98,215,546.76
筹资活动产生的现金流量净额	128,023,095.87	1,784,453.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	229,503.45	724,020.53
五、现金及现金等价物净增加额	-13,776,770.10	31,837,225.48
加：期初现金及现金等价物余额	101,785,240.29	69,948,014.81
六、期末现金及现金等价物余额	88,008,470.19	101,785,240.29

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	288,415,121.44	253,980,270.22
收到的税费返还	14,344,957.75	11,152,253.84
收到其他与经营活动有关的现金	28,900,532.97	13,978,851.82
经营活动现金流入小计	331,660,612.16	279,111,375.88
购买商品、接受劳务支付的现金	109,459,903.06	160,091,482.77
支付给职工以及为职工支付的现金	39,674,520.97	41,627,375.27
支付的各项税费	13,856,087.85	13,710,985.94
支付其他与经营活动有关的现金	96,595,577.34	54,116,227.82
经营活动现金流出小计	259,586,089.22	269,546,071.80
经营活动产生的现金流量净额	72,074,522.94	9,565,304.08
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	15,300,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,500.00	41,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,340,500.00	41,400.00



购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,349,625.43	6,667,492.85
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	253,500,000.00	17,870,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	265,849,625.43	24,537,492.85
投资活动产生的现金流量净额	-250,509,125.43	-24,496,092.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	255,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	255,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,557,397.81	9,444,344.75
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	108,557,397.81	49,444,344.75
筹资活动产生的现金流量净额	146,442,602.19	50,555,655.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	90,910.89	419,660.13
五、现金及现金等价物净增加额	-31,901,089.41	36,044,526.61
加：期初现金及现金等价物余额	78,943,680.07	42,899,153.46
六、期末现金及现金等价物余额	47,042,590.66	78,943,680.07

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	136,000,000.00				252,878,095.21				19,572,803.55		113,946,697.17	97,624,597.59	620,022,193.52	
加：会计政策变更														

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	136,000,000.00				252,878,095.21			19,572,803.55		113,946,697.17	97,624,597.59	620,022,193.52	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								4,330,592.25		24,617,215.54	5,689,172.18	34,636,979.97	
(一)综合收益总额										42,547,807.79	20,389,172.18	62,936,979.97	
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配								4,330,592.25		-17,930,592.25	-14,700,000.00	-28,300,000.00	
1. 提取盈余公积								4,330,592.25		-4,330,592.25			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-13,600,000.00	-14,700,000.00	-28,300,000.00	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	136,000,000.00				252,878,095.21				23,903,395.80		138,563,912.71	103,313,769.77	654,659,173.49

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	136,000,000.00				340,748,095.21				19,287,112.35		90,154,170.82	83,935,445.68	670,124,824.06	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	136,000,000.00				340,748,095.21				19,287,112.35		90,154,170.82	83,935,445.68	670,124,824.06	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-87,870,000.00				285,691.20		23,792,526.35	13,689,151.91	-50,102,630.54	
（一）综合收益总额											30,878,217.55	13,689,151.91	44,567,369.46	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普														

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								285,691.20		-7,085,691.20			-6,800,000.00
1. 提取盈余公积								285,691.20		-285,691.20			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,800,000.00			-6,800,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													-87,870,000.00
四、本期期末余额	136,000,000.00					252,878,095.21			19,572,803.55		113,946,697.17	97,624,597.59	620,022,193.52

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	136,000,000.00				303,140,315.34				9,530,789.05	31,426,101.08	480,097,205.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	136,000,000.00				303,140,315.34				9,530,789.05	31,426,101.08	480,097,205.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,330,592.25	25,375,330.23	29,705,922.48	
（一）综合收益总额									43,305,922.48	43,305,922.48	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								4,330,592.25	-17,930,592.25	-13,600,000.00	
1. 提取盈余公积								4,330,592.25	-4,330,592.25		
2. 对所有者（或股东）的分配									-13,600,000.00	-13,600,000.00	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	136,000,000.00				303,140,315.34				13,861,381.30	56,801,431.31	509,803,127.95

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	136,000,000.00				298,331,930.65				9,245,097.85	35,654,880.33	479,231,908.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	136,000,000.00				298,331,930.65				9,245,097.85	35,654,880.33	479,231,908.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,808,384.69				285,691.20	-4,228,779.25	865,296.64
（一）综合收益总额										2,856,911.95	2,856,911.95
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金											

额											
4. 其他											
(三) 利润分配								285,691.20	-7,085,691.20	-6,800,000.00	
1. 提取盈余公积								285,691.20	-285,691.20		
2. 对所有者（或股东）的分配									-6,800,000.00	-6,800,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					4,808,384.69						4,808,384.69
四、本期期末余额	136,000,000.00				303,140,315.34			9,530,789.05	31,426,101.08	480,097,205.47	

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

福建元力活性炭股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由原福建省南平元力活性炭有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司注册资本为13,600万元，股本为13,600万元，注册地址：福建省南平来舟经济开发区，法定代表人：卢元健。

#### （二）公司行业性质、经营范围及提供的主要产品

公司行业性质：林产化学产品制造。

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

主要产品：木质活性炭。

### （三）公司目前的基本组织架构

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

### （四）财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

公司财务报告于2017年3月29日经公司第三届董事会第二十五次会议批准。

### （五）财务报表主体及合并财务报表范围

公司将福建省荔元活性炭实业有限公司（以下简称福建荔元）、江西元力怀玉山活性炭有限公司（以下简称江西元力）、满洲里元力活性炭有限公司（以下简称满洲里元力）、福建省南平市元禾化工有限公司和福建省南平市信元投资有限公司（以下简称南平信元）、福建元力环境工程有限公司（以下简称元力环境）、南平元力活性炭有限公司（以下简称南平元力）、广州创娱网络科技有限公司（以下简称广州创娱）、海南创娱网络科技有限公司（以下简称海南创娱）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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖本公司实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控



制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并:①在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和;对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并报表编制范围

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

### (2) 合并程序

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

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

#### ①增加子公司以及业务

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## ②处置子公司以及业务

### A、一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### B、分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

## ③购买子公司少数股权

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

## ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

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

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

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

### （2）外币财务报表的折算

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

③按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

④现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### （1）金融工具分为下列五类

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

②持有至到期投资；

③贷款和应收款项；

④可供出售金融资产；

⑤其他金融负债。

### （2）确认依据和计量方法

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

金融工具的计量方法：

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

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

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

按摊余成本进行后续计量。

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

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

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产，并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

②金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

#### (4) 金融负债的终止确认条件

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

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

②公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计

期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

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

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

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 100 万元人民币
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

不适用

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
-------------	--

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	--------------------------------------

## 12、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法:采用加权平均法核算。

### (3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (4) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### (5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

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

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

## 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分:

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- (4) 该项转让将在一年内完成。

## 14、长期股权投资

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## （2）初始投资成本确定

### ①企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

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

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

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

### （3）后续计量和损益确认方法

①成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

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

③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 15、投资性房地产

### 投资性房地产计量模式

成本法计量

### 折旧或摊销方法

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 16 项固定资产及折旧和第 19 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
电子及办公设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	4-5 年	5%	19.00%-23.75%
其他	年限平均法	5 年	5%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

## 17、在建工程

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

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生



时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已发生；

③为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

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

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、20“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和或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或

设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 20、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

#### ① 设定提存计划

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

#### ② 设定受益计划

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

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

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

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 23、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## 24、股份支付

### (1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可

行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

③如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 25、收入

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

### 1、销售商品

公司产品销售同时满足以下条件时确认收入：公司按照要求交付产品，产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认产品销售收入实现。

#### (1) 境内销售收入确认原则

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

#### (2) 境外销售收入确认原则

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

### 2、提供劳务

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

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

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

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

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

公司提供网络游戏开发和服务。服务收入确认需满足以下条件：

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

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

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

### 3、让渡资产使用权

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

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

## 26、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

### (2) 递延所得税负债的确认

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

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

## 28、租赁

## (1) 经营租赁的会计处理方法

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### ①承租人的会计处理

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

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

### ②出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

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

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

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

### (2) 资产证券化业务

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

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

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

### (3) 套期会计

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

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公

允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

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

②该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

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

④套期有效性能够可靠地计量。

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

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

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

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

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

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

#### （4）附回购条件的资产转让

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

#### （5）衍生金融工具

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

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

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

### 30、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

不适用

#### （2）重要会计估计变更

不适用

### 31、其他

财会〔2016〕22号规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算公司经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。对于2016年1月1日至4月30日期间发生的交易，不予追溯调整；对于2016年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务过程中产生的增值额	17%、6%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、0%
教育费附加	应交增值税、营业税额	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
福建元力活性炭股份有限公司、满洲里元力活性炭有限公司、广州创娱网络科技有限公司	15%
福建省荔元活性炭实业有限公司、江西元力怀玉山活性炭有限公司、南平元力活性炭有限公司、福建元力环境工程有限公司、福建省南平市元禾化工有限公司、福建省南平市信元投资有限公司、海南创娱网络科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

### (1) 增值税

①根据财税[2011]115号，公司及子公司南平元力、福建荔元、江西元力和满洲里元力以锯末为原料生产的活性炭，属于以三剩物为原料生产加工的综合利用产品，适用增值税即征即退办法，退税比例为80%；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》决定自2015年7月1日起退税比例为70%。

②根据财税[2007]92号《国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税或减征营业税。子公司南平元禾符合适用条件，2016年度享受该项增值税优惠政策。

### (2) 企业所得税

①公司通过了高新技术企业的认定，取得了福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，发证日期2015年9月21日，证书编号：GR201535000104，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，高新技术企业可享受15%的企业所得税优惠税率，公司2016年度可享受15%的企业所得税税率优惠。

②子公司满洲里元力根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）的规定，2016年度可减按15%税率缴纳企业所得税。

③根据财税[2008]47号《财政部、国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》，资源综合利用取得的收入减按90%计入当年收入总额。公司及子公司南平元力、福建荔元、江西元力和满洲里元力2016年度自产活性炭收入适用减按90%计入当年应税收入总额的企业所得税优惠。

④根据企业所得税法及其实施条例，对安置残疾人单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。子公司南平元禾符合适用条件，2016年度享受该项企业所得税优惠政策。

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

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



## 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	88,008,470.19	101,785,240.29
其他货币资金	14,530,000.00	16,271,202.01
合计	102,538,470.19	118,056,442.30

#### 其他说明

期末余额除其他货币资金14,530,000.00元为银行承兑汇票保证金使用受限外，公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	57,995,409.80	64,125,957.16
合计	57,995,409.80	64,125,957.16

#### (2) 期末公司已无质押的应收票据

#### (3) 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	89,694,975.27	
合计	89,694,975.27	

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截止2016年12月31日，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,194,100.90	100.00%	4,895,680.75	6.10%	75,298,420.15	63,492,711.13	100.00%	3,870,779.14	6.10%	59,621,931.99
合计	80,194,100.90	100.00%	4,895,680.75	6.10%	75,298,420.15	63,492,711.13	100.00%	3,870,779.14	6.10%	59,621,931.99

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

不适用

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	77,230,886.16	3,861,544.31	5.00%
1年以内小计	77,230,886.16	3,861,544.31	5.00%
1至2年	1,326,423.59	132,642.37	10.00%
2至3年	1,050,424.40	315,127.32	30.00%
3年以上	586,366.75	586,366.75	100.00%
合计	80,194,100.90	4,895,680.75	6.10%

## 确定该组合依据的说明：

## 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

不适用

## 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,090,150.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款-坏账准备	913,639.69

## 其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
福建省明龙机械铸造有限公司	货款	159,067.50	无法收回		否
福建省松溪县精密铸造有限公司	货款	150,504.10	无法收回		否
杭州吉康贸易有限公司	货款	76,004.80	无法收回		否
福建省三明明竹机械有限公司	货款	73,821.70	无法收回		否
建阳市宏宇机械制造有限公司	货款	64,275.49	无法收回		否
宁夏德邦生物科技有限公司	货款	60,500.00	无法收回		否
合计	--	584,173.59	--	--	--

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为19,202,128.26元，占应收账款期末余额合计数的比例为23.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为960,106.42元。

**4、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,365,268.76	91.59%	1,385,903.39	86.55%
1至2年	94,524.98	3.66%	64,574.52	4.03%
2至3年	9,423.52	0.36%	23,140.74	1.45%
3年以上	113,187.61	4.39%	127,687.11	7.97%
合计	2,582,404.87	--	1,601,305.76	--

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项汇总金额为1,046,006.06元，占预付款项期末余额合计数的比例40.51%。

**5、应收利息****(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,415,630.14	157,643.84
保证金利息	122,385.42	113,516.83
合计	1,538,015.56	271,160.67

**6、应收股利**

无

**7、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,711,222.26	100.00%	1,868,141.96	50.34%	1,843,080.30	2,587,962.61	100.00%	1,915,012.09	74.00%	672,950.52

合计	3,711,222.26	100.00%	1,868,141.96	50.34%	1,843,080.30	2,587,962.61	100.00%	1,915,012.09	74.00%	672,950.52
----	--------------	---------	--------------	--------	--------------	--------------	---------	--------------	--------	------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	1,909,615.26	95,480.76	5.00%
1年以内小计	1,909,615.26	95,480.76	5.00%
1至2年	24,462.00	2,446.20	10.00%
2至3年	9,900.00	2,970.00	30.00%
3年以上	1,767,245.00	1,767,245.00	100.00%
合计	3,711,222.26	1,868,141.96	50.34%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 79,027.10 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款-坏账准备	70,072.84

## (4) 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
往来款及备用金	342,930.51	402,977.93
股权转让款	1,698,200.00	1,698,200.00
保险理赔款		135,447.26
代付职工五险一金	256,826.78	192,710.80
其他	1,413,264.97	158,626.62
合计	3,711,222.26	2,587,962.61

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
张宝峰	股权转让款	1,018,920.00	3 年以上	27.46%	1,018,920.00
周彧峰	房租押金	932,910.00	1 年以内	25.14%	46,645.50
刘锦兵	股权转让款	679,280.00	3 年以上	18.30%	679,280.00
广州市天荣物业管理有限公司	房租押金	300,216.00	1 年以内	8.09%	15,010.80
代扣职工五险一金	代扣职工五险一金	256,826.78	1 年以内	6.92%	12,841.34
合计	--	3,188,152.78	--	85.91%	1,772,697.64

## 8、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,613,418.97	215,885.99	36,397,532.98	32,707,627.84	217,992.97	32,489,634.87
在产品	10,739,612.46		10,739,612.46	3,018,533.08		3,018,533.08
库存商品	27,855,497.60	268,644.24	27,586,853.36	52,305,176.25	735,639.46	51,569,536.79
合计	75,208,529.03	484,530.23	74,723,998.80	88,031,337.17	953,632.43	87,077,704.74

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	217,992.97			2,106.98		215,885.99
库存商品	735,639.46			466,995.22		268,644.24
合计	953,632.43			469,102.20		484,530.23

## 9、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	755,823.69	1,219,999.67
待摊销保险费	110,169.82	144,354.83
待摊销租金	47,087.00	93,458.00

待摊通讯费	10,000.00	128,883.36
合计	923,080.51	1,586,695.86

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
EWS	114,006,686.65			31,032,570.77			17,246,600.34			127,792,657.08	
小计	114,006,686.65			31,032,570.77			17,246,600.34			127,792,657.08	
合计	114,006,686.65			31,032,570.77			17,246,600.34			127,792,657.08	

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	179,165,313.31	322,716,149.48	4,561,311.58	9,033,150.20	310,395.70	515,786,320.27
2.本期增加金额	5,933,978.59	27,576,948.10	2,069,355.52	836,845.62	518,769.01	36,935,896.84
(1) 购置	848,814.51	1,484,497.03	877,062.74	480,295.42	518,769.01	4,209,438.71
(2) 在建工程转入	5,085,164.08	26,092,451.07				31,177,615.15
(3) 企业合并增加			1,192,292.78	356,550.20		1,548,842.98
3.本期减少金额	2,352,253.70	14,509,835.31	132,991.67	186,627.87	15,934.96	17,197,643.51
(1) 处置或报废	2,352,253.70	14,509,835.31	132,991.67	186,627.87	15,934.96	17,197,643.51
4.期末余额	182,747,038.20	335,783,262.27	6,497,675.43	9,683,367.95	813,229.75	535,524,573.60
二、累计折旧						
1.期初余额	47,353,557.08	118,839,572.65	3,112,576.96	5,254,366.20	195,230.43	174,755,303.32
2.本期增加金额	8,876,277.56	29,123,924.76	992,220.69	1,128,652.89	28,583.01	40,149,658.91
(1) 计提	8,876,277.56	29,123,924.76	795,101.67	1,121,596.17	28,583.01	39,945,483.17
(2) 企业合并增加			197,119.02	7,056.72		204,175.74
3.本期减少金额	773,946.97	8,569,066.40	262,346.04	331,296.01	15,138.21	9,951,793.63

(1) 处置或报废	773,946.97	8,569,066.40	262,346.04	331,296.01	15,138.21	9,951,793.63
4.期末余额	55,455,887.67	139,394,431.01	3,842,451.61	6,051,723.08	208,675.23	204,953,168.60
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	127,291,150.53	196,388,831.26	2,655,223.82	3,631,644.87	604,554.52	330,571,405.00
2.期初账面价值	131,811,756.23	203,876,576.83	1,448,734.62	3,778,784.00	115,165.27	341,031,016.95

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改项目	20,625,650.78		20,625,650.78	13,975,877.32		13,975,877.32
研发项目	5,672,015.85		5,672,015.85	6,902,469.15		6,902,469.15
基建安装	601,006.56		601,006.56	580,618.63		580,618.63
其他项目	8,995,765.16		8,995,765.16	1,159,706.45		1,159,706.45
合计	35,894,438.35		35,894,438.35	22,618,671.55		22,618,671.55

## 13、固定资产清理

无

## 14、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	应用软件	商标权	专有技术权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	45,827,923.55			873,440.59	186,967.00	600,000.00	47,488,331.14
2.本期增加金额						423,600.00	423,600.00

(1) 购置						423,600.00	423,600.00
(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	45,827,923.55			873,440.59	186,967.00	1,023,600.00	47,911,931.14
二、累计摊销							
1.期初余额	6,007,068.90			363,880.10	96,759.36	125,016.51	6,592,724.87
2.本期增加金额	1,288,002.72			112,658.04	20,817.12	71,061.60	1,492,539.48
(1) 计提	1,288,002.72			112,658.04	20,817.12	71,061.60	1,492,539.48
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	7,295,071.62			476,538.14	117,576.48	196,078.11	8,085,264.35
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	38,532,851.93			396,902.45	69,390.52	827,521.89	39,826,666.79
2.期初账面价值	37,804,858.65			509,560.49	90,207.64	474,983.49	38,879,610.27

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%。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州创娱网络科技有限公司		208,891,342.38		208,891,342.38
合计		208,891,342.38		208,891,342.38

## 16、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	7,217,081.75	5,458,549.45	3,085,208.73		9,590,422.47
企业邮箱费	54,779.53		18,259.80		36,519.73
合计	7,271,861.28	5,458,549.45	3,103,468.53		9,626,942.20

## 17、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	3,588,887.88	897,221.98	5,432,728.37	1,122,142.39
可抵扣亏损	3,229,732.62	807,433.15	55,513,462.82	8,658,411.39
因收到与资产相关的政府补助形成	3,652,950.14	913,237.54	7,628,717.58	1,533,745.72
因计提工会经费和职工教育经费形成	1,573,621.12	393,405.28	1,246,793.38	311,698.35
合计	12,045,191.76	3,011,297.95	69,821,702.15	11,625,997.85

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,736,052.65	1,184,013.14	5,122,969.92	1,280,742.49
合计	4,736,052.65	1,184,013.14	5,122,969.92	1,280,742.49

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,011,297.95		11,625,997.85
递延所得税负债		1,184,013.14		1,280,742.49

### (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	11,706,471.02	49,750,202.08
可抵扣亏损	96,878,036.44	60,635,754.46
合计	108,584,507.46	110,385,956.54

## (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
2016		32,086,501.79	预计无法抵扣亏损
2017	19,075,798.34	11,927,098.16	预计无法抵扣亏损
2018	21,543,119.62	7,287,460.03	预计无法抵扣亏损
2019	20,227,537.09	6,442,530.30	预计无法抵扣亏损
2020	20,461,629.48	2,892,164.18	预计无法抵扣亏损
2021	15,569,951.91		预计无法抵扣亏损
合计	96,878,036.44	60,635,754.46	--

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备及无形资产款项	29,436,542.44	19,411,502.53
合计	29,436,542.44	19,411,502.53

## 19、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	80,000,000.00	
信用借款	185,000,000.00	90,000,000.00
合计	265,000,000.00	90,000,000.00

## 其他说明：

## (1) 信用借款

①2016年3月28日，公司与中国农业银行股份有限公司南平分行签订编号为35010120160000733《流动资金借款合同》，向中国农业银行股份有限公司南平分行借款1,000万元，担保方式为信用担保。截止2016年12月31日借款余额1,000万元。

②2016年3月29日，公司与兴业银行股份有限公司南平分行签订编号为192016201886045《流动资金借款合同》，向兴业银行股份有限公司南平分行借款200万元，担保方式为信用担保。截止2016年12月31日借款余额200万元。

③2016年6月27日，公司与兴业银行股份有限公司南平分行签订编号为192016201886084《流动资金借款合同》，向兴业银行股份有限公司南平分行借款800万元，担保方式为信用担保。截止2016年12月31日借款余额800万元。

④2016年6月27日，公司与交通银行股份有限公司南平分行签订编号为Z1606SY15667096《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1,000万元，担保方式为信用担保。截止2016年12月31日借款余额1,000万元。

⑤2016年8月9日，公司与交通银行股份有限公司南平分行签订编号为Z1608LN15694287《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6,000万元，担保方式为信用担保。截止2016年12月31日借款余额6,000万元。

⑦2016年8月25日，公司与兴业银行股份有限公司南平分行签订编号为192016201886121《流动资金借款合同》，向兴业银行股份有限公司南平分行借款3,000万元，担保方式为信用担保。截止2016年12月31日借款余额3,000万元。

⑧2016年10月28日，公司与厦门银行股份有限公司南平分行签订编号为GSHT2016090883《授信额度协议》，向厦门银行股份有限公司南平分行借款5,000万元，担保方式为信用担保。截止2016年12月31日借款余额5,000万元。

⑨2016年11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fj800622016112《流动资金借款合同》，向中国银行南平分行借款1,500万元，担保方式为信用担保。截止2016年12月31日借款余额1,500万元。

(2) 保证借款

①2016年8月8日，子公司福建荔元与交通银行股份有限公司南平分行签订编号为Z1608LN15693965《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1,000万元，由公司提供保证担保。截止2016年12月31日借款余额1,000万元。

②2016年8月31日，公司与中国农业银行股份有限公司南平分行签订编号为35010120160004915《流动资金借款合同》，向中国农业银行股份有限公司南平分行借款4,400万元，由子公司福建荔元提供保证担保。截止2016年12月31日借款余额4,400万元。

③2016年11月7日，公司与中国农业银行股份有限公司南平延平支行签订编号为35010120160006238《流动资金借款合同》，向中国农业银行股份有限公司南平延平支行借款1,200万元，由子公司福建荔元提供保证担保。截止2016年12月31日借款余额1,200万元。

④2016年12月5日，公司与中国农业银行股份有限公司南平分行签订编号为35010120160006941《流动资金借款合同》，向中国农业银行股份有限公司南平分行借款1,400万元，由子公司福建荔元提供保证担保。截止2016年12月31日借款余额1,400万元。

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	14,530,000.00	16,225,184.00
合计	14,530,000.00	16,225,184.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、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	39,634,658.58	35,377,118.38
应付工程及设备款	8,499,186.70	7,798,821.78
其他	4,967,871.59	7,349,418.69
合计	53,101,716.87	50,525,358.85

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	5,866,506.91	4,773,896.89
合计	5,866,506.91	4,773,896.89

## 23、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	16,142,667.74	123,968,123.41	108,917,680.34	31,193,110.81
二、离职后福利-设定提存计划		5,042,344.16	5,123,093.04	-80,748.88
三、辞退福利		267,097.06	267,097.06	
合计	16,142,667.74	129,277,564.63	114,307,870.44	31,112,361.93

**(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	13,788,496.29	109,535,986.28	94,168,511.05	29,155,971.52
2、职工福利费		6,518,172.22	6,518,172.22	
3、社会保险费		3,521,532.42	3,542,583.22	-21,050.80
其中：医疗保险费		2,848,741.80	2,869,792.60	-21,050.80
工伤保险费		536,141.01	536,141.01	
生育保险费		136,649.61	136,649.61	
4、住房公积金		3,002,749.00	3,295,962.00	-293,213.00
5、工会经费和职工教育经费	2,354,171.45	1,389,683.49	1,392,451.85	2,351,403.09
合计	16,142,667.74	123,968,123.41	108,917,680.34	31,193,110.81

**(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		4,776,121.85	4,854,972.73	-78,850.88
2、失业保险费		266,222.31	268,120.31	-1,898.00
合计		5,042,344.16	5,123,093.04	-80,748.88

**24、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,924,160.82	786,108.59
企业所得税	1,026,757.38	1,851,202.68
个人所得税	361,156.83	102,322.84
城市维护建设税	209,690.34	61,956.43
教育费附加	195,096.42	49,065.42
土地使用税	200,899.95	127,750.11

房产税	221,479.31	109,710.45
印花税	112,322.67	53,233.37
水利建设基金	800.29	471.84
代扣代缴税金		3,925.92
合计	6,252,364.01	3,145,747.65

## 25、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	375,912.49	109,402.77
合计	375,912.49	109,402.77

## 26、应付股利

无

## 27、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	2,576,544.60	2,167,935.96
运杂费	24,783.61	417,541.14
往来款	4,200.15	290,335.36
押金、周转金	265,338.25	1,059,300.00
租金	555,550.00	
其他	1,425,000.17	653,499.80
合计	4,851,416.78	4,588,612.26

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

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

## 29、其他流动负债

无

## 30、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
卢元健	35,000,000.00	52,500,000.00

### 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,045,689.91	1,480,000.00	1,974,790.29	10,550,899.62	
版权金		2,989,734.73	479,927.60	2,509,807.13	
合计	11,045,689.91	4,469,734.73	2,454,717.89	13,060,706.75	--

#### 涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
物理炭和化学炭生产线项目政府补助	240,000.00		60,000.00		180,000.00	与资产相关
活性炭生产工艺技术的改造与优化政府补助	2,271,111.04		324,444.48		1,946,666.56	与资产相关
子公司活性炭生产线项目政府补助	514,380.58		78,097.32		436,283.26	与资产相关
子公司年产 3 万吨木质活性炭政府补助	3,416,972.33		787,052.76		2,629,919.57	与资产相关
子公司建立活性炭生产线能量系统优化项目政府补助	3,380,000.16		563,333.28		2,816,666.88	与资产相关
竹材节能低碳加工关键技术研究产业化补助资金	720,000.00	120,000.00			840,000.00	与资产相关
农产品深加工固投补助	503,225.80		116,129.04		387,096.76	与资产相关
子公司高端精制活性炭建设项目政府补助		400,000.00			400,000.00	与资产相关
农业局高品质活性炭生产线"固投补助		600,000.00	41,176.45		558,823.55	与资产相关
"磷酸法自粘结成型木质颗粒活性炭生产技术的推广示范"项目新技术应用示范补助		360,000.00	4,556.96		355,443.04	与资产相关
合计	11,045,689.91	1,480,000.00	1,974,790.29		10,550,899.62	--

#### 其他说明：

1、根据延经贸技【2009】136号《关于下达2009年第四批省级工业内涵深化技改提升项目资金计划的通知》，公司“物理炭和化学炭生产线项目”获得2009年第四批工业内涵深化节能技改专项资金补助600,000.00元，资金于2009年到位，计入递延收益。公司5,000吨生产线于2009年12月完工，按固定资产使用年限10年分期计入当期损益，2016年度计入当期损益金额为60,000.00元。

#### 2、活性炭生产工艺技术的改造与优化政府补助

(1) 根据南平市经贸委、南平市财政局南经贸【2012】421号文和延经贸技【2012】106号《关于下达2012年南平市重点工业技术改造和增资扩产项目补助资金的通知》，公司“活性炭生产工艺技术的改造与优化”获得2012南平市重点工业技术改造和增资扩产项目资金补助300,000.00元，按固定资产使用年限10年分期计入当期损益，2016年度计入当期损益金额为

30,000.00元。

(2) 据闽财(农)指【2013】289号《关于下达2013年农产品深加工项目固定资产补助资金的通知》，本公司“年产8000吨木质活性炭连续化生产线建设项目(2012年项目)”获得资金补助1,600,000.00元，资金于2014年1月到位，计入递延收益。项目于2012年12月完工，按余下的折旧年限分期计入当期损益，2016年度计入当期损益金额为177,777.84元。

(3) 根据闽财(农)指【2013】289号《关于下达2013年农产品深加工项目固定资产补助资金的通知》，公司“活性炭生产工艺技术的改造与优化”项目获得资金补助650,000.00元，资金于2014年1月到位，计入递延收益。项目于2012年12月完工，按余下的折旧年限分期计入当期损益，2016年度计入当期损益金额为72,222.24元。

(4) 根据闽财(农)指【2013】289号《关于下达2013年农产品深加工项目固定资产补助资金的通知》，本公司“年产10,000吨木质活性炭连续化生产线扩建项目”获得资金补助400,000.00元，资金于2014年1月到位，计入递延收益。项目于2012年12月完工，按余下的折旧年限分期计入当期损益，2016年度计入当期损益金额为44,444.40元。

### 3、子公司活性炭生产线项目政府补助

(1) 根据莆田市秀屿区发展与改革局莆秀发【2009】127号《关于转下达2009年第二批省级预算内投资计划的通知》，子公司福建荔元活性炭生产线项目获得2009年第二批省级预算内投资计划项目补助250,000.00元，资金于2009年到位，计入递延收益。该项目(一期)已于2011年完工，按固定资产使用年限10年分期计入当期损益，2016年度计入当期损益金额为24,999.96元。

(2) 根据莆田市经贸委《关于拟安排2013年工业发展专项资金(第三批)项目名单的公示》，子公司福建荔元年产1万吨活性炭工程二期项目获得2013年企业技术改造专项资金补助500,000.00元，资金于2013年12月到位，计入递延收益。该项目(二期)于2013年5月完工，固定资产使用年限10年，按余下年限分期计入当期损益，2016年度计入当期损益金额为53,097.36元。

### 4、子公司年产3万吨木质活性炭政府补助

(1) 根据内财工【2013】1129号《内蒙古自治区财政厅关于下达2013年承接发达地区产业转移项目奖励资金预算指标的通知》，子公司满洲里元力“年产3万吨木质活性炭”获得资金补助1,000,000.00元，资金于2013年12月到位500,000.00元，资金于2014年5月到位500,000.00元计入递延收益。该项目于2010年6月完工，固定资产使用年限10年，按余下年限分期计入当期损益，2016年度计入当期损益金额为160,256.40元。

(2) 根据内财工[2014]1423号《关于下达2014年自治区战略性新兴产业发展专项资金的通知》，子公司满洲里元力“年产3万吨木质活性炭技术改造项目”获得资金补助2,000,000.00元，资金于2015年2-7月分批共到位2,000,000.00元，计入递延收益。该项目于2010年6月完工，固定资产使用年限10年，按余下年限分期计入当期损益，2016年度计入当期损益金额为400,381.32元。

(3) 根据内商规财字[2014]304号《关于做好2014年外经贸区域协调发展促进资金项目申报工作的通知》，子公司满洲里元力“年产3万吨木质活性炭技术改造项目”获得支持资金1,000,000.00元，资金于2015年12月到位，计入递延收益。该项目于2010年6月完工，固定资产使用年限10年，按余下年限分期计入当期损益，2016年度计入当期损益金额为226,415.04元。

5、根据发改环资【2009】2799号《国家发展改革委关于下达2009年节能技术改造财政奖励项目实施计划的通知》，子公司江西元力“建立活性炭生产线能量系统优化项目”获得政府补助5,070,000.00元，计入递延收益。该项目于2012年1月完工，固定资产折旧年限10年，按余下年限分期计入当期损益，2016年度计入当期损益金额为563,333.28元。

6、公司“竹材节能低碳加工关键技术与产业化”获政府补助资金840,000.00元，资金于2015年1月到位720,000.00元，2016年8月到位120,000.00元，计入递延收益。

7、根据闽财(农)指【2014】268号《关于下达2014年农产品深加工项目固定资产补助资金的通知》，公司“药用木质活性炭新产品工艺开发项目”获得资金补助600,000.00元，资金于2015年3月到位，计入递延收益。该项目于2010年4月完工，固定资产折旧年限10年，按余下年限分期计入当期损益，2016年度计入当期损益金额为116,129.04元。

8、根据南经信投资【2016】313号《关于下达2016年企业技术改造省级专项切块资金(第二批)的通知》，子公司南平元力“高端精制活性炭建设项目”获得2016年省级重大技术改造项目前期经费专项资金1,500,000.00元，资金于2016年11月到位400,000.00元，计入递延收益。

9、根据南财农指[2016]12号《关于下达2015年福建省农产品深加工项目固定资产投资补助资金安排的通知》，公司“高品质活性炭生产项目”获得资金补助600,000.00元，资金于2016年6月到位，计入递延收益。该项目于2014年11月完工，固定

资产折旧年限10年，按余下年限分期计入当期损益，2016年度计入当期损益金额为41,176.45元。

10、根据闽林计财[2016]65号《福建省林业局关于下达2016年中央财政林业科技推广示范补贴资金的通知》及公司与福建省林业科学研究院签订的“磷酸法自粘成型木质颗粒活性炭生产技术的推广示范”合作协议书，公司“磷酸法自粘成型木质颗粒活性炭生产技术的推广示范项目”获得资金补助360,000.00元，资金于2016年12月到位，计入递延收益。该项目于2013年6月完工，固定资产折旧年限10年，按余下年限分期计入当期损益，2016年度计入当期损益金额为4,556.96元。

#### 11、版权金

(1) 根据子公司广州创娱与广州华多网络科技有限公司签订的“剑雨江湖”页游大陆地区独家代理协议（协议有效期2015721至2018720），公司于2016年1月、2月、3月各收到版权金100万元（含税），不含税金额2,830,188.68元计入递延收益，不含税金额按剩余期限分期计入当期营业收入。截止2016年8月31日（为公司收购广州创娱购买日），该版权金余额为2,171,420.38元，2016年9-12月计入营业收入金额为377,638.33元。

(2) 根据子公司广州创娱与越南VNG公司签订的“剑雨江湖”页游越南独家代理协议（协议有效期2016428至2019427），公司于2016年5月、6月各收到授权金2.7万美元（含税）、10.8万美元（含税），不含税金额人民币900,031.50元计入递延收益，不含税金额按剩余期限分期计入当期营业收入。截止2016年8月31日（为公司收购广州创娱购买日），该版权金余额为818,314.35元，2016年9-12月计入营业收入金额为102,289.27元。

### 32、其他非流动负债

无

### 33、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	136,000,000.00						136,000,000.00

### 34、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）	252,878,095.21			252,878,095.21
合计	252,878,095.21			252,878,095.21

### 35、其他综合收益

无

### 36、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	19,572,803.55	4,330,592.25		23,903,395.80
合计	19,572,803.55	4,330,592.25		23,903,395.80

### 37、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	113,946,697.17	90,154,170.82
调整后期初未分配利润	113,946,697.17	90,154,170.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,547,807.79	30,878,217.55
减：提取法定盈余公积	4,330,592.25	285,691.20
应付普通股股利	13,600,000.00	6,800,000.00
期末未分配利润	138,563,912.71	113,946,697.17

**调整期初未分配利润明细：**

不适用

**38、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	645,432,770.15	499,112,404.09	581,703,324.81	474,207,186.71
其他业务	7,070,516.54	6,906,755.18	6,603,137.54	5,994,148.10
合计	652,503,286.69	506,019,159.27	588,306,462.35	480,201,334.81

**39、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,951,109.50	1,434,502.38
教育费附加	1,730,463.52	1,334,871.89
房产税	1,026,431.58	9,792.00
土地使用税	701,277.86	
车船使用税	420.00	
印花税	440,188.57	
水利建设基金	3,563.64	
合计	5,853,454.67	2,779,166.27

**40、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	30,480,480.52	29,498,687.94
职工薪酬	3,793,790.93	3,316,336.79
差旅交通费	2,809,882.89	2,865,664.00
包装费	1,926,656.35	1,706,184.57
佣金	1,271,085.83	1,325,229.60

业务招待费	980,130.75	1,375,400.44
广告宣传费	4,623,850.06	2,980,807.13
其他	261,408.22	200,692.73
合计	46,147,285.55	43,269,003.20

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,098,143.16	30,029,499.91
技术开发费	29,771,666.41	11,729,865.74
折旧摊销	4,994,708.82	4,931,876.85
办公费	3,825,461.93	3,785,279.11
差旅交通费	2,576,142.25	3,399,538.22
其他	690,803.92	2,048,214.03
税金	947,091.02	2,747,794.81
业务招待费	2,272,550.37	1,935,245.00
安全环保支出	1,822,996.59	2,464,581.66
中介服务及咨询费	2,582,829.03	1,583,609.66
维修费	178,293.08	125,712.34
合计	82,760,686.58	64,781,217.33

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,378,541.10	2,696,917.84
利息收入	-1,800,879.68	-1,928,136.84
汇兑净损失	-1,139,800.85	-2,166,280.11
手续费	202,314.72	205,126.71
其他（票据贴现）	358,110.00	87,543.70
合计	2,998,285.29	-1,104,828.70

#### 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,011,123.14	-61,411.28
合计	1,011,123.14	-61,411.28

#### 44、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	31,032,570.77	19,362,285.41
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		46,109.59
合计	31,032,570.77	19,408,395.00

#### 45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	690,583.46	34,088.03	690,583.46
其中：固定资产处置利得	690,583.46	34,088.03	690,583.46
政府补助	35,125,456.30	29,712,770.87	4,076,201.63
其他	326,167.14	158,175.73	326,167.14
合计	36,142,206.90	29,905,034.63	5,092,952.23

#### 计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放 主体	发放 原因	性质 类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
资源综合利用增值税即征即退收入	财政	补助	因从 事国 家鼓 励和 扶持 特定 行业、 产业 而获 得的 补助 (按 国家 级政 策规 定依 法取 得)	否	否	25,787,542.12	21,140,820.25	与收益相关
促进残疾人就业企业增值税退税收入	财政	补助		否	否	5,261,712.55	3,779,038.10	与收益相关
递延收益计入	财政	补助		否	否	1,974,790.29	1,566,788.05	与收益相关
元力驰名商标奖励资金	财政	奖励		否	否	600,000.00		与收益相关
战略性新兴产业专项项目计划与经费	财政	补助		否	否	225,000.00		与收益相关
企业扶持资金	财政	补助		否	否	200,000.00	200,000.00	与收益相关
贴息资金补助	财政	补助		否	否	141,975.00	900,000.00	与收益相关
安置残疾人就业奖励金	财政	奖励		否	否	138,000.00	222,800.00	与收益相关
清洁生产补贴	财政	补助		否	否	100,000.00		与收益相关
单笔 10 万元以下的零星补助	财政	补助		否	否	696,436.34	1,023,324.47	与收益相关
龙头企业奖励资金	财政	奖励		否	否		300,000.00	与收益相关
节能奖励金	财政	奖励		否	否		230,000.00	与收益相关
纳税大户奖、省企业技术中心奖金、 实施技术标准企业奖金、专利奖、质 量奖、创新奖	财政	奖励		否	否		200,000.00	与收益相关
应用技术与开发补助金	财政	补助		否	否		150,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	35,125,456.30	29,712,770.87	--

#### 其他说明：

(1) 根据财税[2011]115号《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》，自2011年1月1日起，对纳税

人销售的以三剩物、次小薪材、农作物秸秆等3类农林剩余物为原料生产的木（竹、秸秆）纤维板、木（竹、秸秆）刨花板，细木工板、活性炭、栲胶、水解酒精、炭棒；以沙柳为原料生产的箱板纸（产品目录中包含活性炭）由税务机关实行增值税即征即退办法。公司以锯末为原材料生产的活性炭，属于以三剩物和次小薪材为原料生产加工的综合利用产品，适用增值税即征即退办法，退税比例为80%。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》决定自2015年7月1日起将退税比例为70%。公司本期收到增值税即征即退收入25,787,542.12元，计入当期损益。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92号）、《国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发[2007]67号），子公司南平元禾收到增值税退税收入5,261,712.55元，计入当期损益。

(3) 递延收益计入1,974,790.29元，见附注五（二十七）。

(4) 根据南财（企）指【2016】8号文，公司本期收到中国驰名商标奖励资金500,000.00元，计入当期损益；根据延政文【2016】65号《南平市延平区人民政府关于表彰奖励2015年度工业和商贸经济发展先进单位的决定》，公司本期收到中国驰名商标奖励100,000.00元，计入当期损益。

(5) 根据闽财指[2015]289号《关于下达2015年第一批战略性新兴产业专项项目计划和经费（省级）的通知》，公司本期收到战略性新兴产业专项项目计划与经费225,000.00元，计入当期损益。

(6) 根据南财外指【2015】55号文，公司本期收到扶持资金200,000.00元，计入当期损益。

(7) 根据南财（外）指[2016]1112号文，公司本期收到融资贴息资金141,975.00元，计入当期损益。

(8) 根据闽残联教就【2015】87号文，子公司南平元禾本期收到集中安置残疾人就业奖励金138,000.00元，计入当期损益。

(9) 根据玉发【2014】6号文及玉山县财政局《关于要求兑现2015年度招商引资优惠政策的奖励的议题单》，子公司江西元力本期收到清洁生产奖励100,000.00元，计入当期损益。

(10) 公司本期收到10万元以下的零星补助合计696,436.34元，计入当期损益。

#### 46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,232,358.43	1,961,324.14	6,232,358.43
其中：固定资产处置损失	6,232,358.43	1,961,324.14	6,232,358.43
对外捐赠	596,000.00	592,700.00	596,000.00
其他	46,920.07	36,473.76	46,920.07
合计	6,875,278.50	2,590,497.90	6,875,278.50

#### 47、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	-3,679,814.38	2,252,329.49
递延所得税费用	8,755,625.77	-1,654,786.50
合计	5,075,811.39	597,542.99

##### (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	68,012,791.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,201,918.70
子公司适用不同税率的影响	9,655,495.37
调整以前期间所得税的影响	-6,451,409.91
非应税收入的影响	-10,998,142.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-8,703,775.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-151,556.53
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	10,915,543.73
其他	607,737.94
所得税费用	5,075,811.39

#### 48、其他综合收益

无

#### 49、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
政府补助	3,581,411.34	7,546,124.47
利息收入	534,534.51	3,294,894.25
往来及其他	2,974,190.54	4,759,044.66
合计	7,090,136.39	15,600,063.38

##### (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
运输费	16,239,348.81	19,404,401.25
办公差旅费	8,739,397.20	9,680,195.71
业务招待费	3,252,681.12	3,310,645.44
劳务费	1,355,384.64	2,664,914.50
技术开发费	6,994,452.97	3,044,703.20
广告宣传费	2,487,600.06	1,748,426.68
安全支出	1,576,992.25	2,470,174.72
中介服务及咨询费	2,582,829.03	1,583,609.66
往来及其他	4,389,861.70	3,253,829.42

合计	47,618,547.78	47,160,900.58
----	---------------	---------------

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## (5) 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	24,934,165.14	
合计	24,934,165.14	

## (6) 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
银行承兑汇票保证金	23,192,963.13	16,271,202.01
合计	23,192,963.13	16,271,202.01

## 50、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	62,936,979.97	44,567,369.46
加：资产减值准备	1,011,123.14	-61,411.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,945,483.17	38,305,456.91
无形资产摊销	1,492,539.48	1,114,275.33
长期待摊费用摊销	3,103,468.53	1,449,974.02
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）	5,541,774.97	1,927,235.91
财务费用（收益以“-”号填列）	5,149,037.65	1,972,897.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,032,570.77	-19,408,395.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,852,355.12	-1,492,356.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-96,729.35	-162,429.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,353,705.94	3,301,050.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,229,005.56	-7,203,877.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,992,164.37	-18,297,785.34

经营活动产生的现金流量净额	89,035,997.92	46,012,003.62
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	88,008,470.19	101,785,240.29
减: 现金的期初余额	101,785,240.29	69,948,014.81
现金及现金等价物净增加额	-13,776,770.10	31,837,225.48

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

无

**(4) 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	88,008,470.19	101,785,240.29
可随时用于支付的银行存款	88,008,470.19	101,785,240.29
三、期末现金及现金等价物余额	88,008,470.19	101,785,240.29

**51、所有者权益变动表项目注释**

无

**52、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	14,530,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	14,530,000.00	--

**53、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	--	--	9,080,845.38
其中: 美元	1,309,045.03	6.9370	9,080,845.38
应收账款	--	--	21,046,195.94
其中: 美元	3,033,904.56	6.9370	21,046,195.94
其他应付款			573,099.37
其中: 美元	82,614.87	6.9370	573,099.37

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州创娱网络科技有限公司	2016年08月31日	236,000,000.00	100.00%	收购股权	2016年08月31日	股权已受让并办理工商变更登记	23,693,261.44	10,102,457.49

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	236,000,000.00
合并成本合计	236,000,000.00

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	26,507,417.57	26,507,417.57
应收款项	16,119,430.03	16,119,430.03
固定资产	1,344,667.24	1,344,667.24
无形资产	2,015,996.00	
预付款项	396,346.46	396,346.46
其他应收款	1,942,366.32	1,942,366.32
在建工程	142,718.45	142,718.45
递延所得税资产	237,655.22	237,655.22
其他非流动资产	251,568.00	251,568.00
应付款项	22,000.00	22,000.00
预收账款	2,000,000.00	2,000,000.00
应付职工薪酬	8,599,448.99	8,599,448.99
应交税费	7,747,545.58	7,747,545.58
其他应付款	490,778.37	490,778.37
递延收益	2,989,734.73	2,989,734.73
净资产	27,108,657.62	25,092,661.62
取得的净资产	27,108,657.62	25,092,661.62



## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
怀玉山公司	江西省玉山县	江西省玉山县	生产、销售活性炭	100.00%		收购股权
满洲里公司	内蒙古满洲里市	内蒙古满洲里市	生产、销售活性炭	100.00%		收购股权
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
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%		收购股权
信元投资	福建省南平市	福建省南平市	投资		51.00%	收购股权
元力环境	福建省南平市	福建省南平市	环境工程	100.00%		设立
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
广州创娱	广东省广州市	广东省广州市	网络游戏开发和服务	100.00%		收购股权
海南创娱	海南省澄迈县	海南省澄迈县	网络游戏开发和服务	100.00%		设立

#### (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
福建省南平市元禾化工有限公司	49.00%	20,405,987.52	14,700,000.00	103,330,585.11

#### (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	51,613,744.22	195,268,610.80	246,882,355.02	34,853,913.77	1,184,013.14	36,037,926.91	52,733,301.25	181,366,329.58	234,099,630.83	33,585,015.70	1,280,742.49	34,865,758.19

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	137,809,071.53	41,610,555.47	41,610,555.47	13,359,997.64	139,321,212.88	27,937,044.72	27,937,044.72	34,281,497.04

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无

**3、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	
赢创嘉联白炭黑（南平）有限公司	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	216,777,300.03	164,261,148.70
非流动资产	181,041,591.55	174,069,611.41
资产合计	397,818,891.58	338,330,760.11
流动负债	78,337,248.87	53,314,043.48
负债合计	78,337,248.87	53,314,043.48
归属于母公司股东权益	319,481,642.71	285,016,716.63
按持股比例计算的净资产份额	127,792,657.08	114,006,686.65
对联营企业权益投资的账面价值	127,792,657.08	114,006,686.65
营业收入	489,874,484.95	437,376,864.61
净利润	78,069,318.56	48,789,162.39
综合收益总额	78,069,318.56	48,789,162.39
本年度收到的来自联营企业的股利	17,246,600.34	19,615,384.06

**其他说明**

“按持股比例计算的净资产份额”、“对联营企业权益投资的账面价值”、“本年度收到的来自联营企业的股利”均为控股子公司元禾公司的数据，其中51%权益归属于元力股份。

**十、关联方及关联交易****1、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注之九、在其他主体中的权益。

## 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注之九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
赢创嘉联白炭黑(南平)有限公司	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
南平市科达化工有限公司	与主要投资者关系密切的家庭成员控制的其他企业
福建省南平嘉联化工有限公司	同一控制人控制的企业
福建省南平市嘉洲化工有限公司	同一控制人间接控制的企业
福建南平三元循环技术有限公司	同一控制人控制的企业

## 4、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
赢创嘉联白炭黑(南平)有限公司	采购材料及水电	119,426.46			209,066.14
福建省南平嘉联化工有限公司	水电	20,891.69			23,899.64
合计		140,318.15			232,965.78

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
赢创嘉联白炭黑(南平)有限公司	销售硅酸钠	122,278,026.02	123,496,879.29
赢创嘉联白炭黑(南平)有限公司	销售蒸汽及其他	5,080,295.03	5,635,990.18
合计		127,358,321.05	129,132,869.47

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

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	房屋	394,716.96	344,440.00

## (4) 关联担保情况

无

## (5) 关联方资金拆借

无

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 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	921,666.78	551,666.82
监事	429,346.00	418,390.00
高级管理人员	3,324,600.00	1,890,700.00
合计	4,675,612.78	2,860,756.82

## 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	赢创嘉联白炭黑（南平）有限公司	915,120.88	45,756.04		

## (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	4,468.68	136.37
预收款项	赢创嘉联白炭黑（南平）有限公司		1,603,799.51
其他应付款	福建省南平嘉联化工有限公司		29,389.11
一年内到期的非流动负债	卢元健	17,500,000.00	17,500,000.00
长期应付款	卢元健	35,000,000.00	52,500,000.00

## 十一、股份支付

无

## 十二、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至2016年12月31日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

截止2016年12月31日，公司已背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为89,694,975.27元。

截至2016年12月31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。

## 十三、资产负债表日后事项

根据 2017 年 3 月 29 日公司第三届第二十五次董事会决议，以公司 2016 年 12 月 31 日总股本 13,600 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 2 元（含税）、送红股 2 股（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 18 股。本预案尚待 2016 年度股东大会审议批准。

除上述资产负债表日后事项外，公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	本部	荔元公司	怀玉山公司	满洲里公司	元禾化工	元力环境	南平元力	广州创娱	分部间抵销	合计
营业收入	275,037,473.98	70,096,493.89	75,301,609.61	57,988,558.74	137,809,071.53	305,641.03	84,264,302.48	23,693,261.44	-71,993,126.01	652,503,286.69
其中：对外交易收入	272,680,779.82	47,656,716.10	75,252,891.66	49,791,798.27	137,809,071.53	101,367.52	45,517,400.35	23,693,261.44		652,503,286.69
分部间交易收入	2,356,694.16	22,439,777.79	48,717.95	8,196,760.47		204,273.51	38,746,902.13		-71,993,126.01	
资产总额	875,813,928.31	117,829,320.70	83,063,762.96	77,238,488.85	246,882,355.02	495,450.06	250,898,782.36	54,444,109.93	-604,172,025.82	1,102,494,172.37
净利润	43,305,922.48	8,373,579.16	3,725,554.22	7,328,785.18	41,610,555.47	-20,999.96	5,500,839.12	10,102,457.49	-56,989,713.19	62,936,979.97

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,330,183.67	100.00%	2,054,199.99	5.50%	35,275,983.68	39,474,631.07	100.00%	2,306,790.05	5.84%	37,167,841.02
合计	37,330,183.67	100.00%	2,054,199.99	5.50%	35,275,983.68	39,474,631.07	100.00%	2,306,790.05	5.84%	37,167,841.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	36,281,225.07	1,814,061.25	5.00%
1年以内小计	36,281,225.07	1,814,061.25	5.00%
1至2年	372,744.20	37,274.42	10.00%
2至3年	676,214.40	202,864.32	30.00%
合计	37,330,183.67	2,054,199.99	5.50%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,342,904.65 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
应收账款-坏账准备	149,985.07

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州吉康贸易有限公司	货款	76,004.80	无法收回		否
宁夏德邦生物科技有限公司	货款	60,500.00	无法收回		否
合计	--	136,504.80	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额11,729,803.85元，占应收账款期末余额合计数的比例31.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额586,490.19元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,257,060.48	100.00%	1,766.25		39,255,294.23	46,815,254.63	100.00%	53,607.08	0.11%	46,761,647.55
合计	39,257,060.48	100.00%	1,766.25		39,255,294.23	46,815,254.63	100.00%	53,607.08	0.11%	46,761,647.55

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	35,325.00	1,766.25	5.00%
1年以内小计	35,325.00	1,766.25	5.00%
合计	35,325.00	1,766.25	5.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,912.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款-坏账准备	70,072.84

### (4) 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	39,221,735.48	46,639,752.22
备用金		70,072.84
代付职工五险一金	5,325.00	105,429.57
其他	30,000.00	
合计	39,257,060.48	46,815,254.63

## (5) 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
满洲里元力活性炭有限公司	往来款	38,969,735.48	1年以内	99.27%	0.00
福建元力环境工程有限公司	往来款	252,000.00	1年以内	0.64%	0.00
吉林星恒律师事务所	律师费	30,000.00	1年以内	0.08%	1,500.00
代付职工五险一金	代付职工五险一金	5,325.00	1年以内	0.01%	266.25
合计	--	39,257,060.48	--	100.00%	1,766.25

## 3、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	689,534,923.31		689,534,923.31	258,034,923.31		258,034,923.31
合计	689,534,923.31		689,534,923.31	258,034,923.31		258,034,923.31

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
荔元公司	69,400,000.00			69,400,000.00		
怀玉山公司	64,756,538.62			64,756,538.62		
满洲里公司	31,200,000.00			31,200,000.00		
元禾化工有	92,678,384.69			92,678,384.69		
南平元力		195,500,000.00		195,500,000.00		
广州创娱		236,000,000.00		236,000,000.00		
合计	258,034,923.31	431,500,000.00		689,534,923.31		



## 4、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	273,934,399.94	235,768,419.63	302,686,883.70	253,383,182.92
其他业务	1,103,074.04	932,352.89	246,453.02	238,205.35
合计	275,037,473.98	236,700,772.52	302,933,336.72	253,621,388.27

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	51,300,000.00	
合计	51,300,000.00	

## 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	-5,541,774.97	
计入当期损益的政府补助	4,076,201.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-316,752.93	
减：所得税影响额	-197,592.92	
少数股东权益影响额	-247,580.53	
合计	-1,337,152.82	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.96%	0.3129	0.3129
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.21%	0.3227	0.3227

## 第十二节 备查文件目录

- 一、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。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 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。
- 四、载有董事长签名的2016年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部

福建元力活性炭股份有限公司

董事长：卢元健

二〇一七年三月三十日