



# 芝星炭业

NEEQ : 832740

## 福建省芝星炭业股份有限公司

China Fujian Zhixing Activated Carbon Co., Ltd.



## 年度报告

2019

## 公司年度大事记



2019年5月21日,公司建设的“年产1万吨磷酸法生产活性炭自动化生产线”两条,共计年产2万吨活性炭生产线正式点火进行联机调试。

该生产线采用我司发明专利技术,结合DCS集成自动化控制系统,生产产品质量更好更稳定,且在单机产能、能耗、环保治理性能方面均处于行业前列。

两条新生产线投产后,公司产能由原年产2万吨增加到4万吨,有效缓解公司产品供不应求的状况。



2019年5月21日,公司规划的“6万吨/年废活性炭资源化再生利用项目”在本公司芝星科技园举办了开工典礼,该项目的一期即“2万吨/年废活性炭资源化再生利用项目”开工。

“6万吨/年废活性炭资源化再生利用项目”总投资1.68亿元,占地80亩,年可有效回收综合利用废活性炭6万吨,再生产出活性炭产品2.4万吨,回收范围涵盖危废活性炭目录12大类26细项中的12大类23细项,是目前“省内唯一、国内第一”的废活性炭资源化再生利用规模最大、回收种类最全的行业示范性工程。

再生炭业务将大幅提升公司利润率,该项目全部达产后,将迅速扩大公司经营规模,大幅提高公司盈利水平。该项目创立了公司从“农林加工剩余物综合利用→原炭生产及精加工→产品服务用炭企业→废炭回收再生利用”的全产业链闭合式循环经济模式,产业链延伸到环保产业,形成芝星“循环经济+环保产业”业务模式。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、芝星股份、芝星炭业	指	福建省芝星炭业股份有限公司，由福建省建瓯市芝星活性炭有限公司整体变更设立的股份有限公司
芝星有限	指	福建省建瓯市芝星活性炭有限公司，公司的前身
股东(大)会	指	福建省芝星炭业股份公司股东(大)会
董事会	指	福建省芝星炭业股份公司董事会
监事会	指	福建省芝星炭业股份公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会和监事会
《公司章程》	指	《福建省芝星炭业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三剩物	指	采伐剩余物(指枝丫、树梢、树皮、树叶、树根及藤条、灌木等)、造材剩余物(指造材截头)和加工剩余物(指板皮、板条、木竹截头、锯末、碎单板、木芯、刨花、木块、篾黄、边角余料等)
次小薪材	指	次加工材(指材质低于针、阔叶树加工用原木最低等级但具有一定利用价值的次加工原木，其中东北、内蒙古地区按LY/T1505—1999标准执行，南方及其他地区按LY/T1369—1999标准执行)、小径材(指长度在2米以下或径级8厘米以下的小原木条、松木杆、脚手杆、杂木杆、短原木等)和薪材
农林剩余物	指	三剩物、次小薪材、农作物秸秆、蔗渣等
活性炭	指	一种具有很强吸附能力的功能性碳材料，为公司的主要产品
废活性炭	指	活性炭经客户使用，吸附饱和后的炭，根据所吸附物是否属危险废物，分为一般废炭和危险废炭。
再生炭	指	回收废活性炭作为原料，经再生工艺恢复其活性，重新具有吸附功能的活性炭。
活性炭分会	指	中国林产工业协会活性炭分会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至12月31日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人魏安国、主管会计工作负责人姜波及会计机构负责人（会计主管人员）姜波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产品结构较为单一，规模利润偏小的风险	公司目前产品较为单一，主要是木质粉状活性炭，产品销售应用范围主要集中在发酵行业的制糖、味精、其它食品加工等传统领域，生物制药领域，合成化工领域的脱色精制提纯；以及环保行业污水治理、饮用水的处理及空气净化。若公司不能调整产品结构，延伸细分市场应用领域，未来发展在市场竞争中将处于较为不利的地位；公司现有收入及利润规模仍相对较小，一旦出现外部竞争条件恶化等极端情况，导致公司的业务发展受到不利影响，公司的抗风险能力可能相对不足，面临持续盈利能力波动的风险。
原材料波动风险	公司主要原材料有锯末等林产“三剩物”，主要辅料为磷酸。公司原材料价格的波动是造成主营业务成本波动的主要原因。虽然公司会依据市场情况进行成本控制和库存管理，以及采取销售市场价格调控手段，但是若主要原材料价格发生剧烈波动，公司又未能及时有效应对，则可能影响公司的经营业绩。
应收账款风险	目前公司应收账款账龄较短，但是，由于应收账款占用了公司较多的资金，若不能及时收回，仍然可能影响公司的现金流量，如形成坏账将给公司造成损失。

<p>税收优惠政策变化风险</p>	<p>报告期内，公司享受以下两种税收优惠政策：1、根据财政部、国家税务总局、国家发改委联合颁布的《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）的通知》，木质活性炭行业享受资源综合利用减按 90%计入收入总额的企业所得税优惠政策；2、根据财税[2015]78 号《关于印发&lt;资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录&gt;的通知》精神，自 2015 年 7 月 1 起，增值税即征即退退税比例为 70%。公司享受的企业所得税和增值税税收优惠金额及占利润总额的比重较大，若相关的税收优惠政策改变，将对公司的经营业绩产生较大影响。</p>
<p>实际控制人控制风险</p>	<p>公司实际控制人为魏安国先生，其持有公司股份比例为 55.58%，同时又担任公司的董事长兼总经理。尽管公司已建立了规范的法人治理结构，完善了内控制度，力求在制度安排上防范控股股东不当干预公司现象的发生，且公司自改制设立以来未发生控股股东利用其控股地位侵害公司和其他股东利益的行为，但不能排除控股股东通过行使表决权对公司的重大经营、财务和人事决策等进行控制，存在损害公司或其他股东利益的可能性。</p>
<p>公司治理机制不能有效发挥作用的 风险</p>	<p>公司已在全国中小企业股份转让系统挂牌，成为非上市公司，公司治理结构和运行机制需要相应地在更大的范围发挥更有效的作用，同时，上述情况也对公司的信息披露工作提出了更高的要求，如果公司不能使其治理机制迅速实现科学化与高效化、内控不能严格按照相关制度的要求落实，或不能做到信息披露的客观、及时，将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。</p>
<p>人才流失的风险</p>	<p>人才是公司发展的根本保障，人才队伍建设对公司发展至关重要，能否维持公司人员队伍的稳定，并不断吸引优秀人才加盟，关系到公司能否继续保持在行业内的技术领先优势和未来的发展动力。随着公司业务规模的快速发展，公司需要引进具有行业经验、创新能力的专业产品设计人才、生产制造技术人才、境内外市场开拓和营销人才以及中高级管理等人才。相对于发达国家而言，我国活性炭行业仍属于初级发展阶段，行业人才培养较为落后，人才供给相对不足，因此，对相关人才的争夺也变得更为激烈，虽然公司采取了多种措施稳定人员队伍并取得较好的效果，但仍存在人才流失及人才短缺的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建省芝星炭业股份有限公司
英文名称及缩写	China Fujian Zhixing Activated Carbon Co., Ltd.
证券简称	芝星炭业
证券代码	832740
法定代表人	魏安国
办公地址	福建省建瓯市城关木西林

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	魏雨龙
职务	副总经理、董事会秘书
电话	0599-3821066
传真	0599-3838328
电子邮箱	xb@cnfjzx.com
公司网址	www.acticarbon.com
联系地址及邮政编码	福建省建瓯市城关木西林 353100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	福建省芝星炭业股份有限公司证券部

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年4月23日
挂牌时间	2015年7月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-林产化学产品制造
主要产品与服务项目	活性炭及其系列产品[含食品添加剂、植物活性炭(木质活性炭)]的研发、生产、销售;废活性炭的回收与再生。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	52,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	魏安国
实际控制人及其一致行动人	魏安国

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350700727911286U	否
注册地址	福建省建瓯市城关木西林	否
注册资本	52,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区中心区金田路 4028 号荣超经贸中心办公楼 47 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘延东、肖宇
会计师事务所办公地址	福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

本公司原主办券商为国泰君安，期后已变更为五矿证券。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2020 年 4 月 15 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导无异议函》，自该函出具之日起，五矿证券承接公司持续督导工作并承担履行持续督导义务。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	111,328,851.32	135,389,101.11	-17.77%
毛利率%	21.82%	22.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,446,292.18	16,241,211.36	-23.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,300,217.95	14,599,176.39	-29.45%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	5.33	7.41%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.41	6.66%	-
基本每股收益	0.2394	0.3123	-23.34%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	400,548,537.81	332,812,823.98	20.35%
负债总计	160,831,301.60	105,541,879.95	52.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	239,717,236.21	227,270,944.03	5.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.61	4.37	5.49%
资产负债率%(母公司)	41.89%	31.71%	-
资产负债率%(合并)	40.15%	31.71%	-
流动比率	1.57	1.30	-
利息保障倍数	2.76	4.87	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-849,895.20	16,720,169.98	-105.08%
应收账款周转率	4.71	4.60	-
存货周转率	1.24	1.78	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.35%	12.21%	-
营业收入增长率%	-17.77%	12.98%	-
净利润增长率%	-23.37%	41.77%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	52,000,000	52,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-828,359.97
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,420,462.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	269,329.32
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,861,432.31</b>
所得税影响数	715,358.08
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,146,074.23</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	27,228,386.34			

应收票据		893,320.00		
应收账款		26,335,066.34		
应付票据及应付账款	27,959,635.20			
应付票据				
应付账款		27,959,635.20		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是集木质活性炭研发、生产和销售为一体的综合性企业，属于林产化学产品制造业，是国内规模及技术水平领先的木质活性炭制造企业之一。公司拥有自主知识产权的产品及生产工艺技术，生产高品质的木质活性炭产品，广泛应用于发酵、生物、化工、医药、环保等领域，进行脱色、精制、除味、提纯、净化等。公司的产品生产属资源综合利用，生产过程节能环保，具备可持续发展的循环经济属性，是国家鼓励和支持发展的产业。

#### 1、研发模式

公司的研发采取自主研发和合作研发相结合的模式。公司已设置专门的研发中心，关注国内外活性炭最新技术进展和应用案例，根据行业 and 市场需求进行前瞻性应用技术的研发工作，对产业链延伸产品的生产技术储备了核心技术。公司还积极与中国林业科学研究院林产化学工业研究所、福建农林大学等开展全方位合作，并于2018年6月建立了“福建省院士专家工作站”，是全国首家活性炭院士工作站，公司充分利用科研院所和高等院校的科研力量进行研发，并为公司的持续快速发展培养后备人才，同时也可以将其科研成果快速产业化并取得经济和社会效益。

#### 2、生产模式

公司采用按客户订单生产与公司自行计划生产相结合的模式组织生产。针对外贸出口及国内大客户，因其需求数量、价格、交货时间相对比较稳定，公司采用订单式生产；针对小、散客户及传统市场客户，公司主要依据历年产品销售量及市场调研预测，制订全年生产计划，保持适当的库存随订随发。

#### 3、采购模式

公司产品的原材料主要为竹木加工“三剩物”，辅助材料为磷酸、生物质燃料、包装袋等，由公司面向市场择优采购。公司地处林木工业重点发展区域，原材料及替代燃料来源广泛，公司与原料供应商一直保持着长期友好的合作关系。

#### 4、销售模式

公司产品销往全国各地，另有部分出口外销。销售模式以直销模式为主，经销商、代理商模式为辅，少量的贴牌销售。

公司盈利主要来源于产品销售，公司的商业模式是基于领先的技术优势和稳定的客户群体优势，通过对新产品、新技术、新工艺研发的持续投入，不断提高产品附加值，扩大销售网络，提高市场占有率。

报告期内，公司《2万吨/年废活性炭资源化再生利用项目》开工，但直至报告披露日仍在建未完工投产，公司的商业模式没有发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2019年，公司制定了如下具体目标：

#### 1、营收增长计划

计划在建的2万吨原炭新产线于2019年第二季度投产，产能由2万吨增加至4万吨，预计同比收入及利润同比增长。

完成情况：报告期实现营业收入1.11亿元，与上期1.35亿元相比下降17.77%；实现净利润1244.63万元，与上期1624.12万元相比下降23.37%。

原因分析：因产线调试过程新增技改项目，调试期延长，新建2万吨原炭新生产线报告期内未能投产，预计将于2020年5月投产。营收和利润同比下降的原因，因建设新产线时同时对旧产线做局部技改，影响了原生产线生产，导致产量同比下降；去年9月起市场价格下滑，导致营收及利润同比下降。

#### 2、产能扩张计划

(1) 两条《年产1万吨磷酸法活性炭自动化生产线》完成投产，并争取于第二季度投产，确保尽快达到设计产能，且能稳定生产。

(2) 《6万吨/年危废活性炭资源化再生利用项目》一期工程《2万吨/年危废活性炭资源化再生利用项目》，计划募集资金到位后即开工建设。

(3) 《5万吨/年自动化包装生产车间（新生产能力配套项目）》，计划募集资金到位后即开工建设。

完成情况及原因分析：(1) 未能投产，原因见上述1，受新冠疫情影响，该项目的正式投产再度延后，预计2020年第二季度可投产；(2) 利用债权融资已开工建设；(3) 因募集资金未到还未开工。

#### 3、加快推进完成股票发行

积极开拓渠道，尽快完成股票发行，保证产能扩张计划的资金来源。

发行方案公布后，公司接触了众多投资对象，相互增进了解，随着两条《年产1万吨磷酸法活性炭自动化生产线》完成投产及《2万吨/年危废活性炭资源化再生利用项目》建设进展，以及融资环境的改善，公司对成功融资充满信心。

#### 4、推进危险废物活性炭回收及再生资质的申报工作

完成情况：该项工作在稳妥推进，待《2万吨/年危废活性炭资源化再生利用项目》建成投产后正式申报。

#### 5、落实人才兴企计划

随着公司新建 2 万吨原炭生产线投产，以及投资到位后项目开建，选用适宜的人才成为工作顺利推进的关键。公司将进一步创新招人、用人、育人、留人机制，建立完善的人才保障机制，提高人员的综合素质，完善绩效管理体系及企业文化建设，确保各项工作顺利进行。

完成情况：与项目进度协同推进，相应的人才储备采取内部培训和晋升为主、外聘为辅，相应的制度及文化建设已完成。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,798,692.75	5.94%	2,055,176.60	0.62%	1,057.99%
应收票据	1,926,653.80	0.48%	893,320.00	0.27%	115.67%
应收账款	20,896,820.97	5.22%	26,335,066.34	7.91%	-20.65%
存货	77,903,573.61	19.45%	62,568,065.58	18.80%	24.51%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	63,557,812.10	15.87%	78,219,199.12	23.50%	-18.74%
在建工程	129,986,591.52	32.45%	79,898,522.48	24.01%	62.69%
短期借款	60,985,478.90	15.23%	55,900,000.00	16.80%	9.10%
长期借款	11,919,436.67	2.98%			100.00%
长期应付款	45,873,191.99	11.45%	7,454,071.53	2.24%	515.41%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金期末余额较上年同期增加 1,057.99%，主要为本期收到的长期债权投资资金，期末尚未支付完毕；
2. 应收票据期末余额较上年同期增加 115.67%，主要为本期新增长期债权投资和固定资产贷款用于支付在建工程投资款，销售回笼的应收票据期末余额增加；
3. 应收账款期末余额较上年同期减少 20.65%，主要为本期市场行情向好，货款回笼速度加快，应收账款期末余额下降；
4. 存货期末余额较上年同期增加 24.51%，主要为新建生产线即将建成投产，原材料储备量增加；
5. 固定资产期末余额较上年同期减少 18.74%，主要为期末老旧设备转出进行技术改造；
6. 在建工程期末余额较上年同期增加 62.69%，主要为本年新增的新建 2 条《年产 1 万吨磷酸法活性炭自动化生产线项目》投资额。；
7. 长期借款期末余额较上年同期新增 1192 万元，为本期新增的新建 2 条《年产 1 万吨磷酸法活性炭自动化生产线项目》固定资产贷款。
8. 长期应付款期末余额较上年同期增加 3,841.91 万元，为本期新增的其他债权融资。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	111,328,851.32	-	135,389,101.11	-	-17.77%
营业成本	87,035,133.56	78.18%	104,935,265.53	77.51%	-17.06%
毛利率	21.82%	-	22.49%	-	-
销售费用	6,167,187.30	5.54	7,548,166.86	5.58%	-18.30%
管理费用	7,045,529.10	6.33	7,196,366.40	5.32%	-2.10%
研发费用	531,736.56	0.48%	380,530.86	0.28%	39.74%
财务费用	1,209,769.98	1.09%	3,084,444.41	2.28%	-60.78%
信用减值损失	-7,174.72	-0.01%			100.00%
资产减值损失	0.00		-219,439.74	0.16%	
其他收益	2,731,419.55	2.45%	5,185,710.02	3.83%	-47.33%
投资收益	-84,414.08	-0.08%			
公允价值变动收益	0.00				
资产处置收益	31,703.04	0.03%	14,417.76	0.01%	119.89%
汇兑收益	0.00				
营业利润	11,043,791.47	9.92%	15,743,687.88	11.63%	-29.85%
营业外收入	2,861,798.32	2.57%	1,824,964.19	1.35%	56.81%
营业外支出	957,263.01	0.86%	56,620.95	0.04%	1,590.65%
净利润	12,446,292.18	11.18%	16,241,211.36	12.00%	-23.37%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年同期下降 17.77%、营业成本较上年同期下降 17.06%、营业利润较上年同期下降 29.85%，主要是因本期购建新生产线及旧设备技术改造影响正常生产，造成产量下降影响销售收入；
2. 销售费用较上年同期下降 18.30%，主要是因销售数量减少，对应的运输费用降低；
3. 研发费用较上年同期增加 39.74%，主要是本期加大对废活性炭再生项目的研发投入；
4. 财务费用较上年同期下降 58.04%，主要是因本期构建新生产线占用的借款利息予以资本化；
5. 信用减值损失较上年同期增加 100.00%，系因会计政策变更报表科目列示；
6. 资产减值损失较上年同期下降 77.69%，主要是因期末应收账款余额下降，计提的坏账准备金额下降；
7. 其他收益较上年同期下降 47.33%，主要是因本期营业收入下降、新生产建设及购进农产品耗用改为核定扣除，本期应缴增值税额减少，对应的增值税即征即退税额减少；
8. 投资收益较上年同期增加 100.00%，系因会计政策变更报表科目列示；
9. 资产处置收益上年同期增加 119.89%，主要是因本期偶发性资产处置收益额较上年增加，但绝对值较小；
10. 营业外收入较上年同期增加 56.81%，主要原因是本期获批直接计入当期损益的政府补助金额增加；
11. 营业外支出较上年同期增加 1,590.65%，主要是因本期拆除闲置固定资产产生的损失。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	111,327,898.94	135,388,148.73	-17.77%
其他业务收入	952.38	952.38	
主营业务成本	87,035,133.56	104,935,265.53	-17.06%
其他业务成本	0.00	0.00	

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
糖用活性炭	35,092,229.12	31.52%	38,324,831.52	28.31%	-8.43%
味精用活性炭	16,273,300.65	14.62%	16,040,527.46	11.85%	1.45%
食品用活性炭	4,291,703.73	3.86%	3,848,252.91	2.84%	11.52%
水处理活性炭	4,815,389.71	4.33%	8,809,923.09	6.51%	-45.34%
化工用活性炭	34,316,000.52	30.82%	55,957,796.57	41.33%	-38.68%
民用炭	16,032.16	0.01%	22,030.90	0.02%	-27.23%
其他综合类	16,523,243.05	14.84%	12,384,786.28	9.14%	33.42%
合计	111,327,898.94	100.00%	135,388,148.73	100.00%	-17.77%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华北区	18,596,175.67	16.70%	23,174,998.79	17.12%	-19.76%
华东区	34,123,643.65	30.65%	50,076,835.11	36.99%	-31.86%
华南区	3,925,698.20	3.53%	3,170,267.60	2.34%	23.83%
华中区	6,446,639.88	5.79%	17,213,236.97	12.71%	-62.55%
西北区	1,829,683.39	1.64%	2,308,489.51	1.71%	-20.74%
西南区	9,128,616.20	8.20%	9,256,761.12	6.84%	-1.38%
东北区	3,900,075.88	3.50%	2,366,523.18	1.75%	64.80%
国外	33,377,366.07	29.99%	27,821,036.45	20.54%	19.97%
合计	111,327,898.94	100.00%	135,388,148.73	100.00%	-17.77%

**收入构成变动的的原因：**

本期公司因购建新生产线及对旧设备进行技术改造影响正常生产，造成产量、销售收入下降。本期国外收入增长，是因为对国外客户进行筛选，对产品结构进行调整，出口订单单价较高，货款回笼风险小，优先供应出口订单需求量。



### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	Carbochem Inc (美国炭化)	16,589,253.00	14.90%	否
2	保定市圣仁润环保科技有限公司	13,093,550.00	11.76%	否
3	焦作市华康糖醇科技有限公司	6,505,872.00	5.84%	否
4	四川雅华生物有限公司	5,959,638.00	5.35%	否
5	印度 M.M	5,709,837.57	5.13%	否
合计		47,858,150.57	42.98%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	厦门市玮晟化工有限公司	14,034,475.70	10.95%	否
2	江阴市辰阳化工有限公司	5,481,464.70	4.28%	否
3	潘启南	4,990,292.76	3.89%	否
4	乐建章	4,494,223.95	3.51%	否
5	邹舜和	3,940,884.80	3.08%	否
合计		32,941,341.91	25.71%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-849,895.20	16,720,169.98	-105.08%
投资活动产生的现金流量净额	-22,989,037.78	-25782018.80	10.83%
筹资活动产生的现金流量净额	45,322,804.71	6,595,035.72	587.23%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 104.84%，主要因本期产销量下降，销售商品及收到的税费返还金额减少；
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 10.83%，主要因本期支付固定资产投资额减少；
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 587.23%，主要因本期新增债权融资 4000 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司以现金认缴方式投资 1200 万元，设立全资子公司“福建省芝星环保科技有限公司”。该子公司的经营范围为：环保技术、废活性炭再生技术研发；废活性炭的回收与再生利用；再生活性炭及其系列产品的研发、生产、销售。该子公司法定代表人为郑建芳，注册地址为福建省建瓯市通济街道东溪村磨下 1 号。

截止本报告报出，该子公司尚未实际运营。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本报告期内公司会计政策变更事项:

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），本公司自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。	详见其他说明（1）
根据财政部于2019年4月发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）文件和2019年9月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	详见其他说明（2）
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会[2019]8号），本公司于2019年6月10日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。	本公司管理层认为，本项会计政策变更对公司报表无影响。
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第12号——债务重组》（财会[2019]9号），本公司于2019年6月17日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。	本公司管理层认为，本项会计政策变更对公司报表无影响

其他说明:

(1) 财政部2017年3月发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会[2017]9号），2017年5月发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会[2017]14号）。公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整。相应会计报表项目变动详见附注三、（二十五）3. 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

(2) 本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”

列示。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下：

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
应收票据及应收账款	27,228,386.34		-27,228,336.34
应收票据		893,320.00	893,320.00
应收账款		26,335,066.34	26,335,066.34
应付票据及应付账款	27,959,635.20		-27,959,635.20
应付票据			
应付账款		27,959,635.20	27,959,635.20

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司主营业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；公司治理体系运转有效，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；三会一层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

公司也未发生其它对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司具有良好的持续经营能力。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、产品结构较为单一，规模利润偏小的风险

公司目前产品较为单一，主要是木质粉状活性炭，产品销售应用范围主要集中在发酵行业的制糖、味精、其它食品加工等传统领域，生物制药领域，合成化工领域的脱色精制提纯；以及环保行业污水处理、饮用水的处理及空气净化。若公司不能调整产品结构，延伸细分市场应用领域，未来发展在市场竞争中将处于较为不利的地位；公司现有收入及利润规模仍相对较小，一旦出现外部竞争条件恶化等极端情况，导致公司的业务发展受到不利影响，公司的抗风险能力可能相对不足，面临持续盈利能力波动的风险。

防范措施：公司正逐步调整产品结构，在巩固提升原有的原炭基础上，扩大高附加值的药用炭、环保用炭、健康用炭，研发的再生炭技术，部分已开始实现量产，已经从单一的活性炭制造企业，逐步转变为活性炭综合服务企业，致力于为客户提供活性炭综合解决方案。公司将不断加强生产技术研发，优化产品结构，提高产品层次，提高附加值产品的比重，通过活性炭再生技术的应用提高行业资源综合利用率，扩大经营规模，巩固和提升市场地位，进一步增强公司整体竞争力，确保公司持续、健康发展。

##### 2、原材料波动风险

公司主要原材料有锯末等林产“三剩物”，主要辅料为磷酸。公司原材料价格的波动是造成主营业务成本波动的主要原因。虽然公司会依据市场情况进行成本控制和库存管理，以及采取销售市场价格调控手段，但是若主要原材料价格发生剧烈波动，公司又未能及时有效应对，则可能影响公司的经营业绩。

防范措施：公司将根据产量和资金的情况，合理安排原材料库存化解原材料阶段性紧张风险；并根

据客户的需求，采取分批定价签约供货，减少从客户下单到公司生产出货之间的生产周期，减少原材料的波动对企业生产成本的影响；同时，公司正逐步建立储备供应商，以防范风险。此外，产品销售价格的制定采取以现货市场价格为基础，上浮一定比例的加工费的方式，在一定程度上化解原材料价格波动风险。

### 3、应收账款风险

目前公司应收账款账龄较短，但是，由于应收账款占用了公司较多的资金，若不能及时收回，仍然可能影响公司的现金流量，如形成坏账将给公司造成损失。

防范措施：公司严格执行信用管理制度，加强货款催收过程控制，加强催收指标考核，并足额计提坏账准备。目前公司应收账款风险可控，没有发生大额坏账的迹象。

### 4、税收优惠政策变化风险

报告期内，公司享受以下两种税收优惠政策：1、根据财政部、国家税务总局、国家发改委联合颁布的《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）的通知》，木质活性炭行业享受资源综合利用减按90%计入收入总额的企业所得税优惠政策；2、根据财政部、国家税务总局联合颁布的《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》，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”的，实行增值税即征即退70%的政策。公司享受的企业所得税和增值税税收优惠金额及占利润总额的比重较大，若相关的税收优惠政策改变，将对公司的经营业绩产生较大影响。

防范措施：公司将继续走“科技创新”之路，不断改进设备、创新工艺、研发新品，以扩大营业收入规模；通过加强管理，有效降低生产成本，提高主营业务毛利率，以增强公司的盈利能力。降低税收优惠对公司净利润的影响。

### 5、实际控制人控制风险

公司实际控制人为魏安国先生，其持有公司股份比例为55.58%，同时又担任公司的董事长兼总经理。尽管公司已建立了规范的法人治理结构，完善了内控制度，力求在制度安排上防范控股股东不当干预公司现象的发生，且公司自改制设立以来未发生控股股东利用其控股地位侵害公司和其他股东利益的行为，但不能排除控股股东通过行使表决权对公司的重大经营、财务和人事决策等进行控制，存在损害公司或其他股东利益的可能性。

防范措施：公司将进一步强化股东大会、董事会、监事会的议事机制和公司章程的约束机制，保证现有公司治理机制给股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，有效防范实际控制人控制风险。

### 6、公司治理机制不能有效发挥作用的风险

公司已在全国中小企业股份转让系统挂牌，成为非上市公众公司，公司治理结构和运行机制需要相应地在更大的范围发挥更有效的作用，同时，上述情况也对公司的信息披露工作提出了更高的要求，如果公司不能使其治理机制迅速实现科学化与高效化、内控不能严格按照相关制度的要求落实，或不能做到信息披露的客观、及时，将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。

防范措施：公司将按照相关法律规定以及全国中小企业股份转让系统的相关细则和规定，健全和完善公司治理结构和机制。及时组织培训，强化公司董事、监事、高级管理人员了解并熟知相关法律法规，贯彻实施公司的内部控制制度。公司将不断完善“三会”的运作机制与信息披露机制，同时督促董事、监事及高级管理人员加强自身的品德修养，扩展知识；积极利用多种渠道与社会组织加强内外信息沟通和交流，扩大企业开放程度，努力推进公司重大事项决策的科学性与民主性，减少管理人员决策的随意性，为企业经营创造良好的环境。

#### 7、人才流失的风险

人才是公司发展的根本保障，人才队伍建设对公司发展至关重要，能否维持公司人员队伍的稳定，并不断吸引优秀人才加盟，关系到公司能否继续保持在行业内的技术领先优势和未来的发展动力。随着公司业务规模的快速发展，公司需要引进具有行业经验、创新能力的专业产品设计人才、生产制造技术人才、境内外市场开拓和营销人才以及中高级管理等人才。相对于发达国家而言，我国活性炭行业仍属于初级发展阶段，行业人才培养较为落后，人才供给相对不足，因此，对相关人才的争夺也变得更为激烈，虽然公司采取了多种措施稳定人员队伍并取得较好的效果，但仍存在人才流失及人才短缺的风险。

防范措施：公司通过内部培养选拔人才、外部招聘引进人才相结合的方式，提拔了一批具有优良素质和能力的资深员工，并从外部引入了一批财务、法律、市场、产品、技术等各领域的专家，为公司扩大业务规模提供了人才保障。此外，公司还积极在市场、媒体、高校中宣传企业形象。公司通过参加招聘会、参与行业会议、与媒体合作报道、发表论文、与高校进行合作等方式，吸引人才，确保人力资源稳定协调发展。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	140,000,000.00	100,098,725.50
银行融资担保	100,000,000.00	80,900,000.00

银行融资担保-农业银行		41,000,000.00
银行融资担保-工商银行		28,400,000.00
银行融资担保-邮储银行		6,500,000.00
银行融资担保-农商行		5,000,000.00
融资租赁担保	40,000,000.00	19,198,725.54
融资租赁担保-海峡租赁（2018）010号		12,593,186.02
融资租赁担保-海峡租赁（2017）002号		6,605,539.52

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年1月3日	2020年1月3日	投资设立全资子公司	福建省芝星环保科技有限公司	现金	1200万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司以现金认缴方式投资 1200 万元，设立全资子公司“福建省芝星环保科技有限公司”，主营废炭回收与再生利用，以及再生活性炭及其系列产品的研发、生产、销售，是公司基于对废炭再生市场的利好判断，以及国家相关政策法规对固体废物处置的专门要求而设立，以便以独立主体身份开展运营，有利于废炭市场开拓及公司发展。

该子公司的再生炭业务与母公司的原炭业务协同，形成“综合利用竹木加工剩余物——原炭生产及精加工——回收废炭再生利用”全产业链闭合式循环经济模式，符合公司的发展战略和长期规划，不存在损害公司及股东利益的情形。母子公司业务协同将促进管理效率提升，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年5月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015年5月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月24日	-	转让方式由做市转让变更为协议转让	回购承诺	回购做市剩余库存股	正在履行中

### 承诺事项详细情况:

#### 1、《关于避免同业竞争的承诺函》

公司实际控制人魏安国除持有本公司股份外，未直接或间接投资其他企业。公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争的情形。

公司控股股东及实际控制人魏安国、全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：“1、本人及本人所控制的其他公司或组织目前未以任何形式直接或间接从事与芝星股份及其子公司的主营业务构成竞争的业务，未直接或间接拥有与芝星股份及其子公司存在竞争关系的企业的股份、股权或任何其他权益。2、在本人控制芝星股份期间，本人及本人所控制的其他公司或组织不会在中国境内外直接或间接地以任何形式从事与芝星股份及其子公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动。3、本人承诺不以芝星股份控股股东的地位谋求不正当利益，进而损害芝星股份其他股东的权益。本承诺函自签署之日起正式生效，在本人作为芝星股份控股股东期间持续有效且不可变更或撤销。如因本人及本人所控制的其他公司或组织违反上述承诺而导致芝星股份的权益受到损害，则本人同意向芝星股份承担相应的损害赔偿责任。”

注：已在福建省芝星炭业股份有限公司公开转让说明书第三节、五、同业竞争中披露。

报告期内，承诺人均履行了上述承诺，未发生违背承诺的事项。

#### 2、回购做市剩余库存股

公司控股股东及实际控制人魏安国先生承诺：芝星炭业由做市转让交易方式变更为协议转让交易方式之日起，实际控制人魏安国先生按约定通过大股东回购、其他机构或个人投资者通过股份购买等方式受让做市商持有的芝星炭业股份。

报告期内，承诺人正在履行上述承诺过程中。

### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	24,145,888.41	6.03%	银行抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	34,609,993.49	8.64%	银行抵押贷款
银行存款	货币资金	冻结	195,971.00	0.05%	诉讼保全
总计	-	-	58,951,852.90	14.72%	-



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	29,015,500	55.58%	0	29,015,500	55.58%
	其中：控股股东、实际控制人	7,225,000	13.89%	0	7,225,000	13.89%
	董事、监事、高管	443,500	0.85%	0	443,500	0.85%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,984,500	44.20%	0	22,984,500	44.20%
	其中：控股股东、实际控制人	21,675,000	41.68%	0	21,675,000	41.68%
	董事、监事、高管	1,309,500	2.52%	0	1,309,500	2.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		52,000,000	-	0	52,000,000	-
普通股股东人数		51				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	魏安国	28,900,000	0	28,900,000	55.58%	21,675,000	7,225,000
2	黄兆辉	3,827,000	0	3,827,000	7.36%	0	3,827,000
3	郑桂香	3,000,000	0	3,000,000	5.77%	0	3,000,000
4	福建中创建银创业投资有限公司	2,426,000	0	2,426,000	4.67%	0	2,426,000
5	宋颖星	2,420,500	0	2,420,500	4.65%	0	2,420,500
6	魏雨龙	1,352,000	0	1,352,000	2.60%	1,014,000	338,000
7	黎樱	1,029,000	0	1,029,000	1.98%	0	1,029,000
8	陈瑾	1,000,000	0	1,000,000	1.92%	0	1,000,000
9	泉州市南联创业投资有限公司	1,000,000	0	1,000,000	1.92%	0	1,000,000
10	金瑜	1,000,000	0	1,000,000	1.92%	0	1,000,000

合计	45,954,500	0	45,954,500	88.37%	22,689,000	23,265,500
普通股前十名股东间相互关系说明：魏雨龙系魏安国之子，宋颖星系魏雨龙之配偶，除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。						

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

魏安国先生持有公司股份 28,900,000 股，占比为 55.58%，同时又担任公司的董事长兼总经理，为公司实际控制人、控股股东。

魏安国，中国国籍，男，56 岁，毕业于中共福建省委党校，大专学历，建瓯市劳动模范。1984 年 9 月至 1986 年 9 月，任建阳市黄坑化工厂化验员、供销科长；1986 年 9 月至 1990 年 12 月，任建阳市黄坑化工厂副厂长、厂长；1991 年 1 月至 1993 年 2 月，任建瓯市水源乡化工厂厂长；1993 年 3 月至 2001 年 3 月，任建瓯市活性炭联营公司总经理；2001 年 4 月至今，先后任芝星有限、芝星股份董事长、总经理。兼任中国林产工业协会活性炭分会副理事长、福建省活性炭行业协会常务副会长、福建省企业与企业家联合会理事、南平市政协委员、建瓯市人大常委、建瓯市工商联副主席、建瓯市企业家联合会副会长、南平市宁德商会会长。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	工商银行	银行	8,400,000.00	2019年12月2日	2020年11月1日	5.66
2	抵押贷款	工商银行	银行	11,900,000.00	2019年10月8日	2025年10月7日	5.88
3	抵押贷款	邮储银行	银行	6,500,000.00	2019年1月21日	2020年1月20日	6.525
4	信用贷款	农商银行	银行	5,000,000.00	2019年2月2日	2020年2月1日	5.655
5	抵押贷款	农业银行	银行	5,000,000.00	2019年1月29日	2020年1月28日	5.695
6	抵押贷款	农业银行	银行	6,000,000.00	2019年8月7日	2020年8月6日	5.9125
7	抵押贷款	农业银行	银行	7,000,000.00	2019年9月10日	2020年9月9日	5.655
8	抵押贷款	农业银行	银行	5,000,000.00	2019年11月6日	2020年11月5日	5.655
9	抵押贷款	农业银行	银行	5,000,000.00	2019年11月25日	2020年11月24日	5.655
10	抵押贷款	农业银行	银行	13,000,000.00	2019年12月25日	2020年12月24日	6.655
11	其他债权融资	股权投资合伙企业	非银行	20,000,000.00	2019年1月28日	2021年2月28日	8.00
12	其他债权融资	股权投资合伙企业	非银行	20,000,000.00	2019年2月18日	2021年2月28日	8.00
合计	-	-	-	112,800,000.00	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
魏安国	董事长	男	1964年8月	大专	2015年6月1日	2018年5月31日	是
魏雨龙	董事	男	1988年4月	本科	2015年6月1日	2018年5月31日	是
林继章	董事	男	1962年6月	中专	2015年12月1日	2018年5月31日	是
郑建芳	董事	女	1970年10月	本科	2015年6月1日	2018年5月31日	是
王精峰	董事	男	1970年5月	硕士	2015年6月1日	2018年5月31日	是
黄彪	董事	男	1966年4月	博士	2015年6月1日	2018年5月31日	是
孙康	董事	男	1976年5月	博士	2015年6月1日	2018年5月31日	是
林兴娇	监事	女	1969年6月	大专	2015年6月1日	2018年5月31日	是
黄少芳	监事	女	1974年11月	大专	2016年11月1日	2018年5月31日	是
张文明	监事	男	1973年7月	硕士	2015年6月1日	2018年5月31日	是
魏安国	总经理	男	2019年3月	大专	2015年6月1日	2018年5月31日	是
魏雨龙	副总经理、 董事会秘书	男	1964年8月	本科	2015年6月1日	2018年5月31日	是
林继章	副总经理	男	1962年6月	中专	2015年6月1日	2018年5月31日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

#### 说明：

上述董事、监事、高级管理人员任期已到期，目前仍继续履职。公司已披露延期换届的公告，在董事会、监事会换届选举工作完成之前，公司第二届董事会、监事会及高级管理全体人员将依照法律、法规和《公司章程》的相关规定，继续履职，正常召开会议并形成会议决议，对公司治理及生产经营发挥有效作用，没有产生不良影响。

公司承诺不晚于2020年10月31日，完成第二届董事会、监事会及高级管理人员的换届工作。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

魏雨龙系魏安国之子，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间

不存在其他关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
魏安国	董事长、总经理	28,900,000	0	28,900,000	55.58%	0
魏雨龙	董事、副总经理、 董事会秘书	1,352,000	0	1,352,000	2.60%	0
林继章	副总经理	120,000	0	120,000	0.23%	0
郑建芳	董事	221,000	0	221,000	0.43%	0
王精峰	董事	0	-	0	0%	0
黄彪	董事	0	-	0	0%	0
孙康	董事	0	-	0	0%	0
林兴娇	监事会主席	60,000	0	60,000	0.12%	0
黄少芳	监事	0	-	0	0%	0
张文明	监事	0	-	0	0%	0
合计	-	30,653,000	0	30,653,000	58.96%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	38	30
生产人员	197	149
销售人员	15	7
财务人员	7	8
行政管理人员	45	28
员工总计	302	222

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	2
本科	10	10
专科	24	26
专科以下	264	182
员工总计	302	222

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规章，以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规则、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合上述有关法律、法规、规章及规则的要求，且均严格按照要求履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利，监事会能够正常发挥监督作用。

截至报告期末，本公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和

义务。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定，公司在召集、召开股东大会前都能按规定履行通知义务，并对各股东与会提供便利，股东大会审议的议案，各股东均能按规定行使表决权。公司制定的系列公司治理制度，让股东及投资者能够充分了解公司经营决策。董事会能保障所有股东的合法权益，大小股东都能享有平等地位，充分行使自己的权力；监事会也能切实履行职责，确保进行有效监督。

综上，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、规章制度及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司重大决策未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司重大决策切实履行了规定程序。

## 4、 公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、2019年3月11日，第二届董事会第十四次会议召开，审议通过了《关于终止〈福建省芝星炭业股份有限公司股票发行方案（2017年）〉的议案》、《关于提请全权授予董事会办理终止定向发行相关事项的议案》、《关于召开2019年第一次临时股东大会的议案》共3项议案。</p> <p>2、2019年4月4日，第二届董事会第十五次会议召开，审议通过了《福建省芝星炭业有限公司2019年第一次股票发行方案》、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于公司设立募集资金专户并与主办券商、存放募集资金银行签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》等计5项议案。</p> <p>3、2019年4月20日，第二届董事会第十六次会议召开，审议通过了《公司2018年年度报告》、《公司2018年年度报告摘要》、《公司2018年度董事会工作报告》、《公司2018年度财务决算报告》、《公司2019年度财务预算报告》、《公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于预计2019年日常性关联交易的议案》、《关于公司续聘福建华兴会计师事务所的提案》等计11项议案。</p> <p>4、2019年8月26日，第二届董事会第十七次会议召开，审议通过了《公司2019年半年度报告》。</p>
监事会	2	1、2019年4月20日，第二届监事会第十次会议召开，审议通过了《公

		<p>司 2018 年年度报告》、《公司 2018 年年度报告摘要》、《公司 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于公司续聘福建华兴会计师事务所的提案》等计 7 项议案。</p> <p>2、2019 年 8 月 26 日，第二届监事会第十一次会议召开，审议通过了《公司 2019 年半年度报告》。</p>
股东大会	3	<p>1、2019 年 3 月 26 日，2019 年第一次临时股东大会召开，审议通过了《关于终止〈福建省芝星炭业股份有限公司股票发行方案（2017 年）〉的议案》、《关于提请全权授予董事会办理终止定向发行相关事项的议案》共 2 项议案。</p> <p>2、2019 年 4 月 20 日，2019 年第二次临时股东大会召开，审议通过了《福建省芝星炭业有限公司 2019 年第一次股票发行方案》、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》等计 3 项议案。</p> <p>3、2019 年 5 月 18 日，2018 年度股东大会会议召开，审议通过了《公司 2018 年年度报告》、《公司 2018 年年度报告摘要》、《公司 2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》、《关于公司续聘福建华兴会计师事务所的提案》、《公司 2018 年度监事会工作报告》等计 10 项议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司召开的历次董事会、监事会、股东大会，召集、召开、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，程序合法合规，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等法律法规的情形。公司三会成员符合《公司法》、《公司章程》的任职要求，并认真履行了应尽的职责。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的工作中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

公司根据自身业务特征，严格遵守相关法律法规，依照会计准则，制定并健全完善了会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制制度，并有效执行，确保业务合规，风险可控，保证了公司业务的正常有序开展。



#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重要信息遗漏的情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	华兴所(2020)审字 A-109 号	
审计机构名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼	
审计报告日期	2020 年 4 月 25 日	
注册会计师姓名	刘延东、肖宇	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	17 万元	

## 审 计 报 告

华兴所（2020）审字A-109号

福建省芝星炭业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了福建省芝星炭业股份有限公司（以下简称芝星炭业公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了芝星炭业公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于芝星炭业公司，并履行

了职业道德方面的其他责任。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、其他信息**

芝星炭业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括芝星炭业公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估芝星炭业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督芝星炭业公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报

可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对芝星炭业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致芝星炭业公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国福州市

中国注册会计师：刘延东  
(项目合伙人)

中国注册会计师：肖宇

二〇二〇年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.（一）	23,798,692.75	2,055,176.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五.（二）	1,926,653.80	893,320.00
应收账款	五.（三）	20,896,820.97	26,335,066.34
应收款项融资			
预付款项	五.（四）	24,206,998.84	22,114,332.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.（五）	3,603,372.52	4,031,130.67
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五. (六)	77,903,573.61	62,568,065.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. (七)	2,017,973.48	4,295,109.13
<b>流动资产合计</b>		<b>154,354,085.97</b>	<b>122,292,201.02</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款	五. (八)	1,650,000.00	2,150,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五. (九)	63,557,812.10	78,219,199.12
在建工程	五. (十)	129,986,591.52	79,898,522.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五. (十一)	38,110,944.27	35,453,339.88
开发支出	五. (十二)		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. (十三)	1,627,121.67	1,547,827.95
其他非流动资产	五. (十四)	11,261,982.28	13,251,733.53
<b>非流动资产合计</b>		<b>246,194,451.84</b>	<b>210,520,622.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>400,548,537.81</b>	<b>332,812,823.98</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五. (十五)	60,985,478.90	55,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五. (十六)	30,327,954.58	27,959,635.20
预收款项	五. (十七)	606,034.83	449,614.39

合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五. (十八)	1,141,236.21	1,315,523.19
应交税费	五. (十九)	875,214.68	1,881,109.54
其他应付款	五. (二十)	404,251.94	608,166.21
其中：应付利息			94,363.21
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. (二十一)	4,056,435.09	5,771,693.22
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>98,396,606.23</b>	<b>93,885,741.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五. (二十二)	11,919,436.67	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五. (二十二)	45,873,191.99	7,454,071.53
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五. (二十四)	4,642,066.71	4,202,066.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>62,434,695.37</b>	<b>11,656,138.20</b>
<b>负债合计</b>		<b>160,831,301.60</b>	<b>105,541,879.95</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五. (二十五)	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. (二十六)	87,392,202.80	87,392,202.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. (二十七)	10,482,634.55	9,237,874.12
一般风险准备			
未分配利润	五. (二十八)	89,842,398.86	78,640,867.11

归属于母公司所有者权益合计		239,717,236.21	227,270,944.03
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>239,717,236.21</b>	<b>227,270,944.03</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>400548537.81</b>	<b>332,812,823.98</b>

法定代表人：魏安国

主管会计工作负责人：姜波

会计机构负责人：姜波

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		23,790,484.83	2,055,176.60
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		1,926,653.80	893,320.00
应收账款	十四（一）	20,896,820.97	26,335,066.34
应收款项融资			
预付款项		24,206,998.84	22,114,332.70
其他应收款	十四（二）	3,613,372.52	4,031,130.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		77,903,573.61	62,568,065.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,017,493.48	4,295,109.13
<b>流动资产合计</b>		<b>154,355,398.05</b>	<b>122,292,201.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款		1,650,000.00	2,150,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		63,557,812.10	78,219,199.12
在建工程		129,986,591.52	79,898,522.48



生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		38,110,944.27	35,453,339.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,627,121.67	1,547,827.95
其他非流动资产		11,261,982.28	13,251,733.53
<b>非流动资产合计</b>		<b>246,194,451.84</b>	<b>210,520,622.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>400,549,849.89</b>	<b>332,812,823.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		60,985,478.90	55,900,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,327,954.58	27,959,635.20
预收款项		606,034.83	449,614.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,141,236.21	1,315,523.19
应交税费		875,214.68	1,881,109.54
其他应付款		404,251.94	608,166.21
其中：应付利息			94,363.21
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,056,435.09	5,771,693.22
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>98,396,606.23</b>	<b>93,885,741.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		11,919,436.67	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		45,873,191.99	7,454,071.53
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,642,066.71	4,202,066.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		62,434,695.37	11,656,138.20
负债合计		160,831,301.60	105,541,879.95
所有者权益：			
股本		52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		87,392,202.80	87,392,202.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,482,634.55	9,237,874.12
一般风险准备			
未分配利润		89,843,710.94	78,640,867.11
所有者权益合计		239,718,548.29	227,270,944.03
负债和所有者权益合计		400,549,849.89	332,812,823.98

法定代表人：魏安国

主管会计工作负责人：姜波

会计机构负责人：姜波

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		111,328,851.32	135,389,101.11
其中：营业收入	五（二十九）	111,328,851.32	135,389,101.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		102,956,593.64	124,626,101.27
其中：营业成本	五（二十九）	87,035,133.56	104,935,265.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十）	967,237.14	1,481,327.21
销售费用	五（三十一）	6,167,187.30	7,548,166.86
管理费用	五（三十）	7,045,529.10	7,196,366.40

	二)		
研发费用	五(三十三)	531,736.56	380,530.86
财务费用	五(三十四)	1,209,769.98	3,084,444.41
其中：利息费用		919,623.18	3,004,406.18
利息收入		16,636.64	7,261.68
加：其他收益	五(三十七)	2,731,419.55	5,185,710.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十八)	-84,414.08	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-84,414.08	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十五)	-7,174.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十六)		-219,439.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十九)	31,703.04	14,417.76
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,043,791.47</b>	<b>15,743,687.88</b>
加：营业外收入		2,861,798.32	1,824,964.19
减：营业外支出		957,263.01	56,620.95
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>12,948,326.78</b>	<b>17,512,031.12</b>
减：所得税费用		502,034.60	1,270,819.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,446,292.18</b>	<b>16,241,211.36</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,446,292.18	16,241,211.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>12,446,292.18</b>	<b>16,241,211.36</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>12,446,292.18</b>	<b>16,241,211.36</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.2394</b>	<b>0.3123</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.2394</b>	<b>0.3123</b>

法定代表人：魏安国

主管会计工作负责人：姜波

会计机构负责人：姜波

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十四（四）	<b>111,328,851.32</b>	<b>135,389,101.11</b>
减：营业成本	十四（四）	87,035,133.56	104,935,265.53
税金及附加		967,237.14	1,481,327.21
销售费用		6,167,187.30	7,548,166.86
管理费用		7,044,216.10	7,196,366.40
研发费用		531,736.56	380,530.86
财务费用		1,209,290.90	3,084,444.41
其中：利息费用		919,623.18	3,004,406.18
利息收入		16,615.72	7,261.68
加：其他收益		2,731,419.55	5,185,710.02
投资收益（损失以“-”号填列）		-84,414.08	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止		-84,414.08	

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,174.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-219,439.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		31,703.04	14,417.76
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,045,583.55</b>	<b>15,743,687.88</b>
加：营业外收入		2,861,318.32	1,824,964.19
减：营业外支出		957,263.01	56,620.95
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>12,949,638.86</b>	<b>17,512,031.12</b>
减：所得税费用		502,034.60	1,270,819.76
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,447,604.26</b>	<b>16,241,211.36</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,447,604.26	16,241,211.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>12,447,604.26</b>	<b>16,241,211.36</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2394	0.3123
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1981	0.3123

法定代表人：魏安国

主管会计工作负责人：姜波

会计机构负责人：姜波

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,611,036.18	113,964,460.14
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,805,745.59	4,762,314.81
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）1	5,819,480.51	7,549,861.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>98,236,262.28</b>	<b>126,276,636.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		73,620,915.84	73,054,443.72
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,672,499.60	13,905,147.17
支付的各项税费		5,407,305.04	8,466,479.58
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）2	8,385,437.00	14,130,395.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>99,086,157.48</b>	<b>109,556,466.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-849,895.20</b>	<b>16,720,169.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-290,000.00	27,800.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-290,000.00</b>	<b>27,800.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		22,689,037.78	25,809,818.80

的现金			
投资支付的现金		10,000.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,699,037.78	25,809,818.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-22,989,037.78	-25,782,018.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		179000000.00	134,590,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）3	1,726,140.00	3,148,308.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		180,726,140.00	137,738,308.00
偿还债务支付的现金		122,100,000.00	116,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,737,396.60	3,375,480.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）4	9,565,938.69	10,967,791.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>		135,403,335.29	131,143,272.28
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		45,322,804.71	6,595,035.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		63,673.42	6,126.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		21,547,545.15	-2,460,686.33
加：期初现金及现金等价物余额		2,055,176.60	4,515,862.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,602,721.75	2,055,176.60

法定代表人：魏安国

主管会计工作负责人：姜波

会计机构负责人：姜波

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,611,036.18	113,964,460.14
收到的税费返还		1,805,745.59	4,762,314.81
收到其他与经营活动有关的现金		5,819,459.59	7,549,861.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		98,236,241.36	126,276,636.34
购买商品、接受劳务支付的现金		73,620,915.84	73,054,443.72
支付给职工以及为职工支付的现金		11,672,499.60	13,905,147.17
支付的各项税费		5,407,305.04	8,466,479.58
支付其他与经营活动有关的现金		8,393,624.00	14,130,395.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		99,094,344.48	109,556,466.36

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-858,103.12	16,720,169.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-290,000.00	27,800.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-290,000.00	27,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,689,037.78	25,809,818.80
投资支付的现金		10,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,699,037.78	25,809,818.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-22,989,037.78	-25,782,018.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		179,000,000.00	134,590,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,726,140.00	3,148,308.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		180,726,140.00	137,738,308.00
偿还债务支付的现金		122,100,000.00	116,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,737,396.60	3,375,480.99
支付其他与筹资活动有关的现金		9,565,938.69	10,967,791.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>		135,403,335.29	131,143,272.28
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		45,322,804.71	6,595,035.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		63,673.42	6,126.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		21,539,337.23	-2,460,686.33
加：期初现金及现金等价物余额		2,055,176.60	4,515,862.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,594,513.83	2,055,176.60

法定代表人：魏安国

主管会计工作负责人：姜波

会计机构负责人：姜波



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	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	52,000,000.00				87,392,202.80				9,237,874.12		78,640,867.11		227,270,944.03
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,000,000.00				87,392,202.80				9,237,874.12		78,640,867.11		227,270,944.03
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									1,244,760.43		11,201,531.75		12,446,292.18
（一）综合收益总额											12,446,292.18		12,446,292.18
（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									1,244,760.43		-1,244,760.43		

1. 提取盈余公积									1,244,760.43		-1,244,760.43		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	52,000,000.00				87,392,202.80				10,482,634.55		89,842,398.86		239,717,236.21

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	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	52,000,000.00				87,392,202.80				7,613,752.98		64,023,776.89		211,029,732.67

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	52,000,000.00			87,392,202.80			7,613,752.98	64,023,776.89			211,029,732.67	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>							1,624,121.14	14,617,090.22			16,241,211.36	
（一）综合收益总额								16,241,211.36			16,241,211.36	
（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							1,624,121.14	-1,624,121.14				
1. 提取盈余公积							1,624,121.14	-1,624,121.14				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	52,000,000.00				87,392,202.80				9,237,874.12		78,640,867.11	227,270,944.03

法定代表人：魏安国

主管会计工作负责人：姜波

会计机构负责人：姜波

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	52,000,000.00				87,392,202.80				9,237,874.12		78,640,867.11	227,270,944.03
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,000,000.00				87,392,202.80				9,237,874.12		78,640,867.11	227,270,944.03
三、本期增减变动金额（减）									1,244,760.43		11,202,843.83	12,447,604.26

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											12,447,604.26	12,447,604.26
(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											1,244,760.43	-1,244,760.43
1. 提取盈余公积											1,244,760.43	-1,244,760.43
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本期末余额</b>	52,000,000.00				87,392,202.80				10,482,634.55		89,843,710.94	239,718,548.29

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	52,000,000.00				87,392,202.80				7,613,752.98		64,023,776.89	211,029,732.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,000,000.00				87,392,202.80				7,613,752.98		64,023,776.89	211,029,732.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,624,121.14		14,617,090.22	16,241,211.36
（一）综合收益总额											16,241,211.36	16,241,211.36
（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									1,624,121.14		-1,624,121.14	
1. 提取盈余公积									1,624,121.14		-1,624,121.14	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	52,000,000.00				87,392,202.80				9,237,874.12		78,640,867.11	227,270,944.03

法定代表人：魏安国

主管会计工作负责人：姜波

会计机构负责人：姜波

## 财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

### 一、 公司的基本情况

#### (一) 公司概况

福建省芝星炭业股份有限公司(以下简称芝星炭业)前身系福建省建瓯市芝星活性炭有限公司(以下简称芝星有限),芝星有限系自然人魏安国、魏阿贵于2001年4月共同出资69万元成立。

芝星有限以2012年5月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2012年6月29日取得福建省南平市工商行政管理局核发的注册号为350783100007791的营业执照,注册资本4,500.00万元。

2015年7月本公司在股转系统挂牌同时定向增发3,500.00万元(700万股),增加注册资本(股本)700.00万元,扣除发行费用1,415,094.33元后,余26,584,905.67元计入资本公积。福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年5月18日出具闽华兴所(2015)验字A-003号验资报告。截止到2019年12月31日,公司注册资本为5,200.00万元。

公司证券简称:芝星炭业,证券代码:832740。

公司注册地址:福建省建瓯市城关木西林,公司法定代表人:魏安国。

公司行业性质:林产化学产品制造。

公司经营范围:活性炭及其系列产品[含食品添加剂、植物活性炭(木质活性炭)]的研发、生产、销售;废活性炭的回收与再生。从事法律、法规允许的商品和技术的进出口业务。

公司财务报告于2020年4月25日经公司第二届董事会第十九次会议审议通过。

#### (二) 财务报表主体及合并财务报表范围

截至2019年12月31日,公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%
----	-------	-------	-------



			直接	间接
1	福建省芝星环保科技有限公司	芝星环保	100.00	

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 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。

### （二） 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。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 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。

### （二） 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。

### （三） 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

### （四） 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支

付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关

费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并报表编制范围

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

### 2. 合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司以及业务

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

开始控制时点起一直存在。

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

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

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

## （2） 处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

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

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

其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）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。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## （九）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（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）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。

(4) 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。

## (十) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变



动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### (2) 其他金融负债

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

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

##### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
	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：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第

22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

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

#### 5. 金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债。

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

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

#### 6. 金融资产减值

##### (1) 减值准备的确认方法

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

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,公司在每个资产负债表日评

估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

## （2）已发生减值的金融资产

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

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任

何其他情况下都不会做出的让步；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

### (4) 信用风险显著增加的判断标准

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

### (5) 评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

#### (6) 金融资产减值的会计处理方法

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

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

#### 7. 财务担保合同

财务担保合同,是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,在初始确认后,按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

#### 8. 衍生金融工具

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

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

#### 9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 10. 权益工具

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

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

#### (十一) 应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（十）6. 金融工具减值。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法
低风险组合	关联方之间的应收款项、应收政府相关单位性质的款项及保证金	不计提坏账准备

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(%)
1年以内（含1年）	5
1—2年（含2年）	10
2—3年（含3年）	30
3—4年（含4年）	50
4—5年（含5年）	70
5年以上	100

#### (十二) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（十）6. 金融工具减值。

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

本公司按信用风险特征组合为依据，将其他应收款分为不同组别：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	款项性质及风险特征	账龄分析法
低风险组合	关联方之间的应收款项、应收政府相关单位性质的款项及保证金	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年（含 2 年）	10
2—3 年（含 3 年）	30
3—4 年（含 4 年）	50
4—5 年（含 5 年）	70
5 年以上	100

### （十三） 存货

#### （1） 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

#### （2） 发出存货的计价方法

本公司发出存货采用加权平均法计价。

#### （3） 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### （4） 存货跌价准备的计提方法



资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （5）周转材料的摊销方法

对低值易耗品及包装物采用五五摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

### （十四） 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，并且将公司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。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(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。

#### (十五) 固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

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. 折旧方法和年折旧率如下：

类别	折旧方法	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	5%	20年	4.75%
机器设备	年限平均法	5%	10年	9.5%
办公设备	年限平均法	5%	5年	19%
运输设备	年限平均法	5%	5年	19%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、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。

### (十六) 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。

## （十七） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2） 借款费用已发生；

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

### 2. 借款费用资本化的期间

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

### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## （十八） 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法、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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

## 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	预计依据
土地使用权	50年	土地证登记使用年限
软件	10年	合理估计年限

## 3. 内部研究开发支出会计政策

### (1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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，能够证明其有用性；
- D. 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该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （十九）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。

## （二十） 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 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。

### （二十一） 收入

#### 1. 销售商品

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

##### （1）公司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通知单，经销售经理审批后由仓管人员开具出库单并发货。目前主要有送货上门和客户自行到公司提货两种方式，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

境外客户通过电话或邮件等方式向公司下达订单并签订销售合同，双方确认

合同相关条款后，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，海关办理结关手续并出具核销联后出口产品装船，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。公司在货物发出后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：

（1）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。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

## 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应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。

## 19. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十二） 政府补助

### 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1） 公司能够满足政府补助所附条件；
- （2） 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3. 政府补助的计量

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

### 4. 政府补助的会计处理方法

（1） 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3） 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相

关的政府补助。

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 递延所得税资产的确认

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

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

2. 递延所得税负债的确认

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

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

## （二十四） 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。

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

本报告期内公司会计政策变更事项：

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），本公司自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。	详见其他说明（1）
根据财政部于2019年4月发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）文件和2019年9月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	详见其他说明（2）
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会[2019]8号），本公司于2019年6月10日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。	本公司管理层认为，本项会计政策变更对公司报表无影响。
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第12号——债务重组》（财会[2019]9号），本公司于2019年6月17日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。	本公司管理层认为，本项会计政策变更对公司报表无影响

其他说明：

(1) 财政部2017年3月发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会[2017]9号），2017年5月发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会[2017]14号）。公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列

报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整。相应会计报表项目变动详见附注三、（二十五）3.首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

（2）本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，对2018年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下：

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
应收票据及应收账款	27,228,386.34		-27,228,336.34
应收票据		893,320.00	893,320.00
应收账款		26,335,066.34	26,335,066.34
应付票据及应付账款	27,959,635.20		-27,959,635.20
应付票据			
应付账款		27,959,635.20	27,959,635.20

## 2. 重要会计估计变更

本报告期内公司无重要会计估计变更事项。

## 3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

### 母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,055,176.60	2,055,176.60	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	893,320.00	893,320.00	
应收账款	26,335,066.34	26,335,066.34	
应收款项融资			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预付款项	22,114,332.70	22,114,332.70	
其他应收款	4,031,130.67	4,031,130.67	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	62,568,065.58	62,568,065.58	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,295,109.13	4,295,109.13	
流动资产合计	122,292,201.02	122,292,201.02	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	2,150,000.00	2,150,000.00	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	78,219,199.12	78,219,199.12	
在建工程	79,898,522.48	79,898,522.48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	35,453,339.88	35,453,339.88	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,547,827.95	1,547,827.95	
其他非流动资产	13,251,733.53	13,251,733.53	
非流动资产合计	210,520,622.96	210,520,622.96	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资产总计	332,812,823.98	332,812,823.98	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	55,900,000.00	55,994,363.21	94,363.21
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	27,959,635.20	27,959,635.20	
预收款项	449,614.39	449,614.39	
合同负债			
应付职工薪酬	1,315,523.19	1,315,523.19	
应交税费	1,881,109.54	1,881,109.54	
其他应付款	608,166.21	513,803.00	94,363.21
其中：应付利息	94,363.21		94,363.21
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,771,693.22	5,771,693.22	
其他流动负债			
流动负债合计	93,885,741.75	93,885,741.75	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	7,454,071.53	7,454,071.53	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,202,066.67	4,202,066.67	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,656,138.20	11,656,138.20	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
负债合计	105,541,879.95	105,541,879.95	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	52,000,000.00	52,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	87,392,202.80	87,392,202.80	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,237,874.12	9,237,874.12	
一般风险准备			
未分配利润	78,640,867.11	78,640,867.11	
所有者权益（或股东权益）合计	227,270,944.03	227,270,944.03	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	332,812,823.98	332,812,823.98	

#### 调整情况说明：

鉴于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。公司本期无相关调整事项。

## 四、 税项

### （一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、16%
城市维护建设税	应交增值税额	7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## （二）税收优惠

1. 根据财税[2015]78号《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》精神，自2015年7月1日起，增值税即征即退退税比例为70%。

2. 根据财税[2008]47号《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。公司报告期自产活性炭收入享受减按90%计入当年应税收入总额的企业所得税优惠。

3. 根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%；纳税人购进农产品，原适用10%扣除率的，扣除率调整为9%。纳税人购进用于生产或者委托加工13%税率货物的农产品，按照10%的扣除率计算进项税额。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2019年1月1日。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,348.14	12,587.21
银行存款	23,795,344.61	2,042,589.39
其他货币资金		
合计	23,798,692.75	2,055,176.60
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至2019年12月31日，公司因设备购置合同纠纷，被诉讼保全银行存款195,971.00元，详见附注五（四十四）。

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,926,653.80	893,320.00
商业承兑票据		
合计	1,926,653.80	893,320.00

2. 期末公司已质押的应收票据：无。

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

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	15,049,470.27	
商业承兑票据		
合计	15,049,470.27	

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	21,167,970.50
1-2年(含2年)	331,247.00
2-3年(含3年)	484,388.00
3-4年(含4年)	17,859.40
4-5年(含5年)	470,418.00
5年以上	
减：坏账准备	1,575,061.93
合计	20,896,820.97

#### 2. 应收账款分类披露

种类	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	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款										
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	22,471,882.90	100.00	1,575,061.93	7.01	20,896,820.97	28,005,353.88	100.00	1,670,287.54	5.96	26,335,066.34

种类	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	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
其中：账龄组合	22,471,882.90	100.00	1,575,061.93	7.01	20,896,820.97	28,005,353.88	100.00	1,670,287.54	5.96	26,335,066.34
低风险组合										
合计	22,471,882.90	100.00	1,575,061.93	7.01	20,896,820.97	28,005,353.88	100.00	1,670,287.54	5.96	26,335,066.34

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

期末无单项计提预期信用损失的应收账款。

### 4. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	21,167,970.50	1,058,398.53	5.00
1-2年(含2年)	331,247.00	33,124.70	10.00
2-3年(含3年)	484,388.00	145,316.40	30.00
3-4年(含4年)	17,859.40	8,929.70	50.00
4-5年(含5年)	470,418.00	329,292.60	70.00
5年以上			100.00
合计	22,471,882.90	1,575,061.93	7.01

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法	1,670,287.54		95,225.61			1,575,061.93
低风险组合						
合计	1,670,287.54		95,225.61			1,575,061.93

本期转回坏账准备金额 95,225.61 元。

6. 本期实际核销的应收账款情况：无。

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
保定市圣仁润环保科技有限公司	7,213,550.00	32.10	360,677.50
句容市华太活性炭有限公司	3,632,387.36	16.16	181,619.37



单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
Carbochem Inc (美国炭化)	2,064,650.93	9.19	103,232.55
四川雅华生物有限公司	954,000.00	4.25	47,700.00
焦作市华康糖醇科技有限公司	764,643.00	3.40	38,232.15
合计	14,629,231.29	65.10	731,461.57

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

9. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,115,998.84	99.62	22,013,332.70	99.54
1 至 2 年	91,000.00	0.38	101,000.00	0.46
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	24,206,998.84	100.00	22,114,332.70	100.00

无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例 (%)
张诗华	5,982,397.78	24.71
郑楠	5,269,883.85	21.77
叶雪珍	4,902,107.30	20.25
王秀英	3,375,840.68	13.95
王琳财	3,301,676.99	13.64
合计	22,831,906.60	94.32

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,603,372.52	4,031,130.67
合计	3,603,372.52	4,031,130.67

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,140,578.37	328,400.71
1-2年(含2年)	532,914.52	13,000.00
2-3年(含3年)	11,000.00	
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)		130,000.00
5年以上		
小计	3,684,492.89	471,400.71
减:坏账准备	81,120.37	108,720.04
合计	3,603,372.52	362,680.67

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	17,124.04	31,668.23
代扣代缴五险一金	14,516.60	13,877.06
借款	93,136.25	387,585.03
政府补助	1,000,000.00	2,327,900.00
保证金	1,150,000.00	1,335,710.00
其他	1,409,716.00	43,110.39
合计	3,684,492.89	4,139,850.71

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	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	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款										
按组合计提预期信用损失的其他应	1,534,492.89	41.53	81,120.37	5.29	1,453,372.52	471,400.71	11.39	108,720.04	23.06	362,680.67

种类	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
收款应收款										
其中： 账龄组合	1,534,492.89	41.53	81,120.37	5.29	1,453,372.52	471,400.71	11.39	108,720.04	23.06	362,680.67
低风险组合	2,150,000.00	58.47			2,150,000.00	3,668,450.00	88.61			3,668,450.00
合计	3,684,492.89	100.00	81,120.37	2.20	3,603,372.52	4,139,850.71	100.00	108,720.04	2.63	4,031,130.67

#### 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,490,578.37	74,528.92	5.00
1-2 年 (含 2 年)	32,914.52	3,291.45	10.00
2-3 年 (含 3 年)	11,000.00	3,300.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)			50.00
4-5 年 (含 5 年)			70.00
5 年以上			100.00
合计	1,534,492.89	81,120.37	2.20

##### (2) 组合二，按业务性质计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	2,150,000.00		
合计	2,150,000.00		

确定该组合依据的说明：低风险组合主要为关联方之间的应收款项、应收政府相关单位性质的款项及保证金。

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	108,720.04			108,720.04
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	102,400.33			102,400.33
本期转回				
本期转销				
本期核销	130,000.00			130,000.00
其他变动				
2019年12月31日余额	81,120.37			81,120.37

## 7. 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 102,400.33 元；本期转回坏账准备金额 0 元。

## 8. 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款 130,000.00 元。

项目	核销金额
圣元电子科技有限公司	130,000.00

## 9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
政府补助	未拨付资金	1,000,000.00	1年以内	27.14	
中国工商银行股份有限公司建瓯支行	贷款综合收费	755,444.00	1年以内	20.50	37,772.20
建瓯市投资有限公司	保证金	650,000.00	1年以内	17.64	
福建国慧伟业投资发展有限公司	预付财务顾问费	500,000.00	1年以内	13.57	25,000.00
福建省芝城融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	13.57	

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
合计		3,405,444.00		92.42	62,772.20

10. 涉及政府补助的应收款项:

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
建瓯市环境保护局	2017年度危废治理专项资金	500,000.00	1-2年	项目投资金额达标、全额、补助获批文件
建瓯市市场监督管理局	2019年度专利权质押贷款贴息	500,000.00	1年以内	2020年度、全额、补助获批文件
合计		1,000,000.00		

11. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

12. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

(六) 存货

1. 存货分类

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	51,853,462.48		51,853,462.48	40,806,971.30		40,806,971.30
库存商品	2,190,691.46		2,190,691.46	498,225.44		498,225.44
包装物及低值易耗品	315,959.71		315,959.71	470,758.02		470,758.02
发出商品	1,229,133.42		1,229,133.42	1,810,009.85		1,810,009.85
自制半成品	22,314,326.54		22,314,326.54	18,982,100.97		18,982,100.97
合计	77,903,573.61		77,903,573.61	62,568,065.58		62,568,065.58

2. 报告期存货无借款费用资本化的情况。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
已认证待抵扣进项税额	2,017,973.48	4,170,883.46
农产品领用加计扣除		124,225.67
合计	2,017,973.48	4,295,109.13

(八) 长期应收款

长期应收款情况

项目	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
融资租赁保证金	1,650,000.00		1,650,000.00	2,150,000.00		2,150,000.00
合计	1,650,000.00		1,650,000.00	2,150,000.00		2,150,000.00

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	62,787,736.62	77,426,485.42
固定资产清理	770,075.48	792,713.70
合计	63,557,812.10	78,219,199.12

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	49,355,994.86	70,277,203.91	1,227,582.30	1,558,319.29	122,419,100.36
2. 本期增加金额	2,168,112.69	9,095,052.73	104,797.38	99,140.99	11,467,103.79
(1) 购置	23,655.00	110,559.65	104,797.38	99,140.99	338,153.02
(2) 在建工程转入	2,144,457.69	8,984,493.08			11,128,950.77
(3) 企业合并增加					
(4) 融资租入(售后回租)					
3. 本期减少金额	3,578,873.92	16,651,184.04			20,230,057.96
(1) 处置或报废	755,467.27				755,467.27
(2) 技改转出	2,823,406.65	16,651,184.04			19,474,590.69
4. 期末余额	47,945,233.63	62,721,072.60	1,332,379.68	1,657,460.28	113,656,146.19
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,289,082.60	28,188,112.56	1,042,402.81	1,298,779.54	44,818,377.51
2. 本期增加金额	2,575,256.13	6,929,580.31	47,795.51	74,305.56	9,626,937.51
(1) 计提	2,575,256.13	6,929,580.31	47,795.51	74,305.56	9,626,937.51
3. 本期减少金额	1,219,309.67	2,567,833.21			3,787,142.88
(1) 处置或报废	185,404.26				185,404.26

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
(2) 技改转出	1,033,905.41	2,567,833.21			3,601,738.62
4. 期末余额	15,645,029.06	32,549,859.66	1,090,198.32	1,373,085.10	50,658,172.14
三、减值准备					
1. 期初余额	79,929.00	94,308.43			174,237.43
2. 本期增加金额		36,000.00			36,000.00
(1) 计提		36,000.00			36,000.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 技改转出					
4. 期末余额	79,929.00	130,308.43			210,237.43
五、账面价值					
1. 期末账面价值	32,220,275.57	30,040,904.51	242,181.36	284,375.18	62,787,736.62
2. 期初账面价值	34,986,983.26	41,994,782.92	185,179.49	259,539.75	77,426,485.42

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	524,774.54	273,848.16	94,308.43	156,617.95	
合计	524,774.54	273,848.16	94,308.43	156,617.95	

(3)截至2019年12月31日,不存在通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

(4)截至2019年12月31日,不存在未办妥产权证书的固定资产。

(5)截至2019年12月31日,账面价值为24,145,888.41元的房产抵押给中国农业银行建瓯支行、中国工商银行建瓯支行、邮政储蓄银行建瓯支行,详见附注五(四十五)。

## 2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	770,075.48	770,075.48
房屋建筑物		22,638.22
合计	770,075.48	792,713.70

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	129,986,591.52	79,898,522.48
合计	129,986,591.52	79,898,522.48

1. 在建工程情况

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	30,603,954.57		30,603,954.57	24,586,163.48		24,586,163.48
二车间第二、三条生产线	91,048,959.04		91,048,959.04	49,392,525.10		49,392,525.10
6万吨废炭再生资源综合利用项目	3,270,338.77		3,270,338.77	856,494.76		856,494.76
二期项目	5,036,154.67		5,036,154.67	5,036,154.67		5,036,154.67
自动化包装车间	27,184.47		27,184.47	27,184.47		27,184.47
合计	129,986,591.52		129,986,591.52	79,898,522.48		79,898,522.48

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
技改项目		24,586,163.48	14,884,667.67	8,866,876.58		30,603,954.57						自有
二车间第二、三条生产线	92,660,000.00	49,392,525.10	41,656,433.94			91,048,959.04	98.26	99.00	7,962,181.41	6,336,030.76	15.21	自有融资
6万吨废炭再生资源综合利用项目	114,000,000.00	856,494.76	5,926,582.50		3,512,738.49	3,270,338.77	2.87	5.00				融资
二期项目	90,660,000.00	5,036,154.67				5,036,154.67	5.55	10.00				融资
自动化包装车间	43,000,000.00	27,184.47				27,184.47	0.06					自有
合计	340,320,000.00	79,898,522.48	62,467,684.11	8,866,876.58	3,512,738.49	129,986,591.52			7,962,181.41	6,336,030.76		

3. 本期不存在计提在建工程减值准备的情况。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况



项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	41,159,732.27	41,159,732.27
2. 本期增加金额	3,512,738.49	3,512,738.49
(1) 购置	3,512,738.49	3,512,738.49
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	44,672,470.76	44,672,470.76
二、累计摊销		
1. 期初余额	5,706,392.39	5,706,392.39
2. 本期增加金额	855,134.10	855,134.10
(1) 计提	855,134.10	855,134.10
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,561,526.49	6,561,526.49
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	38,110,944.27	38,110,944.27
2. 期初账面价值	35,453,339.88	35,453,339.88

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为 0。

2. 截至 2019 年 12 月 31 日公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

3. 截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在无形资产减值情况，无需计提减值准备。

4. 截至2019年12月31日,账面价值为34,609,993.49元的土地使用权抵押给中国农业银行建瓯支行、中国工商银行建瓯支行、邮储银行建瓯支行,详见附注五(四十五)。

(十二) 开发支出

项目	2019年 1月1日	本期增加	本期减少		2019年 12月31日
			计入当期损益	确认为无形资产	
危废活性炭资源化再生利用		531,736.56	531,736.56		
合计		531,736.56	531,736.56		

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
应收账款坏账准备	1,575,061.93	393,765.48	1,670,287.54	417,571.89
其他应收款坏账准备	81,120.37	20,280.09	108,720.04	27,180.01
固定资产减值准备	210,237.43	52,559.36	210,237.43	52,559.36
递延收益-政府补助	4,642,066.71	1,160,516.74	4,202,066.67	1,050,516.69
合计	6,508,486.44	1,627,121.67	6,191,311.68	1,547,827.95

2. 未经抵销的递延所得税负债：无。

3. 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	328.02	
合计	328.02	

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无。

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	10,588,696.14	12,599,880.11
长期待摊费用	369,849.22	76,075.18
递延收益-未实现售后租回损益(融资租赁)	303,436.92	575,778.24

项目	期末余额	期初余额
合计	11,261,982.28	13,251,733.53

#### (十五) 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	60,985,478.90	55,900,000.00
合计	60,985,478.90	55,900,000.00

2. 抵押借款以公司的房产和土地使用权为抵押物，抵押情况详见所有权或使用权受到限制的资产附注五（四十五）。

3. 截至 2019 年 12 月 31 日不存在已逾期未偿还的短期借款。

注：其中短期借款本金 60,900,000.00 元，应付利息 85,478.90 元。

#### (十六) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
原材料及备品备件款	25,808,061.55	21,058,709.49
工程款	362,856.39	1,526,182.52
设备款	3,522,233.69	4,113,420.90
服务费用	634,802.95	1,261,322.29
合计	30,327,954.58	27,959,635.20

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

#### (十七) 预收款项

##### 1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	606,034.83	449,614.39
合计	606,034.83	449,614.39

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

3. 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无。

#### (十八) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,284,815.19	11,754,549.74	11,898,128.72	1,141,236.21
二、离职后福利-设定提存计划	30,708.00	214,072.00	244,780.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,315,523.19	11,968,621.74	12,142,908.72	1,141,236.21

## 2. 短期薪酬列示

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	1,283,815.19	10,725,643.88	10,869,222.86	1,140,236.21
2. 职工福利费		660,010.12	660,010.12	
3. 社会保险费		296,552.74	296,552.74	
其中：医疗保险费		127,860.11	127,860.11	
工伤保险费		161,465.81	161,465.81	
生育保险费		7,226.82	7,226.82	
4. 住房公积金		27,783.00	27,783.00	
5. 工会经费和职工教育经费	1,000.00	44,560.00	44,560.00	1,000.00
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	1,284,815.19	11,754,549.74	11,898,128.72	1,141,236.21

## 3. 设定提存计划列示

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	27,846.00	193,328.00	221,174.00	
2. 失业保险费	2,862.00	20,744.00	23,606.00	
合计	30,708.00	214,072.00	244,780.00	

## (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	47.62	
土地使用税	106,103.44	132,629.30
企业所得税	581,328.32	1,549,693.49
个人所得税	3,528.13	4,301.61

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	3.33	
教育费附加	1.43	
地方教育费附加	0.95	
印花税	7,245.60	5,819.10
房产税	159,179.84	170,890.02
环保税	17,776.02	17,776.02
合计	875,214.68	1,881,109.54

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		94,363.21
应付股利		
其他应付款	404,251.94	513,803.00
合计	404,251.94	608,166.21

其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	210,000.00	210,000.00
结算尾款	194,251.94	13,803.00
个人借款		290,000.00
合计	404,251.94	513,803.00

2. 截止 2019 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的其他应付款主要为保证金。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的长期应付款	4,056,435.09	5,771,693.22
合计	4,056,435.09	5,771,693.22

(二十二) 长期应付款

1. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	7,454,071.52	13,225,764.75
减：一年内到期部分	4,056,435.09	5,771,693.22
应付债权投资本息	42,475,555.56	
合计	45,873,191.99	7,454,071.53

## 2. 2019年12月31日金额前五名长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	2019年12月31日余额	借款条件
福建海峡融资租赁有限责任公司 2018 (010) 号	三年	11,000,000.00	13.44%		7,454,071.52	售后回租
建瓯市协同芝星股权投资合伙企业 (有限合伙)	二年	40,000,000.00	8.00%	2,475,555.56	42,475,555.56	应付债权投资款
合计		51,000,000.00		2,475,555.56	49,929,627.08	

## 3. 长期应付款中应付融资租赁款明细

单位	期末余额		期初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
福建海峡融资租赁有限责任公司		7,454,071.52		12,350,275.65
融信租赁股份有限公司				875,489.10
合计		7,454,071.52		13,225,764.75

## (二十三) 长期借款

### 1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产借款	11,919,436.67	
合计	11,919,436.67	

2. 抵押借款以公司的房产和土地使用权为抵押物，抵押情况详见所有权或使用权受到限制的资产附注五（四十五）。

3. 截至2019年12月31日不存在已逾期未偿还的长期借款。

注：其中长期借款本金 11,900,000.00 元，应付利息 19,436.67 元。

## (二十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他	期末余额	形成原因
自动化生产线固投补助	1,284,166.67		229,999.96		1,054,166.71	闽财（农）指[2014]268号福建省财政厅福建省农业厅关于下达2014年农产品深加工项目固定资产投资补助资金的通知

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他	期末余额	形成原因
磷酸法竹质活性炭自动化示范生产线技术升级改造项目	640,000.00		80,000.00		560,000.00	南林产[2014]6号南平市林业局关于组织实施2016年竹材(笋)精深加工示范县项目有关工作的通知
2017年笋竹精深加工项目补助	1,700,000.00				1,700,000.00	南林财[2017]50号南平市林业局、南平市财政局关于组织实施2017年笋竹精深加工示范项目有关工作的通知
2018年省级切块企业技术改造设备补助专项资金	577,900.00				577,900.00	甌经信综[2018]129号建甌市经济和信息化局、建甌市财政局关于下达2018年省级切块资金企业技术改造设备补助专项资金的通知
2018年笋竹精深加工项目补助		300,000.00			300,000.00	甌林[2019]10号建甌市林业局、建甌市财政局关于同意实施2018年建甌市笋竹精深加工示范县项目的批复
2019年省级切块节能循环经济专项资金		200,000.00			200,000.00	南工信节能[2019]157号南平市工业和信息化局、南平市财政局关于下达2019年省级切块节能循环经济专项资金的通知
2019年笋竹精深加工项目补助		250,000.00			250,000.00	甌林[2019]66号建甌市林业局、建甌市财政局关于同意实施2019年建甌市笋竹精深加工示范县项目的批复
合计	4,202,066.67	750,000.00	309,999.96		4,642,066.71	

### 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
自动化生产线固投补助	1,284,166.67		229,999.96		1,054,166.71	与资产相关
磷酸法竹质活性炭自动化示范生产线技术升级改造项目	640,000.00		80,000.00		560,000.00	与资产相关
2017年笋竹精深加工项目补助	1,700,000.00				1,700,000.00	与资产相关
2018年省级切块企业技术改造设备补助专项资金	577,900.00				577,900.00	与资产相关
2018年笋竹精深加工项目补助		300,000.00			300,000.00	与资产相关
2019年省级切块节能循环经济专项资金		200,000.00			200,000.00	与资产相关
2019年笋竹精深加工项目补助		250,000.00			250,000.00	与资产相关
合计	4,202,066.67	750,000.00	309,999.96		4,642,066.71	

### (二十五) 股本

	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,000,000.00						52,000,000.00

(二十六) 资本公积

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)	87,392,202.80			87,392,202.80
合计	87,392,202.80			87,392,202.80

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,237,874.12	1,244,760.43		10,482,634.55
合计	9,237,874.12	1,244,760.43		10,482,634.55

说明：按净利润的10%计提法定盈余公积。

(二十八) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	78,640,867.11	64,023,776.89
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	78,640,867.11	64,023,776.89
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	12,446,292.18	16,241,211.36
减: 提取法定盈余公积	1,244,760.43	1,624,121.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	89,842,398.86	78,640,867.11

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,327,898.94	87,035,133.56	135,388,148.73	104,935,265.53
其他业务	952.38		952.38	
合计	111,328,851.32	87,035,133.56	135,389,101.11	104,935,265.53



(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	180,577.89	437,555.55
教育费附加	128,984.21	312,539.64
房产税	318,359.68	341,780.04
土地使用税	212,206.88	265,258.60
印花税	50,792.80	47,937.70
车船税	5,211.60	5,151.60
环保税	71,104.08	71,104.08
合计	967,237.14	1,481,327.21

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	5,132,519.05	6,356,072.04
工资及附加	430,361.57	460,610.31
差旅费	43,676.29	49,301.52
广告宣传费	11,002.29	
其他	549,628.10	682,182.99
合计	6,167,187.30	7,548,166.86

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,714,496.38	3,490,848.79
招待费	853,439.38	728,088.53
办公费	142,555.60	186,472.87
车辆使用费	177,583.38	168,263.45
中介服务费	666,156.86	810,349.24
保险费	84,495.28	109,909.04
折旧摊销费	1,631,791.67	1,320,226.04
其他	775,010.55	382,208.44
合计	7,045,529.10	7,196,366.40

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
危废活性炭资源化再生利用	531,736.56	380,530.86
合计	531,736.56	380,530.86

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	919,623.18	3,004,406.18
减：利息收入	16,636.64	7,261.68
汇兑净损失	-44,630.25	-89,405.08
银行手续费	37,133.38	43,295.18
贴现支出	84,414.08	127,368.53
其他	229,866.23	6,041.28
合计	1,209,769.98	3,084,444.41

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	95,225.61	
其他应收款坏账损失	-102,400.33	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-7,174.72	

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-219,439.74
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-219,439.74

(三十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	1,805,745.59	4,762,314.81
出口信用保险贴息资金	115,674.00	96,619.00
年产1万吨磷酸法活性炭自动化生产线投资补助	309,999.96	309,999.96
专利权质押贷款贴息补助	500,000.00	
代扣代缴个税手续费		16,776.25
合计	2,731,419.55	5,185,710.02

(三十八) 投资收益

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-84,414.08	
合计	-84,414.08	

### (三十九) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	31,703.04	14,417.76
合计	31,703.04	14,417.76

### (四十) 营业外收入

#### 1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,494,789.00	1,283,700.00	2,494,789.00
其他	367,009.32	541,264.19	367,009.32
合计	2,861,798.32	1,824,964.19	2,861,798.32

#### 2. 计入当期损益的政府补助

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	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增产增效奖励资金	南平市经济和信息化委员会	奖励		否	否		30,700.00	与收益相关
增产增效奖励资金	南平市经济和信息化委员会	奖励		否	否		30,700.00	与收益相关
2017年度危险废物治理专项资金	建瓯市环保局、财政局	补助	符合推荐危险废物污染防治工程项目建设,获得危险废物治理省级“以奖代补”专项资金	否	否		500,000.00	与收益相关
第三届南平市政府质量奖奖励资金	建瓯市质量技术监督局、财政局	奖励	获得“第三届南平市政府质量奖”,获批奖励资金	否	否		200,000.00	与收益相关

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	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018年度科技创新券补助	建瓯市科学技术局	补助	获得2018年度科技创新券补助	否	否		23,000.00	与收益相关
科技特派员工作经费	建瓯市科学技术局	补助	年度科技特派员工作经费	否	否	80,000.00	70,000.00	与收益相关
2018年度两化融合专项奖励资金	南平市财政局、建瓯市财政局	奖励	2018年度两化融合专项奖励资金	否	否		220,000.00	与收益相关
院士专家工作站建站补助经费	福建省科技咨询服务中心、南平市行政中心管委会、建瓯市财政局	补助	院士专家工作站建站补助经费	否	否		230,000.00	与收益相关
武夷品牌发布会奖励费	建瓯市财政局	奖励	武夷品牌发布会奖励费	否	否		10,000.00	与收益相关
稳岗补贴	建瓯市劳动就业中心	补助		否	否	13,289.00		与收益相关
出口增量补助	建瓯市商务局	补助	2018年度出口增量补助	否	否	15,000.00		与收益相关
用地前期费用补助款	建瓯市通济街道办事处	补助	新增项目用地“三通一平”等前期费用补助	否	否	2,384,000.00		与收益相关
食品安全信息可追溯示范点奖励	建瓯市市场监督管理局	奖励	2018年度食品安全信息可追溯示范点奖励	否	否	2,500.00		与收益相关
合计				否	否	2,494,789.00	1,283,700.00	

#### (四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置损失合计	860,063.01	49,386.65	860,063.01
其中：固定资产处置损失	860,063.01	49,386.65	860,063.01
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	97,200.00		97,200.00
其他		7,234.30	
合计	957,263.01	56,620.95	957,263.01

#### (四十二) 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	581,328.32	1,549,693.49

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-79,293.72	-278,873.73
合计	502,034.60	1,270,819.76

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	12,948,326.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,237,081.70
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,882,898.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	147,522.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	328.02
所得税费用	502,034.60

## (四十三) 现金流量表项目

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金		10,000.00
理赔款	315,000.00	31,461.00
政府补助	5,232,656.87	1,967,095.25
(退)借款	250,000.00	223,389.45
存款利息	20,118.64	7,704.18
转存通知存款		5,000,000.00
其他	1,705.00	310,211.51
合计	5,819,480.51	7,549,861.39

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
押金		340,000.00
广告宣传费	75,253.00	102,677.01
运费、港杂费	1,969,488.46	4,671,586.05
银行手续费	173,005.40	25,916.72
中介服务费	1,738,071.30	938,633.49
会议招待费	744,943.51	705,287.09
车辆使用费	226,861.14	277,391.24
办公费、差旅费、邮电费		548,019.39
转存通知存款		5,000,000.00
其他	3,457,814.19	1,520,884.90
合计	8,385,437.00	14,130,395.89

### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到建瓯投资公司保证金（扣除借款利息）	1,726,140.00	3,148,308.00
融资租赁款		
合计	1,726,140.00	3,148,308.00

### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付融资担保保证金		1,650,000.00
建瓯投资公司往来款	3,139,152.00	2,470,000.00
固定资产售后租回保险费、管理费		330,000.00
固定资产售后租回租赁费	6,426,786.69	6,517,791.29
合计	9,565,938.69	10,967,791.29

## （四十四）现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,446,292.18	16,241,211.36
加：资产减值准备		219,439.74
信用减值准备	7,174.72	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,626,937.51	9,967,433.98
无形资产摊销	855,134.10	843,346.08
长期待摊费用摊销	94,575.48	26,889.49
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）	-31,703.04	-14,417.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	860,063.01	49,386.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,973,487.20	3,084,444.41
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-79,293.72	-278,873.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,335,508.03	-6,956,127.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,083,821.28	-10,606,750.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,950,411.72	7,028,445.35
其他	-3,232,821.61	-2,884,257.84
经营活动产生的现金流量净额	-849,895.20	16,720,169.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,602,721.75	2,055,176.60
减：现金的期初余额	2,055,176.60	4,515,862.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	21,547,545.15	-2,460,686.33

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,602,721.75	2,055,176.60
其中：库存现金	3,348.14	12,587.21
可随时用于支付的银行存款	23,599,373.61	2,042,589.39
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,602,721.75	2,055,176.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：报告期末“使用受限制的现金和现金等价物”金额为 195,971.00 元，系公司 2019 年度因诉讼被保全的银行存款 195,971.00 元，已胜诉于 2020 年 1 月解除保全。

#### （四十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	195,971.00	保全
固定资产	24,145,888.41	抵押
无形资产	34,609,993.49	抵押
合计	58,951,852.90	

其他说明：

(1)2017 年 9 月 18 日，芝星炭业以瓯房权证字第 201208112 号、201208126 号、201208130 号、201208131 号、201208164 号、201208165 号、201208132 号、201208134 号、201208136 号、201208137 号、201302117 号、201302118 号、201208135 号、201208127 号、201208161 号、201208162 号、201208166 号、201208167 号、201208128 号、201208129 号、201208138 号、201302116 号、201302119 号、201208140 号、201208163 号、201306163 号、201306164 号、201306165 号的房产和瓯国有（2012）第 357 号、（2012）第 359 号、（2012）第 361 号、（2012）第 362 号、（2013）第 035 号、（2013）第 368 号的土地使用权为抵押物与中国农业银行股份有限公司建瓯市支行签订最高额抵押合同，合同编号为（35100620170004916），抵押授信额度 4,100.00 万元，抵押额度有效期 2017 年 9 月 18 日-2020 年 9 月 17 日，截至 2019 年 12 月 31 日该贷款合同项

下短期借款余额为 4,100.00 万元。

(2)2017年2月15日,芝星炭业以瓯房权证字第201301530号、第201301531号、第201301532号、第201301533号、第201301534号、第201301535号、第201301536号的房产,瓯国用(2013)第036号土地使用权为抵押物与中国工商银行股份有限公司建瓯支行签订合同编号为2017年建瓯(抵)字0003号的最高额抵押合同,抵押授信额度2,200.00万元,抵押额度期限为2017年1月1日至2020年12月31日。截至2019年12月31日该贷款合同项下的短期借款余额为840.00万元。

(3)2018年2月12日,芝星炭业以瓯房权证字第201208141号、第201208142号、第201208143号、第201208144号的房产,瓯国用(2013)第372号、瓯国用(2012)第358号土地使用权为抵押物与中国邮政储蓄银行建瓯支行签订合同编号为35005733100417110001号的小企业最高额抵押合同,抵押授信额度650.00万元,抵押额度期限为2017年12月22日至2020年1月16日。截至2019年12月31日该贷款合同项下的短期借款余额为650.00万元。

(4)2019年10月20日,芝星炭业以瓯国用(2013)第369号、土(2013)第370号、(2013)第371号地使用权为抵押物与中国工商银行股份有限公司建瓯支行签订合同编号为2019年建瓯(抵)字0005号的最高额抵押合同,抵押授信额度2,000.00万元,抵押额度期限为2019年9月1日至2025年12月31日。截至2019年12月31日该贷款合同项下的固定资产借款余额为1,190.00万元。

## 六、 关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销,公司与其他关联方在报告期内的交易如下:

(一) 本公司的控股股东、实际控制人情况

- 1、 本公司控股股东、实际控制人为魏安国先生。
- 2、 控股股东、实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例

控股股东	期末余额	持股比例	表决权比例	期初余额	持股比例	表决权比例
魏安国	2,890.00 万元	55.58%	55.58%	2,890.00 万元	55.58%	55.58%

## （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七在其他主体中的权益附注（一）。

## （三）本企业合营和联营企业情况

本报告期内公司无合营和联营企业。

## （四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄细清	实际控制人魏安国之配偶
魏雨龙	实际控制人魏安国之子、公司股东、董事、副总经理
宋颖星	实际控制人魏安国之儿媳、公司股东
林继章	公司股东、董事、副总经理
郑建芳	公司股东、董事

## （五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
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：无。
4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
魏安国、黄细清、魏雨龙、宋颖星	552.97	2017年1月22日	2020年1月21日	是
魏安国	4,100.00	2017年12月22日	主债权履行期满两年	否
魏安国、黄细清	650.00	2017年12月22日	2028年12月21日	否
魏安国、黄细清	840.00	2017年1月1日	2020年12月31日	否
魏安国、黄细清、魏雨龙、宋颖星	1,259.32	2018年9月6日	2023年9月5日	否
魏安国、黄细清	500.00	2019年2月1日	2020年1月31日	否
魏安国、黄细清	3,000.00	2019年11月1日	2023年12月31日	否

关联担保情况说明：

(1) 2017年1月22日, 芝星炭业与福建海峡融资租赁有限责任公司(以下简称海峡租赁)签订《租赁物买卖合同》、《售后回租合同》及《保证合同》, 芝星炭业将自有的部分设备(原值857.34万元)作价500.00万元出售给海峡租赁, 同时芝星炭业以融资租赁方式向海峡租赁租回前述生产线。根据合同约定, 租赁期限36个月, 年租赁利率11.4%, 每月支付租金15.31万元, 首期租金支付日期为2017年2月22日, 租金总额550.97万元。另支付租赁管理费15.00万元, 售后租回保证金50.00万元, 租赁期满芝星炭业有选择购买生产线的权利, 购买价格为2.00万元; 实际控制人魏安国及其妻黄细清、股东魏雨龙及其妻宋颖星为本次融资租赁提供保证担保。

(2) 根据公司的发展和经营需要, 公司2019年度向中国农业银行申请流动资金借款4,100.00万元、向中国工商银行申请流动资金借款840.00万元、向中国邮政储蓄银行申请流动资金借款650.00万元; 实际控制人魏安国及其妻黄细清为公司流动资金借款提供保证担保。

(3) 2018年9月6日, 芝星炭业与福建海峡融资租赁有限责任公司(以下简称海峡租赁)签订《融资租赁合同》、《租赁物买卖合同》及《保证合同》, 芝星炭业将自有的部分设备(原值1,468.22万元)作价1,100.00万元出售给海峡租赁, 同时芝星炭业以融资租赁方式向海峡租赁租回前述生产线。根据合同约定, 租赁期限36个月, 年租赁利率13.44%, 前6期每月支付租金18.37万元, 后30期每月支付租金38.27万元, 首期租金支付日期为2019年10月12日, 租金总额1,258.32万元。另支付租赁管理费33.00万元, 售后租回保证金165.00万元, 租赁期满芝星炭业有选择购买生产线的权利, 购买价格为1.00万元; 实际控制人魏安国及其妻黄细清、股东魏雨龙及其妻宋颖星为本次融资租赁提供保证担保。

(4) 2019年1月31日, 公司向福建建瓯农村商业银行股份有限公司申请流动资金贷款500万元, 由福建省芝城融资担保有限公司提供保证担保; 实际控

制人魏安国及其妻黄细清向福建省芝城融资担保有限公司提供反保证担保。

(5) 2019年11月6日,公司向中国工商银行股份有限公司建瓯支行申请固定资产借款2,000.00万元;实际控制人魏安国及其妻黄细清为公司固定资产借款提供保证担保。

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. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事	102,300.00	123,450.00
监事	126,307.80	128,493.20
高级管理人员	270,968.90	255,859.90
合计	499,576.70	507,803.10

8. 其他关联交易:无。

(六) 关联方应收应付款项:无。

## 七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

### 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	
福建省芝星环保科技有限公司	建瓯	建瓯	环保技术、废活性炭再生技术研发;废活性炭的回收与再生利用;再生活性炭及其系列产品的研发、生产、销售。(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)	100		设立

## 八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的财务影响：无。
2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：无。
3. 其他或有负债及其财务影响：无。
4. 未到期的应收票据背书、贴现情况：

截至 2019 年 12 月 31 日，公司已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 1,504.95 万元。

## 九、 资产负债表日后事项

### （一）其他资产负债表日后事项说明

1. 公司 2019 年度因诉讼被保全的银行存款 195,971.00 元，已胜诉于 2020 年 1 月解除保全。

2. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。本公司预计此次疫情将对本公司的销售造成一定的暂时性影响，影响程度取决于防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。截止至本报告日，公司入选工信部新冠肺炎疫情防控重点保障企业名单，获批银行抗疫专项资金贷款 1400 万元，用于恢复生产，目前尚未发现重大不利影响。

## 十、 其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

### （二）分部信息

公司管理层按照销售的产品类别及产品的销售渠道评价本公司的经营情况，本公司管理层通过审阅内部报告进行业绩评价并决定资源的分配。分部报告按照与本公司内部管理和报告一致的方式进行列报。分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。

公司产品类别分部包括：糖用活性炭、味精用活性炭、食品用活性炭、水处理活性炭、化工用活性炭、民用炭及其他。

公司的产品系列分部包括：10 系列、20 系列、30 系列、40 系列、45 系列、50 系列、55 系列、60 系列及民用炭。

公司产品的销售地区分部包括：国内和国外。

其中：国内包括华北区、华东区、华南区、华中区、华西区。

### 1、主营业务按产品类别分部

产品名称	本期		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
糖用活性炭	35,092,229.12	25,734,696.16	38,324,831.52	28,904,327.99
味精用活性炭	16,273,300.65	11,327,814.28	16,040,527.46	11,176,055.67
食品用活性炭	4,291,703.73	3,343,942.60	3,848,252.91	3,164,508.99
水处理活性炭	4,815,389.71	4,660,097.68	8,809,923.09	8,154,216.40
化工用活性炭	34,316,000.52	27,702,185.71	55,957,796.57	43,920,268.33
民用炭	16,032.16	5,845.33	22,030.90	5,145.51
其他综合类	16,523,243.05	14,260,551.80	12,384,786.28	9,610,742.64
合计	111,327,898.94	87,035,133.56	135,388,148.73	104,935,265.53

产品名称	本期		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
10 系列	62,614,084.75	46,846,711.89	66,865,055.42	50,960,405.42
20 系列	10,497,927.16	9,452,729.54		
30 系列	9,255,790.90	7,584,343.67	20,581,463.02	15,853,287.98
40 系列	9,509,017.21	7,897,020.44	17,524,748.14	14,488,748.03
45 系列	4,705,012.44	3,949,267.04	3,989,386.44	3,327,008.88
50 系列	12,427,784.56	9,512,056.25	15,099,624.96	11,367,613.51
55 系列	1,925,956.67	1,517,134.56	10,239,795.22	8,169,434.41
60 系列	376,293.09	270,024.84	1,066,044.63	763,621.79
民用炭	16,032.16	5,845.33	22,030.90	5,145.51
合计	111,327,898.94	87,035,133.56	135,388,148.73	104,935,265.53

### 2、主营业务按产品销售地区分部

地区名称	本期		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

地区名称	本期		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北区	18,596,175.67	15,952,453.19	23,174,998.79	18,126,817.65
华东区	34,123,643.65	28,083,928.73	50,076,835.11	38,693,411.62
华南区	3,925,698.20	3,250,240.23	3,170,267.60	2,626,732.67
华中区	6,446,639.88	5,370,989.07	17,213,236.97	14,615,454.55
西北区	1,829,683.39	1,439,712.44	2,308,489.51	1,779,174.58
西南区	9,128,616.20	7,301,171.62	9,256,761.12	7,118,135.70
东北区	3,900,075.88	2,700,743.44	2,366,523.18	2,963,281.67
国外	33,377,366.07	22,935,894.84	27,821,036.45	19,012,256.81
合计	111,327,898.94	87,035,133.56	135,388,148.73	104,935,265.25

### (三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 1、融资租赁售后租回

2018年9月6日，芝星炭业与福建海峡融资租赁有限责任公司（以下简称海峡租赁）签订《融资租赁合同》、《租赁物买卖合同》及《保证合同》，芝星炭业将自有的部分设备（原值1,468.22万元）作价1,100.00万元出售给海峡租赁，同时芝星炭业以融资租赁方式向海峡租赁租回前述生产线。根据合同约定，租赁期限36个月，年租赁利率13.44%，前6期每月支付租金18.37万元，后30期每月支付租金38.27万元，首期租金支付日期为2018年10月12日，租金总额1,258.32万元。另支付租赁管理费33.00万元，售后租回保证金165.00万元，租赁期满芝星炭业有选择购买生产线的权利，购买价格为1.00万元。

#### 2、金融机构贷款

(1) 根据公司的发展和经营需要，公司2019年度向中国农业银行申请流动资金借款4,100.00万元、向中国工商银行申请流动资金借款840.00万元、向中国邮政储蓄银行申请流动资金借款650.00万元；

(2) 2019年1月31日，公司向福建建瓯农村商业银行股份有限公司申请流动资金贷款500万元，由福建省芝城融资担保有限公司提供保证担保；

(3) 2019年11月6日，公司向中国工商银行股份有限公司建瓯支行申请



固定资产贷款 2,000 万元，用于补充公司在建的第二、三期“年产一万吨磷酸法活性炭自动化生产线”建设资金。

### 3、债权融资

公司与建瓯市协同芝星股权投资合伙企业(有限合伙)达成初步投资意向，2019 年度先后两次收到债权投资款各 2,000.00 万元，合计 4,000.00 万元。在满足全国中小企业股份转让系统的监管和审核要求的前提下，即在符合《非上市公司公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则》及中国证监会颁布的其它相关管理办法的条件下，在公司未来进行股票发行时，建瓯市协同芝星股权投资合伙企业(有限合伙)有权选择以本债权本息进行认购。

4、公司于 2019 年 1 月 3 日设立全资子公司福建省芝星环保科技有限公司，注册资本 1,200 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，尚未到资。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	21,167,970.50
1—2 年（含 2 年）	331,247.00
2—3 年（含 3 年）	484,388.00
3—4 年（含 4 年）	17,859.40
4—5 年（含 5 年）	470,418.00
5 年以上	
减：坏账准备	1,575,061.93
合计	20,896,820.97

#### 2. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	

种类	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款										
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	22,471,882.90	100.00	1,575,061.93	7.01	20,896,820.97	28,005,353.88	100.00	1,670,287.54	5.96	26,335,066.34
其中：账龄组合	22,471,882.90	100.00	1,575,061.93	7.01	20,896,820.97	28,005,353.88	100.00	1,670,287.54	5.96	26,335,066.34
低风险组合										
合计	22,471,882.90	100.00	1,575,061.93	7.01	20,896,820.97	28,005,353.88	100.00	1,670,287.54	5.96	26,335,066.34

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

期末无单项计提预期信用损失的应收账款。

### 4. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	21,167,970.50	1,058,398.53	5.00
1-2年 (含2年)	331,247.00	33,124.70	10.00
2-3年 (含3年)	484,388.00	145,316.40	30.00
3-4年 (含4年)	17,859.40	8,929.70	50.00
4-5年 (含5年)	470,418.00	329,292.60	70.00
5年以上			100.00
合计	22,471,882.90	1,575,061.93	7.01

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法	1,670,287.54		95,225.61			1,575,061.93
低风险组合						
合计	1,670,287.54		95,225.61			1,575,061.93

本期转回坏账准备金额 95,225.61 元。

6. 本期实际核销的应收账款情况：无。

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例	坏账准备期末余额
Carbochem Inc (美国炭化)	6,286,158.44	23.42%	314,307.92
保定市圣仁润环保科技有限公司	4,609,000.00	17.17%	230,450.00
焦作市华康糖醇科技有限公司	3,066,979.60	11.43%	153,348.98
句容市华太活性炭有限公司	2,746,387.36	10.23%	137,319.37
四川雅华生物有限公司	954,000.00	3.56%	47,700.00
合计	17,662,525.40	65.81%	883,126.27

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

9. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,613,372.52	4,031,130.67
合计	3,613,372.52	4,031,130.67

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	3,150,578.37
1—2年(含2年)	532,914.52
2—3年(含3年)	11,000.00
3—4年(含4年)	
4—5年(含5年)	
5年以上	
减：坏账准备	81,120.37
合计	3,613,372.52

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	17,124.04	31,668.23
代扣代缴五险一金	14,516.60	13,877.06

款项性质	期末余额	期初余额
借款	93,136.25	387,585.03
政府补助	1,000,000.00	2,327,900.00
保证金	1,150,000.00	1,335,710.00
其他	1,419,716.00	43,110.39
合计	3,694,492.89	4,139,850.71

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款										
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,534,492.89	41.53	81,120.37	5.29	1,453,372.52	471,400.71	11.39	108,720.04	23.06	362,680.67
其中：账龄组合	1,534,492.89	41.53	81,120.37	5.29	1,453,372.52	471,400.71	11.39	108,720.04	23.06	362,680.67
低风险组合	2,160,000.00	58.47			2,160,000.00	3,668,450.00	88.61			3,668,450.00
合计	3,694,492.89	100.00	81,120.37	2.20	3,613,372.52	4,139,850.71	100.00	108,720.04	2.63	4,031,130.67

#### 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,490,578.37	74,528.92	5.00
1-2年(含2年)	32,914.52	3,291.45	10.00
2-3年(含3年)	11,000.00	3,300.00	30.00
3-4年(含4年)			50.00
4-5年(含5年)			70.00
5年以上			100.00
合计	1,534,492.89	81,120.37	2.20

##### (2) 组合二，按业务性质计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合	2,160,000.00		
合计	2,160,000.00		

#### 6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	108,720.04			108,720.04
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	102,400.33			102,400.33
本期转回				
本期转销				
本期核销	130,000.00			130,000.00
其他变动				
2019年12月31日余额	81,120.37			81,120.37

#### 7. 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 102,400.33 元；本期转回坏账准备金额 0 元。

#### 8. 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款 130,000.00 元。

项目	核销金额
圣元电子科技有限公司	130,000.00

#### 9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
政府补助	未拨付资金	1,000,000.00	1年以内	27.07	

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
中国工商银行股份有限公司建瓯支行	贷款综合收费	755,444.00	1年以内	20.45	37,772.20
建瓯市投资有限公司	保证金	650,000.00	1年以内	17.59	
福建国慧伟业投资发展有限公司	预付财务顾问费	500,000.00	1年以内	13.53	25,000.00
福建省芝城融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	13.53	
合计		3,405,444.00		92.17	62,772.20

#### 10. 涉及政府补助的应收款项:

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
建瓯市环境保护局	2017年度危废治理专项资金	500,000.00	1-2年	项目投资金额达标、全额、补助获批文件
建瓯市市场监督管理局	2019年度专利权质押贷款贴息	500,000.00	1年以内	2020年度、全额、补助获批文件
合计		1,000,000.00		

11. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

12. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

#### (三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,327,898.94	87,035,133.56	135,388,148.73	104,935,265.53
其他业务	952.38		952.38	
合计	111,328,851.32	87,035,133.56	135,389,101.11	104,935,265.53

## 十二、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-828,359.97	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,420,462.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	269,329.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-715,358.08	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	2,146,074.23	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	5.33	0.2394	0.2394
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	4.41	0.1981	0.1981

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建省芝星炭业股份有限公司

2020年4月25日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）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）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

福建省芝星炭业股份有限公司证券部