

# 福建元力活性炭股份有限公司

## 2022 年半年度报告



**Yuanli元力**

2022 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

### 1、宏观环境变化的风险

公司积多年来形成的竞争优势，尤其是环保先行战略，化工主营优势业务效益持续增长。但是，近年来人工成本上涨、特别是大宗商品价格持续性大幅上涨导致的原材料等成本上升的压力显著增加；新冠疫情对全球经济的影响仍在延续，叠加俄乌冲突造成的冲击，加之国际贸易保护主义的升温，导致国内外经济发展面临着诸多挑战，若宏观经济持续出现重大不利变化，将对各行业及国际贸易造成严重伤害，影响公司盈利水平。

对此，公司积极融入国家发展“双循环”战略体系中，立足国内市场，积极应对国际市场。做好自身工作，一方面，公司将继续配合落实疫情防控工作常态化，保持经营稳定；另一方面坚持既定发展策略，贯彻“技术创新”，增强成长性和核心竞争力。持续推进实施产能扩张计划，将技术、成本优势转化成规模效益；采用灵活的市场策略、产品策略、销售策略，持续加强市场开拓，巩固市场龙头地位；持续优化管理，降本增效。

### 2、募投项目实施风险

公司非公开发行股票及公开发行可转换公司债券的募集资金主要用于南平工业园区活性炭生产线的建设，扩张公司产能、优化产品结构，将竞争优势规模化转化、扩大。虽然募投项目已经过慎重考虑、科学决策、充分的市场调研与严格的科学论证，并已形成部分产能、实现部分效益，但由于尚需实施建设的周期还较长，后续新增产能无法快速实现有效产出和批量销售，将可能对公司未来几年的业绩产生不利影响。同时，由于项目实施可能受国内外宏观经济状况、国家产业政策、政府宏观调控等诸多因素的影响，如上述因素发生不可预见的负面变化，本次募集资金投资项目将面临无法及时、充分实施的风险。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	23
第五节 环境和社会责任 .....	25
第六节 重要事项 .....	26
第七节 股份变动及股东情况 .....	35
第八节 优先股相关情况 .....	38
第九节 债券相关情况 .....	39
第十节 财务报告 .....	42

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、元力股份	指	福建元力活性炭股份有限公司
南平元力	指	全资子公司-南平元力活性炭有限公司
荔元公司	指	全资孙公司-福建省荔元活性炭实业有限公司
怀玉山公司、江西元力	指	全资孙公司-江西元力怀玉山活性炭有限公司
满洲里公司、满洲里元力	指	全资孙公司-满洲里元力活性炭有限公司
元力环境	指	全资孙公司-福建元力环境工程有限公司
三元循环	指	全资子公司-福建南平三元循环技术有限公司
三元热电	指	全资孙公司-福建南平三元热电能源有限公司
上海新金湖、新金湖公司	指	控股孙公司-上海新金湖活性炭有限公司
元禾化工	指	控股子公司-福建省南平市元禾化工有限公司
元禾水玻璃	指	控股孙公司-福建省南平元禾水玻璃有限公司
信元投资	指	控股孙公司-福建省南平市信元投资有限公司
EWS	指	参股公司-赢创嘉联白炭黑（南平）有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗聪	林俊玉
联系地址	福建省南平市延平区炉下镇新港路 2 号	福建省南平市延平区炉下镇新港路 2 号
电话	0599-8558803	0599-8558803
传真	0599-8558803	0599-8558803
电子信箱	dm@yuanlicarbon.com	dm@yuanlicarbon.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

报告期因实施同一控制下企业合并，按企业会计准则规定对期初数和上年同期数进行追溯调整。

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	990,608,430.26	692,136,567.06	725,305,492.77	36.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	113,304,947.04	56,323,909.32	65,307,644.47	73.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	111,235,020.18	54,223,649.68	54,223,649.68	105.14%
经营活动产生的现金流量净额（元）	157,260,787.19	108,077,180.04	122,727,023.76	28.14%
基本每股收益（元/股）	0.3633	0.1817	0.2107	72.43%
稀释每股收益（元/股）	0.3624	0.1806	0.2094	73.07%
加权平均净资产收益率	5.65%	3.31%	3.66%	1.99%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	3,564,366,390.51	3,319,554,874.90	3,319,554,874.90	7.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,013,789,560.86	1,954,057,285.47	1,954,057,285.47	3.06%

公司报告期末至半年度报告披露日股本因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.3629

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

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

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

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

## 六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-600,017.55	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,084,679.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,027,597.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	116,024.34	
减：所得税影响额	473,651.21	
少数股东权益影响额（税后）	84,705.92	
合计	2,069,926.86	

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司所处行业情况

公司聚焦于活性炭、硅酸钠、硅胶等化工产品的研发、生产与销售。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司的业务所属行业为“C26 化学原料及化学制品制造业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司的业务所属行业为“C 制造业—26 化学原料和化学制品制造业—266 专用化学产品制造”。

#### 1、行业发展情况

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

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

木质活性炭行业经历了自 2012 年来的大规模强制洗牌后，随着供给侧结构性改革的有序推进，以及对环境保护的日益重视，活性炭应用领域不断扩大，水处理、机动车、溶剂和废气回收以及空气净化用等环保活性炭需求上升，市场环境逐步转暖；近年来，国家环保政策也日趋严格，活性炭行业一批不符合环保要求的中小型工厂被迫关停，加快了产业资源向以公司为代表的技术水平先进的活性炭企业集中，公司的行业优势地位日益显著。

（2）2015 年公司新增的控股子公司元禾化工主营硅酸钠的生产与销售，生产的硅酸钠绝大部分用于生产沉淀法白炭黑和硅胶。

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

元禾化工生产的硅酸钠供给参股子公司 EWS 用于沉淀法白炭黑的生产，EWS 具备年产 10 万吨白炭黑生产规模，也是国内白炭黑行业少数取得轮胎认证的供应商之一，将在绿色轮胎高速增长中赢得发展先机。

此外，元禾化工生产的硅酸钠相当部分供应给全资子公司三元循环用于硅胶的生产。

（3）2021 年 9 月，公司通过受让三元循环，将硅酸钠产品向下游延伸至硅胶的生产。

我国从上世纪 50 年代开始硅胶产品的研究和工业生产，进入 21 世纪，随着我国国民经济的快速发展成为硅胶行业发展的强劲动力，国家陆续出台一系列政策支持行业发展，我国硅胶进入蓬勃发展时期。但是，就目前而言，我国硅胶行业还存在低水平同质化竞争激烈、结构性低端产能过剩、行业整体技术水平还需进一步提高等问题。因此产业资源将向具有成本、技术优势的地区和企业集中。

公司将以建设循环产业园为抓手，创新驱动节能降耗水平的提升，以低成本、高质量的硅胶产品开拓市场，同时依托“元力”品牌效应，逐步树立行业市场知名度。

#### 2、行业政策环境

(1) 公司主营的木质活性炭业务所处行业属于国家发改委颁布的《产业结构调整目录(2019)》第一类“鼓励类”第一条“农林业”第 36 项“次小薪材、沙生灌木及三剩物深加工与产品开发”、第 40 项“松脂林建设、林产化学品深加工”及第四十三条“环境保护与资源节约综合利用”第 22 项“节能、节水、节材环保及资源综合利用等技术开发、应用及设备制造”，为鼓励类行业；同时《产业结构调整目录》将“以木材、伐根为主要原料的活性炭生产”以及“氯化锌法活性炭生产工艺”列为淘汰类项目，这两类产品淘汰后，将有力推动活性炭行业整合，提高公司的市场占有率。

(2) 财政部、税务总局 2021 年第 40 号《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》规定，自 2022 年 3 月 1 日起，对以综合利用“三剩物、次小薪材、农作物秸秆、沙柳、玉米芯”等生产销售的活性炭实行增值税即征即退 90%的政策。该文件是 2001 年以来对资源综合利用产品增值税优惠政策的延续，体现了国家鼓励资源循环利用、节能环保基本政策取向，是木质活性炭行业的长期利好。

(3) 十九大报告中提出“坚持人与自然和谐共生。建设生态文明是中华民族永续发展的千年大计。坚持节约资源和保护环境的基本国策，实行最严格的生态环境保护制度，形成绿色发展方式和生活方式，坚定走生产发展、生活富裕、生态良好的文明发展道路，建设美丽中国，为人民创造良好生产生活环境，为全球生态安全作出贡献。”2021 年政府工作报告中提出“加强污染防治和生态建设，持续改善环境质量。深入实施可持续发展战略，巩固蓝天、碧水、净土保卫战成果，促进生产生活方式绿色转型”的重点工作安排。国家在安全生产及污染治理方面的不断加强，对污染物排放标准、产品卫生安全标准的逐渐收严，要求具备企业排污许可、《药品生产许可证》、食品生产许可证等资质，一方面促进行业朝资源节约、环境友好方向发展，同时促进公司活性炭产品的推广应用；另一方面也提高了行业准入门槛，有利于公司竞争优势的发挥，也将鼓励公司规模化的、集约化、技术产品创新化发展。

(4) 近年来国务院、有关部委陆续发布了《大气污染防治行动计划》、《水污染防治行动计划》、《石化行业挥发性有机物综合整治方案》及《重点行业挥发性有机物综合治理方案》等文件，为活性炭行业提供了更大的发展机遇，公司将随着这些政策措施的落实而长期受益。

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

(6) 2016 年 11 月国务院发布《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》提出，进一步发展壮大新一代信息技术、高端装备、新材料、生物、新能源汽车、新能源、节能环保、数字创意等战略性新兴产业，推动更广领域新技术、新产品、新业态、新模式蓬勃发展，建设制造强国。公司作为国内综合实力最强的木质活性炭企业，产品兼具节能环保性能、资源循环利用属性，是良好的新型功能材料；同时公司研发能力突出，具备参与国际竞争的实力，将显著受益于国家节能环保产业、新材料产业发展规划。

### 3、公司行业地位

(1) 公司自成立以来主要从事木质活性炭的研发、生产和销售。公司利用上市和再融资契机，一方面打破资金瓶颈，

依托先进的连续化、清洁化、自动化生产技术扩大规模的同时，通过并购实现了原料基地的战略布局，进一步发挥公司技术、品牌优势，行业领军地位日益巩固加强；另一方面完善法人治理结构，建立健全符合公司未来发展目标和产业要求的经营体系，管理水平不断提升。公司以技术创新为动力，以市场需求为导向，提高公司的规模生产能力、创新能力和技术服务能力，实现快速增长。公司木质活性炭的产销量从 1999 年建厂时的 500 吨左右的规模发展到如今的超过 11 万吨的规模。公司作为国内木质活性炭行业领军企业的地位得到不断巩固和加强，品牌影响力、市场号召力得到极大增强。

(2) 公司控股子公司元禾化工现拥有 30 万吨硅酸钠的年生产能力，位居行业前列。公司的参股公司—EWS 生产白炭黑的硅酸钠全部由元禾化工供应，EWS 白炭黑产能、产量位居全国同行业前列。并且，元禾化工继续发挥技术优势、成本控制优势、质量稳定优势，新增先进硅酸钠产能，除与三元循环生产硅胶实现无缝衔接外，还积极开拓周边白炭黑、铸造等行业市场，推动相关产业集约化发展并拓宽利润来源。

(3) 公司全资子公司三元循环现有 2.5 万吨硅胶的年生产能力，凭借低成本、高质量的竞争优势，逐步打开市场局面，为后续加快发展夯实基础。

## (二) 报告期内公司从事的主要业务

### 1、主要产品

公司聚焦于活性炭、硅酸钠、硅胶等化工产品的研发、生产与销售。公司主导产品为木质活性炭，主要应用领域包括糖用、味精用、食品用、化工用、药用、针剂、水处理、超级电容、空气净化、挥发性有机物（VOCs）回收利用等。公司控股子公司元禾化工生产的硅酸钠，除提给供参股公司—EWS（公司与全球领先的特种化工企业德国赢创工业集团的合资公司）用于白炭黑生产以及全资子公司三元循环用于硅胶生产外，其余硅酸钠产品向其他客户销售。2021 年 9 月，公司通过受让三元循环，将硅酸钠产品向下游延伸至硅胶的生产；同时通过热能与物料的循环、综合利用，公司实现了活性炭、硅酸钠、硅胶各业务的有效衔接。

### 2、主要经营模式

#### (1) 采购模式

公司设有采购部，负责原辅材料及燃料的采购事宜。

##### ①木质活性炭业务采购模式

公司木质活性炭产品所需的原材料主要为锯末等林产“三剩物”和外购半成品炭，辅助材料为磷酸、煤、包装袋等。根据林产“三剩物”大量分散在各木材加工基地即各林场、木材加工厂中、分布零散的实际情况，公司采取区域布点、培育个体供应商的模式。经过不断的优化筛选，公司目前已经形成了一个覆盖广泛、通畅有序的林产“三剩物”原材料供应网络，并与各主要供应商建立长期稳定的合作关系，使公司原材料的充分、及时供应得到有力保障。公司每年根据各供应商不同的组织货源能力、运力保障、运价水平、信用等级等标准对其按片进行划分，每年年初与各供应商签订年度采购意向合同，每月根据采购订单执行采购计划。公司辅料、燃料的采购一般根据全年的生产计划按月下达采购订单。

基于公司具有行业内先进的后道除砂、洗涤、研磨、调质工艺和设备，自 2008 年开始向附近的一些活性炭厂家采购已经炭化、活化、酸回收后的木质活性炭半成品，再对其进行后道加工后出售。

##### ②硅酸钠业务采购模式

元禾化工硅酸钠生产所用的主要原材料为石英砂、纯碱，主要能源为块煤、白煤和烟煤，元禾化工主要原材料和能

源均为常见的大宗商品或化工产品，市场供应充足。元禾化工主要从福建省内及周边地区就近采购原材料和能源，由于元禾化工特殊的销售模式导致其生产的稳定性较高，原材料和能源采购的稳定性也很高，从而使得元禾化工与主要供应商建立了长期稳定的购销关系。

### ③硅胶业务采购模式

三元循环硅胶生产所有主要原料为硅酸钠、硫酸，主要能源为蒸汽。硅酸钠全部由元禾化工直接供应。硫酸是常见的化工产品，市场供应充足。蒸汽由其全资子公司三元热电提供：通过循环流化床蒸汽锅炉集中供热，其次通过生物质热能回收利用及热能梯级利用技术将公司在活性炭生产过程中副产的热能应用于硅胶的生产。

## (2) 生产模式

### ①木质活性炭业务生产模式

由于木质活性炭产品的专用性较强，公司主要采取按订单生产的生产模式。销售部门根据对客户订单需求状况和市场预测情况提出市场需求信息，制定《产品安全库存表》和《生产通知单》并交于生产部门。生产部按《生产通知单》中所列产品的种类、交货期、产能及生产适应状况安排生产。当顾客需求或生产计划出现调整或变更时，生产部以插单形式下达生产任务，安排工厂进行生产。

为加强对订单的管理，公司根据客户对产品不同技术指标的要求，将订单分为批量订单和特殊订单分别进行管理：

A、批量订单：生产部结合既定任务与产能匹配情况审查订单的生产可行性，合理搭配各订单规格、数量和交货期进行排产，组织落实生产，保质保量地完成生产计划。

B、特殊订单：相关部门在进行特殊订单评审时要审查订单的技术可行性、生产可行性和经济价值。通过评审的订单，形成生产计划，落实生产计划。未能通过评审的订单，由销售部门根据技术开发部的反馈信息，与客户进行沟通。

### ②硅酸钠业务生产模式

公司硅酸钠产品分为液态硅酸钠产品和固态硅酸钠产品。

其中，液态硅酸钠产品一部分供应给其间接参股公司赢创嘉联及三元循环，赢创嘉联和三元循环每年在下一个公历年开始前向元禾化工提供下一公历年所需的水玻璃年度预计数量。元禾化工据此提前安排备货和生产。

固态硅酸钠产品面向其他客户的销售，在实际生产过程中根据下游客户订单和预计的未来市场需求来安排生产计划。

## (3) 销售模式

### ①木质活性炭产品的销售模式

公司的木质活性炭产品以国内销售为主，部分产品出口外销。

#### A、国内市场的销售模式

##### I、直销模式

直接面向终端客户的直销模式是公司最主要的内销模式。这种模式下，公司根据直接客户提供的产品型号、规格、技术要求、产品数量、交货地点、包装方式等要求组织生产并进行交货。根据不同客户确定不同的货款结算周期；销售定价在销售部、财务部联同生产部、技术开发部对不同规格产品进行成本预算和价格初定的基础上，最终由销售部根据订单具体情况在保持合理利润的情况下与客户协商确定。

直销模式下，公司与直接用户建立了稳定的供应关系，在国内活性炭行业树立了良好的品牌形象，使产品在行业内始终保持较高的、稳定的市场占有率；在新领域新客户开发方面，直销模式有利于公司与用户的直接沟通，公司可以有针对性地对客户进行技术支持以及了解市场信息，在不断开拓新领域新客户的同时更好开发出更多符合市场需求的新

产品，形成新的利润增长点。

## II、经销商模式

公司木质活性炭产品的特点之一是下游用户分布广泛且单一客户购买量较小，因此，为减少营销人员成本支出和管理压力，也为提高产品的市场占有率，公司通过多年合作并综合比较，在个别行业上选择了若干经销商，与公司合作开发及维护该区域或该行业内的相关客户。经销商模式是公司内销中的重要辅助模式，公司经销商团队保持长期稳定，通过近年的培植与合作，经销商团队逐步成长。

公司根据经销商信用等级、合作年限等因素采取不同的结算方式。对信用等级较低、合作期限较短的采用“款到发货”的结算方式，降低了公司的资金风险；对信用等级较高、合作期限长的经销商公司根据采购量给予一定期限的信用额度，提高了经销商开拓市场的积极性。在销售方式上主要采用“订单制”，各地经销商确定产品订单后，公司根据经销商的订单实施定向生产，从而使得公司始终保持高效的库存管理，减少资金占用。

## B、国外市场销售模式

国外市场的销售由公司国际贸易部自营出口，采用产销一体化模式。根据木质活性炭终端用户分散的特点，公司外销时主要采取与国际专业分销商合作的销售模式，借助国际分销商的网络，强化公司销售能力。国际专业分销商一般拥有完善的仓储物流系统和先进的检测技术体系，熟悉进口国当地严格的监管规则，因此通过分销商强大的分销网络和完善的服务体系，公司产品可以直接进入进口国市场，并获得最终用户的认可。

在结算方面，按照国际惯例的要求，根据客户的资信情况和长期合作的信用记录，采用多种灵活结算方式，如即期 L/C、远期 L/C、T/T、D/P 等方式，并与中国出口信用保险公司合作对新开发客户和具有一定风险的客户进行全面的资信调查评估，以化解收汇风险。

### ②硅酸钠的销售模式

公司硅酸钠产品的销售全部为直销模式，公司直接向客户销售产品。元禾化工生产的液态硅酸钠产品大部分销售给赢创嘉联和三元循环，元禾化工生产的硅酸钠产品直接通过输送管道输送到赢创嘉联/三元循环的工厂。固态硅酸钠产品根据销售合同中与客户的约定地点进行货物交付。

### ③硅胶的销售模式

公司的硅胶全部为直销模式，直接向客户销售硅胶产品。根据销售合同中与客户的约定地点进行货物交付。客户类型包括终端硅胶应用客户及贸易商客户。

## 二、核心竞争力分析

公司是木质活性炭行业的领军企业，在多年的竞争中形成明显的技术、管理、品牌等优势；并积极发展硅化工产业，业务稳步协调发展。同时，利用创新性技术，实现热能与物料的循环、综合利用，推进林产化工循环产业园的建设，将活性炭、硅酸钠、硅胶生产的有机结合，产业链协同效应日益明显，为公司持续提供低成本、高质量的产品参与市场竞争。

### （一）产销规模扩大，产业链条完整

公司一直致力于活性炭的研发、生产和销售，是国内规模最大、综合实力最强的木质活性炭生产企业，目前在福建南平、莆田、江西玉山、内蒙古满洲里、上海拥有 6 大活性炭生产经营基地，辐射半径覆盖国内最重要的林产区、木材加工区以及销售市场，业务基地布局合理，为同行所不能企及。木质活性炭产销规模从建厂时的 500 吨发展到如今的超

11 万吨，已连续多年产量、销售量、出口量居全国第一，并且领先规模呈扩大之势。

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

通过在南平工业园区建设林产化工循环产业园，公司的活性炭、硅酸钠业务通过与三元循环的连接形成完整的产业链条并实现循环运行：利用生产活性炭过程中产生的大量生物质热能，串联起各业务板块；硅酸钠业务向下游应用延展从事硅胶生产，生产环节趋于完整。

## （二）创新能力突出，科研成果丰富

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

公司取得了 100 余项国家发明和实用新型专利，是自主创新的典范。是业内研发实力最强的企业。

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

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

## （三）产品系列齐全，市场高度认可

公司基于不同原材料/生产工艺，生产百余种规格活性炭产品，满足客户多元化需求，产品应用覆盖发酵行业、食品添加剂、医药行业、化工行业、水处理、环保行业等，是国内木质活性炭行业产品系列最全的企业。并且依赖公司在销售网络、品牌塑造、技术服务、客户响应等方面不断提升强化，与下游各行业优质企业形成了良好的合作关系，获得市场的高度认可，公司活性炭不仅销往大部分省市区，而且远销亚、欧、美等多个国家和地区。并且，公司拥有数十年的水玻璃生产史，工艺成熟、管理经验丰富，产线通过规模化放大能够持续输出高质量的水玻璃，极具市场竞争力。

## （四）管理体系完善，团队建设提升

为适应不断扩大的公司规模，公司管理建设力度也不断加强。公司已通过 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO22000 食品安全管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系等多项管理体系认证；还积极争取国际上通用的其他标准认证，已经通过了犹太认证（Kosher Certification）、清真认证（Halal）以及 NSF 认证。同时，通过导入 IATF16949 体系、能源管理体系、卓越绩效管理、流程梳理以及持续加强管理信息化建设等，不断提升公司管理效率。

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

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	990,608,430.26	725,305,492.77	36.58%	公司主营的活性炭、硅酸钠、硅胶规模扩大所致。
营业成本	752,996,628.51	564,614,399.18	33.36%	公司主营的活性炭、硅酸钠、硅胶规模扩大所致。
销售费用	17,599,795.47	17,638,252.54	-0.22%	
管理费用	62,867,069.47	69,257,476.62	-9.23%	
财务费用	-9,155,875.72	-6,928,517.96	32.15%	主要为人民币汇率波动汇兑收益增加所致。
所得税费用	21,643,178.98	3,563,671.44	507.33%	主要为应纳税所得额增加所致。
研发投入	30,334,550.89	21,471,475.39	41.28%	主要为活性炭业务研发支出增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	157,260,787.19	122,727,023.76	28.14%	
投资活动产生的现金流量净额	-132,844,872.33	4,647,191.13	-2,958.61%	主要为上年同期结构性存款到期收回所致。
筹资活动产生的现金流量净额	98,531,466.81	-57,872,944.50	270.25%	主要为银行短期借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	123,188,122.34	69,310,674.55	77.73%	

#### 公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

#### 占比 10%以上的产品或服务情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
活性炭	597,140,696.88	429,161,055.14	28.13%	22.48%	17.68%	2.93%
硅化物	389,876,357.98	321,539,163.63	17.53%	66.10%	62.35%	1.91%
分产品						
活性炭	596,176,884.10	421,193,262.61	29.35%	22.42%	15.40%	4.29%
硅酸钠	278,881,454.96	250,537,640.48	10.16%	56.78%	62.15%	-2.98%
硅胶	107,124,346.03	70,914,213.42	33.80%	101.86%	83.36%	6.68%
分地区						
中国境内	857,518,796.79	654,168,433.19	23.71%	68.84%	58.30%	5.08%
中国境外	133,089,633.47	98,828,195.32	25.74%	-38.79%	-34.71%	-4.64%

## 四、非主营业务分析

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,199,835.40	4.18%	主要是投资 EWS 按权益法计算的投资收益	是
营业外收入	1,589,415.99	1.07%	主要是废料收入	否
营业外支出	1,097,512.67	0.74%	主要是固定资产报废损失	否
资产处置收益	-64,323.36	-0.04%	主要是固定资产处置损益	否
其他收益	11,304,390.40	7.62%	主要是增值税退税收入	是

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,523,231,823.48	42.73%	1,400,043,701.14	42.18%	0.55%	
应收账款	177,920,643.22	4.99%	177,039,821.17	5.33%	-0.34%	
合同资产		0.00%			0.00%	
存货	247,603,424.79	6.95%	227,024,727.10	6.84%	0.11%	
投资性房地产		0.00%			0.00%	
长期股权投资	93,330,672.45	2.62%	87,130,837.05	2.62%	0.00%	
固定资产	951,790,524.16	26.70%	970,866,180.62	29.25%	-2.55%	
在建工程	158,860,616.87	4.46%	85,873,309.78	2.59%	1.87%	
使用权资产	1,601,121.72	0.04%	2,134,828.92	0.06%	-0.02%	
短期借款	124,000,000.00	3.48%			3.48%	
合同负债	20,630,218.50	0.58%	16,685,213.60	0.50%	0.08%	
长期借款		0.00%			0.00%	
租赁负债	563,594.76	0.02%	1,113,987.66	0.03%	-0.01%	

### 2、主要境外资产情况

□适用 □不适用



### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，公司无资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押等权利受限的情形。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
61,184,558.47	66,767,381.90	-8.36%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 32 万吨固体水玻璃项目	其他	是	硅酸钠	4,118,853.95	136,984,355.77	自有资金	68.57%	0.00	35,888,929.34	不适用	2019 年 08 月 28 日	中国证监会指定创业板信息披露网站
合计	--	--	--	4,118,853.95	136,984,355.77	--	--	0.00	35,888,929.34	--	--	--

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

#### （1）募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	174,513.16
--------	------------

报告期投入募集资金总额	5,706.57
已累计投入募集资金总额	51,772.54
募集资金总体使用情况说明	
<p>根据中国证券监督管理委员会出具的《关于核准福建元力活性炭股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]973号）的核准，公司于2020年6月非公开发行人民币普通股（A股）65,103,168股，发行价格为每股人民币13.57元，募集资金总额为人民币88,345万元，扣除发行费用2,359.67万元后，实际募集资金净额为85,985.33万元。上述募集资金全部存放于募集资金专户管理。报告期内，公司共使用募集资金5,706.57万元，累计使用51,772.54万元，剩余尚未使用的37,301.28万元均存放在公司募集资金专户。</p> <p>根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意福建元力活性炭股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（[2021]2731号）的核准，公司于2021年9月向不特定对象发行900万张可转换公司债券，每张面值100元，募集资金总额为人民币90,000.00万元，扣除发行费用1,472.17万元后，实际募集资金净额为88,527.83万元。上述募集资金全部存放于募集资金专户管理。报告期内，该募集资金的计划投资项目的前期费用、土地购买等款项由公司自筹资金支出，未从募集资金专户列支。</p>	

## （2）募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
南平工业园区活性炭建设项目	否	72,200	72,200	4,911.05	37,883.37	52.47%	2023年06月30日	1,502.34	6,033.33	不适用	否
活性炭研发中心建设项目	否	6,145	6,145	795.52	6,248.84	101.69%	2022年06月30日	不适用	不适用	不适用	否
偿还银行贷款及补充流动资金项目	否	10,000	7,640.33	0	7,640.33	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
南平元力环保用活性炭建设项目	否	90,000	88,527.83		0	0.00%	2024年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	178,345	174,513.16	5,706.57	51,772.54	--	--	1,502.34	6,033.33	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	178,345	174,513.16	5,706.57	51,772.54	--	--	1,502.34	6,033.33	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）				不适用							
项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用							

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 (1) 2020 年 7 月 7 日, 经董事会批准、监事会审核同意, 独立董事同意, 保荐机构同意, 公司将“偿还银行贷款及补充流动资金项目”的实施主体由公司变更为公司全资子公司南平元力活性炭有限公司。 (2) 2020 年 10 月 10 日, 经董事会批准、监事会审核同意, 独立董事同意, 保荐机构同意, 公司将“南平工业园区活性炭建设项目—物理炭”的实施主体由南平元力活性炭有限公司变更为其全资子公司福建元力环境工程有限公司。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目款, 截至 2020 年 6 月 22 日累计投入 19,609.82 万元, 其中“南平工业园区活性炭建设项目”投入金额 18,719.60 万元, “南平元力活性炭研发中心建设项目”投入金额 890.22 万元。已经华兴会计师事务所(特殊普通合伙)华兴所(2020)审核字 E-003 号报告鉴证。 截止 2020 年 7 月 16 日, 经董事会批准、监事会审核同意, 独立董事同意, 保荐机构同意, 公司已将募集资金等额置换上述预先投入的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放在公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	(1) 截至 2022 年 6 月 30 日, “活性炭研发中心建设项目”累计投入 6,248.84 万元, 超过项目预计投入 103.84 万元 (1.69%), 超出部分由募集资金专户收入的利息支出。 (2) 截至 2022 年 6 月 30 日, 募投项目“南平元力环保用活性炭建设项目”实际已累计投入 5,634.56 万元 (含国有建设用地使用费), 由公司自有资金支付。

### (3) 募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	5,000	5,000	0	0
合计		5,000	5,000	0	0

### 单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

## 委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

## 1、出售重大资产情况

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

## 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南平元力	子公司	活性炭	1,200,000,000	2,265,507,314.80	1,609,445,839.01	597,432,440.00	89,019,250.52	80,196,470.07
元禾化工	子公司	硅酸钠	33,061,200	441,419,531.12	382,176,470.49	315,953,863.77	31,260,616.92	25,759,059.85
三元循环	子公司	硅胶及热能	100,000,000	326,635,149.67	123,503,466.83	130,529,898.93	33,615,964.42	26,813,145.11

## 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## 主要控股参股公司情况说明

## 1、南平元力

南平元力成立于 2015 年 12 月 29 日，负责公司活性炭业务开展。南平元力持有荔元公司、怀玉山公司、满洲里公司、元力环境 100% 股权及上海新金湖 60% 股权。南平元力注册资本 120,000 万元；法定代表人李立斌；住所福建省南平市延平区炉下镇新港路 2 号；经营范围：活性炭系列产品【含食品添加剂、植物活性炭（木质活性炭）】、原料药、药用辅料的生产、销售。

## 2、元禾化工

2015年4月30日，公司完成受让元禾化工51%股权的工商变更登记，自2015年5月1日列入公司合并报表，负责公司硅酸钠（白炭黑）业务的开展。元禾化工持有元禾水玻璃、信元投资100%股权，并通过信元投资持有EWS40%股权。元禾化工注册资本3,306.12万元；法定代表人林杰；住所为南平市新建路136号嘉联大厦三楼；经营范围：硅酸钠、白炭黑的生产、销售。

### 3、三元循环

2021年9月28日，公司完成受让三元循环100%股权的工商变更登记，自2021年10月1日列入公司合并报表，负责公司硅胶业务的开展。三元循环持有三元热电100%股权。三元循环注册资本10,000万元；法定代表人许文显；住所为福建省南平市陈坑至瓦口工业园区；经营范围：硫酸盐、磷酸盐、其他无机盐电解循环设备研制、生产、销售及电解产品的生产、销售（不含法律规定的许可项目）；热能综合梯级利用设备研发、生产、销售；生物质热能加工设备的研发、生产及销售；电力、热力、热水的生产和销售；电解、热能循环利用、生物质热能领域的技术服务、技术咨询、技术研发、技术转让以及相关工程的投资、建设及运营；法律法规允许的商品和技术的进出口及代理业务；硅胶、硅溶胶、分子筛的生产、销售。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观环境变化的风险

公司积多年来形成的竞争优势，尤其是环保先行战略，化工主营优势业务效益持续增长。但是，近年来人工成本上涨、特别是大宗商品价格持续性大幅上涨导致的原材料等成本上升的压力显著增加；新冠疫情对全球经济的影响仍在延续，叠加俄乌冲突造成的冲击，加之国际贸易保护主义的升温，导致国内外经济发展面临着诸多挑战，若宏观经济持续出现重大不利变化，将对各行业及国际贸易造成严重伤害，影响公司盈利水平。

对此，公司积极融入国家发展“双循环”战略体系中，立足国内市场，积极应对国际市场。做好自身工作，一方面，公司将继续配合落实疫情防控工作常态化，保持经营稳定；另一方面坚持既定发展策略，贯彻“技术创新”，增强成长性和核心竞争力。持续推进实施产能扩张计划，将技术、成本优势转化成规模效益；采用灵活的市场策略、产品策略、销售策略，持续加强市场开拓，巩固市场龙头地位；持续优化管理，降本增效。

### 2、募投项目实施风险

公司非公开发行股票及公开发行可转换公司债券的募集资金主要用于南平工业园区活性炭生产线的建设，扩张公司产能、优化产品结构，将竞争优势规模化转化、扩大。虽然募投项目已经过慎重考虑、科学决策、充分的市场调研与严格的科学论证，并已形成部分产能、实现部分效益，但由于尚需实施建设的周期还较长，后续新增产能无法快速实现有效产出和批量销售，将可能对公司未来几年的业绩产生不利影响。同时，由于项目实施可能受国内外宏观经济状况、国家产业政策、政府宏观调控等诸多因素的影响，如上述因素发生不可预见的负面变化，本次募集资金投资项目将面临无法及时、充分实施的风险。

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

### 3、核心技术泄密及核心技术人员流失的风险

凭借多年的技术研发投入和自主创新实践，公司掌握了木质活性炭生产过程的各种关键技术工艺，实现了木质活性炭规模化、连续化、清洁化生产，提高产品质量和生产效率的同时降低生产成本，减少了环境污染，奠定了公司在木质活性炭行业内领军企业的优势地位。公司的技术创新依赖于掌握和管理这些核心技术人员和关键管理人员。将来若核心技术泄密、核心技术人员和关键管理人员流失，将会对企业的正常生产和持续发展造成不利影响。

为保护核心技术和稳定核心技术人员，公司制定了相应的措施：①关键管理人员、核心技术人员直接持有公司股权，并进一步完善研发激励体制；②在关键研发及工艺节点，采取了技术接触分段屏蔽的保密制度，有效降低单一环节的技术泄密和人员流失造成的损失；③与涉密人员签订《保密协议》，加强核心技术保密工作；④建立良好的企业文化、完善用人机制，和发展平台，不断增强企业凝聚力，吸引和稳定核心技术人员。

### 4、汇率波动风险

公司活性炭产品有相当比例出口，出口业务主要以美元结算，人民币兑美元汇率的波动会对公司业绩造成影响。未来公司会继续积极开拓国外市场，若人民币兑美元汇率持续出现大幅单向升值，将对公司的经营业绩带来不利影响。

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

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年06月29日	南平	实地调研	机构	华泰证券	公司基本情况介绍及未来发展规划	深交所互动易网站

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	27.26%	2022 年 05 月 12 日	2022 年 05 月 13 日	2021 年度股东大会决议公告

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

### 1、股权激励

经 2020 年 7 月 22 日召开的第二次临时股东大会审批，公司实施了 2020 年限制性股票激励计划：

(1) 本激励计划采用的激励工具为第二类限制性股票，涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票。

(2) 2020 年 7 月 23 日为限制性股票首次授予日，以 10.00 元/股的授予价格向 142 名激励对象授予 585 万股限制性股票。

(3) 因公司实施 2020 年度每 10 股派发现金股利 1 元（含税）的利润分配方案，2021 年 7 月 12 日公司召开董事会决定将首次授予价格由 10 元/股调整为 9.9 元/股。

(4) 2021 年 7 月 12 日，公司董事会决定向以 2021 年 7 月 13 日为授予日，按 9.9 元/股的价格向 15 名激励对象授予 33 万股预留限制性股票，剩余未授予的预留限制性股票作废。

(5) 因本次股权激励计划首次授予第一个归属期归属条件成就，2021 年 7 月 26 日，公司召开董事会决定为符合条件的 141 名激励对象办理归属相关事宜，共计 232.80 万股公司股票；2021 年 8 月 10 日，本次股权激励第一个归属期归属的股份登记事宜办理完毕并在深圳证券交易所上市。

(6) 2020 年度限制性股票激励计划首次授予的第二个归属期（预留授予的第一个归属期）业绩考核目标为 2021 年度实现归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润较 2019 年度增长 180%（即 15,157.30 万元），最低行权考核目标为增长 160%（即 14,074.64 万元）。公司 2021 年度实际实现归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润 13,388.59 万元，没有完成业绩考核目标，2020 年度限制性股票激励计划首次授予的第二个归属期（预留授予的第一个归属期）的归属条件未成就，不能予以办理归属事宜。

详细情况请查阅公司于 2020 年 7 月 6 日、2020 年 7 月 17 日、2020 年 7 月 24 日、2021 年 7 月 13 日、2022 年 7 月 13 日、2021 年 7 月 27 日、2021 年 8 月 7 日在中国证监会指定创业板信息披露网站发布的《2020 年限制性股票激励计划（草案）》、《监事会关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见的公告》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》、《关于调整 2020 年限制性股票激励计划首次授予价格的公告》、《关于向 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的公告》、《关于 2020 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的公告》、《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》等公告。

### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
否	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

#### 参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，且在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律、法规。公司在发展壮大中，大力开展环境保护工作，通过自主创新，自主研发取得了一系列清洁、节能的生产工艺技术，不仅取得了良好的经济效益，还有效地推进了清洁化生产和循环经济的发展目标。

#### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

#### 未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

公司非常重视安全生产，安全生产制度健全，符合国家和行业的规定和标准，并定期进行安全生产检查。报告期内，公司在各生产经营基地开展了各具特色的“安全生产月”活动，举行各类环境、安全事件突发应急预案演练，安全学习心得征文比赛、演讲比赛、安全法律法规知识竞赛等活动，强化员工的安全生产意识。持续开展安全内审工作，促进各生产单元、子公司的安全工作进入常态化管理；严格落实承包商资质审查制度，要求对外包工程业务的作业人员进行安全教育与安全防护工作，力争做到企业内部安全工作无死角。报告期内，公司安全生产整体情况良好，没有发生重大安全生产事故。

## 第六节 重要事项

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组所作承诺	卢元健、王延安	关联交易	<p>就转让冰鸟 100% 股权事项，承诺：</p> <p>一、本人及本人实际控制的其他企业将尽量避免和减少与元力股份及其下属子公司之间的关联交易，对于元力股份及其下属子公司能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由元力股份及其下属子公司与独立第三方进行。本人及本人实际控制的其他企业将严格避免向元力股份及其下属子公司拆借、占用元力股份及其下属子公司资金或采取由元力股份及其下属子公司代垫款、代偿债务等方式侵占元力股份资金。</p> <p>二、对于本人及本人实际控制的其他企业与元力股份及其下属子公司之间必须进行的一切交易，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。交易定价有政府定价的，执行政府定价；没有政府定价的，按平等、自愿、等价、有偿的市场化原则执行市场公允价格；没有政府定价且无市场价格可参考的，按照成本加可比较的合理利润水平确定价格及执行。</p> <p>三、本人及本人实际控制的其他企业与元力股份及其下属子公司之间的关联交易，将严格遵守元力股份的公司章程、关联交易管理制度等规定并履行法律规定的必要程序。在元力股份的权力机构审议有关关联交易事项时主动依法履行回避义务；对须报经有权机构审议的关联交易事项，在有权机构审议通过后方可执行。</p> <p>四、本人不会利用元力股份的控股股东/实际控制人地位，损害元力股份及其子公司以及其他股东的合法权益。</p> <p>五、本人不会通过关联交易取得任何不正当的利益或使元力股份及其下属子公司承担任何不正当的义务。如果因本人违反上述承诺致使元力股份或其下属子公司遭受损失，或者发生本人利用关联交易侵占元力股份或其下属子公司利益的，元力股份及其下属子公司的损失由本人负责赔偿。</p>	2019年03月04日	存在关联关系期间	正常履行
	卢元健、王延安	公司独立性	<p>就转让冰鸟 100% 股权事项，承诺：</p> <p>一、截至本承诺函签署之日，元力股份已经按照有关法律、法规和规范性文件的要求建立了独立运营的公司管理体制，在业务、资产、财务、人员和机构等方面保持了独立性，与本人及本人控制的其他企业完全分开，不存在混同情况。</p> <p>二、本次重大资产重组不会对元力股份的独立性产生影响。本次重大资产重组完成后，本人保证元力股份继续在业务、资产、财务、人员和机构等方面与本人及本人控制的其他企业保持相互独立，不从事任何影响元力股份业务、资产、财务、人员和机构等方面独立的行为。</p>	2019年03月04日	作为公司控股股东期间	正常履行
首次公开发行或再	许文显	高管锁定股	<p>在担任公司董事、高管期间，每年转让的股份不超过其持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内不转让其持有的公司股份</p>	2011年01月21日	担任高管期间及离职半	正常履行中

融资时所作承诺	缪存标	高管锁定股	在担任公司董事、高管期间，每年转让的股份不超过其持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内不转让其持有的公司股份	2011 年 01 月 21 日	2022 年 3 月 27 日	年内	履行完毕
	卢元健、王延安	同业竞争	<p>1、在本承诺函签署之日，本承诺人及本承诺人控制的公司均未生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。</p> <p>2、自本承诺函签署之日起，本承诺人及本承诺人控制的公司将不生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。</p> <p>3、自本承诺函签署之日起，如本承诺人及本承诺人控制的公司进一步拓展产品和业务范围，本承诺人及本承诺人控制的公司将不与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本承诺人及本承诺人控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。</p> <p>4、在本承诺人及本承诺人控制的公司与股份公司存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。</p>	2010 年 01 月 13 日	关联关系存续期间		正常履行
	卢元健、王延安	历史沿革	<p>1、公司实际控制人卢元健、王延安已出具书面承诺：如因社保管理机构或住房公积金管理机构要求发行人补缴首次公开发行股票及上市之前产生的社保或住房公积金，或者发行人因社保或住房公积金问题承担任何损失或罚款的，卢元健、王延安将共同地、无条件地足额补偿发行人因此所发生的支出或所受损失，避免给发行人带来任何损失或不利影响。</p> <p>2、鉴于公司在 1999 年设立及 2001 年增资过程中存在外方股东未经批准以人民币出资问题以及公司在 1999 年至 2003 年期间内存在向原股东福建省南平市国有资产投资经营有限公司按固定比例分配利润并超额分配利润问题，公司的实际控制人卢元健、王延安夫妇承诺：自公司 1999 年设立起至首次公开发行股票并上市前存在的任何因股东出资及利润分配问题而可能给公司造成的任何费用支出、经济损失或其他损失，卢元健、王延安夫妇将共同地、无条件地承担全部无限连带赔偿责任，避免给公司带来任何损失或不利影响。</p> <p>3、公司实际控制人卢元健、王延安夫妇承诺：如因公司报告期内未能持续取得生产经营相关资质或许可出现纠纷及其他法律风险而给发行人造成任何损失，将由其本人全额承担，避免给公司带来任何损失或不利影响。</p>	2011 年 01 月 21 日	公司存续期间		正常履行
卢元健	专利权属的承诺	在其作为发行人的控股股东、实际控制人，或作为发行人的核心技术人员期间，其研究开发的与发行人业务有关的专利、专有技术或其他无形资产均归发行人所有，未经发行人书面同意，不许可自己实施或许可他人实施该等专利、专有技术或其他无形资产。	2011 年 01 月 21 日	作为控股股东、实际控制		正常履行	

				人期间	
公司	2021年度向不特定对象发行可转换公司债券相关承诺	<p>1、为保证公司累计债券余额占最近一期末合并净资产比例持续符合上述规定，公司及其子公司在本次发行的可转换公司债券转股期开始前，承诺不进行其他债券及债务融资工具的融资，在本次发行的可转换公司债券开始转股后，将根据未转股的可转债余额并在综合考虑公司资产负债结构、偿债能力的基础上，审慎考虑债券及债务融资工具融资的相关事宜。</p> <p>2、公司及子公司不存在持有住宅用地、商服用地的情形。公司及子公司持有的房产均为自持，未来无对外出售安排。公司及子公司经营范围不存在涉及房地产开发、经营、销售房地产业务的情形，不存在房地产开发资质，不存在涉房情形，未来也无从事房地产开发的计划。</p> <p>3、公司本次募投项目所涉及的房产全部用于公司自身的生产、办公经营活动，无对外出租及出售计划，不会投向或变相投向房地产领域。</p>	2021年07月05日	募集资金使用期间	正常履行
南平元力；怀玉山公司；元禾化工	2021年度向不特定对象发行可转换公司债券相关承诺	<p>1、本公司不存在持有住宅用地、商服用地的情形。</p> <p>2、本公司持有的房产均为自持，未来无对外出售安排。本公司持有的住宅实际用途均为员工宿舍，未来会继续作为员工宿舍自用，不会用于对外出租。</p> <p>3、本公司经营范围不存在涉及房地产开发、经营、销售房地产业务的情形，不存在房地产开发资质，不存在涉房情形，未来也无从事房地产开发的计划。</p>	2021年07月05日	募集资金使用期间	正常履行
信元投资	2021年度向不特定对象发行可转换公司债券相关承诺	<p>1、本公司承诺未来不进行类金融、投资产业基金、并购基金、拆借资金、委托贷款、以超过集团持股比例向集团财务公司出资或增资、购买收益波动大且风险较高的金融产品、非金融企业投资金融业务等金额较大的财务性投资或类金融业务。</p> <p>2、本公司持有的房产均为自持，未来无对外出售安排。公司经营范围不涉及房地产开发业务，公司也无房地产开发资质，公司承诺未来不会从事房地产开发、经营、销售等房地产业务。</p>	2021年07月05日	募集资金使用期间	正常履行
控股股东、实际控制人（卢元健、王延安）、持股5%以上的股东（福建三安集团有限公司、泉州市晟辉投资有限公司）及全体董事、监事、高管	2021年度向不特定对象发行可转换公司债券相关承诺	<p>1、若本人/本公司在本次发行可转换公司债券发行期首日（募集说明书公告日）前六个月内存在股票减持情形，本人承诺将不参与元力股份本次可转换公司债券的认购。</p> <p>2、若本人/本公司选择参与本次可转换公司债券认购，则承诺不进行短线交易，具体承诺如下：</p> <p>（1）本人/本公司承诺，元力股份本次向不特定对象发行可转换公司债券前后六个月内，不减持元力股份股票或可转换公司债券；</p> <p>（2）本人/本公司将严格遵守《证券法》关于买卖上市公司股票的相关规定，不通过任何方式（包括集中竞价交易、大宗交易或协议转让等方式）进行违反《证券法》第四十四条规定买卖元力股份股票或可转债的行为，不实施或变相实施短线交易等违法行为；</p> <p>（3）本人/本公司将严格按照法律、行政法规、中国证</p>	2021年07月05日	2022年3月10日	履行完毕

			监会和深圳证券交易所的有关规定及指引，依法行使股东权利，不滥用股东权利损害发行人和其他股东的利益，积极配合发行人履行信息披露义务； (4) 本承诺为不可撤销的承诺，如有违反，减持所得收益归元力股份所有； (5) 本人/本公司系自愿作出上述承诺，并愿意接受本承诺函的约束，依法承担法律责任。			
股权激励承诺	公司	2020年限制性股票激励计划	1、公司关于本次限制性股票激励计划相关的披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；2、公司在本次股权激励计划有效期内，不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2020年07月05日	本次股权激励计划有效期内	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺	公司	分红承诺	未来三年（2021-2023年度），公司当年度盈利且可分配利润为正数时，应当现金分红；以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。当公司可供分配利润、公积金、现金流、股本规模、每股净资产适合采取股票方式分红时，应提出并实施股票分红预案。实施股票分红需符合：现金分红比例达到公司章程相关规定；摊薄后的基本每股收益不低于0.10元。	2021年04月01日	2021年度-2023年度	正常履行
承诺是否按时履行				是		
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划				不适用		

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

### 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
赢创嘉联白炭黑(南平)有限公司	同一法定代表人,参股公司	销售商品	销售水玻璃	成本加成	不适用	9,585.99	30.75%	25,000	否	每月结算一次	无	2022年04月21日	中国证监会指定创业板信息披露网站
赢创嘉联白炭黑(南平)有限公司	同一法定代表人,参股公司	销售商品	提供蒸汽	成本计价	不适用	317.79	100.00%	900	否	每月结算一次	无	2022年04月21日	
福建省三明同晟化工有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业	销售商品	销售水玻璃	市场定价	不适用	214.33	0.69%	1,500	否	每月结算一次	无	2022年04月21日	
福建省南平嘉联化工有限公司	公司实际控制人控股的企业	采购劳务	采购劳务	市场定价	不适用	240.55	98.76%	600	否	每月结算一次	无	2022年04月21日	
合计				--	--	10,358.66	--	28,000	--	--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	不适用
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	<p>2022年4月20日召开的第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于补充确认2021年度日常关联交易及2022年度日常关联交易预计的议案》2022年度：</p> <p>（1）元禾化工向EWS销售水玻璃不超过25,000万元，提供蒸汽不超过900万元；</p> <p>（2）元禾化工向同晟化工部分富余的固态水玻璃不超过1,500万元；（3）南平元力及元禾化工向嘉联化工采购劳务不超过600万元。</p> <p>报告期内，元禾化工实际向EWS销售硅酸钠9,585.99万元、蒸汽317.79万元；元禾化工向同晟化工销售固态水玻璃214.33万元；南平元力、元禾化工及三元循环向嘉联化工采购劳务240.55万元。</p>
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
卢元健	实控人	收购股权及 归还借款	19,600			0.00%	0	19,600
关联债务对公司经营成 果及财务状况的影响		无						

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

公司报告期不存在重大租赁情况。

### 2、重大担保

单位：万元

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
南平元力	2019年04月29日	71,000	2022年06月30日	12,400	连带责任担保				否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			71,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						12,400
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			71,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						12,400
公司担保总额										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			71,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						12,400
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			71,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						12,400
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例										6.16%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)										0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)										0



担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

### 3、日常经营重大合同

适用 不适用

### 4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

1、2022年3月10日, 公司于2021年9月发行并上市的可转换公司债券开始进入转股期, 转股期限为2022年3月10日至2027年9月5日止 (如遇法定节假日或休息日延至其后的第一个工作日; 顺延期间付息款项不另计算)。初始转股价17.61元/股。截至报告期末, 共有310张可转换公司债券进行转股, 转股数量为1,744股。因实施2021年度权益分派, 2022年7月7日起元力转债转股价格由17.61元/股调整为17.51元/股。

详细情况详见公司于2022年3月5日、2022年4月6日、2022年7月1日、2022年7月2日在中国证监会指定创业板信息披露网站披露的《关于元力转债开始转股的提示性公告》、《2022年第一季度可转换公司债券转股情况公告》、《2021年度权益分派实施公告》、《关于调整元力转债转股价格的公告》及《2022年第二季度可转换公司债券转股情况公告》等。

2、2022年4月20日公司召开董事会批准, 计划使用6,000万元 (含) 至8,000万元 (含) 的自有资金以集中竞价交易的方式回购公司发行的人民币普通股 (A 股) 股票, 回购价格不超过人民币17.00 元/股 (含), 回购期限自董事会审议通过回购股份议案之日起不超过12个月。公司于2022年4月28日实施了首次回购, 截至报告期末, 公司通过回购专用证券账户, 以集中竞价交易方式实施回购股份2,000,000股, 累计占公司目前总股本的0.6405%, 最高成交价为14.90元/股, 最低成交价为11.81元/股, 成交总金额为26,521,300.77元 (不含交易费用)。

详细情况详见公司于2022年4月21日、2022年4月28日、2022年4月29日、2022年5月7日、2022年6月1日及2022年7月5日在中国证监会指定创业板信息披露网站披露的《关于回购公司股份方案的公告》、《回购报告书》、《关于首次回购公司股票的公告》和《关于回购公司股份进展的公告》。

3、2022年8月1日, 公司与益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司合资设立的元力益海嘉里 (福建) 循环技术有限公司 (以下简称“益海嘉里”) 完成注册登记手续, 注册资本为30,000万元, 公司持股70%、益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司持股30%。

详细情况详见公司于2022年8月2日中国证监会指定创业板信息披露网站披露的《关于对外投资进展暨完成控股子公司注册登记的公告》。

#### 十四、公司子公司重大事项

- 1、2022年6月，全资子公司南平元力被福建省环境保护产业协会授予“福建环保产业百强企业（2021年度）”称号。
- 2、2022年7月，全资子公司南平元力活性炭有限公司入选2022年福建省科技小巨人企业名单。
- 3、2022年7月，全资子公司南平元力活性炭有限公司被认定为2022年福建省“专精特新”中小企业。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,291,348	1.05%				-2,259,950	-2,259,950	1,031,398	0.33%
3、其他内资持股	3,291,348	1.05%				-2,259,950	-2,259,950	1,031,398	0.33%
境内自然人持股	3,291,348	1.05%				-2,259,950	-2,259,950	1,031,398	0.33%
二、无限售条件股份	308,939,820	98.95%				2,261,694	2,261,694	311,201,514	99.67%
1、人民币普通股	308,939,820	98.95%				2,261,694	2,261,694	311,201,514	99.67%
三、股份总数	312,231,168	100.00%				1,744	1,744	312,232,912	100.00%

#### 股份变动的原因

1、2022年3月10日，公司于2021年9月发行并上市的可转换公司债券开始进入转股期。截至2022年6月30日，共有310张可转换公司债券进行转股，导致公司总股本（无限售条件流通股）增加1,744股。

2、2022年3月27日，公司原任高管缪存标、原任监事彭映香任期届满后达6个月，所持股份全部解除锁定，公司无限售条件流通股增加2,259,950股，有限售条件流通股减少2,259,950股。

#### 股份变动的批准情况

适用 不适用

#### 股份变动的过户情况

适用 不适用

#### 股份回购的实施进展情况

2022年4月20日召开的第五届董事会第五次会议、第五届监事会第三次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。公司计划使用自有资金通过集中竞价交易方式回购公司股份用于实施员工持股计划或股权激励计划，本次回购股份的资金总额不低于6,000万元（含）且不超过8,000万元（含），回购价格不超过17.00元/股，回购期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起12个月内。

公司于2022年4月28日开始实施回购，截至报告期末，公司通过回购专用证券账户，以集中竞价交易方式实施回购股份2,000,000股，累计占公司目前总股本的0.6405%，最高成交价为14.90元/股，最低成交价为11.81元/股，成交总金额26,521,300.77元（不含交易费用）。

#### 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

报告期内，共有 310 张元力转债转成 1,744 股公司股份，公司总股本由 312,231,168 股变更为 312,232,912 股，每股净资产减少 0.000036 元

## 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
缪存标	2,235,950	2,235,950		0	任期届满后达 6 个月	2022 年 3 月 27 日
许文显	863,398			863,398	高管锁定股	每年解锁 25%
官伟源	75,000			75,000	高管锁定股	每年解锁 25%
李立斌	45,000			45,000	高管锁定股	每年解锁 25%
池信捷	24,000			24,000	高管锁定股	每年解锁 25%
罗聪	24,000			24,000	高管锁定股	每年解锁 25%
彭映香	24,000	24,000		0	任期届满后达 6 个月	2022 年 3 月 27 日
合计	3,291,348	2,259,950	0	1,031,398	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,559	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王延安	境内自然人	19.44%	60,685,476			60,685,476		
福建三安集团有限公司	境内非国有法人	7.05%	22,023,180			22,023,180	质押	21,870,900
卢元健	境内自然人	6.64%	20,746,080			20,746,080		

胡育琛	境内自然人	3.93%	12,270,323	-9,900		12,270,323		
泉州市晟辉投资有限公司	境内非国有法人	3.25%	10,134,000			10,134,000	质押	10,134,000
林志强	境内自然人	2.77%	8,649,604	457,700		8,649,604		
南平市江南产业投资合伙企业（有限合伙）	国有法人	2.36%	7,369,196			7,369,196		
深圳前海圆融通达投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.12%	6,630,000			6,630,000		
林莹	境内自然人	0.83%	2,584,033	-424,300		2,584,033		
上海宁泉资产管理有限公司—宁泉致远 58 号私募证券投资基金	其他	0.82%	2,560,856			2,560,856		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	公司股东南平市江南产业投资合伙企业（有限合伙），因认购公司非公开发行股份而成为公司前十大股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、卢元健与王延安为夫妻关系，为公司实际控制人。 2、泉州市晟辉投资有限公司系福建三安集团有限公司的全资子公司。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
王延安	60,685,476	人民币普通股	60,685,476					
福建三安集团有限公司	22,023,180	人民币普通股	22,023,180					
卢元健	20,746,080	人民币普通股	20,746,080					
胡育琛	12,270,323	人民币普通股	12,270,323					
泉州市晟辉投资有限公司	10,134,000	人民币普通股	10,134,000					
林志强	8,649,604	人民币普通股	8,649,604					
南平市江南产业投资合伙企业（有限合伙）	7,369,196	人民币普通股	7,369,196					
深圳前海圆融通达投资企业（有限合伙）	6,630,000	人民币普通股	6,630,000					
林莹	2,584,033	人民币普通股	2,584,033					
上海宁泉资产管理有限公司—宁泉致远 58 号私募证券投资基金	2,560,856	人民币普通股	2,560,856					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、卢元健与王延安为夫妻关系，为公司实际控制人。 2、泉州市晟辉投资有限公司系福建三安集团有限公司的全资子公司。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>1、公司股东胡育琛除通过普通证券账户持有 100 股外，还通过华福证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 12,270,223 股，实际合计持有 12,270,323 股。</p> <p>2、公司股东林志强通过华福证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 8,649,604 股。</p> <p>3、公司股东深圳前海圆融通达投资企业（有限合伙）通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,630,000 股。</p> <p>4、公司股东林莹除通过普通证券账户持有 700 股外，还通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,583,333 股，实际合计持有 2,584,033 股。</p>
--------------------------------------	---

#### 公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

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

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见2021年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

##### 控股股东报告期内变更

公司报告期控股股东未发生变更。

##### 实际控制人报告期内变更

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

因公司实施每10股派发现金股利1.006441元的2021年度利润分配方案，元力转债转股价格自2022年7月7日起由17.61元/股调整为17.51元/股。

详细情况详见公司于2022年7月5日在中国证监会指定创业板信息披露网站披露的《关于调整元力转债转股价格的公告》。

#### 2、累计转股情况

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额	累计转股金额 (元)	累计转股数 (股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
元力转债	2022年3月10日至 2027年9月5日	9,000,000	900,000,000	31,000	1,744	0.00%	899,969,000	100.00%

#### 3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量(张)	报告期末持有可转债金额(元)	报告期末持有可转债占比
1	卢元健	境内自然人	597,985	59,798,500.00	6.64%
2	平安银行股份有限公司—西部利得汇享债券型证券投资基金	其他	440,960	44,096,000.00	4.90%
3	西北投资管理(香港)有限公司—西北飞	境外法人	429,994	42,999,400.00	4.78%

	龙基金有限公司				
4	中国工商银行股份有限公司—兴全恒益债券型证券投资基金	其他	301,256	30,125,600.00	3.35%
5	中国农业银行股份有限公司—鹏华可转债债券型证券投资基金	其他	301,023	30,102,300.00	3.34%
6	丁碧霞	境内自然人	300,107	30,010,700.00	3.33%
7	上海睿郡资产管理有限公司—睿郡节节高13号私募证券投资基金	其他	265,231	26,523,100.00	2.95%
8	中国建设银行股份有限公司—光大保德信增利收益债券型证券投资基金	其他	231,449	23,144,900.00	2.57%
9	招商银行股份有限公司—鹏华丰利债券型证券投资基金（LOF）	其他	216,488	21,648,800.00	2.41%
10	兴业银行股份有限公司—兴全汇享一年持有期混合型证券投资基金	其他	198,123	19,812,300.00	2.20%

#### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

#### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

（1）公司报告期末资产负债率等偿债能力相关指标，详见本节“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

（2）2022年6月，中证鹏元资信评估股份有限公司出具的《2021年福建元力活性炭股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券2022年跟踪评级报告》，公司主体长期信用等级为AA-，“元力转债”的信用等级为AA-，均维持稳定的评级展望。该级别反映了本期债券安全性很高，违约风险很低。

（3）公司本次可转债票面利率第一年为0.1%，即2022年度将安排支付利息90.00万元（上限），不会影响对公司正常经营产生影响。

#### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

#### 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	5.12	7.77	-34.11%
资产负债率	37.78%	35.32%	2.46%
速动比率	4.52	6.88	-34.30%



项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	11,123.5	5,422.36	105.14%
EBITDA 全部债务比	15.71%	11.61%	4.10%
利息保障倍数	3,172.65	433.28	632.24%
现金利息保障倍数	3,363.58	637.59	427.55%
EBITDA 利息保障倍数	4,526.66	707.28	540.01%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：福建元力活性炭股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,523,231,823.48	1,400,043,701.14
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	38,836,420.45	23,998,179.49
应收账款	177,920,643.22	177,039,821.17
应收款项融资	48,318,814.62	38,900,734.42
预付款项	15,231,788.63	11,826,132.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,198,661.12	13,321,505.26
其中：应收利息		
应收股利		12,000,000.00
买入返售金融资产		

存货	247,603,424.79	227,024,727.10
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	12,867,897.12	26,141,435.99
流动资产合计	2,115,209,473.43	1,968,296,236.99
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	93,330,672.45	87,130,837.05
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	951,790,524.16	970,866,180.62
在建工程	158,860,616.87	85,873,309.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,601,121.72	2,134,828.92
无形资产	139,509,078.08	143,987,554.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,162,383.77	3,989,971.92
递延所得税资产	16,044,583.70	23,175,669.05
其他非流动资产	82,857,936.33	34,100,286.01
非流动资产合计	1,449,156,917.08	1,351,258,637.91
资产总计	3,564,366,390.51	3,319,554,874.90
流动负债：		

短期借款	124,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	117,719,380.64	117,564,849.69
预收款项		
合同负债	20,630,218.50	16,685,213.60
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	27,327,337.64	34,379,487.79
应交税费	30,294,979.68	16,093,963.60
其他应付款	40,634,748.90	16,276,669.97
其中：应付利息		
应付股利	31,223,116.80	9,800,000.00
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	50,087,893.16	50,062,409.90
其他流动负债	2,681,928.40	2,169,077.77
流动负债合计	413,376,486.92	253,231,672.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	761,068,155.35	744,048,012.34
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	563,594.76	1,113,987.66
长期应付款	147,000,000.00	147,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	24,757,579.96	27,143,535.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	933,389,330.07	919,305,535.47
负债合计	1,346,765,816.99	1,172,537,207.79
所有者权益：		
股本	312,232,912.00	312,231,168.00
其他权益工具	152,061,165.32	152,065,765.92
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,009,607,151.53	1,005,429,290.37
减：库存股	26,524,559.41	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,923,023.60	36,923,023.60
一般风险准备		
未分配利润	529,489,867.82	447,408,037.58
归属于母公司所有者权益合计	2,013,789,560.86	1,954,057,285.47
少数股东权益	203,811,012.66	192,960,381.64
所有者权益合计	2,217,600,573.52	2,147,017,667.11
负债和所有者权益总计	3,564,366,390.51	3,319,554,874.90

法定代表人：许文显

主管会计工作负责人：池信捷

会计机构负责人：谢礼鑫

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	609,171,484.40	846,683,854.97
交易性金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	199,696.20	
其他应收款	389,248,845.98	86,519,042.95
其中：应收利息		
应收股利	50,000,000.00	60,200,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11.32	1,710,364.19
流动资产合计	1,048,620,037.90	984,913,262.11
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,418,580,382.93	1,414,497,978.79
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,418,580,382.93	1,414,497,978.79
资产总计	2,467,200,420.83	2,399,411,240.90
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	847,262.04	1,127,980.32
应交税费	5,092.38	31,342.79
其他应付款	113,372,480.55	123,396.23
其中：应付利息		
应付股利	31,223,116.80	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,000,000.00	19,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	133,224,834.97	20,282,719.34

非流动负债：		
长期借款		
应付债券	761,068,155.35	744,048,012.34
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	57,000,000.00	57,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	818,068,155.35	801,048,012.34
负债合计	951,292,990.32	821,330,731.68
所有者权益：		
股本	312,232,912.00	312,231,168.00
其他权益工具	152,061,165.32	152,065,765.92
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,030,904,148.82	1,026,414,639.61
减：库存股	26,524,559.41	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,881,009.10	26,881,009.10
未分配利润	20,352,754.68	60,487,926.59
所有者权益合计	1,515,907,430.51	1,578,080,509.22
负债和所有者权益总计	2,467,200,420.83	2,399,411,240.90

### 3、合并利润表

单位：元



项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	990,608,430.26	725,305,492.77
其中：营业收入	990,608,430.26	725,305,492.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	860,073,816.13	671,264,562.07
其中：营业成本	752,996,628.51	564,614,399.18
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	5,431,647.51	5,211,476.30
销售费用	17,599,795.47	17,638,252.54
管理费用	62,867,069.47	69,257,476.62
研发费用	30,334,550.89	21,471,475.39
财务费用	-9,155,875.72	-6,928,517.96
其中：利息费用	46,753.96	192,486.25
利息收入	8,106,809.65	8,549,025.57
加：其他收益	11,304,390.40	14,635,857.08
投资收益（损失以“-”号填列）	6,199,835.40	16,411,946.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,199,835.40	12,921,051.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-179,310.90	-1,750,760.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-246,411.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-64,323.36	115,210.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	147,795,205.67	83,206,772.11
加：营业外收入	1,589,415.99	747,609.81
减：营业外支出	1,097,512.67	746,443.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	148,287,108.99	83,207,938.55
减：所得税费用	21,643,178.98	3,563,671.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	126,643,930.01	79,644,267.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	126,643,930.01	79,644,267.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	113,304,947.04	65,307,644.47
2.少数股东损益	13,338,982.97	14,336,622.64
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		

6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	126,643,930.01	79,644,267.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	113,304,947.04	65,307,644.47
归属于少数股东的综合收益总额	13,338,982.97	14,336,622.64
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3633	0.2107
（二）稀释每股收益	0.3624	0.2094

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：8,983,735.15元。

法定代表人：许文显

主管会计工作负责人：池信捷

会计机构负责人：谢礼鑫

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		
销售费用		
管理费用	3,886,798.41	4,908,192.62
研发费用		
财务费用	5,682,253.25	-1,107,372.85
其中：利息费用	17,047,191.96	
利息收入	11,366,804.71	1,133,690.11
加：其他收益	556,601.97	508,825.84
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-305.42	-100.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,012,755.11	-3,292,094.55
加：营业外收入	100,700.00	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,912,055.11	-3,292,094.55
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,912,055.11	-3,292,094.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,912,055.11	-3,292,094.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-8,912,055.11	-3,292,094.55
七、每股收益：		

（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	831,463,173.27	650,686,162.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	15,027,754.57	14,055,740.26
收到其他与经营活动有关的现金	12,010,754.42	20,975,994.56
经营活动现金流入小计	858,501,682.26	685,717,897.07
购买商品、接受劳务支付的现金	540,141,952.54	397,371,789.63
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	100,006,533.78	92,389,737.16
支付的各项税费	29,924,850.47	32,650,035.85

支付其他与经营活动有关的现金	31,167,558.28	40,579,310.67
经营活动现金流出小计	701,240,895.07	562,990,873.31
经营活动产生的现金流量净额	157,260,787.19	122,727,023.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		42,800,000.00
取得投资收益收到的现金	12,000,000.00	24,046,981.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,240.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-134,167.44
收到其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	101,072,602.74
投资活动现金流入小计	62,000,000.00	167,802,656.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	144,844,872.33	124,555,465.67
投资支付的现金		38,600,000.00
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	50,000,000.00	
投资活动现金流出小计	194,844,872.33	163,155,465.67
投资活动产生的现金流量净额	-132,844,872.33	4,647,191.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,000,000.00
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	124,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	14,489,076.79	
筹资活动现金流入小计	138,489,076.79	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,433,864.78	32,872,944.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	12,600,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	26,523,745.20	
筹资活动现金流出小计	39,957,609.98	62,872,944.50
筹资活动产生的现金流量净额	98,531,466.81	-57,872,944.50

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	240,740.67	-190,595.84
五、现金及现金等价物净增加额	123,188,122.34	69,310,674.55
加：期初现金及现金等价物余额	1,400,043,701.14	522,651,971.37
六、期末现金及现金等价物余额	1,523,231,823.48	591,962,645.92

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还	1,723,155.35	
收到其他与经营活动有关的现金	788,345.05	7,606,340.76
经营活动现金流入小计	2,511,500.40	7,606,340.76
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,488,655.21	3,086,563.76
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	231,448,740.04	679,842.03
经营活动现金流出小计	234,937,395.25	3,766,405.79
经营活动产生的现金流量净额	-232,425,894.85	3,839,934.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	10,200,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	101,072,602.74
投资活动现金流入小计	60,200,000.00	101,072,602.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		83,940,588.59
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	50,000,000.00	

投资活动现金流出小计	50,000,000.00	83,940,588.59
投资活动产生的现金流量净额	10,200,000.00	17,132,014.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	11,237,269.48	
筹资活动现金流入小计	11,237,269.48	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,990,316.80
支付其他与筹资活动有关的现金	26,523,745.20	
筹资活动现金流出小计	26,523,745.20	30,990,316.80
筹资活动产生的现金流量净额	-15,286,475.72	-30,990,316.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-237,512,370.57	-10,018,367.68
加：期初现金及现金等价物余额	846,683,854.97	13,056,930.34
六、期末现金及现金等价物余额	609,171,484.40	3,038,562.66

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他		
优先 股	永续 债	其他													
一、上年年末 余额	312,231, 168.00			152,065, 765.92	1,005,42 9,290.37				36,923,0 23.60		447,408, 037.58	1,954,05 7,285.47	192,960, 381.64	2,147,01 7,667.11	
加：会计政策 变更															
前期差错更正															
同一控制下企 业合并															



其他															
二、本年期初余额	312,231,168.00			152,065,765.92	1,005,429,290.37				36,923.023.60		447,408,037.58		1,954,057,285.47	192,960,381.64	2,147,017,667.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,744.00			-4,600.60	4,177,861.16	26,524,559.41					82,081,830.24		59,732,275.39	10,850,631.02	70,582,906.41
（一）综合收益总额											113,304,947.04		113,304,947.04	13,338,982.97	126,643,930.01
（二）所有者投入和减少资本	1,744.00			-4,600.60	4,177,861.16	26,524,559.41							-22,349,554.85	311,648.05	-22,037,906.80
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,744.00												1,744.00		1,744.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,148,259.41								4,148,259.41	311,648.05	4,459,907.46
4. 其他				-4,600.60	29,601.75	26,524,559.41							-26,499,558.26		-26,499,558.26
（三）利润分配											-31,223,116.80		-31,223,116.80	-2,800,000.00	-34,023,116.80
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-31,223,116.80		-31,223,116.80	-2,800,000.00	-34,023,116.80
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积															

弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	312,232,912.00			152,061,165.32	1,009,607,151.53	26,524,559.41			36,923,023.60		529,489,867.82		2,013,789,560.86	203,811,012.66	2,217,600,573.52

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	309,903,168.00				954,867,780.36				31,914,839.36		377,488,399.57		1,674,174,187.29	179,697,894.98	1,853,872,082.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					95,000.00						-26,752,091.74		68,247.908.26		68,247.908.26
其他															
二、本年期初余额	309,903,168.00				1,049,867,780.36				31,914,839.36		350,736,307.83		1,742,422,095.55	179,697,894.98	1,922,119,990.53
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,328,000.00			152,065,765.92	44,438,489.99			5,008,184.24		96,671.729.75		211,635,189.92	13,262.486.66	224,897,676.58	
(一) 综合收										152,032,378.79		152,032,378.79	24,215.061.55	176,247,440.34	

益总额														
(二) 所有者投入和减少资本	2,328,000.00			152,065,765.92	-44,438,489.99					-19,362,148.00		90,593,127.93	2,447,425.11	93,040,553.04
1. 所有者投入的普通股	2,328,000.00				20,719,200.00							23,047,200.00		23,047,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				152,065,765.92								152,065,765.92		152,065,765.92
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,480,162.01							17,480,162.01	2,447,425.11	19,927,587.12
4. 其他					-82,637,852.00					-19,362,148.00		-102,000,000.00		-102,000,000.00
(三) 利润分配								5,008,184.24		-35,998,501.04		-30,990,316.80	-13,400,000.00	-44,390,316.80
1. 提取盈余公积								5,008,184.24		-5,008,184.24				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-30,990,316.80		-30,990,316.80	-13,400,000.00	-44,390,316.80
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	312,231,168.00		152,065,765.92	1,005,429,290.37				36,923,023.60	447,408,037.58	1,954,057,285.47	192,960,381.64	2,147,017,667.11		

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	312,231,168.00			152,065,765.92	1,026,414,639.61				26,881,009.10	60,487,926.59		1,578,080,509.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	312,231,168.00			152,065,765.92	1,026,414,639.61				26,881,009.10	60,487,926.59		1,578,080,509.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,744.00			-4,600.60	4,489,509.21	26,524,559.41				-40,135,171.91		-62,173,078.71
（一）综合收益总额										8,912,055.11		8,912,055.11
（二）所有者投入和减少资本	1,744.00			-4,600.60	4,489,509.21	26,524,559.41						-22,037,906.80
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,744.00											1,744.00
3. 股份支付计入所有者权益					4,459,907.46							4,459,907.46

益的金额												
4. 其他				-4,600.60	29,601.75	26,524,559.41						-26,499,558.26
(三) 利润分配										-31,223,116.80		-31,223,116.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-31,223,116.80		-31,223,116.80
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	312,232,912.00			152,061,165.32	1,030,904,148.82	26,524,559.41			26,881,009.10	20,352,754.68		1,515,907,430.51

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度
----	-----------

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末 余额	309,903,168 .00				1,005,130.0 00.49				21,872,824. 86	46,404,585. 28		1,383,310,5 78.63
加：会计政策 变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	309,903,168 .00				1,005,130.0 00.49				21,872,824. 86	46,404,585. 28		1,383,310,5 78.63
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	2,328,000.0 0			152,065,765 .92	21,284,639. 12			5,008,184.2 4	14,083,341. 31			194,769,930 .59
（一）综合收 益总额									50,081,842. 35			50,081,842. 35
（二）所有者 投入和减少资 本	2,328,000.0 0			152,065,765 .92	21,284,639. 12							175,678,405 .04
1. 所有者投 入的普通股	2,328,000.0 0				20,719,200. 00							23,047,200. 00
2. 其他权益 工具持有者投 入资本				152,065,765 .92								152,065,765 .92
3. 股份支付 计入所有者权 益的金额					19,927,587. 12							19,927,587. 12
4. 其他					- 19,362,148. 00							- 19,362,148. 00
（三）利润分 配								5,008,184.2 4	- 35,998,501. 04			- 30,990,316. 80
1. 提取盈余 公积								5,008,184.2 4	- 5,008,184.2 4			
2. 所有者 （或股东）的 分配									- 30,990,316. 80			- 30,990,316. 80
3. 其他												
（四）所有者 权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	312,231,168.00			152,065,765.92	1,026,414,639.61				26,881,009.10	60,487,926.59		1,578,080,509.22

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

福建元力活性炭股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由原福建省南平元力活性炭有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司注册资本为312,231,168.00元，股本为312,232,912.00元，注册地址：福建省南平来舟经济开发区，法定代表人：许文显。

#### （二）公司行业性质、经营范围及提供的主要产品

公司行业性质：林产化学产品制造。

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

主要产品：木质活性炭。

#### （三）公司目前的基本组织架构

公司的最高权力机构是股东大会，股东大会下设董事会和监事会，董事会和监事会向股东大会负责。公司董事会聘任了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，同时设立了17个主要职能部门，分别为：审计部、总经理办、

人力资源部、品管部、采购部、销售部、国际贸易部、生产部、物流部、总工办、开发部、设备开发部、工程部、安环部、财务部、证券部、投资部。

#### （四）财务报表主体及合并财务报表范围

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，截止2022年06月30日，公司合并报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

#### （五）财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出口

公司财务报告于2022年8月3日经公司第五届第八次董事会会议批准。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖本公司实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。



## 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的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。

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，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投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3、企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并报表编制范围

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

### 2、合并程序

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

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，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财务报表。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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

#### （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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

##### 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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

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

- (1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日

即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

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

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

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

## 2、外币财务报表的折算

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

## 10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2、金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### （2）其他金融负债

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

## 3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

### 金融资产转移的确认

情形	确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制
	未放弃对该金融资产的控制
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

#### 5、金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

#### 6、金融资产减值

##### (1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资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减值损失。

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

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

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续

期)可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

#### (2) 已发生减值的金融资产

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

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

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

#### (3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

#### (4) 信用风险显著增加的判断标准

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

#### (5) 评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

#### (6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失,认定相关金融资产无法收回,经批准予以核销的,直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 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、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。

#### 9、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，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### 11、应收票据

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

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

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

### 12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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：

项目	确定组合的依据
应收公司并表范围内关联方组合	应收公司并表范围内关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他款项组合	特殊业务的应收款项



本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。

### 13、应收款项融资

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

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

组合	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收押金及保证金
其他应收款组合 4	应收公司并表范围内关联方款项
其他应收款组合 5	应收其他款项

### 15、存货

#### 1、存货的分类

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

#### 2、存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

#### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

#### 5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然

按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

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

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

## 16、合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

## 17、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### 1、划分为持有待售的依据

公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

### 2、持有待售的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

## 19、债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见

本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

## 20、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。

(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。

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 22、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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。

## 23、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2）借款费用已发生；

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

### 2、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停

借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 24、使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

### 1、使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）发生的初始直接费用；
- （4）为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### 2、使用权资产的折旧方法及减值

- （1）本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- （2）本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（3）本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（4）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十五）项长期资产减值。

## 25、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融

资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十六）“长期资产减值”

## （2）内部研究开发支出会计政策

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

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

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

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 26、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、使用权资产、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。

## 27、长期待摊费用

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

## 28、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 29、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生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。

### 30、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 31、预计负债

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

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

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

## 32、股份支付

### 1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

### 2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

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

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

### 33、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

#### 1、收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

## 2、与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### (1) 销售商品

公司产品销售同时满足以下条件时确认收入：公司已根据合同约定交付产品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移；

#### ①境内销售收入确认时点

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

#### ②境外销售收入确认原则

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

## 34、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。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。

### 34、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。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。

### 35、递延所得税资产/递延所得税负债

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

#### 1、递延所得税资产的确认

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

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

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

#### 2、递延所得税负债的确认

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

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

### 36、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁

收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 37、其他重要的会计政策和会计估计

#### 1、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

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

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

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

#### 2、资产证券化业务

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

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

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

#### 3、套期会计

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

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

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

（2）该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

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

（4）套期有效性能够可靠地计量。

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

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。

对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为其他综合收益的利得或损



失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

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

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

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

#### 4、附回购条件的资产转让

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

#### 5、衍生金融工具

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

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

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

## 38、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售、加工及修理修配劳务	13%、9%、6%、0%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应交增值税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建元力活性炭股份有限公司	25
南平元力活性炭有限公司（以下简称南平元力）	15
福建省荔元活性炭实业有限公司（以下简称福建荔元）	25
江西元力怀玉山活性炭有限公司（以下简称江西元力）	25
满洲里元力活性炭有限公司（以下简称满洲里元力）	15
福建元力环境工程有限公司（以下简称元力环境）	25
上海新金湖活性炭有限公司（以下简称上海新金湖）	25
福建省南平市元禾化工有限公司（以下简称南平元禾）	25
福建省南平市信元投资有限公司（以下简称信元投资）	25
福建省南平元禾水玻璃有限公司（以下简称元禾水玻璃）	25
福建南平三元循环技术有限公司（以下简称三元循环）	25
福建南平三元热电能源有限公司（以下简称三元热电）	25

## 2、税收优惠

### 1、增值税

(1) 福建荔元、江西元力、满洲里元力和南平元力以锯末为原料生产的活性炭，属于以三剩物为原料生产加工的综合利用产品，适用增值税即征即退优惠。根据《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（2021 年第 40 号）规定的条件以及《目录》（2022 年版），自 2022 年 3 月 1 日起退税比例为 90%。

(2) 根据财税〔2016〕52 号《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。子公司南平元禾符合适用条件，2022 年度享受该项增值税优惠政策。

(3) 三元热电以工业生产过程中的余热为原料生产加工的综合利用产品热力，适用增值税即征即退优惠。根据财税〔2015〕78 号《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》、《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（2021 年第 40 号）规定的条件以及《目录》（2022 年版），增值税退税比例为 100%。

### 2、企业所得税

(1) 子公司满洲里元力根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的规定，2022 年度可减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(2) 根据财税〔2008〕47 号《财政部、国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》，资源综合利用取得的收入减按 90% 计入当年收入总额。子公司南平元力、元力环境、福建荔元、江西元力和满洲里元力 2022 年度自产活性炭收入适用减按 90% 计入当年应税收入总额的企业所得税优惠，子公司三元热电以工业生产过程中的余热为原料生产加工的热力收入适用减按 90% 计入当年应税收入总额的企业所得税优惠。

(3) 根据企业所得税法及其实施条例，对安置残疾人单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的 100% 加计扣除。子公司南平元禾符合适用条件，2022 年度享受该项企业所得税优惠政策。

(4) 2020 年子公司南平元力被认定为高新技术企业，并于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202035000337；南平元力 2022 年适用 15% 的企业所得税率。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,523,231,823.48	1,400,043,701.14
合计	1,523,231,823.48	1,400,043,701.14

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00
其中：		
结构性存款	50,000,000.00	50,000,000.00
其中：		
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	38,836,420.45	23,998,179.49
合计	38,836,420.45	23,998,179.49

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	38,836,420.45	100.00%			38,836,420.45	23,998,179.49	100.00%			23,998,179.49
其中：										
银行承兑票据	38,836,420.45	100.00%			38,836,420.45	23,998,179.49	100.00%			23,998,179.49
合计	38,836,420.45	100.00%			38,836,420.45	23,998,179.49	100.00%			23,998,179.49

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

适用 不适用

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	381,331,110.45	
合计	381,331,110.45	

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	189,022,769.41	100.00%	11,102,126.19	5.87%	177,920,643.22	187,963,361.97	100.00%	10,923,540.80	5.81%	177,039,821.17
其中：										
组合 2：账龄组合	189,022,769.41	100.00%	11,102,126.19	5.87%	177,920,643.22	187,963,361.97	100.00%	10,923,540.80	5.81%	177,039,821.17
合计	189,022,769.41	100.00%	11,102,126.19	5.87%	177,920,643.22	187,963,361.97	100.00%	10,923,540.80	5.81%	177,039,821.17

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	186,885,012.24	9,391,650.63	5.03%
1 至 2 年	292,610.18	29,261.02	10.00%
2 至 3 年	234,189.21	70,256.76	30.00%
3 年以上	1,610,957.78	1,610,957.78	100.00%
合计	189,022,769.41	11,102,126.19	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	186,885,012.24
1 至 2 年	292,610.18
2 至 3 年	234,189.21
3 年以上	1,610,957.78
3 至 4 年	315,794.82
4 至 5 年	108,132.14
5 年以上	1,187,030.82
合计	189,022,769.41

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	10,923,540.80	178,585.39				11,102,126.19
合计	10,923,540.80	178,585.39				11,102,126.19

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	21,694,849.82	11.48%	1,084,742.49
第二名	8,941,432.00	4.73%	447,071.60
第三名	7,083,528.73	3.75%	354,176.43
第四名	6,477,003.09	3.43%	323,850.15
第五名	4,352,508.26	2.30%	217,625.41
合计	48,549,321.90	25.69%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	48,318,814.62	38,900,734.42
合计	48,318,814.62	38,900,734.42

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	13,710,132.95	90.01%	10,410,933.30	88.03%
1至2年	851,296.92	5.59%	771,700.89	6.53%
2至3年	149,130.03	0.98%	408,213.73	3.45%
3年以上	521,228.73	3.42%	235,284.50	1.99%
合计	15,231,788.63		11,826,132.42	

## (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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例
第一名	4,437,840.94	29.14%
第二名	1,660,527.29	10.90%
第三名	893,957.69	5.87%
第四名	413,948.09	2.72%
第五名	338,268.07	2.22%
合计	7,744,542.08	50.84%

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		12,000,000.00
其他应收款	1,198,661.12	1,321,505.26
合计	1,198,661.12	13,321,505.26

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
赢创嘉联白炭黑（南平）有限公司	0.00	12,000,000.00
合计		12,000,000.00

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及备用金	329,029.25	130,179.17
代付职工五险一金	797,665.84	712,525.89
其他	148,632.14	554,740.80
合计	1,275,327.23	1,397,445.86

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	70,026.60		5,914.00	75,940.60
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	725.51			725.51
2022 年 6 月 30 日余额	70,752.11		5,914.00	76,666.11

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,224,678.23
2至3年	44,735.00
3年以上	5,914.00
3至4年	5,914.00
4至5年	0.00
合计	1,275,327.23

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收其他款项	75,940.60	725.51				76,666.11
合计	75,940.60	725.51				76,666.11

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代付职工五险一金	797,665.84	1年以内	62.55%	39,883.30
第二名	往来款及备用金	69,919.25	1年以内	5.48%	3,495.97
第三名	其他	64,231.18	1年以内	5.04%	3,211.56
第四名	往来款及备用金	58,200.00	1年以内	4.56%	2,910.00
第五名	往来款及备用金	48,875.00	1年以内	3.83%	2,443.75
合计		1,038,891.27		81.46%	51,944.58

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否



## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	89,521,428.13		89,521,428.13	81,522,525.72		81,522,525.72
库存商品	158,081,996.66		158,081,996.66	145,502,201.38		145,502,201.38
合计	247,603,424.79		247,603,424.79	227,024,727.10		227,024,727.10

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	10,311,374.28	25,958,193.70
待摊销保险费	196,996.53	73,462.45
待摊销租金	20,000.00	80,000.00
待摊通讯费	116,000.00	29,779.84
待摊维修费	2,223,526.31	0.00
合计	12,867,897.12	26,141,435.99

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
EWS	87,130,837.05			6,199,835.40							93,330,672.45	
小计	87,130,837.05			6,199,835.40							93,330,672.45	
合计	87,130,837.05			6,199,835.40							93,330,672.45	

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	951,790,524.16	970,866,180.62
合计	951,790,524.16	970,866,180.62

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	514,925,297.85	900,168,747.57	18,905,037.66	10,897,696.55	488,098.04	1,445,384,877.67
2.本期增加金额	32,383,245.50	3,239,656.03	2,602,335.17	363,612.38	0.00	38,588,849.08
(1) 购置	0.00	2,822,935.50	212,954.65	363,612.38	0.00	3,399,502.53
(2) 在建工程转入	32,383,245.50	416,720.53	2,389,380.52	0.00	0.00	35,189,346.55
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	2,056,742.53	1,204,518.02	12,762.09	0.00	0.00	3,274,022.64
(1) 处置或报废	2,056,742.53	812,497.62	12,762.09	0.00	0.00	2,882,002.24
(2) 其他	0.00	392,020.40	0.00	0.00	0.00	392,020.40
4.期末余额	545,251,800.82	902,203,885.58	21,494,610.74	11,261,308.93	488,098.04	1,480,699,704.11
二、累计折旧						
1.期初余额	128,084,814.16	334,381,129.08	5,976,445.25	5,787,591.20	288,717.36	474,518,697.05
2.本期增加金额	13,005,518.31	41,257,289.02	1,479,512.90	788,131.18	26,844.88	56,557,296.29
(1) 计提	13,005,518.31	41,257,289.02	1,479,512.90	788,131.18	26,844.88	56,557,296.29
3.本期减少金额	1,659,604.32	495,085.09	12,123.98	0.00	0.00	2,166,813.39
(1) 处置或报废	1,659,604.32	412,473.03	12,123.98	0.00	0.00	2,084,201.33
(2) 其他	0.00	82,612.06	0.00	0.00	0.00	82,612.06
4.期末余额	139,430,728.15	375,143,333.01	7,443,834.17	6,575,722.38	315,562.24	528,909,179.95
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						

(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	405,821,072.67	527,060,552.57	14,050,776.57	4,685,586.55	172,535.80	951,790,524.16
2.期初账面价值	386,840,483.69	565,787,618.49	12,928,592.41	5,110,105.35	199,380.68	970,866,180.62

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	158,860,616.87	85,873,309.78
合计	158,860,616.87	85,873,309.78

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定增募投项目	88,093,493.26	0.00	88,093,493.26	33,537,089.23	0.00	33,537,089.23
技改项目	52,607,091.16	0.00	52,607,091.16	39,171,042.95	0.00	39,171,042.95
研发项目	7,967,080.79	0.00	7,967,080.79	7,440,492.73	0.00	7,440,492.73
可转债募投项目	7,231,085.09	0.00	7,231,085.09	4,564,059.03	0.00	4,564,059.03
水玻璃项目	1,763,300.51	0.00	1,763,300.51	625,833.28	0.00	625,833.28
其他项目	1,198,566.06	0.00	1,198,566.06	534,792.56	0.00	534,792.56
合计	158,860,616.87	0.00	158,860,616.87	85,873,309.78	0.00	85,873,309.78

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	------------	------	-----------	-----------	----------	------

							例			化金 额		
定增募 投资项目	783,450, 000.00	33,537, 089.23	55,388, 547.32	832,14 3.29		88,093, 493.26	46.96 %	46.96 %	8,013,3 94.68	0.00	0.00 %	募股 资金
可转债 募投项 目	1,200,00 0,000.00	4,564,0 59.03	2,667,0 26.06			7,231,0 85.09	0.60 %	0.60 %	6,171,7 45.17	2,558, 115.17	4.45 %	募股 资金
年产 32 万吨固 体水玻 璃项目	199,760, 000.00	625,83 3.28	5,581,7 67.09	4,444, 299.86		1,763,3 00.51	61.88 %	61.88 %				其他
合计	2,183,21 0,000.00	38,726, 981.54	63,637, 340.47	5,276, 443.15	0.00	97,087, 878.86			14,185, 139.85	2,558, 115.17	4.45 %	

### 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,202,243.32	3,202,243.32
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,202,243.32	3,202,243.32
二、累计折旧		
1.期初余额	1,067,414.40	1,067,414.40
2.本期增加金额	533,707.20	533,707.20
(1) 计提	533,707.20	533,707.20
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,601,121.60	1,601,121.60
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		

(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,601,121.72	1,601,121.72
2.期初账面价值	2,134,828.92	2,134,828.92

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	排污权	应用软件	商标权	专有技术权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	125,956,585.61			11,059,707.26	1,878,215.88	39,151,248.25	1,023,600.00	179,069,357.00
2.本期增加金额								
(1) 购置								
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	125,956,585.61			11,059,707.26	1,878,215.88	39,151,248.25	1,023,600.00	179,069,357.00
二、累计摊销								
1.期初余额	17,504,391.29			5,875,634.70	1,090,557.39	9,886,935.75	724,283.31	35,081,802.44
2.本期增加金额	1,289,538.22			1,105,970.64	57,272.10	1,972,875.00	52,820.52	4,478,476.48
(1) 计提	1,289,538.22			1,105,970.64	57,272.10	1,972,875.00	52,820.52	4,478,476.48
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	18,793,929.51			6,981,605.34	1,147,829.49	11,859,810.75	777,103.83	39,560,278.92
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	107,162,656.10		4,078,101.92	730,386.39	27,291,437.50	246,496.17	139,509,078.08	
2.期初账面价值	108,452,194.32		5,184,072.56	787,658.49	29,264,312.50	299,316.69	143,987,554.56	

### 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
大修费用	3,301,208.25	3,441,980.05	2,102,165.48	0.00	4,641,022.82
场地租金	303,038.09	0.00	46,943.82	0.00	256,094.27
企业邮箱费	23,557.58	0.00	15,004.58	0.00	8,553.00
信息服务费	151,463.56	0.00	50,487.90	0.00	100,975.66
装修费	210,704.44	0.00	54,966.42	0.00	155,738.02
合计	3,989,971.92	3,441,980.05	2,269,568.20	0.00	5,162,383.77

### 16、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,257,629.06	2,009,350.52	10,278,804.27	1,938,232.67
可抵扣亏损	0.00	0.00	33,480,018.88	7,611,480.48
因收到与资产相关的政府补助形成	55,494,243.31	11,042,177.11	57,060,290.19	11,351,065.16
因计提工会经费和职工教育经费形成	1,186,694.01	296,673.51	1,199,694.01	299,923.51
股份支付	13,916,394.88	2,538,212.07	10,107,594.04	1,841,172.95

固定资产加速折旧	632,681.96	158,170.49	535,177.11	133,794.28
合计	81,487,643.22	16,044,583.70	112,661,578.50	23,175,669.05

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,503,532.24	875,883.06	3,615,420.12	903,855.03
固定资产一次性抵扣	119,117,110.76	23,881,696.90	130,167,539.06	26,239,680.44
合计	122,620,643.00	24,757,579.96	133,782,959.18	27,143,535.47

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		16,044,583.70		23,175,669.05
递延所得税负债		24,757,579.96		27,143,535.47

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,550,287.82	4,853,787.52
可抵扣亏损	233,912,011.64	223,111,172.37
合计	237,462,299.46	227,964,959.89

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	1,791,272.49	3,205,089.18	
2023	14,653,130.52	14,653,130.52	
2024	82,185,445.47	82,185,445.47	

2025	22,119,003.65	22,119,003.65	
2026	40,745,014.46	40,734,446.24	
2027	26,521,960.55	14,317,872.81	
2028	45,896,184.50	45,896,184.50	
合计	233,912,011.64	223,111,172.37	

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备及无形资产款项	27,057,936.33		27,057,936.33	22,940,286.01		22,940,286.01
预付土地出让金款	55,800,000.00		55,800,000.00	11,160,000.00		11,160,000.00
合计	82,857,936.33		82,857,936.33	34,100,286.01		34,100,286.01

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	124,000,000.00	
合计	124,000,000.00	

短期借款分类的说明：

1、2022 年 6 月 30 日，南平元力与交通银行股份有限公司南平分行签订编号为闽交银南平元力借 202201 号《流动资金借款合同》，向交通银行股份有限公司南平分行借款 5,000.00 万元，由母公司福建元力活性炭股份有限公司提供保证担保。截止 2022 年 6 月 30 日借款余额 5,000 万元；

2、2022 年 6 月 27 日，南平元力与中国农业银行股份有限公司南平延平支行签订编号为 35010120220005510 号《流动资金借款合同》，向中国农业银行股份有限公司南平延平支行借款 2,700.00 万元，由母公司福建元力活性炭股份有限公司提供保证担保。截止 2022 年 06 月 30 日借款余额 2,700 万元；

3、2022 年 6 月 28 日，南平元力与中国农业银行股份有限公司南平延平支行签订编号为 35010120220005512 号《流动资金借款合同》，向中国农业银行股份有限公司南平延平支行借款 2,700.00 万元，由母公司福建元力活性炭股份有限公司提供保证担保。截止 2022 年 06 月 30 日借款余额 2,700 万元；

4、2022 年 6 月 29 日，南平元力与中国农业银行股份有限公司南平延平支行签订编号为 35010120220005513 号《流



动资金借款合同》，向中国农业银行股份有限公司南平延平支行借款 2,000.00 万元，由母公司福建元力活性炭股份有限公司提供保证担保。截止 2022 年 06 月 30 日借款余额 2,000 万元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款及其他	89,779,753.62	91,824,341.32
应付工程及设备款	27,939,627.02	25,740,508.37
合计	117,719,380.64	117,564,849.69

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	20,630,218.50	16,685,213.60
合计	20,630,218.50	16,685,213.60

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,233,981.77	92,022,804.02	98,971,504.95	27,285,280.84
二、离职后福利-设定提存计划	145,506.02	7,203,410.20	7,306,859.42	42,056.80
合计	34,379,487.79	99,226,214.22	106,278,364.37	27,327,337.64

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,230,014.43	76,817,338.44	83,518,586.47	24,528,766.40
2、职工福利费	0.00	5,159,234.56	5,158,600.06	634.50
3、社会保险费	81,990.23	6,037,168.17	6,091,742.40	27,416.00

其中：医疗保险费	78,524.03	5,378,771.39	5,430,532.02	26,763.40
工伤保险费	3,466.20	417,458.19	420,271.79	652.60
生育保险费	0.00	240,938.59	240,938.59	0.00
4、住房公积金	14,927.00	3,859,368.00	3,859,786.00	14,509.00
5、工会经费和职工教育经费	2,907,050.11	149,694.85	342,790.02	2,713,954.94
合计	34,233,981.77	92,022,804.02	98,971,504.95	27,285,280.84

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	139,527.18	6,914,836.52	7,013,581.40	40,782.30
2、失业保险费	5,978.84	288,573.68	293,278.02	1,274.50
合计	145,506.02	7,203,410.20	7,306,859.42	42,056.80

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,467,487.85	2,915,215.62
企业所得税	22,385,538.98	10,826,602.45
个人所得税	150,156.16	176,457.79
城市维护建设税	397,165.19	240,713.12
教育费附加	372,315.35	225,348.23
土地使用税	440,856.75	430,811.24
房产税	796,807.57	942,918.01
印花税	180,485.51	241,154.99
水利建设基金	7,879.58	4,072.21
环境保护税	96,286.74	90,669.94
合计	30,294,979.68	16,093,963.60

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	31,223,116.80	9,800,000.00
其他应付款	9,411,632.10	6,476,669.97
合计	40,634,748.90	16,276,669.97

**(1) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	31,223,116.80	9,800,000.00
合计	31,223,116.80	9,800,000.00

**(2) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	6,667,132.78	4,019,800.08
运杂费	1,809,370.85	1,524,984.14
保证金、押金、周转金	272,551.75	403,072.18
其他	662,576.72	528,813.57
合计	9,411,632.10	6,476,669.97

**24、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	49,000,000.00	49,000,000.00
一年内到期的租赁负债	1,087,893.16	1,062,409.90
合计	50,087,893.16	50,062,409.90

**25、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,681,928.40	2,169,077.77
合计	2,681,928.40	2,169,077.77

## 26、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	761,068,155.35	744,048,012.34
合计	761,068,155.35	744,048,012.34

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
元力转债	900,000,000.00	2021年9月6日	6年	900,000,000.00	744,048,012.34		450,000.00	16,601,143.01		31,000.00	761,068,155.35
合计				900,000,000.00	744,048,012.34		450,000.00	16,601,143.01		31,000.00	761,068,155.35

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]2731号”文核准，公司于2021年9月6日公开发行了900万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额9.00亿元。债券简称“元力转债”，债券代码“123125”。

根据《创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》、《向不特定对象发行可转换公司债券上市公告书》的相关规定，本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2021年9月10日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2022年3月10日至2027年9月5日止；本次发行的可转换公司债券持有人在转股期内申请转股时，转股数量的计算方式为： $Q=V/P$ ，并以去尾法取一手的整数倍，其中：Q为转股数量；V指可转债持有人申请转股的可转债票面总金额；P指申请转股当日有效的转股价格。可转债持有人申请转换成的股份须是整数股。转股时不足转换1股的可转债部分，公司将按照深交所等部门的有关规定，在转股日后的5个交易日内以现金兑付该部分可转债的票面金额以及对应的当期应计利息。

上述可转换公司债券票面利率为第一年0.1%、第二年0.3%、第三年0.8%、第四年1.3%、第五年1.8%、第六年2.3%，本次发行的可转债期满后五个交易日内，发行人将按债券面值的105%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转债。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

本次发行的可转债的初始转股价格为17.61元/股，不低于募集说明书公告日前20个交易日公司A股股票交易均价（若在该20个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司A股股票交易均价。

公司本次发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除金融负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。本次发行可转换公司债券发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司本次发行9.00亿元可转换公司债券，扣除发行费用（不含税）14,721,698.11元后，发行日金融负债成分公允价值

733,212,535.97 元计入应付债券，权益工具成分的公允价值 152,065,765.92 元计入其他权益工具。

## 27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	563,594.76	1,113,987.66
合计	563,594.76	1,113,987.66

## 28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	147,000,000.00	147,000,000.00
合计	147,000,000.00	147,000,000.00

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权受让款	147,000,000.00	147,000,000.00

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	312,231,168.00				1,744.00	1,744.00	312,232,912.00

## 30、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

详见本财务报告“七合并财务报表项目注释（二十六）应付债券”。

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
其他（可转换公司债券）	9,000,000	152,065,765.92			310	4,600.60	8,999,690	152,061,165.32
合计	9,000,000	152,065,765.92			310	4,600.60	8,999,690	152,061,165.32

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

详见本财务报告“七、合并财务报表项目注释-26、应付债券”。

### 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	971,909,565.86	29,601.75		971,939,471.41
其他资本公积	33,519,724.51	4,148,259.41		37,667,983.91
合计	1,005,429,290.37	4,177,861.16		1,009,607,151.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1：2020年7月22日经第四届董事会第二十一次会议决议及2020年第二次临时股东大会决议同意，公司通过股权激励方案，以自身权益工具向激励对象发行限制性股票，2022年因股份支付增加其他资本公积4,148,259.41元。

### 32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份		26,524,559.41		26,524,559.41
合计		26,524,559.41		26,524,559.41

### 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,923,023.60			36,923,023.60
合计	36,923,023.60			36,923,023.60

### 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	447,408,037.58	377,488,399.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	-26,752,091.74
调整后期初未分配利润	447,408,037.58	350,736,307.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	113,420,009.67	152,032,378.79
减：提取法定盈余公积	0.00	5,008,184.24
应付普通股股利	31,223,116.80	30,990,316.80
同一控制下企业合并调整		-19,362,148.00
期末未分配利润	529,489,867.82	447,408,037.58

调整期初未分配利润明细：

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

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	985,768,555.90	744,941,526.25	718,852,304.88	557,214,584.62
其他业务	4,839,874.36	8,055,102.26	6,453,187.89	7,399,814.56
合计	990,608,430.26	752,996,628.51	725,305,492.77	564,614,399.18

收入相关信息：

单位：元

合同分类	活性炭业务	硅酸钠业务	硅胶业务	合计
其中：				
活性炭	597,140,696.88			597,140,696.88
硅酸钠		282,642,863.98		282,642,863.98
硅胶			110,824,869.40	110,824,869.40
合计	597,140,696.88	282,642,863.98	110,824,869.40	990,608,430.26

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 16,041,261.57 元，其中，16,041,261.57 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

### 36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,109,300.43	1,021,455.67
教育费附加	1,050,076.64	1,021,455.61
房产税	1,791,406.21	1,624,961.82
土地使用税	902,092.16	990,765.40
车船使用税	0.00	0.00
印花税	341,077.82	315,363.87
环境保护税	193,870.22	199,169.86
其他	43,824.03	38,304.07
合计	5,431,647.51	5,211,476.30

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,682,475.09	4,176,685.37
差旅办公费	1,407,284.91	1,866,056.14
搬运费	1,587,276.13	1,692,514.08
包装费	2,691,892.91	2,755,996.01
佣金	1,342,865.37	1,711,888.45
广告宣传费	4,930,273.71	4,233,909.03
业务招待费	653,139.31	754,148.57
信息服务费	121,482.87	69,055.48
其他	183,105.17	377,999.41
合计	17,599,795.47	17,638,252.54



**38、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,843,945.33	28,008,600.42
差旅交通费	1,912,048.44	2,036,705.44
安全支出	7,426,801.58	3,619,980.37
折旧摊销	5,382,019.53	7,316,825.71
业务招待费	1,324,952.93	1,339,738.51
办公费	4,510,594.98	4,180,861.73
中介服务费	913,547.16	1,076,804.25
维修费	239,904.00	427,650.73
其他	1,319,640.86	1,469,127.20
股份支付	4,459,907.46	19,247,475.06
使用权资产摊销	533,707.20	533,707.20
合计	62,867,069.47	69,257,476.62

**39、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	7,188,157.46	5,619,288.56
直接投入费用	12,669,334.71	10,384,056.16
折旧及摊销	4,087,715.18	3,001,519.27
其他	6,389,343.54	2,466,611.40
合计	30,334,550.89	21,471,475.39

**40、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	209,878.96	501,979.17
减：利息收入	-8,269,934.65	-8,858,518.55

利息净支出	-8,060,055.69	-8,356,539.38
汇兑净损失	-2,058,578.30	749,715.16
手续费	128,893.49	206,587.04
其他（票据贴现）	833,864.78	471,719.22
合计	-9,155,875.72	-6,928,517.96

#### 41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,186,851.10	14,035,883.43
个税手续费返还	117,539.30	599,973.65
合计	11,304,390.40	14,635,857.08

#### 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,199,835.40	12,921,051.21
处置长期股权投资产生的投资收益		3,443,914.13
交易性金融资产在持有期间的投资收益		46,981.50
合计	6,199,835.40	16,411,946.84

#### 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-179,310.90	-1,750,760.96
合计	-179,310.90	-1,750,760.96

#### 44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-246,411.85
合计		-246,411.85

**45、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-64,323.36	115,210.30

**46、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,589,415.99	747,609.81	1,589,415.99
合计	1,589,415.99	747,609.81	

**47、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	416,000.00	366,000.00	416,000.00
非流动资产报废损失	535,694.19	360,126.11	535,694.19
其他	145,818.48	20,317.26	145,818.48
合计	1,097,512.67	746,443.37	1,097,512.67

**48、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,898,049.14	5,967,917.11
递延所得税费用	4,745,129.84	-2,404,245.67
合计	21,643,178.98	3,563,671.44

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	148,287,108.99

按法定/适用税率计算的所得税费用	37,071,777.26
子公司适用不同税率的影响	-5,605,601.20
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-9,116,687.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	478,094.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	749,545.52
加计扣除的影响	-1,933,949.02
所得税费用	21,643,178.98

#### 49、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,106,809.65	7,479,184.28
政府补助收入	2,083,164.73	2,056,473.02
其他及往来	1,820,780.04	11,440,337.26
合计	12,010,754.42	20,975,994.56

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅办公费	8,518,447.44	9,178,125.45
技术开发费	6,337,194.10	4,451,536.37
中介费用及咨询	913,547.16	1,076,804.25
业务招待费	2,615,730.48	2,069,160.71
广告宣传费	3,770,599.60	3,646,002.60
安全支出	7,091,198.08	3,346,490.09
劳务费	121,482.87	239,966.73
其他及往来	1,799,358.55	16,571,224.47
合计	31,167,558.28	40,579,310.67

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	50,000,000.00	100,000,000.00
定期存款、结构性存款利息收入		1,072,602.74
合计	50,000,000.00	101,072,602.74

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可转债资金存款利息收入	14,489,076.79	
合计	14,489,076.79	

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份	26,523,745.20	
合计	26,523,745.20	

## 50、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	126,643,930.01	79,644,267.11

加：资产减值准备	179,310.90	1,997,172.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,023,589.09	45,986,366.67
使用权资产折旧	533,707.20	533,707.20
无形资产摊销	4,478,476.48	4,328,378.36
长期待摊费用摊销	2,269,568.20	1,891,843.17
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）	64,323.36	-115,210.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	535,694.19	360,126.11
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	802,768.07	124,667.74
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,199,835.40	-16,411,946.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	7,131,085.35	-3,560,068.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,385,955.51	31,119.26
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,578,697.69	5,255,140.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,585,361.85	-4,799,232.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,282,446.37	-11,786,782.37
其他	4,459,907.46	19,247,475.06
经营活动产生的现金流量净额	157,260,787.19	122,727,023.76
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	1,523,231,823.48	591,962,645.92
减：现金的期初余额	1,400,043,701.14	522,651,971.37
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	123,188,122.34	69,310,674.55

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,523,231,823.48	1,400,043,701.14
可随时用于支付的银行存款	1,523,231,823.48	1,400,043,701.14
三、期末现金及现金等价物余额	1,523,231,823.48	1,400,043,701.14

## 51、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,167,076.25
其中：美元	620,852.72	6.7114	4,166,790.94
欧元	40.71	7.0084	285.31
港币			
应收账款			38,755,216.33
其中：美元	4,923,063.70	6.7114	33,040,649.74
欧元	815,388.19	7.0084	5,714,566.59
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款		--	1,236,423.59
其中：美元	165,700.09	6.7114	1,112,079.59
其他应付款		--	2,705,413.07
其中：美元	403,107.11	6.7114	2,705,413.07

## 52、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税	9,103,686.37	其他收益	9,103,686.37
出口信保补贴	623,462.00	其他收益	623,462.00
南财企（2021）15号奖励资金/产业发展	500,000.00	其他收益	500,000.00
延平区发展改革和科技局研发补助配套经费	483,300.00	其他收益	483,300.00
单笔10万元以下的零星补助	326,212.73	其他收益	326,212.73
就业稳岗补贴	150,190.00	其他收益	150,190.00
合计	11,186,851.10		11,186,851.10

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南平元力活性炭有限公司	福建省南平市	福建省南平市	生产、销售活性炭	100.00%		设立
福建省荔元活性炭实业有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	生产、销售活性炭		100.00%	设立
江西元力怀玉山活性炭有限公司	江西省玉山县	江西省玉山县	生产、销售活性炭		100.00%	收购
满洲里元力活性炭有限公司	内蒙古满洲里市	内蒙古满洲里市	生产、销售活性炭		100.00%	收购
福建元力环境工程有限公司	福建省南平市	福建省南平市	环境工程		100.00%	设立
上海新金湖活性炭有限公司	上海青浦区	上海青浦区	销售活性炭		60.00%	收购
福建省南平市元禾化工有限公司	福建省南平市	福建省南平市	生产、销售硅酸钠	51.00%		同控合并
福建省南平市信元投资有限公司	福建省南平市	福建省南平市	投资		51.00%	同控合并
福建省南平元禾水玻璃有限公司	福建省南平市	福建省南平市	生产、销售水玻璃		51.00%	设立



福建南平三元循环技术有限公司	福建省南平市	福建省南平市	生产、销售硅胶	100.00%		同控合并
福建南平三元热能有限公司	福建省南平市	福建省南平市	生产、销售热能		100.00%	同控合并

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
元禾化工	49.00%	12,407,264.62		187,266,470.53

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
元禾化工	175,242,770.60	266,176,760.52	441,419,531.12	52,320,435.85	6,922,624.78	59,243,060.63	155,538,524.31	266,868,433.03	422,406,957.34	59,081,560.60	7,346,097.76	66,427,658.36

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
元禾化工	315,953,863.77	25,759,059.85	25,759,059.85	25,243,524.44	204,340,184.19	28,380,049.56	28,380,049.56	23,611,233.67

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

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

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	213,161,389.51	226,714,996.30

非流动资产	142,813,060.41	154,263,511.97
资产合计	355,974,449.92	380,978,508.27
流动负债	122,647,768.80	163,151,415.65
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	122,647,768.80	163,151,415.65
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	233,326,681.12	217,827,092.62
按持股比例计算的净资产份额	93,330,672.45	87,130,837.05
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	93,330,672.45	87,130,837.05
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	319,582,184.89	284,213,012.06
净利润	15,499,588.50	33,082,039.70
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	15,499,588.50	33,082,039.70
本年度收到的来自联营企业的股利	12,000,000.00	24,000,000.00

## 九、与金融工具相关的风险

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

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险

已经大为降低。

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

- 1、本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。
- 2、资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

## （二）市场风险

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

### 1、外汇风险

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

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	4,167,076.25
其中：美元	620,852.72	6.7114	4,166,790.94
其中：欧元	40.71	7.0084	285.31
应收账款	--	--	38,755,216.33
其中：美元	4,923,063.70	6.7114	33,040,649.74
其中：欧元	815,388.19	7.0084	5,714,566.59
其他应收款	--	--	1,112,079.59
其中：美元	165,700.09	6.7114	1,112,079.59
其他应付款	--	--	2,705,413.07
其中：美元	403,107.11	6.7114	2,705,413.07

### 2、利率风险

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

## （三）流动性风险

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

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			48,318,814.62	48,318,814.62
结构性存款		50,000,000.00		50,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		50,000,000.00	48,318,814.62	98,318,814.62
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值		估值技术	重要可观察输入值
	持续以公允价值计量的 资产	持续以公允价值计量的 资产		
结构性存款	50,000,000.00			每个自然日彭博“BFIX”页面公布的东京时间15:00整的EURUSD中间价汇率
合计	50,000,000.00	--	--	--

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

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

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王延安。

其他说明：

卢元健与王延安系配偶关系。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

赢创嘉联白炭黑（南平）有限公司	同一法定代表人；控制人实施重大影响的企业
-----------------	----------------------

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建省南平嘉联化工有限公司	同一控制人控制的企业
福建省三明同晟化工有限公司	与主要投资者关系密切的家庭成员控制的企业
福建南平三元竹业有限公司	同一控制人控制的企业
南平市浩翔科技有限公司	实际控制人卢元健关系密切家属控制的企业

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
赢创嘉联白炭黑(南平)有限公司	水费	51,967.24		否	65,299.41
福建省南平嘉联化工有限公司	水电	10,188.96		否	11,333.35
福建省南平嘉联化工有限公司	劳务	2,405,506.76	6,000,000.00	否	2,519,834.28
南平市浩翔科技有限公司	采购设备	2,412,529.60		否	163,716.81
合计		4,880,192.56		否	2,760,183.85

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
赢创嘉联白炭黑(南平)有限公司	销售水玻璃	95,859,897.61	87,751,651.50
赢创嘉联白炭黑(南平)有限公司	销售蒸汽	3,177,931.11	2,918,556.22
福建省三明同晟化工有限公司	销售水玻璃	2,143,323.79	3,756,304.07

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
福建省南平嘉联化工有限公司	房产					292,432.37	243,908.54				

### （3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事	582,100.08	556,980.06
监事	124,055.00	109,240.00
高级管理人员	1,211,750.04	1,079,253.37
合计	1,917,905.12	1,745,473.43

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	赢创嘉联白炭黑(南平)有限公司	21,694,849.82	1,084,742.49	22,263,785.72	1,113,189.29
应收账款	福建省三明同晟化工有限公司	884,748.47	44,237.42		
应收股利	赢创嘉联白炭黑(南平)有限公司	0.00		12,000,000.00	

### （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建省南平嘉联化工有限公司	369,671.46	575,623.75

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	40,427,057.08
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,459,907.46

### 3、股份支付的修改、终止情况

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司已背书或贴现给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 381,331,110.45 元。

截至 2022 年 6 月 30 日，除上述或有事项外，公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00
利润分配方案	2022 半年度不派发先进红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

2022 年 8 月 1 日，公司与益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司合资设立元力益海嘉里（福建）循环技术有限公司（以下简称“益海嘉里”），注册资本为 30,000 万元，公司持股比例 70%、益海嘉里持股比例 30%。详见 2022 年 8 月 2 日公司在中国证监会指定创业板信息披露网站披露的《关于对外投资进展暨完成控股子公司注册登记的公告》。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的财务信息

单位：元

项目	本部	活性炭业务	硅酸钠业务	硅胶业务	分部间抵销	合计
营业收入		597,432,440.00	315,953,863.77	130,529,898.93	-53,307,772.44	990,608,430.26
其中：对外交易收入		597,140,696.88	282,642,863.98	110,824,869.40	0.00	990,608,430.26
分部间交易收入		291,743.12	33,310,999.79	19,705,029.53	-53,307,772.44	0.00
资产总额	2,467,200,420.83	2,265,370,483.57	441,419,531.12	326,635,149.67	-1,936,259,194.68	3,564,366,390.51
净利润		74,071,725.05	25,759,059.85	26,813,145.11		126,643,930.01

#### （2）其他说明

本公司目前主要经营利润来自活性炭业务、硅酸钠业务以及硅胶业务，根据本公司内部组织机构、管理要求及内部报告制度，划分为活性炭业务、硅酸钠业务以及硅胶业务分部。公司按照经营分部进行管理和考核，公司本部无业务，仅汇总资产，相关支出归入活性炭业务。

### 2、其他

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元



项目	期末余额	期初余额
应收股利	50,000,000.00	60,200,000.00
其他应收款	339,248,845.98	26,319,042.95
合计	389,248,845.98	86,519,042.95

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
南平元力活性炭有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
福建省南平市元禾化工有限公司		10,200,000.00
合计	50,000,000.00	60,200,000.00

## 2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来	339,211,155.69	26,287,155.69
代付职工五险一金	39,673.99	33,565.54
合计	339,250,829.68	26,320,721.23

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,678.28			1,678.28
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	305.42			305.42
2022 年 6 月 30 日余额	1,983.70			1,983.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	339,250,829.68
合计	339,250,829.68

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收其他款项	1,678.28	305.42				1,983.70
合计	1,678.28	305.42				1,983.70

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司往来	339,207,687.69	1年以内	69.47%	
第二名	代扣职工五险一金	39,673.99	1年以内	0.01%	1,983.70
第三名	子公司往来	3,468.00	1年以内	0.00%	
合计		339,250,829.68		69.48%	1,983.70

## 2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,418,580,382.93		1,418,580,382.93	1,414,497,978.79		1,414,497,978.79
合计	1,418,580,382.93		1,418,580,382.93	1,414,497,978.79		1,414,497,978.79

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
元禾化工	95,924,971.08				438,111.66	96,363,082.74	
南平元力	1,230,935,155.71				3,644,292.48	1,234,579,448.19	
三元循环	87,637,852.00					87,637,852.00	
合计	1,414,497,978.79				4,082,404.14	1,418,580,382.93	

## （2）其他说明

本期变动-其他，为本期公司以自身权益工具结算的集团股份支付，由此增加对子公司元禾化工投资 438,111.66 元，增加对子公司南平元力投资 3,644,292.48 元。

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-600,017.55	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,084,679.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,027,597.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	116,024.34	
减：所得税影响额	473,651.21	
少数股东权益影响额	84,705.92	
合计	2,069,926.86	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.65%	0.3633	0.3624

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.55%	0.3566	0.3557
-------------------------	-------	--------	--------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

福建元力活性炭股份有限公司

董事长：许文显

二〇二二年八月四日