



# 芝星炭业

NEEQ: 832740

## 福建省芝星炭业股份有限公司

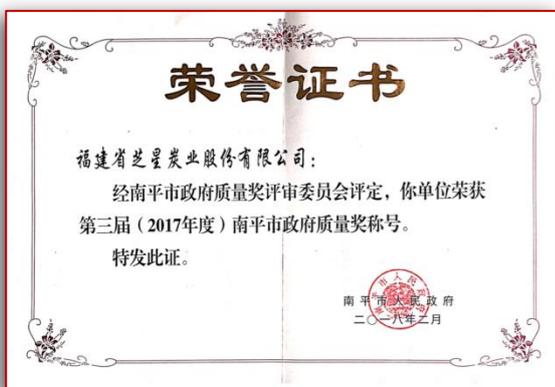
China Fujian Zhixing Activated Carbon Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



2017年，经过南平市组织的“卓越绩效管理体系”专家组的评审，以及资格审查、指标公示、监督抽查等程序，公司于2018年2月获得了“第三届（2017年度）南平市政府质量奖”称号。



2018年6月，公司被授予“福建省院士专家工作站”，这是全国第一家木质活性炭院士专家工作站。“芝星炭业院士专家工作站”由中国工程院院士、中国林科院林产化学工业研究所所长蒋剑春率领团队进驻，“芝星炭业院士专家工作站”的成立，标志着公司在加强自主创新能力、加快转型升级方面又上了新台阶。



2018年6月，经工信部组织评定，公司“与磷酸法生产活性炭自动化协同生产能力建设相关的信息化和工业化融合（两化融合）管理能力”，获得两化融合管理体系评定证书。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	27

## 释义

释义项目	指	释义
公司、芝星股份、芝星炭业	指	福建省芝星炭业股份有限公司，由福建省建瓯市芝星活性炭有限公司整体变更设立的股份有限公司
芝星有限	指	福建省建瓯市芝星活性炭有限公司，公司的前身
股东(大)会	指	福建省芝星炭业股份公司股东(大)会
董事会	指	公司董事会
监事会	指	公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会和监事会
《公司章程》	指	《福建省芝星炭业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三剩物	指	采伐剩余物(指枝丫、树梢、树皮、树叶、树根及藤条、灌木等)、造材剩余物(指造材截头)和加工剩余物(指板皮、板条、木竹截头、锯末、碎单板、木芯、刨花、木块、篾黄、边角余料等)
次小薪材	指	次加工材(指材质低于针、阔叶树加工用原木最低等级但具有一定利用价值的次加工原木，其中东北、内蒙古地区按LY/T1505—1999标准执行，南方及其他地区按LY/T1369—1999标准执行)、小径材(指长度在2米以下或径级8厘米以下的小原木条、松木杆、脚手杆、杂木杆、短原木等)和薪材
农林剩余物	指	三剩物、次小薪材、农作物秸秆、蔗渣等
活性炭	指	一种具有很强吸附能力的功能性碳材料，为公司的主要产品
活性炭分会	指	中国林产工业协会活性炭分会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至6月30日

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券部办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(主管会计人员)签名并盖章的财务报表；报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	魏雨龙
是否通过董秘资格考试	否
电话	0599-3821066
传真	0599-3838328
电子邮箱	zxb@cnfjzx.com
公司网址	www.acticarbon.com
联系地址及邮政编码	福建省建瓯市城关木西林 353100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券部办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001-04-23
挂牌时间	2015-07-13
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-林产化学产品制造
主要产品与服务项目	活性炭及其系列产品[含食品添加剂、植物活性炭(木质活性炭)]的研发、生产、销售;废活性炭的回收与再生。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	52,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	魏安国
实际控制人及其一致行动人	魏安国

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350700727911286U	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	福建省建瓯市城关木西林	否
注册资本（元）	52,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	

#### 六、 自愿披露

√适用□不适用

<p>公司利用当地竹木加工剩余物为原料生产木质粉状活性炭，是“中国木质活性炭产业基地骨干企业”、“全国科技创新示范企业”、“福建省科技型企业”、“福建省循环经济示范企业”、“福建省林业产业化龙头企业”、“福建省农业产业化龙头企业”，是国家鼓励和支持发展的产业。</p> <p>公司已取得《全国工业产品生产许可证》、《涉及饮用水卫生安全产品卫生许可批件》、《排放污染物许可证》、《药用活性炭生产许可证》、犹太洁食认证（KOSHER CERTIFICATE）、伊斯兰教清真认证（HALAL）《中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证》等生产性、经营性准入认证，拥有自主进出口经营权。通过了 ISO 9001《质量管理体系》、ISO 14001《环境管理体系》、OHSAA 18001《职业健康安全管理体系》的认证。</p> <p>公司自成立以来，坚持以技术为核心，走循环经济的可持续发展之路，设备不断创新、工艺持续改进，经过十多年的努力，已获得 8 项实用新型和 4 个发明专利，公司生产线实现了机械化、自动化、清结化控制管理。公司“单机年产 5000 吨活性炭再生法生产线技术”、“单机年产 8000 吨磷酸法活性炭自动化生产线技术”两项科研成果通过专家鉴定，两项科技成果技术已达到国内领先水平 and 先进水平。</p> <p>公司自主研发的主导产品有八大系列 30 多个品种，能针对客户的不同需求，量身定制与其相适应的特殊品种活性炭。公司的产品在发酵、生物、化工、医药、环保等行业享有很高的知名度和美誉度。产品畅销全国各省、市、自治区，并出口到欧、美、亚、非等各国和各地区，拥有“美国炭化”、“日本味之素”等大批知名长期稳定客户。</p>
---

#### 七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	61,477,639.91	52,233,321.62	17.70%
毛利率	19.66%	15.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,536,640.86	2,430,108.73	168.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,909,230.00	-1,489,170.62	496.81%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.05%	1.21%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.76%	-0.74%	-
基本每股收益	0.13	0.05	160.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	307,720,698.16	296,610,189.22	3.75%
负债总计	90,154,324.63	85,580,456.55	5.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	217,566,373.53	211,029,732.67	3.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.18	4.06	2.96%
资产负债率（母公司）	29.30%	28.85%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	1.47	1.58	-
利息保障倍数	4.06	3.69	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,109,965.49	2,070,188.97	1.92%
应收账款周转率	1.88	2.07	-
存货周转率	0.90	0.72	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.75%	0.49%	-
营业收入增长率	17.70%	2.21%	-
净利润增长率	168.99%	-65.60%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

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

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
持续经营净利润		2,430,108.73		
营业外支出	87,756.63			
资产处置收益		-87,756.63		
管理费用	3,328,770.33	3,040,017.12		
研发费用		288,753.21		
应收票据	8,497,238.40			
应收账款	32,474,521.19			
应收票据及应收账款		40,971,759.59		
应付利息	65,313.10			
其他应付款	451,149.22	516,462.32		

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

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

#### 1、研发模式

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

#### 2、生产模式

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

#### 3、采购模式

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

#### 4、销售模式

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

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

报告期内，以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内公司实现营业收入 6,147.76 万元，同比增长 17.70%；实现净利润 653.66 万元，同比增长 168.99%。

公司上半年的营收及利润完成接近全年目标的 40%，如下半年没有异常情况，基本可以实现全年制定的收入及利润目标，理由有二：一，按公司制定的 2018 年经营计划，其中产能扩张计划中的 2 条《年产 1 万吨磷酸法活性炭自动化生产线》，将按计划于今年 9 月完成投产，并在第四季度释放产能。二，据往年数据统计，行业下半年销售好于上半年，下半年占全年的近 60%。

公司上半年的营收及利润同比均实现增长，主要受益于两方面原因：一是受益于行业景气上升，产

品单价有所提高，毛利率从上年平均的 18.75%提升到 19.66%。二是公司在费用上加强控制，管理更加精细，节省了费用支出，销售费用同比下降 30.45%，销售费用率从上年同期的 8.51%降到 5.03%。上半年，公司的营运效率进一步提升，特别是存货周转率从去年同期 0.72 次，提高到报告期内 0.90 次，为新产能释放后的抢占市场打下坚实的基础。

按公司制定的“2018 年经营计划及目标”，本年度计划中还有两项重要事项正在紧张进行中：一，计划完成的《2017 年股票发行方案》，公司正在积极认真筛选合适的投资方，不仅要考虑投资方对估值的认同，更重要的是考虑投资方对公司规划及发展的认同，以及投资方是否能带来有力的资源支持，目前已经取得重大进展。二，产能扩张计划中，《6 万吨/年危废活性炭资源化再生利用项目》一期工程《2 万吨/年危废活性炭资源化再生利用项目》，以及《年产 1 万吨固废活性炭再生项目》，正在进行开工前期工作，募集资金到位后即开工建设。

目前行业景气向好，公司将遵循发展战略与方针，按照既定的本年度经营计划，狠抓落实，提升工作效率，持续规范有序推进各项工作，争取完成年度各项工作目标。

### 三、 风险与价值

#### 1、产品结构较为单一，规模利润偏小的风险

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

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

#### 2、原材料波动风险

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

防范措施：公司将根据产量和资金的情况，合理安排原材料库存化解原材料阶段性紧张风险；并根据客户的需求，采取分批定价签约供货，减少从客户下单到公司生产出货之间的生产周期，减少原材料的波动对企业生产成本的影响；同时，公司正逐步建立储备供应商，以防范风险。此外，产品销售价格的制定采取以现货市场价格为基础，上浮一定比例的加工费的方式，在一定程度上化解原材料价格波动风险。

#### 3、应收账款风险

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

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

#### 4、税收优惠政策变化风险

报告期内，公司享受以下两种税收优惠政策：1、根据财政部、国家税务总局、国家发改委联合颁布的《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）的通知》，木质活性炭行业享受资源综合利用减按90%计入收入总额的企业所得税优惠政策；2、根据财税[2015]78号《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》精神，自2015年7月1日起，增值税即征即退退税比例为70%。公司享受的企业所得税和增值税税收优惠金额及占利润总额的比重较大，若相关的税收优惠政策改变，将对公司的经营业绩产生较大影响。

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

#### 5、实际控制人控制风险

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

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

#### 6、公司治理机制不能有效发挥作用的风险

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

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

#### 7、人才流失的风险

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

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

## 四、 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任，在安全生产、环境保护方面做出如下业绩：

1、安全生产责任：安全生产是制造企业的首要社会责任。公司在安全生产方面始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”，注重提高设备和设施本身的安全性，努力改善员工的作业环境，提前消除在生产过程中的安全隐患公司。公司严格执行安全生产要求，切实推行安全生产责任制，加强员工的“三级”安全教育，并依法参加工伤保险并足额缴纳工伤保险费。报告期内公司没有因违反安全生产受到有权机关处罚的情况。

2、环保责任：节能减排、控制“三废”排放是企业必须履行的环保社会责任。2017年及2018年上半年，公司又投入资金对现有生产线的节能减排系统进行升级改造，废水废气得到进一步治理，在“三废”检测中100%达到国家相应环保标准。公司坚持落实日常管理，设置了专人进行环境监测、预警和报告，制定了相应环境保护制度和措施。公司每年委托建瓯市环境监测站对公司废水、废气指标、厂界噪音进行监测，确保公司各种环保设施正常运行，各项排放指标符合国家环保要求。

报告期内，公司在生产经营过程中遵守国家有关环境保护的法律法规，不存在因环保违法违规而受到行政处罚的情况。

3、公司一直追求成为“社企和谐”企业的愿景，报告期内，公司一如既往积极保护职工、客户、供应商及周边居民的利益，未出现相关投诉或诉讼。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	140,000,000.00	73,025,500.00

说明：

2018年4月13日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于预计2018年日常性关联交易的议案》，并经2018年5月12日“2017年度股东大会”公司审议通过。

议案内容：根据公司的发展规模和需要，公司拟定2018年度向中国农业银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、兴业银行等银行业金融机构申请流动资金贷款、固定资产项目贷款、银行承兑汇票等

综合授信，总额度不超过人民币 1 亿元；向融资租赁公司等非银行金融机构贷款融资额度不超过人民币 4000 万元。为了公司能顺利完成年度的贷款融资计划，同意魏安国、黄细清、魏雨龙、宋颖星在上述贷款融资额度内提供担保，期限从 2017 年度股东大会通过之日起至 2018 年度股东大会之日止。

## (二) 承诺事项的履行情况

### 1、《关于避免同业竞争的承诺函》

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

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

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

### 2、《关于诚信状况的承诺函》

公司全体董事、监事、高级管理人员不存在违反《关于诚信状况的承诺函》中承诺的情况。

公司全体董事、监事、高级管理人员签署《关于诚信状况的承诺函》，声明“1、本公司管理层所有成员在最近二年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分。2、本公司管理层所有成员不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。3、本公司管理层所有成员最近二年内未对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任。4、本公司管理层所有成员不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形。5、本公司管理层所有成员没有欺诈或其他不诚实行为等情况。”

注：已在福建省芝星炭业股份有限公司公开转让说明书第三节、七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况中披露。

报告期内，承诺人均履行了上述承诺，未发生违背承诺的事项。

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	27,489,407.60	8.93%	银行抵押贷款
无形资产	抵押	15,156,656.74	4.93%	银行抵押贷款
总计	-	42,646,064.34	13.86%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	29,015,500	55.80%	0	29,015,500	55.80%
	其中：控股股东、实际控制人	7,225,000	13.89%	0	7,225,000	13.89%
	董事、监事、高管	7,668,500	14.75%	0	7,668,500	14.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,984,500	44.20%	0	22,984,500	44.20%
	其中：控股股东、实际控制人	21,675,000	41.68%	0	21,675,000	41.68%
	董事、监事、高管	22,984,500	44.20%	0	22,984,500	44.20%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		52,000,000	-	0	52,000,000	-
普通股股东人数		49				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	魏安国	28,900,000	0	28,900,000	55.58%	21,675,000	7,225,000
2	黄兆辉	3,827,000	0	3,827,000	7.36%	0	3,827,000
3	郑桂香	3,000,000	0	3,000,000	5.77%	0	3,000,000
4	福建中创建银 创业投资有限 公司	2,426,000	0	2,426,000	4.67%	0	2,426,000
5	宋颖星	2,219,500	1,000	2,220,500	4.27%	0	2,220,500
合计		40,372,500	1,000	40,373,500	77.65%	21,675,000	18,698,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

宋颖星系魏安国儿媳（魏安国之子魏雨龙之妻），除此之外，上述人员之间不存在其他关联关系。

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

魏安国，为公司控股股东，同时也是实际控制人，中国国籍，男，54岁，毕业于中共福建省委党校，大专学历。1984年9月至1986年9月，任建阳市黄坑化工厂化验员、供销科长；1986年9月至1990年12月，任建阳市黄坑化工厂副厂长、厂长；1991年1月至1993年2月，任建瓯市水源乡化工厂厂长；1993年3月至2001年3月，任建瓯市活性炭联营公司总经理；2001年4月至今，先后任芝星有限、芝星股份董事长、总经理。兼任中国林产工业协会活性炭分会副理事长、中国生物发酵产业协会理事、福建省活性炭行业协会常务副会长、福建省质量协会副会长、福建省企业与企业家协会理事、南平市政协委员、建瓯市人大常委、建瓯市工商联副主席、建瓯市企业家联合会副会长。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
魏安国	董事长	男	1964-08-25	大专	2015年6月至 2018年6月	是
魏雨龙	董事	男	1988-04-22	本科	2015年6月至 2018年6月	是
林继章	董事	男	1962-06-06	中专	2015年6月至 2018年6月	是
郑建芳	董事	女	1970-10-05	本科	2015年6月至 2018年6月	是
王精峰	董事	男	1970-05-05	硕士	2015年6月至 2018年6月	否
黄彪	董事	男	1966-04-09	博士	2015年6月至 2018年6月	否
孙康	董事	男	1976-05-30	博士	2015年6月至 2018年6月	否
林兴娇	监事会主席	女	1969-06-09	大专	2015年6月至 2018年6月	是
黄少芳	监事	女	1974-11-12	大专	2016年11月至 2018年6月	是
张文明	监事	男	1973-07-22	硕士	2015年6月至 2018年6月	否
魏安国	总经理	男	1964-08-25	大专	2015年6月至 2018年6月	是
魏雨龙	副总经理、 董事会秘书	男	1988-04-22	本科	2015年6月至 2018年6月	是
林继章	副总经理	男	1962-06-06	中专	2015年6月至 2018年6月	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

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

魏雨龙系魏安国之子，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

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

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	38	38
生产人员	197	203
销售人员	15	15
财务人员	8	8
行政管理人员	48	50
员工总计	306	314

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	2
本科	10	11
专科	28	27
专科以下	264	272
员工总计	306	314

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、培训工作

公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了常规培训计划与专项培训计划，保证新进员工培训全覆盖，加强在职人员业务培训和管理者提升培训等。报告期内，公司还专题进行了“两化融合（工业化和信息化）管理体系”的全员培训，公司也进一步完善了培训体系，充实了公司知识库，强化了内部培训机制和制度，培训工作得到了进一步提升。

2、薪酬政策方面

公司继续保持了合理的薪酬体系，总体薪酬水平在当地人力市场具有一定的竞争优势。同时，公司持续完善 KPI 绩效考核体系，将员工的利益与企业的利益结合起来，有效地调动员工的积极性和创造性，以促进企业健康、持续、稳定发展。

3、报告期公司不存在需承担离退休职工费用的情况

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.（一）	3,884,535.15	4,515,862.93
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五.（二）	35,635,880.81	40,971,759.59
预付款项	五.（三）	28,248,188.18	23,120,219.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.（四）	3,437,770.05	1,667,628.97
买入返售金融资产			
存货	五.（五）	54,453,791.34	55,611,938.12
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五.（六）	111,955.79	85,269.61
<b>流动资产合计</b>		<b>125,772,121.32</b>	<b>125,972,678.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五.（七）	1,400,000.00	1,400,000.00
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五.（八）	82,848,355.02	87,669,304.74
在建工程	五.（九）	47,938,245.98	37,481,378.53
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0

无形资产	五. (十)	35,875,012.92	36,296,685.96
开发支出	五. (十一)	0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五. (十二)	1,613,672.99	1,268,954.22
其他非流动资产	五. (十三)	12,273,289.93	6,521,187.53
<b>非流动资产合计</b>		181,948,576.84	170,637,510.98
<b>资产总计</b>		307,720,698.16	296,610,189.22
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五. (十四)	55,900,000.00	49,400,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五. (十五)	21,550,126.81	21,924,024.41
预收款项	五. (十六)	493,895.92	442,427.83
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. (十七)	1,093,687.89	1,357,497.80
应交税费	五. (十八)	284,358.11	945,190.82
其他应付款	五. (十九)	817,310.17	516,462.32
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五. (二十)	5,161,509.78	5,215,152.82
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		85,300,888.68	79,800,756.00
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	五. (二十一)	1,074,269.30	3,545,533.92
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五. (二十二)	3,779,166.65	2,234,166.63
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		4,853,435.95	5,779,700.55

<b>负债合计</b>		90,154,324.63	85,580,456.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五.（二十三）	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五.（二十四）	87,392,202.80	87,392,202.80
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五.（二十五）	7,613,752.98	7,613,752.98
一般风险准备		0	0
未分配利润	五.（二十六）	70,560,417.75	64,023,776.89
归属于母公司所有者权益合计		217,566,373.53	211,029,732.67
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		217,566,373.53	211,029,732.67
<b>负债和所有者权益总计</b>		307,720,698.16	296,610,189.22

法定代表人：魏安国

主管会计工作负责人：姜波

会计机构负责人：姜波

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		61,477,639.91	52,233,321.62
其中：营业收入	五.（二十七）	61,477,639.91	52,233,321.62
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		58,499,891.23	55,221,172.55
其中：营业成本	五.（二十七）	49,393,479.46	44,245,240.18
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.（二十八）	677,432.22	634,165.69
销售费用	五.（二十九）	3,090,702.61	4,443,631.43
管理费用	五.（三十）	3,343,510.58	3,040,017.12

研发费用	五. (三十一)	101,314.51	288,753.21
财务费用	五. (三十二)	2,059,576.86	2,551,000.03
资产减值损失	五. (三十三)	-166,125.01	18,364.89
加: 其他收益	五. (三十四)	2,377,625.60	
投资收益 (损失以“-”号填列)		0	0
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		0	0
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五. (三十五)	-36,362.30	-87,756.63
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		5,319,011.98	-3,075,607.56
加: 营业外收入	五. (三十六)	872,910.11	5,609,490.81
减: 营业外支出		0	0
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		6,191,922.09	2,533,883.25
减: 所得税费用	五. (三十七)	-344,718.77	103,774.52
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		6,536,640.86	2,430,108.73
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润		6,536,640.86	2,430,108.73
2. 终止经营净利润		0	0
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,536,640.86	2,430,108.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		6,536,640.86	2,430,108.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,536,640.86	2,430,108.73
归属于少数股东的综合收益总额		0	0

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.13	0.05
（二）稀释每股收益		0.13	0.05

法定代表人：魏安国

主管会计工作负责人：姜波

会计机构负责人：姜波

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,138,388.65	41,272,256.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,222,625.62	60,277.12
收到其他与经营活动有关的现金	五.（三十八）1	1,256,562.82	3,245,766.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>54,617,577.09</b>	<b>44,578,300.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,042,051.71	26,858,154.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,889,595.13	6,636,037.95
支付的各项税费		3,969,001.82	4,266,724.38
支付其他与经营活动有关的现金	五.（三十八）2	3,606,962.94	4,747,193.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>52,507,611.60</b>	<b>42,508,111.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,109,965.49</b>	<b>2,070,188.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,500.00	100.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		21,500.00	100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,414,494.89	1,466,471.67
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,414,494.89	1,466,471.67
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,392,994.89	-1,466,371.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		56,590,000.00	18,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.(三十八)3	1,706,418.00	5,572,702.22
<b>筹资活动现金流入小计</b>		58,296,418.00	23,972,702.22
偿还债务支付的现金		49,800,000.00	18,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,712,905.64	1,435,072.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五.(三十八)4	4,109,199.00	4,115,170.47
<b>筹资活动现金流出小计</b>		55,622,104.64	23,950,242.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,674,313.36	22,459.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-22,611.74	-23,315.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-631,327.78	602,961.56
加：期初现金及现金等价物余额		4,515,862.93	1,774,391.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,884,535.15	2,377,353.22

法定代表人：魏安国

主管会计工作负责人：姜波

会计机构负责人：姜波

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).2
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

###### 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订	根据通知要求，对2018年度半年报及2017年度半年报财务报表格式进行调整。

财政部于2018年度发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订。。

##### 2、 会计估计变更

###### 重要会计估计变更

二〇一八年四月十三日经公司第二届董事会第十一次会议批准审议通过关于公司部分会计估计变更的议案，对公司部分会计估计进行变更。由于政府补助收入存在先核准后拨付及分次拨付的情况，公司将采用未来适用法，根据企业会计准则规定，对可确认尚未拨付的政府补助收入暂列入“其他应收款”；因政府可确认尚未拨付补助资金及公司应收政府

相关单位的保证金不存在坏账风险，公司决定对应收款项（应收账款及其他应收款）中“2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项-关联方组合”变更为“按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项-低风险组合”，确定组合的依据变更为“关联方之间的应收款项、应收政府相关单位性质的款项及保证金”。相应的计提坏账准备方法变更如下：

公司未变更前公司所采用的会计估计

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	关联方	公司对关联方的应收款项不计提坏账准备

2、变更后公司所采用的会计估计

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

本次变更自 2018 年 1 月 1 日起执行，本次会计估计变更不溯及以往，对施行后的相应数据会产生影响。

## 二、 报表项目注释

### 一、 公司的基本情况

#### （一）公司概况

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

芝星有限以 2012 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2012 年 6 月 29 日取得福建省南平市工商行政管理局核发的注册号为 350783100007791 的营业执照，注册资本 45,000,000.00 万元。

2015 年 7 月本公司在股转系统挂牌同时定向增发 3,500.00 万元（700 万股），增加注册资本（股本）700.00 万元，扣除发行费用 1,415,094.33 元后，余 26,584,905.67 万元计入资本公积。福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 5 月 18 日出具了闽华

兴所（2015）验字 A-003 号验资报告。截止到 2018 年 6 月 30 日，公司注册资本为 52,000,000.00 元。

公司证券简称：芝星炭业，证券代码：832740。

公司注册地址：福建省建瓯市城关木西林，公司法定代表人：魏安国。

公司行业性质：林产化学产品制造。

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

公司财务报告于二〇一八年七月三十日经公司第二届董事会第十二次会议批准审议通过。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### （二） 持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

### （二） 会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三） 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

#### （四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

#### （六） 现金及现金等价物的确定标准

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

#### （七） 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务

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

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

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

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

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

#### （八） 金融工具

##### 1. 金融工具分为下列五类

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

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

## 2. 确认依据和计量方法

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

金融工具的计量方法：

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

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

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

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

量，且公允价值变动计入其他综合收益。

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

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

#### 4. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

如存在下列情况：

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

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

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

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

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

### （九）应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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

3—4年（含4年）	50	50
4—5年（含5年）	70	70
5年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## （十） 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）、发出商品等。

### 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。

#### (十一) 持有待售资产

##### 1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

##### 2. 持有待售的会计处理方法

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

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

值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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

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

(2) 可收回金额。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

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

### 2. 折旧方法

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

### (十三) 在建工程

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

### (十四) 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。

## （十五） 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

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

准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

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

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

## 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

## 3. 内部研究开发支出会计政策

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

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

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

力使用或出售无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

#### (十六) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十七) 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。

## （十八） 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

#### （1） 设定提存计划

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

#### （2） 设定受益计划

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

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，

是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### （十九） 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。

## （二十） 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。

## （二十一） 收入

### 1. 销售商品

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

#### （1） 公司境内销售收入确认原则

公司对所有内销客户均采用买断方式销售产品。由销售人员填写申请发货通知单，经销售经理审批后由仓管人员开具出库单并发货。目前主要有送货上门和客户自行到公司提货两种方式，客户在送货单上签收即认为产品所有权的风险和报酬已经转移，公司以此确认销售收入实现。

#### （2） 境外销售收入确认原则

境外客户通过电话或邮件等方式向公司下达订单并签订销售合同，双方确认合同相关条款后，由销售人员填写申请发货单，转仓管人员开具出库单并发货，报关员向海关报关并取得报关单，海关办理结关手续并出具核销联后出口产品装船，向银行办理交单手续（信用证结算方式），并向客户寄出全套单据原件。公司在货物发出后且取得报关单当后确认境外销售收入。

## 2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## 3. 让渡资产使用权

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

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

## (二十二) 政府补助

### 1. 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

### 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

#### 1. 递延所得税资产的确认

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

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

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

## 2. 递延所得税负债的确认

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

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

## （二十四） 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

### 2. 融资租赁的会计处理方法

#### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低

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

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

## （2）出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二十五）重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订	根据通知要求，对2018年度半年报及2017年度半年报财务报表格式进行调整。

财政部于2018年度发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订。

### 2. 重要会计估计变更

二〇一八年四月十三日经公司第二届董事会第十一次会议批准审议通过关于公司部分会计估计变更的议案，对公司部分会计估计进行变更。由于政府补助收入存在先核准后拨付及分次拨付的情况，公司将采用未来适用法，根据企业会计准则规定，对可确认尚未拨付

的政府补助收入暂列入“其他应收款”；因政府可确认尚未拨付补助资金及公司应收政府相关单位的保证金不存在坏账风险，公司决定对应收款项（应收账款及其他应收款）中“2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项-关联方组合”变更为“按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项-低风险组合”，确定组合的依据变更为“关联方之间的应收款项、应收政府相关单位性质的款项及保证金”。相应的计提坏账准备方法变更如下：

1、 公司未变更前公司所采用的会计估计

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	关联方	公司对关联方的应收款项不计提坏账准备

2、变更后公司所采用的会计估计

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

本次变更自 2018 年 1 月 1 日起执行，本次会计估计变更不溯及以往，对施行后的相应数据会产生影响。

#### 四、 税项

##### （一） 主要税种及税率

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

##### （二） 税收优惠

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

2、根据财税[2008]47号《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》，资源综合利用取得的收入减按 90%计入当年收入总额。公司报告期自产活性炭收入享受减按 90%计入当年应税收入总额的企业所得税优惠。

3、根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施细则以及财税〔2015〕119号国家

税务总局《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》，从2016年1月1日起，研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按当年研发费用实际发生额的50%，直接抵扣当年的应纳税所得额；研发费用形成无形资产的，按照该无形资产成本的150%在税前摊销。

## 五、 财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	132,275.82	21,269.75
银行存款	3,752,259.33	4,494,593.18
其他货币资金		
合计	3,884,535.15	4,515,862.93
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止2018年6月30日，公司不存在受限的货币资金。

### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,817,388.98	8,497,238.40
应收账款	32,818,491.83	32,474,521.19
合计	35,635,880.81	40,971,759.59

#### 1. 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,817,388.98	8,497,238.40
商业承兑汇票		
合计	2,817,388.98	8,497,238.40

2. 期末公司已质押的应收票据情况：无。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认的金额	期末终止确认的金额
银行承兑汇票	19,774,128.82	1,290,000.00
合计	19,774,128.82	1,290,000.00

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

#### 5. 应收账款分类披露

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,203,462.29	100.00	2,384,970.46	6.77	32,818,491.83	34,954,383.99	100.00	2,479,862.80	7.09	32,474,521.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	35,203,462.29	100.00	2,384,970.46	6.77	32,818,491.83	34,954,383.99	100.00	2,479,862.80	7.09	32,474,521.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	33,618,426.68	1,680,921.33	5
1-2年(含2年)	22,781.00	2,278.10	10
2-3年(含3年)	979,518.00	293,855.40	30
3-4年(含4年)			50
4-5年(含5年)	582,736.61	407,915.63	70
5年以上			100
合计	35,203,462.29	2,384,970.46	6.77

6. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 94,891.80 元。

7. 本期实际核销的应收账款情况：

本期实际核销的应收账款 0.54 元。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西信实净化器材有限公司	4,662,200.00	13.24	233,110.00
江西尚绿科技有限公司	4,380,000.00	12.44	219,000.00
Carbochem Inc (美国炭化)	2,876,298.44	8.17	143,814.92
焦作市华康糖醇科技有限公司	2,820,258.00	8.01	141,012.90
句容市华太活性炭有限公司	2,630,457.36	7.47	131,522.87
合计	17,369,213.80	49.33	868,460.69

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,206,366.15	99.85	23,120,219.02	100.00
1 至 2 年	41,822.03	0.15		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	28,248,188.18	100.00	23,120,219.02	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例 (%)
叶雪珍	5,794,827.30	20.51
郑楠	4,816,340.85	17.05
邹舜和	4,658,586.39	16.49
王秀英	4,533,831.68	16.05
张诗华	4,522,611.63	16.01
合计	24,326,197.90	86.11

(四) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的其他 应收款										
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的其他 应收款	436,336.89	12.40	80,316.84	18.41	356,020.05	1,819,179.02	100.00	151,550.05	8.33	1,667,628.97
其中：账龄组 合	436,336.89	12.40	80,316.84	18.41	356,020.05	1,819,179.02	100.00	151,550.05	8.33	1,667,628.97
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 其他应收款										
低风险组合	3,081,750.00	87.60			3,081,750.00					
合计	3,518,086.89	100.00	80,316.84	2.28	3,437,770.05	1,819,179.02	100.00	151,550.05	8.33	1,667,628.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	306,336.89	15,316.84	5.00
1-2年(含2年)			10.00
2-3年(含3年)			30.00

3-4年(含4年)	130,000.00	65,000.00	50.00
4-5年(含5年)			70.00
5年以上			100.00
合计	436,336.89	80,316.84	18.41

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 71,233.21 元。

3. 本期实际核销的其他应收款情况：无。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
材料采购款	11,730.00	41,822.03
备用金	24,902.49	5,123.00
代扣代缴五险一金	12,926.70	14,113.52
借款	342,107.83	185,760.47
政府补助	2,090,000.00	640,000.00
保证金	991,750.00	900,000.00
其他	44,669.87	32,360.00
合计	3,518,086.89	1,819,179.02

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
政府补助	未拨付资金	2,090,000.00	1年以内	59.41	
建瓯市国土资源局	保证金	520,000.00	1年以内	14.78	
福建省林业厅	保证金	471,750.00	1年以内	13.41	
任家清	医疗费借款	207,107.83	1年以内	5.89	10,355.39
福建圣元电子科技有限公司	借款	130,000.00	3-4年	3.70	65,000.00
合计		3,418,857.83		97.19	75,355.39

(五) 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,584,059.48		28,584,059.48	23,005,882.33		23,005,882.33
库存商品	399,934.64		399,934.64	766,169.43		766,169.43
包装物及低值易耗品	632,800.72		632,800.72	628,890.41		628,890.41
发出商品	299,529.71		299,529.71	1,593,733.84		1,593,733.84
自制半成品	24,537,466.79		24,537,466.79	29,617,262.11		29,617,262.11
合计	54,453,791.34		54,453,791.34	55,611,938.12		55,611,938.12

### 2. 存货跌价准备

存货种类	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少额		2018年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
自制半成品						
合计						

### 3. 报告期存货无借款费用资本化的情况。

#### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
已认证待抵扣进项税额	25,726.74	19,853.16
农产品领用加计扣除	86,229.05	65,416.45
合计	111,955.79	85,269.61

#### (七) 长期应收款

##### 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款保证金	1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00
合计	1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00

#### (八) 固定资产

##### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	51,708,701.76	70,116,907.21	1,205,658.14	1,709,345.15	124,740,612.26
2. 本期增加金额		407,219.69	14,671.31	116,726.25	538,617.25
(1) 购置		31,034.48	14,671.31	116,726.25	162,432.04
(2) 在建工程转入		376,185.21			376,185.21
(3) 企业合并增加					
(3) 融资租入(售后回租)					
3. 本期减少金额	66,694.00	363,968.43	17,684.96	192,925.11	641,272.50
(1) 处置或报废	66,694.00	20,085.47	17,684.96	192,925.11	297,389.54
(2) 技改转出		343,882.96			343,882.96
4. 期末余额	51,642,007.76	70,160,158.47	1,202,644.49	1,633,146.29	124,637,957.01
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,083,215.03	21,025,330.14	1,034,798.40	1,523,802.00	37,667,145.57
2. 本期增加金额	1,281,801.26	3,665,465.27	23,160.02	14,671.02	4,985,097.57
(1) 计提	1,281,801.26	3,665,465.27	23,160.02	14,671.02	4,985,097.57
3. 本期减少金额	22,439.75	46,165.49	14,919.01	183,278.85	266,803.10
(1) 处置或报废	22,439.75	16,219.02	14,919.01	183,278.85	236,856.63
(2) 技改转出		29,946.47			29,946.47
4. 期末余额	15,342,576.54	24,644,629.92	1,043,039.41	1,355,194.17	42,385,440.04
三、减值准备					
1. 期初余额	79,929.00	94,308.43			174,237.43
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 技改转出					
4. 期末余额	79,929.00	94,308.43			174,237.43
四、固定资产清理					
1. 期初余额		770,075.48			770,075.48
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		770,075.48			770,075.48

五、账面价值					
1. 期末账面价值	36,219,502.22	46,191,295.60	159,605.08	277,952.12	82,848,355.02
2. 期初账面价值	37,545,557.73	49,767,344.12	170,859.74	185,543.15	87,669,304.74

## 2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	524,774.54	192,059.62	94,308.43	238,406.49	
房屋建筑物	121,181.05	41,252.05	79,929.00		
合计	645,955.59	233,311.67	174,237.43	238,406.49	

3. 截止 2018 年 6 月 30 日，不存在通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

4. 截止 2018 年 6 月 30 日，不存在未办妥产权证书的固定资产。

5. 截止 2018 年 6 月 30 日，账面价值为 27,489,407.60 元的房产抵押给中国农业银行建瓯支行、中国工商银行建瓯支行，详见附注五（四十）。

## （九）在建工程

### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改项目	24,447,098.32		24,447,098.32	24,322,782.53		24,322,782.53
二车间第二、三条生产线	17,588,644.78		17,588,644.78	7,347,762.10		7,347,762.10
6万吨废炭再生资源综合利用项目	847,494.76		847,494.76	774,679.23		774,679.23
二期项目	5,036,154.67		5,036,154.67	5,036,154.67		5,036,154.67
其他	54,853.45	36,000.00	18,853.45	36,000.00	36,000.00	
合计	47,974,245.98	36,000.00	47,938,245.98	37,517,378.53	36,000.00	37,481,378.53

### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
技改项目		24,322,782.53	500,501.00	376,185.21		24,447,098.32						自有
二车间第二、三条生产线	92,660,000.00	7,347,762.10	10,240,882.68			17,588,644.78	18.98	70.00	429,866.32	239,189.15	11.15	融资
6万吨废炭再生资源综合利用项目	114,000,000.00	774,679.23	72,815.53			847,494.76	0.75					融资

合利用项目												
二期项目	90,660,000.00	5,036,154.67				5,036,154.67	5.55	10.00				融 资
其他工程		36,000.00	18,853.45			54,853.45						自 有
合计	297,320,000.00	37,517,378.53	10,833,052.66	376,185.21		47,974,245.98			429,866.32	239,189.15		

3. 本期不存在计提在建工程减值准备的情况。

#### (十) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	41,159,732.27	41,159,732.27
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	41,159,732.27	41,159,732.27
二、累计摊销		
1. 期初余额	4,863,046.31	4,863,046.31
2. 本期增加金额	421,673.04	421,673.04
(1) 计提	421,673.04	421,673.04
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,284,719.35	5,284,719.35
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	35,875,012.92	35,875,012.92

2. 期初账面价值	36,296,685.96	36,296,685.96
-----------	---------------	---------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

2. 截止 2018 年 6 月 30 日公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

3. 截止 2018 年 6 月 30 日，公司不存在无形资产减值情况，无需计提减值准备。

4. 截止 2018 年 6 月 30 日，账面价值为 15,156,656.74 元的土地使用权抵押给中国农业银行建瓯支行和中国工商银行建瓯支行，详见附注五（四十）。

#### （十一）开发支出

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 6 月 30 日
			计入当期损益	确认为无形资产	
危废活性炭资源化再生利用		101,314.51	101,314.51		
合计		101,314.51	101,314.51		

#### （十二）递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	2,384,970.46	596,242.62	2,479,862.80	619,965.70
其他应收款坏账准备	80,316.84	20,079.21	151,550.05	37,887.51
固定资产减值准备	174,237.43	43,559.36	174,237.43	43,559.36
在建工程减值准备	36,000.00	9,000.00	36,000.00	9,000.00
递延收益-政府补助	3,779,166.65	944,791.80	2,234,166.63	558,541.65
存货跌价减值准备				
合计	6,454,691.38	1,613,672.99	5,075,816.91	1,268,954.22

2. 未经抵销的递延所得税负债：无。

3. 未确认递延所得税资产明细：无。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无。

#### （十三）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	11,469,661.50	5,654,631.30
长期待摊费用	91,679.53	18,436.67
递延收益-未实现售后租回损益（融资租赁）	711,948.90	848,119.56
待处理财产损益		

合计	12,273,289.93	6,521,187.53
----	---------------	--------------

#### (十四) 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	55,900,000.00	36,400,000.00
政府帮扶基金借款		13,000,000.00
合计	55,900,000.00	49,400,000.00

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

3. 截止 2018 年 6 月 30 日不存在已逾期未偿还的短期借款。

#### (十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	21,550,126.81	21,924,024.41
合计	21,550,126.81	21,924,024.41

##### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
原材料及备品备件款	15,487,213.78	15,460,531.41
工程款	470,829.40	1,239,911.56
设备款	4,980,384.52	3,967,449.51
服务费用	611,699.11	1,256,131.93
合计	21,550,126.81	21,924,024.41

##### 2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
核工业烟台同兴实业有限公司	576,594.00	设备未验收通过、暂未结算
合计	576,594.00	

#### (十六) 预收款项

##### 1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
订货款	493,895.92	442,427.83

合计	493,895.92	442,427.83
----	------------	------------

2. 截止 2018 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,357,497.80	6,681,621.05	6,945,430.96	1,093,687.89
二、离职后福利-设定提存计划		107,514.00	107,514.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,357,497.80	6,789,135.05	7,052,944.96	1,093,687.89

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,356,497.80	5,750,502.60	6,014,312.51	1,092,687.89
2. 职工福利费		789,203.93	789,203.93	
3. 社会保险费		123,691.52	123,691.52	
其中：医疗保险费		50,585.32	50,585.32	
工伤保险费		63,198.10	63,198.10	
生育保险费		9,908.10	9,908.10	
4. 住房公积金		12,223.00	12,223.00	
5. 工会经费和职工教育经费	1,000.00	6,000.00	6,000.00	1,000.00
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	1,357,497.80	6,681,621.05	6,945,430.96	1,093,687.89

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		97,674.00	97,674.00	
2. 失业保险费		9,840.00	9,840.00	

合计		107,514.00	107,514.00	
----	--	------------	------------	--

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-59,201.97	552,608.78
土地使用税	132,629.28	132,629.30
企业所得税		9,415.58
个人所得税	17,068.07	10,887.71
城市维护建设税		38,679.28
教育费附加		16,576.83
地方教育费附加		11,051.22
印花税	5,196.69	2,452.10
房产税	170,890.02	170,890.02
环保税	17,776.02	
合计	284,358.11	945,190.82

(十九) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	240,000.00	233,975.22
代扣款		
结算尾款	12,631.00	37,174.00
合作研发经费	180,000.00	180,000.00
个人借款	290,000.00	
短期借款应付利息	94,679.17	65,313.10
合计	817,310.17	516,462.32

2、 截止 2018 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的其他应付款主要系押金和质保金。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的长期应付款	5,161,509.78	5,215,152.82
合计	5,161,509.78	5,215,152.82

(二十一) 长期应付款

1. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	6,235,779.08	8,760,686.74
减：一年内到期部分	5,161,509.78	5,215,152.82
合计	1,074,269.30	3,545,533.92

2. 2018年6月30日金额前五名长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	2018年6月30日余额	借款条件
融信租赁股份有限公司	三年	6,000,000.00	17.93%		1,675,494.41	售后回租
福建海峡融资租赁有限责任公司2017(002)号	三年	5,000,000.00	11.40%		2,740,653.48	售后回租
福建海峡融资租赁有限责任公司2016(005)号	三年	6,000,000.00	10.96%		1,819,631.19	售后回租
合计		17,000,000.00			6,235,779.08	

3. 长期应付款中应付融资租赁款明细

单位	期末余额		期初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
福建海峡融资租赁有限责任公司		4,560,284.67		6,353,294.17
融信租赁股份有限公司		1,675,494.41		2,407,392.57
合计		6,235,779.08		8,760,686.74

(二十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他	期末余额	形成原因
自动化生产线固投补助	1,514,166.63		114,999.98		1,399,166.65	闽财(农)指【2014】268号福建省财政厅福建省农业厅关于下达2014年农产品深加工项目固定资产投资补助资金的通知
磷酸法竹质活性炭自动化示范生产线技术升级改造项目	720,000.00		40,000.00		680,000.00	南林产【2014】6号南平市林业局关于组织实施2016年竹材(笋)精深加工示范县项目有关工作的通知
2017年笋竹精深加工项目补助		1,700,000.00			1,700,000.00	南林财[2017]50号南平市林业局、南平市财政局关于组织实施2017年笋竹精深加工示范项目有关工作的通知
合计	2,234,166.63	1,700,000.00	154,999.98		3,779,166.65	

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
自动化生产线固投补助	1,514,166.63		114,999.98		1,399,166.65	与资产相关
磷酸法竹质活性炭自动化示范生产线技术升级改造项目	720,000.00		40,000.00		680,000.00	与资产相关

2017年笋竹精深加工项目补助		1,700,000.00			1,700,000.00	与资产相关
合计	2,234,166.63	1,700,000.00	154,999.98		3,779,166.65	

(二十三) 股本

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

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	87,392,202.80			87,392,202.80
合计	87,392,202.80			87,392,202.80

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,613,752.98			7,613,752.98
合计	7,613,752.98			7,613,752.98

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	64,023,776.89	53,713,063.51
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	64,023,776.89	53,713,063.51
加:本期归属于母公司所有者的净利润	6,536,640.86	11,456,348.20
减:提取法定盈余公积		1,145,634.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	70,560,417.75	64,023,776.89

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,477,639.91	49,393,479.46	52,233,321.62	44,245,240.18
其他业务				
合计	61,477,639.91	49,393,479.46	52,233,321.62	44,245,240.18

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	183,583.29	185,546.52
教育费附加	131,130.90	132,533.24
房产税	170,890.02	170,890.02
土地使用税	132,629.28	132,629.30
印花税	19,926.69	10,406.61
车船税	3,720.00	2,160.00
环保税	35,552.04	
合计	677,432.22	634,165.69

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	2,433,638.41	3,669,317.54
工资及附加	251,066.75	377,405.09
差旅费	23,073.26	48,380.25
广告宣传费		260.00
其他	382,924.19	348,268.55
合计	3,090,702.61	4,443,631.43

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,659,200.01	1,340,114.34
招待费	324,696.00	286,702.50
办公费	60,403.02	111,327.90
车辆使用费	72,759.49	130,954.70
中介服务费	341,208.30	309,677.12
保险费	79,261.23	67,309.11
折旧摊销费	660,471.93	616,612.38
其他	145,510.60	177,319.07
合计	3,343,510.58	3,040,017.12

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

微波工艺生产技术		288,753.21
危废活性炭资源化再生利用	101,314.51	
合计	101,314.51	288,753.21

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,905,512.82	2,114,113.69
减：利息收入	2,810.02	3551.74
汇兑净损失	10,770.25	41,859.46
银行手续费	21,855.43	22,242.50
贴现支出	120,322.00	172,509.11
其他	3,926.38	203,827.01
合计	2,059,576.86	2,551,000.03

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-166,125.01	18,364.89
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-166,125.01	18,364.89

(三十四) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	2,222,625.62	
出口信用保险贴息资金		
年产1万吨磷酸法活性炭自动化生产线投资补助	154,999.98	
合计	2,377,625.60	

### (三十五) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-36,362.30	-87,756.63
合计	-36,362.30	-87,756.63

### (三十六) 营业外收入

#### 1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	700,000.00	5,608,984.81	700,000.00
其他	172,910.11	506.00	172,910.11
合计	872,910.11	5,609,490.81	872,910.11

#### 2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
环境保护深度治理减排资金	南平市环境保护局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		1,600,000.00	与收益相关
2015年度工业企业节能项目奖励金	南平市经济和信息化委员会	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		1,160,000.00	与收益相关
2016年度节能减排财政政策综合示范典型示范项目奖励资金	建瓯市林业局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		950,000.00	与收益相关
2017年度危险废物治理专项资金	建瓯市环保局、财政局	补助	符合推荐危险废物污染防治工程项目建设,获得危险废物治理省级“以奖代补”专项资金	否	否	500,000.00		与收益相关
第三届南平市政府质量奖奖励资金	建瓯市质量技术监督局、财政局	补助	获得“第三届南平市政府质量奖”,获批奖励资金	否	否	200,000.00		与收益相关

即征即退增值税	建瓯市国税局	补助	符合资源综合利用增值税即征即退条件	否	否		1,601,948.83	与收益相关
出口信用保险保费补助资金	南平市财政局、外经贸局	补助	出口信用保险补助	否	否		142,036.00	与收益相关
自动化生产线固投补助递延收益分摊	建瓯市农办	补助	农业龙头企业固定资产投资补助递延收益分摊额	否	否		154,999.98	与资产相关
合计						700,000.00	5,608,984.81	

### (三十七) 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		66,871.27
递延所得税费用	-344,718.77	36,903.25
合计	-344,718.77	103,774.52

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,191,922.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,547,980.52
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,547,980.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-344,718.77
所得税费用	-344,718.77

### (三十八) 现金流量表项目

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金	30,000.00	40,000.00
理赔款	1,461.00	95,914.39
政府补助	950,000.00	3,057,036.00
(退)借款	253,399.95	9,200.00

存款利息	2,810.02	3,545.14
其他	18,891.85	40,071.13
合计	1,256,562.82	3,245,766.66

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金	30,000.00	
广告宣传费		11,518.00
运费、港杂费	2,371,806.74	3,017,320.25
银行手续费	13,228.38	8,038.57
中介服务费	367,137.50	813,495.00
会议招待费	305,874.67	340,140.50
车辆使用费	122,393.61	128,157.32
办公费、差旅费、邮电费	363,871.19	319,974.95
其他	55,772.75	108,549.32
合计	3,606,962.94	4,747,193.91

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到建瓯投资公司保证金（扣除借款利息）	1,706,418.00	242,875.00
融资租赁款		5,329,827.22
合计	1,706,418.00	5,572,702.22

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付融资担保保证金		500,000.00
建瓯投资公司往来款	1,170,000.00	250,000.00
固定资产售后租回保险费、管理费		210,272.64
固定资产售后租回租赁费	2,939,199.00	3,154,897.83
合计	4,109,199.00	4,115,170.47

## （三十九）现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,536,640.86	2,430,108.73
加：资产减值准备	-166,125.01	18,364.89

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,985,097.57	4,370,278.89
无形资产摊销	421,673.04	351,394.25
长期待摊费用摊销	11,285.14	19,973.75
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）	36,362.30	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		87,756.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,059,576.86	2,551,000.03
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-344,718.77	393,806.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,158,146.78	1,307,085.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,562,231.46	-7,119,632.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,265,590.35	-1,922,618.41
其他	-9,737,029.57	-65,934.99
经营活动产生的现金流量净额	2,109,965.49	2,070,188.97
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	3,884,535.15	2,377,353.22
减：现金的期初余额	4,515,862.93	1,774,391.66
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	-631,327.78	602,961.56

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,884,535.15	4,515,862.93
其中：库存现金	132,275.82	21,269.75
可随时用于支付的银行存款	3,752,259.33	4,494,593.18

可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,884,535.15	4,515,862.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	27,489,407.60	抵押
无形资产	15,156,656.74	抵押
合计	42,646,064.34	

其他说明：

(1) 2017年9月18日，芝星炭业以瓯房权证字第201208112号、201208126号、201208130号、201208131号、201208164号、201208165号、201208132号、201208134号、201208136号、201208137号、201302117号、201302118号、201208135号、201208127号、201208161号、201208162号、201208166号、201208167号、201208128号、201208129号、201208138号、201302116号、201302119号、201208140号、201208163号、201306163号、201306164号、201306165号的房产和瓯国有(2012)第357号、(2012)第359号、(2012)第361号、(2012)第362号、(2013)第035号、(2013)第368号的土地使用权为抵押物与中国农业银行股份有限公司建瓯市支行签订最高额抵押合同(35100620170004916)，抵押授信额度4,100.00万元，抵押额度有效期2017.9.18-2020.9.17，截至2018年6月30日该贷款合同项下短期借款余额为4,100.00万元。

(2) 2017年2月15日，芝星炭业以瓯房权证字第201301530号、第201301531号、第201301532号、第201301533号、第201301534号、第201301535号、第201301536号的房产，瓯国用(2013)第036号土地使用权为抵押物与中国工商银行股份有限公司建瓯支行签订合同编号为2017年建瓯(抵)字0003号的最高额抵押合同，抵押授信额度2,200.00万元，抵押额度期限为2017年1月1日至2020年12月31日。截至2018年6月30日该贷款合同项下的短期借款余额为840.00万元。

(3)2018年2月12日,芝星炭业以瓯房权证字第201208141号、第201208142号、第201208143号、第201208144号的房产,瓯国用(2013)第372号、瓯国用(2012)第358号土地使用权为抵押物与中国邮政储蓄银行建瓯支行签订合同编号为35005733100417110001号的小企业最高额抵押合同,抵押授信额度650.00万元,抵押额度期限为2017年12月22日至2018年12月21日。截至2018年6月30日该借款合同项下的短期借款余额为650.00万元。

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司持股5%以上的股东情况

序号	出资者名称	性质	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
1	魏安国	自然人	55.58	55.58
2	黄兆辉	自然人	7.36	7.36
3	郑桂香	自然人	5.77	5.77
合计			68.71	68.71

### (二) 实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例

实际控制人	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	期初余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
魏安国	2,890.00万元	55.58	55.58	2,890.00万元	55.58	55.58

### (三) 其他关联方情况

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

### (四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3. 关联租赁情况：无。

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
魏安国、黄细清、魏雨龙、宋颖星	500.00	2017年1月22日	2020年1月21日	否
魏安国、黄细清、魏雨龙、宋颖星	660.05	2016年4月27日	2019年4月26日	否
魏安国、黄细清	552.50	2016年7月27日	2019年6月26日	否
魏安国	4,100.00	2017年12月22日	主债权履行期满两年	否
魏安国、黄细清	650.00	2017年12月22日	2028年12月21日	否
魏安国、黄细清	840.00	2017年1月1日	2020年12月31日	否

关联担保情况说明：

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

(2) 2016年4月27日，芝星炭业与福建海峡融资租赁有限责任公司（以下简称海峡租赁）签订《租赁物买卖合同》、《融资租赁合同》、《抵押合同》及《保证合同》，芝星炭业将自有的部分设备（原值1,011.28万元）作价600.00万元出售给海峡租赁，同时芝星炭业以融资租赁方式向海峡租赁租回前述生产线。根据合同约定，租赁期限36个月，年租赁利率10.96%，每月支付租金18.33万元，首期租金支付日期为2016年5月27日，租金总额660.05万元。另支付租赁管理费12.00万元，售后租回保证金90.00万元，租赁期满芝星炭业有选择购买生产线的权利，购买价格为0.5万元。实际控制人魏安国及其妻黄细清、股东魏雨龙及其妻宋颖星为本次融资租赁提供保证担保。

(3) 2016年6月12日，芝星炭业与融信租赁股份有限公司（以下简称融信租赁）签订《售后回租合同》、《租赁物买卖合同》、《抵押合同》及《保证合同》，芝星炭业将自有的部分设备（原值1,023.45万元）作价500.00万元出售给融信租赁，同时芝星炭业以融资租赁方式向融信租赁租回前述生产线。根据合同约定，租赁期限36期，年租赁利率17.93%，每月支付租金15.35万元，首期租金支付日期为2016年7月27日，租金总额552.50万元。另支付手续费75.00万元，租赁期满芝星炭业有选择购买生产线的权利，购买价格为0.1万元。实际控制人魏安国及其妻黄细清为本次融资租赁提供保证担保。

(4) 根据公司的发展和经营需要，公司2018年度向中国农业银行申请流动资金借款4,100.00万元、向中国工商银行申请流动资金借款840.00万元、向中国邮政储蓄银行申请流动资金借款650.00万元。实际控制人魏安国及其妻黄细清为公司流动资金借款提供保证担保。

5. 关联方资金拆借：无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况：无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事	89,700.00	112,321.70
监事	64,868.80	50,405.60
高级管理人员	122,609.90	88,654.00
合计	277,178.70	251,381.30

8. 其他关联交易：无。

(五) 关联方应收应付款项：无。

## 七、 股份支付

本公司本期无股份支付。

## 八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的财务影响

山东协力生物科技股份有限公司积欠我司货款 26.80 万元，2015 年 12 月 30 日福建省建瓯市人民法院（2015）瓯民初字第 2915 号民事判决书判决“被告山东协力生物科技股份有限公司结欠原告福建省芝星炭业股份有限公司 26.8 万元，以及该款自 2014 年 12 月 25 日起按月利率 6%计算的逾期付款损失，应于本判决生效之日付清。”该判决业已生效，目前正在执行中。公司已对该款计提减值准备 6.54 万元。2016 年 4 月 18 日公司与山东协力生物科技股份有限公司达成执行和解协议，山东协力生物科技股份有限公司分期支付所欠款项，公司同意免除该款自 2014 年 12 月 25 日起按月利率 6%计算的逾期付款利息，并于同日收回首笔欠款 5 万元；后山东协力生物科技股份有限公司怠于执行和解协议预定的后续支付义务，公司已向建瓯市人民法院申请强制执行，目前正在强制执行中。

虞城阿姆斯特果汁有限公司积欠我司货款 10.5 万元，2016 年 5 月 6 日福建省建瓯市人民法院（2015）瓯民初字第 2914 “被告号民事判决书判决虞城阿姆斯特果汁有限公司结欠原告福建省芝星炭业股份有限公司 10.5 万元，以及该款自 2014 年 12 月 26 日起按月利率 6%计算的逾期付款损失，应于本判决生效之日付清。”该判决业已生效，目前正在强制执行中。公司已对该款计提减值准备 3.15 万元。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：无。

3. 其他或有负债及其财务影响：无。

4. 未到期的应收票据背书、贴现情况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 1,977.41 万元。

## 九、 资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司不存在应披露的重要的资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

## （二）分部信息

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

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

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

公司产品的销售地区分部包括：国内和国外。

其中：国内包括华北区、华东区、华南区、华中区、华西区。

### 1、主营业务按产品类别分部

产品名称	本期		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
糖用活性炭	18,569,074.05	14,928,771.63	21,892,591.44	17,895,665.42
味精用活性炭	7,832,324.15	6,291,573.85	6,770,880.18	5,299,220.30
食品用活性炭	1,862,703.75	1,496,278.50	9,870,314.53	8,718,975.80
水处理活性炭	4,847,689.64	3,894,067.30	4,722,956.85	4,876,276.74
化工用活性炭	24,112,208.66	19,368,930.40	8,573,038.48	7,174,252.70
其他	4,238,019.09	3,404,329.23	396,153.84	277,882.18
民用炭	15,620.57	9,528.55	7,386.30	2,967.04
合计	61,477,639.91	49,393,479.46	52,233,321.62	44,245,240.18

产品名称	本期		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
10 系列	30,917,808.29	24,442,358.78	26,483,296.05	21,688,112.40
30 系列	6,314,741.50	6,067,352.43	4,834,445.48	4,094,233.91
40 系列	7,994,213.52	6,718,726.84	6,960,150.80	6,416,608.61
45 系列	1,598,959.72	1,376,166.21	1,380,041.03	1,243,512.52
50 系列	8,171,526.88	6,484,691.05	4,237,166.01	3,340,675.72

55 系列	4,722,431.65	3,949,785.71	6,525,632.52	5,769,606.24
60 系列	438,889.48	344,869.90	1,805,203.43	1,689,523.74
民用炭	15,620.57	9,528.55	7,386.30	2,967.04
合计	61,477,639.91	49,393,479.46	52,233,321.62	44,245,240.18

## 2、主营业务按产品销售地区分部

地区名称	本期		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北区	8,970,339.34	7,207,112.58	7,506,844.45	6,516,934.37
华东区	24,667,287.05	19,818,638.74	28,142,088.78	24,755,746.79
华南区	1,440,623.20	1,157,451.60	771,864.11	722,709.15
华中区	7,176,489.65	5,765,865.36	5,294,353.86	4,722,391.75
西北区	766,482.60	615,821.34	2,612,542.76	1,917,764.51
西南区	4,021,864.51	3,231,319.26		
东北区	2,261,214.89	1,816,746.24		
国外	12,173,338.67	9,780,524.34	7,905,627.66	5,609,693.61
合计	61,477,639.91	49,393,479.46	52,233,321.62	44,245,240.18

### (三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 1、海峡融资租赁有限公司售后租回

(1) 2017 年 1 月 22 日, 芝星与福建海峡融资租赁有限责任公司(以下简称海峡租赁) 签订《租赁物买卖合同》、《售后回租合同》及《保证合同》, 芝星将自有的部分设备(原值 857.34 万元) 作价 500.00 万元出售给海峡租赁, 同时芝星以融资租赁方式向海峡租赁租回前述生产线。根据合同约定, 租赁期限 36 个月, 年租赁利率 11.4%, 每月支付租金 15.31 万元, 首期租金支付日期为 2017 年 2 月 22 日, 租金总额 550.97 万元。另支付租赁管理费 15.00 万元, 售后租回保证金 50.00 万元, 租赁期满芝星有选择购买生产线的权利, 购买价格为 2.00 万元。

(2) 2016 年 4 月 27 日, 芝星与福建海峡融资租赁有限责任公司(以下简称海峡租赁) 签订《租赁物买卖合同》、《融资租赁合同》、《抵押合同》及《保证合同》, 芝星将自有的部分设备(原值 1,011.28 万元) 作价 600.00 万元出售给海峡租赁, 同时芝星以融资租赁方式向海峡租赁租回前述生产线。根据合同约定, 租赁期限 36 个月, 年租赁利率 10.96%,

每月支付租金 18.33 万元,首期租金支付日期为 2016 年 5 月 27 日,租金总额 660.05 万元。另支付租赁管理费 12.00 万元,售后租回保证金 90.00 万元,租赁期满芝星有选择购买生产线的权利,购买价格为 0.5 万元。

(3) 2016 年 6 月 12 日,芝星与融信租赁股份有限公司(以下简称融信租赁)签订《售后回租合同》、《租赁物买卖合同》、《抵押合同》及《保证合同》,芝星将自有的部分设备(原值 1,023.45 万元)作价 500.00 万元出售给融信租赁,同时芝星以融资租赁方式向融信租赁租回前述生产线。根据合同约定,租赁期限 36 期,年租赁利率 17.93%,每月支付租金 15.35 万元,首期租金支付日期为 2016 年 7 月 27 日,租金总额 552.50 万元。另支付手续费 75.00 万元,租赁期满芝星有选择购买生产线的权利,购买价格为 0.1 万元。

## 十一、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-36,362.30	固定资产报废清理
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	700,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	172,910.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	209,136.95	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	627,410.86	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	3.05	0.1257	0.1257
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2.76	0.1136	0.1136

## 十二、公司主要财务报表项目数据波动分析

### (一) 利润数据分析

项目	2018年1-6月	占利润总额比重	2017年1-6月	变动比例	变动原因
主营业务收入	61,477,639.91	992.87%	52,233,321.62	17.70%	公司本期主营业务收入较上年同期增加9,244,318.29元,主要变动原因为本期产品销售单价提高对收入总额所产生的影响。
主营业务成本	49,393,479.46	797.71%	44,245,240.18	11.64%	随着本期产品销售单价的提高,平均销售毛利率上年同期的15.79%提高至19.66%。
税金及附加	677,432.22	10.94%	634,165.69	6.82%	变动主要原因是随着本期销售收入增加,期内应交增值税附加及印花税金金额增加。
销售费用	3,090,702.61	49.92%	4,443,631.43	-30.45%	本期营业收入增加,销售费用较上年同期减少,变动主要原因是本期内活性炭销售供不应求,公司压缩国内偏远地区销售量,增加客户自提销售数量,压缩运输费用。
管理费用	3,343,510.58	54.00%	3,040,017.12	9.98%	变动主要原因是本期内职工薪酬的增加。
研发费用	101,314.51	1.64%	288,753.21	-64.91%	变动主要原因是本期终止其他研发项目,仅保留废活性炭再生工艺的研发投入
财务费用	2,059,576.86	33.26%	2,551,000.03	19.26%	变动主要原因为本期内公司存续的融资租赁业务合同履行期较长,未确认融资费用本期摊销额较上年同期大幅降低;本期银行承兑汇票贴现支出较上年同期减少;本期汇兑损益净额减少。
资产减值损失	-166,125.01	-2.68%	18,364.89	-1,004.58%	变动主要原因是本期因应收账款账龄

					缩短及坏账准备会计估计变更，转回已计提的坏账准备。
其他收益	2,377,625.60	38.40%	1,898,984.81	25.21%	变动主要原因为本期内应收增值税即征即退款增加。
资产处置收益	-36,362.30	-0.59%	-87,756.63	-58.56%	变动原因为本期内处置清理固定资产净值较上年同期下降。
营业外收入	872,910.11	14.10%	3,710,506.00	-76.47%	变动主要原因是本期内获批计入当期损益的政府补助予金额减少。
所得税费用	-344,718.77	-5.57%	103,774.52	-432.18%	变动主要原因为本期公司自产活性炭收入享受减按90%计入当年应税收入总额的企业所得税优惠，无当期所得税费用；计入与资产相关计入递延收益的政府补助增加递延所得税费用。

## (二) 资产负债数据分析

项目	2018年6月30日	占总资产比重	2017年12月31日	变动比例	变动原因
其他应收款	3,437,770.05	1.12%	1,667,628.97	106.15%	本期内已获批未拨付的政府补助余额增加及预交政府部门保证金余额增加。
其他流动资产	111,955.79	0.04%	85,269.61	31.30%	本期未待抵扣进项税额及农产品领用进项税额加计扣除数增加。
其他非流动资产	12,273,289.93	3.99%	6,521,187.53	88.21%	公司在建二车间第二、三条生产线本期订购设备预付款及预付工程款余额增加。
应交税费	284,358.11	0.09%	945,190.82	-69.92%	期末无应交增值税额及应交企业所得税产生的影响。
其他应付款	817,310.17	0.27%	516,462.32	58.25%	本期新增向个人短期借款29万元。
长期应付款	1,074,269.30	0.35%	3,545,533.92	-69.70%	本期存续融资租赁业务一年外应付融资租赁费用减少。
递延收益	3,779,166.65	1.23%	2,234,166.63	69.15%	本期新确认与资产相关的政府补助170万元，计入递延收益。

法定代表人：魏安国

主管会计工作负责人：姜波

会计机构负责人：姜波

福建省芝星炭业股份有限公司

2018年7月31日