



福建元力活性炭股份有限公司

2018 年年度报告

2019 年 04 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、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人许文显、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 1、宏观环境变化的风险

随着供给侧结构性改革的有序推进，木质活性炭市场持续转暖；国家环保政策的日趋严格也改善了活性炭的供求关系。公司积多年来形成的竞争优势，尤其是环保先行战略，活性炭业务效益持续增长。但是，近年来原材料和人工成本上涨压力逐渐显现，活性炭行业发展仍然面临着诸多不确定因素，如果未来宏观环境出现重大不利变化，将对活性炭行业造成严重伤害，影响公司盈利水平。

为此，公司继续坚持“技术创新”策略，增强成长性和核心竞争力；积极实施“高端精制活性炭建设项目”，推进先进生产线建设，将技术、成本优势转化成规模效益；采用灵活的市场策略、产品策略、销售策略，持续加强市场开拓，巩固市场龙头地位；持续优化管理，降本增效；降低财务杠杆，提升企业抗风险能力和持续发展能力。

### 2、商誉减值风险

截至报告期末，公司商誉 32,108.05 万元，广州冰鸟出售完成后预计仍有商誉 11,123.99 万元，系原力互娱分摊 2016 年收购广州创娱形成的商誉。原力互娱从事移动网络游戏的研发，所处行业市场需求变化快，随着行业发展速度趋缓、行业政策趋紧，竞争愈发激烈。若原力互娱后续不能及时推出有影响力的游戏新作，持续经营亏损，仍将面临商誉减值的风险，对公司经营业绩产生不利影响。为此，公司采取必要措施，保持原力互娱核心人员的稳定性与积极性；聚焦精品手机游戏，依托较为丰富的精品游戏项目储备和合作关系良好的运营渠道，力求后续推出的游戏新作能够贡献稳定的业绩流水；按照上市公司的管理规范及内控制度要求，控制原力互娱的经营风险和财务风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2017 年 12 月 31 日的总股本 244,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不送红股，不以资本公积转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	27
第六节 股份变动及股东情况 .....	38
第七节 优先股相关情况 .....	42
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	43
第九节 公司治理 .....	49
第十节 公司债券相关情况 .....	52
第十一节 财务报告 .....	53
第十二节 备查文件目录 .....	133

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、元力股份	指	福建元力活性炭股份有限公司
南平元力	指	全资子公司-南平元力活性炭有限公司
荔元公司	指	全资孙公司-福建省荔元活性炭实业有限公司
怀玉山公司、江西元力	指	全资孙公司-江西元力怀玉山活性炭有限公司
满洲里公司、满洲里元力	指	全资孙公司-满洲里元力活性炭有限公司
元力环境	指	全资孙公司-福建元力环境工程有限公司
上海元忱	指	控股孙公司-元忱（上海）科技有限公司
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
广州创娱	指	全资子公司-广州创娱网络科技有限公司
海南创娱	指	全资孙公司-海南创娱网络科技有限公司
广州创权	指	控股孙公司-广州市创权信息科技有限公司
广州创畅	指	控股孙公司-广州创畅网络科技有限公司
广州创侠	指	全资孙公司-广州创侠网络科技有限公司
广州创乐	指	全资孙公司-广州创乐网络科技有限公司
广州冰鸟	指	全资子公司-广州冰鸟网络科技有限公司
广州原力、原力互娱	指	全资子公司-广州原力互娱网络科技有限公司
广州起源	指	控股孙公司-广州起源游戏科技有限公司
汇杰思特	指	控股孙公司-厦门汇杰思特科技有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	元力股份	股票代码	300174
公司的中文名称	福建元力活性炭股份有限公司		
公司的中文简称	元力股份		
公司的外文名称（如有）	Fujian Yuanli Active Carbon Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	许文显		
注册地址	福建省南平来舟经济开发区	注册地址的邮政编码	353004
办公地址	福建省南平市八一路 356 号	办公地址的邮政编码	353000
公司国际互联网网址	www.yuanlicarbon.com	电子信箱	dm@yuanlicarbon.com

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	1,701,701,972.82	853,321,121.35	99.42%	652,503,286.69
归属于上市公司股东的净利润（元）	82,635,672.00	48,676,748.92	69.76%	42,547,807.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	73,574,722.40	42,857,303.27	71.67%	43,884,960.61
经营活动产生的现金流量净额（元）	118,442,722.58	94,527,023.17	25.30%	89,035,997.92
基本每股收益（元/股）	0.3376	0.1988	69.82%	0.1738
稀释每股收益（元/股）	0.3376	0.1988	69.82%	0.1738
加权平均净资产收益率	13.61%	8.70%	4.91%	7.96%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
资产总额（元）	1,606,273,502.25	1,350,422,564.61	18.95%	1,102,494,172.37
归属于上市公司股东的净资产（元）	643,217,824.64	572,822,152.64	12.29%	551,345,403.72

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	470,665,345.81	452,187,528.73	373,964,220.16	404,884,878.12
归属于上市公司股东的净利润	51,831,568.23	19,982,520.57	11,470,381.51	-648,798.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	50,765,207.97	18,311,929.61	7,371,399.81	-2,873,814.99
经营活动产生的现金流量净额	33,238,544.68	14,947,289.74	130,645,449.59	-60,388,561.43

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

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

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

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

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

## 八、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	770,574.60	-1,128,816.97	-5,541,774.97	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,901,621.84	7,207,320.54	4,076,201.63	
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	190,232.88			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,539,287.86	-243,500.74	-316,752.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	105,962.53			
减：所得税影响额	1,391,408.67	156,695.29	-197,592.92	
少数股东权益影响额（税后）	55,321.44	-141,138.11	-247,580.53	
合计	9,060,949.60	5,819,445.65	-1,337,152.82	--

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司需要遵守互联网游戏业的披露要求

#### （一）主要业务

公司经营业务涵盖活性炭、白炭黑（硅酸钠）、网络游戏等板块，各业务板块相对独立、共同发展。报告期内，公司从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。

1、公司主导业务为木质活性炭的生产销售，由子公司南平元力及其全资控股的荔元公司、怀玉山公司、满洲里公司开展相关业务。各公司依托当地资源、环境优势，形成各有侧重、优势互补的生产布局。公司产品按用途可分为：糖用、味精用、食品用、化工用、药用、针剂、水处理及其他用途。近年来，随着人们对生命健康、环境保护的日益重视，公司已陆续开发完成室内空气净化活性炭、有机溶剂回收专用炭、天然气贮存专用炭、油气回收专用炭、特殊粒度区间粉状炭、特殊领域用高吸附力磷酸炭、丙酮吸附专用炭、液相用颗粒状快速分散炭等新产品，拓宽了活性炭应用领域。

2、2015年4月，元力股份完成对元禾化工51%股权的收购，元禾化工成为公司的控股子公司。元禾化工专业从事白炭黑中间体—硅酸钠的生产，是全球领先的特种化工企业—德国赢创工业集团在中国大陆唯一的沉淀法白炭黑（包括消光剂和硅胶）领域的合作伙伴。元禾化工通过与赢创工业集团合资设立的赢创嘉联白炭黑（南平）有限公司（元禾化工占40%股权），获得稳定而良好的投资收益，是主要利润来源；元禾化工生产的水玻璃产品绝大部分向EWS销售，EWS消耗的水玻璃100%向元禾化工采购。通过本次收购，公司正式进入白炭黑产业链条。

3、2018年公司网络游戏业务包括产品研发和推广运营。从事页游、2D手机游戏研发的广州创娱和从事3D手机游戏、H5游戏研发的广州原力承担研发业务，产品研发完成后授权给专业的发行商运营，获取游戏充值分成。移动网络游戏的推广运营业务由2018年1月并购的广州冰鸟从事，通过代理商在各大流量渠道进行精准广告投放推广游戏，将游戏玩家充值扣除推广成本和支付游戏开发商的分成，获取经营利润。

为相应国家“脱虚向实”的政策导向，聚焦实体化工主业，2018年12月公司完成广州创娱100%股权的出售，目前正在办理广州冰鸟100%股权的出售事宜。

#### （二）行业发展情况

1、全球活性炭的传统生产大国包括中国、美国、日本及荷兰等国家，自从20世纪90年代起，北美、西欧等发达国家受原材料制约及生产成本不断上升的影响，其活性炭产业逐步向发展中国家转移。据市场研究机构Research and Markets发布的报告称，2021年全球活性炭市场价值预计达到81.2亿美金，年复合增长率高达9.4%，市场规模将升至385.79万吨，年复合增长率为8.4%。

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

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，市场环境逐步转暖，近年来呈量价齐升态势；2017年以来，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。

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绝大部分供EWS用于沉淀法白炭黑的生产，EWS具备年产10万吨白炭黑生产规模，也是国内白炭黑行业少数取得轮胎认证的供应商之一，将在绿色轮胎高速增长中赢得发展先机。

3、网络游戏诞生于二十世纪七十年代，随着互联网热潮的兴起，于2005年后出现网页游戏、休闲游戏、移动游戏，道具收费成为主流收费模式。经过十多年的发展，中国网络游戏产业发展已经进入了稳定发展期。中国音数协游戏工委(GPC)、伽马数据(CNG)联合发布的《2018年中国游戏产业报告》显示，中国游戏市场实际销售收入达2144.4亿元，同比增长5.3%，增速出现快速下滑。同时，网络游戏行业市场竞争格局逐渐固化，中商产业研究院发布的《中国网络游戏市场调研及前景预测报告（2019-2023年）》显示，国内游戏市场已经进入用户存量时代，未来用户规模增长空间有限；网易游戏和腾讯游戏基本瓜分掉国内一大半的游戏市场，尤其是腾讯更是遥遥领先于网易；未来中小游戏企业面临的市场竞争将更加激烈。

### （三）行业地位

1、公司自成立以来主要从事木质活性炭的研发、生产和销售。公司利用上市契机，一方面打破资金瓶颈，依托先进的连续化、清洁化、自动化生产技术扩大规模的同时，通过并购实现了原料基地的战略布局，进一步发挥公司技术、品牌优势，行业领军地位日益巩固加强；另一方面完善法人治理结构，建立健全符合公司未来发展目标和产业要求的经营体系，管理水平不断提升。公司以技术创新为动力，以市场需求为导向，提高公司的规模生产能力、创新能力和技术服务能力，实现快速增长。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7万吨以上的规模。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生产的硅酸钠绝大部分供参股公司—EWS用于白炭黑的生产，EWS白炭黑产能、产量位居全国同行业前列。

3、从事网络游戏研发业务的全资子公司广州原力，在研产品包括《失忆之城》、《我的英雄学院：最强英雄》、《雏蜂》等多款属优质IP的手机游戏，涵盖二次元ACT、MMORPG和SLG等多个细分领域。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	2018年1月，公司使用自筹资金16,000万元收购广州冰鸟100%股权；2018年12月，公司以11,000万元转让广州创娱100%股权。
商誉	2018年1月，公司完成广州冰鸟100%并购，增加商誉20,984.01万元；2018年12月，公司完成广州创娱100%股权转让，减少商誉9,765.15万元。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司需要遵守互联网游戏业的披露要求

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

### （一）产销规模扩大，行业地位稳固

公司一直致力于活性炭的研发、生产和销售，从建厂时的产销500吨，发展到2018年的产销超7万吨，增长140倍，是国内综合实力最强的木质活性炭生产企业。公司活性炭产品覆盖发酵行业、食品添加剂、医药行业、化工行业、水处理、环保行业等等，享有较高的市场美誉度和品牌忠诚度，连续多年产量、销售量、出口量居全国第一，并且份额不断扩大。

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。

### （二）创新能力突出，环保优势明显

公司始终以“技术创新”为核心，以企业为主体的产学研一体化的技术开发模式，良好地把握了实验室技术、中试技术和产业化技术的各阶段特征，有效地组合起企业研发人员和科研机构及高校等研究人员联合进行技术开发、工程设计、市场接轨等科技成果的产业化全过程开发。公司是福建省高新技术企业、福建省木质活性炭企业工程技术研究中心、福建省技术创新工程创新性试点企业等，已取得50余项国家发明和实用新型专利，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。在国家环保政策的不断强化下，公司将具备更加明显的竞争优势。

### （三）管理体系完善，团队建设提升

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

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

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，随着供给侧结构性改革的有序推进，木质活性炭市场持续转暖，公司多年来环保先行战略在环保高压态势下形成极为有利的竞争优势，木质活性炭业务效益明显增加；公司硅酸钠业务保持稳定增长；对网络游戏业务进行梳理调整，逐步收缩游戏业务的投资规模，聚焦公司主营化工业务，增强发展后劲。2018年度，公司实现营业收入170,170.20万元，同比增长99.42%；实现归属于上市公司股东净利润8,263.57万元，同比增长69.76%。

#### 1、优化业务结构

(1) 报告期内，公司为理顺内部股权关系，进一步推进和完善事业部制管理，将活性炭业务子公司荔元公司、江西元力、满洲里元力股权划转至全资子公司南平元力持有。

(2) 报告期内，公司设立广州原力，并将广州创娱持有的广州创侠、广州创乐、广州创畅股权划转至广州原力。

2018年12月公司将划转后主要从事页游、2D手机游戏研发的广州创娱出售；2019年出售广州冰鸟的事项正在办理中。公司网络游戏业务占比大幅降低，此举符合国家“脱虚向实”的政策导向，有利于优化资源配置、聚焦主营实体业务、降低公司经营风险，增强进一步做大做强的发展后劲。

#### 2、活性炭业务持续发展

(1) 把握市场环境转暖的机遇，利用竞争优势在销售规模保持增长的同时优化产品结构与客户结构。2018年度，公司活性炭产销规模突破7万吨，实现销售收入61,865.81万元，再创历史最好业绩，市场领先地位日益巩固。

(2) 继续加强技术创新力度，提升研发实力。在专用化、差异化、高附加值活性炭产品研发取得进展，原料药用活性炭、高强度4mm柱状载体炭等新产品研发成功；生产工艺持续优化，自动化、连续化水平不断提升，同时清洁化、节能降耗也取得明显成效，促进公司提产提质、降本增效。南平元力被评为“南平市突出贡献和创新升级优秀企业”。

(3) 推进“高端精制活性炭建设项目”，已形成部分产能，促进产品结构和客户结构的优化，并为进一步扩大市场占有率打下坚实基础。

(4) 持续提升管理水平。两化（信息化和工业化）融合贯标认证工作顺利完成；开展ISO22000管理体系审核认证工作；生产管理精细化，提升设备可靠性和生产稳定性，提高生产效率；提升管理信息化水平，同时加强网络信息安全工作。

(5) 重视安全与环保工作，大力推行安全生产责任制，不断完善安全环保管理工作机制。通过技术与设备的多重投入提升硬件水平，同时在监督管理、审核评比、宣传培训等软件方面不断强化，全员树立“安全第一、环保优先”的理念。在国家环保高压政策下公司活性炭业务形成了十分有利的竞争优势。

#### 3、硅酸钠业务稳定增长

2018年度，公司硅酸钠业务实现销售收入21,080.46万元，同比增长6.41%。元禾化工生产的大部分硅酸钠产品（液体水玻璃）采用成本加成的方式向EWS销售，受生产成本和销售量增长的共同影响，报告期内对EWS的水玻璃销售收入17,303.35万元，同比增长4.67%。同时，元禾化工将部分富余的水玻璃进行对外销售3,771.11万元，同比增长15.17%。

#### 4、其他

(1) 加强投资者关系管理工作。通过电话、电子邮箱、互动易问答等多种方式与投资者沟通交流，并成功举行2017年

度报告网上说明会；实施2017年度利润分配方案，保障股东回报；制订了《未来三年股东回报规划（2018-2020）》。

（2）优化人力资源管理。通过内部挖掘和培养、外部引进及加强校企合作等方式完善人才队伍建设机制，提升管理与研发水平；加大培训投入，提升员工整体技能素质；提升团队与企业文化建设水平，提升广大员工的凝聚力和积极性，增强团结协作意识；员工福利、职业健康、评优表彰、人文关怀等多方面不断完善。通过各项工作，公司员工关系不断优化，促进公司竞争力和企业软实力的提升。

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

报告期内，广州冰鸟新增运营网络游戏22款；截至报告期末运营游戏数量33款。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

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

主要游戏基本情况

单位：元

游戏名称	游戏类型	运营模式	收费方式	收入	收入占游戏业务收入的 比例	推广营销费用	推广营销费用占游戏推广营销费用 总额的比例	推广营销费用占主要游戏收入总额 的比例
游戏 A	手游	联合运营	道具收费	327,771,651.06	37.85%	268,834,742.57	42.62%	82.02%
游戏 B	手游	联合运营	道具收费	223,574,586.45	25.81%	208,451,830.53	33.05%	93.24%

主要游戏分季度运营数据

单位：元

游戏名称	季度	用户数量	活跃用户数	付费用户数量	ARPU 值	充值流水
游戏 A	第一季度	829,791	1,541,563	136,744	701.22	95,887,582.00
	第二季度	853,265	1,720,888	151,050	576.54	87,085,741.00
	第三季度	1,055,191	1,649,230	159,003	523.55	83,246,176.40
	第四季度	1,124,422	1,777,823	174,913	564.87	98,802,480.02
游戏 B	第一季度	634,069	747,942	136,519	640.86	87,489,506.15
	第二季度	718,966	851,935	179,178	589.51	105,626,641.00
	第三季度	8,193	96,019	27,993	1,268.39	35,505,954.01
	第四季度	4,105	52,608	13,882	869.53	12,070,853.02

说明：

- （1）用户数量是指每季度用户新增数量，即每季度所有新增注册游戏的玩家数量；
- （2）活跃用户数是指每季度的总登录数，每季度所有登录游戏的玩家数量；

- (3) 付费用户数量是指每季度登录游戏的充值玩家数量；
- (4) ARPU 值是指付费玩家平均 ARPU 值，每季度玩家充值总金额除以每季度充值玩家数量；
- (5) 充值流水是指每季度玩家充值总金额。
- (6) 数据来源：数据是基于公司后台流水数据，是公司自身统计的数据。

营业收入整体情况

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,701,701,972.82	100%	853,321,121.35	100%	99.42%
分行业					
活性炭	618,814,622.81	36.36%	532,434,311.87	62.40%	-26.04%
硅酸钠	216,812,707.20	12.74%	205,015,061.19	24.03%	-11.29%
网络游戏	866,074,642.81	50.89%	115,871,748.29	13.58%	37.31%
分产品					
活性炭	618,658,095.98	36.36%	532,049,597.68	62.35%	-25.99%
硅酸钠	210,804,641.22	12.39%	198,107,189.97	23.22%	-10.83%
网络游戏	862,574,188.79	50.69%	115,871,748.29	13.58%	37.11%
其他	9,665,046.83	0.57%	7,292,585.41	0.85%	-0.28%
分地区					
中国境内	1,517,624,727.21	89.18%	680,205,276.52	79.71%	9.47%
中国境外	184,077,245.61	10.82%	173,115,844.83	20.29%	-9.47%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

公司需要遵守互联网游戏业的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
活性炭	618,814,622.81	431,821,083.95	30.22%	16.22%	11.69%	2.83%
硅酸钠	216,812,707.20	194,727,773.24	10.19%	5.75%	6.94%	-0.99%
网络游戏	866,074,642.81	633,633,886.42	26.84%	647.44%	1,862.29%	-45.29%
分产品						
活性炭	618,658,095.98	431,811,176.00	30.20%	16.28%	11.77%	2.82%
硅酸钠	210,804,641.22	189,586,505.00	10.07%	6.41%	7.70%	-1.07%
网络游戏	862,574,188.79	633,633,886.42	26.54%	644.42%	1,862.29%	-45.59%
其他	9,665,046.83	5,151,176.19	46.70%	32.53%	-18.57%	33.45%
分地区						
中国境内	1,517,624,727.21	1,136,023,339.40	25.14%	123.11%	132.85%	-3.13%
中国境外	184,077,245.61	124,159,404.21	32.55%	6.33%	9.76%	-2.11%

注：上年同期网络游戏业务游戏产品的研发，毛利率较高。2018 年 1 月通过并购广州冰鸟新增网络游戏的运营推广业务。因运营推广业务采用总额法确认营业收入，发生的推广费用计入营业成本，毛利率相对较低。报告期内广州冰鸟实现营

业收入 738,834,461.31 元，毛利率 14.63%，导致公司网络游戏业务整体毛利率减少 45.29%。

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

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
化学原料及化学制品制造业-木质活性炭	销售量	吨	70,803	67,236	5.31%
	生产量	吨	71,078	66,479	6.92%
	库存量	吨	2,879	2,604	10.56%
化学原料及化学制品制造业-硅化物及硅酸盐	销售量	吨	370,322	354,691	4.41%
	生产量	吨	369,954	355,038	4.20%
	库存量	吨	3,225	3,593	-10.24%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

根据元禾化工与EWS签订的《长期水玻璃供应合同》及其补充协议，元禾化工将硅酸钠产品绝大部分通过管道向EWS销售。2018年全年，元禾化工共向EWS销售硅酸钠35.61万吨，合计17,303.35万元。

### (5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
活性炭	材料	218,625,998.41	50.63%	191,359,039.50	49.53%	1.10%
	人工	40,374,344.96	9.35%	41,455,329.98	10.73%	-1.38%
	折旧	31,565,396.97	7.31%	29,285,312.32	7.58%	-0.27%
	能源	90,075,811.31	20.86%	80,438,021.45	20.82%	0.04%
	制造费用	51,169,624.35	11.85%	43,812,063.55	11.34%	0.51%
合计		431,811,176.00	100.00%	386,349,766.80	100.00%	0.00%
硅酸钠	材料	117,873,188.21	62.17%	110,318,442.35	62.67%	-0.50%
	人工	32,312,423.20	6.85%	12,709,416.85	7.22%	-0.37%
	折旧	92,161,281.89	3.28%	5,826,616.31	3.31%	-0.03%
	能源	52,357,015.60	22.04%	37,934,616.77	21.55%	0.49%
	制造费用	441,850,817.32	5.66%	9,241,611.97	5.25%	0.41%
合计		189,586,505.00	100.00%	176,030,704.25	100.00%	0.00%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

- 1、2018年1月，完成广州冰鸟100%股权受让，广州冰鸟及其全资子公司广州云栈、广州鹰魂、上海定舜、上海鹰魂、霍尔果斯冰鸟（2018年7月改名霍尔果斯鹰麒）纳入公司合并报表范围。
- 2、2018年1月，广州创娱全资设立广州创乐、广州创侠，广州创乐、广州创侠纳入公司合并报表范围。
- 3、2018年2月，元禾化工全资设立元禾水玻璃，元禾水玻璃纳入公司合并报表范围。
- 4、2018年3月、5月，广州云栈全资设立广州云道、广州云麟，广州云道、广州云麟纳入公司合并报表范围。
- 5、2018年4月、5月，广州鹰魂全资设立广州战魂、广州扬鹰，广州战魂、广州扬鹰纳入公司合并报表范围。
- 6、2018年6月，公司全资设立原力互娱，原力互娱纳入公司合并报表范围。
- 7、2018年7月，将广州创乐100%股权、广州创侠100%股权、广州创畅70%股权划转给原力互娱持有。
- 8、2018年8月、2018年10月，原力互娱出资70%设立汇杰思特、广州起源，汇杰思特、广州起源纳入公司合并报表范围。
- 9、2018年9月，广州冰鸟全资设立广州冰麒、广州冰麟，广州冰麒、广州冰麟纳入公司合并报表范围。
- 10、2018年11月，公司将上海定舜注销，注销后上海定舜不再纳入公司合并范围。
- 11、2018年12月，广州创娱100%股权转让完成，广州创娱及其子公司海南创娱（100%）、广州创权（70%）不再并入公司合并报表范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

2018年1月,公司完成广州冰鸟100%股权的受让,新增网络游戏的运营推广业务。2018年度,广州冰鸟营业收入73,883.45万元,营业成本63,071.63万元,归属于上市公司股东的净利润2,426.37万元。

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	310,794,662.36
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	18.37%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	10.23%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	173,033,519.65	10.23%
2	第二名	66,101,496.25	3.91%
3	第三名	30,648,009.10	1.81%
4	第四名	20,654,268.33	1.22%
5	第五名	20,357,369.03	1.20%
合计	--	310,794,662.36	18.37%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	176,617,102.24
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	24.34%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	47,850,868.54	6.59%
2	第二名	39,597,507.33	5.46%
3	第三名	31,529,485.00	4.34%
4	第四名	31,050,814.90	4.28%
5	第五名	26,588,426.47	3.66%
合计	--	176,617,102.24	24.34%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	130,109,026.90	58,858,642.83	121.05%	2018 年 1 月广州冰鸟纳入合并报表范围，导致 2018 年销售费用增加
管理费用	93,962,448.45	65,281,488.06	43.93%	2018 年 1 月广州冰鸟纳入合并报表范围，导致 2018 年管理费用增加
财务费用	18,999,437.87	13,963,622.45	36.06%	银行短期借款利息支出增加、汇兑损益变动
研发费用	118,890,039.83	98,213,702.49	21.05%	

## 4、研发投入

“技术创新”是公司发展的重要战略。报告期内，公司在活性炭的生产技术研究、新产品开发持续推进：

研究方向	项目名称	研发目的或用途	报告期进度
活性炭生产技术深入研究	活性炭机理研究示范线建设	高质量产品自动化精密生产研究	在建
	活性炭粉体粒度分布提升技术	提升粉状炭的粒度和过滤性能	小试
开发新的专用活性炭品种	原料药用活性炭	扩展医药领域应用范围	完成
	载体用粉状活性炭	用重金属载体	完成
	竹基原料活性炭	扩展原料使用范围	中试
	色素用炭	拓展食品添加剂应用范围	中试
木质颗粒专用	高强度4mm柱状载体炭	催化剂载体用炭	中试



活性炭的研发	高丁烷工作容量颗粒炭	用于汽车碳罐	完成
	竹木基物理法颗粒炭	用于气相精制与气体净化	中试
活性炭再生技术研发	医药食品用活性炭再生技术	用于医药食品用活性炭再生	完成

网络游戏产品研发已全面聚焦于精品手游，2018年主要研发项目有：

开发游戏项目名称	类型	游戏简介	截至报告期末进度
骑战三国	H5	一款以三国为题材的策略卡牌H5游戏，即可运行在移动端也可以运行于PC端，且玩家可以不需要安装点击即玩。	已完成，后续版本持续更新中
我的英雄学院	手游	一款日本人气动漫《我的英雄学院》这部作品为基础世界观，面向世界手机用户以及互联网用户的手机游戏。	研发中
失忆之城	手游	一款以国产人气电视剧《失忆之城》这部作品为基础世界观，面向中国手机用户以及互联网用户的手机游戏。	研发中
雏蜂	手游	一款多人在线，经济自由，具有爽快的打击感，更注重玩家与玩家之间生态的mmo手游。	研发中
剑与少年	手游	一款采用斜45度视角的大型多人在线，可在Android和IOS手机平台运行的ARPG游戏，游戏操作通过手机触摸屏进行操作，美术采用写实的中国风Q版风格。	研发中
盖世强者	H5	一款以历史名人为题材的策略卡牌H5游戏，即可运行在移动端也可以运行于PC端，且玩家可以不需要安装点击即玩。	研发中

#### 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2018年	2017年	2016年
研发人员数量（人）	358	529	250
研发人员数量占比	18.51%	27.35%	16.91%
研发投入金额（元）	118,890,039.83	100,360,184.08	27,250,891.86
研发投入占营业收入比例	6.99%	11.76%	4.18%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

2018年1月，公司完成广州冰鸟100%股权的并购，广州冰鸟纳入合并报表范围。广州冰鸟从事网络游戏运营推广业务，没有研发投入，采用总额法确认营业收入导致公司营业收入大幅增长，研发投入占营业收入比例下降较多。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2018年	2017年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,720,046,638.44	884,687,500.27	94.42%
经营活动现金流出小计	1,601,603,915.86	790,160,477.10	102.69%

经营活动产生的现金流量净额	118,442,722.58	94,527,023.17	25.30%
投资活动现金流入小计	130,843,402.68	39,924,874.34	227.72%
投资活动现金流出小计	238,620,526.39	121,102,225.53	97.04%
投资活动产生的现金流量净额	-107,777,123.71	-81,177,351.19	32.77%
筹资活动现金流入小计	561,200,000.00	618,740,070.00	-9.30%
筹资活动现金流出小计	657,369,093.35	451,846,326.54	45.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-96,169,093.35	166,893,743.46	-157.62%
现金及现金等价物净增加额	-83,720,397.68	180,026,100.67	-146.50%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

(1) 经营活动现金流入小计同比增长94.42%，主要原因是2018年1月并购广州冰鸟，导致2018年度营业收入增长。

(2) 经营活动现金流出小计同比增长102.69%，主要原因是2018年1月并购广州冰鸟，导致2018年度营业收入增长同时经营活动现金流出增加。

(3) 投资活动现金流入小计同比增长227.72%，主要原因是转让广州创娱100%股权收到60%的股权转让款所致。

(4) 投资活动现金流出小计同比增长97.04%，主要原因是2018年1月并购广州冰鸟100%股权,支付广州冰鸟股权转让款所致。

(5) 筹资活动现金流出小计同比增长45.49%，主要原因是偿还银行短期借款增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务情况

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	29,590,274.23	22.26%	主要是投资 EWS 按权益法计算的投资收益	是
资产减值	3,039,061.09	2.29%	主要是按账龄分析法计提的坏账准备变动额	否
营业外收入	3,386,644.12	2.55%	主要是子公司广州创娱收到的侵权赔偿金	否
营业外支出	871,092.78	0.66%	主要是固定资产报废损失	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 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	266,030,628.84	16.56%	287,754,570.86	21.31%	-4.75%	
应收账款	92,227,304.24	5.74%	86,499,648.98	6.41%	-0.67%	
存货	92,772,245.08	5.78%	72,158,289.08	5.34%	0.44%	

长期股权投资	109,501,099.07	6.82%	120,100,829.47	8.89%	-2.07%	
固定资产	333,974,486.61	20.79%	325,556,854.69	24.11%	-3.32%	
在建工程	59,814,625.10	3.72%	33,574,598.45	2.49%	1.23%	
短期借款	402,000,000.00	25.03%	492,000,000.00	36.43%	-11.40%	银行短期款减少
长期借款	60,000,000.00	3.74%			3.74%	银行长期借款增加
商誉	321,080,531.76	19.99%	208,891,342.38	15.47%	4.52%	收购广州冰鸟产生商誉 20,984.07 万元，转让广州创娱商誉减少 9,765.15 万元
其他应收款	110,113,417.57	6.86%	5,128,594.22	0.38%	6.48%	主要为应收广州创娱股利及应收转让广州创娱股 100%股权的剩余 40%转让款

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，公司资产权利中共计158,609,544.92元受限，情况如下：

- (1) 货币资金中有15,669,987.70元为银行承兑汇票保证金；
- (2) 货币资金中有30,000,000.00元为流动资金贷款存单质押；
- (3) 固定资产、机器设备、在建工程、土地使用权中共计76,893,089.26元用于固定资产贷款抵押；
- (4) 货币资金中有36,046,467.96元为司法冻结，该款项为广州冰鸟应付上级代理商上海旭梅的游戏分成款，已于2019年3月解除冻结。

年3月解除冻结。

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

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
266,048,796.47	47,655,670.64	458.27%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广州冰鸟	网络游戏运营	收购	160,000,000.00	100.00%	自有资金	不适用	不适用	股权		24,263,654.59	否	2018年12月19日	中国证监会指定创业板信息披露网站

合计	--	--	160,000,000.00	--	--	--	--	--	0.00	24,263,654.59	--	--	--
----	----	----	----------------	----	----	----	----	----	------	---------------	----	----	----

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
公司本部委托征地 126 亩	其他	是	活性炭	0.00	10,402,417.00	自有资金	0.00%	0.00	-1,463,980.31	项目终止，土地被收储	2011 年 12 月 22 日	中国证监会指定创业板信息披露网站
高端精制活性炭建设项目	其他	是	活性炭	106,048,796.47	153,704,467.11	自有资金	30.74%	0.00	13,601,645.76	不适用	2016 年 05 月 19 日	中国证监会指定创业板信息披露网站
合计	--	--	--	106,048,796.47	164,106,884.11	--	--	0.00	12,137,665.45	--	--	--

### 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

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
陈华升	广州创娱 100% 股权	2018 年 10 月 31 日	11,000	2,415.41	转让广州创娱后，公	2.12%	根据审计机构对广州	否	不适用	是	是	2018 年 12 月 04 日	中国证监会指定创业

					司商誉减少 9,765.15 万元；广州创娱及其子公司海南创娱、广州创权不再纳入公司合并报表范围。		创娱的审计结果，结合市场状况，双方协商确定						板信息披露网站
--	--	--	--	--	---	--	-----------------------	--	--	--	--	--	---------

## 七、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南平元力	子公司	活性炭	360,000,000.00	684,596,861.56	757,631,815.46	618,817,680.35	81,956,317.53	72,416,241.12
元禾化工	子公司	硅酸钠	33,061,200.00	291,708,723.87	233,723,335.57	216,812,707.20	47,412,501.65	43,425,458.94
原力互娱	子公司	网络游戏研发	10,000,000.00	19,849,532.61	-25,241,365.57	12,604,212.92	-23,604,369.69	-24,550,130.17
广州冰鸟	子公司	网络游戏运营	1,264,835.00	133,860,563.78	-25,577,013.31	738,834,461.31	27,892,543.73	24,263,654.59
广州创娱 (2018 年 12 月 20 日前)	子公司	网络游戏研发	10,000,000.00	63,556,452.35	10,053,274.91	116,488,385.35	30,977,337.08	23,957,211.38

报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州冰鸟	受让 100%股权	助力公司网络游戏业务形成研运一体化的经营模式，增强公司游戏业务核心竞争力及整体盈利能力，形成较强的协同效应。
广州创娱	出售 100%股权	整合公司资源，聚焦优势业务，优化资源配置，降低财务杠杆；公司商誉减少 9,765.15 万元，同时降低公司负债。

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，设立时注册资本10,000万元。2016年，将母公司拥有的活性炭业务相关资产及负债按账面净值整体划转至南平元力；2018年，将母公司持有的活性炭业务的子公司荔元公司、江西元力、满洲里元力、元力环境的100%股权划转给南平元力。上述划转事项完成后，公司活性炭业务整体由南平元力负责开展，南平元力注册资本变更为36,000万元。南平元力法定代表人官伟源，住所福建省南平市陈坑至瓦口工业园区，经营范围：活性炭系列产品【含食品添

加剂、植物活性炭（木质活性炭）】、原料药、药用辅料的生产、销售。

## 2、元禾化工

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

2018年6月8日，公司设立全资子公司原力互娱。为有利于整合网络游戏研发资源、理顺业务架构，将广州创娱持有的广州创乐100%股权、广州创侠100%股权、广州创畅70%股权划转给原力互娱持有。原力互娱注册资本1,000万元，法定代表人苏锡宝，住所广州市天河区建中路36号二层（仅限办公用途），经营范围：网络信息技术推广服务；数据处理和存储服务；美术图案设计服务；计算机技术开发、技术服务；网络技术的研究、开发；游戏软件设计制作；信息系统集成服务；计算机房维护服务；计算机技术转让服务；数字动漫制作；信息技术咨询服务；软件测试服务；动漫及衍生产品设计服务；多媒体设计服务；图书数据处理技术开发；软件技术推广服务；增值电信业务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）。

## 4、广州冰鸟

2018年1月4日，公司完成受让广州冰鸟100%股权的工商变更登记，广州冰鸟纳入公司合并报表范围。广州冰鸟法定代表人周林，住所广州市天河区天河路490号4018、4019（仅限办公用途），经营范围：网络技术的研究、开发；软件开发；信息技术咨询服务；计算机技术开发、技术服务；广告业；游戏软件设计制作；动漫及衍生产品设计服务；科技项目代理服务；软件批发；软件零售。

## 5、广州创娱

2018年12月，公司将广州创娱100%股权出售，2018年12月20日完成工商登记变更，广州创娱不再纳入公司合并报表范围。

# 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

# 九、公司未来发展的展望

## （一）行业格局与趋势

### 1、行业发展状况

参见“公司业务概要”之“一报告期内公司从事的主要业务”的相关内容。

### 2、行业政策环境

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

（2）财税〔2015〕78号《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》规定，自2015年7月1日起，

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

(3) 十九大报告中提出“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。”2018年政府工作报告中提出“推进污染防治取得更大成效。巩固蓝天保卫战成果。推动钢铁等行业超低排放改造。提高污染排放标准，实行限期达标。深入推进水、土壤污染防治。实施重点流域和海域综合治理，全面整治黑臭水体。加大污水处理设施建设力度。加强生态系统保护和修复。严格环境执法，建设天蓝、地绿、水清的美丽中国。”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、技术产品创新发展。

(4) 近年来国务院发布了《大气污染防治行动计划》、《水污染防治行动计划》及《石化行业挥发性有机物综合整治方案》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。公司将随着这些政策措施的落实而长期收益。

(6) 2016年5月，国家广播电视总局下发《关于移动游戏出版服务管理的通知》，要求移动网络游戏办理相关审批手续；2018年3月，因机构改革，原国家新闻出版广电总局发布《游戏申报审批重要事项通知》，暂停游戏审批工作；2019年游戏版号审批已恢复，但是审批速度较慢。2018年8月，教育部等八部门发布《综合防控儿童青少年近视实施方案》，提出“实施网络游戏总量调控，控制新增网络游戏上网运营数量，探索符合国情的适龄提示制度，采取措施限制未成年人使用时间”。上述一系列措施的出台，会对我国游戏行业的发展产生一定影响。

## (二) 公司发展战略

元力股份作为国内木质活性炭行业的领军企业，秉承“以生态文明为导向、以企业价值为目标、以技术创新为手段、以业务整合为载体”的原则，立足活性炭产业链，打通环保应用；产品向健康医药、环境能源、新材料等高端化转型；并以“绿色轮胎”为契机，拓展高分散性白炭黑市场。通过对现有业务进行巩固和战略升级，逐步将元力股份打造成环保产品生产、环保技术服务的综合性、创新型高科技企业。

1、以木质活性炭业务为基础，强化市场领导地位。一方面继续坚持以技术创新为依托，增强成长性和自主创新能力，不断强化规模经济效应，提高市场占有率，增强市场的话语权；另一方面，把握机遇，择机进行产业收购、兼并重组与供应链整合，强化并巩固公司的市场领导地位。

2、以“超级电容活性炭”研发为起点，把握活性炭材料及特种高端活性炭产业发展机遇。

3、稳步布局药用活性炭市场。加大药用活性炭研发、生产、测试平台的建设投入，扩建并升级医药级活性炭洁净生产车间；探索与医药制造企业的创新型合作模式，联合开展药用活性炭的研发和生产，深入挖掘并推动活性炭在医药领域的产业化应用。

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

### （三）经营计划

本处所述2019年度公司经营计划，并不构成本公司对任何投资者及相关人士的业绩承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险意识，并且应当理解计划与业绩承诺之间的差异。

2019年，公司将继续坚持以市场为导向、技术创新为依托，抓住市场机遇、迎接挑战，巩固、提升公司的核心竞争力和品牌影响力；发挥各子公司所在各自专业领域的专长，共同发展。2019年，公司计划生产销售活性炭7.5万吨、液体水玻璃40万吨。实现上述计划所需资金拟通过银行信贷及其他方式解决。

#### 1、市场开发计划

（1）继续巩固和加强公司在木质活性炭行业的龙头地位，扩大传统领域的市场份额的同时，加大力度重点开发超级电容活性炭、颗粒炭等新兴应用领域市场。

（2）建立和完善市场研究团队。注重替代进口活性炭产品和应用领域对活性炭的需求，产品逐渐向终端市场延伸；系统收集并分析市场信息及动态，提升市场响应效率。

（3）扩大“元力”品牌活性炭的国际影响力。巩固在亚洲的品牌地位，提升在欧洲市场的知名度，加大与终端客户及海外代理商的合作力度。

#### 2、技术开发和产品创新计划

技术创新是公司可持续发展的灵魂，公司将继续推进技术开发和产品创新。

（1）继续围绕热能综合利用、降低消耗等开展研发与技改，优化生产工艺，提升生产线的信息化、自动化水平，为提升公司活性炭产品质量稳定性、提高环保水平、降本增效等提供保障。

（2）根据市场需要和行业政策环境的变化，深化产品专用性、差异化的研究，积极扩展具有特殊用途的活性炭新产品开发，力求研发一代、生产一代、储备一代；优化产品结构，提升技术含量高、附加值高、差异化产品的比重。

（3）广州原力加快《我的英雄学院》等在研产品的研发工作，尽快实现收益。

#### 3、管理提升计划

（1）导入管理流程梳理工作，全面提升活性炭业务的管理响应效率。

（2）通过引进智能仓储系统、深度开发ERP应用模块等手段，提升管理信息化水平，提升决策效率。

（3）加大推行绩效管理范围，进一步完善各活性炭生产基地的考核机制，同时职能部门导入月度考核与绩效挂钩。

（4）持续加强安全、环保工作。继续加强各项规章制度的完善和落实工作，加强生产现场的安全管理，及时整改不足，提升安全环保水平，降低风险隐患。

#### 4、产能扩张计划

（1）稳步推进“高端精制活性炭建设项目”，为公司持续提升活性炭市场占有率奠定基础，推动公司产品结构持续优化。2019年将力争完成颗粒炭、超级精制炭等高端产品生产线建设工作。

（2）根据下游需求情况，开展硅酸钠产品的扩产工作。



## 5、人力资源计划

人才对公司的发展至关重要，公司将继续加强人力资源管理，完善人才培养和管理机制。

(1) 继续完善人才培养体系，从公司员工中挖掘生产、技术、管理等方面的可塑之才；引进业务素质强、理念先进的人才，充实公司人才队伍。

(2) 提升培训管理水平。加强基层岗位技能培训，提升业务水平；同时通过选送参加高级管理或专业职能的培训，提高管理团队的整体素质。

(3) 梳理岗位，优化人员配置，提高效率。

(4) 优化员工关系管理，完善福利制度，注重企业文化建设，提升员工归属感与积极性。

## 6、公司治理和投资者关系计划

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

2019年，公司继续利用投资者互动平台（互动易）、邮箱、电话等渠道，保持与投资者之间沟通的便利，提高投资者关系管理工作人员的业务能力，维护好公司与投资者之间的美好、稳定关系，提升公司的诚信度，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

### （四）可能面对的风险

#### 1、宏观环境变化的风险

随着供给侧结构性改革的有序推进，木质活性炭市场持续转暖；国家环保政策的日趋严格也改善了活性炭的供求关系。公司积多年来形成的竞争优势，尤其是环保先行战略，活性炭业务效益持续增长。但是，近年来原材料和人工成本上涨压力逐渐显现，活性炭行业发展仍然面临着诸多不确定因素，如果未来宏观环境出现重大不利变化，将对活性炭行业造成严重伤害，影响公司盈利水平。

为此，公司继续坚持“技术创新”策略，增强成长性和核心竞争力；积极实施“高端精制活性炭建设项目”，推进先进生产线建设，将技术、成本优势转化成规模效益；采用灵活的市场策略、产品策略、销售策略，持续加强市场开拓，巩固市场龙头地位；持续优化管理，降本增效；降低财务杠杆，提升企业抗风险能力和持续发展能力。

#### 2、商誉减值风险

截至报告期末，公司商誉32,108.05万元，广州冰鸟出售完成后预计仍有商誉11,123.99万元，系原力互娱分摊2016年收购广州创娱形成的商誉。原力互娱从事移动网络游戏的研发，所处行业市场需求变化快，随着行业发展速度趋缓、行业政策趋紧，竞争愈发激烈。若原力互娱后续不能及时推出有影响力的游戏新作，持续经营亏损，仍将面临商誉减值的风险，对公司经营业绩产生不利影响。

为此，公司采取必要措施，保持原力互娱核心人员的稳定性与积极性；聚焦精品手机游戏，依托较为丰富的精品游戏项目储备和合作关系良好的运营渠道，力求后续推出的游戏新作能够贡献稳定的业绩流水；按照上市公司的管理规范及内控制度要求，控制原力互娱的经营风险和财务风险。

#### 3、核心技术泄密及核心技术人员流失的风险

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

心技术人员和关键管理人员流失，将会对企业的正常生产和持续发展造成不利影响。

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

#### 4、互联网游戏业务的经营风险

随着网络游戏的市场趋于饱和，逐步由增量转入存量竞争，2018年度增速大幅放缓，网络游戏市场竞争日趋激烈；同时监管政策日益严格，网络游戏业务的发展的面临诸多不确定因素。公司通过出售广州创娱和广州冰鸟，已大幅降低网络游戏业务的占比，回收现金，聚焦主营实体化工业务，增强进一步做大做强的发展后劲。目前尚余广州原力从事手机3D游戏、H5游戏的研发。

对此，公司将针对网络游戏业务的特性，结合广州原力的实际情况，做好经营、财务、内控管理，具体措施详见前述“2、商誉减值风险”的内容；同时，全力配合政府和管理机构的工作，确保广州原力的合规经营，降低网络游戏业务的经营风险与商誉减值的风险。

#### 5、汇率波动风险

2018年度，人民币兑美元的汇率整体呈现先升后贬且幅度较大的波动；进入2019年后，人民币汇率波幅有所收窄，同时出现小幅升值。如果未来汇率持续出现大幅单向波动，对公司的业绩影响较大。

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

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018年07月05日	实地调研	机构	深交所互动易网站

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

#### 本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.50
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	244,800,000
现金分红金额（元）（含税）	12,240,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0.00
可分配利润（元）	82,222,152.80
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

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

##### （1）2016年度利润分配方案：

经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具闽华兴所（2017）审字H-007号《审计报告》，2016年度公司母公司实现净利润人民币43,305,922.48元。根据《公司法》和公司章程的有关规定，按2016年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积金4,330,592.25元。截止2016年12月31日，母公司可供股东分配的利润56,801,431.31元。公司以2016年12月31日的总股本13,600万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2元人民币（含税），合计派发现金红利人民币2,720万元；同时进行资本公积转增股本，以13,600万股为基数向全体股东每10股转增8股，合计转增10,880万股。转增后公司总股本增加至24,480万股。

##### （2）2017年度利润分配方案：

经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具闽华兴所（2018）审字H-022号《审计报告》，2017年度公司母公司实现净利润人民币3,038,048.88元。根据《公司法》和公司章程的有关规定，按2016年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积金303,804.89元。截止2017年12月31日，母公司可供股东分配的利润32,335,675.30元。公司拟以2017年12月31日的总股本24,480万股为基数，全体股东每10股派发现金股利0.5元人民币（含税），合计派发现金股利1,224万元。资本公

积不转增股本。

(3) 2018年度利润分配方案：

经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具闽华兴所（2019）审字H-018号《审计报告》，2018年度公司母公司实现净利润人民币69,029,419.45元。根据《公司法》和公司章程的有关规定，按2018年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积金6,902,941.95元。截止2018年12月31日，母公司可供股东分配的利润82,222,152.80元。公司拟以2018年12月31日的总股本244,800,000股为基数，全体股东每10股派发现金股利0.50元人民币（含税），合计派发现金股利12,240,000.00元。资本公积不转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018年	12,240,000.00	82,635,672.00	14.81%	0.00	0.00%	12,240,000.00	14.81%
2017年	12,240,000.00	48,676,748.92	25.15%	0.00	0.00%	12,240,000.00	25.15%
2016年	27,600,000.00	42,547,807.79	64.87%	0.00	0.00%	27,600,000.00	64.87%

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

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

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

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	缪存标、许文显	高管股份锁定	在担任公司董事、高管期间，每年转让的股份不超过其持有的公司股份总数的25%；离职后半年内不转让其持有的公司股份	2011年01月21日	担任高管期间及离职半年内	正常履行
	卢元健	高管股份锁定	在担任公司董事、监事、高管期间，每年转让的股份不超过其持有的公司股份总数的25%；离职后半年内不转让其持有的公司股份。	2011年01月21日	担任高管期间及离职半年内	履行完毕
	卢元健、王延安	同业竞争	2010年1月13日，为避免未来可能出现同业竞争，发行人的实际控制人卢元健、王延安夫妇已签署了《避免同业竞争承诺函》，具体承诺如下： 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	2010年01月13日	存在关联关系期间	正常履行

		<p>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>			
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	<p>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</p>	2011 年 01 月 21 日	作为控股股东、实际控制	正常履行

			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。		人期间	
其他对公司中小股东所作承诺	公司	分红承诺	未来三年（2018-2020 年度），公司当年度盈利且可分配利润为正数时，应当现金分红；以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。当公司可供分配利润、公积金、现金流、股本规模、每股净资产适合采取股票方式分红时，应提出并实施股票分红预案。实施股票分红需符合：现金分红比例达到公司章程相关规定；摊薄后的基本每股收益不低于 0.10 元。	2018 年 01 月 01 日	2018 年度-2020 年度	正常履行
	王延安	股份限售承诺	未来 6 个月内不减持公司股份	2017 年 10 月 25 日	2018 年 5 月 2 日	履行完毕
	福建三安集团有限公司	股份限售承诺	未来 6 个月内不减持公司股份	2017 年 10 月 25 日	2018 年 5 月 2 日	履行完毕
	卢元健、王延安	股份限售承诺	未来 6 个月内不减持公司股份	2018 年 05 月 10 日	2018 年 11 月 9 日	履行完毕
承诺是否按时履行				是		
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划				承诺期限未到，继续履行承诺。		

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

适用  不适用

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

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

适用  不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

1、2018年1月，完成广州冰鸟100%股权受让，广州冰鸟及其全资子公司广州云栈、广州鹰魂、上海定舜、上海鹰魂、

霍尔果斯冰鸟（2018年7月改名霍尔果斯鹰麒）纳入公司合并报表范围。

- 2、2018年1月，广州创娱全资设立广州创乐、广州创侠，广州创乐、广州创侠纳入公司合并报表范围。
- 3、2018年2月，元禾化工全资设立元禾水玻璃，元禾水玻璃纳入公司合并报表范围。
- 4、2018年3月、5月，广州云栈全资设立广州云道、广州云麟，广州云道、广州云麟纳入公司合并报表范围。
- 5、2018年4月、5月，广州鹰魂全资设立广州战魂、广州扬鹰，广州战魂、广州扬鹰纳入公司合并报表范围。
- 6、2018年6月，公司全资设立原力互娱，原力互娱纳入公司合并报表范围。
- 7、2018年7月，将广州创乐100%股权、广州创侠100%股权、广州创畅70%股权划转给原力互娱持有。
- 8、2018年8月、2018年10月，原力互娱出资70%设立汇杰思特、广州起源，汇杰思特、广州起源纳入公司合并报表范围。
- 9、2018年9月，广州冰鸟全资设立广州冰麒、广州冰麟，广州冰麒、广州冰麟纳入公司合并报表范围。
- 10、2018年11月，公司将上海定舜注销，注销后上海定舜不再纳入公司合并范围。
- 11、2018年12月，广州创娱100%股权转让完成，广州创娱及其子公司海南创娱（100%）、广州创权（70%）不再并入公司合并报表范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

### 现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	74
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	王庆莲、吴存进
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	王庆莲 1 年、吴存进 6 年

### 是否改聘会计师事务所

是  否

### 聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，本公司无重大诉讼、仲裁事项，存在非重大诉讼如下：

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露 日期	披露 索引

广州创娱起诉上海菲狐网络科技有限公司、广东趣炫网络股份有限公司运营的手游《剑雨逍遥》和上海邑世网络科技有限公司、广东趣炫网络股份有限公司运营的手游《万剑江湖》侵犯了广州创娱的著作权、改编权，并构成对广州创娱的不正当竞争行为	300	否	已判决	判决上海菲狐、广东趣炫停止不正当竞争行为，赔偿广州创娱 300 万元	执行完毕，上海菲狐、广东趣炫已支付赔偿款 300 万元		
因拖欠活性炭货款，公司及荔元公司、满洲里公司分别起诉锦屏县新友炭素有限公司、福建省沙县侨丹实业有限公司、郸城财鑫糖业有限责任公司、江西恒天实业有限公司、长春帝豪食品发展有限公司、呼伦贝尔北方药业有限公司等共 7 起延续至本报告期	200.65	否	已判决	判决公司或荔元公司、满洲里公司胜诉	报告期内追回 5.43 万元，累计追回 58.62 万元，扣除调解免除部分，尚有 118.21 万元货款待追回		

## 十二、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

2018年12月，公司第二期员工持股计划所购股票出售完毕，本次员工持股计划终止。具体情况详见2018年12月8日公司在中国证监会指定创业板信息披露媒体发布的《关于第二期员工持股计划股票出售完毕暨终止的公告》。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
EWS	同一法定代表人；参股公司	销售商品	销售硅酸钠	成本加成	不适用	17,303.35	82.08%	20,000	否	每月结算一次	无	2018年04月21日	中国证监会指定创业板信息披露网站
			销售蒸汽	成本计价	不适用	482.11	100.00%	800	否				
福建省三明同晟化工有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业	销售商品	销售硅酸钠	市场价	不适用	272.75	1.29%	1,197.87	否	每月结算一次	无	2018年01月19日	



合计	--	--	18,058.21	--	21,997.87	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)	<p>2017 年度股东大会审议通过了《关于控股子公司 2018 年度日常关联交易计划的议案》,2018 年度元禾化工向 EWS 销售硅酸钠、蒸汽分别不超过 20,000 万元和 800 万元。报告期内,元禾化工实际向 EWS 销售硅酸钠 17,303.35 万元、蒸汽 482.11 万元。</p> <p>第三届董事会第四十次会议审议通过了《关于控股子公司签署关联交易合同的议案》,同意 2018 年 12 月 31 日前元禾化工将部分富余的固态水玻璃向同晟化工销售,销售金额 1,197.87 万元。报告期内,元禾化工实际向同晟化工销售硅酸钠 272.75 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	实际控制人	2015 年受让卢元健持有的元禾化工 51% 股权,受让款分 5 年支付	3,500		1,750	0.00%	0	1,750
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响			分期支付股权转让款,能降低公司财务费用,提高效益					

## 5、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
南平元力	2018年09月27日	21,000	2018年11月14日	6,000	连带责任保证	全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后两年止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			21,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			6,000	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			21,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			6,000	
公司担保总额								
报告期内审批担保额度合计			21,000	报告期内担保实际发生额合计			6,000	
报告期末已审批的担保额度合计			21,000	报告期末实际担保余额合计			6,000	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				9.33%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

## (2) 违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
元力股份	邵汉韬、周林、樟树市瑞盈投资管理中心(有限合伙)、樟树市冰鸟投资管理中心(有限合伙)	受让广州冰鸟100%股权	2017年12月18日	-5,142.98		不适用		综合考虑广州冰鸟的行业属性、产品运营能力、核心技术人才等多种因素而确定,按照2018年度承诺净利润2,000万以8倍市盈率进行定价。	16,000	否	无	2018年1月4日股权变更完成,而后转让款支付完毕	2017年12月19日	中国证监会指定创业板信息披露网站
元力股份	陈华升	出售广州创娱100%股权	2018年12月03日	1,137.53		不适用		根据审计机构对广州创娱的审计结果,结合市场状况,双方协商确定	11,000	否	无	2018年12月20日股权变更完毕,公司收到6,600万元股权转让款	2018年12月04日	中国证监会指定创业板信息披露网站

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

2018年度，公司继续坚持在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极保护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户，积极从事环境保护、社区建设等公益事业，促进公司本身与社会的协调、和谐发展，积极履行社会责任。

《2018年度社会责任报告》与《2018年年度报告》同日在中国证监会指定创业板信息披露网站披露，供投资者查阅。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

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

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

## 十八、其他重大事项的说明

1、2018年度，为理顺内部股权关系，进一步推进和完善公司事业部制管理，将活性炭业务的子公司股权划转至全资子公司南平元力持有，即：将荔元公司、怀玉山公司、满洲里元力和元力环境的100%股权划转给南平元力，划转后荔元公司、江西元力、满洲里元力、元力环境变更为公司全资孙公司；公司以划出的股权账面净值作为对南平元力的投资，将南平元力的注册资本增加至36,000万元。

2、2018年2月23日第三届董事会第四十三次会议审议通过了《关于设立福建省南平元禾水玻璃有限公司的议案》，同意元禾化工使用自有资金出资不超过人民币5,000万元设立福建省南平元禾水玻璃有限公司，元禾化工持有福建省南平元禾水玻璃有限公司100%股权。

3、2018年7月，公司将全资子公司广州创娱持有的广州创乐100%股权、广州创侠100%股权、广州创畅70%股权划转给全资子公司广州原力持有。

4、2018年12月，公司将广州创娱100%股权以11,000万元的价格出售给陈华升，截止报告期末工商收到60%股权转让款，工商登记变更完成；2019年3月，公司收到剩余的40%股权转让款。

5、2019年3月，公司将广州冰鸟100%股权以22,000万元的价格出售给陈华升、占萍；截至目前公司已收到100%股权转让款，正在办理工商登记变更手续。

## 十九、公司子公司重大事项

1、2018年5月，江西元力完成了《食品生产许可证》的到期更换工作，更换后新的《食品生产许可证》登记信息为：许可证编号，SC20136112300049；食品类别，食品添加剂。

2、2018年1月，元禾化工完成了法定代表人的工商登记变更，变更后法定代表人为林杰。

3、2018年1月，信元投资完成了法定代表人的工商登记变更，变更后法定代表人为许文显。

4、2018年9月，全资子公司广州冰鸟网络科技有限公司（以下简称“广州冰鸟”）完成了法定代表人的工商登记变更，变更后法定代表人为周林。

5、2017年12月31日，南平元力与三明市青杉活性炭有限公司（以下简称“三明青杉”）签订《购销合同》，约定公司向三明青杉提供技术支持，帮助其解决生产磷酸法活性炭的烟气排放和水排放污染问题，提高其产品质量并降低生产成本；公司以相对经济的价格买断其生产的全部半成品活性炭，采购价格=基础价格+原料单价调整+质量标准调整。同时，三明青杉对公司提供支持的技术负有保密义务。合同期限为2018年1月1日至2018年12月31日。

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

报告期内，公司共向其采购半成品活性炭9,206.28吨，总金额4,788.54万元（含税），占报告期采购总额的6.60%。

6、2017年12月31日，南平元力与福建省长隆炭业有限责任公司（以下简称“福建长隆”）签订《购销合同》，约定公司向福建长隆提供技术支持，帮助其解决生产磷酸法活性炭的烟气排放和水排放污染问题，提高其产品质量并降低生产成本；公司以相对经济的价格买断其生产的全部半成品活性炭，采购价格=基础价格+原料单价调整+质量标准调整。同时，福建长隆对公司提供支持的技术负有保密义务。合同期限为2018年1月1日至2018年12月31日。

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

报告期内，公司共向其采购半成品活性炭5,921.03吨，总金额3,107.43万元（含税），占报告期采购总额的4.28%。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	24,641,644	10.07%				-6,116,999	-6,116,999	18,524,645	7.57%
3、其他内资持股	24,641,644	10.07%				-6,116,999	-6,116,999	18,524,645	7.57%
境内自然人持股	24,641,644	10.07%				-6,116,999	-6,116,999	18,524,645	7.57%
二、无限售条件股份	220,158,356	89.93%				6,116,999	6,116,999	226,275,355	92.43%
1、人民币普通股	220,158,356	89.93%				6,116,999	6,116,999	226,275,355	92.43%
三、股份总数	244,800,000	100.00%				0	0	244,800,000	100.00%

#### 股份变动的原因

1、公司股东卢元健、缪存标、许文显为公司董事或高管，持股总额的75%作为高管锁定股限售，期初解除锁定股份6,117,749股。

2、公司股东卢元健2018年2月12日起不再担任公司董事职务，其离职后起6个月内（2018年8月12日）所持股份20,746,080股全部锁定；2018年8月12日起至原任期届满（2018年9月14日）后的6个月内锁定所持全部股份的75%即15,559,560股。

3、公司监事彭映香在2018年11月增持公司股份1,000股，其中750股作为高管锁定股限售。

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

#### 股份回购的实施进展情况

适用  不适用

#### 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

#### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
卢元健	20,689,560	10,316,520	5,186,520	15,559,560	高管锁定股	2019年3月14日
许文显	1,050,897	262,499		788,398	高管锁定股	每年解锁25%
缪存标	2,901,187	725,250		2,175,937	高管锁定股	每年解锁25%
彭映香	0		750	750	高管锁定股	总持股数不超过1000股，2019年1月1日全部解除锁定
合计	24,641,644	11,304,269	5,187,270	18,524,645	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	4,829	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	6,881	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况 股份 状态	数量
王延安	境内自然人	24.79%	60,685,476			60,685,476		
袁永刚	境内自然人	10.35%	25,326,000			25,326,000	质押	25,325,998
福建三安集团有限公司	境内非国有 法人	9.00%	22,023,180	1,152,180		22,023,180	质押	21,871,000
卢元健	境内自然人	8.47%	20,746,080		15,559,560	5,186,520		

泉州市晟辉投资有限公司	境内非国有法人	4.14%	10,134,000			10,134,000	质押	10,134,000
深圳前海圆融通达投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.79%	6,840,000	6,840,000		6,840,000		
深圳聚鸣投资管理有限公司—聚鸣成长1号私募证券投资基金	其他	2.37%	5,810,800	746,044		5,810,800		
华宝信托有限责任公司—“辉煌”70号单一资金信托	其他	1.99%	4,865,764	-2,470,836		4,865,764		
王育贤	境内自然人	1.97%	4,825,100	4,825,100		4,825,100		
章奕颖	境内自然人	1.61%	3,950,439	-1,794,210		3,950,439	冻结	3,950,000
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	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 卢元健与王延安为夫妻关系，为公司实际控制人。</p> <p>(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。</p>							
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	6,068,547					
袁永刚	25,326,000	人民币普通股	25,326,000					
福建三安集团有限公司	22,023,180	人民币普通股	22,023,180					
泉州市晟辉投资有限公司	10,134,000	人民币普通股	10,134,000					
#深圳前海圆融通达投资企业（有限合伙）	6,840,000	人民币普通股	6,840,000					
#深圳聚鸣投资管理有限公司—聚鸣成长1号私募证券投资基金	5,810,800	人民币普通股	5,810,800					
卢元健	5,186,520	人民币普通股	5,186,520					
华宝信托有限责任公司—“辉煌”70号单一资金信托	4,865,764	人民币普通股	4,865,764					
#王育贤	4,825,100	人民币普通股	4,825,100					
章奕颖	3,950,439	人民币普通股	3,950,439					
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	<p>(1) 卢元健与王延安为夫妻关系，为公司实际控制人。</p> <p>(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。</p>							
参与融资融券业务股东情况说明	<p>(1) 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 6,840,000 股。</p> <p>(2) 公司股东深圳聚鸣投资管理有限公司—聚鸣成长1号私募证券投资基金通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,810,800 股。</p> <p>(2) 公司股东王育贤除通过普通证券账户持有 4,000,000 股外，还通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 825,100.00 股。</p>							

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股



控股股东类型：自然人

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

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
卢元健	本人	中国	否
王延安	本人	中国	否
主要职业及职务	<p>卢元健，中国国籍，无境外永久居留权，1950 年出生，大专学历。曾任南平市第二化工厂厂长，福建省南平嘉联化工有限公司总经理兼总工程师，福建省南平元力活性炭有限公司（公司前身）总经理、本公司董事长、南平元力执行董事、元力环境执行董事、荔元公司执行董事、怀玉山公司董事长、满洲里元力执行董事、元禾化工执行董事、信元投资执行董事、EWS 董事长、政协第九届、第十届福建省委员会委员、福建省林产品出口基地商会会长、福建省活性炭行业协会会长、南平市科协委员。现任中国林产工业协会副会长、中国林学会林产化学化工分会副理事长、中国林学会林产化学化工分会活性炭专业委员会副主任委员、中国兵工学会活性炭专业委员会副主任委员、中国林产工业协会活性炭分会副理事长、生物质材料技术创新战略联盟常委、延平区慈善总会常务理事，曾被评为福建省第九届优秀企业家。2018 年 2 月 12 日后未在公司任职。</p> <p>王延安简历详见“公司控股股东情况”的披露。</p>		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增减 变动(股)	期末持股数 (股)
许文显	董事	现任	男	41	2016-10-31	2021-09-25	1,051,197				1,051,197
官伟源	董事	现任	男	55	2015-09-15	2021-09-25					
官伟源	总经理	现任	男	55	2012-05-02	2012-05-02					
苏锡宝	董事	现任	男	35	2012-05-02	2021-09-25					
向建红	独立董事	现任	男	42	2017-11-24	2021-09-25					
范荣玉	独立董事	现任	女	49	2015-09-15	2021-09-25					
彭映香	监事会主席	现任	女	45	2009-08-06	2021-09-25	0	1,000			1,000
方世国	监事	现任	男	39	2009-08-06	2021-09-25					
王丽美	监事	现任	女	36	2011-05-07	2021-09-25					
缪存标	副总经理	现任	男	53	2009-08-06	2021-09-25	2,901,250				2,901,250
李立斌	副总经理	现任	男	45	2014-12-26	2021-09-25					
池信捷	财务总监	现任	男	34	2018-01-25	2021-09-25					
罗聪	董事会秘书	现任	男	32	2018-01-25	2021-09-25					
卢元健	董事长	离任	男	68	2009-08-06	2018-01-25	20,746,080				20,746,080
合计	--	--	--	--	--	--	24,698,527	1,000	0	0	24,699,527

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
卢元健	董事长、董事	离任	2018年01月25日	年龄原因辞职
许文显	董事长	任免	2018年01月25日	董事会选举
许文显	副总经理、董事会秘书	离任	2018年01月25日	当选董事长后不再兼任
池信捷	财务总监	任免	2018年01月25日	董事会聘任
罗聪	董事会秘书	任免	2018年01月25日	董事会聘任
苏锡宝	董事	任免	2018年02月12日	股东大会选举

### 三、任职情况

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

**董事长：**许文显，中国国籍，无境外永久居留权，1977年出生，本科学历。曾任南平嘉联化工有限公司财务部经理，EWS财务部经理，公司副总经理、财务总监、董事会秘书等职。2018年1月25日当选公司董事长，现任公司战略委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员、南平元力执行董事、EWS董事长、元禾化工执行董事、元力环境执行董事、荔元公司执行董事、怀玉山公司执行董事、满洲里公司执行董事、信元投资执行董事兼总经理、元禾水玻璃执行董事、福建南平三元循环技术有限公司执行董事、福建南平三元热能有限公司执行董事、福建南平三元二氧化硅有限公司执行董事，福建南平三元竹业有限公司执行董事、福建南平三元节能科技有限公司执行董事，南平市工商联（总商会）副会长、常委、执委，南平市延平区政协常委，南平市延平区教育事业发展促进会会员。

**董事，总经理：**官伟源，中国国籍，无境外永久居留权，1963年3月出生，本科学历，高级工程师。2003年3月至2012年4月，任冠城大通股份有限公司副总裁，江苏大通机电有限公司董事长，冠城大通股份有限公司福州机电分公司、福州大通机电有限公司总经理。现任公司董事、战略委员会委员、提名委员会委员、总经理，南平元力总经理，元力环境总经理，中国医药企业管理协会理事。曾获得福建省劳动模范称号、江苏省十大优秀青年企业家、全国机械行业优秀企业家。

**独立董事：**向建红，中国国籍，无境外永久居留权，1976年1月出生，研究生学历，副教授。曾任中国工商银行九江市八里湖支行出纳、会计、票据交换员，武夷学院讲师等职。现任武夷学院商学院管理学（财务会计）副教授，本公司独立董事、审计委员会主任委员、薪酬与考核委员会主任委员、提名委员会委员、战略委员会委员。

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

**董事：**苏锡宝，中国国籍，无境外永久居留权，1983年6月出生，本科学历，获学士学位，拥有注册会计师（非执业）、法律职业资格。曾任厦门天健华天有限责任会计师事务所项目经理，国金证券股份有限公司投资银行部项目经理、业务董事、执行总经理，厦门市鑫鼎国瑞资产管理有限公司副总经理兼合规风控负责人。现任公司董事、投资总监，广州原力总经理、广州创侠执行董事、广州创乐执行董事兼总经理，广州创畅执行董事、广州起源执行董事、厦门汇杰思特执行董事。

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

**监事：**方世国，中国国籍，无境外永久居留权，1979年出生，本科学历。曾任广东科龙有限公司福建分公司储备干部，福建省南平嘉联化工有限公司开发部经理。曾获南平市“闽北工匠”称号。现任公司技术开发部经理、监事。

**监事：**王丽美，中国国籍，无境外永久居留权，1982年出生，本科学历。2006年3月-2008年5月任厦门励志企业管理咨询有限公司营销总监助理，2008年9月至今任公司行政主办，现任公司监事、南平元力监事、荔元公司监事、怀玉山公司监事、元力环境监事、广州原力监事、广州创畅监事、广州起源监事、广州创乐监事、厦门汇杰思特监事。

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

副总经理：李立斌，中国国籍，无境外永久居住权，1974年8月出生，本科学历。曾任福建省南平市合成氨有限公司销售科长，江西元力董事，本公司销售部经理、销售总监。现任公司副总经理、福建省活性炭行业协会秘书长。

财务总监：池信捷，中国国籍，无境外永久居留权，1984年4月出生，本科学历，中级会计师。曾任公司财务部主办会计、财务部副经理、怀玉山公司财务总监、公司财务部经理，现任公司财务总监。

董事会秘书：罗聪，中国国籍，无境外永久居留权，1986年8月出生，本科学历，获学士学位。曾任公司证券专员、证券事务代表、证券部经理。现任公司董事会秘书兼证券部经理。

#### 在股东单位任职情况

适用  不适用

#### 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
许文显	南平元力活性炭有限公司	执行董事	2018-02-22		否
	赢创嘉联白炭黑（南平）有限公司	董事长	2018-08-03		否
	福建省荔元活性炭实业有限公司	执行董事	2018-03-12		否
	江西元力怀玉山活性炭有限公司	执行董事	2018-03-26		否
	满洲里元力活性炭有限公司	执行董事	2018-03-26		否
	福建元力环境工程有限公司	执行董事	2018-03-05		否
	福建省南平市元禾化工有限公司	执行董事	2018-01-31		否
	福建省南平市信元投资有限公司	执行董事、总经理	2018-01-31		否
	福建省南平元禾水玻璃有限公司	执行董事	2018-02-12		否
	广州原力互娱网络科技有限公司	执行董事	2018-06-08		否
	广州冰鸟网络科技有限公司	董事	2018-01-03		否
	福建南平三元循环技术有限公司	执行董事	2016-12-29		否
	福建南平三元热能有限公司	执行董事	2017-04-14		否
	福建南平三元竹业有限公司	执行董事	2018-05-17		否
	福建南平三元二氧化硅有限公司	执行董事	2018-03-23		否
	福建南平三元节能科技有限公司	执行董事	2018-09-25		否
	福建省南平元禾水玻璃有限公司	执行董事	2018-02-12		否
	广州创娱网络科技有限公司	执行董事	2016-08-30	2018-08-20	否
	官伟源	南平元力活性炭有限公司	总经理	2015-12-29	
福建元力环境工程有限公司		总经理	2015-12-29		否
向建红	武夷学院	副教授	2015-09-01		是
范荣玉	武夷学院	教授	2015-09-01		是
缪存标	福建元力环境工程有限公司	常务副总经理	2016-02-15		否

王丽美	南平元力活性炭有限公司	监事	2018-02-22		否
	福建元力环境工程有限公司	监事	2018-03-05		否
	福建省荔元活性炭实业有限公司	监事	2018-03-12		否
	江西元力怀玉山活性炭有限公司	监事	2018-03-26		否
	广州原力互娱网络科技有限公司	监事	2018-06-08		否
	广州创畅网络科技有限公司	监事	2018-07-30		否
	广州起源游戏科技有限公司	监事	2018-10-23		否
	厦门汇杰思特科技有限公司	监事	2018-08-28		否
	广州创乐网络科技有限公司	监事	2018-07-26		否
罗聪	满洲里元力活性炭有限公司	监事	2018-03-26		否
苏锡宝	广州原力互娱网络科技有限公司	总经理	2018-06-08		否
	广州创侠网络科技有限公司	执行董事	2018-07-25		否
	广州创乐网络科技有限公司	执行董事、总经理	2018-07-26		否
	广州创畅网络科技有限公司	执行董事	2018-07-30		否
	广州起源游戏科技有限公司	执行董事	2018-10-23		否
	厦门汇杰思特科技有限公司	执行董事	2018-08-28		否
	广州创娱网络科技有限公司	执行董事	2018-08-20	2018-12-20	否
在其他单位任职情况的说明		无			

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

适用  不适用

## 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

### 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

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

公司2010年度股东大会表决通过：董事津贴调整为每人每年5万元（税前）。

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

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

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

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

#### ②特别奖励

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

### 3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况

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

董事、监事津贴按照月度发放。

### 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
许文显	董事长、董事	男	41	现任	153	是
官伟源	董事、总经理	男	56	现任	156.2	否
苏锡宝	董事	男	36	现任	50.41	否
向建红	独立董事	男	43	现任	5	否
范荣玉	独立董事	女	49	现任	5	否
彭映香	监事会主席、职工代表监事	女	46	现任	29.91	否
方世国	监事	男	40	现任	25.65	否
王丽美	监事	女	37	现任	6.79	否
缪存标	副总经理	男	54	现任	61.29	否
李立斌	副总经理	男	45	现任	47.06	否
池信捷	财务总监	男	35	现任	20.09	否
罗聪	董事会秘书	男	33	现任	15.16	否
卢元健	董事长	男	68	离任	7	否
合计	--	--	--	--	582.56	--

### 公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	4	在职员工的数量合计（人）	1,934
主要子公司在职员工的数量（人）	1,930	当期领取薪酬员工总人数（人）	1,934
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）			0

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,184
销售人员	173
技术人员	479
财务人员	32
行政人员	66
合计	1,934
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	360
大专	336
大专以下	1,238
合计	1,934

## 2、薪酬政策

公司薪酬制定以“以岗定薪、岗变薪变、效率优先兼顾公平、市场领先”为原则，由基本工资、绩效工资、工龄工资、年终奖励等构成。公司拥有完善的福利制度，为员工办理并缴交养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金，提供营养丰富的午餐。公司每年根据经营状况和劳动力市场的薪酬水平逐步提升员工薪酬福利，使全体员工共享企业发展成果，确保公司薪酬的竞争优势。

## 3、培训计划

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

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

## 4、劳务外包情况

劳务外包的工时总数（小时）	116,540
劳务外包支付的报酬总额（元）	1,778,539.52



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

公司依法独立纳税，与股东单位无混合纳税的情形。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.36%	2018 年 01 月 03 日	2018 年 01 月 04 日	中国证监会指定创业板信息披露网站
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	34.88%	2018 年 02 月 12 日	2018 年 02 月 13 日	
2017 年度股东大会	年度股东大会	34.88%	2018 年 05 月 11 日	2018 年 05 月 12 日	
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	34.88%	2018 年 09 月 26 日	2018 年 09 月 27 日	
2018 年第四次临时股东大会	临时股东大会	34.88%	2018 年 10 月 12 日	2018 年 10 月 13 日	

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
向建红	14	9	5	0	0	否	5
范荣玉	14	9	5	0	0	否	5

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### （一）审计委员会

报告期内，审计委员会审议讨论了公司出具的定期报告财务报表、内部审计工作情况、公司内部控制的完善等事项，

发挥了审计监督的作用，进一步促进了公司的内部控制、经营管理水平。

## （二）薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会检查了公司董事、高级管理人员2017年度薪酬方案执行情况，认为：公司董事、高级管理人员2017年度的薪酬水平，符合2017年度薪酬方案。

## （三）提名委员会

报告期内，提名委员会召开了工作会议，认真审查与讨论了拟任公司董事和高级管理人员的任职资格，保障了公司董事会的良好运作，改善董事结构，保障公司董事会和管理层换届工作的平稳进行。

## （四）战略委员会

报告期内，战略委员会审议讨论了设立福建省南平元禾水玻璃有限公司、将活性炭业务的子公司股权划转至全资子公司南平元力活性炭有限公司持有、设立广州原力互娱网络科技有限公司、内部划转子公司股权、转让广州创娱网络科技有限公司100%股权等事项，积极发挥专业优势促进公司健康发展。

## 七、监事会工作情况

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

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

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期		2019年04月23日	
内部控制评价报告全文披露索引		中国证监会指定创业板信息披露网站	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%	纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 100.00%
缺陷认定标准			
类别	财务报告	非财务报告	
定性标准	(1) 重大缺陷 ①董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和不利影响； ②审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；	(1) 重大缺陷 缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标； (2) 重要缺陷	

	<p>③对已经公告的财务报告出现的重大差错；</p> <p>④外部审计发现财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。</p> <p>(2) 重要缺陷</p> <p>①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>②未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>③对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>(3) 一般缺陷</p> <p>除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标；</p> <p>(3) 一般缺陷</p> <p>缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。</p>	
定量标准	<p>(1) 重大缺陷</p> <p>涉及资产、负债：差错&gt;总资产 5%，且绝对金额超过 1000 万元；涉及收入：差错&gt;营业收入 5%，且绝对金额超过 1000 万元；涉及利润：差错&gt;利润总额 10%，且绝对金额超过 500 万元。</p> <p>(2) 重要缺陷</p> <p>涉及资产、负债：总资产 3%&lt;差错≤总资产 5%，或者 500 万元&lt;绝对金额≤1000 万元；涉及收入：营业收入 3%&lt;差错≤营业收入 5%，或者 500 万元&lt;绝对金额≤1000 万元；涉及利润：利润总额 5%&lt;差错≤利润总额 10%，或者 300 万元&lt;绝对金额≤500 万元。</p> <p>(3) 一般缺陷</p> <p>不构成重大缺陷和重要缺陷定量标准外的其他缺陷。</p>	<p>(1) 重大缺陷</p> <p>直接损失金额&gt;总资产 5%。</p> <p>(2) 重要缺陷</p> <p>总资产 3%&lt;直接损失金额≤总资产 5%。</p> <p>(3) 一般缺陷</p> <p>不构成重大缺陷和重要缺陷定量标准之外的其他缺陷。</p>	
财务报告重大缺陷数量（个）	0	财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 22 日
审计机构名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	闽华兴所（2019）审字 H-018 号
注册会计师姓名	王庆莲、吴存进

#### 审计报告正文

福建元力活性炭股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了福建元力活性炭股份有限公司（以下简称元力股份）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了元力股份2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于元力股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

如附注五（十二）所示，2018年12月31日，元力股份合并财务报表中商誉的账面原值为321,080,531.76元，商誉减值准备为0元。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

我们执行的审计应对程序主要包括：了解资产组的历史业绩情况及发展规划，以及行业的发展趋势；了解和评价管理层利用评估专家的工作，评估管理层选择的估值方法和采用的主要假设的合理性；复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性，并与相关资产组的历史数据及行业毛利率进行比较分析；复核商誉减值测试的计算准确性。

#### 四、其他信息

元力股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括元力股份2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估元力股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算元力股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督元力股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就元力股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：福建元力活性炭股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	266,030,628.84	287,754,570.86
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	134,440,189.95	131,744,839.10
其中：应收票据	42,212,885.71	45,245,190.12
应收账款	92,227,304.24	86,499,648.98
预付款项	21,009,571.62	6,173,140.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	110,113,417.57	5,128,594.22
其中：应收利息	3,984,483.56	2,715,093.14
应收股利	50,000,000.00	
买入返售金融资产		
存货	92,772,245.08	72,158,289.08
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,242,875.36	6,886,694.62
流动资产合计	633,608,928.42	509,846,128.10
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	2,000,000.00	200,000.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	109,501,099.07	120,100,829.47
投资性房地产		
固定资产	333,974,486.61	325,556,854.69
在建工程	59,814,625.10	33,574,598.45
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	71,464,436.56	72,227,416.03
开发支出		
商誉	321,080,531.76	208,891,342.38
长期待摊费用	9,472,632.55	12,941,493.63
递延所得税资产	15,686,603.47	13,417,641.59
其他非流动资产	49,670,158.71	53,666,260.27
非流动资产合计	972,664,573.83	840,576,436.51
资产总计	1,606,273,502.25	1,350,422,564.61
流动负债：		
短期借款	402,000,000.00	492,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	201,490,469.58	83,789,781.60
预收款项	62,411,599.64	2,863,164.96
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	32,485,323.71	33,931,173.87
应交税费	13,320,563.95	12,303,779.88
其他应付款	50,648,767.09	7,406,544.16
其中：应付利息	627,578.65	573,125.79
应付股利	11,900,000.00	
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		
一年内到期的非流动负债	17,500,000.00	17,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	779,856,723.97	649,794,444.47
非流动负债：		
长期借款	60,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		17,500,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	582,262.48	3,420,297.41
递延所得税负债	8,202,700.35	1,127,506.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	68,784,962.83	22,047,804.05
负债合计	848,641,686.80	671,842,248.52
所有者权益：		
股本	244,800,000.00	244,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	144,078,095.21	144,078,095.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,110,142.64	24,207,200.69
一般风险准备		
未分配利润	223,229,586.79	159,736,856.74
归属于母公司所有者权益合计	643,217,824.64	572,822,152.64
少数股东权益	114,413,990.81	105,758,163.45
所有者权益合计	757,631,815.45	678,580,316.09
负债和所有者权益总计	1,606,273,502.25	1,350,422,564.61

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	57,068,072.24	166,956,646.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款		
其中：应收票据		
应收账款		
预付款项		
其他应收款	174,142,898.56	91,311,147.98
其中：应收利息	3,935,630.14	2,675,630.14
应收股利	110,200,000.00	
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	145,705.88	435,084.15
流动资产合计	231,356,676.68	258,702,879.04
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	736,844,787.17	698,534,923.31
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		5,795,677.31
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	27,756.28	48,573.40
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		50,402,417.00
非流动资产合计	736,872,543.45	754,781,591.02
资产总计	968,229,220.13	1,013,484,470.06
流动负债：		
短期借款	382,000,000.00	492,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	290,543.15	159,401.71
应交税费	10,630.42	110,765.73
其他应付款	25,997,450.28	573,125.79
其中：应付利息	520,581.39	573,125.79
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	17,500,000.00	17,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	425,798,623.85	510,343,293.23
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		17,500,000.00
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		17,500,000.00
负债合计	425,798,623.85	527,843,293.23
所有者权益：		

股本	244,800,000.00	244,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	194,340,315.34	194,340,315.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,068,128.14	14,165,186.19
未分配利润	82,222,152.80	32,335,675.30
所有者权益合计	542,430,596.28	485,641,176.83
负债和所有者权益总计	968,229,220.13	1,013,484,470.06

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,701,701,972.82	853,321,121.35
其中：营业收入	1,701,701,972.82	853,321,121.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,634,897,810.70	846,509,794.77
其中：营业成本	1,260,182,743.61	600,996,941.20
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,715,052.95	7,876,513.08
销售费用	130,109,026.90	58,858,642.83
管理费用	93,962,448.45	65,281,488.06
研发费用	118,890,039.83	98,213,702.49

财务费用	18,999,437.87	13,963,622.45
其中：利息费用	22,693,291.42	13,704,257.79
利息收入	2,383,704.87	1,650,459.49
资产减值损失	3,039,061.09	1,318,884.66
加：其他收益	35,001,376.12	31,230,537.84
投资收益（损失以“-”号填列）	29,590,274.23	24,919,853.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27,647,469.73	24,863,558.05
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-958,260.50	223,794.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	130,437,551.97	63,185,513.11
加：营业外收入	3,386,644.12	334,848.51
减：营业外支出	871,092.78	1,930,960.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	132,953,103.31	61,589,400.65
减：所得税费用	27,637,445.79	-3,751,741.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	105,315,657.52	65,341,142.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	105,312,349.03	65,341,142.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,308.49	
归属于母公司所有者的净利润	82,635,672.00	48,676,748.92
少数股东损益	22,679,985.52	16,664,393.68
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		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	105,315,657.52	65,341,142.60

归属于母公司所有者的综合收益总额	82,635,672.00	48,676,748.92
归属于少数股东的综合收益总额	22,679,985.52	16,664,393.68
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3376	0.1988
（二）稀释每股收益	0.3376	0.1988

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

法定代表人：许文显

主管会计工作负责人：池信捷

会计机构负责人：谢礼鑫

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	37,333,474.60
减：营业成本	0.00	37,309,485.85
税金及附加	201,528.30	120,707.17
销售费用		
管理费用	2,362,252.33	3,649,917.72
研发费用		
财务费用	20,654,215.71	12,602,137.67
其中：利息费用	22,036,620.18	13,700,012.05
利息收入	1,384,518.09	1,312,347.31
资产减值损失	368,759.05	-2,055,921.69
加：其他收益	470,291.29	2,030,901.00
投资收益（损失以“-”号填列）	93,609,863.86	15,300,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,463,980.31	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	69,029,419.45	3,038,048.88
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,029,419.45	3,038,048.88
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	69,029,419.45	3,038,048.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	69,029,419.45	3,038,048.88
（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		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	69,029,419.45	3,038,048.88
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,665,972,381.87	851,268,629.83
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	29,515,057.82	25,571,666.57
收到其他与经营活动有关的现金	24,559,198.75	7,847,203.87

经营活动现金流入小计	1,720,046,638.44	884,687,500.27
购买商品、接受劳务支付的现金	1,109,293,566.88	478,421,734.43
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	236,478,842.84	189,152,353.76
支付的各项税费	67,934,480.17	54,565,889.07
支付其他与经营活动有关的现金	187,897,025.97	68,020,499.84
经营活动现金流出小计	1,601,603,915.86	790,160,477.10
经营活动产生的现金流量净额	118,442,722.58	94,527,023.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		4,000,000.00
取得投资收益收到的现金	38,247,200.13	32,574,078.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	899,460.00	1,055,711.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	64,336,742.55	
收到其他与投资活动有关的现金	27,360,000.00	2,295,084.00
投资活动现金流入小计	130,843,402.68	39,924,874.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	108,060,955.39	53,402,225.53
投资支付的现金	1,800,000.00	10,200,000.00
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	128,759,571.00	57,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	238,620,526.39	121,102,225.53
投资活动产生的现金流量净额	-107,777,123.71	-81,177,351.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		480,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		480,000.00
取得借款收到的现金	532,000,000.00	597,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	29,200,000.00	21,260,070.00
筹资活动现金流入小计	561,200,000.00	618,740,070.00
偿还债务支付的现金	562,000,000.00	370,000,000.00



分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,219,105.65	55,396,256.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,900,000.00	14,700,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	55,149,987.70	26,450,070.00
筹资活动现金流出小计	657,369,093.35	451,846,326.54
筹资活动产生的现金流量净额	-96,169,093.35	166,893,743.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,783,096.80	-217,314.77
五、现金及现金等价物净增加额	-83,720,397.68	180,026,100.67
加：期初现金及现金等价物余额	268,034,570.86	88,008,470.19
六、期末现金及现金等价物余额	184,314,173.18	268,034,570.86

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,410,040.75	104,453,347.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	90,540,236.35	201,915,843.06
经营活动现金流入小计	94,950,277.10	306,369,190.08
购买商品、接受劳务支付的现金	54,484.50	34,661.45
支付给职工以及为职工支付的现金	772,798.05	3,875,415.94
支付的各项税费	294,378.70	36,388.70
支付其他与经营活动有关的现金	10,352,256.23	365,867,198.92
经营活动现金流出小计	11,473,917.48	369,813,665.01
经营活动产生的现金流量净额	83,476,359.62	-63,444,474.93
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	5,100,000.00	51,300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	66,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	27,360,000.00	2,295,084.00
投资活动现金流入小计	98,460,000.00	53,595,084.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,800.00
投资支付的现金	10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	137,500,000.00	66,500,000.00

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	147,500,000.00	66,543,800.00
投资活动产生的现金流量净额	-49,040,000.00	-12,948,716.00
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	422,000,000.00	597,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	422,000,000.00	597,000,000.00
偿还债务支付的现金	532,000,000.00	360,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,339,585.33	40,679,339.87
支付其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	596,339,585.33	400,679,339.87
筹资活动产生的现金流量净额	-174,339,585.33	196,320,660.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,651.04	-13,412.95
五、现金及现金等价物净增加额	-139,888,574.67	119,914,056.25
加：期初现金及现金等价物余额	166,956,646.91	47,042,590.66
六、期末现金及现金等价物余额	27,068,072.24	166,956,646.91

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	244,800,000.00				144,078,095.21					24,207,200.69		159,736,856.74	105,758,163.45	678,580,316.09
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														

二、本年期初余额	244,800,000.00				144,078,095.21				24,207,200.69		159,736,856.74	105,758,163.45	678,580,316.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,902,941.95		63,492,730.05	8,655,827.36	79,051,499.36
（一）综合收益总额											82,635,672.00	22,679,985.52	105,315,657.52
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									6,902,941.95		-19,142,941.95	-16,800,000.00	-29,040,000.00
1. 提取盈余公积									6,902,941.95		-6,902,941.95		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,240,000.00	-16,800,000.00	-29,040,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他											2,775,841.84	2,775,841.84	
四、本期期末余额	244,800,000.00				144,078,095.21				31,110,142.64		223,229,586.79	114,413,990.81	757,631,815.45

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	136,000,000.00				252,878,095.21				23,903,395.80		138,563,912.71	103,313,769.77	654,659,173.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	136,000,000.00				252,878,095.21				23,903,395.80		138,563,912.71	103,313,769.77	654,659,173.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	108,800,000.00				-108,800,000.00				303,804.89		21,172,944.03	2,444,393.68	23,921,142.60
（一）综合收益总额											48,676,748.92	16,664,393.68	65,341,142.60
（二）所有者投入和减少资本												480,000.00	480,000.00
1. 所有者投入的普通股												480,000.00	480,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								303,804.89		-27,503,804.89	-14,700,000.00	-41,900,000.00	
1. 提取盈余公积								303,804.89		-303,804.89			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-27,200,000.00	-14,700,000.00	-41,900,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	108,800,000.00												-108,800,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	108,800,000.00												-108,800,000.00
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	244,800,000.00					144,078,095.21		24,207,200.69		159,736,856.74	105,758,163.45	678,580,316.09	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	244,800,000.00				194,340,315.34				14,165,186.19	32,335,675.30	485,641,176.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	244,800,000.00				194,340,315.34				14,165,186.19	32,335,675.30	485,641,176.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								6,902,941.95	49,886,477.50	56,789,419.45	
（一）综合收益总额									69,029,419.45	69,029,419.45	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								6,902,941.95	-19,142,941.95	-12,240,000.00	
1. 提取盈余公积								6,902,941.95	-6,902,941.95		
2. 对所有者（或股东）的分配									-12,240,000.00	-12,240,000.00	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	244,800,000.00				194,340,315.34				21,068,128.14	82,222,152.80	542,430,596.28

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	136,000,000.00				303,140,315.34				13,861,381.30	56,801,431.31	509,803,127.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	136,000,000.00				303,140,315.34				13,861,381.30	56,801,431.31	509,803,127.95
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	108,800,000.00				-108,800,000.00				303,804.89	-24,465,756.01	-24,161,951.12
（一）综合收益总额										3,038,048.88	3,038,048.88
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								303,804.89	-27,503,804.89	-27,200,000.00	
1. 提取盈余公积								303,804.89	-303,804.89		
2. 对所有者（或股东）的分配									-27,200,000.00	-27,200,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	108,800,000.00				-108,800,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	108,800,000.00				-108,800,000.00						
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	244,800,000.00				194,340,315.34			14,165,186.19	32,335,675.30	485,641,176.83	

### 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24,480万元，股本为24,480万元，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进出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；药用辅料（药用炭）的生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主要产品：木质活性炭。

### （三）公司目前的基本组织架构

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

### （四）财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

公司财务报告于2019年4月22日经公司第四届董事会第六次会议批准。

### （五）财务报表主体及合并财务报表范围

公司将南平元力活性炭有限公司（以下简称南平元力）、福建省南平市元禾化工有限公司（以下简称南平元禾）、广州冰鸟网络科技有限公司（以下简称广州冰鸟）、广州原力互娱网络科技有限公司（以下简称广州原力）等28家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

### 公司遵守特殊行业的披露要求

#### 具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖本公司实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

### 6、合并财务报表的编制方法

#### 1、合并报表编制范围

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

#### 2、合并程序

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

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

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

益。

#### (1) 增加子公司以及业务

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

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

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

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

#### (2) 处置子公司以及业务

##### A、一般处理方法

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

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

##### B、分步处置股权至丧失控制权

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

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

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

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

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

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

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

### 2、外币财务报表的折算

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

## 10、金融工具

### 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	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
	未放弃对该金融资产控制	
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

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

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

## 11、应收票据及应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5.00%	5.00%

1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12、存货

公司遵守互联网游戏业的披露要求

### 1、存货的分类

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

### 2、存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

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

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

## 13、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。

## 14、长期股权投资

### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

### 2、初始投资成本确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并



财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

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

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

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

### 3、后续计量和损益确认方法

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

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

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

## 15、投资性房地产

### 投资性房地产计量模式

成本法计量

### 折旧或摊销方法

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十六）项固定资产及折旧和第（十九）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

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

### （2）折旧方法

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 17、在建工程

公司遵守互联网游戏业的披露要求

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。

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款

费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

(2) 借款费用已发生；

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

## 2、借款费用资本化的期间

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

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司遵守互联网游戏业的披露要求

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

## (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。

## 20、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (1) 设定提存计划

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

### (2) 设定受益计划

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

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

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

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 23、预计负债

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

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

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

## 24、股份支付

### 1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

### 2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

## 25、收入

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

### 1、销售商品

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

#### （1）境内销售收入确认原则

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

#### （2）境外销售收入确认原则

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

### 2、提供劳务

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

依据已完工作的测量确定。

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

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

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

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

公司提供网络游戏开发和服务。服务收入确认需满足以下条件：

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

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

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

### 3、让渡资产使用权

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

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

## 26、政府补助

### 1、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。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### 1、递延所得税资产的确认

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

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### (1) 承租人的会计处理

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

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在



租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

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

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

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

### 2、资产证券化业务

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

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

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

### 3、套期会计

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

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

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

(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

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

(4) 套期有效性能够可靠地计量。

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

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

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

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

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

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

#### 4、附回购条件的资产转让

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

#### 5、衍生金融工具

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

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

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

### 30、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 31、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务过程中产生的增值额	17%、16%、6%
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%、16.5%
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、南平元力活性炭有限公司、福建省荔元活性炭实业有限公司、江西元力怀玉山活性炭有限公司、福建元力环境工程有限公司、元忱（上海）科技有限公司、福建省南平市元禾化工有限公司、福建省南平市信元投资有限公司、福建省南平元禾水玻璃有限公司、广州原力互娱网络科技有限公司、广州创畅网络科技有限公司、广州创乐网络科技有限公司、广州创侠网络科技有限公司、厦门汇杰思特科技有限公司、广州起源游戏科技有限公司、广州冰鸟网络科技有限公司、上海鹰魂网络科技有限公司、霍尔果斯鹰麒网络科技有限公司、广州鹰魂网络科技有限公司、上海定舜网络科技有限	25%

公司、广州云栈信息科技有限公司、广州云道网络科技有限公司、广州战魂网络科技有限公司、广州扬鹰网络科技有限公司、广州云麟网络科技有限公司、广州冰麒网络科技有限公司、广州冰麟网络科技有限公司	
满洲里元力活性炭有限公司	15%
冰鸟网络科技有限公司	16.5%

## 2、税收优惠

### (1) 增值税

①福建省荔元活性炭实业有限公司（以下简称福建荔元）、江西元力怀玉山活性炭有限公司（以下简称江西元力）、满洲里元力活性炭有限公司（以下简称满洲里元力）和南平元力以锯末为原料生产的活性炭，属于以三剩物为原料生产加工的综合利用产品，适用增值税即征即退优惠。根据财税〔2015〕78号《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》，自2015年7月1日起退税比例为70%。

②根据财税〔2016〕52号《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。子公司福建省南平市元禾化工有限公司（以下简称南平元禾）符合适用条件，2018年度享受该项增值税优惠政策。

### (2) 企业所得税

①子公司满洲里元力根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）的规定，2018年度可减按15%税率缴纳企业所得税。

②根据财税[2008]47号《财政部、国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》，资源综合利用取得的收入减按90%计入当年收入总额。子公司南平元力、福建荔元、江西元力和满洲里元力2018年度自产活性炭收入适用减按90%计入当年应税收入总额的企业所得税优惠。

③根据企业所得税法及其实施条例，对安置残疾人单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。子公司南平元禾符合适用条件，2018年度享受该项企业所得税优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	184,314,173.18	268,034,570.86
其他货币资金	81,716,455.66	19,720,000.00
合计	266,030,628.84	287,754,570.86

### 2、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	42,212,885.71	45,245,190.12
应收账款	92,227,304.24	86,499,648.98
合计	134,440,189.95	131,744,839.10

## (1) 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	42,212,885.71	45,245,190.12
合计	42,212,885.71	45,245,190.12

### 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	84,690,784.65	
合计	84,690,784.65	

### 3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截止2018年12月31日，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (2) 应收账款

### 1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,904,728.28	100.00%	6,677,424.04	6.75%	92,227,304.24	92,188,269.00	100.00%	5,688,620.02	6.17%	86,499,648.98
合计	98,904,728.28	100.00%	6,677,424.04	6.75%	92,227,304.24	92,188,269.00	100.00%	5,688,620.02	6.17%	86,499,648.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	96,389,344.22	4,819,467.21	5.00%
1 至 2 年	725,139.14	72,513.91	10.00%

2至3年	6,860.00	2,058.00	30.00%
3年以上	1,783,384.92	1,783,384.92	100.00%
合计	98,904,728.28	6,677,424.04	6.75%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,895,880.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,906.00 元。

3)本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款-坏账准备	82,638.45

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司遵守互联网游戏业的披露要求

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为24,901,180.16元，占应收账款期末余额合计数的比例为25.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,245,059.01元。

### 3、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	20,170,502.08	96.01%	5,896,139.08	95.51%
1至2年	570,418.40	2.72%	78,319.03	1.27%
2至3年	77,184.03	0.37%	85,520.98	1.39%
3年以上	191,467.11	0.90%	113,161.13	1.83%
合计	21,009,571.62	--	6,173,140.22	--

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项汇总金额10,424,769.32元，占预付款项期末余额合计数的比例49.62%。

### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,984,483.56	2,715,093.14
应收股利	50,000,000.00	
其他应收款	56,128,934.01	2,413,501.08
合计	110,113,417.57	5,128,594.22

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,935,630.14	2,675,630.14
保证金利息	48,853.42	39,463.00
合计	3,984,483.56	2,715,093.14

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广州创娱网络科技有限公司	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	44,000,000.00	75.16%			44,000,000.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,540,517.10	24.84%	2,411,583.09	16.59%	12,128,934.01	4,364,076.38	100.00%	1,950,575.30	44.70%	2,413,501.08
合计	58,540,517.10	100.00%	2,411,583.09	4.12%	56,128,934.01	4,364,076.38	100.00%	1,950,575.30	44.70%	2,413,501.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	12,651,970.66	632,598.55	5.00%
1 至 2 年	121,735.44	12,173.54	10.00%
3 年以上	1,766,811.00	1,766,811.00	100.00%
合计	14,540,517.10	2,411,583.09	16.59%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,143,180.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 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	4,716,277.57	2,080,707.83
股权转让款	45,698,200.00	1,698,200.00
代付职工五险一金	648,567.84	346,275.60
土地收储补偿金	7,374,114.00	
其他	103,357.69	238,892.95
合计	58,540,517.10	4,364,076.38

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
陈华升	股权转让款	44,000,000.00	1 年以内	75.16%	0.00
南平市延平区工业园区管理委员会	土地收储补偿金	7,374,114.00	1 年以内	12.60%	368,705.70
张宝峰	其他	1,018,920.00	3 年以上	1.74%	1,018,920.00
西藏字节跳动信息科技有限公司	其他	1,000,000.00	1 年以内	1.71%	50,000.00
上海菲索广告有限公司	其他	960,000.00	1 年以内	1.64%	48,000.00
合计	--	54,353,034.00	--	92.85%	1,485,625.70

## 5、存货

公司不需要遵守房地产行业的披露要求

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,023,861.23	200,904.16	43,822,957.07	39,712,231.84	211,841.61	39,500,390.23
在产品	19,674,324.75		19,674,324.75	6,046,495.13		6,046,495.13
库存商品	29,371,684.86	96,721.60	29,274,963.26	26,880,047.96	268,644.24	26,611,403.72
合计	93,069,870.84	297,625.76	92,772,245.08	72,638,774.93	480,485.85	72,158,289.08

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

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

是

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	211,841.61			10,937.45		200,904.16
库存商品	268,644.24			171,922.64		96,721.60
合计	480,485.85			182,860.09		297,625.76

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	6,227,835.62	6,037,602.74
待抵扣增值税进项税额	2,804,837.20	640,394.32
待摊销保险费	68,278.64	79,067.56
待摊销租金	131,510.00	119,630.00
待摊通讯费	10,166.63	10,000.00
预缴企业所得税	247.27	



合计	9,242,875.36	6,886,694.62
----	--------------	--------------

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	2,000,000.00		2,000,000.00	200,000.00		200,000.00
按成本计量的	2,000,000.00		2,000,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	200,000.00		200,000.00

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
EWS	120,100,829.47			27,647,469.73			38,247,200.13			109,501,099.07	
小计	120,100,829.47			27,647,469.73			38,247,200.13			109,501,099.07	
合计	120,100,829.47			27,647,469.73			38,247,200.13			109,501,099.07	

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	333,974,486.61	325,556,854.69
合计	333,974,486.61	325,556,854.69

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	199,910,368.44	348,683,890.76	9,455,348.75	9,175,050.04	1,147,713.33	568,372,371.32
2.本期增加金	13,375,792.33	38,709,348.32	3,313,097.15	1,255,117.43	845,688.57	57,499,043.80

额						
(1) 购置	261,750.25	807,390.01	2,780,565.64	1,255,117.43	835,979.50	5,940,802.83
(2) 在建工程转入	13,114,042.08	37,901,958.31	44,349.29			51,060,349.68
(3) 企业合并增加			488,182.22		9,709.07	497,891.29
3.本期减少金额	348,265.97	1,035,811.96	4,611,543.65	1,402,590.16	970,671.88	8,368,883.62
(1) 处置或报废	348,265.97	1,035,811.96	4,251,221.62	1,046,039.96	943,660.94	7,625,000.45
(2) 其他减少			360,322.03	356,550.20	27,010.94	743,883.17
4.期末余额	212,937,894.80	386,357,427.12	8,156,902.25	9,027,577.31	1,022,730.02	617,502,531.50
二、累计折旧						
1.期初余额	64,229,519.28	166,589,816.42	5,036,200.09	6,736,852.34	223,128.50	242,815,516.63
2.本期增加金额	12,295,272.38	29,952,168.69	1,862,454.98	1,078,582.70	219,700.01	45,408,178.76
(1) 计提	12,295,272.38	29,952,168.69	1,786,409.04	1,078,582.70	219,128.09	45,331,560.90
(2) 企业合并增加			76,045.94		571.92	76,617.86
3.本期减少金额	446,306.41	650,129.38	2,188,582.49	1,179,480.62	231,151.60	4,695,650.50
(1) 处置或报废	446,306.41	650,129.38	2,076,973.22	974,835.74	224,041.58	4,372,286.33
(2) 其他减少			111,609.27	204,644.88	7,110.02	323,364.17
4.期末余额	76,078,485.25	195,891,855.73	4,710,072.58	6,635,954.42	211,676.91	283,528,044.89
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	136,859,409.55	190,465,571.39	3,446,829.67	2,391,622.89	811,053.11	333,974,486.61
2.期初账面价值	135,680,849.16	182,094,074.34	4,419,148.66	2,438,197.70	924,584.83	325,556,854.69

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	3,732,056.13	正在办理
合计	3,732,056.13	

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	59,814,625.10	33,574,598.45
合计	59,814,625.10	33,574,598.45

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改项目	32,304,433.31		32,304,433.31	17,262,744.52		17,262,744.52
研发项目	1,696,254.81		1,696,254.81	872,412.12		872,412.12
其他项目	25,813,936.98		25,813,936.98	15,439,441.81		15,439,441.81
合计	59,814,625.10		59,814,625.10	33,574,598.45		33,574,598.45

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
炉下新项目		13,955,670.64	30,213,694.57	19,975,442.92		24,193,922.29			429,846.34	429,846.34		金融机构贷款

25000t 化学炭 生产线 建设			18,761,8 78.34			18,761,8 78.34						其他
合计		13,955,6 70.64	48,975,5 72.91	19,975,4 42.92		42,955,8 00.63	--	--	429,846. 34	429,846. 34		--

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	商标权	著作使用权	专有技术权	排污权	合计
一、账面原值									
1.期初余额	78,539,777.55			1,310,148.30	186,967.00	2,015,996.00	1,023,600.00		83,076,488.85
2.本期增加 金额				46,551.72				2,517,165.85	2,563,717.57
(1) 购 置				46,551.72				2,517,165.85	2,563,717.57
(2) 内 部研发									
(3) 企 业合并增加									
3.本期减少金 额				436,707.71		2,015,996.00			2,452,703.71
(1) 处 置									
(2) 其 他减少				436,707.71		2,015,996.00			2,452,703.71
4.期末余额	78,539,777.55			919,992.31	186,967.00		1,023,600.00	2,517,165.85	83,187,502.71
二、累计摊销									
1.期初余额	8,402,774.93			603,753.14	138,393.60	1,402,432.00	301,719.15		10,849,072.82
2.本期增加 金额	1,631,950.56			155,503.77	20,817.12	613,564.00	105,641.04	419,527.60	2,947,004.09
(1) 计 提	1,631,950.56			155,503.77	20,817.12	613,564.00	105,641.04	419,527.60	2,947,004.09
3.本期减少 金额				57,014.76		2,015,996.00			2,073,010.76

(1) 处置									
(2) 其他减少			57,014.76		2,015,996.00				2,073,010.76
4.期末余额	10,034,725.49		702,242.15	159,210.72		407,360.19	419,527.60		11,723,066.15
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	68,505,052.06		217,750.16	27,756.28		616,239.81	2,097,638.25		71,464,436.56
2.期初账面价值	70,137,002.62		706,395.16	48,573.40	613,564.00	721,880.85			72,227,416.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广州创娱网络科技有限公司	208,891,342.38			208,891,342.38		0.00
广州原力互娱网络科技有限公司		111,239,863.86				111,239,863.86
广州冰鸟网络科技有限公司		209,840,667.90				209,840,667.90
合计	208,891,342.38	321,080,531.76		208,891,342.38		321,080,531.76

## (2) 商誉减值准备

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

由于上述子公司产生的主要现金流均独立于本部，且公司对上述子公司单独进行生产经营活动管理，因此，上述子公司为一个独立的资产组，企业合并形成的商誉被分配至对应的子公司以进行减值测试。资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。公司对上述子公司产生的商誉进行减值测试，经测试，本期商誉未发生减值，无需计提减值准备。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

广州冰鸟商誉减值测试过程：2019年3月公司拟以人民币2.2亿元将持有的广州冰鸟100%股权转让给陈华升、占萍，公司已全额收到股权转让款，正在办理工商变更手续。因股权转让价款扣除处置费用后大于资产组期末价值和商誉之和，故无需计提减值。

广州原力商誉减值测试过程：①对不包含商誉的资产组进行减值测试，未发生减值。再对包含商誉的资产组进行减值测试。②重要假设及依据：国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与现时方向保持一致，企业的研发能力和技术先进性继续保持目前的水平；资产组组合的产品或服务保持目前的市场竞争态势；资产组组合现有的房产租赁、设备能够保持继续使用；无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。③商誉的可收回金额按资产组的预计未来现金流量的现值确定，管理层根据经营计划和财务预算编制未来5年的现金流量预测，并推算之后年度的现金流量。公司2018年投入的多款游戏，包括与北京华清飞扬合作已获腾讯独家代理的《我的英雄学院：最强英雄》将在2019年下半年陆续上线，预计在2019年、2020年产生较高的增长率，2021年-2024年增长率分别为7.98%、-4.62%、0、-11.46%，此后25年保持不变。折现率（WACC）为12.5%。经测试，资产组期末预计可收回金额大于资产组期末价值和商誉之和，商誉不存在减值，无需计提减值准备。

商誉减值测试的影响：

经测试，无需计提商誉减值。

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
大修费用	6,028,130.85	5,696,311.24	5,125,976.33		6,598,465.76
房租	998,409.72		448,439.32	549,970.40	
停车场租金	435,198.36		52,751.28		382,447.08
使用权许可费	1,088,836.54	1,886,792.40	1,717,767.34		1,257,861.60
企业邮箱费	18,259.93	79,223.30	28,162.87		69,320.36
装修费	4,372,658.23	1,331,072.75	995,666.76	3,543,526.47	1,164,537.75
合计	12,941,493.63	8,993,399.69	8,368,763.90	4,093,496.87	9,472,632.55

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,213,894.90	2,053,473.75	6,243,025.30	1,504,066.88
可抵扣亏损	36,146,516.06	9,036,629.02	82,214,331.70	10,304,532.69
因收到与资产相关的政府补助形成	16,975,222.77	4,243,805.69	4,938,340.12	1,234,585.03
因职工薪酬形成	1,410,780.03	352,695.01	1,497,827.94	374,456.99
合计	62,746,413.76	15,686,603.47	94,893,525.06	13,417,641.59

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,285,219.96	1,071,304.94	4,510,026.73	1,127,506.64
新增固定资产一次性抵扣	28,525,581.59	7,131,395.41		
合计	32,810,801.55	8,202,700.35	4,510,026.73	1,127,506.64

**(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		15,686,603.47		13,417,641.59
递延所得税负债		8,202,700.35		1,127,506.64

**(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	830,306.75	9,469,116.57
可抵扣亏损	168,350,502.34	94,537,887.71
合计	169,180,809.09	104,007,004.28

**(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
2018		21,543,119.62	预计无法抵扣亏损
2019	20,227,537.09	20,227,537.09	预计无法抵扣亏损
2020	19,903,686.82	19,903,686.82	预计无法抵扣亏损
2021	15,170,992.37	15,170,992.37	预计无法抵扣亏损
2022	17,675,990.38	17,692,551.81	预计无法抵扣亏损
2023	95,372,295.68		预计无法抵扣亏损
合计	168,350,502.34	94,537,887.71	--

## 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备及无形资产款项	49,670,158.71	13,666,260.27
预付股权转让款		40,000,000.00
合计	49,670,158.71	53,666,260.27

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	27,000,000.00	
保证借款	285,000,000.00	175,000,000.00
信用借款	90,000,000.00	317,000,000.00
合计	402,000,000.00	492,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### (1) 信用借款

A、2018年5月10日，公司与兴业银行股份有限公司南平分行签订编号为192018201886028《流动资金借款合同》，向兴业银行股份有限公司南平分行借款4,000万元，担保方式为信用担保。截止2018年12月31日借款余额4,000万元。

B、2018年11月2日，公司与兴业银行股份有限公司南平分行签订编号为192018201886067《流动资金借款合同》，向兴业银行股份有限公司南平分行借款5,000万元，担保方式为信用担保。截止2018年12月31日借款余额5,000万元。

#### (2) 保证借款

A、2018年1月17日，公司与交通银行股份有限公司南平分行签订编号为闽交银南平201801福建元力借字第01号《流动资金借款合同》，向交通银行股份有限公司南平分行借款2,000万元，由子公司南平元力提供保证担保。截止2018年12月31日借款余额2,000万元。

B、2018年3月21日，公司与交通银行股份有限公司南平分行签订编号为闽交银南平201803福建元力借字第01号《流动资金借款合同》，向交通银行股份有限公司南平分行借款2,500万元，由子公司南平元力提供保证担保。截止2018年12月31



日借款余额2,500万元。

C、2018年3月27日，公司与交通银行股份有限公司南平分行签订编号为闽交银南平201803福建元力借字第02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4,000万元，由子公司南平元力提供保证担保。截止2018年12月31日借款余额4,000万元。

D、2018年10月15日，公司与中国农业银行股份有限公司南平市四鹤支行签订编号为35010120180005128《流动资金借款合同》，向中国农业银行股份有限公司南平市四鹤支行借款5,000万元，由子公司南平元力提供保证担保。截止12月31日借款余额5,000万元。

E、2018年10月25日，公司与交通银行股份有限公司南平分行签订编号为闽交银南平201810福建元力借字第01号《流动资金借款合同》，向交通银行股份有限公司南平分行借款3,000万元，由子公司南平元力提供保证担保。截止2018年12月31日借款余额3,000万元。

F、2018年10月30日，公司与中国工商银行股份有限公司南平分行签订编号为2018年（延平）字00186号《流动资金借款合同》，向中国工商银行股份有限公司南平分行借款2,000万元，由子公司南平元力提供保证担保。截止2018年12月31日借款余额2,000万元。

G、2018年10月30日，公司与厦门银行股份有限公司南平分行签订编号为GSHT2016090883借20181030《流动资金借款合同》，向厦门银行股份有限公司南平分行借款5,000万元，由子公司江西元力怀玉山活性炭有限公司和福建省荔元活性炭实业有限公司提供保证担保。截止2018年12月31日借款余额1,000万元。

H、2018年11月6日，公司与交通银行股份有限公司南平分行签订编号为闽交银南平201811福建元力借字第01号《流动资金借款合同》，向交通银行股份有限公司南平分行借款2,000万元，由子公司南平元力提供保证担保。截止2018年12月31日借款余额2,000万元。

I、2018年11月15日，公司与中国农业银行股份有限公司南平市延平支行签订编号为35010120180005755《流动资金借款合同》，向中国农业银行股份有限公司南平市延平支行借款3,000万元，由子公司南平元力提供保证担保。截止2018年12月31日借款余额3,000万元。

J、2018年11月30日，公司与交通银行股份有限公司南平分行签订编号为闽交银南平201811福建元力借字第02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2,000万元，由子公司南平元力提供保证担保。截止2018年12月31日借款余额2,000万元。

K、2018年12月28日，子公司南平元力与中国银行股份有限公司南平分行签订编号为fj8006220180138《流动资金借款合同》，向中国银行股份有限公司南平分行借款2,000万元，由子公司福建省荔元活性炭实业有限公司提供保证担保。截止2018年12月31日借款余额2,000万元。

### （3）质押借款

2018年9月28日，公司与福建南平农村商业银行股份有限公司签订编号为HT9050230180004219《最高额质押合同》，向福建南平农村商业银行股份有限公司借款2,700万元，由公司提供存单质押。截止2018年12月31日借款余额2,700万元。

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元。

## 17、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	25,861,398.48	19,720,000.00
应付账款	175,629,071.10	64,069,781.60
合计	201,490,469.58	83,789,781.60

## (1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,861,398.48	19,720,000.00
合计	25,861,398.48	19,720,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

## (2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	49,596,776.29	45,845,284.64
应付工程及设备款	12,178,409.85	8,414,070.37
分成款	76,707,621.50	
应付信息服务费	27,372,202.72	5,784,002.56
其他	9,774,060.74	4,026,424.03
合计	175,629,071.10	64,069,781.60

## 18、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	4,763,064.94	2,863,164.96
预收游戏充值流量款	57,648,534.70	
合计	62,411,599.64	2,863,164.96

## 19、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,092,440.15	233,110,012.69	234,705,197.43	32,497,255.41
二、离职后福利-设定提存计划	-161,266.28	15,589,091.56	15,516,357.52	-88,532.24
三、辞退福利		1,440,278.76	1,363,678.22	76,600.54

合计	33,931,173.87	250,139,383.01	251,585,233.17	32,485,323.71
----	---------------	----------------	----------------	---------------

**(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	32,145,502.56	194,829,420.02	196,972,301.01	30,002,621.57
2、职工福利费		14,758,890.32	14,758,890.32	
3、社会保险费	-49,260.87	9,888,915.52	9,869,151.37	-29,496.72
其中：医疗保险费	-49,260.87	8,781,743.29	8,761,979.14	-29,496.72
工伤保险费		663,915.08	663,915.08	
生育保险费		443,257.15	443,257.15	
4、住房公积金	-488,660.00	12,175,437.00	11,900,339.00	-213,562.00
5、工会经费和职工教育经费	2,484,858.46	1,457,349.83	1,204,515.73	2,737,692.56
合计	34,092,440.15	233,110,012.69	234,705,197.43	32,497,255.41

**(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	-157,219.84	15,052,302.31	14,981,612.77	-86,530.30
2、失业保险费	-4,046.44	536,789.25	534,744.75	-2,001.94
合计	-161,266.28	15,589,091.56	15,516,357.52	-88,532.24

**20、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,715,146.83	4,481,328.21
企业所得税	9,656,366.85	5,592,209.83
个人所得税	904,917.75	885,335.88
城市维护建设税	136,091.13	265,123.78
教育费附加	126,337.66	232,434.94
土地使用税	315,704.10	387,593.51
房产税	266,565.35	252,267.07

印花税	125,889.55	207,486.66
环境保护税	73,544.73	
合计	13,320,563.95	12,303,779.88

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	627,578.65	573,125.79
应付股利	11,900,000.00	
其他应付款	38,121,188.44	6,833,418.37
合计	50,648,767.09	7,406,544.16

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	97,463.01	
短期借款应付利息	530,115.64	573,125.79
合计	627,578.65	573,125.79

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
少数股东股利	11,900,000.00	
合计	11,900,000.00	

### (3) 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
往来款	32,359,247.22	1,345,713.49
预提费用	3,292,609.85	3,274,368.16
运杂费	157,370.37	179,898.16
房租		116,865.00
押金、周转金	119,384.55	56,171.55

其他	2,192,576.45	1,860,402.01
合计	38,121,188.44	6,833,418.37

## 22、一年内到期的非流动负债

单位：元

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

## 23、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

长期借款分类的说明：

2018年11月13日，子公司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201810南平元力借字第01号《固定资产借款合同》、闽交银南平201810南平元力抵字第01号和闽交银南平201810南平元力动产抵字第01号《抵押合同》，由公司提供保证担保，以子公司南平元力名下的无形资产、在建工程及固定资产作为抵押物，向交通银行股份有限公司南平分行借款6,000万元，借款期限7年。截止2018年12月31日借款余额6,000万元。

## 24、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		17,500,000.00
合计		17,500,000.00

### (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
股权受让款		17,500,000.00

## 25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
版权金	3,420,297.41	1,628,641.64	4,466,676.57	582,262.48	网络游戏
合计	3,420,297.41	1,628,641.64	4,466,676.57	582,262.48	--

## 26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	244,800,000.00						244,800,000.00

## 27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	144,078,095.21			144,078,095.21
合计	144,078,095.21			144,078,095.21

## 28、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	24,207,200.69	6,902,941.95		31,110,142.64
合计	24,207,200.69	6,902,941.95		31,110,142.64

## 29、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	159,736,856.74	138,563,912.71
调整后期初未分配利润	159,736,856.74	138,563,912.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,635,672.00	48,676,748.92
减：提取法定盈余公积	6,902,941.95	303,804.89
应付普通股股利	12,240,000.00	27,200,000.00
期末未分配利润	223,229,586.79	159,736,856.74

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。

### 30、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	1,695,910,355.64	1,254,196,507.65	846,028,535.94	594,666,707.88
其他业务	5,791,617.18	5,986,235.96	7,292,585.41	6,330,233.32
合计	1,701,701,972.82	1,260,182,743.61	853,321,121.35	600,996,941.20

### 31、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	2,563,264.73	2,351,281.45
教育费附加	2,309,824.56	2,110,553.06
房产税	1,664,413.98	1,544,615.42
土地使用税	1,582,777.81	1,425,181.82
车船使用税	1,785.06	2,247.51
印花税	1,026,665.06	441,134.54
水利建设基金		1,499.28
环境保护税	302,489.34	
其他	263,832.41	
合计	9,715,052.95	7,876,513.08

### 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	50,294,543.76	5,776,396.43
运杂费	37,908,543.12	33,012,234.22
职工薪酬	18,244,774.93	10,944,590.28
中介服务及咨询费	5,461,986.53	
信息服务费	4,716,981.13	

办公差旅费	4,236,328.34	3,065,016.25
包装费	2,620,963.10	2,103,851.92
业务招待费	1,876,949.32	1,742,613.37
佣金	1,672,265.19	1,284,690.01
其他	3,075,691.48	929,250.35
合计	130,109,026.90	58,858,642.83

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,124,504.40	40,762,012.36
办公费	7,593,706.36	5,356,482.61
折旧摊销	7,124,194.40	6,245,448.01
中介服务及咨询费	4,519,047.97	1,614,533.43
业务招待费	3,933,889.23	3,207,079.21
差旅交通费	3,389,151.06	2,599,581.73
安全环保支出	2,164,552.12	2,355,384.85
维修费	662,759.41	488,706.36
其他	2,450,643.50	2,652,259.50
合计	93,962,448.45	65,281,488.06

### 34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	85,896,433.08	78,652,742.87
直接投入费用	13,103,548.89	10,278,207.72
折旧及摊销	4,034,370.48	3,505,318.30
委托外部研究开发费用	8,594,895.38	1,894,606.03
其他相关费用	7,260,792.00	3,882,827.57
合计	118,890,039.83	98,213,702.49

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额



利息支出	22,693,291.42	13,704,257.79
减：利息收入	2,383,704.87	1,650,459.49
利息净支出	20,309,586.55	12,053,798.30
汇兑净损失	-2,028,946.20	1,439,465.44
手续费	328,798.90	346,514.60
其他（票据贴现）	389,998.62	123,844.11
合计	18,999,437.87	13,963,622.45

### 36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,039,061.09	1,318,884.66
合计	3,039,061.09	1,318,884.66

### 37、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	34,881,562.94	31,230,537.84
个税手续费返还	119,813.18	
合计	35,001,376.12	31,230,537.84

### 38、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	27,647,469.73	24,863,558.05
处置长期股权投资产生的投资收益	1,752,571.62	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	190,232.88	56,295.89
合计	29,590,274.23	24,919,853.94

### 39、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	-958,260.50	223,794.75
合计	-958,260.50	223,794.75

## 40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	38,750.00	17,781.69	38,750.00
其中：固定资产处置利得	38,750.00	17,781.69	38,750.00
赔偿金	3,115,340.40		3,115,340.40
其他	232,553.72	317,066.82	232,553.72
合计	3,386,644.12	334,848.51	3,386,644.12

## 41、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	432,000.00	432,000.00	432,000.00
处置非流动资产损失小计	90,040.05	1,370,393.41	90,040.05
其中：固定处置资产损失	90,040.05	1,370,393.41	90,040.05
其他	349,052.73	128,567.56	349,052.73
合计	871,092.78	1,930,960.97	871,092.78

## 42、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	10,107,861.62	6,711,108.19
递延所得税费用	17,529,584.17	-10,462,850.14
合计	27,637,445.79	-3,751,741.95

## (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	132,953,103.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,238,275.83

子公司适用不同税率的影响	-6,388,338.31
调整以前期间所得税的影响	-1,678,254.22
非应税收入的影响	-9,890,254.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-19,271,265.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,218,283.78
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	36,713,972.56
其他	131,594.06
所得税费用	27,637,445.79

### 43、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,410,905.12	6,028,871.27
利息收入	1,114,314.45	473,326.73
往来及其他	6,033,979.18	1,345,005.87
合计	24,559,198.75	7,847,203.87

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	18,528,172.33	17,387,222.45
办公差旅费	15,896,804.17	12,720,045.74
业务招待费	5,784,180.09	4,921,443.50
劳务费	1,192,068.85	1,151,443.83
技术开发费	29,028,164.08	14,540,793.30
广告宣传费	54,982,500.87	6,040,932.95
安全支出	2,847,202.44	2,248,023.70
中介服务及咨询费	8,814,260.56	1,549,656.08
司法冻结款项	36,046,467.96	
往来及其他	14,777,204.62	7,460,938.29
合计	187,897,025.97	68,020,499.84

## (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
股权转让保证金	20,000,000.00	
收到退回的购地款	7,360,000.00	
收到退回的工业用地预申请保证金		2,295,084.00
合计	27,360,000.00	2,295,084.00

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	29,200,000.00	21,260,070.00
合计	29,200,000.00	21,260,070.00

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票及其他保证金	25,149,987.70	26,450,070.00
存单质押	30,000,000.00	
合计	55,149,987.70	26,450,070.00

## 44、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	105,315,657.52	65,341,142.60
加：资产减值准备	3,039,061.09	1,318,884.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,331,560.90	40,807,916.60
无形资产摊销	2,947,004.09	2,763,808.47
长期待摊费用摊销	8,368,763.90	5,865,845.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	958,260.50	-223,794.75

的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	51,290.05	1,352,611.72
财务费用（收益以“-”号填列）	20,910,194.62	13,920,951.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,590,274.23	-24,919,853.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,454,390.46	-10,406,343.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,075,193.71	-56,506.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,613,956.00	2,565,709.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,046,724.39	-12,147,900.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,804,680.46	8,344,551.79
其他	-36,046,467.96	
经营活动产生的现金流量净额	118,442,722.58	94,527,023.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	184,314,173.18	268,034,570.86
减：现金的期初余额	268,034,570.86	88,008,470.19
现金及现金等价物净增加额	-83,720,397.68	180,026,100.67

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	120,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,740,429.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	17,500,000.00
取得子公司支付的现金净额	128,759,571.00

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	184,314,173.18	268,034,570.86
可随时用于支付的银行存款	184,314,173.18	268,034,570.86
三、期末现金及现金等价物余额	184,314,173.18	268,034,570.86

## 45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金—其他货币资金	15,669,987.70	银行承兑汇票及其他保证金
货币资金—其他货币资金	30,000,000.00	存单质押
货币资金—其他货币资金	36,046,467.96	司法冻结
固定资产—房屋及建筑物	6,563,557.27	长期借款抵押
固定资产—机器设备	12,623,234.45	长期借款抵押
在建工程—炉下新项目	24,193,922.29	长期借款抵押
无形资产—土地使用权	33,512,375.25	长期借款抵押
合计	158,609,544.92	--

其他说明：

司法冻结的36,046,467.96元为：2017年11月1日，公司与上海旭梅网络科技有限公司（以下简称上海旭梅）签署《手机游戏联合运营合作协议》，约定公司协助上海旭梅进行《至尊传奇》游戏的市场推广运营服务。因《至尊传奇》游戏涉嫌版权侵权，该游戏的研发商被第三方起诉；同时，广州冰鸟应付该游戏代理商上海旭梅的款项36,046,467.96元也被申请冻结。截至本审计报告日，该游戏的研发商上述版权侵权案件尚未审理完毕，上述款项冻结已解除。

## 46、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	1,081,479.86
其中：美元	157,576.62	6.8632	1,081,479.86
应收账款	--	--	23,977,266.95
其中：美元	3,493,598.75	6.8632	23,977,266.95
其他应付款			666,269.99
其中：美元	97,078.62	6.8632	666,269.99

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

## 47、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
年产 6 万吨木质活性炭奖励金	12,044,400.00	在建工程	
资源综合利用增值税即征即退收入	23,558,977.82	其他收益	23,558,977.82
促进残疾人就业企业增值税退税收入	5,956,080.00	其他收益	5,956,080.00
企业扶持资金	3,340,289.07	其他收益	3,340,289.07
高新技术企业认定通过奖励金	400,000.00	其他收益	400,000.00
省级制造业单项冠军奖励金	300,000.00	其他收益	300,000.00
中信保贴息	233,641.00	其他收益	233,641.00
租金补贴专项资金	189,000.00	其他收益	189,000.00
企业研发补助经费	147,800.00	其他收益	147,800.00
集中安置残疾人就业社会保险奖励金	109,596.00	其他收益	109,596.00
10 万元以下零星补助	646,179.05	其他收益	646,179.05
合计	46,925,962.94		34,881,562.94

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州冰鸟网络科技有限公司	2018 年 01 月 04 日	160,000,000.00	100.00%	收购股权	2018 年 01 月 04 日	股权已受让并办理工商变更登记	738,834,461.31	24,263,654.59

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	广州冰鸟网络科技有限公司
--现金	160,000,000.00
合并成本合计	160,000,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-49,840,667.90
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	209,840,667.90

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	广州冰鸟网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	8,740,429.00	8,740,429.00
应收款项	25,540,557.04	25,540,557.04
固定资产	270,653.91	270,653.91
预付款项	33,494,768.10	33,494,768.10
其他应收款	568,970.65	568,970.65
其他流动资产	1,519,560.05	1,519,560.05
递延所得税资产	12,900,381.55	12,900,381.55
应付款项	91,229,662.94	91,229,662.94
预收款项	37,310,693.75	37,310,693.75
应付职工薪酬	4,114,124.35	4,114,124.35
应交税费	213,536.13	213,536.13
其他应付款	7,971.03	7,971.03
净资产	-49,840,667.90	-49,840,667.90
取得的净资产	-49,840,667.90	-49,840,667.90

## 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、公司于2018年6月8日设立全资子公司广州原力互娱网络科技有限公司（以下简称广州原力），注册资本及实收资本均为1,000万元。公司持有广州原力100%股权，广州原力纳入公司本期合并财务报表范围。

2、2018年7月末2018年12月20日之前的全资子公司广州创娱网络科技有限公司（以下简称广州创娱）将其持有的广州创畅网络科技有限公司（以下简称广州创畅）70%股权（实际出资额7万元）、广州创乐网络科技有限公司（以下简称广州创乐）100%股权（实际出资额100万元）、广州创侠网络科技有限公司（以下简称广州创侠）100%股权（实际出资额100万元）全部划转至全资子公司广州原力。划转后，广州创娱不再持有广州创畅、广州创侠、广州创乐股权，广州创畅、广州创侠、广州创乐纳入子公司广州原力本期合并财务报表范围。

3、子公司广州原力2018年8月28日设立厦门汇杰思特科技有限公司（以下简称汇杰思特科），注册资本100万元、实收资本0元。广州原力持有汇杰思特科70%股权，汇杰思特纳入公司本期合并财务报表范围。

4、子公司广州原力2018年10月23日设立广州起源游戏科技有限公司（以下简称广州起源），注册资本100万元、实收资本0元。广州原力持有广州起源70%股权，广州起源纳入公司本期合并财务报表范围。

5、子公司广州冰鸟2018年3月29日设立全资子公司广州云道网络科技有限公司（以下简称广州云道），注册资本100万元，实收资本0万元。广州冰鸟持有广州云道100%股权，广州云道纳入公司本期合并财务报表范围。



6、子公司广州冰鸟2018年4月12日设立全资子公司广州战魂网络科技有限公司（以下简称广州战魂），注册资本100万元，实收资本0万元。广州冰鸟持有广州战魂100%股权，广州战魂纳入公司本期合并财务报表范围。

7、子公司广州冰鸟2018年5月16日设立全资子公司广州扬鹰网络科技有限公司（以下简称广州扬鹰），注册资本100万元，实收资本0万元。广州冰鸟持有广州扬鹰100%股权，广州扬鹰纳入公司本期合并财务报表范围。

8、子公司广州冰鸟2018年5月17日设立全资子公司广州云麟网络科技有限公司（以下简称广州云麟），注册资本100万元，实收资本0万元。广州冰鸟持有广州云麟100%股权，广州云麟纳入公司本期合并财务报表范围。

9、子公司广州冰鸟2018年8月15日在香港设立全资子公司冰鸟网络科技有限公司（以下简称香港冰鸟），注册资本50万港币，实收资本0港币。广州冰鸟持有香港冰鸟100%股权，香港冰鸟纳入公司本期合并财务报表范围。

10、子公司广州冰鸟2018年9月25日设立全资子公司广州冰麒网络科技有限公司（以下简称广州冰麒）、广州冰麟网络科技有限公司（以下简称广州冰麟），注册资本均为100万元，实收资本均为0万元。广州冰鸟持有广州冰麒100%股权、广州冰麟100%股权，广州冰麒、广州冰麟纳入公司本期合并财务报表范围。

11、2018年12月3日公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于转让广州创娱网络科技有限公司100%股权的议案》，同意将广州创娱100%股权转让给陈华升。广州创娱已于2018年12月20日完成关于本次股权转让的工商登记变更手续，公司不再持有广州创娱的股权，广州创娱及其子公司海南创娱网络科技有限公司、广州市创权信息科技有限公司不再纳入公司本期合并报表范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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
元忱（上海）科技有限公司	上海市浦东新区	上海市浦东新区	科学研究和技术服务业	70.00%		设立
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%		收购
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%	收购
福建省南平元禾	福建省南平市	福建省南平市	生产、销售水玻		51.00%	设立

水玻璃有限公司			璃			
广州原力互娱网络科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络游戏开发和 服务	100.00%		设立
广州创畅网络科 技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络游戏开发和 服务		70.00%	设立
广州创乐网络科 技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络游戏开发和 服务		100.00%	设立
广州创侠网络科 技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络游戏开发和 服务		100.00%	设立
厦门汇杰思特科 技有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	网络游戏开发和 服务		70.00%	设立
广州起源游戏科 技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络游戏开发和 服务		70.00%	设立
广州冰鸟网络科 技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络游戏的运营	100.00%		收购
上海鹰魂网络科 技有限公司	上海市嘉定区	上海市嘉定区	网络游戏的运营	100.00%		设立
霍尔果斯鹰麒网 络科技有限公司	新疆霍尔果斯市	新疆霍尔果斯市	网络游戏的运营	100.00%		设立
广州鹰魂网络科 技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络游戏的运营	100.00%		收购
上海定舜网络科 技有限公司	上海市嘉定区	上海市嘉定区	网络游戏的运营		100.00%	收购
广州云栈信息科 技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络游戏的运营	100.00%		收购
广州云道网络科 技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络游戏的运营	100.00%		设立
广州战魂网络科 技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络游戏的运营	100.00%		设立
广州扬鹰网络科 技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络游戏的运营	100.00%		设立
广州云麟网络科 技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络游戏的运营	100.00%		设立
广州冰麒网络科 技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络游戏的运营	100.00%		设立
广州冰麟网络科 技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	网络游戏的运营	100.00%		设立
冰鸟网络科技有 限公司	香港	香港	网络游戏的运营	100.00%		设立

其他说明：

上海定舜网络科技有限公司于2019年1月2日完成了工商注销登记手续。

## (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
南平元禾	49.00%	21,278,474.88	14,700,000.00	114,524,434.42

## (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	117,388,355.48	174,320,368.39	291,708,723.87	55,077,162.91	2,908,225.39	57,985,388.30	86,060,143.84	180,703,018.90	266,763,162.74	45,337,779.47	1,127,506.64	46,465,286.11

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	216,812,707.20	43,425,458.94	43,425,458.94	9,948,502.72	205,015,061.19	39,453,448.52	39,453,448.52	31,977,032.92

单位：元

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
赢创嘉联白炭黑（南平）有限公司	福建省南平市	福建省南平市	白炭黑、硅酸盐及硅酸钠的生产、销售		40.00%	权益法核算

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产	175,203,835.08	184,579,619.45
非流动资产	187,266,079.65	196,841,032.88
资产合计	362,469,914.73	381,420,652.33
流动负债	88,717,167.06	81,168,578.66
非流动负债		
负债合计	88,717,167.06	81,168,578.66
少数股东权益	109,501,099.07	120,100,829.47
归属于母公司股东权益	273,752,747.67	300,252,073.67
按持股比例计算的净资产份额		
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	109,501,099.07	120,100,829.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	585,924,793.75	553,615,570.07
净利润	69,748,070.22	62,939,588.29
终止经营的净利润		
其他综合收益	69,748,070.22	62,939,588.29
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利	38,247,200.13	32,555,385.66

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注之九、在其他主体中的权益。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注之九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
赢创嘉联白炭黑（南平）有限公司	同一法定代表人；控制人实施重大影响的企业

其他说明

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建省南平嘉联化工有限公司	同一控制人控制的企业
福建省南平市嘉洲化工有限公司	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
广州创娱网络科技有限公司	2018年12月20日之前子公司
海南创娱网络科技有限公司	2018年12月20日之前子公司
广州市创权信息科技有限公司	2018年12月20日之前子公司
南平市科达化工有限公司	与主要投资者关系密切的家庭成员控制的其他企业
福建省南平三元循环技术有限公司	同一控制人控制的企业

其他说明

福建省南平市嘉洲化工有限公司2018年4月因吸收合并已注销。

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
赢创嘉联白炭黑（南平）有限公司	采购材料及水电	121,916.70			118,391.40
福建省南平嘉联化工有限公司	水电	38,585.45			38,057.16
福建省南平嘉联化工有限公司	劳务	2,353,043.24			
合计		2,513,545.39			156,448.56

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
赢创嘉联白炭黑（南平）有限公司	销售硅酸钠	173,033,519.65	165,310,278.73
赢创嘉联白炭黑（南平）有限公司	销售蒸汽及其他	4,821,147.48	5,722,907.89
赢创嘉联白炭黑(南平)有限公司	管理服务	300,000.00	
福建省三明同晟化工有限公司	销售硅酸钠	2,727,531.54	12,193,625.44
福建省三明同晟化工有限公司	销售活性炭	6,465.52	
合计		180,888,664.19	183,226,812.06

#### (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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建省南平市嘉洲化工有限公司	房屋	0.00	32,400.00
福建省南平嘉联化工有限公司	房屋	456,777.14	378,948.60
合计		456,777.14	411,348.60

### (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	2,204,166.49	1,444,166.75
监事	623,516.91	570,998.00
高级管理人员	2,998,077.04	3,495,280.00
合计	5,825,760.44	5,510,444.75

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	赢创嘉联白炭黑(南平)有限公司			2,593,402.52	129,670.13
应收账款	福建省三明同晟化工有限公司	267,538.02	13,376.90	566,541.80	28,327.09
应收股利	广州创娱网络科技有限公司	50,000,000.00			

### (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	118,223.50	38,195.21
应付账款	海南创娱网络科技有限公司	829,088.38	
预收账款	赢创嘉联白炭黑(南平)有限公司	43,890.92	
其他应付款	广州创娱网络科技有限公司	11,997,883.86	
一年内到期的非流动负债	卢元健	17,500,000.00	17,500,000.00
长期应付款	卢元健		17,500,000.00

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至2018年12月31日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年12月31日，公司已背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为84,690,784.65元，票据到期日为2019年1月至2019年9月。

截至2018年12月31日，除上述或有事项外，公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

#### (一) 利润分配情况

根据2019年4月22日公司第四届董事会第六次会议决议，以公司2018年12月31日总股本24,480万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5（含税），不转增、不送红股。本预案尚待2018年度股东大会审议批准。

#### (二) 出售子公司

1、2019年3月公司与陈华升、占萍签订的《广州冰鸟网络科技有限公司股权转让协议》，公司拟以人民币2.2亿元将持有的广州冰鸟100%股权转让给陈华升、占萍。本次出售广州冰鸟100%股权不构成关联交易，构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。本次出售广州冰鸟100%股权方案业经2019年4月12日公司2019年第一次临时股东大会的批准和深圳证券交易所的审核通过。本次交易完成后，公司不再持有广州冰鸟的股权。

2、2019年1月9日公司将持有元忱（上海）科技有限公司（以下简称上海元忱）61%股权、9%股权均以1元价格分别转

让给浩笙（上海）新材料科技有限公司和徐华萍，上海元忱已于2019年1月14日完成本次股权转让的工商变更登记手续，公司不再持有上海元忱的股权。

3、2018年12月20日公司将广州创娱100%股权转让给陈华升，转让价格为11,000万元。2019年3月25日，公司收到陈华升支付的股权转让款4,400万元。截至本审计报告出具日，陈华升已将广州创娱100%股权转让款支付完毕。

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

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	本部	活性炭业务	水玻璃业务	游戏业务	分部间抵销	合计
营业收入		655,671,127.57	216,812,707.20	867,927,059.58	38,708,921.53	1,701,701,972.82
其中：对外交易收入		618,814,622.81	216,812,707.20	866,074,642.81		1,701,701,972.82
分部间交易收入		36,856,504.76		1,852,416.77	38,708,921.53	
资产总额	968,229,220.13	950,177,769.99	291,708,723.87		603,842,211.74	1,606,273,502.25
净利润	69,029,419.45	128,440,104.87	43,425,458.94	23,957,211.38	159,536,537.12	105,315,657.52

### 2、其他

2017年11月1日，公司与上海旭梅网络科技有限公司（以下简称上海旭梅）签署《手机游戏联合运营合作协议》，约定公司协助上海旭梅进行《至尊传奇》游戏的市场推广运营服务。因《至尊传奇》游戏涉嫌版权侵权，该游戏的研发商被第三方起诉；同时，广州冰鸟应付该游戏代理商上海旭梅的款项3,604.65万元也被申请冻结。截至本审计报告日，该游戏的研发商上述版权侵权案件尚未审理完毕，上述款项冻结已解除。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,935,630.14	2,675,630.14
应收股利	110,200,000.00	
其他应收款	60,007,268.42	88,635,517.84
合计	174,142,898.56	91,311,147.98

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类



单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	3,935,630.14	2,675,630.14
合计	3,935,630.14	2,675,630.14

**(2) 应收股利**

## 1) 应收股利

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	
福建省南平市元禾化工有限公司	10,200,000.00	
广州创娱网络科技有限公司	50,000,000.00	
合计	110,200,000.00	

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	44,000,000.00	72.88%			44,000,000.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,376,072.02	27.12%	368,803.60	2.25%	16,007,268.42	88,635,562.39	100.00%	44.55	0.00%	88,635,517.84
合计	60,376,072.02	100.00%	368,803.60	0.61%	60,007,268.42	88,635,562.39	100.00%	44.55	0.00%	88,635,517.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	7,376,072.02	368,803.60	5.00%
合计	7,376,072.02	368,803.60	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 368,759.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	44,000,000.00	
子公司欠款	9,000,000.00	88,634,671.35
土地收储补偿金	7,374,114.00	
代付职工五险一金	1,958.02	891.04
合计	60,376,072.02	88,635,562.39

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
陈华升	股权转让款	44,000,000.00	1 年以内	72.88%	0.00
广州原力互娱网络科技有限公司	往来款	9,000,000.00	1 年以内	14.91%	0.00
南平市延平区工业园区管理委员会	土地收储补偿金	7,374,114.00	1 年以内	12.21%	368,705.70
代扣职工五险一金	其他	1,958.02	1 年以内	0.00%	97.90
合计	--	60,376,072.02	--	100.00%	368,803.60

## 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	736,844,787.17		736,844,787.17	698,534,923.31		698,534,923.31
合计	736,844,787.17		736,844,787.17	698,534,923.31		698,534,923.31

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建省荔元活性炭实业有限公司	69,400,000.00		69,400,000.00			
江西元力怀玉山活性炭有限公司	64,756,538.62		64,756,538.62			
满洲里元力活性炭有限公司	31,200,000.00		31,200,000.00			
福建省南平市元禾化工有限公司	92,678,384.69			92,678,384.69		
南平元力活性炭有限公司	195,500,000.00	165,356,538.62		360,856,538.62		
广州创娱网络科技有限公司	245,000,000.00		245,000,000.00			
广州冰鸟网络科技有限公司		160,000,000.00		160,000,000.00		
广州原力互娱网络科技有限公司		123,309,863.86		123,309,863.86		
合计	698,534,923.31	448,666,402.48	410,356,538.62	736,844,787.17		

## 3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			37,316,493.47	37,309,485.85
其他业务			16,981.13	
合计			37,333,474.60	37,309,485.85

## 4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	115,300,000.00	15,300,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-21,690,136.14	

合计	93,609,863.86	15,300,000.00
----	---------------	---------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	770,574.60	
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）	6,901,621.84	
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	190,232.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,539,287.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	105,962.53	
减：所得税影响额	1,391,408.67	
少数股东权益影响额	55,321.44	
合计	9,060,949.60	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.61%	0.3376	0.3376
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.12%	0.3006	0.3006

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有董事长签名的2018年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

福建元力活性炭股份有限公司

董事长：许文显

二〇一九年四月二十三日