



华青活性炭
Huaqing Activated Carbon

华青股份

NEEQ : 836180

山西华青活性炭集团股份有限公司

Shanxi Huaqing Activated Carbon CO., Ltd



年度报告

— 2018 —

目录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	43
	财务报表附注	61

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、华青股份	指	山西华青活性炭集团股份有限公司
大同魏都	指	大同魏都活性炭有限责任公司
上海冠城	指	上海冠城水务工程有限公司
大同森宁	指	大同市森宁科技有限公司
大同巨元	指	大同县巨元科技发展合伙企业(有限合伙)
宁武芦芽山	指	宁武芦芽山旅游发展有限公司
中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	山西华青活性炭集团股份有限公司股东大会
董事会	指	山西华青活性炭集团股份有限公司董事会
监事会	指	山西华青活性炭集团股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、总经理助理、总工程师
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程、章程	指	《山西华青活性炭集团股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2013年修订)
报告期	指	2018年1-12月
活性炭	指	一种具有很强吸附能力的功能性碳材料, 为公司的主要产品
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人郭数、主管会计工作负责人相欣及会计机构负责人（会计主管人员）相欣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、原材料价格波动风险	水洗煤是公司最主要的原材料，其价格波动直接影响煤质活性炭生产企业的产品成本，从而影响企业盈利水平。虽然公司具有较强的成本控制能力，但如果未来原材料价格发生较大波动，而公司又不能采取相应的有效措施，将有可能导致公司产品毛利率的波动，从而对公司经营业绩产生不利影响。
2、税收政策风险	公司现持有山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，享受减按15%税率征收的企业所得税优惠。未来，若公司不能持续被评为高新技术企业或国家调整相关税收政策，公司将无法再享受15%的所得税优惠税率，这将会增加公司税负并对公司盈利带来一定影响。
3、自主研发和创新能力无法持续的风险	公司多年来坚持走科技自主创新之路，依靠自主研发，在多项技术上打破国外活性炭厂商的技术垄断，开发出一系列煤质活性炭专用产品，实现了煤质活性炭规模化、连续化、清洁

	<p>化生产, 在提高产品品质的同时降低生产成本, 确立了公司在国内煤质活性炭行业的地位, 缩小了与国际先进煤质活性炭企业的差距。但如果公司不能始终保持并不断提高自主研发能力、保持良好的技术创新机制, 公司的技术发展将不能与市场同步, 将可能逐渐落后于竞争对手, 这对本公司的市场竞能力、盈利能力将产生较大不利影响。</p>
4、新产品开发风险	<p>不断开发高附加值的专用煤质活性炭新产品, 拓宽产品应用领域是煤质活性炭生产企业扩大市场份额、拓宽企业生存发展空间和增强企业在国内外市场竞争力, 提高盈利能力的重要手段。为此, 公司需要始终坚持以市场为导向, 在充分论证的基础上投入大量资金用于新产品开发。随着市场竞争的不断加剧, 产品的专用化等指标要求越来越高。如果公司不能及时准确地把握市场需求, 将导致公司研发的新产品不能获得市场认可, 对公司市场竞争能力产生不利影响。</p>
5、应收账款风险	<p>公司 2018 年 12 月 31 日应收账款账面价值为 30,216,152.54 元, 金额较大。公司客户主要是信用良好的国有水厂, 应收账款账龄以 1 年以内为主, 发生大额坏账损失的风险相对较小。对于账龄超过 1 年, 尤其是 2 年以上的应收账款, 公司已充分考虑了其性质和收回的可能性, 根据公司会计政策, 已对应收账款按账龄分类计提了足额的坏账准备。报告期内, 公司未发生大额的坏账损失。但是, 较大金额的应收账款仍将加大未来发生坏账的风险, 可能会给公司带来不利影响。</p>
6、政府补助不能持续的风险	<p>2018 年收到与收益相关的政府补助 1,396,100.00 元, 同比下降 10.30%。虽然公司已经通过调整产品结构、拓展新型渠道、改进生产工艺、降低人工成本等各方面措施不断提高自身的盈利能力, 但报告期内公司的政府补助仍对其盈利情况产生较大影响。若未来公司无法持续获得政府补助, 则可能会给公司盈利能力带来不利影响。</p>
7、收入及利润下降的风险	<p>2018 年度, 公司营业收入为 119,509,104.35 元, 净利润为</p>

	13,556,913.90 元。公司主营活性炭滤料产品,若市场销售价格降低,则可能对公司营业收入、利润造成不利影响。公司主要运输渠道为公路运输,若公路运输政策产生调整,亦可能对公司利润造成不利影响。
8、存货余额较大的风险	2018 年度,公司存货余额为 25,990,356.54 元,金额较大,若发生存货跌价,则会对公司的盈利能力构成不利影响。
9、公司部分房屋产权未办理的风险	截至目前,公司在自有土地使用权证号为大国用(2015)第 01012 号、大国用(2015)第 01013 号地块范围内自建部分生产厂房和生产生活辅助用房 20 处,但该等厂房和辅助用房手续并不完备,若未来公司无法办妥房屋产权,则可能对公司生产能力造成不利影响。
10、汇率波动的风险	2018 年度,公司外销收入为 12,191,457.02 元,占比 10.20%。若公司出口国经济政策、政治政策发生变化,会对公司的经营造成不利影响。同时,公司外销产品均以外汇进行结算,若外汇汇率发生变动,也可能会对公司盈利造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	山西华青活性炭集团股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Huaqing Activated Carbon CO., Ltd
证券简称	华青股份
证券代码	836180
法定代表人	郭数
办公地址	大同市云州区党留庄乡党留庄村

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	常国华
职务	董事会秘书
电话	0352-8165678
传真	0352-8165597
电子邮箱	hqhxtgs@188.com
公司网址	http://www.huaqingroup.com
联系地址及邮政编码	大同市云州区党留庄乡党留庄村 037031
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年3月30日
挂牌时间	2016年4月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	压块颗粒活性炭、原煤破碎活性炭、酸洗颗粒活性炭、粉末活性炭、蜂窝活性炭生产, 活性炭再生服务及环保工程。
普通股股票转让方式	竞价交易
普通股总股本（股）	85,085,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	常玉清
实际控制人及其一致行动人	常玉清

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91140200772507768M	否
注册地址	大同市云州区党留庄乡党留庄村	是
注册资本（元）	85,085,000.00	是

2018年5月29日，大同市政府根据国务院、省政府批复，撤销大同县，设立大同市云州区，以原大同县

的行政区域为云州区的行政区域。因此公司经营地址由原来的大同县党留庄乡党留庄村变更为大同市云州区党留庄乡党留庄村。

2018年11月，公司进行资本公积转增股本，转增完成后，公司注册资本由50,050,000.00元增加至85,085,000.00元。

五、中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路198号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈海龙 王新文
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

2019年2月16日公司第一次临时股东大会决议，同意由控股股东常玉清对公司进行增资，发行价格1.1元/股 发行数量1,818.00万股，发行筹资总金额1,999.80万元。本次发行完成后，公司的盈利能力、偿债能力都能得到显著提高。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	119,509,104.35	47,856,164.34	149.73%
毛利率%	35.36%	25.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,556,913.90	-9,033,802.22	250.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,496,176.97	-10,296,195.88	192.23%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.76%	-10.78%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.04%	-12.29%	-
基本每股收益	0.16	-0.11	245.45%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	167,121,868.14	156,965,677.79	6.47%
负债总计	74,298,323.42	77,699,046.97	-4.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,823,544.72	79,266,630.82	17.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.58	-31.01%
资产负债率%（母公司）	43.80%	48.15%	-
资产负债率%（合并）	44.46%	49.50%	-
流动比率	2.42	1.21	-
利息保障倍数	6.07	-2.69	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	17,731,378.17	12,657,748.41	40.08%
应收账款周转率	3.17	0.80	-
存货周转率	2.45	1.18	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.47%	-9.22%	-
营业收入增长率%	149.73%	-44.13%	-
净利润增长率%	250.07%	-358.39%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	85,085,000	50,050,000	70.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	1,396,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,162,443.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,914,275.38
非经常性损益合计	4,147,931.47
所得税影响数	87,194.54
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,060,736.93

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-	437,500.00	-
应收账款	35,213,901.70	-	72,580,922.22	-
应收票据及应收账款	-	35,213,901.70	-	73,018,422.22
应付票据	-	-	-	-
应付账款	21,456,716.38	-	24,919,670.29	-
应付票据及应付账款	-	21,456,716.38	-	24,919,670.29
应付利息	83,259.00	-	87,179.27	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	-	83,259.00	-	87,179.27
管理费用	2,232,463.31	-	3,456,631.94	-
研发费用	-	2,232,463.31	-	3,456,631.94

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司的主营业务为煤质活性炭的生产和销售，采取“以销定产”的订单式生产模式，采取直销方式进行销售，产品主要应用于自来水、制糖业以及污水处理等领域。通过销售活性炭产品获取收入和利润。经过多年对技术研发的不断投入和生产工艺的逐步发展，公司产品结构逐渐升级。目前公司产品以压块活性炭为主打产品，以破碎活性炭、酸洗活性炭、粉状活性炭、浸渍活性炭为辅，另有按用户要求生产特殊参数和规格的定制生产服务。公司的“压块煤质活性炭”精选品质蜚声海内外的大同侏罗纪8号煤为原料煤，使用自主知识产权的工艺生产技术，具有强度高、灰分低、吸附力更强的特点。在煤质活性炭行业内属于高端产品，已成为国内自来水净化行业的必需品。发明专利产品“脱色煤质活性炭”填补了国内煤质活性炭应用于食品行业的空白，并远销中东地区，在当地市场占有率较高。发明专利产品“水处理煤质活性炭”具有易覆膜、易形成生物活性炭、吸附效率高、耐磨值高、水头损失小、极易再生等特点。

公司经过多年的技术沉淀，已取得4项发明专利、2项实用新型专利的授权。公司自主研发的外热式炭化炉于2016年正式投产，实现化工生产接近零污染。公司目前拥有一批功底扎实、经验丰富的技术人才，在新产品研发、活性炭安装设计、技术服务等方面给予了有力支持。公司还建立和培育了一支中高层的管理队伍，在公司管理中起到了带头作用，成为公司的“中流砥柱”，奠定了企业快速发展的基石，同时公司近几年注重高级管理和技术人才的引进，也为企业的快速发展不断注入了新的活力。公司人才方面的优势，为公司近年来在行业发展方向的把握、市场销售能力的提高及管理效率和经营效率的进步等方面提供了保证。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，主要经营计划指标完成情况如下：

1、公司的财务状况

2018年，公司资产总额为16,712.18万元，较上年末增加6.47%；负债总额为7,429.83万元，较上年末减少4.38%；归属于挂牌公司股东的净资产为9,282.35万元，比上年末增加17.10%。

2、公司经营成果

2018年，公司实现营业收入11,950.91万元，较上年同期增长149.73%，归属于挂牌公司股东的净利润1,355.69万元，比上年同期增长250.07%。公司2018年较2017年同期主营业务收入与净利润均大幅增长，主要是：

(1) 报告期内，受国家环保政策趋严，环保督促力度加大的影响，制造业企业高度重视环保问题，纷纷加大环保投入，活性炭产品在下游企业的使用范围更加广泛，需求量日渐增加，销售单价明显提高。

(2) 子公司大同魏都转让股权实现投资收益391.42万元。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为1,773.13万元，比上年同期增长40.08%，主要是报告期内市场对活性炭需求量增加，公司议价能力提高，部分客户需要支付预付款，同时国外销售账期较短所导致。

报告期内，公司发展态势良好，经营业绩实现了较快的增长。公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，有计划有步骤地进行生产、研发及市场开拓，加快推进环保升级改造，提升全过程质量管理水平和下游用户服务质量。公司以产品打响品牌、引领市场，成为了具有品牌影响力、创新活力的企业。

(二) 行业情况

活性炭作为一种吸附能力很强的功能性碳材料，目前主要应用于食品饮料、医药、水处理、化工等领域。从国内外活性炭应用结构来看，活性炭在国内外的应用结构大体一致，其中水处理和食品净化是活性炭的两大主要应用领域。随着国家新《环境保护法》的实施、环保税的开征及实施美丽中国、节能减排、水处理标准的不断提升、发展生态与循环经济和加快水污染控制与治理、解决水资源短缺与饮用水不安全问题等的政策与措施的不断推进，特别是我国多地区严重缺水，对高品质水环境与再生水有刚性需求以及区域性污水排放标准不断提高，受益于行业自身的高成长，活性炭在上述领域的需求增速也将保持在较高的水平。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	

货币资金	15,994,970.43	9.57%	2,150,727.90	1.37%	643.70%
应收票据与应收账款	30,216,152.54	18.08%	35,213,901.70	22.43%	-14.19%
存货	25,990,356.54	15.55%	37,120,949.43	23.65%	-29.98%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	45,089,610.59	26.98%	50,463,868.44	32.15%	-10.65%
在建工程	13,867,041.28	8.30%	9,463,908.42	6.03%	46.53%
短期借款	-	-	35,000,000.00	22.30%	-
长期借款	34,500,000.00	20.64%	6,000,000.00	3.82%	475.00%
应付票据及应付账款	18,272,036.87	10.93%	21,456,716.38	13.67%	-14.84%
预付款项	12,109,375.71	7.25%	4,307,748.08	2.74%	4.51%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金同比增加 13,844,242.53 元，增加比例 643.70%，主要原因是报告期主营业务收入上升，回款增加。

2、应收账款同比减少 4,997,749.16 元，减少比例 14.19%，主要原因是报告期销售回款增加，同时上年同期客户在本期按期回款所导致。

3、存货同比减少 11,130,592.89 元，减少比例 29.98%，主要原因是报告期订单增加，市场供不应求所致。

4、固定资产同比减少 5,374,257.85 元，减少比例 10.65%，主要原因是报告期计提的折旧额及合并范围减少造成。

5、在建工程同比增加 4,403,132.86 元，增加比例 46.53%，主要原因是报告期内公司炭化车间工艺技术改造项目未完结验收，未结转至固定资产所致。

6、短期借款同比减少 35,000,000.00 元，减少比例 100%，主要原因是 2017 年末的短期银行贷款由于在 2018 年到期全部偿还，本期新增加的扶贫贷款为三年期，在“长期借款”科目列示，列示会计科目不同导致。

7、长期借款同比增加 28,500,000.00 元，增加比例 475%，主要原因是报告期内年初的银行贷款由于在 2018 年全部偿还，本期新增加的扶贫贷款为三年期，在“长期借款”科目列示，列示会计科目不同导致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	119,509,104.35	-	47,856,164.34	-	149.73%

营业成本	77,253,111.40	64.64%	35,770,854.31	74.75%	115.97%
毛利率	35.36%	-	25.25%	-	-
管理费用	6,614,777.35	5.53%	7,258,556.21	15.17%	-8.87%
研发费用	4,198,988.47	3.51%	2,232,463.31	4.66%	88.09%
销售费用	15,969,719.37	13.36%	10,369,836.98	21.67%	54.00%
财务费用	3,091,918.44	2.59%	2,814,912.42	5.88%	9.84%
资产减值损失	-33,770.85	-0.03%	-74,907.69	-0.16%	54.92%
其他收益	1,396,100.00	100.00%	-	-	-
投资收益	3,914,275.38	100.00%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	16,755,461.26	14.02%	-11,211,566.43	-23.43%	249.45%
营业外收入	8,086.56	0.01%	1,513,080.41	3.16%	-99.47%
营业外支出	1,170,530.47	0.98%	250,686.75	0.52%	366.93%
净利润	13,556,913.90	11.34%	-9,033,802.22	-18.88%	250.07%

项目重大变动原因：

项目发生重大变动且超过 30%的主要有以下项目：

1、营业收入：营业收入与上年同期相比增加 149.73%，主要原因是：报告期内，受国家环保政策趋严，环保督促力度加大的影响，制造业企业高度重视环保问题，纷纷加大环保投入，活性炭产品在下游企业的使用范围更加广泛，需求量日渐增加，销售单价明显提高。

2、营业成本：营业成本与上年同期相比增加 115.97%，主要原因是：报告期内销售量增加，同时单位成本随着原材料价格、人工费用上涨而增加。公司产量、收入的增加导致结转的营业成本相应增加。

3、研发费用：研发费用与上年同期相比增加 88.09%，主要原因是：主要是公司加大研发的投入，同时费用化处理。

4、销售费用：销售费用与上年同期相比增加 54.00%，主要原因是：销售量的大幅度增加使得销售费用中的运输费、港杂费、包装费同比增加。

5、资产减值损失：资产减值损失与上年同期相比减少 54.92%，主要原因是：报告期内尚未收回的应收账款减少使得坏账准备计提金额减少，导致资产减值损失随之减少。

6、其他收益：其他收益与上年同期相比增加 100.00%，主要原因是：报告期结转与公司日常经营活动相关的政府补助增加。

7、投资收益：投资收益与上年同期相比增加 100.00%，主要原因是：子公司大同魏都转让股权实现投资收益 391.42 万元。

8、营业利润：营业利润与上年同期相比增加了 249.45%，主要原因是：报告期公司销售收入增加实现的

毛利增加高于各项费用增长。

9、营业外收入：营业外收入与上年同期相比减少 99.47%，主要原因是：报告期结转与公司日常活动无关的政府补助减少。

10、营业外支出：营业外支出与上年同期相比增加 144.40%，主要原因是：公司报告期内发生工伤事故，向员工支付了工伤赔偿。

11、净利润：净利润与上年同期相比增加 250.07%，主要原因是：报告期内公司严格把控费用支出并且收入增加实现的毛利增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	118,977,576.15	46,807,188.31	154.19%
其他业务收入	531,528.20	1,048,976.03	-49.33%
主营业务成本	76,721,583.20	34,740,727.02	120.84%
其他业务成本	531,528.20	1,030,127.29	-48.40%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
煤质活性炭	118,977,576.15	99.56%	46,807,188.31	97.81%
加工费			221,100.85	0.46%
租赁及其他	531,528.20	0.45%	827,875.18	1.73%
合计	119,509,104.35	100.00%	47,856,164.34	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国外	12,191,457.02	10.20%	3,758,639.01	7.85%
华北	19,963,511.27	16.70%	19,442,497.88	40.63%
华东	69,422,778.27	58.09%	19,992,615.52	41.78%
华中	275,862.06	0.23%	127,521.37	0.27%
华南	4,148,836.22	3.47%	-	-
东北	8,016,637.93	6.71%	670,529.91	1.40%
西北	3,615,929.28	3.03%	2,815,384.62	5.88%
西南	1,342,564.10	1.12%	-	-
合计	118,977,576.15	99.56%	46,807,188.31	97.81%

收入构成变动的原因：

2018 年各区域销售比例变动较大，国外市场销售比例由上年的 7.85%增加至本期的 10.20%，华北区域销售比例由上年的 40.63%下降至本期的 16.70%，华东区域销售比例由上年的 41.78%增加至本期的 58.09%，

东北区域销售比例由上年的 1.40% 增加至本期的 6.71%，西北区域销售比例由上年的 5.88% 下降至本期的 3.03%，本期新增了华南和西南区域的市场，销售比例为 3.47% 和 1.12%。报告期内，公司收入按区域分类变动较大，主要原因为公司国内销售订单主要通过投标获取，2018 年各区域水厂实施的项目发生变化，公司销售区域随之变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海城投原水有限公司	14,201,773.77	11.88%	否
2	Maple Leaf Trading L.L.C.	12,191,457.02	10.20%	否
3	无锡太湖水务有限公司	10,575,817.23	8.85%	否
4	上海爱邦进出口有限公司	8,252,115.40	6.91%	否
5	哈尔滨工业大学水资源国家工程研究中心有限公司	5,870,344.83	4.91%	否
合计		51,091,508.25	42.75%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	左云县泉海精煤有限公司	20,495,234.83	26.15%	否
2	内蒙古浦瑞芬环保科技有限公司	9,108,800.00	11.62%	否
3	宁夏华辉活性炭股份有限公司	4,906,000.00	6.26%	否
4	石家庄赛特环保节能科技有限公司大同分公司	3,881,300.00	4.95%	否
5	国网山西省电力公司大同供电公司	3,523,506.04	4.50%	否
合计		41,914,840.87	53.48%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	17,731,378.17	12,657,748.41	40.08%
投资活动产生的现金流量净额	1,000,696.93	-6,215,352.60	116.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,300,621.96	-6,027,960.55	-4.52%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 5,073,629.76 元，增加比例 40.08%，主要原因是上年期的客户在本期到期回款，同时外贸及国外销售账期较短。

2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 7,216,049.53 元，增加比例 116.10%，主要原因是报告期转让子公司股权，收到股权转让款 6,275,595.08 元；及在建工程即将完工，支付的现金比上期减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 272,661.41 元，减少比例 4.52%，主要原因是报告期公司偿还银行贷款及支付利息增加。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，全资子公司上海冠成，注册资本：500 万元，2018 年实现营业收入 0 元，净利润 -747,183.39 元。根据 2017 年 12 月 15 日本公司与郭志亮签订的股权转让协议，本公司将持有大同魏都活性炭有限责任公司股权全部转让给郭志亮，股权转让价款为人民币 1100 万元，截止 2018 年 1 月 15 日本公司收到全部转让款，于 2018 年 2 月 5 日完成魏都股权变更备案手续。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	-
	应收账款	-35,213,901.70
	应收票据及应收账款	35,213,901.70
2	应付票据	-
	应付账款	-21,456,716.38
	应付票据及应付账款	21,456,716.38
3	应付利息	-83,259.00
	应收股利	-
	其他应付款	83,259.00

4	管理费用	-2,232,463.31
	研发费用	2,232,463.31

（七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2017年12月15日公司与郭志亮签订的股权转让协议，本公司将持有大同魏都活性炭有限责任公司（以下简称“魏都”）100%股权全部转让给郭志亮，截止2018年1月15日公司收到全部转让款，于2018年2月5日完成魏都股权变更备案手续。

公司本期纳入合并范围的子公司共1户，本期合并范围与上期相比减少一户纳入合并范围的子公司大同魏都。

（八）企业社会责任

公司注册地位于山西省大同市云州区，属于贫困区。在社会责任方面，公司充分考虑为当地贫困户创造就业岗位的可能。

公司在保持经营业绩稳定增长的同时，积极履行社会责任。积极参与到精准扶贫、定点帮扶中，将社会责任意识贯彻到发展实践中，坚持科技创新、绿色生产，确立了以人为本，科技扶贫的理念。在企业不断发展的同时，不断为当地创造可培训专业技术的就业岗位，不断提升贫困地区农民生产技能，以产业升级发展带动贫困户增收脱贫。

三、持续经营评价

公司将紧密把握行业发展趋势，积极推动由单一向多样的业务结构转型、由销售向服务的业务模式转型、由技术向综合的核心能力转型等几个层面的转变，夯实巩固已经形成的业务发展格局，培育新型的规模化业务增长点。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司没有发生重大违法、违规行为。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司持续经营能力良好。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

目前我国是世界上最大的活性炭生产国，活性炭品种几十个，型号达到100多种。随着我国活性炭应用

领域的不断扩大，相关的生产企业不断扩大生产规模，活性炭产出水平也不断提高。近年来，随着经济的发展，环境污染加剧，政府对环境保护问题日益重视，为此也带动了活性炭需求的急剧增加。活性炭是水处理市场不可替代的主要材料。水处理市场一直是活性炭消费的巨大市场，市场需求巨大。煤质活性炭作为吸附材料应用领域广泛，全球需求增长速度较快，到目前尚未找到取代活性炭的更好的净化剂和吸附剂。而公司生产的煤质活性炭主要应用于污水处理领域，属于水处理行业上游材料相关行业，因此水污染处理行业的发展对公司业务是直接利好。

（二）公司发展战略

未来，公司将创造更高的生产价值，并进一步拓展市场领域，成为集科技、创新、环保于一体的优质公开转让企业。

公司未来具体发展规划与目标如下：

1、巩固现有市场，积极拓展新兴市场，重点发展全业务一体化服务业务。主要包括：稳定现有煤质压块活性炭市场；稳定产品生产的成本及原料供给，了解市场相关动态，及时应对市场变化，促进企业主营产品稳健经营。积极拓展产品市场，开发酸洗活性炭、活性炭深加工等领域多样化产品，拓展在工业废水、家装等行业的产品应用。

2、强化生产管理，提高产品质量。主要包括：提升生产过程标准化率；进一步完善生产流程、安全规范及现场管理制度等；完善公司生产工作手册，使每个工段的工作标准化；从原煤采购到原料加工、配煤、磨粉、炭化、活化、筛分、包装、入库等环节都进行标准化控制，提升产品质量。

3、完善企业文化，提升品牌价值。利用公司新三板挂牌契机，团结企业员工共同努力，提升员工与企业共发展的使命感，增强员工敬业精神，打造与企业共荣辱的企业文化；使公司产品更具凝聚力，市场竞争力。

4、布局营销网点，提升营销能力。主要包括现有销售队伍的培训指导，提升销售队伍的营销能力；加大在业务核心地区的营销网点建设，包括将主要国际市场的营销网点布局列入规划。

5、进一步完善公司技术能力。技术是企业发展的核心竞争力，公司将加大对技术研发团队的投入，聘请具有专业知识的人才加入研发队伍。主要包括：加大现有市场中核心产品研发力度，加强新产品的开发；完善工艺关键流程包括活化炉节能装置、尾气回收装置等高新技术的利用，提升产业水平，促进行业整体节能降耗水平的提高。

（三）经营计划或目标

从市场情况和企业自身发展规律出发，2019年公司将紧紧围绕“业务聚焦、提质增效”的经营方针，在持续做大做强现有业务的基础上加大研发投入、市场开发，探索新型业务的发展。同时持续加强合法合规化管理、财务管理、人力资源管理、风险控制管理等工作，规范公司经营管理，实现公司业绩的不断增长。

横向发展方面，依托公司现有的技术设备和人才队伍，开拓和研发适应市场持续增长需求的新产品和新技术，增强市场竞争力。

纵向领域发展，公司在活性炭装填利用的环保设备和技术方面下大力气开发研究，寻求合作，为客户提供一体化服务，提高企业整体竞争力，让客户更加满意。同时借助三板挂牌的影响力，与志同道合的投资商和券商通力合作，找到一个共同的切合点，拓展融资渠道，规范管理制度，增加利润点。

企业经营计划涉及的经营资金与投资资金来源情况：公司经营计划涉及的经营资金可通过应收账款的回收、银行贷款筹备；若涉及到较大的项目投资资金，视需要进行股票增发，募集资金，以保证项目投资的需要。

上述内容所涉及的经营计划、发展战略等前瞻性陈述，并不构成公司对投资者的承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

市场竞争日益加剧促使企业需要不断提升管理与创新能力，在传统行业低增长的氛围中，需要进一步强化管理和推动产品升级提高市场占有率来满足市场要求，故行业的平均利润水平可能会因为激烈的市场竞争而下降，导致公司的经营业绩会受到一定影响。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（1）原材料价格波动风险水洗煤是公司最主要的原材料，其价格波动直接影响煤质活性炭生产企业的产品成本，从而影响企业盈利水平。虽然公司具有较强的成本控制能力，但如果未来原材料价格发生较大波动，而公司又不能采取相应的有效措施，将有可能导致公司产品毛利率的波动，从而对公司经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司一方面稳固与上游煤炭行业的战略合作关系，强化对未来价格波动趋势的研判；另一方面公司在报告期内逐渐加强存货管理，提高存货周转率或以单定产模式的生产比例，提高公司对原材料价格波动的抗风险能力。

（2）税收政策风险公司现持有山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，享受减按15%税率征收的企业所得税优惠。未来，若公司不能持续被评为高新技术企业或国家调整相关税收政策，公司将无法再享受15%的所得税优惠税率，这将会增加公司税负并对公司盈利带来一定影响。

2016年公司成功通过了高新技术企业审核，有效期限2016年1月1日至2018年12月31日。针对上述风险，公司会在高新技术企业有效期内，持续保持符合高新技术企业认定标准。2019年高新技术企业有效期已届满，公司正在积极提出申请，尽量持续被认定为高新技术企业。此外，公司将进一步提升自

己的盈利能力，以减少税收优惠政策对公司盈利的影响。

(3) 自主研发和创新能力无法持续的风险公司多年来坚持走科技自主创新之路，依靠自主研发，在多项技术上打破国外活性炭厂商的技术垄断，开发出一系列煤质活性炭专用产品，实现了煤质活性炭规模化、连续化、清洁化生产，在提高产品品质的同时降低生产成本，确立了公司在国内煤质活性炭行业的地位，缩小了与国际先进煤质活性炭企业的差距。但如果公司不能始终保持并不断提高自主研发能力、保持良好的技术创新机制，公司的技术发展将不能与市场同步，将可能逐渐落后于竞争对手，这对本公司的市场竞争能力、盈利能力将产生较大不利影响。

针对上述风险，公司未来将进一步完善人才机制，重点在培养、吸引、使用上下功夫，优化绩效、薪酬和福利机制，激发创新激情。同时加大战略投入，提升核心竞争能力。

(4) 新产品开发风险

不断开发高附加值的专用煤质活性炭新产品，拓宽产品应用领域是煤质活性炭生产企业扩大市场份额、拓宽企业生存发展空间和增强企业在国内外市场竞争力、提高盈利能力的重要手段。为此，公司需要始终坚持以市场为导向，在充分论证的基础上投入大量资金用于新产品开发。随着市场竞争的不断加剧，产品的专用化等指标要求越来越高。如果公司不能及时准确地把握市场需求，将导致公司研发的新产品不能获得市场认可，对公司市场竞争能力产生不利影响。

针对上述风险，公司将加大研发投入力度，并加强与高等学院及科研院所的合作关系，进一步注重市场调研工作，提升产品变化敏感度，在拓宽主业领域同时，不断更新、调整产品结构，加速赶超甚至引领步伐，形成企业跨越发展的新增长点。

(5) 应收账款风险

公司 2018 年 12 月 31 日应收票据及应收账款余额为 30,216,152.54 元，金额较大。虽然公司客户主要是信用良好的国有水厂，应收账款账龄以 1 年以内为主，发生大额坏账损失的风险相对较小。对于账龄超过 1 年，尤其是 2 年以上的应收账款，公司已充分考虑了其性质和收回的可能性，根据公司会计政策，已对应收账款按账龄分类计提了足额的坏账准备。报告期内，公司未发生大额的坏账损失。但是，较大金额的应收账款仍将加大未来发生坏账的风险，可能会给公司带来不利影响。

针对以上风险，公司加强对客户的信用调查和信用治理，对客户建立健全信用档案，制定完整的信用记录，随时了解客户的信用状况变化，及时调整经营策略以免造成经济损失。另外，公司建立完善的激励和约束机制，落实内部催收款项的责任，将应收款项的回收与内部各业务部分的绩效考核及其赏罚挂钩，加大应收账款的催收力度，降低应收账款发生坏账的风险。

(6) 政府补助不能持续的风险

2018 年收到与收益相关的政府补助 1,396,100.00 元。虽然公司已经通过调整产品结构、拓展新型渠道、改进生产工艺、降低人工成本等各方面措施不断提高自身的盈利能力，但报告期内公司的政府补助仍对盈利情况产生较大影响。若未来公司无法持续获得政府补助，则可能会给公司盈利能力带来不利影响。

针对上述风险，公司目前制定的应对措施如下：其一，公司对现有的生产工艺进行技术改造，推出新型设备，大幅度降低人工成本、提高生产效率；其二，调整销售团队，由公司总经理亲自主抓销售，并参与项目招投标；其三，由于公司产能利用率提高，同时将大同魏都 100%股权进行了转让，并缩减了上海冠成的办公经费，在合并财务报表方面避免子公司亏损对合并利润表的影响。综上，公司将持续采取各方面措施以减少政府补助不确定性对公司盈利的影响。

（7）收入及利润下降的风险

2018 年度，公司营业收入为 119,509,104.35 元，净利润为 13,556,913.90 元。公司主营活性炭滤料产品，若市场销售价格降低，则可能对公司营业收入、利润造成不利影响。公司主要运输渠道为公路运输，若公路运输政策产生调整，亦可能对公司利润造成不利影响。

针对上述风险，公司上线新型设备，提高了产能利用率，并降低了劳动力成本；积极拓展客户、承揽新业务，由总经理亲自带队，加强了在各区域的销售力度。

（8）存货余额较大的风险

2018 年度，公司存货余额为 25,990,356.54 元，金额较大，若发生存货跌价，则会对公司的盈利能力构成不利影响。

针对上述风险，公司积极采取措施防止存货跌价风险的发生：第一，公司现有存货大多数对应订单，占比在 70%左右，锁定了产品价格；第二，公司加强了存货库存管理，防止出现存货毁损灭失的情况；第三，公司产品定价方式一致采取“原材料成本+加工费+合理利润”的模式确定，报告期内公司毛利率也基本上维持稳定；第四，公司积极扩大销售，并控制产能，有效降低了存货余额。因此，公司存货发生跌价的风险可控。

（9）公司部分房屋产权未办理的风险

截至目前，公司在自有土地使用权证号为大国用（2015）第 01012 号、大国用（2015）第 01013 号地块范围内自建部分生产厂房和生产生活辅助用房 20 处，但该等厂房和辅助用房手续并不完备，未办妥房屋产权证书，存在瑕疵。

针对上述风险，公司已经在积极办理相关手续。公司实际控制人常玉清出具承诺，若因上述情形导致公司遭受经济损失，愿以自身财产承担。因此，公司上述房产权属瑕疵不会对其生产经营构成实质障碍。

（10）汇率波动的风险 2018 年度，公司外销收入 12,191,457.02 元，占比为 10.20%。若公司出口国经济政

策、政治政策发生变化，会对公司的经营造成不利影响。同时，公司外销产品均以外汇进行结算，若外汇汇率发生变动，也可能会对公司盈利造成不利影响。针对上述风险，公司首先会积极关注汇率的波动情况，加强外销应收账款管理，降低汇率波动对公司的影响。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二(四)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	45,000,000.00	6,500,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

宁武芦芽山旅游发展有限责任公司、大同市森宁科技有限公司、常玉清、韩美英、康跃福、刘秀珍、常国华、段泫莉、常少华、郭数为公司向晋商银行股份有限公司贷款提供担保，在主债权余额不超过 4500 万元的范围内提供最高额保证担保	45,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 6 月 7 日	2017-010
---	---------------	---------	----------------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司实现业务发展及生产经营的正常所需。公司需通过银行间接融资用于日常运作，通过关联方为银行借款提供担保是必要的。

上述关联交易未占用公司资金、未损害公司利益，关联方提供担保和财务资助经公司董事会审议通过，并不影响公司的独立性，也不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。本次关联交易不会导致公司对关联方形成依赖。

（三）承诺事项的履行情况

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，本公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺本人（或本公司）及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，本公司股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构与本公司之间的关联交易。

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，本公司实际控制人出具自建生产厂房及生活辅助用房可能引发的权属争议承诺，承诺如就自建之房产存在任何权属纠纷，或被发现存在违法违规等法律风险，而造成公司权益之损失，或使公司遭到政府相关部门行政处罚的，愿以自身财产为公司承担相关责任及以后可能发生的一切费用，以避免影响本公司及公司投资者的相关权益。

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，本公司实际控制人出具承诺：“若公司及其子公司因未能依

法缴交社会保险费及住房公积金事由而受到相关部门行政处罚并被要求补缴相关款项的，控股股东（实际控制人）愿意全额承担公司及其子公司因此需缴纳的全部费用。”

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

（四）调查处罚事项

公司于2018年7月12日，收到大同县安全生产监督管理局出具的《行政处罚决定书》（大）安监罚告（2018）1号，《行政处罚决定书》的具体内容详见公司于2018年7月16日，在全国股转系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公司《关于收到大同县安监局行政处罚告知书的公告》（公告编号2018-023）。报告期内该行政处罚未对公司的正常生产经营产生重大不利影响。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,512,500	25.00%	8,758,750	21,271,250	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,930,000	7.85%	2,751,000	6,681,000	7.85%
	董事、监事、高管	6,080,000	12.15%	4,256,000	10,336,000	12.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	37,537,500	75.00%	26,276,250	63,813,750	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,790,000	23.56%	8,253,000	20,043,000	23.56%
	董事、监事、高管	18,240,000	36.44%	12,768,000	31,008,000	36.44%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,050,000	-	35,035,000	85,085,000	-
普通股股东人数		11				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	常玉清	15,720,000	11,004,000	26,724,000	31.41%	20,043,000	6,681,000
2	大同森宁	15,000,000	10,500,000	25,500,000	29.97%	19,125,000	6,375,000
3	大同巨元	10,300,000	7,210,000	17,510,000	20.58%	13,132,500	4,377,500
4	胡英姿	5,000,000	3,500,000	8,500,000	9.99%	6,375,000	2,125,000
5	康跃福	2,000,000	1,400,000	3,400,000	4.00%	2,550,000	850,000
6	贺守印	400,000	280,000	680,000	0.80%	510,000	170,000
7	赵义春	400,000	280,000	680,000	0.80%	510,000	170,000
8	相欣	400,000	280,000	680,000	0.80%	510,000	170,000
9	李晓波	400,000	280,000	680,000	0.80%	510,000	170,000
10	洪富云	270,000	189,000	459,000	0.54%	344,250	114,750
合计		49,890,000	34,923,000	84,813,000	99.69%	63,609,750	21,203,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：常玉清持有大同森宁 66.67%股份，常玉清任该公司董事长，为大同森宁控股股东；大同森宁作为普通合伙人持有大同巨元 4.85%股份，常玉清为该合伙企业执行事务合伙人委派代表，其他股东间无相互关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

自股份公司成立以来公司股权较为集中，常玉清先生一直是公司的第一大股东，截至本报告期末，常玉清先生直接和间接合并持有公司 52.06% 股权，为公司控股股东、实际控制人。常玉清，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居住权。清华大学经济管理专业毕业，硕士学历；1981 年至 1983 年，在大同市南郊区高山供销社工作，任出纳；1984 年至 1994 年，在大同市左云县管家堡曹家沟矿工作，任副矿长；1995 年至 1997 年，在大同市南郊区高山镇张家湾村工作，历任副书记、小东沟矿矿长；1997 年至 1999 年，在大同市南郊区高山镇张家湾村工作，任书记；1999 至 2000 年，在大同市南郊区高山镇大西沟煤矿工作，任矿长；2000 年至 2004 年在大同市华青贸易有限责任公司工作，任总经理、董事长；2005 年至 2015 年在山西华青活性炭集团有限公司工作，任总经理、董事长。现任山西华青活性炭集团股份有限公司董事，大同市森宁科技发展有限公司执行董事兼总经理，大同县巨元科技发展合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

（二）实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人均为常玉清先生，同上述“控股股东情况”章节。报告期内未发生变化

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	晋商银行股份有限公司大同分行	500,000.00	7.50%	2017.06.27- 2018.06.20	否
银行贷款	晋商银行股份有限公司大同分行	500,000.00	7.50%	2017.06.27- 2018.12.20	否
银行贷款	晋商银行股份有限公司大同分行	500,000.00	7.50%	2017.06.27- 2019.06.20	否
银行贷款	晋商银行股份有限公司大同分行	500,000.00	7.50%	2017.06.27- 2019.12.20	否
银行贷款	晋商银行股份有限公司大同分行	7,500,000.00	7.50%	2017.06.27- 2020.06.26	否
银行贷款	晋商银行股份有限公司大同分行	1,000,000.00	9.50%	2017.10.17- 2018.05.20	否
银行贷款	晋商银行股份有限公司大同分行	11,000,000.00	9.50%	2017.10.17- 2018.10.16	否
银行贷款	晋商银行股份有限公司大同分行	23,000,000.00	7.50%	2017.12.25- 2018.12.24	否
银行贷款	晋商银行股份有限公司大同分行	34,500,000.00	6.00%	2018.07.24- 2021.07.23	否
合计	-	79,000,000.00	-	-	-

说明：截止 2018 年 12 月 31 日与晋商银行股份有限公司大同分行的短期借款已全部清偿，短期借款无余额。2018 年 7 月 24 日，银行为了满足扶贫信贷指标，公司按照建档立卡贫困户贷款帮扶程序，借

款 3450 万元，期限 3 年，约定收益率 6%。

违约情况：

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含 税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 11 月 15 日	-	-	7
合计	-	-	7

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
常国华	董事长、董事会秘书	男	1989.11.26	硕士研究生	2018.05-2021.05	是
郭数	董事、总经理	男	1988.11.19	硕士研究生	2018.05-2021.05	是
常玉清	董事	男	1964.12.04	硕士研究生	2018.05-2021.05	是
胡英姿	董事	男	1974.08.10	大专	2018.05-2021.05	否
康跃福	董事	男	1960.01.17	本科	2018.05-2021.05	是
贺守印	董事、总工程师	男	1967.11.17	大专	2018.05-2021.05	是
赵义春	监事会主席	男	1965.05.25	中专	2018.05-2021.05	是
相欣	董事、财务总监	男	1970.02.14	大专	2018.05-2021.05	是
李晓波	总经理助理	男	1978.03.09	中专	2018.05-2021.05	是
焦鹏	监事	男	1986.01.29	本科	2018.05-2021.05	是
付贵军	监事	男	1976.11.23	初中	2018.05-2021.05	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事常玉清是董事长、董事会秘书常国华之父亲，是董事、总经理郭数之岳父，除此之外，公司其他董事、监事及高级管理人员之间无关联关系。公司其他董事、监事及高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
常玉清	董事	15,720,000	11,004,000	26,724,000	31.41%	0
胡英姿	董事	5,000,000	3,500,000	8,500,000	9.99%	0
康跃福	董事	2,000,000	1,400,000	3,400,000	4.00%	0
贺守印	董事、总工程师	400,000	280,000	680,000	0.80%	0
赵义春	监事会主席	400,000	280,000	680,000	0.80%	0
相欣	董事、财务总监	400,000	280,000	680,000	0.80%	0
李晓波	总经理助理	400,000	280,000	680,000	0.80%	0
焦鹏	监事	-	-	-	-	0
付贵军	监事	-	-	-	-	0

常国华	董事长、董事会秘书	-	-	-	-	0
合计	-	24,320,000	17,024,000	41,344,000	48.60%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
常玉清	董事长	换届	董事	个人原因
康跃福	董事、总经理	换届	董事长	选举
康跃福	董事长	离任	董事	个人原因
常国华	董事会秘书	新任	董事长、董事会秘书	选举
郭数	无	新任	董事、总经理	选举
李继舜	监事	离任	-	个人原因
焦鹏	无	新任	监事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

郭数，男，1988年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历；2014年6月至2014年8月在中国国际期货境外管理部工作，任基金代销系统结算专员；2015年3月至2016年6月在中期资产管理有限责任公司市场部工作，任交易业务员；2016年6月至2016年10月在中国国际期货互联网中心工作，任业务经理；2016年11月加入山西华青活性炭集团股份有限公司工作，任业务经理。现任公司总经理。

常国华，男，1989年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2014年8月至2014年11月在香港中国投资开发有限公司工作，任投资总监。2014年11月底至今在公司工作，现任公司董事会秘书及董事长，兼任大同市森宁科技发展有限公司监事、北京寰义基金投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。

焦鹏，男，1986年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2006年7月至2009年7月在阳光汽车家园（现阳光集团）信息部工作，任安全技术主管；2009年10月至2010年10月在山西华青活性炭集团股份有限公司综合办工作，任科员；2010年11月至2013年11月在大同魏都活性炭有限责任公司生产办工作，任科员；2013年11月至今在山西华青活性炭集团股份有限公司生产调度室工作。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	72	65
研发人员	38	40
销售人员	13	16
生产人员	95	128
员工总计	218	249

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		-
硕士	2	2
本科	5	5
专科	85	83
专科以下	126	159
员工总计	218	249

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司核心技术人员保持稳定。公司与包括高级管理人员、核心技术人员在内的所有员工均签订了劳动合同。为稳定管理人员与技术人员队伍，保持公司的核心竞争力，公司实施了如下激励措施：第一、健全绩效考核制度。为改善公司管理流程，提升员工士气和员工满意度，公司建立了一套完整的人才选拔、考核、奖惩机制。公司充分遵循“公开、公平、公正、量化”的基本原则，客观评估员工绩效，鼓励员工争先创优，在考核中发现不足，总结经验，与企业共同发展与成长。未来公司将在现有的人力资源管理的基础上，建立更为科学、高效的员工考核激励体系，以在维护公司人才队伍稳定方面达到更好的效果。

第二、完善员工培训机制。通过系统全面的内部员工培训，完善员工知识结构，增强员工专业技能，提升员工自身的竞争力，为其个人的职业发展奠定坚实的基础。

第三、加强企业文化建设。公司注重建设企业文化，营造良好的工作氛围，增强技术团队的凝聚力，增强员工的归属感。通过培训、户外活动以及其他文化集体活动来激发员工的爱岗敬业的工作热情。目前公司无承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

根据《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司从事的活性炭生产、销售及对外贸易来料加工业务,属于C制造业——C26化学原料及化学制品制造业。公司所处的具体细分行业为活性炭制造行业中的煤质活性炭制造业。活性炭是一种孔隙发达、比表面积大、吸附能力强的功能型碳材料,其耐酸、耐碱、耐热,具有物理吸附和化学吸附的双重特性,有选择的吸附液相和气相中的各种物质,以达到脱色精制、消毒除臭和去污提纯等目的,且在使用失效以后可方便再生,被广泛应用于工业、农业、国防、交通、医药卫生和环境保护等各个领域,特别是被应用于液相吸附中的石化、冶金、印染、污水处理等工业领域。在保护人类生存环境中发挥着越来越重要的作用。近年来,随着经济的不断发展和人们生活水平的逐步提高,人们对食品、药品、饮用水的安全性、纯净度等生存环境提出更高要求,活性炭的市场需求不断扩大。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相应法律法规及规范性文件的要求及其他相应法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，并切实予以有效执行，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及公司规章制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求。治理制度均履行了内部程序，同时对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事的回避制度做出了规定，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及公司规章制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内进行了三次公司章程修改：

1、2018年2月3日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》。就本次经营范围变更事宜，对原《公司章程》第二章第十二条“公司经营范围”的内容进行修订。《公司章程》其他条款不变。

2、2018年9月5日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订公司章程的议案》。对原《公司章程》第一百零一条“公司董事会由5名董事组成，其中董事长1人。董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。公司董事会不设由职工代表担任的董事。”的内容进行修订。《公司章程》其他条款不变。

3、2018年12月20日，公司召开2018年第五次临时股东大会，审议通过《关于修订公司章程的议案》。对原《公司章程》第一章第五条“公司注册资本”的内容进行修订。《公司章程》其他条款不变。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>2018年01月18日，第一届董事会第十八次会议，审议通过：</p> <p>1、《关于变更公司经营范围的议案》；</p> <p>2、《关于修改〈公司章程〉的议案》；</p> <p>3、《关于拟设立青岛分公司的议案》；</p> <p>4、《关于提议召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018年4月18日，第一届董事会第十九次会议，审议通过：</p> <p>1、《公司2017年度董事会工作报告》；</p> <p>2、《公司2017年度总经理工作报告》；</p> <p>3、《关于2017年度报告及其摘要的议案》；</p> <p>4、《关于2017年度财务决算的议案》；</p> <p>5、《关于2018年度财务预算的议案》；</p> <p>6、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>7、《关于2017年度不分配利润的议案》；</p> <p>8、《关于聘请2018年度审计机构的议案》；</p> <p>9、《关于公司第二届董事会换届选举的议案》。</p> <p>10、《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》。</p>

		<p>2018年05月22日,第二届董事会第1次会议,审议通过:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于选举第二届董事会董事长的议案》; 2、《关于聘任公司总经理的议案》。 <p>2018年08月17日,第二届董事会第2次会议,审议通过:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《公司2018年半年度报告的议案》; 2、《关于修改公司章程的议案》; 3、《关于召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》。 <p>2018年09月08日,第二届董事会第3次会议,审议通过:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于与晋商银行补充签订抵押担保合同的议案》; 2、《关于股东为公司银行借款提供股权质押担保暨关联交易》; 3、《关于补充确认公司与建档立卡贫困户签订〈小额贷款帮扶协议〉》; 4、《关于召开公司2018年第三次临时股东大会的议案》。 <p>2018年10月19日,第二届董事会第4次会议,审议通过:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于2018年半年度权益分派预案》; 2、《关于召开公司2018年第四次临时股东大会的议案》。 <p>2018年12月4日,第二届董事会第5次会议,审议通过:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于修改〈山西华青活性炭集团股份有限公司章程〉议案》;
--	--	--

		<p>2、《关于提请股东大会授权董事会全权办理工商变更登记》议案；</p> <p>3、《关于推选常国华为山西华青活性炭集团股份有限公司董事长》议案；</p> <p>4、《提议召开公司 2018 年第五次临时股东大会》议案。</p>
监事会	3	<p>2018 年 4 月 18 日, 第一届监事会第 7 次会议, 审议通过:</p> <p>1、《2017 年年度报告及其摘要》;</p> <p>2、《2017 年度监事会工作报告》;</p> <p>3、《2017 年度财务决算的议案》;</p> <p>4、《2018 年度财务预算的议案》;</p> <p>5、《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》;</p> <p>6、《关于 2017 年度不分配利润的议案》;</p> <p>7、《关于聘请 2018 年度审计机构的议案》;</p> <p>8、《关于公司第二届监事会换届选举的议案》。</p> <p>2018 年 8 月 17 日, 第二届监事会第 1 次会议, 审议通过:</p> <p>1、《公司 2018 年半年度报告的议案》。</p> <p>2018 年 10 月 19 日, 第二届监事会第 2 会议, 审议通过:</p> <p>1、《关于 2018 年半年度权益分派预案》。</p>
股东大会	6	<p>2018 年 2 月 3 日, 2018 年第一次临时股东大会, 审议通过:</p> <p>1、《关于变更公司经营范围的议案》;</p> <p>2、《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>2018 年 5 月 11 日, 2017 年度股东大会会议, 审议通过:</p> <p>1、《公司 2017 年度董事会工作报告》;</p>

	<p>2、《公司 2017 年度监事会工作报告》；</p> <p>3、《关于 2017 年度报告及其摘要的议案》；</p> <p>4、《关于 2017 年度财务决算的议案》；</p> <p>5、《关于 2018 年度财务预算的议案》；</p> <p>6、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>7、《关于 2017 年度不分配利润的议案》；</p> <p>8、《关于聘请 2018 年度审计机构的议案》；</p> <p>9、《关于公司第二届董事会换届选举的议案》；</p> <p>10、《关于公司第二届监事会换届选举的议案》。</p> <p>2018 年 9 月 5 日, 2018 年第二次临时股东大会, 审议通过:</p> <p>1、《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>2018 年 9 月 26 日, 2018 年第三次临时股东大会, 审议通过: 1、《关于与晋商银行补充签订抵押担保合同》议案;</p> <p>2、《关于股东为公司银行借款提供股权质押担保暨关联交易》议案。</p> <p>2018 年 11 月 5 日, 2018 年第四次临时股东大会, 审议通过:</p> <p>1、《关于 2018 年半年度权益分派预案》议案。</p> <p>2018 年 12 月 20 日, 2018 年第五次临时股东大会, 审议通过:</p> <p>1、《关于修改〈山西华青活性炭集团股份有限公司章程〉》议案;</p> <p>2、《关于提请股东大会授权董事会全权办理工商变更登记》议案;</p> <p>3、《关于推选常国华为山西华青活性炭集团股份有限公司董事长》议案。</p>
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求，公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司受到了各方面投资者的关注，在坚持信息披露公开、公平、公正原则基础上，公司通过电话、网络、投资机构面对面调研等多种途径与投资者保持沟通和联系，保持沟通渠道的畅通，积极有效的管理公司与投资者的关系。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

不适用

1、 内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的规定召开会议，并对本年度内的监督事项进行审核并公告，监事会对本年度的监督审核事项没有异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一） 业务独立

公司的主要业务是活性炭的生产和销售服务。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，及独立的管理、运营系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

（二） 资产独立

公司主要资产均合法拥有，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

（三） 人员独立

公司依法独立与员工出具劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至报告期末，公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

（四） 机构独立

公司已经建立了完善的现代企业管理制度，建立了完整的公司组织结构，拥有独立的职能部门，使公司领导体制、管理机制具有较强的执行力。公司下设内部审计部、总经理办公室、财务部、生产部、技术中心、销售部、人力资源部、采供部。各职能部门之间分工明细、各司其职，保证了公司运转顺利。

（五） 财务独立

公司设立了独立的财务管理部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况；

根据上述的独立性的保持，从而保证公司的自主经营能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司根据自身的业务特点和经营情况建立了一套较为健全完善的业务审批控制、资金管理控制、预算管理控制、财务核算及管理控制、投资管理控制等内部控制制度，并在日常管理经营中得到有效执行，公司现有的内部控制制度与公司当前业务发展和经营管理相适应，随着公司业务的发展和经营管理的需求，会不断对现有内部控制进行测试，并根据公司实际情况对现有的内部控制制度进行完善和修改，对出现的新情况重新制订相适应的内部控制制度，以保障公司健康稳步运行。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作

水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 204014 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层
审计报告日期	2018 年 4 月 13 日
注册会计师姓名	陈海龙 王新文
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

一、审计意见

我们审计了山西华青活性炭集团股份有限公司（以下简称华青股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了华青股份 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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，我们独立于华青股份，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、其他信息

华青股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华青股份 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华青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华青股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华青股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华青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华青股份不能持续经营。

（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）就华青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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈海龙

中国注册会计师：王新文

中国·北京

2019年4月13日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	15,994,970.43	2,150,727.90
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	30,216,152.54	35,213,901.70
预付款项	五、3	12,109,375.71	4,307,748.08
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、4	2,779,550.54	2,492,573.90
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	25,990,356.54	37,120,949.43
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	1,297,107.22	863,203.85
流动资产合计	-	88,387,512.98	82,149,104.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-

其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	45,089,610.59	50,463,868.44
在建工程	五、8	13,867,041.28	9,463,908.42
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	5,357,884.78	5,877,086.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	3,643,037.36	1,423,212.50
递延所得税资产	五、11	1,495,052.63	2,765,614.61
其他非流动资产	五、12	9,281,728.52	4,822,882.29
非流动资产合计		78,734,355.16	74,816,572.93
资产总计		167,121,868.14	156,965,677.79
流动负债：			
短期借款	五、13	-	35,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、14	18,272,036.87	21,456,716.38
预收款项	五、15	5,495,104.60	1,747,795.11
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	-	2,000.00
应交税费	五、17	5,742,784.34	49,612.86
其他应付款	五、18	7,049,647.61	7,811,172.62
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	五、19	-	1,937,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计		36,559,573.42	68,004,296.97
非流动负债：			
长期借款	五、20	34,500,000.00	6,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、21	3,238,750.00	3,694,750.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计		37,738,750.00	9,694,750.00
负债合计		74,298,323.42	77,699,046.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	85,085,000.00	50,050,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、23	1,831,517.62	36,866,517.62
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、24	2,004,685.79	1,314,265.64
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、25	3,902,341.31	-8,964,152.44
归属于母公司所有者权益合计	-	92,823,544.72	79,266,630.82
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	92,823,544.72	79,266,630.82
负债和所有者权益总计	-	167,121,868.14	156,965,677.79

法定代表人：郭数 主管会计工作负责人：相欣 会计机构负责人：相欣

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	15,992,708.71	2,075,060.60
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十三、1	30,216,152.54	34,738,901.70
预付款项	-	12,069,434.31	1,267,806.68
其他应收款	十三、2	7,367,814.06	6,432,537.42
存货	-	21,359,601.31	32,973,903.32
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,281,136.87	847,233.50
流动资产合计	-	88,286,847.80	78,335,443.22

非流动资产：	-		
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	-	11,000,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	45,024,359.38	47,837,259.86
在建工程	-	13,867,041.28	9,463,908.42
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	5,357,884.78	5,492,352.22
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	3,643,037.36	1,413,477.93
递延所得税资产	-	3,813,196.87	5,083,758.85
其他非流动资产	-	9,281,728.52	4,822,882.29
非流动资产合计	-	80,987,248.19	85,113,639.57
资产总计	-	169,274,095.99	163,449,082.79
流动负债：			
短期借款	-	-	35,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	18,114,842.87	21,087,421.97
预收款项	-	5,495,104.60	1,747,795.11
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	5,740,766.17	43,334.28
其他应付款	-	7,049,647.61	10,111,618.60
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	1,775,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	36,400,361.25	69,765,169.96
非流动负债：	-		
长期借款	-	34,500,000.00	6,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	3,238,750.00	2,938,750.00

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	37,738,750.00	8,938,750.00
负债合计	-	74,139,111.25	78,703,919.96
所有者权益：	-	-	-
股本	-	85,085,000.00	50,050,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,831,517.62	36,866,517.62
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,004,685.79	1,314,265.64
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	6,213,781.33	-3,485,620.43
所有者权益合计	-	95,134,984.74	84,745,162.83
负债和所有者权益合计	-	169,274,095.99	163,449,082.79

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、26	119,509,104.35	47,856,164.34
其中：营业收入	五、26	119,509,104.35	47,856,164.34
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	五、26	108,064,018.47	59,067,730.77
其中：营业成本	五、26	77,253,111.40	35,770,854.31
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	五、27	969,274.29	696,015.23
销售费用	五、28	15,969,719.37	10,369,836.98
管理费用	五、29	6,614,777.35	7,258,556.21
研发费用	五、30	4,198,988.47	2,232,463.31
财务费用	五、31	3,091,918.44	2,814,912.42
其中：利息费用	-	3,076,062.96	2,697,040.28
利息收入	-	16,671.54	8,404.07

资产减值损失	五、32	-33,770.85	-74,907.69
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	五、33	1,396,100.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	3,914,275.38	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	16,755,461.26	-11,211,566.43
加：营业外收入	五、35	8,086.56	1,513,080.41
减：营业外支出	五、36	1,170,530.47	250,686.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	15,593,017.35	-9,949,172.77
减：所得税费用	五、37	2,036,103.45	-915,370.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	13,556,913.90	-9,033,802.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	13,556,913.90	-9,033,802.22
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	13,556,913.90	-9,033,802.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	13,556,913.90	-9,033,802.22
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	13,556,913.90	-9,033,802.22
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	13,556,913.90	-9,033,802.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	13,556,913.90	-9,033,802.22
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-

(一) 基本每股收益	-	0.16	-0.11
(二) 稀释每股收益	-	0.16	-0.11
	-		

法定代表人：郭数

主管会计工作负责人：相欣

会计机构负责人：相欣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	119,509,104.35	47,405,737.00
减：营业成本	十三、4	77,253,111.40	35,638,236.17
税金及附加	-	969,274.29	494,897.11
销售费用	-	15,120,639.13	9,898,332.00
管理费用	-	6,067,564.01	6,254,400.06
研发费用	-	4,198,988.47	2,232,463.31
财务费用	-	3,090,402.92	2,801,237.02
其中：利息费用	-	3,076,062.96	2,683,783.25
利息收入	-	16,630.06	7,997.71
资产减值损失	-	624,972.04	11,095,644.33
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	-	1,396,100.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	1,650,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,580,252.09	-19,359,473.00
加：营业外收入	-	8,086.56	1,332,633.82
减：营业外支出	-	1,162,413.29	250,686.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,425,925.36	-18,277,525.93
减：所得税费用	-	2,036,103.45	-2,963,514.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,389,821.91	-15,314,011.14
（一）持续经营净利润	-	10,389,821.91	-15,314,011.14
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-

2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	10,389,821.91	-15,314,011.14
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	146,554,103.09	96,180,927.56
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	2,701,262.10	2,535,137.41
经营活动现金流入小计	-	149,255,365.19	98,716,064.97
购买商品、接受劳务支付的现金	-	87,046,702.72	58,111,694.53
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	-	12,699,101.28	9,970,575.36
支付的各项税费	-	5,868,344.05	8,740,497.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	25,909,838.97	9,235,548.75
经营活动现金流出小计	-	131,523,987.02	86,058,316.56
经营活动产生的现金流量净额	-	17,731,378.17	12,657,748.41
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	-	-	-
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	-	6,275,595.08	4,665,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	6,275,595.08	4,665,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,274,898.15	10,880,352.60
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,274,898.15	10,880,352.60
投资活动产生的现金流量净额	-	1,000,696.93	-6,215,352.60
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	34,500,000.00	42,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	6,366,200.00	9,510,000.00
筹资活动现金流入小计	-	40,866,200.00	51,510,000.00
偿还债务支付的现金	-	42,000,000.00	34,937,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,366,821.96	2,700,960.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	800,000.00	19,900,000.00
筹资活动现金流出小计	-	47,166,821.96	57,537,960.55
筹资活动产生的现金流量净额	-	-6,300,621.96	-6,027,960.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	12,431,453.14	414,435.26
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,150,727.90	1,736,292.64
六、期末现金及现金等价物余额	-	14,582,181.04	2,150,727.90

法定代表人：郭数 主管会计工作负责人：相欣 会计机构负责人：相欣

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	146,554,103.09	96,181,336.80
收到的税费返还	-	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,701,220.62	1,258,566.05
经营活动现金流入小计	-	149,255,323.71	97,439,902.85
购买商品、接受劳务支付的现金	-	87,054,819.90	54,327,275.35
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,258,867.48	9,561,344.90

支付的各项税费	-	5,868,344.05	8,510,629.64
支付其他与经营活动有关的现金	-	26,451,713.45	13,320,277.62
经营活动现金流出小计	-	131,633,744.88	85,719,527.51
经营活动产生的现金流量净额	-	17,621,578.83	11,720,375.34
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	6,335,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	4,665,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	6,335,000.00	4,665,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,274,898.15	10,952,452.60
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,274,898.15	10,952,452.60
投资活动产生的现金流量净额	-	1,060,101.85	-6,287,452.60
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	-	34,500,000.00	42,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	6,490,000.00	9,510,000.00
筹资活动现金流入小计	-	40,990,000.00	51,510,000.00
偿还债务支付的现金	-	42,000,000.00	33,775,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,366,821.96	2,687,703.52
支付其他与筹资活动有关的现金	-	800,000.00	19,900,000.00
筹资活动现金流出小计	-	47,166,821.96	56,362,703.52
筹资活动产生的现金流量净额	-	-6,176,821.96	-4,852,703.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	12,504,858.72	580,219.22
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,075,060.60	1,494,841.38
六、期末现金及现金等价物余额	-	14,579,919.32	2,075,060.60

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	股本				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	50,050,000.00	-	-	-	36,866,517.62	-	-	-	1,314,265.64	-	-8,964,152.44	-	79,266,630.82
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	50,050,000.00	-	-	-	36,866,517.62	-	-	-	1,314,265.64	-	-8,964,152.44	-	79,266,630.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	35,035,000.00	-	-	-	-35,035,000.00	-	-	-	690,420.15	-	12,866,493.75	-	13,556,913.90
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,556,913.90	-	13,556,913.90
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	690,420.15	-	-690,420.15	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	690,420.15	-	-690,420.15	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	35,035,000.00	-	-	-	-35,035,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	35,035,000.00	-	-	-	-35,035,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	85,085,000.00	-	-	-	1,831,517.62	-	-	-	2,004,685.79	-	3,902,341.31	-	92,823,544.72

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	股本				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	50,050,000.00	-	-	-	36,866,517.62	-	-	-	1,314,265.64	-	69,649.78	-	88,300,433.04
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	50,050,000.00	-	-	-	36,866,517.62	-	-	-	1,314,265.64	-	69,649.78	-	88,300,433.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,033,802.22	-	-9,033,802.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,033,802.22	-	-9,033,802.22
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,050,000.00	-	-	-	36,866,517.62	-	-	-	1,314,265.64	-	-8,964,152.44	-	79,266,630.82

法定代表人：郭数

主管会计工作负责人：相欣

会计机构负责人：相欣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	50,050,000.00	-	-	-	36,866,517.62	-	-	-	1,314,265.64	-	-3,485,620.43	84,745,162.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,050,000.00	-	-	-	36,866,517.62	-	-	-	1,314,265.64	-	-3,485,620.43	84,745,162.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,035,000.00	-	-	-	-35,035,000.00	-	-	-	690,420.15	-	9,699,401.76	10,389,821.91
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,389,821.91	10,389,821.91
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	690,420.15	-	-690,420.15	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	690,420.15	-	-690,420.15	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	35,035,000.00	-	-	-	-35,035,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	35,035,000.00	-	-	-	-35,035,000.00	-	-	-	-	-	-	-
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.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	85,085,000.00	-	-	-	1,831,517.62	-	-	-	2,004,685.79	-	6,213,781.33	95,134,984.74

项目	上期											
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	50,050,000.00	-	-	-	36,866,517.62	-	-	-	1,314,265.64	-	11,828,390.71	100,059,173.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,050,000.00	-	-	-	36,866,517.62	-	-	-	1,314,265.64	-	11,828,390.71	100,059,173.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,314,011.14	-15,314,011.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,314,011.14	-15,314,011.14
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,050,000.00	-	-	-	36,866,517.62	-	-	-	1,314,265.64	-	-3,485,620.43	84,745,162.83	

财务报表附注

一、 公司基本情况

山西华青活性炭集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由自然人常玉清、常佃权、康跃福、法人大同市华青贸易有限责任公司共同出资设立,设立时注册资本为3005万元,其中常玉清实物出资2782.63万元,常佃权实物出资60.70万元,康跃福实物出资40.27万元,大同市华青贸易有限责任公司实物出资121.40万元,经山西省大同县工商行政管理局批准于2005年3月30日成立。本公司统一社会信用代码为91140200772507768M;法定代表人:郭数;注册地址:大同市云州区党留庄乡党留庄村;本公司的经营范围为:压块颗粒活性炭、原煤破碎活性炭、酸洗颗粒活性炭、粉末活性炭、蜂窝活性炭、食品添加剂活性炭、炭化料、家用小包装活性炭生产、销售、运输、对外贸易及来料加工;活性炭租赁及再生服务;环保、煤机设备的研发、制造、销售;信息咨询(不含中介);净化材料、净化滤料、滤膜、滤芯、净化成套设备、饮用水净化器、空气净化器的销售;环保工程(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)。经营期限:自2005年03月30日至长期。

本公司设立时注册资本为3005万元,股东的出资情况及持股比例如下:

股东名称	出资方式	出资总额(万元)	出资比例(%)
常玉清	实物	2,782.63	92.60
大同市华青贸易有限责任公司	实物	121.40	4.04
常佃权	实物	60.70	2.02
康跃福	实物	40.27	1.34
合计	--	3,005.00	100.00

本公司设立出资实物出资已经由山西国友会计师事务所出具晋国友评(2005)第0011号评估报告及晋国友验(2005)0029号验资报告予以验证。

根据2006年11月30日本公司股东会决议,公司注册资本由3005万元增至5005万元,增加2000万元,由股东常玉清以货币资金出资。本次增资后,股东出资情况及持股比例如下:

股东名称	出资方式	出资总额(万元)	出资比例(%)
常玉清	实物、货币	4,782.63	95.56
大同市华青贸易有限责任公司	实物	121.40	2.43

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
常佃权	实物	60.70	1.21
康跃福	实物	40.27	0.80
合计	--	5,005.00	100.00

上述出资业经大同精诚会计师事务所有限公司审验，并出具了大同精诚验字（2006）第 0269 号验资报告。

根据 2007 年 8 月 14 日本公司股东会决议，公司名称由大同市华青活性炭有限责任公司变更为山西华青活性炭集团有限公司。

根据 2009 年 5 月 18 日本公司股东会决议，同意股东大同市华青贸易有限责任公司将其所持本公司 2.43% 的股权转让给股东常玉清；股东常佃权将其所持本公司 1.21% 的股权转让给股东康跃福；本次股权转让完成后，股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
常玉清	实物、货币	4,904.03	97.98
康跃福	实物	100.97	2.02
合计	--	5,005.00	100.00

根据 2014 年 12 月 2 日本公司股东会决议，同意股东常玉清将其所持有本公司 66.57% 的股权转让给其它股东，本次股权转让完成后，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
常玉清	1,572.00	31.410
大同市森宁科技有限公司	1,500.00	29.970
大同县巨元科技发展合伙企业（有限合伙）	1,030.00	20.579
胡英姿	500.00	9.990
康跃福	200.00	3.996
相欣	40.00	0.799
李晓波	40.00	0.799
贺守印	40.00	0.799
赵义春	40.00	0.799
洪富云	27.00	0.539
张武堂	16.00	0.320

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
合计	5,005.00	100.00

2015年3月根据公司出资人关于公司整体变更为股份有限公司的决议，公司以2014年12月31日经审计的净资产为基准，折合为股份公司股本50,050,000.00股，每股面值为人民币1元，整体变更后公司的注册资本为人民币50,050,000.00元，股本50,050,000.00元，其余未折股部分人民币36,866,517.62元计入公司资本公积。

上述变更验资已经由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字（2015）第13004号验资报告予以审验。

根据2018年11月5日本公司股东大会决议，同意以公司现有总股本50,050,000.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增7.00股，本次股权变动后，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
常玉清	2,672.40	31.410
大同市森宁科技有限公司	2,550.00	29.970
大同县巨元科技发展合伙企业 （有限合伙）	1,751.00	20.579
胡英姿	850.00	9.990
康跃福	340.00	3.996
相欣	68.00	0.799
李晓波	68.00	0.799
贺守印	68.00	0.799
赵义春	68.00	0.799
洪富云	45.90	0.539
张武堂	27.20	0.320
合计	8,508.50	100.00

根据2017年12月15日本公司与郭志亮签订的股权转让协议，本公司将持有大同魏都活性炭有限责任公司（以下简称“魏都”）股权全部转让给郭志亮，股权转让价款为人民币1100万元，截止2018年1月15日本公司收到全部转让款，于2018年2月5日完成魏都股权变更备案手续。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八、在其他主体中的权益。本公司本年度合并范围与上年度减少1户，详见本附注七、合并范围的变更。本公司及其子公司主要从事煤质活性

炭的生产及销售。

本公司采取董事会领导下的总经理负责制。

本财务报表已经公司董事会于 2019 年 4 月 13 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照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）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

公司自报告期末 12 个月内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控

制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵消。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，

在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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与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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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以下一种或多种情况，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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收

入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2） 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于

财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，

并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵消

当本公司具有抵消已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵消后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵消。

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、 应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指：大于或等于 500 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如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，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
保证金、备用金及押金等组合	按保证金、备用金及押金等划分组合
账龄组合	除关联方组合、保证金、备用金及押金等组合、单项金额重大并已单项计提坏账准备、单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	单独进行减值测试
保证金、备用金及押金等组合	单独进行减值测试
账龄组合	按账龄分析法

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	20.00	20.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
关联方、保证金、备用金及押金等组合	单独进行减值测试, 如有客观证据表明发生了减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经测试未发现减值, 不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货分类

本公司存货为原材料、库存商品、发出商品、委托加工商品等。

(2) 存货的取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价, 存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提

存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。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，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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。

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转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。

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时，本公司不再将其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，并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。

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允

价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵消，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵消。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输工具及办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- a. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

(3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

(4) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	15-20年	5.00	4.75-6.33
机器设备	5-10年	5.00	9.50-19.00
运输工具	5年	5.00	19.00
办公设备	3-5年	5.00	19.00-31.67

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

(5) 固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(6) 固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的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。

15、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、 资产减值准备

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允

价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、 收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

本公司目前的主营业务为销售活性炭产品，公司在商品发出后经客户验收后计入销售收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回

24、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	-
	应收账款	-35,213,901.70
	应收票据及应收账款	35,213,901.70
2	应付票据	-
	应付账款	- 21,456,716.38
	应付票据及应付账款	21,456,716.38
3	应付利息	-83,259.00
	应收股利	-
	其他应付款	83,259.00
4	管理费用	-2,232,463.31
	研发费用	2,232,463.31

②其他会计政策变更

本公司不存在会计政策变更。

本公司不存在会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率的余额计算）	17.00、16.00
城建税	实际缴纳流转税额	1.00
教育费附加	实际缴纳流转税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

注：本公司企业所得税按 15%征收，子公司上海冠成水务工程有限公司企业所得税按 25%征收。

2、税收优惠及批文

本公司 2016 年通过高新技术企业复审，企业所得税税率按 15.00%缴纳。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，上期金额指 2017 年度，本期金额指 2018 年度。

1、货币资金

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	24,099.06	17,922.44
银行存款	14,558,081.98	2,132,805.46
其他货币资金	1,412,789.39	-
合计	15,994,970.43	2,150,727.90

注：截止期末本公司受限货币资金 1,412,789.39 元，包括 100.00 万元的履约保证金，40.00 万元的投标保证金，1.00 万元的银行承兑汇票保证金，以及各保证金产生的利息收入。

2、应收票据及应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	1,241,400.00	-
应收账款	28,974,752.54	35,213,901.70
合计	30,216,152.54	35,213,901.70

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列式：

类别	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,241,400.00	-	1,241,400.00
合计	1,241,400.00	-	1,241,400.00

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,953,550.00	-
合计	5,953,550.00	-

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	34,886,644.68	100.00	5,911,892.14	16.95	28,974,752.54
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
备用金及押金组合	-	-	-	-	-
账龄组合	34,886,644.68	100.00	5,911,892.14	16.95	28,974,752.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	34,886,644.68	100.00	5,911,892.14	16.95	28,974,752.54

续表

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40,526,461.47	100.00	5,312,559.77	13.11	35,213,901.70
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
备用金及押金组合	-	-	-	-	-
账龄组合	40,526,461.47	100.00	5,312,559.77	13.11	35,213,901.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	40,526,461.47	100.00	5,312,559.77	13.11	35,213,901.70

应收账款种类的说明：

- a. 截止期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。
- b. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日				2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	15,956,239.93	45.74	797,812.00	5.00	17,934,341.81	44.26	896,717.09	5.00
1-2年	3,175,426.29	9.10	317,542.63	10.00	6,427,647.70	15.86	642,764.77	10.00
2-3年	3,846,847.70	11.03	769,369.54	20.00	15,398,314.26	37.99	3,079,662.85	20.00
3-4年	11,258,518.26	32.27	3,377,555.47	30.00	39,275.20	0.10	11,782.56	30.00
4-5年	-	-	-	50.00	90,500.00	0.22	45,250.00	50.00
5年以上	649,612.50	1.86	649,612.50	100.00	636,382.50	1.57	636,382.50	100.00
合计	34,886,644.68	100.00	5,911,892.14	-	40,526,461.47	100.00	5,312,559.77	-

c. 截止期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

②坏账准备

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少			2018年12月31日
			转回	转销	其他	
应收账款坏账准备	5,312,559.77	624,332.37	-	-	25,000.00	5,911,892.14

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 22,748,532.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,323,844.98 元。

单位名称	2018年12月31日	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京自来水集团来水亭物资有限公司	11,056,511.86	3-4年	31.69	3,316,953.56
无锡太湖水务有限公司	3,680,384.40	1年以内	10.55	184,019.22
上海水业设计工程有限公司	3,389,700.00	1年以内	9.72	169,485.00
呼和浩特市供排水有限责任公司	2,710,000.00	1-2年	7.77	271,000.00
南通市自来水公司	1,911,936.00	2-3年	5.48	382,387.20

单位名称	2018年12月31日	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
合计	22,748,532.26	--	65.21	4,323,844.98

3、 预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	11,834,303.07	97.72	3,945,034.94	91.58
1-2年	216,531.24	1.79	325,771.74	7.56
2-3年	21,600.00	0.18	-	-
3年以上	36,941.40	0.31	36,941.40	0.86
合计	12,109,375.71	100.00	4,307,748.08	100.00

(2) 预付账款中欠款前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	预付账款 期末余额	账龄	占预付账款总 额的比例 (%)	未结算原因
大同市南郊同力洗煤厂	非关联方	2,464,278.97	1年以内	20.35	对方未发货
左云县亨通活性炭有限责 任公司	非关联方	1,840,960.00	1年以内	15.20	对方未发货
大同市云冈区华宇煤业有 限公司	非关联方	1,560,000.00	1年以内	12.88	对方未发货
大同市康华惠宇煤炭经销 有限公司	非关联方	680,000.00	1年以内	5.62	对方未发货
大同县信辉净化材料有限 公司	非关联方	646,000.00	1年以内	5.33	对方未发货
合计	--	7,191,238.97	--	59.38	--

4、 其他应收款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	2,779,550.54	2,492,573.90

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
合计	2,779,550.54	2,492,573.90

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类:

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,780,190.21	100.00	639.67	0.02	2,779,550.54
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
备用金及保证金等组合	2,767,396.86	99.54	-	-	2,767,396.86
账龄组合	12,793.35	0.46	639.67	5.00	12,153.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	2,780,190.21	100.00	639.67	0.02	2,779,550.54

续表

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,492,573.90	100.00	-	-	2,492,573.90
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
备用金及保证金等组合	2,492,573.90	100.00	-	-	2,492,573.90
账龄组合	-	-	-	-	-

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	2,492,573.90	100.00	-	-	2,492,573.90

其他应收款种类的说明:

- 截止2018年12月31日无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。
- 截止2018年12月31日无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。
- 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

账龄	2018年12月31日				2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	12,793.35	100.00	639.67	5.00	-	-	-	-
合计	12,793.35	100.00	639.67	5.00	-	-	-	-

②坏账准备

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	-	639.67	-	-	639.67

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金	2,164,494.80	1,174,091.84
备用金及押金	602,902.06	518,482.06
工伤赔款	-	800,000.00
代扣代缴款项	12,793.35	-
合计	2,780,190.21	2,492,573.90

④其他应收款中欠款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款总额的比 例(%)	坏账准备 余额
无锡太湖水务有限公司	非关联方	保证金	1,226,794.80	1年以内	44.13	-
慈溪市自来水有限公司城南水厂建设工程筹建处	非关联方	保证金	713,700.00	1-2年	25.67	-
王廷虎	非关联方	备用金	115,020.36	1年以内 1-2年	4.14	-
贺磊	非关联方	备用金	100,200.87	1年以内	3.60	-
赵俊	非关联方	备用金	70,805.00	1年以内 1-2年	2.55	-
合计	--	--	2,226,521.03	--	80.09	--

5、存货

(1) 存货的分类

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	4,027,819.73	-	4,027,819.73	5,228,381.65	-	5,228,381.65
库存商品	20,515,858.21	-	20,515,858.21	16,477,871.38	658,742.89	15,819,128.49
发出商品	1,419,947.02	-	1,419,947.02	16,055,985.09	-	16,055,985.09
生产成本	26,731.58	-	26,731.58	17,454.20	-	17,454.20
合计	25,990,356.54	-	25,990,356.54	37,779,692.32	658,742.89	37,120,949.43

(2) 存货跌价准备

项目	2018年1月1日	本年增加金额		本年减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	658,742.89	-	-	658,742.89	-	-
合计	658,742.89	-	-	658,742.89	-	-

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备 的具体依据	本年转回存货跌价准备的 原因	本年转销存货跌价准备的原 因
库存商品	--	已不存在减值情况	--

6、其他流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣税金	89,607.22	863,203.85
预付利息款	1,207,500.00	-
合计	1,297,107.22	863,203.85

7、固定资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	45,089,610.59	50,463,868.44
合计	45,089,610.59	50,463,868.44

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	58,333,710.25	54,379,620.45	3,613,714.18	803,798.08	117,130,842.96
2、本期增加金额	882,451.46	1,581,361.06	165,517.23	3,569.48	2,632,899.23
(1) 购置	882,451.46	1,581,361.06	165,517.23	3,569.48	2,632,899.23
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	4,110,144.49	7,409,930.50	430,722.40	118,229.87	12,069,027.26
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	4,110,144.49	7,409,930.50	430,722.40	118,229.87	12,069,027.26
4、重分类影响	-820,102.56	886,807.45	-	-66,704.89	-
5、期末余额	54,285,914.66	49,437,858.46	3,348,509.01	622,432.80	107,694,714.93
二、累计折旧					
1、期初余额	24,379,072.02	38,634,312.24	2,867,729.92	785,860.34	66,666,974.52
2、本期增加金额	2,626,362.18	2,623,025.88	200,952.82	4,262.27	5,454,603.15
(1) 计提	2,626,362.18	2,623,025.88	200,952.82	4,262.27	5,454,603.15
3、本期减少金额	2,947,706.13	6,047,262.20	409,185.60	112,319.40	9,516,473.33
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
(2) 合并范围减少	2,947,706.13	6,047,262.20	409,185.60	112,319.40	9,516,473.33
4、重分类影响	-59,342.48	173,752.73	-28,324.33	-86,085.92	-
5、期末余额	23,998,385.59	35,383,828.65	2,631,172.81	591,717.29	62,605,104.34
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、期末金额	30,287,529.07	14,054,029.81	717,336.20	30,715.51	45,089,610.59
2、期初金额	33,954,638.23	15,745,308.21	745,984.26	17,937.74	50,463,868.44

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,991,264.99	正在办理中
合计	4,991,264.99	--

8、 在建工程

(1) 在建工程项目

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
炭化车间扩建工程	13,226,340.78	-	13,226,340.78	8,841,648.69	-	8,841,648.69
精制车间改造	640,700.50	-	640,700.50	622,259.73	-	622,259.73
合计	13,867,041.28	-	13,867,041.28	9,463,908.42	-	9,463,908.42

(2) 在建工程项目变动情况

项目	2018年1月1日	本期增加	转入 固定资产	其他减少	2018年12月31日
炭化车间扩建工程	8,841,648.69	4,384,692.09	-	-	13,226,340.78
精制车间改造	622,259.73	18,440.77	-	-	640,700.50
合计	9,463,908.42	4,403,132.86	-	-	13,867,041.28

(3) 报告期内在建工程无减值迹象，未计提减值准备。

9、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、2017年12月31日	7,286,282.66	7,286,282.66
2、本年增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
3、本年减少金额	580,000.00	580,000.00
(1) 处置	-	-
(2) 合并范围减少	580,000.00	580,000.00
4、2018年12月31日	6,706,282.66	6,706,282.66
二、累计摊销		
1、2017年12月31日	1,409,195.99	1,409,195.99
2、本年增加金额	134,467.44	134,467.44
(1) 摊销	134,467.44	134,467.44
3、本年减少金额	195,265.55	195,265.55
(1) 处置	-	-
(2) 合并范围减少	195,265.55	195,265.55
4、2018年12月31日	1,348,397.88	1,348,397.88
三、减值准备		
1、2017年12月31日	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-

项 目	土地使用权	合 计
3、本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、2018年12月31日	-	-
四、账面价值		
1、2018年12月31日	5,357,884.78	5,357,884.78
2、2017年12月31日	5,877,086.67	5,877,086.67

10、长期待摊费用

项目	原始发生额	2018年1月1日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年12月31日
厂外公路	869,328.61	428,608.29	-	43,466.40	-	385,141.89
2015年工程摊销	520,117.58	14,447.73	-	14,447.73	-	-
绿化工程	65,243.71	9,734.57	-	-	9,734.57	-
2015年零星工程	1,099,493.86	351,654.50	-	351,654.50	-	-
2016年二厂零星工程	579,682.66	322,045.87	-	193,227.60	-	128,818.27
2018二厂彩钢板围栏零星工程	258,374.77	244,020.62	-	86,124.96	-	157,895.66
2018炭化炉围栏工程	55,800.97	52,700.92	-	18,600.36	-	34,100.56
2018年5#、6#活化炉维修	-	-	651,571.18	54,297.60	-	597,273.58
2018酸洗车间零星工程	-	-	1,271,573.00	70,642.94	-	1,200,930.06
2018年一厂零星工程	-	-	145,546.13	8,085.90	-	137,460.23
2018年二厂零星工程	-	-	1,060,323.99	58,906.88	-	1,001,417.11
合计	3,448,042.16	1,423,212.50	3,129,014.30	899,454.87	9,734.57	3,643,037.36

11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	886,879.77	5,912,531.81	793,133.96	5,287,559.75
已纳税递延收益	440,812.50	2,938,750.00	557,062.50	3,713,750.00
暂估成本费用	167,360.36	1,115,735.72	628,223.82	4,188,158.79
可抵扣亏损及税款抵减	-	-	787,194.33	5,247,962.20
合计	1,495,052.63	9,967,017.53	2,765,614.61	18,437,430.74

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣亏损	150,764.99	10,296,156.84
资产减值准备	-	25,000.00
存货跌价损失	-	658,742.89
未开票费用	596,418.40	-
合计	747,183.39	10,979,899.73

12、其他非流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
设备款及工程款	9,281,728.52	4,822,882.29
合计	9,281,728.52	4,822,882.29

13、短期借款

(1) 短期借款分类

类别	2018年12月31日	2017年12月31日
保证借款	-	35,000,000.00
合计	-	35,000,000.00

(2) 截止期末本公司无已到期未偿还的短期借款。

(3) 短期借款抵押担保信息详见附注十二、其他重要事项。

14、应付票据及应付账款

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	18,272,036.87	21,456,716.38
合计	18,272,036.87	21,456,716.38

(1) 应付账款情况

① 应付账款列示

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	12,181,032.87	66.67	9,569,600.54	44.60
1-2年	244,695.30	1.34	2,368,172.35	11.04
2-3年	543,100.49	2.97	7,531,962.31	35.10
3年以上	5,303,208.21	29.02	1,986,981.18	9.26
合计	18,272,036.87	100.00	21,456,716.38	100.00

② 账款超过1年的重要应付账款

项目	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
神华宁夏煤业集团太西炭基工业公司（神华宁夏煤业集团有限责任公司）	2,936,864.07	依据还款协议约定还款
大同市南郊区振享原煤业有限责任公司	1,225,351.62	账期中
河南省建筑安装工程有限公司大同市第三项目部	1,223,728.83	工程质量问题
合计	5,385,944.52	--

15、预收款项

(1) 预收款项列式

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,495,104.60	100.00	1,689,795.11	96.68
1-2年	-	-	58,000.00	3.32
合计	5,495,104.60	100.00	1,747,795.11	100.00

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

短期薪酬项目	2018年1月 1日	本期增加	本期支付	其他减少	2018年12月31 日
一、短期薪酬	2,000.00	12,533,122.62	12,533,122.62	2,000.00	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	160,939.10	160,939.10	-	-
合计	2,000.00	12,694,061.72	12,694,061.72	2,000.00	-

(2) 短期薪酬列示

短期薪酬项目	2018年1月 1日	本期增加	本期支付	其他减少	2018年1月 1日
工资、奖金、津贴和补贴	2,000.00	11,655,512.88	11,655,512.88	2,000.00	-
职工福利	-	715,284.12	715,284.12	-	-
社会保险费	-	88,872.62	88,872.62	-	-
医疗保险费	-	26,844.80	26,844.80	-	-
工伤保险费	-	59,201.42	59,201.42	-	-
生育保险费	-	2,826.40	2,826.40	-	-
住房公积金	-	20,222.00	20,222.00	-	-
工会经费和职工教育经费	-	53,231.00	53,231.00	-	-
合计	2,000.00	12,533,122.62	12,533,122.62	2,000.00	-

(3) 设定提存计划列示

设定提存计划项目	2018年1月 1日	本期增加	本期支付	2018年1月 1日
基本养老保险费	-	159,525.50	159,525.50	-
失业保险费	-	1,413.60	1,413.60	-
合计	-	160,939.10	160,939.10	-

17、应交税费

税种	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	4,660,356.56	4,047.01
企业所得税	710,604.06	14,999.61
个人所得税	20,483.68	25,523.24
城建税	35,127.63	23.16

税种	2018年12月31日	2017年12月31日
教育费附加	175,538.87	16.54
房产税	78,930.83	-
水资源税	39,476.00	-
环境保护税	22,263.41	-
其他	3.30	5,003.30
合计	5,742,784.34	49,612.86

18、其他应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	-	83,259.00
其他应付款	7,049,647.61	7,727,913.62
合计	7,049,647.61	7,811,172.62

(1) 应付利息情况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	-	83,259.00
合计	-	83,259.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方资金往来		224,913.62
其他往来款	19,663.71	4,665,000.00
中介机构费	291,300.00	338,000.00
借款	6,641,832.02	2,500,000.00
保证金、报销款	96,851.88	-
合计	7,049,647.61	7,727,913.62

19、一年到期的非流动负债

类别	2018年12月31日	2017年12月31日
1年内到期的递延收益	-	937,000.00
1年内到期的长期借款	-	1,000,000.00

类别	2018年12月31日	2017年12月31日
合计	-	1,937,000.00

20、长期借款

类别	2018年12月31日	2017年12月31日
保证借款	-	7,000,000.00
信用借款	34,500,000.00	-
减：1年内到期的长期借款	-	1,000,000.00
合计	34,500,000.00	6,000,000.00

注 1：本公司与建档立卡贫困户签订小额贷款帮扶协议，银行贷款到期后，由本公司负责偿还银行贷款本金，与贫困户无关。

注 2：长期借款抵押担保信息详见附注十二、其他重要事项。

21、递延收益

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	形成原因
政府补助	4,631,750.00	450,000.00	1,843,000.00	3,238,750.00	政府补助
减：一年内到期的递延收益	937,000.00	-	937,000.00	-	政府补助
合计	3,694,750.00	450,000.00	906,000.00	3,238,750.00	-

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
年产 9000 吨压块活性炭节能技改项目	68,750.00	-	-	15,000.00	-	53,750.00	与资产相关
年产 9000 吨压块活性炭扩建项目	1,260,000.00	-	-	280,000.00	-	980,000.00	与资产相关
年产 10800 吨压块活性炭节能技改项目	885,000.00	-	-	180,000.00	-	705,000.00	与资产相关
优化用电系统节能新技术改造项目	1,500,000.00	-	-	300,000.00	-	1,200,000.00	与资产相关
年产 3000 吨活性炭	918,000.00	-	-	-	918,000.00	-	与资产相关

活化炉节能项目							
高效节能环保的成型炭化料的生产方法		- 300,000.00		- 100,000.00		- 200,000.00	与资产相关
低灰低铁煤质活性炭项目		- 150,000.00		- 50,000.00		- 100,000.00	与资产相关
合计	4,631,750.00	450,000.00		- 925,000.00	918,000.00	3,238,750.00	--

注:①根据大同市财政局、经济委员会 2012 年 1 月 11 日下发的同财建[2012]23 号《关于下达 2011 年山西省节能专项资金的通知》，本公司 2012 年收到大同市财政局拨款 15 万元,用于年产 9000 吨压块活性炭节能技改项目。按固定资产使用年限 10 年分期计入当期损益。

②根据大同市财政局 2012 年 7 月 16 日下发的同财建[2012]86 号《关于下达 2012 年第一批中小企业技术改造项目中央基建投资预算（拨款）的通知》，本公司 2012 年收到大同市财政局拨款 280 万元,用于年产 9000 吨压块活性炭扩建项目。按固定资产使用年限 10 年分期计入当期损益。

③根据大同市财政局、经济委员会 2012 年 10 月 10 日下发的同财建[2012]153 号《关于下达 2012 年第一批省级节能专项资金的通知》，本公司 2012 年收到大同市财政局拨款 180 万元,用于年产 10800 吨压块活性炭节能技改项目。按固定资产使用年限 10 年分期计入当期损益。

④根据大同市财政局 2013 年 1 月 5 日下发的同财企[2013]14 号《关于拨付 2010-2012 年大同市电力需求侧管理项目库第三批项目补助资金的通知》，本公司 2013 年收到大同市财政局拨款 300 万元,用于优化用电系统节能新技术改造项目。按固定资产使用年限 10 年分期计入当期损益。

⑤根据大同市财政局 2013 年 8 月 16 日下发的同财企[2013]130 号《关于下达 2013 年省级节能专项资金的通知》，本公司 2013 年收到大同市财政局拨款 162 万元，用于年产 3000 吨活性炭活化炉节能项目。按固定资产使用年限 10 年分期计入当期损益。由于本期魏都已经转让，不在纳入合并范围，所以不再享有此项补助。

⑥根据大同市科学技术局下发的同科发（2018）34 号《关于下达 2018 年大同市科技计划项目的通知》，本公司于 2018 年收到大同市云州区财政局拨款 30 万元,用于高效节能环保的成型炭化料生产方法研发，按文件规定期限 3 年分期计入当期损益。

⑦根据大同市云州区科技教育局下发的云州科教字（2018）116 号《关于下达 2018 年大同市云州区科技计划项目的通知》，本公司于 2018 年收到拨款 15 万元，用于低灰低铁煤质活性炭项目，按文件规定期限 3 年分期计入当期损益。

22、股本

项目	2018年1月1日	本期变动增减(+, -)					2018年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,050,000.00	-	-	35,035,000.00	-	35,035,000.00	85,085,000.00

23、资本公积

类别	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	36,866,517.62	-	35,035,000.00	1,831,517.62
合计	36,866,517.62	-	35,035,000.00	1,831,517.62

24、盈余公积

类别	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	1,314,265.64	690,420.15	-	2,004,685.79
合计	1,314,265.64	690,420.15	-	2,004,685.79

25、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-8,964,152.44	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-8,964,152.44	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	13,556,913.90	-
减: 提取法定盈余公积	690,420.15	10.00%
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备金	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	3,902,341.31	-

26、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,977,576.15	76,721,583.20	46,807,188.31	34,740,727.02
其他业务	531,528.20	531,528.20	1,048,976.03	1,030,127.29
合计	119,509,104.35	77,253,111.40	47,856,164.34	35,770,854.31

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

项目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
煤质活性炭	118,977,576.15	76,721,583.20	46,807,188.31	34,740,727.02
合计	118,977,576.15	76,721,583.20	46,807,188.31	34,740,727.02

(3) 主营业务收入（分地区）列示如下：

地区	2018 年度	2017 年度
国外	12,191,457.02	3,758,639.01
华北	19,963,511.27	19,442,497.88
华东	69,422,778.27	19,992,615.52
华中	275,862.06	127,521.37
华南	4,148,836.22	-
东北	8,016,637.93	670,529.91
西北	3,615,929.28	2,815,384.62
西南	1,342,564.10	-
合计	118,977,576.15	46,807,188.31

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)	是否为关联方
上海城投原水有限公司	14,201,773.77	11.88	否
Maple Leaf Trading L.L.C.	12,191,457.02	10.20	否
无锡太湖水务有限公司	10,575,817.23	8.85	否
上海爱邦进出口有限公司	8,252,115.40	6.91	否
哈尔滨工业大学水资源国家工程研究中心有限公司	5,870,344.83	4.91	否
合计	51,091,508.25	42.75	--

27、税金及附加

税种	2018 年度	2017 年度
城建税	98,301.57	6,204.17
教育费附加	491,507.81	25,430.27

税种	2018 年度	2017 年度
房产税	157,861.66	169,137.49
土地使用税	-	460,719.84
印花税	49,912.12	14,633.70
车船使用税	4,340.80	4,889.76
水资源税	65,268.00	-
环境保护税	102,082.33	-
其他	-	15,000.00
合计	969,274.29	696,015.23

28、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
人工成本	940,895.85	783,802.00
办公费	1,833,344.74	683,033.60
差旅费	588,016.93	511,764.32
招待费	904,457.67	491,215.38
包装费	925,849.98	322,627.34
运杂费	4,034,873.22	2,492,290.39
港杂费	3,906,421.03	682,033.43
装填费	1,560,931.00	2,825,849.50
咨询费	291,262.20	26,343.69
仓库租金	732,596.31	94,999.97
劳务费	-	256,572.91
宣传费	244,036.00	1,120,000.00
招标费	-	34,987.34
其他	7,034.44	44,317.11
合计	15,969,719.37	10,369,836.98

29、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
人工成本	4,094,061.45	2,589,599.10

项目	2018 年度	2017 年度
办公费	291,708.39	489,828.35
差旅费	300,781.44	316,404.90
招待费	616,222.86	979,116.67
折旧费	216,746.05	508,248.86
无形资产摊销	134,467.44	140,266.86
交通费	270,227.16	259,304.24
长期待摊费用摊销	43,466.40	74,156.97
房租费	59,796.00	351,288.27
中介费用	421,418.42	744,716.97
水电费	30,380.64	24,430.29
绿化费	-	448,000.00
维修费	113,949.00	-
其他	21,552.10	333,194.73
合计	6,614,777.35	7,258,556.21

30、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
人工工资	818,638.80	635,681.00
材料	3,226,738.83	1,287,454.49
折旧费	30,473.63	32,075.80
办公费	4,715.00	68,350.94
电费	118,422.21	114,876.02
差旅费	-	52,225.06
服务费	-	41,800.00
合计	4,198,988.47	2,232,463.31

31、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	3,076,062.96	2,697,040.28
减：利息收入	16,671.54	8,404.07

项目	2018 年度	2017 年度
利息净支出	3,059,391.42	2,688,636.21
汇兑损失	132,314.09	42,538.86
减：汇兑收益	128,545.21	-
汇兑净损失	3,768.88	42,538.86
手续费支出	26,203.14	72,395.70
票据贴现	2,555.00	11,341.65
合计	3,091,918.44	2,814,912.42

32、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	624,972.04	-733,650.58
存货跌价损失	-658,742.89	658,742.89
合计	-33,770.85	-74,907.69

33、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,396,100.00	-
合计	1,396,100.00	-

计入当期其他收益的政府补助：

	补助项目	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助	高效节能环保的成型炭化料的生产方法	100,000.00	-
	低灰低铁煤质活性炭项目	50,000.00	-
	年产 9000 吨压块活性炭节能技改	15,000.00	-
	年产 9000 吨压块活性炭扩建项目	280,000.00	-
	年产 10800 吨压块活性炭节能技改项目专项资金	180,000.00	-
	优化用电系统节能新技术改造项目	300,000.00	-
与收益相关的政府补助	国家贫困县出口	200,000.00	-
	中东迪拜水处理展等	171,100.00	-
	2016 年 R&D 经费投入强度奖励资金	100,000.00	-

合 计	1,396,100.00	-
-----	--------------	---

34、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	3,914,275.38	-
合计	3,914,275.38	-

35、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
政府补助	-	1,399,850.00	-
罚款收入	5,955.60	14,230.00	5,955.60
保险赔偿收入	-	80,553.79	-
其他	2,130.96	18,446.62	2,130.96
合计	8,086.56	1,513,080.41	8,086.56

36、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
捐赠支出	-	20,000.00	-
其他	17,478.13	72,773.18	17,478.13
职工工伤赔偿款	800,000.00	80,000.00	800,000.00
滞纳金	138,002.34	77,913.57	138,002.34
罚款支出	215,050.00	-	215,050.00
合计	1,170,530.47	250,686.75	1,170,530.47

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税	765,541.47	-
递延所得税	1,270,561.98	-915,370.55
合计	2,036,103.45	-915,370.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度
利润总额	15,593,017.35	-9,949,172.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,338,952.60	-1,492,375.92
子公司适用不同税率的影响	-74,718.34	503,178.52
调整以前期间所得税的影响	535,886.53	-
研发费用加计扣除	-472,386.20	-167,434.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,714.32	193,048.85
非应税收入影响	-587,141.31	-247,500.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	186,795.85	295,712.75
所得税费用	2,036,103.45	-915,370.55

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
利息收入	16,671.54	8,404.07
政府补助	921,100.00	462,850.00
往来款	1,755,404.00	1,013,652.93
其他	8,086.56	1,050,230.41
合计	2,701,262.10	2,535,137.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
手续费及汇兑净损失	29,972.02	114,934.56
往来款	3,038,251.42	-
付现管理及研发费用	5,998,696.16	1,229,945.93
付现销售费用	15,672,388.90	7,679,605.64
其他	1,170,530.47	211,062.62
合计	25,909,838.97	9,235,548.75

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
借款	6,366,200.00	9,510,000.00
合计	6,366,200.00	9,510,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
借款	800,000.00	19,900,000.00
合计	800,000.00	19,900,000.00

39、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,556,913.90	-9,033,802.22
加：资产减值准备	-33,770.85	-74,907.69
固定资产折旧	5,454,603.15	6,026,594.82
油气资产折耗	-	-
生产性生物资产折旧	-	-
无形资产摊销	134,467.44	146,066.28
长期待摊费用摊销	899,454.87	1,323,168.63
资产处置损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	3,076,062.96	2,697,040.28
投资损失	-3,914,275.38	-
递延所得税资产减少	1,270,561.98	-915,370.55
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	11,622,419.19	-14,351,029.23
经营性应收项目的减少	-7,866,958.10	34,731,748.08
经营性应付项目的增加	-6,468,100.99	-7,891,759.99

补充资料	2018 年度	2017 年度
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	17,731,378.17	12,657,748.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	14,582,181.04	2,150,727.90
减：现金的年初余额	2,150,727.90	1,736,292.64
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	12,431,453.14	414,435.26
(2) 现金和现金等价物		
项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	14,582,181.04	2,150,727.90
其中：库存现金	24,099.06	17,922.44
可随时用于支付的银行存款	14,558,081.98	2,132,805.46
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	14,582,181.04	2,150,727.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	-	-
(3) 本期收到的处置子公司的现金净额		
项目	金额	
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	6,335,000.00	
其中：大同魏都活性炭有限责任公司	6,335,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	59,404.92	

项目	金额
其中：大同魏都活性炭有限责任公司	59,404.92
处置子公司收到的现金净额	6,275,595.08

40、政府补助

(1) 本期确认的政府补贴

补助项目	金额	与收益相关				与资产相关		是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	递延收益	冲减资产账面价值	
高效节能环保的成型炭化料的生产方法	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	-	是
低灰低铁煤质活性炭项目	150,000.00	-	-	-	-	150,000.00	-	是
国家贫困县出口	200,000.00	-	200,000.00	-	-	-	-	是
中东迪拜水处理展等	171,100.00	-	171,100.00	-	-	-	-	是
2016年R&D经费投入强度奖励资金	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-	-	是
合计	921,100.00	-	471,100.00	-	-	450,000.00	-	--

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
年产9000吨压块活性炭节能技改	资产	15,000.00	-	-
年产9000吨压块活性炭扩建项目	资产	280,000.00	-	-
年产10800吨压块活性炭节能技改项目专项资金	资产	180,000.00	-	-
优化用电系统节能新技术改造项目	资产	300,000.00	-	-
高效节能环保的成型炭化料的生产方法	资产	100,000.00	-	-
低灰低铁煤质活性炭项目	资产	50,000.00	-	-
国家贫困县出口	收益	200,000.00	-	-

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
中东迪拜水处理展等	收益	171,100.00	-	-
2016年 R&D 经费投入强度奖励资金	收益	100,000.00	-	-
合计	--	1,396,100.00	-	-

六、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,412,789.39	保证金
合计	1,412,789.39	--

七、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
大同魏都活性炭有限责任公司	11,000,000.00	100.00	出售	2018年2月5日	完成股权变更备案，收到全部股权转让对价款	3,914,275.38

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
大同魏都活性炭有限责任公司	-	-	-	-	-	-

根据 2017 年 12 月 15 日本公司与郭志亮签订的股权转让协议，本公司将持有大同魏都活性炭有限责任公司（以下简称“魏都”）股权全部转让给郭志亮，股权转让价款为人民币 1100 万元，截止 2018 年 1 月 15 日本公司收到全部转让款，于 2018 年 2 月 5 日完成魏都股权变更备案手续。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
上海冠成水务工程有限公司	上海市	上海市	环保工程技术服务等	100.00	-	非同一控制合并

九、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

a. 控股股东

股东名称	关联关系	企业类型	期末股东对本公司的直接持股比例 (%)	期末股东对本公司的直接表决权比例 (%)
常玉清	实际控制人	自然人	31.41	31.41

常玉清通过其控制的大同市森宁科技有限公司间接持有公司 19.98% 股权，常玉清通过大同县巨元科技发展合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.67% 股权，合并持有 52.06% 股权，本公司的实际控制人为自然人股东常玉清。

(2) 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、1。

(3) 不存在控制关系的关联方

a. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
康跃福	主要股东、董事
胡英姿	主要股东、董事
大同市森宁科技有限公司	主要股东
大同县巨元科技发展合伙企业（有限合伙）	主要股东
贺守印	董事、总工程师、股东
相欣	董事、财务总监、股东
郭数	董事、总经理、法定代表人
常国华	董事长、董事会秘书
赵义春	监事会主席、股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
焦鹏	监事
付贵军	监事
李晓波	总经理助理、股东
宁武芦芽山旅游发展有限责任公司	控股股东实际控制的公司
北京蓝色假日国际旅行社有限公司	控股股东实际控制公司的子公司
宁武芦芽山国际酒店有限公司	控股股东实际控制公司的子公司
北京寰义投资基金管理中心（有限合伙）	控股股东直系亲属持股的公司
大同县华青兴和生态农牧有限公司	控股股东实际控制的公司

2、关联方交易

(1) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
宁武芦芽山旅游发展有限责任公司	500,000.00	2017/6/27	2018/6/20	是
	500,000.00	2017/6/27	2018/12/20	是
大同市森宁科技有限公司	500,000.00	2017/6/27	2019/6/20	是
常玉清	500,000.00	2017/6/27	2019/12/20	是
常国华	7,500,000.00	2017/6/27	2020/6/26	是
康跃福	1,000,000.00	2017/10/17	2018/5/20	是
郭数	11,000,000.00	2017/10/17	2018/10/16	是
	23,000,000.00	2017/12/25	2018/12/24	是

(2) 关联资金占用情况表

项目	核算会计科目	拆入/拆出	拆借金额
常玉清	其他应付款	拆入	6,556,932.02
合计	--	--	6,556,932.02

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,757,188.02	926,958.01

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	赵义春	4,417.00	-	-	-
其他应收款	焦鹏	47,600.00	-	-	-

注：赵义春及焦鹏的款项性质为备用金。

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	常玉清	6,556,932.02	224,913.62
其他应付款	常国华	39,965.78	-
其他应付款	李晓波	18,797.00	-

注：常国华及李晓波的款项性质为报销款。

十、承诺及或有事项

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司根据2019年第一次临时股东大会决议，同意常玉清认购股本18,180,000.00股，截至2019年3月12日止，公司已增发人民币普通股18,180,000.00，每股增发价格1.10元，募集资金总额为人民币19,998,000.00元，公司实收股款人民币19,998,000.00元。

十二、其他重要事项

1、担保信息

借款人	借款本金	期限	利率	提供担保单位（或人）	保证合同编号
晋商银行股份有限公司大同分行	500,000.00	2017/6/27-2018/6/20	7.50%	宁武芦芽山旅游发展有限责任公司、大同市森宁科技有限公司、常玉清、韩美英、康跃福、刘秀珍、常国华、段泫莉、常少华、郭数	(1001)晋银高保字(2017)第002号,(1001)晋银高特担字(2017)第001号-1、-2、-3、-4、-5、-6、-7、-8
	500,000.00	2017/6/27-2018/12/20			
	500,000.00	2017/6/27-2019/6/20			
	500,000.00	2017/6/27-2019/12/20			
	7,500,000.00	2017/6/27-2020/6/26			
	1,000,000.00	2017/10/17-2018/5/20	9.50%		
	11,000,000.00	2017/10/17-			

借款人	借款本金	期限	利率	提供担保单位（或人）	保证合同编号
		2018/10/16			
	23,000,000.00	2017/12/25- 2018/12/24	7.50%		

注：截至 2018 年 12 月 31 日，以上借款均已还清，因贷款均为同一银行，还款时并未按每笔借款金额还款，无法分清每次偿还所对应的款项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	1,241,400.00	-
应收账款	28,974,752.54	34,738,901.70
合计	30,216,152.54	34,738,901.70

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列式：

类别	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,241,400.00	-	1,241,400.00
合计	1,241,400.00	-	1,241,400.00

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,953,550.00	-
合计	5,953,550.00	-

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类：

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收款项	-	-	-	-	-

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	34,886,644.68	100.00	5,911,892.14	16.95	28,974,752.54
其中：关联方组合	34,886,644.68	100.00	5,911,892.14	16.95	28,974,752.54
备用金及押金等组合					
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	34,886,644.68	100.00	5,911,892.14	16.95	28,974,752.54

续表

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40,026,461.47	100.00	5,287,559.77	13.21	34,738,901.70
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
备用金及押金等组合	-	-	-	-	-
账龄组合	40,026,461.47	100.00	5,287,559.77	13.21	34,738,901.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	40,026,461.47	100.00	5,287,559.77	13.21	34,738,901.70

应收账款种类的说明：

a. 截止2018年12月31日无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

b. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日				2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	15,956,239.93	45.74	797,812.00	5.00	17,434,341.81	43.56	871,717.09	5.00
1-2年	3,175,426.29	9.10	317,542.63	10.00	6,427,647.70	16.06	642,764.77	10.00
2-3年	3,846,847.70	11.03	769,369.54	20.00	15,398,314.26	38.47	3,079,662.85	20.00
3-4年	11,258,518.26	32.27	3,377,555.47	30.00	39,275.20	0.10	11,782.56	30.00
4-5年	-	-	-	50.00	90,500.00	0.23	45,250.00	50.00
5年以上	649,612.50	1.86	649,612.50	100.00	636,382.50	1.59	636,382.50	100.00
合计	34,886,644.68	100.00	5,911,892.14	-	40,026,461.47	100.00	5,287,559.77	-

c. 截止2018年12月31日无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

②坏账准备

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	5,287,559.77	624,332.37	-	-	5,911,892.14

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额22,748,532.26元，占应收账款期末余额合计数的比例65.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为4,323,844.98元。

单位名称	2018年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京自来水集团来水亭物资有限公司	11,056,511.86	3-4年	31.69	3,316,953.56
无锡太湖水务有限公司	3,680,384.40	1年以内	10.55	184,019.22
上海水业设计工程有限公司	3,389,700.00	1年以内	9.72	169,485.00
呼和浩特市供排水有限责任公司	2,710,000.00	1-2年	7.77	271,000.00
南通市自来水公司	1,911,936.00	2-3年	5.48	382,387.20
合计	22,748,532.26	--	65.21	4,323,844.98

2、其他应收款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	7,367,814.06	6,432,537.42
合计	7,367,814.06	6,432,537.42

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类:

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,222,748.64	100.00	11,854,934.58	61.67	7,367,814.06
其中：关联方组合	16,489,424.43	85.78	11,854,294.91	71.89	4,635,129.52
保证金及押金等组合	2,720,530.86	14.15	-	-	2,720,530.86
账龄组合	12,793.35	0.07	639.67	5.00	12,153.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	19,222,748.64	100.00	11,854,934.58	61.67	7,367,814.06

续表

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,286,832.33	100.00	11,854,294.91	64.82	6,432,537.42
其中：关联方组合	15,834,424.43	86.59	11,854,294.91	74.86	3,980,129.52
保证金及押金等组合	2,452,407.90	13.41	-	-	2,452,407.90

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	18,286,832.33	100.00	11,854,294.91	64.82	6,432,537.42

其他应收款种类的说明：

- 截止2018年12月31日无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。
- 截止2018年12月31日无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。
- 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

账龄	2018年12月31日				2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	12,793.35	100.00	639.67	5.00	-	-	-	-
合计	12,793.35	100.00	639.67	5.00	-	-	-	-

② 坏账准备

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	11,854,294.91	639.67	-	-	11,854,934.58

③其他应收款按款项性质分类

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金	2,164,494.80	1,133,925.84
合并范围内关联方往来	16,489,424.43	15,834,424.43
备用金	556,036.06	518,482.06
工伤赔偿款	-	800,000.00
代扣代缴款项	12,793.35	-

合计	19,222,748.64	18,286,832.33
----	---------------	---------------

④其他应收款中欠款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海冠成水务工程有限公司	关联方	往来款	16,489,424.43	1年以内、1-2年、2-3年	85.78	11,854,294.91
无锡太湖水务有限公司	非关联方	保证金	1,226,794.80	1年以内	6.38	-
慈溪市自来水有限公司城南水厂建设工程筹建处	非关联方	保证金	713,700.00	1-2年	3.71	-
王廷虎	非关联方	备用金	115,020.36	1年以内 1-2年	0.60	-
贺磊	非关联方	备用金	100,200.87	1年以内	0.52	-
合计	--	--	18,645,140.46	--	96.99	11,854,294.91

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	3,600,000.00	3,600,000.00	-	14,600,000.00	3,600,000.00	11,000,000.00
合计	3,600,000.00	3,600,000.00	-	14,600,000.00	3,600,000.00	11,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
大同魏都活性炭有限责任公司	11,000,000.00	-	11,000,000.00	-
上海冠成水务工程有限公司	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00
减：长期投资减值准备	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
合计	11,000,000.00	-	11,000,000.00	-

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
上海冠成水务工程有限公司	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00
合计	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,977,576.15	76,721,583.20	46,807,188.31	34,740,727.02
其他业务	531,528.20	531,528.20	598,548.69	897,509.15
合计	119,509,104.35	77,253,111.40	47,405,737.00	35,638,236.17

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2018年度		2017年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
煤质活性炭	118,977,576.15	76,721,583.20	46,807,188.31	34,740,727.02
合计	118,977,576.15	76,721,583.20	46,807,188.31	34,740,727.02

(3) 主营业务收入（分地区）列示如下：

地区	2018年度	2017年度
国外	12,191,457.02	3,758,639.01
华北	19,963,511.27	19,442,497.88
华东	69,422,778.27	19,992,615.52
华中	275,862.06	127,521.37
华南	4,148,836.22	-
东北	8,016,637.93	670,529.91
西北	3,615,929.28	2,815,384.62
西南	1,342,564.10	-
合计	118,977,576.15	46,807,188.31

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)	是否为关联方
上海城投原水有限公司	14,201,773.77	11.88	否
Maple Leaf Trading L.L.C.	12,191,457.02	10.20	否
无锡太湖水务有限公司	10,575,817.23	8.85	否
上海爱邦进出口有限公司	8,252,115.40	6.91	否
哈尔滨工业大学水资源国家工程研究中心有限公司	5,870,344.83	4.91	否
合计	51,091,508.25	42.75	--

十四、 补充资料

1、 非经常性损益项目

项 目	本期金额
非流动性资产处置损益	3,914,275.38
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
政府补助	1,396,100.00
对非金融企业收取的资金占用费	-
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易	-

项 目	本期金额
性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,162,443.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益总额	4,147,931.47
减：非经常性损益的所得税影响数	87,194.54
非经常性损益净额	4,060,736.93
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,060,736.93

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.76	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.04	0.11	0.11

山西华青活性炭集团股份有限公司

2019年4月13日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事办公室