

防伪编号： 07552021041275216979

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）已签

SZICPA SZICPA SZICPA



微信扫一扫查询真伪

报告文号： 鹏盛A审字[2021]13号
委托单位： 福建省芝星炭业股份有限公司
被审验单位名称： 福建省芝星炭业股份有限公司
被审单位所在地： 福建-南平市
事务所名称： 鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型： 财务报表审计(无保留意见)
报告日期： 2021-04-28
报备日期： 2021-04-28
签名注册会计师： 凌永平 祁庆利

福建省芝星炭业股份有限公司

2020年度审计报告

事务所名称： 鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 0755-82916519
传真： 0755-82926546
通信地址： 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101
电子邮件： 47470029@szicpa.org
事务所网址： //www.szpscpa.com

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。

防伪查询电话号码： 0755-83515412

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://check.szicpa.org>



深圳注协

福建省芝星炭业股份有限公司
审计报告

鹏盛 A 审字[2021]13 号

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·深圳

福建省芝星炭业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2020年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-4
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	5-6
	合并利润表	7
	合并现金流量表	8
	合并股东权益变动表	9-10
	母公司资产负债表	11-12
	母公司利润表	13
	母公司现金流量表	14
	母公司股东权益变动表	15-16
	财务报表附注	17-75



鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)
Pengsheng Certified Public Accountants (Special General Partnership)

通讯地址:深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020
号同心大厦 21 层 2101 室
邮政编码: 518000
电话: 0755-82949959 传真: 0755-82926578

审计报告

鹏盛 A 审字[2021]13 号

福建省芝星炭业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了福建省芝星炭业股份有限公司(以下简称“芝星炭业公司”)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2020 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相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了芝星炭业公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的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,我们独立于芝星炭业公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

芝星炭业公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估芝星炭业公司的持续经营能力，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芝星炭业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督芝星炭业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不

能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

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

（六）就芝星炭业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。



中国·深圳

2021年4月28日

中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：福建省之星炭业股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	26,705,574.49	23,799,692.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）		1,926,653.80
应收账款	五（三）	14,810,473.90	20,896,820.97
应收款项融资			
预付款项	五（四）	17,563,729.89	24,206,998.84
其他应收款	五（五）	2,357,767.32	3,603,372.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（六）	86,802,334.00	77,903,573.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	2,324,917.64	2,017,973.48
流动资产合计		150,554,797.24	154,354,035.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（八）	1,650,000.00	1,650,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	101,374,503.60	63,557,812.10
在建工程	五（十）	114,591,922.53	129,986,591.52
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	37,195,871.86	38,110,944.27
开发支出	五（十二）		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	1,911,574.10	1,627,121.67
其他非流动资产	五（十四）	10,089,192.08	11,261,982.28
非流动资产合计		266,704,154.37	246,194,451.84
资产总计		417,268,951.61	400,548,537.81

法定代表人：魏安国

主管会计工作负责人：姜波

会计机构负责人：姜波

魏安国

姜波

姜波



合并资产负债表（续）

编制单位：福建省芝星炭业股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十五）	69,007,558.76	60,985,178.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	32,365,375.42	30,327,954.58
预收款项	五（十七）		606,034.83
合同负债	五（十八）	244,025.53	
应付职工薪酬	五（十九）	3,061,169.15	1,141,236.21
应交税费	五（二十）	277,384.61	875,214.68
其他应付款	五（二十一）	1,867,269.40	404,251.94
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	3,397,636.44	4,056,435.09
其他流动负债			
流动负债合计		110,220,419.31	68,396,606.23
非流动负债：			
长期借款	五（二十三）	15,525,316.67	11,919,436.57
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十四）	45,675,535.56	45,873,191.99
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	5,719,066.75	4,642,066.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,919,938.98	62,434,695.37
负债合计		177,140,358.29	160,831,301.60
股东权益：			
股本	五（二十六）	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	87,392,202.80	87,392,202.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	10,523,829.22	10,492,634.55
未分配利润	五（二十九）	90,212,571.30	89,842,358.86
归属于母公司股东权益合计		240,128,603.32	239,717,236.21
少数股东权益			
股东权益合计		240,128,603.32	239,717,236.21
负债和股东权益总计		417,268,961.61	400,548,537.81

法定代表人：魏安国

主管会计工作负责人：姜波

会计机构负责人：姜波

魏安国

姜波

姜波



合并利润表

编制单位：福建新芝星农业股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十）	67,631,968.34	111,328,861.32
减：营业成本	五（三十）	53,301,796.01	87,035,133.69
税金及附加	五（三十一）	633,153.30	967,237.11
销售费用	五（三十二）	4,643,632.64	6,167,187.20
管理费用	五（三十三）	6,537,318.46	7,045,529.10
研发费用	五（三十四）	1,233,997.08	531,736.56
财务费用	五（三十五）	1,917,887.01	1,209,769.98
其中：利息费用		1,264,031.75	919,623.18
利息收入		10,042.03	16,636.64
加：其他收益	五（三十六）	536,875.11	2,731,419.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	33,392.08	-84,414.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	33,392.08	-84,414.08
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-127,555.77	-7,174.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）		31,703.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-188,104.74	11,043,791.47
加：营业外收入	五（四十）	539,234.08	2,861,298.32
减：营业外支出	五（四十一）	124,314.65	957,263.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		226,814.68	12,948,326.78
减：所得税费用	五（四十二）	-184,552.43	502,034.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		411,367.11	12,446,292.18
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		411,367.11	12,446,292.18
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		411,367.11	12,446,292.18
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		411,367.11	12,446,292.18
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		411,367.11	12,446,292.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.0079	0.2384
（二）稀释每股收益		0.0079	0.2394

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

法定代表人：魏安国

主管会计工作负责人：姜波

会计机构负责人：姜波



合并现金流量表

编制单位：福建省芝星炭业股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,582,970.33	90,611,036.18
收到的税费返还			1,805,743.59
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	2,837,690.64	5,819,480.51
经营活动现金流入小计		86,420,660.97	98,236,260.28
购买商品、接受劳务支付的现金		58,604,692.46	73,620,915.84
支付给职工以及为职工支付的现金		9,846,149.51	11,672,499.60
支付的各项税费		1,504,690.62	5,407,305.04
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	6,674,319.79	8,385,437.80
经营活动现金流出小计		76,629,851.38	99,086,157.48
经营活动产生的现金流量净额		10,090,809.59	-819,895.20
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		24,959.40	290,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,959.40	-290,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,065,287.08	22,689,037.78
投资支付的现金			10,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,065,287.08	22,699,037.78
投资活动产生的现金流量净额		-11,040,327.68	-22,989,037.78
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		133,400,000.00	179,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	3,350,180.00	1,726,140.00
筹资活动现金流入小计		136,750,180.00	180,726,140.00
偿还债务支付的现金		120,300,000.00	122,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,698,171.34	3,737,396.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	7,537,474.40	5,555,938.69
筹资活动现金流出小计		132,535,645.74	135,403,335.29
筹资活动产生的现金流量净额		4,214,534.26	45,322,804.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-162,153.43	63,673.42
五、现金及现金等价物净增加额		3,102,852.74	21,547,543.15
加：期初现金及现金等价物余额		23,602,721.75	2,055,176.60
六、期末现金及现金等价物余额		26,705,574.49	23,602,721.75

法定代表人：魏安国

主管会计工作负责人：姜波

会计机构负责人：姜波



合并股东权益变动表

编制单位：浙江恒爱农业股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	本 期											股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	合计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	52,000,000.00				87,392,202.90			10,482,634.55	89,842,398.86	239,717,236.21		239,717,236.21
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	52,000,000.00				87,392,202.90			10,482,634.55	89,842,398.86	239,717,236.21		239,717,236.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								41,194.87	370,172.94	411,367.11		411,367.11
（一）综合收益总额									411,367.11	411,367.11		411,367.11
（二）股东投入和减少资本												
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								41,194.87	-41,194.87			
1. 提取盈余公积								41,194.87	-41,194.87			
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	52,000,000.00				87,392,202.90			10,523,829.42	90,212,571.80	240,128,603.92		240,128,603.92

法定代表人：魏立田

会计工作负责人：姜娜

会计机构负责人：姜娜

魏立田

姜娜

姜娜

合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	未分配利润	小计	合计		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	32,000,000.00			87,392,202.80				78,540,867.11	227,270,944.03	227,270,944.03		227,270,944.03
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	32,000,000.00			87,392,202.80				78,540,867.11	227,270,944.03	227,270,944.03		227,270,944.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额								12,446,292.18	12,446,292.18	12,446,292.18		12,446,292.18
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 处置可行权人所获权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								-1,244,750.43	-1,244,750.43	-1,244,750.43		-1,244,750.43
2. 对股东的分配								-1,244,750.43	-1,244,750.43	-1,244,750.43		-1,244,750.43
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	32,000,000.00			87,392,202.80				89,842,398.05	239,717,236.21	239,717,236.21		239,717,236.21

法定代表人：魏安国

会计机构负责人：姜波



魏安国

姜波



母公司资产负债表

编制单位：福建省芝罘炭业股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		26,698,226.18	23,790,484.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,926,653.80
应收账款	十一（一）	14,810,473.90	20,896,820.97
应收款项融资			
预付款项		17,563,729.89	24,206,998.84
其他应收款	十一（二）	2,367,767.32	3,613,372.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货		86,802,534.00	77,903,573.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,324,157.64	2,017,493.48
流动资产合计		150,566,588.93	154,355,398.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,650,000.00	1,650,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		101,374,503.80	63,557,812.10
在建工程		114,581,922.53	129,986,591.52
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		37,196,871.86	38,110,944.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,811,674.10	1,627,121.67
其他非流动资产		10,089,192.08	11,261,982.28
非流动资产合计		266,704,164.37	246,194,451.84
资产总计		417,270,753.30	400,549,849.89

法定代表人：魏安国

主管会计工作负责人：姜波

会计机构负责人：姜波



母公司资产负债表（续）

编制单位：福建省芝星炭业股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		69,007,558.76	60,985,478.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,365,375.42	30,327,954.58
预收款项			506,034.83
合同负债		244,025.53	
应付职工薪酬		3,061,169.15	1,141,236.21
应交税费		277,384.61	875,214.68
其他应付款		1,867,269.40	404,251.94
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,397,636.44	4,056,435.09
其他流动负债			
流动负债合计		110,220,419.31	98,396,506.23
非流动负债：			
长期借款		15,525,316.67	11,919,436.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		45,675,535.56	45,873,191.99
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,719,066.75	4,642,066.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,919,938.98	62,434,695.37
负债合计		177,140,358.29	160,831,201.60
股东权益：			
股本		52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		87,392,202.80	87,392,202.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,523,829.22	10,482,634.55
未分配利润		90,214,462.99	89,843,710.94
股东权益合计		240,130,495.01	239,718,548.29
负债和股东权益总计		417,270,853.30	400,549,849.89

法定代表人：魏安国

主管会计工作负责人：姜波

会计机构负责人：姜波

魏安国

姜波

姜波



母公司利润表

编制单位：福建省芝罘炭业股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一（三）	67,631,958.34	111,328,851.32
减：营业成本	十一（三）	53,301,796.01	87,035,133.55
税金及附加		633,153.30	967,237.14
销售费用		4,643,632.64	6,167,187.30
管理费用		6,537,038.46	7,044,216.10
研发费用		1,233,997.08	531,736.56
财务费用		1,917,307.40	1,203,290.90
其中：利息费用		1,264,031.75	1,004,037.26
利息收入		10,019.14	16,615.72
加：其他收益		536,595.11	2,731,419.55
投资收益（损失以“-”号填列）		38,392.08	-84,414.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		38,392.08	-84,414.08
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-127,555.77	-7,174.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			31,703.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-187,525.13	11,045,583.55
加：营业外收入		539,234.08	2,861,318.32
减：营业外支出		124,314.66	957,263.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		227,394.29	12,949,638.86
减：所得税费用		-184,552.43	502,034.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		411,946.72	12,447,604.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		411,946.72	12,447,604.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		411,946.72	12,447,604.26
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：魏安国

主管会计工作负责人：姜波

会计机构负责人：姜波



母公司现金流量表

编制单位：福建省芝星炭业股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,882,970.33	90,611,036.18
收到的税费返还			1,805,745.59
收到其他与经营活动有关的现金		2,837,667.75	5,819,459.59
经营活动现金流入小计		86,720,638.08	98,236,241.26
购买商品、接受劳务支付的现金		58,604,692.46	73,620,915.84
支付给职工以及为职工支付的现金		9,846,149.51	11,672,499.60
支付的各项税费		1,504,690.62	5,407,305.04
支付其他与经营活动有关的现金		6,673,436.29	8,393,624.00
经营活动现金流出小计		76,628,968.88	99,094,344.48
经营活动产生的现金流量净额		10,091,669.20	-858,103.12
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		24,959.40	-290,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,959.40	-290,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,065,287.08	22,689,037.78
投资支付的现金			10,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,065,287.08	22,699,037.78
投资活动产生的现金流量净额		-11,040,327.68	-22,989,037.78
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		133,400,000.00	179,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,350,180.00	1,726,140.00
筹资活动现金流入小计		136,750,180.00	180,726,140.00
偿还债务支付的现金		120,300,000.00	122,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,698,171.34	3,737,395.60
支付其他与筹资活动有关的现金		7,537,474.40	9,565,938.69
筹资活动现金流出小计		132,535,645.74	135,403,335.29
筹资活动产生的现金流量净额		4,214,534.26	45,322,804.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-162,163.43	63,673.42
五、现金及现金等价物净增加额		3,103,712.35	21,539,337.23
加：期初现金及现金等价物余额		23,594,513.83	2,055,176.60
六、期末现金及现金等价物余额		26,698,226.18	23,594,513.83

法定代表人：魏安国

主管会计工作负责人：姜波

会计机构负责人：姜波



母公司股东权益变动表

编制单位：福建东安矿业股份有限公司 2020年度 单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	本期		未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他综合收益	专项储备						
								其他			
一、上年期末余额	52,000,000.00				87,392,202.80					89,943,710.94	239,718,548.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	52,000,000.00				87,392,202.80					89,943,710.94	239,718,548.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										370,752.05	411,946.72
（一）综合收益总额										411,946.72	411,946.72
（二）股东投入和减少资本											
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										-41,194.67	
1. 提取盈余公积										-41,194.67	
2. 对股东分配										-41,194.67	
3. 其他											
（四）股东权益内部结构											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	52,000,000.00				87,392,202.80					90,214,462.99	240,130,495.01

法定代表人：魏安四 主管会计工作负责人：姜敏 会计机构负责人：姜敏



母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	52,000,000.00				87,392,202.50				9,237,874.12	78,640,867.11	227,270,944.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	52,000,000.00				87,392,202.50				9,237,874.12	78,640,867.11	227,270,944.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,244,760.43	11,202,843.83	12,447,604.26
（一）综合收益总额										12,447,604.26	12,447,604.26
（二）股东投入和减少资本											
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									1,244,760.43	-1,244,760.43	
2. 对股东利润分配									1,244,760.43	-1,244,760.43	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	52,000,000.00				87,392,202.50				10,482,634.55	89,843,710.94	239,718,548.29

法定代表人：魏安国

主管会计工作负责人：姜敏

会计机构负责人：姜敏

福建省芝星炭业股份有限公司
2020年度财务报表附注
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

福建省芝星炭业股份有限公司(以下简称芝星炭业)前身系福建省建瓯市芝星活性炭有限公司(以下简称芝星有限), 芝星有限系自然人魏安国、魏阿贵于2001年4月共同出资69.00万元成立。

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

2015年7月本公司在股转系统挂牌同时定向增发3,500.00万元(700万股), 增加注册资本(股本)700.00万元, 扣除发行费用1,415,094.33元后, 余26,584,905.67元计入资本公积。福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年5月18日出具闽华兴所(2015)验字A-003号验资报告。截止到2020年12月31日, 公司注册资本为5,200.00万元。

公司证券简称: 芝星炭业, 证券代码: 832740。

公司注册地址: 福建省建瓯市城关木西林, 公司法定代表人: 魏安国。

公司行业性质: 林产化学产品制造。

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

公司财务报告于2021年4月28日经公司第三届董事会第三次会议审议通过。

(二) 财务报表主体及合并财务报表范围

截至2020年12月31日, 公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	福建省芝星环保科技有限公司	芝星环保	100.00	

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）

第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）主要金融资产信用损失的确定方法

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，属于“低风险组合”；
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进	账龄分析法

	行信用风险组合分类:	
低风险组合	关联方之间的应收款项、应收政府相关单位性质的款项及保证金。	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	坏账准备计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	30
3-4 年 (含 4 年)	50
4-5 年 (含 5 年)	70
5 年以上	100

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	坏账准备计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	30
3-4 年 (含 4 年)	50
4-5 年 (含 5 年)	70
5 年以上	100

本公司认为除有确凿证据表明低风险组合的相关款项不能全额收回外,应收账款以及其他应收款中属于低风险组合的款项,未计提坏账准备;本公司根据应收票据的实际收回情况,认为应收票据均能够按期收回相关款项,预计发生坏账的可能性很低,因此未计提坏账准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货发出时，采取加权平均法。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

5. 周转材料的摊销方法

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

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十一)。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.5%
办公设备	5 年	5%	19%
运输设备	5 年	5%	19%

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
软件	10 年	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为:来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准,以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准:

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

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试时,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。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入确认的具体方法

1、公司境内商品销售

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

2、境外销售商品销售

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

（二十三）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失:

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

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当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。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确

认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十二）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020年1月1日余额
预收账款	606,034.83		
合同负债			606,034.83

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020年1月1日 余额
负债：			
预收账款	606,034.83		
合同负债			606,034.83

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	9%、13%
城市维护建设税	应交增值税额	7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

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

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

五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2020年1月1日，“期末”指2020年12月31日，“本期”指2020年度，“上期”指2019年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,306.93	3,348.14
银行存款	26,668,267.56	23,795,344.61
其他货币资金		
合计	26,705,574.49	23,798,692.75
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

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

2. 期末公司已质押的应收票据：无。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,664,554.52	
商业承兑票据		
合计	10,664,554.52	

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	11,365,025.75
1-2年(含2年)	4,076,854.36
2-3年(含3年)	138,541.00
3-4年(含4年)	484,388.00
4-5年(含5年)	17,859.40
5年以上	
减：坏账准备	1,272,194.61

账龄	期末余额
合计	14,810,473.90

2. 应收账款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,082,668.51	100.00	1,272,194.61	7.91	14,810,473.90	22,471,882.90	100.00	1,575,061.93	7.01	20,896,820.97
其中：账龄组合	16,082,668.51	100.00	1,272,194.61	7.91	14,810,473.90	22,471,882.90	100.00	1,575,061.93	7.01	20,896,820.97
低风险组合										
合计	16,082,668.51	100.00	1,272,194.61	7.91	14,810,473.90	22,471,882.90	100.00	1,575,061.93	7.01	20,896,820.97

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

期末无单项计提预期信用损失的应收账款。

4. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	11,365,025.75	568,251.29	5.00
1-2年(含2年)	4,076,854.36	407,685.44	10.00
2-3年(含3年)	138,541.00	41,562.30	30.00
3-4年(含4年)	484,388.00	242,194.00	50.00
4-5年(含5年)	17,859.40	12,501.58	70.00
5年以上			100.00
合计	16,082,668.51	1,272,194.61	7.91

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法	1,575,061.93	475,537.62	307,986.94	470,418.00		1,272,194.61
低风险组合						
合计	1,575,061.93	475,537.62	307,986.94	470,418.00		1,272,194.61

本期收回或转回坏账准备金额 307,986.94 元，转销或核销坏账准备金额 470,418.00 元。

6. 本期实际核销的应收账款情况:

序号	单位名称	核销金额	产生时间	核销原因
1	山东协力生物科技股份有限公司	218,000.00	2014.06	胜诉,申请执行后款项仍无法收回
2	淄博增鑫经贸有限公司	130,520.00	2014.09	胜诉,申请执行后款项仍无法收回
3	虞城阿姆斯果汁有限公司	105,000.00	2014.09	胜诉,申请执行后款项仍无法收回
4	山东省淄博齐田	9,744.00	2014.11	经多次催讨,款项仍无法收回
5	淄博日月新化工有限公司	7,154.00	2014.11	经多次催讨,款项仍无法收回
	合计	470,418.00		

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
句容市华太活性炭有限公司	5,969,187.36	37.12	364,078.74
保定市圣仁润环保科技有限公司	2,663,550.00	16.56	266,355.00
四川雅华生物有限公司	875,000.00	5.44	43,750.00
福建省顺昌县龙福活性炭有限公司	802,500.00	4.99	40,125.00
Carbochem Inc (美国炭化)	766,084.43	4.76	38,304.22
合计	11,076,321.79	68.87	752,612.96

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

9. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	17,563,729.89	100.00	24,115,998.84	99.62
1至2年			91,000.00	0.38
合计	17,563,729.89	100.00	24,206,998.84	100.00

无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例 (%)
郑楠	8,251,060.85	46.98

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例(%)
王琳财	3,467,767.99	19.74
叶雪珍	3,077,957.30	17.52
张诗华	1,929,613.78	10.99
王秀英	476,002.68	2.71
合计	17,202,402.60	97.94

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,357,767.32	3,603,372.52
合计	2,357,767.32	3,603,372.52

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	876,914.02	3,140,578.37
1-2年(含2年)	1,009,318.06	532,914.52
2-3年(含3年)	505,732.50	11,000.00
3-4年(含4年)	11,000.00	
4-5年(含5年)		
5年以上		
小计	2,402,964.58	3,684,492.89
减:坏账准备	45,197.26	81,120.37
合计	2,357,767.32	3,603,372.52

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	52,576.47	17,124.04
代扣代缴五险一金	42,015.68	14,516.60
未结算费用	185,000.43	93,136.25
政府补助	561,000.00	1,000,000.00
保证金	575,000.00	1,150,000.00
其他	987,372.00	1,409,716.00

款项性质	期末余额	期初余额
合计	2,402,964.58	3,684,492.89

3. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款										
按组合计提预期信用损失的其他应收款应收款	766,964.58	31.92	45,197.26	5.89	721,767.32	1,534,492.89	41.53	81,120.37	5.29	1,453,372.52
其中：账龄组合	766,964.58	31.92	45,197.26	5.89	721,767.32	1,534,492.89	41.53	81,120.37	5.29	1,453,372.52
低风险组合	1,636,000.00	68.08			1,636,000.00	2,150,000.00	58.47			2,150,000.00
合计	2,402,964.58	100.00	45,197.26	5.89	2,357,767.32	3,684,492.89	100.00	81,120.37	2.20	3,603,372.52

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	740,914.02	37,045.70	5.00
1-2年(含2年)	9,318.06	931.81	10.00
2-3年(含3年)	5,732.50	1,719.75	30.00
3-4年(含4年)	11,000.00	5,500.00	50.00
4-5年(含5年)			70.00
5年以上			100.00
合计	766,964.58	45,197.26	5.89

(2) 组合二，按业务性质计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合	1,636,000.00		

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合计	1,636,000.00		

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

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	81,120.37			81,120.37
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,740.75			13,740.75
本期转回	49,663.86			49,663.86
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	45,197.26			45,197.26

7. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,740.75 元；本期转回坏账准备金额 49,663.86 元。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
政府补助	未拨付资金	561,000.00	1年以内、2-3年	23.35	
福建国慧伟业投资发展有限公司	预付财务顾问费	500,000.00	1-2年	20.81	
福建省芝城融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	20.81	
前沿生物材料科技(兴安盟)有限公司	预付技术合作费	200,000.00	1年以内	8.32	10,000.00
任家清	工伤借款	154,770.43	1年以内、1-2年	6.44	8,204.42

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		1,915,770.43		79.73	18,204.42

9. 涉及政府补助的应收款项:

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
建瓯市环境保护局	2017年度危废治理专项资金	500,000.00	2-3年	项目投资金额达标、全额、补助获批文件
建瓯市人力资源和社会保障局	2020年度以工代训补助资金	61,000.00	1年以内	2021年度、全额、补助获批文件
合计		561,000.00		

10. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

11. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,815,700.28		33,815,700.28	51,853,462.48		51,853,462.48
库存商品	2,428,866.76		2,428,866.76	2,190,691.46		2,190,691.46
包装物及低值易耗品	1,302,534.02		1,302,534.02	315,959.71		315,959.71
发出商品	1,173,865.34		1,173,865.34	1,229,133.42		1,229,133.42
自制半成品	48,081,367.60		48,081,367.60	22,314,326.54		22,314,326.54
合计	86,802,334.00		86,802,334.00	77,903,573.61		77,903,573.61

2. 报告期存货无借款费用资本化的情况。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
已认证待抵扣进项税额	2,324,917.64	2,017,973.48
合计	2,324,917.64	2,017,973.48

(八) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	1,650,000.00		1,650,000.00	1,650,000.00		1,650,000.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	1,650,000.00		1,650,000.00	1,650,000.00		1,650,000.00

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	101,374,503.80	62,787,736.62
固定资产清理		770,075.48
合计	101,374,503.80	63,557,812.10

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	47,945,233.63	62,721,072.60	1,332,379.68	1,657,460.28	113,656,146.19
2. 本期增加金额	15,490,925.16	40,034,946.09	70,413.00	1,339,102.97	56,935,387.22
(1) 购置		40,039.03	70,413.00	1,046,480.54	1,156,932.57
(2) 在建工程转入	15,490,925.16	38,880,873.82			54,371,798.98
(3) 企业合并增加					
(4) 技改转入		1,114,033.24			1,114,033.24
(5) 其他转入				292,622.43	292,622.43
3. 本期减少金额	2,914,897.50	17,481,256.11		71,060.31	20,467,213.92
(1) 处置或报废		1,370,347.32		71,060.31	1,441,407.63
(2) 技改转出	2,914,897.50	15,818,286.36			18,733,183.86
(3) 其他转出		292,622.43			292,622.43
4. 期末余额	60,521,261.29	85,274,762.58	1,402,792.68	2,925,502.94	150,124,319.49
二、累计折旧					
1. 期初余额	15,645,029.06	32,549,859.66	1,090,198.32	1,373,085.10	50,658,172.14
2. 本期增加金额	2,566,140.23	5,611,805.19	58,254.06	378,089.72	8,614,289.20
(1) 计提	2,566,140.23	5,267,847.43	58,254.06	174,067.24	8,066,308.96
(2) 技改转入		343,957.76			343,957.76
(3) 其他转入				204,022.48	204,022.48
3. 本期减少金额	1,125,751.72	9,539,624.07		67,507.29	10,732,883.08
(1) 处置或报废		1,301,829.94		67,507.29	1,369,337.23
(2) 技改转出	1,125,751.72	8,033,771.65			9,159,523.37
(3) 其他转出		204,022.48			204,022.48

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
4. 期末余额	17,085,417.57	28,622,040.78	1,148,452.38	1,683,667.53	48,539,578.26
三、减值准备					
1. 期初余额	79,929.00	130,308.43			210,237.43
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 技改转出					
4. 期末余额	79,929.00	130,308.43			210,237.43
五、账面价值					
1. 期末账面价值	43,355,914.72	56,522,413.37	254,340.30	1,241,835.41	101,374,503.80
2. 期初账面价值	32,220,275.57	30,040,904.51	242,181.36	284,375.18	62,787,736.62

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	121,181.05	41,252.05	79,929.00		
机器设备	576,911.27	346,524.13	94,308.43	136,078.71	
合计	698,092.32	387,776.18	174,237.43	136,078.71	

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日, 不存在通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

(4) 截至 2020 年 12 月 31 日, 不存在未办妥产权证书的固定资产。

(5) 截至 2020 年 12 月 31 日, 账面价值为 22,644,399.79 元的房产抵押给中国农业银行建瓯支行、中国工商银行建瓯支行、邮政储蓄银行建瓯支行, 详见附注六(四十五)。

2. 固定资产清理

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

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	114,581,922.53	129,986,591.52
合计	114,581,922.53	129,986,591.52

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改项目	32,126,941.91		32,126,941.91	30,603,954.57		30,603,954.57
二车间第二、三条生产线	76,389,955.10		76,389,955.10	91,048,959.04		91,048,959.04
6万吨废炭再生资源综合利用项目	4,379,592.67		4,379,592.67	3,270,338.77		3,270,338.77
二期项目				5,036,154.67		5,036,154.67
自动化包装车间	27,184.47		27,184.47	27,184.47		27,184.47
废水回收系统	890,299.72		890,299.72			
其它	767,948.66		767,948.66			
合计	114,581,922.53		114,581,922.53	129,986,591.52		129,986,591.52

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
技改项目		30,603,954.57	12,735,994.61	11,213,007.27		32,126,941.91
二车间第二、三条生产线	92,660,000.00	91,048,959.04	21,996,105.66	36,655,109.60		76,389,955.10
6万吨废炭再生资源综合利用项目	114,000,000.00	3,270,338.77	1,374,665.44	265,411.54		4,379,592.67
二期项目	90,660,000.00	5,036,154.67		5,036,154.67		0.00
自动化包装车间	43,000,000.00	27,184.47				27,184.47
合计	340,320,000.00	129,986,591.52	36,106,765.71	53,169,683.08		112,923,674.15

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
技改项目						自有
二车间第二、三条生产线	122.00	99.00	15,259,111.08	7,296,929.67	7.02	自有融资
6万吨废炭再生资源综合利用项目	3.84	5.00				融资
二期项目	5.55	10.00				融资
自动化包装车间	0.06					自有
合计			15,259,111.08	7,296,929.67	7.02	

3. 本期不存在计提在建工程减值准备的情况。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	44,672,470.76	44,672,470.76
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	44,672,470.76	44,672,470.76
二、累计摊销		
1. 期初余额	6,561,526.49	6,561,526.49
2. 本期增加金额	914,072.41	914,072.41
(1) 计提	914,072.41	914,072.41
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	7,475,598.90	7,475,598.90
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	37,196,871.86	37,196,871.86
2. 期初账面价值	38,110,944.27	38,110,944.27

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

2. 截至 2020 年 12 月 31 日公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

3. 截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在无形资产减值情况，无需计提减值准备。

4. 截至2020年12月31日,账面价值为37,196,871.86元的土地使用权抵押给中国农业银行建瓯支行、中国工商银行建瓯支行、邮储银行建瓯支行,详见附注六(四十五)。

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
危废活性炭资源化再生利用		184,693.44	184,693.44		
稳定磷酸法活性炭脱色率的技术研究		664,508.95	664,508.95		
利用生产活性炭余热制取热水的节能技术研发		119,763.75	119,763.75		
循环利用生产活性炭含磷废水的减排技术研发		176,423.07	176,423.07		
降低磷酸法活性炭硫酸盐灰分的技术研发		88,607.87	88,607.87		
合计		1,233,997.08	1,233,997.08		

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	1,272,194.61	318,048.65	1,575,061.93	393,765.48
其他应收款坏账准备	45,197.26	11,299.32	81,120.37	20,280.09
固定资产减值准备	210,237.43	52,559.36	210,237.43	52,559.36
递延收益-政府补助	5,719,066.75	1,429,766.77	4,642,066.71	1,160,516.74
合计	7,246,696.05	1,811,674.10	6,508,486.44	1,627,121.67

2. 未经抵销的递延所得税负债: 无。

3. 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,891.69	1,312.08

项目	期末余额	期初余额
合计	1,891.69	1,312.08

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	1,312.08	1,312.08	
2025 年	579.61		
合计	1,891.69	1,312.08	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	9,813,918.34	10,588,696.14
预付其他资产款	275,273.74	369,849.22
递延收益-未实现售后租回损益（融资租赁）		303,436.92
合计	10,089,192.08	11,261,982.28

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、担保借款	69,007,558.76	60,985,478.90
合计	69,007,558.76	60,985,478.90

注：其中短期借款本金 68,900,000.00 元，应付利息 107,558.76 元。

2. 抵押借款以公司的房产和土地使用权为抵押物，抵押情况详见所有权或使用权受到限制的资产附注六（四十五）。

3. 截至 2020 年 12 月 31 日不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
原材料及备品备件款	27,853,383.46	25,808,061.55
工程款	410,954.19	362,856.39
设备款	2,693,565.05	3,522,233.69
服务费用	1,407,472.72	634,802.95
合计	32,365,375.42	30,327,954.58

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

(十七) 预收款项

1. 预收款项列示

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

注：因执行新收入准则，本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价自 2020 年 1 月 1 日起从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。该变更已在本“附注四 30、重要会计政策、会计估计的变更”中说明。

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

3. 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无。

(十八) 合同负债

1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	244,025.53	
合计	244,025.53	

注：因执行新收入准则，本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价自 2020 年 1 月 1 日起从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。该变更已在本“附注四 30、重要会计政策、会计估计的变更”中说明。

2. 账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

3. 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无。

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,141,236.21	11,602,816.52	9,682,883.58	3,061,169.15
二、离职后福利-设定提存计划		61,448.00	61,448.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,141,236.21	11,664,264.52	9,744,331.58	3,061,169.15

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,140,236.21	10,578,685.25	8,658,752.31	3,060,169.15
2. 职工福利费		799,462.88	799,462.88	
3. 社会保险费		185,104.39	185,104.39	
其中：医疗保险费		161,615.86	161,615.86	
工伤保险费		13,746.63	13,746.63	
生育保险费		9,741.90	9,741.90	
4. 住房公积金		24,420.00	24,420.00	
5. 工会经费和职工教育经费	1,000.00	15,144.00	15,144.00	1,000.00
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	1,141,236.21	11,602,816.52	9,682,883.58	3,061,169.15

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		59,612.50	59,612.50	
2. 失业保险费		1,835.50	1,835.50	
合计		61,448.00	61,448.00	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	47.62	47.62
土地使用税	106,103.44	106,103.44
企业所得税		581,328.32
个人所得税	-2,680.66	3,528.13
城市维护建设税	3.33	3.33
教育费附加	1.43	1.43
地方教育费附加	0.95	0.95
印花税	3,779.30	7,245.60
房产税	159,179.84	159,179.84

税费项目	期末余额	期初余额
环保税	10,949.36	17,776.02
合计	277,384.61	875,214.68

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,867,269.40	404,251.94
合计	1,867,269.40	404,251.94

其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,710,000.00	210,000.00
结算尾款	157,269.40	194,251.94
个人借款		
合计	1,867,269.40	404,251.94

2. 截止2020年12月31日，账龄超过1年的其他应付款主要为保证金。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的长期应付款	3,397,636.44	4,056,435.09
合计	3,397,636.44	4,056,435.09

(二十三) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产借款	15,525,316.67	11,919,436.67
合计	15,525,316.67	11,919,436.67

2. 固定资产借款以公司的房产和土地使用权为抵押物，抵押情况详见所有权或使用权受到限制的资产附注六（四十五）。

3. 截至2020年12月31日不存在已逾期未偿还的长期借款。

注：其中长期借款本金15,500,000.00元，应付利息25,316.67元。

(二十四) 长期应付款

1. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,397,636.44	7,454,071.52
减：一年内到期部分	3,397,636.44	4,056,435.09
应付债权投资本息	45,675,555.56	42,475,555.56
合计	45,675,555.56	45,873,191.99

2. 2020 年 12 月 31 日长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	2020 年 12 月 31 日余额	借款条件
福建海峡融资租赁有限责任公司 2018 (010) 号	三年	11,000,000.00	13.44%		3,397,636.44	售后回租
建瓯市协同芝星股权投资合伙企业(有限合伙)	三年	40,000,000.00	8.00%	5,675,555.56	45,675,555.56	应付债权投资款
合计		51,000,000.00		5,675,555.56	49,073,192.00	

3. 长期应付款中应付融资租赁款明细

单位	期末余额		期初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
福建海峡融资租赁有限责任公司		3,397,636.44		7,454,071.52
合计		3,397,636.44		7,454,071.52

(二十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他	期末余额	形成原因
自动化生产线固投补助	1,054,166.71		229,999.96		824,166.75	闽财(农)指[2014]268号福建省财政厅福建省农业厅关于下达2014年农产品深加工项目固定资产投资补助资金的通知
磷酸法竹质活性炭自动化示范生产线技术升级改造项目	560,000.00		80,000.00		480,000.00	南林产[2014]6号南平市林业局关于组织实施2016年竹材(笋)精深加工示范县项目有关工作的通知
2017年笋竹精深加工项目补助	1,700,000.00				1,700,000.00	南林财[2017]50号南平市林业局、南平市财政局关于组织实施2017年笋竹精深加工示范县项目有关工作的通知
2018年省级切块企业技术改造设备补助专项资金	577,900.00				577,900.00	瓯经信综[2018]129号建瓯市经济和信息化局、建瓯市财政局关于下达2018年省级切块资金企业技术改造设备补助专项资金的通知
2018年笋竹精深加工项目补助	300,000.00				300,000.00	瓯林[2019]10号建瓯市林业局、建瓯市财政局关于同意实施2018年建瓯市笋竹精深加工示范县项目的批复
2019年省级切块节能环保循环经济专项资金	200,000.00				200,000.00	南工信节能[2019]157号南平市工业和信息化局、南平市财政局关于下达2019年省级切块节能环保经

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他	期末余额	形成原因
						济专项资金的通知
2019年笋竹精深加工项目补助	250,000.00				250,000.00	瓯林[2019]66号建瓯市林业局、建瓯市财政局关于同意实施2019年建瓯市笋竹精深加工示范县项目的批复
2020年省级工业企业技改补助专项资金		599,800.00			599,800.00	南工信投资[2020]133号南平市工业和信息化局、南平市财政局关于下达2020年省级工业企业技术改造设备补助专项资金的通知
2020年市级工业企业技改补助专项资金		437,200.00			437,200.00	南工信投资[2020]134号南平市工业和信息化局、南平市财政局关于下达2020年市级工业企业技术改造设备补助专项资金的通知
2020年笋竹精深加工项目补助		350,000.00			350,000.00	瓯林[2020]31号建瓯市林业局、建瓯市财政局关于同意实施2020年建瓯市笋竹精深加工示范县项目的批复
合计	4,642,066.71	1,387,000.00	309,999.96		5,719,066.75	

涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他	期末余额	形成原因
自动化生产线固投补助	1,054,166.71		229,999.96		824,166.75	闽财(农)指[2014]268号福建省财政厅福建省农业厅关于下达2014年农产品深加工项目固定资产投资补助资金的通知
磷酸法竹质活性炭自动化示范生产线技术升级改造项目	560,000.00		80,000.00		480,000.00	南林产[2014]6号南平市林业局关于组织实施2016年竹材(笋)精深加工示范县项目有关工作的通知
2017年笋竹精深加工项目补助	1,700,000.00				1,700,000.00	南林财[2017]50号南平市林业局、南平市财政局关于组织实施2017年笋竹精深加工示范项目有关工作的通知
2018年省级切块企业技术改造设备补助专项资金	577,900.00				577,900.00	瓯经信综[2018]129号建瓯市经济和信息化局、建瓯市财政局关于下达2018年省级切块资金企业技术改造设备补助专项资金的通知
2018年笋竹精深加工项目补助	300,000.00				300,000.00	瓯林[2019]10号建瓯市林业局、建瓯市财政局关于同意实施2018年建瓯市笋竹精深加工示范县项目的批复
2019年省级切块节能循环经济专项资金	200,000.00				200,000.00	南工信节能[2019]157号南平市工业和信息化局、南平市财政局关于下达2019年省级切块节能循环经济专项资金的通知
2019年笋竹精深加工项目补助	250,000.00				250,000.00	瓯林[2019]66号建瓯市林业局、建瓯市财政局关于同意实施2019年建瓯市笋竹精深加工示范县项目的批复
2020年省级工业企业技改补助专项资金		599,800.00			599,800.00	南工信投资[2020]133号南平市工业和信息化局、南平市财政局关于下达2020年省级工业企业技术改造设备补助专项资金的通知
2020年市级工业企业技改补助专项资		437,200.00			437,200.00	南工信投资[2020]134号南平市工业和信息化局、南平市财政局关于

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他	期末余额	形成原因
金						下达2020年市级工业企业技术改造设备补助专项资金的通知
2020年笋竹精深加工项目补助		350,000.00			350,000.00	甌林[2020]31号建瓯市林业局、建瓯市财政局关于同意实施2020年建瓯市笋竹精深加工示范县项目的批复
合计	4,642,066.71	1,387,000.00	309,999.96		5,719,066.75	

(二十六) 股本

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

(二十七) 资本公积

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

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,482,634.55	41,194.67		10,523,829.22
合计	10,482,634.55	41,194.67		10,523,829.22

说明：按净利润的10%计提法定盈余公积。

(二十九) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	89,842,398.86	78,640,867.11
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	89,842,398.86	78,640,867.11
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	411,367.11	12,446,292.18
减: 提取法定盈余公积	41,194.67	1,244,760.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	90,212,571.30	89,842,398.86

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,630,063.58	53,301,796.01	111,327,898.94	87,035,133.56
其他业务	1,904.76		952.38	
合计	67,631,968.34	53,301,796.01	111,328,851.32	87,035,133.56

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6.66	180,577.89
教育费附加	4.76	128,984.21
房产税	318,359.68	318,359.68
土地使用税	212,206.88	212,206.88
印花税	31,236.30	50,792.80
车船税	7,061.60	5,211.60
环保税	64,277.42	71,104.08
合计	633,153.30	967,237.14

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	3,622,833.92	5,132,519.05
工资及附加	274,732.87	430,361.57
差旅费	10,080.27	43,676.29
广告宣传费	24,000.00	11,002.29
其他	711,985.58	549,628.10
合计	4,643,632.64	6,167,187.30

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,740,474.05	2,714,496.38
招待费	344,854.01	853,439.38
办公费	108,025.03	142,555.60
车辆使用费	212,646.82	177,583.38
中介服务费	765,831.82	666,156.86

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	115,618.39	84,495.28
折旧摊销费	1,517,374.02	1,631,791.67
其他	732,494.32	775,010.55
合计	6,537,318.46	7,045,529.10

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
危废活性炭资源化再生利用	184,693.44	531,736.56
稳定磷酸法活性炭脱色率的技术研究	664,508.95	
利用生产活性炭余热制取热水的节能技术研发	119,763.75	
循环利用生产活性炭含磷废水的减排技术研发	176,423.07	
降低磷酸法活性炭硫酸盐灰分的技术研发	88,607.87	
合计	1,233,997.08	531,736.56

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,264,031.75	919,623.18
减：利息收入	10,042.03	16,636.64
汇兑净损失	167,602.68	-44,630.25
手续费	43,846.35	37,133.38
贴现支出		84,414.08
其他	452,448.26	229,866.23
合计	1,917,887.01	1,209,769.98

(三十六) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退		1,805,745.59
出口信用保险贴息资金	140,640.00	115,674.00
年产1万吨磷酸法活性炭自动化生产线投资补助	309,999.96	309,999.96
专利权质押贷款贴息补助		500,000.00
代扣代缴个税手续费	590.28	
税控盘年服务费减免	560.00	
吸纳贫困人口跨省务工补贴	3,084.87	
以工代训补贴	82,000.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	536,875.11	2,731,419.55

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	38,392.08	-84,414.08
合计	38,392.08	-84,414.08

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-163,478.88	95,225.61
其他应收款坏账损失	35,923.11	-102,400.33
合计	-127,555.77	-7,174.72

(三十九) 资产处置收益

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

(四十) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
政府补助	526,913.00	2,494,789.00	526,913.00
其他	12,321.08	367,009.32	12,321.08
合计	539,234.08	2,861,798.32	539,234.08

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技特派员工作经费	建瓯市科学技术局	补助	年度科技特派员工作经费	否	否	20,000.00	80,000.00	与收益相关
2019年11月份工业稳增长正向激励资金	南平市工信局、南平市财政局	奖励	2019年11月份工业产值正向激励资金	否	否	30,000.00		与收益相关
应对疫情企业补助款	建瓯市工信局	补助	应对疫情企业补助款	否	否	220,422.00		与收益相关
稳促高质发展奖励金	建瓯市工信和商务局	奖励	稳促高质发展奖励金	否	否	8,100.00		与收益相关
工业结构调整稳岗补贴	建瓯市劳动就业中心	补助	工业结构调整专项奖补资金	否	否	148,391.00	13,289.00	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
出口增量补助	建瓯市商务局	补助	2018年度出口增量补助	否	否		15,000.00	与收益相关
用地前期费用补助款	建瓯市通济街道办事处	补助	新增项目用地“三通一平”等前期费用补助	否	否		2,384,000.00	与收益相关
食品安全信息可追溯示范点奖励	建瓯市市场监督管理局	奖励	2018年度食品安全信息可追溯示范点奖励	否	否		2,500.00	与收益相关
征地垫付费用补助款	建瓯市通济街道办事处	补助	前期征用土地垫付费用的补助	否	否	100,000.00		
合计				否	否	526,913.00	2,494,789.00	

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置损失合计	57,314.66	860,063.01	57,314.66
其中：固定资产处置损失	57,314.66	860,063.01	57,314.66
无形资产处置损失			
对外捐赠	67,000.00	97,200.00	67,000.00
合计	124,314.66	957,263.01	124,314.66

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		581,328.32
递延所得税费用	-184,552.43	-79,293.72
合计	-184,552.43	502,034.60

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	226,814.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,703.67
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-351,401.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	110,000.79

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	144.90
所得税费用	-184,552.43

(四十三) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理赔款		315,000.00
政府补助	2,488,828.15	5,232,656.87
(退)借款	30,000.00	250,000.00
存款利息	10,042.03	20,118.64
其他	308,820.46	1,705.00
合计	2,837,690.64	5,819,480.51

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金	9,400.00	
广告宣传费	60,000.00	75,253.00
运费、港杂费	3,128,393.41	1,969,488.46
银行手续费	284,038.66	173,005.40
中介服务费	851,978.68	1,738,071.30
会议招待费	896,183.01	744,943.51
车辆使用费	267,624.13	226,861.14
办公费、差旅费、邮电费	709,201.25	
其他	467,499.65	3,457,814.19
合计	6,674,318.79	8,385,437.00

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到建瓯投资公司保证金(扣除借款利息)	3,350,180.00	1,726,140.00

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款		
合计	3,350,180.00	1,726,140.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付融资担保保证金	75,000.00	
建瓯投资公司往来款	2,870,000.00	3,139,152.00
固定资产售后租回租赁费	4,592,474.40	6,426,786.69
合计	7,537,474.40	9,565,938.69

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	411,367.11	12,446,292.18
加：资产减值准备		
信用减值准备	127,555.77	7,174.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,270,331.44	9,626,937.51
无形资产摊销	914,072.41	855,134.10
长期待摊费用摊销	94,575.48	94,575.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-31,703.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	57,314.66	860,063.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,888,934.46	3,973,487.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,392.08	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-184,552.43	-79,293.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,898,760.39	-15,335,508.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,108,747.68	-6,083,821.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,339,615.48	-3,950,411.72
其他		-3,232,821.61
经营活动产生的现金流量净额	10,090,809.59	-849,859.20

项目	本期发生额	上期发生额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	26,705,574.49	23,602,721.75
减: 现金的期初余额	23,602,721.75	2,055,176.60
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,102,852.74	21,547,545.15

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,705,574.49	23,602,721.75
其中: 库存现金	37,306.93	3,348.14
可随时用于支付的银行存款	26,668,267.56	23,599,373.61
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	26,705,574.49	23,602,721.75
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款		
固定资产	22,644,399.79	抵押
无形资产	37,196,871.86	抵押
合计	59,841,271.65	

其他说明:

(1) 2017年9月18日, 芝星炭业以瓯房权证字第201208112号、201208126号、201208130号、201208131号、201208164号、201208165号、201208132号、201208134号、201208136号、201208137号、201302117号、201302118号、201208135号、201208127号、201208161号、201208162号、201208166号、201208167号、201208128号、201208129

号、201208138号、201302116号、201302119号、201208140号、201208163号、201306163号、201306164号、201306165号的房产和瓯国有(2012)第357号、(2012)第359号、(2012)第361号、(2012)第362号、(2013)第035号、(2013)第368号的土地使用权为抵押物与中国农业银行股份有限公司建瓯市支行签订最高额抵押合同,合同编号为(35100620200018888),抵押授信额度4,500.00万元,抵押额度有效期2020年9月18日-2023年9月17日,截至2020年12月31日该贷款合同项下短期借款余额为4,500.00万元。

(2) 2017年2月15日,芝星炭业以瓯房权证字第201301530号、第201301531号、第201301532号、第201301533号、第201301534号、第201301535号、第201301536号的房产,瓯国用(2013)第036号土地使用权为抵押物与中国工商银行股份有限公司建瓯支行签订合同编号为2020年建瓯(抵)字0002号的最高额抵押合同,抵押授信额度2,200.00万元,抵押额度期限为2020年1月1日至2025年12月31日。截至2020年12月31日该贷款合同项下的短期借款余额为840.00万元。

(3) 2018年2月12日,芝星炭业以瓯房权证字第201208141号、第201208142号、第201208143号、第201208144号的房产,瓯国用(2013)第372号、瓯国用(2012)第358号土地使用权为抵押物与中国邮政储蓄银行建瓯支行签订合同编号为35005733100417110001号的小企业最高额抵押合同,抵押授信额度650.00万元,抵押额度期限为2017年12月22日至2028年12月21日。截至2020年12月31日该贷款合同项下的短期借款余额为650.00万元。

(4) 2019年10月20日,芝星炭业以瓯国用(2013)第369号、土(2013)第370号、(2013)第371号地使用权为抵押物与中国工商银行股份有限公司建瓯支行签订合同编号为2019年建瓯(抵)字0005号的最高额抵押合同,抵押授信额度2,000.00万元,抵押额度期限为2019年9月1日至2025年12月31日。截至2020年12月31日该贷款合同项下的固定资产借款余额为1,550.00万元。

六、关联方及关联交易

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

(一) 本公司的控股股东、实际控制人情况

1、本公司控股股东、实际控制人为魏安国先生。

2、控股股东、实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例

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

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八 在其他主体中的权益附注（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本报告期内公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄细清	实际控制人魏安国之配偶
魏雨龙	实际控制人魏安国之子、公司股东、董事、副总经理
宋颖星	实际控制人魏安国之儿媳、公司股东
林继章	公司股东、董事
郑建芳	公司股东、董事
王精峰	董事
黄彪	董事
孙康	董事
林兴娇	监事会主席
张文明	监事
黄少芳	职工监事
李维军	董事会秘书
姜波	财务负责人
前沿生物材料科技(兴安盟)有限公司	公司董事王精峰任其法人代表
福建创业联盟企业管理有限公司	公司董事王精峰任其法人代表

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方	交易内容	发生金额
前沿生物材料科技(兴安盟)有限公司	技术开发合作	200,000.00
福建创业联盟企业管理有限公司	提供劳务	130,000.00

2. 关联受托管理、承包及委托管理、出包情况：无。

3. 关联租赁情况：无。

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
魏安国	4,500.00	2020年1月20日	主债权履行期满两年	否
魏安国、黄细清	650.00	2017年12月22日	2028年12月21日	否
魏安国、黄细清	840.00	2020年11月12日	主债权履行期满两年	否
魏安国、黄细清、魏雨龙、宋颖星	1,259.32	2018年9月6日	2023年9月5日	否
魏安国、黄细清	500.00	2020年01月22日	2021年1月21日	否
魏安国、黄细清	3,000.00	2019年11月1日	2023年12月31日	否
魏安国、黄细清、魏雨龙、宋颖星	500.00	2020年3月18日	2022年3月17日	否

关联担保情况说明：

(1) 根据公司的发展和经营需要，公司2020年度向中国农业银行申请流动资金借款4,500.00万元、向中国工商银行申请流动资金借款840.00万元、向中国邮政储蓄银行申请流动资金借款1,000.00万元；向厦门国际银行申请流动资金借款500.00万元，实际控制人魏安国及其妻黄细清、股东魏雨龙、宋颖星为公司流动资金借款提供保证担保。

(2) 2018年9月6日，芝星炭业与福建海峡融资租赁有限责任公司（以下简称海峡租赁）签订《融资租赁合同》、《租赁物买卖合同》及《保证合同》，芝星炭业将自有的部分设备（原值1,468.22万元）作价1,100.00万元出售给海峡租赁，同时芝星炭业以融资租赁方式向海峡租赁租回前述生产线。根据合同约定，租赁期限36个月，年租赁利率13.44%，前6期每月支付租金18.37万元，后30期每月支付租金38.27万元，首期租金支付日期为2019年10月12日，租金总额1,258.32万元。另支付租赁管理费33.00万元，售后租回保证金165.00万元，租赁期满芝星炭业有选择购买生产线的权利，

购买价格为1.00万元;实际控制人魏安国及其妻黄细清、股东魏雨龙及其妻宋颖星为本次融资租赁提供保证担保。

(3) 2020年1月22日,公司向福建建瓯农村商业银行股份有限公司申请流动资金贷款500万元,由福建省芝城融资担保有限公司提供保证担保;实际控制人魏安国及其妻黄细清向福建省芝城融资担保有限公司提供反保证担保。

(4) 2019年11月6日,公司向中国工商银行股份有限公司建瓯支行申请固定资产借款2,000.00万元;实际控制人魏安国及其妻黄细清为公司固定资产借款提供保证担保。

5. 关联方资金拆借: 无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况: 无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事	421,479.30	102,300.00
监事	134,521.60	126,307.80
高级管理人员	230,154.00	270,968.90
合计	786,154.90	499,576.70

8. 其他关联交易: 无。

(六) 关联方应收应付款项: 无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建省芝星环保科技有限公司	建瓯	建瓯	环保技术、废活性炭再生技术研发; 废活性炭的回收与再生利用; 再生活性炭及其系列产品的研发、生产、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100		设立

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的财务影响：无。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：无。

3. 其他或有负债及其财务影响：无。

4. 未到期的应收票据背书、贴现情况：

截至 2020 年 12 月 31 日，公司已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 1,066.46 万元。

九、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司不存在应披露的重要的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

（二）分部信息

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

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

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

公司产品的销售地区分部包括：国内和国外。

其中：国内包括华北区、华东区、华南区、华中区、华西区。

1、主营业务按产品类别分部

产品名称	本期		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

产品名称	本期		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
糖用活性炭	17,104,952.44	12,536,579.07	35,092,229.12	25,734,696.16
味精用活性炭	10,867,962.72	7,858,540.42	16,273,300.65	11,327,814.28
食品用活性炭	4,685,429.64	3,745,811.66	4,291,703.73	3,343,942.60
水处理活性炭	1,635,838.74	1,532,709.08	4,815,389.71	4,660,097.68
化工用活性炭	28,103,948.42	22,943,447.72	34,316,000.52	27,702,185.71
民用炭	16,730.98	6,337.55	16,032.16	5,845.33
其他综合类	5,215,200.64	4,678,370.51	16,523,243.05	14,260,551.80
合计	67,630,063.58	53,301,796.01	111,327,898.94	87,035,133.56

产品名称	本期		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
10系列	47,881,365.54	37,290,613.29	62,614,084.75	46,846,711.89
20系列	1,011,391.25	852,121.25	10,497,927.16	9,452,729.54
30系列	4,359,018.51	3,449,910.15	9,255,790.90	7,584,343.67
40系列	4,270,086.35	3,298,217.80	9,509,017.21	7,897,020.44
45系列	1,276,100.02	1,237,604.32	4,705,012.44	3,949,267.04
50系列	6,309,773.84	5,026,489.93	12,427,784.56	9,512,056.25
55系列	2,505,597.09	2,140,501.72	1,925,956.67	1,517,134.56
60系列			376,293.09	270,024.84
民用炭	16,730.98	6,337.55	16,032.16	5,845.33
合计	67,630,063.58	53,301,796.01	111,327,898.94	87,035,133.56

2、主营业务按产品销售地区分部

地区名称	本期		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北区	2,708,392.74	2,259,859.83	18,596,175.67	15,952,453.19
华东区	28,817,991.91	24,100,953.19	34,123,643.65	28,083,928.73
华南区	1,919,690.30	1,688,427.05	3,925,698.20	3,250,240.23
华中区	2,955,868.15	2,530,084.39	6,446,639.88	5,370,989.07
西北区	789,646.01	591,958.49	1,829,683.39	1,439,712.44
西南区	4,401,283.18	3,669,843.66	9,128,616.20	7,301,171.62
东北区	2,812,400.87	1,974,745.10	3,900,075.88	2,700,743.44

地区名称	本期		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	23,224,790.42	16,485,924.30	33,377,366.07	22,935,894.84
合计	67,630,063.58	53,301,796.01	111,327,898.94	87,035,133.56

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、融资租赁售后租回

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

2、金融机构贷款

(1) 根据公司的发展和经营需要,公司2020年度向中国农业银行申请流动资金借款4,500.00万元、向中国工商银行申请流动资金借款840.00万元、向中国邮政储蓄银行申请流动资金借款1,000.00万元、向厦门国际银行申请流动资金借款50.00万元;

(2) 2020年1月22日,公司向福建建瓯农村商业银行股份有限公司申请流动资金贷款500.00万元,由福建省芝城融资担保有限公司提供保证担保;

(3) 2019年10月8日,公司向中国工商银行股份有限公司建瓯支行申请固定资产贷款2,000.00万元,用于补充公司在建的第二、三期“年产一万吨磷酸法活性炭自动化生产线”建设资金。

3、债权融资

公司与建瓯市协同芝星股权投资合伙企业(有限合伙)达成初步投资意向,2019年度先后两次收到债权投资款各2,000.00万元,合计4,000.00万元。在满足全国中小企业股份转让系统的监管和审核要求的前提下,即在符合《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则(试行)》、《全国中小企业股份转让

系统投资者适当性管理细则》及中国证监会颁布的其它相关管理办法的条件下，在公司未来进行股票发行时，建瓯市协同芝星股权投资合伙企业(有限合伙)有权选择以本债权本息进行认购。

4、公司于2019年1月3日设立全资子公司福建省芝星环保科技有限公司，注册资本1,200万元，截至2020年12月31日，尚未到资。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	11,365,025.75
1-2年(含2年)	4,076,854.36
2-3年(含3年)	138,541.00
3-4年(含4年)	484,388.00
4-5年(含5年)	17,859.40
5年以上	
减:坏账准备	1,272,194.61
合计	14,810,473.90

2. 应收账款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款										
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	16,082,668.51	100.00	1,272,194.61	7.91	14,810,473.90	22,471,882.90	100.00	1,575,061.93	7.01	20,896,820.97
其中:账龄组合	16,082,668.51	100.00	1,272,194.61	7.91	14,810,473.90	22,471,882.90	100.00	1,575,061.93	7.01	20,896,820.97
低风险组合										
合计	16,082,668.51	100.00	1,272,194.61	7.91	14,810,473.90	22,471,882.90	100.00	1,575,061.93	7.01	20,896,820.97

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

期末无单项计提预期信用损失的应收账款。

4. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	11,365,025.75	568,251.29	5.00
1-2年(含2年)	4,076,854.36	407,685.44	10.00
2-3年(含3年)	138,541.00	41,562.30	30.00
3-4年(含4年)	484,388.00	242,194.00	50.00
4-5年(含5年)	17,859.40	12,501.580	70.00
5年以上			100.00
合计	16,082,668.51	1,272,194.61	7.91

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法	1,575,061.93	475,537.62	307,986.94	470,418.00		1,272,194.61
低风险组合						
合计	1,575,061.93	475,537.62	307,986.94	470,418.00		1,272,194.61

本期收回或转回坏账准备金额 307,986.94 元,转销或核销坏账准备金额 470,418.00 元。

6. 本期实际核销的应收账款情况: 无。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例	坏账准备期末余额
句容市华太活性炭有限公司	5,969,187.36	37.12	364,078.74
保定市圣仁润环保科技有限公司	2,663,550.00	16.56	266,355.00
四川雅华生物有限公司	875,000.00	5.44	43,750.00
福建省顺昌县龙福活性炭有限公司	802,500.00	4.99	40,125.00
Carbochem Inc (美国炭化)	766,084.43	4.76	38,304.22
合计	11,076,321.79	68.87	752,612.96

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

9. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,367,767.32	3,613,372.52
合计	2,367,767.32	3,613,372.52

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	876,914.02
1-2年(含2年)	1,019,318.06
2-3年(含3年)	505,732.50
3-4年(含4年)	11,000.00
4-5年(含5年)	
5年以上	
减:坏账准备	45,197.26
合计	2,367,767.32

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	52,576.47	17,124.04
代扣代缴五险一金	42,015.68	14,516.60
未结算费用	185,000.43	93,136.25
政府补助	561,000.00	1,000,000.00
保证金	575,000.00	1,150,000.00
其他	997,372.00	1,419,716.00
合计	2,412,964.58	3,694,492.89

3. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款										
按组合计提预期信用损失的其他应收款	766,964.58	31.79	45,197.26	5.89	721,767.32	1,534,492.89	41.53	81,120.37	5.29	1,453,372.52

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
其中：账龄组合	766,964.58	31.79	45,197.26	5.89	721,767.32	1,534,492.89	41.53	81,120.37	5.29	1,453,372.52
低风险组合	1,646,000.00	68.21			1,646,000.00	2,160,000.00	58.47			2,160,000.00
合计	2,412,964.58	100.00	45,197.26	5.89	2,367,767.32	3,694,492.89	100.00	81,120.37	2.20	3,613,372.52

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	740,914.02	37,045.70	5.00
1-2年(含2年)	9,318.06	931.81	10.00
2-3年(含3年)	5,732.50	1,719.75	30.00
3-4年(含4年)	11,000.00	5,500.00	50.00
4-5年(含5年)			70.00
5年以上			100.00
合计	766,964.58	45,197.26	5.89

(2) 组合二，按业务性质计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合	1,646,000.00		
合计	1,646,000.00		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	81,120.37			81,120.37
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	13,740.75			13,740.75
本期转回	49,663.86			49,663.86
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	45,197.26			45,197.26

7. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,740.75 元；本期转回坏账准备金额 49,663.86 元。

8. 本期实际核销的其他应收款情况：无

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
政府补助	未拨付资金	561,000.00	1年以内、 2-3年	23.25	
福建国慧伟业投资发展有限公 司	预付财务顾问费	500,000.00	1-2年	20.72	
福建省芝城融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	20.72	
前沿生物材料科技(兴安盟)有 限公司	预付技术合作费	200,000.00	1年以内	8.29	10,000.00
任家清	工伤借款	154,770.43	1年以内、 1-2年	6.41	8,204.42
合计		1,915,770.43		79.39	18,204.42

10. 涉及政府补助的应收款项：

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
建瓯市环境保护局	2017年度危废治理专项资金	500,000.00	2-3年	项目投资金额达标、 全额、补助获批文件
建瓯市人力资源和社会保障局	2020年度以工代训补助资金	61,000.00	1年以内	2021年度、全额、补 助获批文件
合计		561,000.00		

11. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

12. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

（三）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,630,063.58	53,301,796.01	111,327,898.94	87,035,133.56
其他业务	1,904.76		952.38	
合计	67,631,968.34	53,301,796.01	111,328,851.32	87,035,133.56

十二、补充资料




（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	526,913.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,993.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	414,919.42	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	0.17	0.0079	0.0079
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	-0.0015	-0.0001	-0.0001

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

福建省芝星炭业股份有限公司

2021年4月28日



姓名 凌永平
 Full name 凌永平
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1970年1月17日
 Date of birth 1970年1月17日
 工作单位 赣州华昇会计师事务所
 Working unit 赣州华昇会计师事务所
 身份证号码 362122700117003
 Identity card No. 362122700117003



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年 11月 13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年 11月 30日

证书编号: 361200090014
 No. of Certificate 361200090014
 批准注册协会: 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA 江西省注册会计师协会
 发证日期: 2006年04月29日
 Date of Issuance 2006年04月29日



年度检验登记
 Annual Renewal Register
 本证书检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.



年检二维码 (10)

2016-7-30
 年检注册
 2019年 3月 16日



姓名 姓名
Full name 姓名
Sex 性别
Date of birth 出生日期 1988-10-05
Working unit 工作单位 上海东新
Identity card No. 身份证号码 110108981005005



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意变更
After the holder to be transferred from

上海求是



同意变更
After the holder to be transferred to
2019年10月10日
注册会计师协会
Shanghai Institute of CPAs

注册会计师执业注册公告
注册会计师协会
2019年10月10日
2019年10月10日
注册会计师协会
Shanghai Institute of CPAs

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs (immediately) and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020年08月31日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91440300770329160G

名称 鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 杨步湘

成立日期 2005年01月11日

主要经营场所 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同
心大厦21层2101



登记机关

重要提示
1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

证书序号: 0012528

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 鹏盛会计师事务所
(特殊普通合伙)

首席合伙人: 杨步湘

主任会计师: 深圳市福田区福田街道福山社区滨河

经营场所: 大道5020号同心大厦21层2101

特殊普通合伙

组织形式: 47470029

执业证书编号: 深财会[2005]1号

证书编号: