



常善救物 利成于益

# 百川科技

NEEQ : 835634

## 福建省百川资源再生科技股份有限公司

(FUJIAN BAICHUAN RESOURCES RECYCLING SCIENCE  
& TECHNOLOGY CO.,LTD.)



## 年度报告

2018

# 公司年度大事记



2018年5月，通过两化融合管理体系评定



2018年5月，通过知识产权管理体系认证



荣获 2017 年度全国化纤行业品牌质量先进单位荣誉称号



荣获 2017 年度全国化纤行业标准化先进单位荣誉称号



主持起草的“再生有色涤纶低弹丝”行业标准于 2018 年 4 月 1 日正式实施



参与起草的“再生有色涤纶牵伸丝”行业标准于 2018 年 4 月 1 日正式实施

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目		释义
百川科技、公司、本公司、股份公司	指	福建省百川资源再生科技股份有限公司
香港百川、控股股东	指	百川实业（集团）有限公司
TWINS	指	TWINS LABEL LIMITED(BVI),为注册在英属维尔京群岛的有限公司
希格玛、会计师事务所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
中金公司、主办券商	指	中国国际金融股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	福建省百川资源再生科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建省百川资源再生科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建省百川资源再生科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《中国证券会》	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	《福建省百川资源再生科技股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
POY	指	PRE-ORIENTED YARN,涤纶预取向丝,是经高速纺丝获得的取向度在未取向丝和拉伸丝之间的未完全拉伸的涤纶长丝
DTY	指	DRAW TEXTURED YARN,拉伸变形丝,又称涤纶加弹丝,利用 POY 为原丝进行拉伸和假捻变形加工制成,往往有一定的弹性及收缩性,可以直接用于织布
FDY	指	FULL DRAW YARN,全拉伸丝,又称涤纶牵引丝,是采用纺丝拉伸工艺进一步制得的合成纤维长丝,纤维已经充分拉伸,可以直接用于织布
PTA	指	精对苯二甲酸,是生产涤纶的主要原料,可直接与乙二醇酯化缩聚得到聚酯
PET	指	聚对苯二甲酸乙二醇酯(简称聚酯),是由 PTA 和 MEG 为原料经酯化或酯交换和缩聚反应而制得的成纤高聚物
再生涤纶	指	以可回收、可利用的聚酯产品为原料、通过对废弃聚酯产品的清理加工,生产出与利用原生聚酯加工的涤纶品质相当的涤纶产品
禁废令	指	2017 年 7 月,国务院办公厅印发的《禁止洋垃圾入境推进固体废物进口管理制度改革实施方案》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元



## 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。

公司负责人张飞鹏、主管会计工作负责人郑丽玲及会计机构负责人（会计主管人员）郑丽玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事张辰雷因个人原因，无法出席董事会，特委托董事陈小兵代为出席会议

### 【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
国际贸易壁垒的风险	近年来，由于全球宏观经济波动频繁，国际贸易保护主义加剧，印度、阿根廷等国家针对涤纶长丝陆续制定反倾销政策，对我国涤纶长丝行业的需求和价格造成了一定影响，进而也会对公司生产的再生涤纶产品带来不利影响。
石油价格波动的风险	公司生产的再生涤纶长丝竞争对手主要为原生涤纶长丝，由于当前在中国市场上未考虑环保效应而给予再生有色涤纶长丝价格溢价，公司的再生有色涤纶长丝的价格与原生涤纶长丝价格保持一致。原生涤纶长丝的主要原材料是石油衍生品 PTA，其占涤纶长丝成本的比重约为 85%，因此原生涤纶长丝价格与波动呈现很强的正相关性。虽然废旧 PET 是一个相对独立的回收体系，其受石油价格影响的程度要小于原生聚酯切片所受的影响，但如果石油价格出现下跌，再生涤纶长丝的原材料成本下降幅度将小于原生涤纶长丝成本的下降幅度，由于原生和再生涤纶长丝的价格基本一致，再生产品的毛利率优势将逐渐减弱。

核心技术泄露风险	<p>公司的核心竞争力为独创的再生有色涤纶长丝稳定持续性生产的工艺及经验积累。虽然再生有色涤纶长丝等涤纶产品市场前景开阔，目前从事再生涤纶长丝生产的厂商不多，并且公司与董事、监事、高级管理人员和核心技术人员分别签订了《保密协议》，但仍存在技术泄露的风险。如公司的核心技术泄露，新的竞争对手可能会对公司的盈利能力造成一定冲击。</p>
税收政策变化的风险	<p>报告期内，公司享受以下税收优惠：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用和劳务增值税优惠目录的通知》[财税（2015）第 78 号]文，本公司用废旧原材料生产的涤纶丝和涤纶布产品等享受增值税即征即退 50% 税收优惠政策。</li> <li>2、根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部、国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》[财税（2008）47 号]文，公司涤纶丝和涤纶布产品等享受按销售收入 10% 减计应纳税所得额（即销售收入减按 90% 计税）的税收优惠。</li> <li>3、根据《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》[财税（2012）39 号]文，公司涤纶丝和涤纶布产品等享受增值税出口退税的税收优惠。</li> <li>4、根据《高新技术企业认定管理办法》[国科发火（2016）32 号]文有关规定，本公司自获得高新技术企业资格后，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本公司涤纶丝和涤纶布产品等享受所得税税率减按 15% 征收的税收优惠。</li> <li>5、根据《财政部 税务总局 科技部 关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。本公司研发费用可享受 75% 加计扣除。</li> </ol> <p>2018 年公司享受的增值税和企业所得税税收优惠合计金额为 20,408,346.82 元，占利润总额的比重为 309.14%。公司享受的企业所得税和增值税税收优惠金额及占利润总额的比重较大，若相关的税收优惠政策改变，将对公司的经营业绩产生较大影响。</p>
土地、房产均用于抵押的风险	<p>截至 2018 年 12 月 31 日，公司土地使用权连同房屋建筑物全部用于短期借款抵押，短期借款余额 91,600,000.00 元。公司 2018 年度净利润为 6,365,521.86 元，经营活动产生的现金流量净额为 -4,668,163.14 元，</p>

	利息保障倍数为 3.08 倍，公司正常生产经营产生的现金流量足以支付贷款的利息，但是如果公司发生违约，银行将有权处置以上土地、房产进而对公司的生产经营造成不利影响。
实际控制人不当控制风险	公司控股股东为香港百川，公司实际控制人为张飞鹏、张珊瑜、洪天伦。张飞鹏、张珊瑜、洪天伦共持有 TWINS62.5%的股权，而 TWINS 持有香港百川 100.00%的股权，进而三人间接控制的公司表决权足以对公司的董事会和股东大会决议产生重大影响，对公司的经营决策有决定性作用。张飞鹏目前担任公司董事长职务，且与张珊瑜、洪天伦签署《一致行动人协议》，其在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响，若实际控制人利用控股权地位对公司的经营决策、财务、人事等不当控制，则存在损害公司利益的风险。
国家进口政策变化的风险	2017 年 7 月，国务院办公厅印发《禁止洋垃圾入境推进固体废物进口管理制度改革实施方案》（以下简称“禁废令”），宣布在 2017 年年底前，禁止进口来自生活源的废塑料、未经分选的废纸及废纺织原料、钒渣等环境危害大、群众反映强烈的固体废物。2019 年年底前，逐步停止进口国内资源可以替代的固体废物。禁废令出台前，由于进口废旧 PET 瓶片价格低于国内废旧 PET 瓶片，公司的原材料废旧 PET 瓶片全部源于进口；禁废令出台后，公司一方面通过优化原料结构，以降低对废旧 PET 的依赖程度，另一方面积极调整采购渠道，改为采购使用国内的废旧 PET 瓶片。受政策影响，国内废旧 PET 瓶片已大幅攀升并将持续高价趋势，公司未来的盈利能力、生产经营将受到一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期内，因国家进口政策的变化，公司原材料采购渠道进行了调整，之前公司的原材料废旧 PET 瓶片全部源于进口，其中部分原材料通过国内供应商采购并以人民币结算，其他则通过境外供应商采购并以外币结算，存在汇率风险。报告期内，公司完全停止了废旧 PET 瓶片进口，布局建立了国内整瓶回收加工体系，故以往年度年报中的汇率风险已经消失。

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	福建省百川资源再生科技股份有限公司
英文名称及缩写	FUJIAN BAICHUAN RESOURCES RECYCLING SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	百川科技
证券代码	835634
法定代表人	张飞鹏
办公地址	福建省泉州市泉港区普安工业区

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈庆敏
职务	董事会秘书
电话	0595-68162602
传真	0595-87722099
电子邮箱	fjbaichuan@yeah.net
公司网址	<a href="http://www.fjbaichuan.com/">http://www.fjbaichuan.com/</a>
联系地址及邮政编码	福建省泉州市泉港区普安工业区 362800
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2004 年 7 月 8 日
挂牌时间	2016 年 1 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-废弃资源综合利用业-非金属废料和碎屑加工处理（C4220）
主要产品与服务项目	主要产品是再生有色涤纶长丝、再生免印染涤纶布、再生免印染拉链等
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	109,655,689.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	百川实业（集团）有限公司
实际控制人及其一致行动人	张飞鹏、张珊瑜、洪天伦



#### 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	913500007640509135	否
注册地址	泉州市泉港区前黄镇工业区	否
注册资本（元）	109,655,689	否

#### 五、中介机构

主办券商	中金公司
主办券商办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27-28 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈颖洁 郑占尧
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 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	264,606,577.86	229,660,574.51	15.22%
毛利率%	12.57%	17.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,365,521.86	14,062,181.90	-54.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,555,077.41	11,741,711.40	-18.62%
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）	2.40%	5.52%	-
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）	3.61%	4.61%	-
基本每股收益	0.06	0.13	-53.85%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	404,636,760.60	385,717,744.12	4.90%
负债总计	136,494,851.08	123,941,356.46	10.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	268,141,909.52	261,776,387.66	2.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.39	2.51%
资产负债率%（母公司）	33.73%	32.13%	-
资产负债率%（合并）	33.73%	32.13%	-
流动比率	1.65	1.65	-
利息保障倍数	3.08	4.32	-

#### 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	-4,668,163.14	77,375,103.31	-106.03%
应收账款周转率	4.40	3.56	-
存货周转率	2.96	3.40	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.90%	9.72%	-
营业收入增长率%	15.22%	8.98%	-
净利润增长率%	-54.73%	-31.51%	-

**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	109,655,689.00	109,655,689.00	-
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
计入当期损益的政府补助	904,544.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-4,656,962.29
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-3,752,418.29</b>
所得税影响数	-562,862.74
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-3,189,555.55</b>

**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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是专业从事废弃资源综合利用业（C42）的生产商，是集研发、生产、销售于一体的制造型企业，是福建省战略性新兴产业骨干企业、再生有色涤纶低弹丝行业标准的主起草单位。公司拥有废旧塑料/废旧纺织品再生有色涤纶长丝的核心关键技术，长期致力于环保免印染纺织品的研发，采用创新工艺生产的再生涤纶丝、纺织品不仅可满足国内外知名客户的个性化定制需求，又能广泛为服装、家纺、运动鞋面、户外用品、箱包等行业提供低成本、免印染、高品质的再生产品需求。公司通过直销模式开拓业务，收入来源是上述产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较报告期末未发生变化。

#### 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，公司大力推进“互联网+再生彩纱超市”项目建设，基本完成项目预定目标，建成1万吨彩纱示范生产线，突破4项绿色关键工艺，完成多项节能减排技术改造。通过项目实施，大大提升了公司产品的绿色化生产水平，制造技术绿色化率及制造过程绿色化率均提升至90%左右，资源环境影响度降至62.4%。随着项目有序推进，报告期内，公司通过了两化融合管理体系评定，知识产权管理体系认证，荣获2018年泉州市产业龙头企业、2017年度全国化纤行业标准化先进单位、品牌质量先进单位等荣誉称号。

报告期内，随着“禁废令”政策的落地执行，公司建立了整瓶回收加工体系，虽解决了原料短缺的问题，但生产成本偏高，实现营业收入264,606,577.86元，同比增长15.22%，净利润与扣除非经常性损益后的净利润分别为6,365,521.86元和9,555,077.41元，其中，净利润较上年同期下降54.73%，扣除非经常性损益后的净利润较上年同期下降18.62%。截至2018年12月31日，公司总资产为404,636,760.60元，较上年度同期增加4.90%；净资产为268,141,909.52元，较上年度同期增加2.43%。



**(二) 行业情况**

报告期内，化纤行业整体开工率降低，大量产能闲置，随着“禁废令”的深入执行，再生PET的供应大幅缩减，加之在日益趋严的环保政策下，各省专项环保行动层出不穷，再生PET市场的整顿和规范频度和密度增加，各类生产成本提升，使得部分企业不堪重负，宣布破产。再生化纤行业面临原料紧缺，成本高位，需求低迷等问题，化纤企业的竞争更加激烈，在优胜劣汰的竞争中，再生PET生产商向着规模化迈进，再生化纤行业将拥有光明前景，也必将涌现出一批优质企业。

伴随着我国化纤工业快速发展，再生化学纤维行业也发生了巨大变化，再生化纤行业是纺织工业绿色发展的重要组成部分，是废旧聚酯瓶片、废旧纺织品综合利用的主要方向之一。目前，我国已成为再生化纤第一大生产国，占全球总产量的百分之八十左右。面对日趋严峻的环境和能源压力，推行可持续发展战略，践行绿色发展理念已成为全球经济的重要课题之一。而再生化纤行业因具有“变废为宝”的属性，具有绿色、循环、可持续、能够降低对石化资源消耗的鲜明特点，符合“绿水青山就是金山银山”的发展理念。已被国家发改委列入战略性新兴产业重点产品的服务指导目录。并越来越受到国际市场的认可，众多国际知名品牌开始大力推广使用再生涤纶，将给再生涤纶行业带来新的机遇。

**(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	22,061,033.81	5.45%	31,837,412.42	8.25%	-30.71%
应收票据与应收账款	67,094,376.67	16.58%	66,369,727.75	17.21%	1.09%
存货	102,456,555.70	25.32%	53,997,532.80	14.00%	89.74%
投资性房地产	-	-	-	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	160,742,657.18	39.73%	166,743,461.92	43.23%	-3.60%
在建工程	19,431,920.00	4.80%	17,540,769.34	4.55%	10.78%
短期借款	91,600,000.00	22.64%	85,600,000.00	22.19%	7.01%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

**资产负债项目重大变动原因：**

1、报告期内公司货币资金较上年同期减少 977.64 万元，下降 30.71%，主要原因是：上年同期收到财政专项补助款 1,350 万元。

2、报告期内公司存货较上年同期增加 4,845.90 万元，增长 89.74%，主要系随着禁废令政策的落地执行，原料紧缺，价格上涨，公司建立了整瓶回收加工体系，以解决原料短缺的问题，大量收购废旧 PET 瓶以备年后正常生产需要。

## 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	264,606,577.86	-	229,660,574.51	-	15.22%
营业成本	231,355,367.63	87.43%	190,406,657.71	82.91%	21.51%
毛利率%	12.57%	-	17.09%	-	-
管理费用	6,547,662.86	2.47%	6,771,455.56	2.95%	-3.30%
研发费用	15,132,264.62	5.72%	10,395,214.63	4.53%	45.57%
销售费用	5,305,223.56	2.00%	6,147,374.65	2.68%	-13.70%
财务费用	4,183,240.77	1.58%	4,955,598.51	2.16%	-15.59%
资产减值损失	-1,573,642.86	-0.59%	1,588,575.38	0.69%	-199.06%
其他收益	11,758,509.70	4.44%	6,586,769.47	2.87%	78.52%
投资收益	367,566.20	0.14%	175,916.43	0.08%	108.94%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-3,997,258.56	-1.51%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	7,628,838.22	2.88%	13,931,487.98	6.07%	-45.24%
营业外收入	2,730.07	0.00%	424,365.29	0.18%	-99.36%
营业外支出	1,030,000.00	0.39%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	6,365,521.86	2.41%	14,062,181.90	6.12%	-54.73%

## 项目重大变动原因：

1、报告期内公司研发费用发生额 1,513.23 万元，同比增加 473.70 万元，增长 45.57%，原因是报告期内，公司大力推进“互联网+再生彩纱超市”项目建设，研发项目费用投入增加。

2、报告期内公司资产减值损失发生额-157.36 万元，同比减少 316.22 万元，下降 199.06%，原因是报告期内，应收账款的坏账准备减少。

3、报告期内公司其他收益发生额 1,175.85 万元，同比增加 517.17 万元，同比增长 78.52%，其主要原因是随着禁废令政策的落地执行，公司虽建立了整瓶回收加工体系，解决了原料短缺的问题，但一方面因自行回收加工只能开具收购发票，无进项税抵扣，应纳增值税额增加，则相应的即征即退增值税额也随之增加。

4、报告期内公司净利润发生额 636.55 万元，同比减少 769.67 万元，同比下降 54.73%，主要系随着禁废令政策的落地执行，原料紧缺，价格上涨，成本上升，利润减少，报告期主营业务利润减少 600.27 万元，占净利润变动额的 77.99%；其次是报告期内，公司大力推进“互联网+再生彩纱超市”项目建设，研发项目费用投入增加，同比增加 473.70 万元，占净利润变动额的 61.55%。

## (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	264,606,577.86	229,660,574.51	15.22%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	231,355,367.63	190,406,657.71	21.51%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

## 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%
涤纶丝	102,154,857.63	38.61%	103,215,803.9	44.94%
涤纶布	129,918,149.44	49.10%	101,401,274.12	44.15%
拉链	32,533,570.79	12.29%	25,043,496.49	10.91%
合计	264,606,577.86	-	229,660,574.51	-

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期涤纶丝占营业收入总额的比例为 38.61%，同比下降 6.33%；涤纶布占营业收入总额的比例为 49.10%，同比增长 4.95%；拉链占营业收入总额的比例为 12.29%，同比增长 1.38%。

原因是报告期内，涤纶丝的销售额同比基本持平，涤纶布和拉链对外销售额增加。因此，涤纶布和拉链的销售占比上升，涤纶丝销售占比下降。

## (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	泉州五矿集团有限公司	51,360,257.22	19.41%	否
2	东莞市毅达纺织品有限公司	21,705,623.12	8.20%	否
3	东莞市毅彤纺织品有限公司	11,069,495.91	4.18%	否
4	浙江凯瑞博科技有限公司	10,666,827.20	4.03%	否
5	晋江市东辉科技发展有限公司	7,677,683.30	2.90%	否
	合计	102,479,886.75	38.72%	-

## (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	厦门鑫万彩塑胶染料工贸有限公司	14,262,152.33	6.01%	否

2	王芳溢	12,418,983.89	5.23%	否
3	苏春苗	7,255,018.50	3.06%	否
4	吴佐坊	7,176,500.95	3.02%	否
5	万正明	5,958,736.20	2.51%	否
合计		47,071,391.87	19.83%	-

### 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	-4,668,163.14	77,375,103.31	-106.03%
投资活动产生的现金流量净额	-7,502,713.21	-49,812,137.42	84.94%
筹资活动产生的现金流量净额	2,002,783.61	-2,277,549.02	187.94%

#### 现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额同比下降 106.03%。随着禁废令政策的落地执行，原料紧缺，公司虽建立了整瓶回收加工体系，解决了原料短缺的问题，但原料价格上涨，且整瓶回收需货到付款，购买商品、接受劳务支付的现金增加是造成报告期经营活动产生的现金流量净额与去年同期相比差额较大的主要原因。

2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额同比增长 84.94%，本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金与上期相比减少 1,611.78 万元；本期投资收付净额为 1,600 万元，上期投资收付净额为-1,000 万元，较上期相比增加 2,600 万元。因此，2018 年投资活动产生的现金流量净额大于 2017 年。

3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额同比增长 187.94%，主要原因系报告期取得借款同比增加 428.57 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 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

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用



## (八) 企业社会责任

公司不断追求企业与员工、社会、自然的和谐发展，以实际行动回报社会、关爱自然、创建和谐的发展环境，更好的满足客户需求，承担对利益相关方以及整个社会的责任，以实现企业与社会可持续发展。这是公司提升自身价值，实现向现代新型企业的跨越，建设绿色社会的具体行动体现。具体体现在如下方面：

1、注重公共责任。对环境保护、节能降耗、安全生产、公共卫生等方面风险进行识别并采取相应对策，积极承担在环保、安全等方面的公共责任。

2、注重道德行为。公司非常重视诚信道德建设，强调诚信经营，遵纪守法，恪守职业道德，积极承担应负的责任和义务。

3、注重公益支持。公司主动履行并承担企业公民责任和义务，有计划的积极回报社会，积极组织参加志愿者服务，并进行慈善捐款用于扶困、助学等慈善救助项目及公益事业。

## 三、 持续经营评价

### 1、 主营业务突出可持续

公司始终专注于再生有色涤纶长丝及再生免印染纺织品的生产。自 2004 年成立以来，专注于主营业务，报告期内，公司主营业务占比 100%。实现营业收入 264,606,577.86 元，同比增长 15.22%。

### 2、 治理结构完善可持续

公司治理结构完善，内部控制执行有效，公司各项业务、资产、人员、财务均独立于控股股东、实际控制人以及其控股的其他企业。公司通过不断自我评价和修复调整，确保了内部控制的基础和执行动态优化。

### 3、 供应商及客户稳定

公司已经建立了完善的区域销售网络，培育了一批优质稳定的客户群，为公司未来的持续盈利和快速发展奠定了坚实的基础。随着禁废令政策的落地执行，原料紧缺，公司建立了整瓶回收加工体系，解决了原料短缺的问题，报告期内，供应商较以往年度有所变动，预计未来年度供应商将保持稳定。

### 4、 财务状况良好，偿债能力较强

2016 年、2017 年、2018 年，公司资产负债率分别为 29.54%、32.13%、33.73%，长期偿债能力较强；流动比率分别为 1.59、1.65、1.65，短期偿债能力较强。良好的财务状况，对公司的持续经营发展提供了有力保障。

综上，公司主营业务突出、治理结构完善、供应商及客户稳定、偿债能力较强。因此，公司具有较好的持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、 国际贸易壁垒的风险

近年来，由于全球宏观经济波动频繁，国际贸易保护主义加剧，对我国涤纶长丝行业

的需求和价格造成了一定影响，进而也会对公司生产的再生涤纶产品带来不利影响。

针对此风险，公司采取的应对措施：一是目前公司销售以内销为主，受国际贸易壁垒影响小；二是在拓展国际市场时，将注意均衡内外销比例，避免公司业绩对外销产生重大依赖。

## 2、石油价格波动的风险

公司生产的再生涤纶长丝竞争对手主要为原生涤纶长丝。由于当前在中国市场上未考虑环保效应而给予再生有色涤纶长丝价格溢价，公司的再生有色涤纶长丝的价格与原生涤纶长丝价格保持一致。原生涤纶长丝的主要原材料是石油衍生品PTA，其占涤纶长丝成本的比重约为85%，因此原生涤纶长丝价格与原油价格波动呈现很强的正相关性。

针对此风险，公司采取的应对措施：一是在原材料瓶片价格处于低位时，增加PET瓶片存货，以降低产品生产成本，减少原料价格波动对公司经营业绩的影响；二是优化公司原材料结构，降低对PET瓶片的依赖程度。

## 3、核心技术泄露风险

公司的核心竞争力为独创的再生有色涤纶长丝稳定持续性生产的工艺及经验积累。虽然再生有色涤纶长丝等涤纶产品市场前景广阔，目前从事再生涤纶长丝生产的厂商不多，并且公司与董事、监事、高级管理人员和核心技术人员分别签订了《保密协议》，但仍存在技术泄露的风险。如公司的核心技术泄露，新的竞争对手可能会对公司的盈利能力造成一定冲击。

针对此风险，公司采取的应对措施：一是公司目前研发团队由董事长张飞鹏牵头负责，所有核心技术由其掌握，其他研发团队只了解核心技术某一方面，不能全面掌握核心技术；二是公司对各项核心技术积极申请专利，受法律保护。

## 4、税收政策变化的风险

报告期内，公司享受以下税收优惠：

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》[财税(2015)第78号]文，本公司用废旧原材料生产的涤纶丝和涤纶布产品等享受增值税即征即退50%税收优惠政策。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部、国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》[财税(2008)47号]文，公司涤纶丝和涤纶布产品等享受按销售收入10%减计应纳税所得额（即销售收入减按90%计税）的税收优惠。

(3) 根据《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》[财税(2012)39号]文，公司涤纶丝和涤纶布产品等享受增值税出口退税的税收优惠。

(4) 根据《高新技术企业认定管理办法》[国科发火(2016)32号]文有关规定，本公司自获得高新技术企业资格后，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本公司涤纶丝和涤纶布产品等享受所得税税率减按15%征收的税收优惠。

(5) 根据《财政部 税务总局 科技部 关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》规定：企业开展研究开发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。本公司研发费用可享受75%加计扣除。

2018年公司享受的增值税和企业所得税税收优惠合计金额为20,408,346.82元,占利润总额的比重为309.14%。公司享受的企业所得税和增值税税收优惠金额占利润总额的比重较大，若相关的税收优惠政策改变，将对公司的经营业绩产生较大影响。

针对此风险，公司采取的应对措施：一是积极与税务主管部门沟通，了解行业税收政策变化，及时预警税收政策变化风险。同时，借助券商、会计师事务所等专业机构力量，及时掌握有利的行业税收政策；二是持续加大公司研发力度，向技术要效益，实现公司经营溢价，保持公司稳健的财务指标，减少公司经营业绩对税收优惠政策的依赖程度。

#### 5、土地、房产均用于抵押的风险

截至2018年12月31日，公司土地使用权连同房屋建筑物全部用于短期借款抵押，短期借款余额91,600,000.00元。公司2018年度净利润为6,365,521.86元，经营活动产生的现金流量净额为-4,668,163.14元，利息保障倍数为3.08倍，生产经营产生的现金流量足以支付贷款的利息，但是如果公司发生违约，银行将有权处置以上土地、房产，进而对公司的生产经营造成不利影响。

针对此风险，公司采取的应对措施：一是公司目前所处的行业是国家产业政策鼓励的资源综合利用行业，公司将采取政策性银行贷款，进一步降低融资成本；二是在恰当的时候进行定增筹集公司长期发展所需资金，置换银行贷款资金。

#### 6、实际控制人不当控制风险

公司控股股东为香港百川，公司实际控制人为张飞鹏、张珊瑜、洪天伦。张飞鹏、张珊瑜、洪天伦共持有TWINS62.5%的股权，而TWINS持有香港百川100.00%的股权，进而三人间接控制的公司表决权足以对公司的董事会和股东大会决议产生重大影响，对公司的经营决策有决定性作用。张飞鹏目前担任公司董事长兼总经理职务，且与张珊瑜、洪天伦签署《一致行动人协议》，其在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响，若实际控制人利用控股权地位对公司的经营决策、财务、人事等不当控制，则存在损害公司利益的风险。

针对此风险，公司采取的应对措施：公司将进一步落实《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理办法》和《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》等制度安排，完善公司法人治理结构，完善公司经营与重大事项决策机制。同时，公司实际控制人作出了避免同业竞争的有效承诺，从而有效降低了实际控制人利用职务之便侵害公司及中小股东利益的可能性。

#### 7、国家进口政策变化的风险：

2017年7月,国务院办公厅印发《禁止洋垃圾入境推进固体废物进口管理制度改革实施方案》(以下简称“禁废令”),宣布在2017年年底前,禁止进口来自生活源的废塑料、未经分选的废纸及废纺织原料、钒渣等环境危害大、群众反映强烈的固体废物。2019年年底前,逐步停止进口国内资源可以替代的固体废物。禁废令出台前,由于进口废旧PET瓶片价格低于国内废旧PET瓶片,公司的原材料废旧PET瓶片全部源于进口;禁废令出台后,公司改为采购使用国内的废旧PET瓶片。受政策影响,国内废旧PET瓶片已大幅攀升并将持续高价趋势,公司未来的盈利能力、生产经营将受到一定影响。

针对此风险,公司采取的应对措施:一是公司已成功研发利用废旧纤维、废旧纺织品纺丝、织造,并已实现产业化量产,优化了公司的原材料结构,大大降低了对废旧PET的依赖程度。二是通过向国内供应商采购国内废旧PET瓶,自行破碎、清洗后形成废旧PET瓶片,实现全闭环产业链应用。

### (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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
张飞鹏 张雅惠	为公司银行贷款及授信提供连带责任保证担保（担保期自 2017 年 1 月 22 日至 2019 年 1 月 21 日）	17,000,000	已事前及时履行	2017 年 1 月 17 日	2017-003
张飞鹏 张雅惠	为公司银行贷款及授信提供连带责任保证担保（担保期自 2018 年 11 月 22 日至 2023 年 11 月 21 日）	74,600,000	已事前及时履行	2018 年 2 月 9 日	2018-003



**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：**

上述关联交易是关联方根据公司实际贷款需求及银行授信要求无偿为公司贷款提供连带责任保证担保，不向公司收取任何费用，且有助于解决公司资金需求问题，为扩大产能、提高经营效益、开拓市场起到积极的助推作用。未来公司实际控制人及其关联方为公司银行贷款及授信提供担保的关联交易还将持续发生。

**(二) 承诺事项的履行情况****1、关于避免同业竞争的承诺**

为避免日后发生潜在同业竞争情况，公司控股股东、实际控制人、相关董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：①、不在中国境内外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，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；②、在作为公司股东期间，担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，承诺持续有效；③、愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

该承诺的履行情况：报告期内，所有承诺人均严格履行了承诺，无违反情况。

**2、关于对外投资的承诺**

按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募投资基金，需按照规定履行私募投资基金备案程序。据此，公司股东泉州市泉港蒲公英投资管理中心（有限合伙）、泉州市十方投资管理有限公司声明，公司注册成立资金来源于合伙人、自然人自有资金，不存在以非公开发行方式向投资者募集资金的情况，亦未曾使用“基金”或者“基金管理”字样或者近似名称进行证券投资活动，亦不存在聘用基金管理人的情况，不需要按照上述规定履行私募投资基金备案程序。并承诺：在本公司存续期间，除投资福建省百川资源再生科技股份有限公司以外不会进行其他对外投资。

该承诺的履行情况：报告期内，严格履行了承诺，无违反情况。

**3、公司实际控制人未在蒲公英持有股份的承诺：**未对泉州市泉港蒲公英投资管理中心（有限合伙）出资，亦未通过他人代为持有泉州市泉港蒲公英投资管理中心（有限合伙）股份。除刘凯悦外，实际控制人与蒲公英其他合伙人没有关联关系。

该承诺的履行情况：报告期内，严格履行了承诺，无违反情况。

**(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
一厂场地使用权	抵押	1,418,986.59	0.35%	银行贷款
钢结构厂房	抵押	632,002.79	0.16%	银行贷款
2#厂房	抵押	1,951,630.85	0.48%	银行贷款
3#厂房	抵押	1,334,631.36	0.33%	银行贷款
二厂场地使用权	抵押	15,478,437.79	3.83%	银行贷款

办公楼	抵押	456,344.07	0.11%	银行贷款
4#宿舍楼	抵押	633,915.3	0.16%	银行贷款
宿舍楼	抵押	1,149,154.15	0.28%	银行贷款
1#厂房	抵押	1,147,014.64	0.28%	银行贷款
加弹车间	抵押	5,010,041.7	1.24%	银行贷款
综合车间	抵押	11,771,323.26	2.91%	银行贷款
总计	-	40,983,482.50	10.13%	-

## 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	74,770,458	68.19%	34,885,231	109,655,689	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	69,770,458	63.63%	34,885,231	104,655,689	95.44%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	34,885,231	31.81%	-34,885,231	0	-	
	其中：控股股东、实际控制人	34,885,231	31.81%	-34,885,231	0	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		109,655,689.00	-	0	109,655,689.00	-	
普通股股东人数							3

#### (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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	百川实业（集团）有限公司	104,655,689	0	104,655,689	95.44%	0	104,655,689
2	泉州市泉港蒲公英投资管理中心（有限合伙）	4,200,000	0	4,200,000	3.83%	0	4,200,000
3	泉州市十方投资管理有限公司	798,000	-798,000	0	0%	0	0
4	高才清	2,000	798,000	800,000	0.73%	0	800,000
合计		109,655,689	0	109,655,689	100%	0	109,655,689

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截止报告期末，公司有二名法人股东及一名自然人股东，其中：百川实业（集团）有限公司为公司控股股东。TWINS 为公司控股股东百川实业（集团）有限公司的唯一股东，实

际控制人张飞鹏、张珊瑜、洪天伦分别持有 TWINS 48.96%、6.77%、6.77%的股份，其中张珊瑜和张飞鹏系姐弟关系，张珊瑜和洪天伦系母子关系。

公司股东泉州市泉港蒲公英投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人为刘凯悦，刘东辉与刘凯悦系父子关系。刘东辉的配偶与张飞鹏、张珊瑜系姐弟、姐妹关系。

## 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

百川实业（集团）有限公司为公司控股股东，报告期内公司控股股东未发生变化。百川实业（集团）有限公司成立于 2010 年 10 月 8 日，公司编号：1513701，住所为 FLAT/RM 902, 9/F RICKY CENTRE 36 CHONG YIP STREET KWUN TONG ,KL Hong Kong；董事为张飞鹏、CHEN XIAOBING，登记证号码为 53112979-000-10-18-4 号的《商业登记证》载明，百川实业（集团）有限公司业务性质为控股公司，经营范围为：股权投资，出资额：HKD1 万元，TWINS LABEL LIMITED 为其唯一股东。

### （二） 实际控制人情况

公司实际控制人为张飞鹏、张珊瑜和洪天伦。报告期内公司实际控制人未发生变化。

实际控制人张飞鹏，香港永久居民，1974 年出生，2007 年 11 月结业于华侨大学 MBA 高级研修班。1997 年 2 月至 2002 年 12 月就职于泉州泓霖化纤有限公司，任董事、副总经理。2003 年 1 月至 2004 年 6 月就职于泉州百川贸易有限公司，任总经理。2004 年 7 月至今就职于本公司，历任董事长兼总经理，现任公司董事长。

实际控制人张珊瑜，香港永久居民，1968 年出生，1988 年 7 月毕业于莆田华侨师范大学，专科学历。1988 年 9 月任教于晋江毓英中心小学，任教师；2001 年 8 月至 2011 年 7 月，自由职业；2011 年 8 月至 2015 年 8 月任职于福建百川资源再生科技有限公司，任监事；2015 年 9 月至今，自由职业。

实际控制人洪天伦，香港永久居民，1990 年出生，高中学历。2011 年 6 月毕业于香港福建中学。2011 年 7 月至 2015 年 5 月，自由职业；2015 年 6 月至 2015 年 9 月任福建百川资源再生科技有限公司监事，现任本公司监事。

实际控制人张飞鹏、张珊瑜、洪天伦分别直接持有 TWINS（公司控股股东百川实业（集团）有限公司的唯一股东）48.96%、6.77%、6.77%的股份，因此，实际控制人间接持有公司 59.65% 股份。其中张珊瑜和张飞鹏系姐弟关系，张珊瑜和洪天伦系母子关系。

张飞鹏、张珊瑜、洪天伦于 2015 年 9 月 19 日签署《一致行动人协议》，约定：在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和公司章程的规定需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时，三方均应采取一致行动。一致行动人出现意见不一致时，以一致行动人中张飞鹏意见为准。因此，张飞鹏、张珊瑜、洪天伦系公司的实际控制人。

## 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	工行泉港支行	7,000,000.00	4.698%	20180322-20190322	否
银行贷款	工行泉港支行	9,500,000.00	4.698%	20180606-20190504	否
银行贷款	工行泉港支行	9,000,000.00	4.698%	20180613-20190612	否
银行贷款	工行泉港支行	7,600,000.00	4.698%	20180626-20190626	否
银行贷款	工行泉港支行	8,000,000.00	4.698%	20180726-20190725	否
银行贷款	工行泉港支行	6,900,000.00	4.698%	20180904-20190903	否
银行贷款	工行泉港支行	5,000,000.00	4.698%	20180912-20190912	否
银行贷款	工行泉港支行	6,000,000.00	4.698%	20181019-20191019	否
银行贷款	工行泉港支行	5,600,000.00	4.698%	20181109-20191105	否
银行贷款	工行泉港支行	5,000,000.00	4.698%	20181130-20191129	否
银行贷款	工行泉港支行	5,000,000.00	4.698%	20181220-20191220	否
银行贷款	建行滨城支行	5,000,000.00	4.8285%	20180206-20190206	否
银行贷款	建行滨城支行	6,000,000.00	4.8285%	20180207-20190207	否
银行贷款	建行滨城支行	6,000,000.00	4.8285%	20180427-20190427	否
合计	-	91,600,000.00	-	-	-

#### 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

#### 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
张飞鹏	董事长	男	1974 年 6 月	华侨大学 EMBA 结业	2018.9.19-2021.9.18	是
谢历峰	董事/总经理	女	1970 年 2 月	大专	2018.9.19-2021.9.18	是
刘东辉	董事/副总经理	男	1960 年 6 月	本科	2018.9.19-2021.9.18	是
陈小兵	董事	男	1962 年 10 月	硕士	2018.9.19-2021.9.18	否
张辰雷	董事	女	1987 年 7 月	硕士	2018.9.19-2021.9.18	否
李斯和	监事会主席	男	1962 年 7 月	大专	2018.9.19-2021.9.18	否
洪天伦	监事	男	1990 年 6 月	高中	2018.9.19-2021.9.18	否
贾登飞	监事	男	1980 年 12 月	中专	2018.9.19-2021.9.18	是
陈庆敏	董事会秘书	女	1979 年 3 月	大专	2018.9.19-2021.9.18	是
郑丽玲	财务负责人	女	1988 年 12 月	大专	2018.9.19-2021.9.18	是
董事会人数:						5
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:

董事兼副总经理刘东辉的配偶为董事长张飞鹏的姐姐；监事洪天伦的母亲张珊瑜为董事长张飞鹏的姐姐；张飞鹏、张珊瑜、洪天伦为公司实际控制人。除此之外董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张飞鹏	董事长	0	0	0	0%	0
谢历峰	董事/总经理	0	0	0	0%	0
刘东辉	董事/副总经理	0	0	0	0%	0
陈小兵	董事	0	0	0	0%	0
张辰雷	董事	0	0	0	0%	0
李斯和	监事会主席	0	0	0	0%	0
洪天伦	监事	0	0	0	0%	0

贾登飞	监事	0	0	0	0%	0
陈庆敏	董事会秘书	0	0	0	0%	0
郑丽玲	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张飞鹏	董事长/总经理	离任	董事长	个人原因
谢历峰	董事/副总经理	新任	董事/总经理	原总经理辞职

#### 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

谢历峰，女，1970 年出生，澳门永久居民，专科学历。1992 年 8 月至 2000 年 10 月，就职于晋江农行营业部；2000 年 11 月至 2004 年 6 月，就职于晋江联盛广告公司，任经理；2004 年 7 月至今，就职于福建省百川资源再生科技股份有限公司，历任董事兼副总经理，现任董事兼总经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	35	40
财务人员	18	18
行政管理人员	30	34
销售人员	22	21
生产人员	286	308
员工总计	391	421

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	14	17
专科	58	59

专科以下	319	344
员工总计	391	421

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1、薪酬政策**

报告期内，公司进一步修正各岗位绩效考核管理制度，实行全员劳动合同制，与员工签订《劳动合同书》，依据能力、岗位及绩效并结合市场水平制定员工薪酬，薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、保险及其他福利。

**2、培训计划**

报告期内，公司以入职培训、岗位技能培训、经营理念培训为重点，以素质和能力建设为核心，逐步形成与企业发展相适应、符合员工成长规律的多层次、分类别、多形式、重实效、充满活力的培训格局，建设一支学习型、实干型、创新型的员工队伍，为骨干员工构建职业生涯规划提供方向，也为企业发展战略提供人力保证。

3、报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为零。

**(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

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，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》及有关制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，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

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相关法律程序。会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求，合法合规。

##### 4、 公司章程的修改情况

无



## (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	5	<p>2018年2月9日，公司召开第一届董事会第十四次会议，会议审议了《关联方为公司向银行提供担保的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2018年4月14日，公司召开第一届董事会第十五次会议，会议审议了《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配议案》、《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为财务报告审计机构的议案》、《2017年度审计报告》、《2017年年度报告及摘要》、《2017年年度资金占用情况专项说明》、《关于聘任谢历峰女士为公司总经理的议案》、《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》；</p> <p>2018年8月9日，公司召开了第一届董事会第十六次会议，会议审议了《2018年半年度报告》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>2018年8月27日，公司召开了第二届董事会第一次会议，会议审议了《关于选举张飞鹏先生为第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任谢历峰女士为公司总经理的议案》、《关于聘任刘东辉先生为公司副总经理的议案》、《关于聘任郑丽玲女士为公司财务总监的议案》、《关于聘任陈庆敏女士为公司董事会秘书的议案》；</p> <p>2018年12月28日，公司召开了第二届董事会第二次会议，会议审议了《公司向工商银行泉港支行办理融资业务的议案》、《公司向建设银行泉州滨城支行办理融资业务的议案》、《以公司所属的工业房地产向工商银行泉港支行提供抵押担保的议案》、《关联方为公司向银行借款提供担保的议案》、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》。</p>

监事会	3	<p>2018 年 4 月 14 日，公司召开了第一届监事会第八次会议，会议审议了《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配议案》、《2017 年度审计报告》、《2017 年年度报告及其摘要》、《2017 年年度资金占用情况专项说明》；</p> <p>2018 年 8 月 9 日，公司召开了第一届监事会第九次会议，会议审议了《2018 年半年度报告》、《关于公司监事会换届选举的议案》；</p> <p>2018 年 8 月 27 日，公司召开了第二届监事会第一次会议，会议审议了《关于选举李斯和先生为第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	3	<p>2018 年 2 月 27 日，公司召开了 2018 年第一次临时股东大会，会议审议了《关联方为公司向银行借款提供担保的议案》；</p> <p>2018 年 5 月 7 日，公司召开了 2017 年年度股东大会，会议审议了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配议案》、《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为财务报告审计机构的议案》、《2017 年度审计报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年年度资金占用情况专项说明》；</p> <p>2018 年 8 月 27 日，公司召开了 2018 年第二次临时股东大会，会议审议了《关于董事会成员换届选举的议案》、《关于监事会成员换届选举的议案》。</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、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则的规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断规范治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》等法律以及中国证监会等法律法规的要求，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严格按照规则和程序进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，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要求。

#### (四) 投资者关系管理情况

信息披露是公司投资者最直接和最全面的信息通报形式，公司将继续按照一贯的原则按时编制并披露公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时。公司将严格按照全国中小企业股份转让系统的监管要求，按时编制并披露各期定期报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

公司投资者关系管理工作实行董事长负责制，公司董事会秘书担任投资者关系管理的具体负责人，全面负责公司投资者管理工作。

#### (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

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司有效执行内部控制制度，所有决策程序符合相关法律法规、公司章程以及内部控制制度规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员依法依规履行职责，不存在违反法律法规、《公司章程》和内部控制制度等规定，没有损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有良好的独立性，公司的业务、资产、人员、财务、机构等方面均与控股股东相互独立，不存在对关联方的依赖，公司的持续经营能力不受影响，公司具有面向市场的自主经营能力。

1、业务独立情况。公司专注于再生有色涤纶长丝及再生免印染纺织品产业，通过采购废旧 PET 瓶片及废旧纺织品，生产再生有色涤纶长丝、再生免印染涤纶布、再生免印染拉链等产品，主营业务与《企业法人营业执照》所记载的经营范围相符。公司业务经营管理独立实施，独立承担责任与风险。公司具有独立的业务体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，独立签署各项与其生产经营有关的合同，顺利组织和开展经营活动，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在依赖关系。

2、资产独立情况。公司由有限公司整体变更设立，承继了原有限公司全部资产、负债及权益。公司具备与生产经营有关的配套设施以及与经营相关的专利、商标、软件著作权等知识产权，相关主要财产均有资产权属证明文件、权利凭证，相关资产已完全过户到股份公司。公司资产独立于公司控股股东、实际控制人及其投资的其他公司。

3、人员独立情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在公司的控股股东、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，且均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

4、财务独立情况。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行帐户的情况。公司依法独立纳税，内部控制完整、有效。

5、机构独立情况。公司依法设立股东大会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了公司独立完善的管理机构和生产经营体系。本公司及下属各职能部门与股东、其他关联方及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东及其他关联方干预本公司机构设置、经营活动的情况。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立起了较为完善合理的内部控制制度，并在生产经营活动中得到了一贯的、严格的遵循和实施，公司在重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范》与财务报表相关的内部控制，在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立了年度报告重大差错责任追究制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	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 <span style="float: right;"> <input type="checkbox"/> 强调事项段  <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落         </span>
审计报告编号	希会审字（2019）2053 号
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层
审计报告日期	2019-04-17
注册会计师姓名	陈颖洁 郑占尧
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2019)2053 号

福建省百川资源再生科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了福建省百川资源再生科技股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司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

贵公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈颖洁

中国 西安市

中国注册会计师：郑占尧

二〇一九年四月十七日

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	22,061,033.81	31,837,412.42
结算备付金	-	-	--
拆出资金	-	-	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五（二）	67,094,376.67	66,369,727.75
其中：应收票据	-	9,453,606.15	3,631,601.19
应收账款	-	57,640,770.52	62,738,126.56
预付款项	五（三）	10,222,027.79	11,134,647.82
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五（四）	47,460.25	1,463,165.57
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（五）	102,456,555.70	53,997,532.80
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（六）	791,959.68	17,520,541.97
<b>流动资产合计</b>	-	<b>202,673,413.90</b>	<b>182,323,028.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资		0.00	0.00

投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（七）	160,742,657.18	166,743,461.92
在建工程	五（八）	19,431,920.00	17,540,769.34
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五（九）	17,908,110.80	18,074,261.70
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（十）	3,080,482.32	-
递延所得税资产	五（十一）	800,176.40	1,036,222.83
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	201,963,346.70	203,394,715.79
<b>资产总计</b>	-	404,636,760.60	385,717,744.12
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	五（十二）	91,600,000.00	85,600,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五（十三）	11,368,059.48	8,372,763.29
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	11,368,059.48	8,372,763.29
预收款项	五（十四）	13,428,840.29	12,254,343.03
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十五）	3,338,841.00	3,035,795.00
应交税费	五（十六）	3,156,827.81	948,730.69
其他应付款	五（十七）	102,282.50	229,724.45
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	122,994,851.08	110,441,356.46
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	0.00	0.00
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（十八）	13,500,000.00	13,500,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	13,500,000.00	13,500,000.00
<b>负债合计</b>	-	136,494,851.08	123,941,356.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十九）	109,655,689.00	109,655,689.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（二十）	107,203,606.33	107,203,606.33
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十一）	5,128,261.42	4,491,709.23
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十二）	46,154,352.77	40,425,383.10
归属于母公司所有者权益合计	-	268,141,909.52	261,776,387.66
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	268,141,909.52	261,776,387.66
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	404,636,760.60	385,717,744.12

法定代表人：张飞鹏

主管会计工作负责人：郑丽玲

会计机构负责人：郑丽玲



## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	264,606,577.86	229,660,574.51
其中：营业收入	五（二十三）	264,606,577.86	229,660,574.51
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	265,106,556.98	222,491,772.43
其中：营业成本	五（二十三）	231,355,367.63	190,406,657.71
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（二十四）	4,156,440.40	2,226,895.99
销售费用	五（二十五）	5,305,223.56	6,147,374.65
管理费用	五（二十六）	6,547,662.86	6,771,455.56
研发费用	五（二十七）	15,132,264.62	10,395,214.63
财务费用	五（二十八）	4,183,240.77	4,955,598.51
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	五（二十九）	-1,573,642.86	1,588,575.38
加：其他收益	五（三十）	11,758,509.70	6,586,769.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	367,566.20	175,916.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	-3,997,258.56	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	7,628,838.22	13,931,487.98
加：营业外收入	五（三十三）	2,730.07	424,365.29

减：营业外支出	五（三十四）	1,030,000.00	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	6,601,568.29	14,355,853.27
减：所得税费用	五（三十五）	236,046.43	293,671.37
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	6,365,521.86	14,062,181.90
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：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
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. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	6,365,521.86	14,062,181.90
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	6,365,521.86	14,062,181.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.06	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.06	0.13

法定代表人：张飞鹏

主管会计工作负责人：郑丽玲

会计机构负责人：郑丽玲

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	282,211,366.35	239,873,919.59
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	-	12,802,943.11	6,727,834.78
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	2,433,320.40	16,271,712.62
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	297,447,629.86	262,873,466.99
购买商品、接受劳务支付的现金	-	246,465,594.42	147,642,585.13
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	-	19,643,260.29	17,306,269.09
支付的各项税费	-	27,019,861.69	10,659,514.62
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	8,987,076.60	9,889,994.84
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	302,115,793.00	185,498,363.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,668,163.14	77,375,103.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	92,000,000.00	155,800,080.90
取得投资收益收到的现金	-	367,566.20	175,916.43

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	92,367,566.20	155,975,997.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	23,870,279.41	39,988,053.85
投资支付的现金	-	76,000,000.00	165,800,080.90
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	99,870,279.41	205,788,134.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,502,713.21	-49,812,137.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	91,600,000.00	87,314,263.94
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	91,600,000.00	87,314,263.94
偿还债务支付的现金	-	85,600,000.00	85,825,423.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,997,216.39	3,766,389.57
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	89,597,216.39	89,591,812.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	2,002,783.61	-2,277,549.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	391,714.13	-655,923.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-9,776,378.61	24,629,493.01
加：期初现金及现金等价物余额	-	31,837,412.42	7,207,919.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	22,061,033.81	31,837,412.42

法定代表人：张飞鹏

主管会计工作负责人：郑丽玲

会计机构负责人：郑丽玲

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	109,655,689.00	-	-	-	107,203,606.33	-	-	-	4,491,709.23	-	40,425,383.10	-	261,776,387.66
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	109,655,689.00	-	-	-	107,203,606.33				4,491,709.23	-	40,425,383.10	-	261,776,387.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	636,552.19	-	5,728,969.67	-	6,365,521.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,365,521.86	-	6,365,521.86
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	636,552.19	-	-636,552.19	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	636,552.19	-	-636,552.19	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>109,655,689.00</b>	-	-	-	<b>107,203,606.33</b>	-	-	-	<b>5,128,261.42</b>		<b>46,154,352.77</b>		<b>268,141,909.52</b>



项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	109,655,689.00	-	-	-	107,203,606.33	-	-	-	3,085,491.04	-	27,769,419.39	-	247,714,205.76
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	109,655,689.00	-	-	-	107,203,606.33	-	-	-	3,085,491.04	-	27,769,419.39	-	247,714,205.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,406,218.19	-	12,655,963.71	-	14,062,181.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,062,181.90	-	14,062,181.90
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,406,218.19	-	-1,406,218.19	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,406,218.19	-	-1,406,218.19	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>109,655,689.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>107,203,606.33</b>				<b>4,491,709.23</b>		<b>40,425,383.10</b>	<b>-</b>	<b>261,776,387.66</b>

法定代表人：张飞鹏

主管会计工作负责人：郑丽玲

会计机构负责人：郑丽玲

## 财务报表附注

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业概况

福建省百川资源再生科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名福建百川资源再生科技有限公司，成立于 2004 年 07 月 08 日，2015 年 09 月 25 日整体改制为股份有限公司，持有统一社会信用代码为 913500007640509135 的营业执照。本公司股票于 2016 年 01 月 28 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：百川科技，证券代码：835634。

公司住所：泉州市泉港区前黄镇工业区。

企业法定代表人：张飞鹏

注册资本：人民币 10,965.5689 万元

实收资本：人民币 10,965.5689 万元

公司类型：股份有限公司（台港澳与境内合资）

经营范围：差别化化学纤维（涤纶丝）的高新技术化纤生产；废旧塑料的回收和再利用；化纤、纺织品等原辅料的生产、批发。（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）

#### （二）财务报表的报出

2018 年度财务报表已经公司董事会于 2019 年 4 月 17 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量。在此基础上，根据本附注三“重要会计政策、会计估计”编制财务报表。

#### （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况

### 三、重要会计政策、会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

本公司的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

本公司的营业周期短于 12 个月，公司以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为主要交易货币，本公司采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### 2. 同一控制下的企业合并

##### （1）个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

##### （2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### 3.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括母公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余部分仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将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;通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业;但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

(1) 合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和



承担义务；

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持；

## 2.共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资

本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

②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；

③衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金；

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所

引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6.金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重

或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 5%（含 5%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

#### （2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 7.金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

#### （十一）应收款项

##### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 400 万元，其他应收款余额大于 50 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

##### 2. 单项金额不重大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

公司对单项金额非重大的应收款项，以及经单独测试后未减值的应收款项，公司根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息，对剩余应收款项按账龄分析法计提坏账准备。坏账准备的计提比例如下：

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(含2年)	10.00%	10.00%
2-3年(含3年)	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%

3.资产负债日,对于应收关联方的款项不计提坏账准备;对于应收出口退税、公司员工暂借款(含备用金)及存放其他单位的押金、保证金,除若有证据表明存在减值之外,不计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1.存货的分类

本公司存货是指企业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。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

### 2.发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算;存货日常核算以实际成本计价的。

### 3.存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### 4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次销法;包装物采用一次摊销法。

## (十三) 长期股权投资的确认和计量

### 1.投资成本的确定

(1)企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注“三、(五)”同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (2)其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2.后续计量及损益确认

### （1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定

的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用

权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大

影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### （十四）投资性房地产核算方法

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

投资性房地产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧(摊销)率(%)
房屋、建筑物	10.00	20	4.50
土地使用权	10.00	50	1.80

#### （十五）固定资产核算方法

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
--------	------	--------	---------

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20	5.00-10.00	4.50-4.75
机器设备	5-10	5.00-10.00	9.00-19.00
运输工具	3-5	5.00-10.00	18.00-31.67
办公设备及其他	3-5	5.00-10.00	18.00-31.67

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (十六) 在建工程核算方法

##### 1. 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

##### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十七) 借款费用核算方法

##### 1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

##### 2. 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取



得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

#### （十八）无形资产核算方法

##### 1.无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

##### 2.无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（1）对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（2）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

##### 3.划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；（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）资产减值准备核算方法

##### 1.持有至到期投资减值准备

资产负债表日，对于持有到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### 2.可供出售金融资产减值准备

对于可供出售金融资产,如果其公允价值出现持续大幅下降,且预期下降为非暂时性的,则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失;在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入“资产减值损失”。

### 3.存货跌价准备

年末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中:对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;对于需要经过加工的材料存货,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、估计销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;对于资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其相应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备,由此计提的存货跌价准备不得相互抵销。

### 4.长期股权投资减值准备

资产负债表日,若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时,根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时,将账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为长期股权投资减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### 5.委托贷款减值准备

年末,对委托贷款本金进行检查,并按委托贷款可收回金额低于委托贷款本金的差额,计提委托贷款减值准备。

### 6.固定资产减值准备

资产负债表日,固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### 7.投资性房地产减值准备

资产负债表日,若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为投资性房地产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。投资性房地产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### 8.在建工程减值准备

资产负债表日，对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 9.无形资产减值准备

资产负债表日，对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （二十）长期待摊费用核算方法

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

#### （二十一）应付职工薪酬的确认和计量

##### 1.短期薪酬的会计处理方法

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

##### 2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

##### 3.辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

##### 4.其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

## （二十二）股份支付的确认和计量

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

当期损益。

5.对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （二十三）预计负债的确认和计量

#### 1.预计负债确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，应将其列为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务金额可以可靠地计量。

#### 2.预计负债计量标准

（1）预计负债金额的确认方法：该金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

（2）如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（3）在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，其中：对于预计负债的确认时点距离实际清偿有较长的时间跨度，货币时间价值的影响重大的，在确定预计负债的金额时，应考虑采用现值计量，折现率一般按银行同期贷款利率计算。

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

### （二十四）收入确认原则

收入确认原则和计量方法：

#### 1.商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2.建造合同收入

(1) 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## 3.提供劳务

(1) 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

#### 4.让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等,在同时满足以下条件时予以确认:

- (1)与交易相关的经济利益能够流入企业公司;
- (2)收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (二十五) 政府补助的核算方法

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,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(人民币1元)计量。

对于取得与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益,但按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益;对于取得与收益相关的政府补助,用于补偿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;对于用于补偿已发生的相关费用或损失的政府补助,直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的,存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益,不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

#### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额,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。

##### 1.递延所得税资产的确认依据

(1)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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

- ①该项交易不是企业合并;
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回;



②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司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。

## 2.递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3.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，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，转回减记的金额。

## (二十七) 经营租赁和融资租赁

### 1.经营租赁

(1) 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### 2.融资租赁

(1) 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长

期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

(2) 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

### (二十八) 所得税的核算方法

采用资产负债表债务法核算。

资产负债表日，资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。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、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

### (二十九) 会计政策、会计估计变更

#### 1. 会计政策的变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号对年初数列报的主要影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	3,631,601.19	应收票据及应收账款	66,369,727.75
应收账款	62,738,126.56		
管理费用	17,166,670.19	管理费用	6,771,455.56
		研发费用	10,395,214.63

#### 2. 重要会计估计变更

本报告期内本公司未发生重要会计估计变更。

#### 四、税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

##### (一) 流转税及附加税费

税 目	纳税（费）基础	税（费）率%	备注
增值税	销售收入	16、17	
城市维护建设税	增值税	7	
教育费附加	增值税	3	
地方教育附加	增值税	2	
企业所得税	应纳税所得额	15	

##### (二) 税收优惠

1.根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部 国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》[财税（2015）78 号]文，用废塑料、废弃天然纤维、化学纤维及其制品生产纤维纱及织布、无纺布、毡、粘合剂及再生聚酯产品享受增值税即征即退 50.00% 税收优惠政策；根据《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》[财税（2012）39 号]文，公司涤纶丝和涤纶布产品等享受增值税出口退税的税收优惠。

2.根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，本公司于 2017 年 10 月 23 日认定取得经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201735000077，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，本公司自获得高新技术企业资格后，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，所得税税率减按 15% 征收。

3.根据《财政部 税务总局 科技部 关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。因此，本公司可以在 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，公司研发费用可享受 75.00% 加计扣除。

4. 根据《财政部 国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》，以《资源综合利用企业所得税优惠目录》中所列资源为主要原材料，生产《资源综合利用企业所得税优惠目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。本公司生产的涤纶丝和纺织布产品等符合相关规定，享受计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。

#### 五、财务报表重要项目的说明

以下说明中“期末金额”系本公司2018年12月31日金额，“期初金额”系2017年12月31日金额，“本期金额”系本公司2018年度金额，“上期金额”系2017年度金额。若无特别说明，货币单位为人民币元。

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,621.76	55,516.85
银行存款	22,059,412.05	31,606,498.60
其他货币资金		175,396.97
合 计	22,061,033.81	31,837,412.42

截至2018年12月31日止，公司不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项

### (二) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	9,453,606.15	3,631,601.19
应收账款	57,640,770.52	62,738,126.56
合 计	67,094,376.67	66,369,727.75

#### 1. 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,453,606.15	3,631,601.19
合 计	9,453,606.15	3,631,601.19

##### (2) 期末公司已背书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	8,286,984.65	
合 计	8,286,984.65	

#### 2. 应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				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账款	62,975,279.87	100.00	5,334,509.35	8.47	57,640,770.52

其中:账龄分析法组合	62,975,279.87	100.00	5,334,509.35	8.47	57,640,770.52
无风险组合					
其他单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	62,975,279.87	100.00	5,334,509.35	8.47	57,640,770.52

续表

类别	期初余额				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账款	69,646,278.77	100.00	6,908,152.21	9.92	62,738,126.56
其中:账龄分析法组合	69,646,278.77	100.00	6,908,152.21	9.92	62,738,126.56
无风险组合					
其他单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	69,646,278.77	100.00	6,908,152.21	9.92	62,738,126.56

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	52,401,009.24	2,620,050.46	5.00
1至2年	6,556,691.07	655,669.11	10.00
2至3年	3,917,579.56	1,958,789.78	50.00
3至4年	100,000.00	100,000.00	100.00
合 计	62,975,279.87	5,334,509.35	8.47

续表

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,446,073.69	2,522,303.68	5.00
1至2年	15,110,223.18	1,511,022.32	10.00
2至3年	2,430,311.39	1,215,155.70	50.00
3至4年	1,659,670.51	1,659,670.51	100.00
合 计	69,646,278.77	6,908,152.21	9.92

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,573,642.86元;本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单 位	期末余额	所占比例 (%)	坏账准备
泉州五矿集团有限公司	22,412,008.89	35.59	1,120,600.44
东莞市毅达纺织品有限公司	7,267,781.52	11.54	363,389.08
厦门市鸿艺运动用品有限公司	4,615,922.97	7.33	303,014.05
泉州翰林文具有限公司	4,143,890.89	6.58	207,194.54
泉州市振隆包装袋服装有限公司	3,012,804.81	4.78	169,287.83
合 计	41,452,409.08	65.82	2,163,485.95

## (三) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,843,254.87	86.51	11,055,490.01	99.29
1至2年	1,316,315.11	12.88	29,375.00	0.26
2至3年	12,675.00	0.12	49,782.81	0.45
3年以上	49,782.81	0.49		
合 计	10,222,027.79	100.00	11,134,647.82	100.00

## 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况:

单 位	期末余额	所占比例 (%)
厦门鑫万彩塑胶染料工贸有限公司	2,363,978.13	23.13
绍兴金纶机电有限公司	2,319,000.00	22.69
浙江越剑智能装备股份有限公司	690,000.00	6.75
晋中开发区盛华纺织机械有限公司	655,500.00	6.41
福建鼎凡进出口贸易有限公司	305,223.25	2.99
合 计	6,333,701.38	61.97

## (四) 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	47,460.25	1,463,165.57
合 计	47,460.25	1,463,165.57

## 1. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				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其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	47,460.25	100.00			47,460.25
其中:账龄分析法组合					
无风险组合	47,460.25	100.00			47,460.25
其他单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	47,460.25	100.00			47,460.25

续表

类别	期初余额				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其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,463,165.57	100.00			1,463,165.57
其中:账龄分析法组合					
无风险组合	1,463,165.57	100.00			1,463,165.57
其他单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,463,165.57	100.00			1,463,165.57

无风险组合中, 不计提坏账准备的其他应收款

项目名称	期末余额	期初余额
押金、保证金	4,500.00	4,000.00
应收出口退税		1,418,150.43
代扣社保公积金	42,960.25	41,015.14
合计	47,460.25	1,463,165.57

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

(3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	4,500.00	4,000.00
应收出口退税		1,418,150.43
代垫社保款	42,960.25	41,015.14



合 计	47,460.25	1,463,165.57
-----	-----------	--------------

## (4) 按欠款方归集的其他应收款情况:

单 位	款项性质	期末余额	账龄	所占比例 (%)	坏账准备
社保公积金	代垫社保款	42,960.25	1年以内	90.52	
福清市发强特种油有限公司	押金、保证金	4,000.00	1年以内	8.43	
阿里云计算有限公司	押金、保证金	500.00	1至2年	1.05	
合 计		47,460.25		100.00	

## (五) 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,658,787.92		72,658,787.92
库存商品	21,560,636.83		21,560,636.83
在途物资	4,620,849.85		4,620,849.85
低值易耗品	165,273.50		165,273.50
委托加工物资	3,451,007.60		3,451,007.60
合 计	102,456,555.70		102,456,555.70

## 续表

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,950,299.40		32,950,299.40
库存商品	13,434,365.57		13,434,365.57
在途物资	7,307,455.77		7,307,455.77
低值易耗品	305,412.06		305,412.06
委托加工物资			
合 计	53,997,532.80		53,997,532.80

## (六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品		16,000,000.00
待认证进项税额	164,444.38	1,120,367.28
留抵进行税额	627,515.30	400,174.69
合 计	791,959.68	17,520,541.97

## (七) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

固定资产	160,742,657.18	166,743,461.92
固定资产清理		
合计	160,742,657.18	166,743,461.92

## 1. 固定情况说明

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	111,728,090.60	127,391,735.20	3,124,779.65	2,410,759.80	244,655,365.25
2. 本期增加金额	877,647.18	15,827,408.89	751,296.49	36,386.30	17,492,738.86
(1) 购置	404,495.72	15,827,408.89	751,296.49	36,386.30	17,019,587.40
(2) 在建工程转入	473,151.46				473,151.46
3. 本期减少金额		8,740,748.70			8,740,748.70
处置或报废		8,740,748.70			8,740,748.70
4. 期末余额	112,605,737.78	134,478,395.39	3,876,076.14	2,447,146.10	253,407,355.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	26,080,630.81	47,519,899.99	2,472,998.64	1,838,373.89	77,911,903.33
2. 本期增加金额	5,269,634.53	12,660,542.78	298,805.30	129,371.39	18,358,354.00
计提	5,269,634.53	12,660,542.78	298,805.30	129,371.39	18,358,354.00
3. 本期减少金额		3,605,559.10			3,605,559.10
处置或报废		3,605,559.10			3,605,559.10
4. 期末余额	31,350,265.34	56,574,883.67	2,771,803.94	1,967,745.28	92,664,698.23
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	81,255,472.44	77,903,511.72	1,104,272.20	479,400.82	160,742,657.18
2. 期初账面价值	85,647,459.79	79,871,835.21	651,781.01	572,385.91	166,743,461.92

本期末公司用于短期借款抵押的房屋及建筑物原值 36,064,267.57 元，累计折旧 11,978,209.45 元，净值 24,086,058.12 元。

## (八) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	19,431,920.00	17,540,769.34
工程物资		
合 计	19,431,920.00	17,540,769.34

## 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
仓库大楼	19,431,920.00		19,431,920.00	17,067,617.88		17,067,617.88
二厂玻璃房				473,151.46		473,151.46
合 计	19,431,920.00		19,431,920.00	17,540,769.34		17,540,769.34

## 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
仓库大楼	20,925,520.00	17,067,617.88	2,364,302.12		
二厂玻璃房	480,000.00	473,151.46		473,151.46	
合 计		17,540,769.34	2,364,302.12	473,151.46	

续表

项目名称	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
仓库大楼	19,431,920.00	92.86	基本 完工				自有资金 及政府补 助
二厂玻璃房			完工				自有资金
合 计	19,431,920.00						

## (九) 无形资产

## 1. 无形资产分类

项目	土地使用权	专利权	办公软件	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	20,839,968.55	69,000.00	749,681.93	21,658,650.48
2. 本期增加金额			369,311.59	369,311.59
购置			369,311.59	369,311.59
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	20,839,968.55	69,000.00	1,118,993.52	22,027,962.07

二、累计摊销				
1.期初余额	3,455,456.25	55,200.00	73,732.53	3,584,388.78
2.本期增加金额	487,087.92	6,900.00	41,474.57	535,462.49
计提	487,087.92	6,900.00	41,474.57	535,462.49
3.本期减少金额				
处置				
4.期末余额	3,942,544.17	62,100.00	115,207.10	4,119,851.27
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
计提				
3.本期减少金额				
处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	16,897,424.38	6,900.00	1,003,786.42	17,908,110.80
2.期初账面价值	17,384,512.30	13,800.00	675,949.40	18,074,261.70

2.期末本公司用于短期借款抵押的无形资产原值 20,839,968.55 元，累计折旧 3,942,544.17 元，净值 16,897,424.38 元。

#### (十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
附属设施修缮费		935,000.00	311,666.64		623,333.36
党建室、餐厅、KTV 等室内装饰费		769,052.43	26,716.79		742,335.64
二厂车间员工休息室室内装饰费		843,328.16	29,404.34		813,923.82
二厂五栋厂房屋面修缮改造工程		926,629.20	25,739.70		900,889.50
合 计		3,474,009.79	393,527.47		3,080,482.32

#### (十一) 递延所得税资产

##### 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
资产减值损失	5,334,509.35	800,176.40	6,908,152.21	1,036,222.83
合 计	5,334,509.35	800,176.40	6,908,152.21	1,036,222.83

##### 2. 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	26,248,531.41	6,909,278.70
合 计	26,248,531.41	6,909,278.70

3.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	期末金额	期初金额	备注
2022年	6,909,278.70	6,909,278.70	
2023年	19,339,252.71		
合 计	26,248,531.41	6,909,278.70	

## （十二）短期借款

### 1.短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	74,600,000.00	68,600,000.00
保证借款	17,000,000.00	17,000,000.00
合 计	91,600,000.00	85,600,000.00

2.期末本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

3.本公司 2018 年 5 月 18 日与中国工商银行泉州泉港支行签订最高额抵押合同，将本公司位于泉州市泉港区普安工业区的二厂工业房地产抵押给该行，取得最高额 8,459.00 万元的授信（授信期间：2018 年 5 月 18 日至 2023 年 5 月 17 日）； 2018 年 10 月 26 日与中国工商银行泉州泉港支行签订最高额抵押合同，将本公司位于泉州市泉港区前黄镇前烧村的一厂工业房地产抵押给该行，取得最高额 2,369.00 万元的授信（授信期间：2018 年 10 月 16 日至 2023 年 10 月 15 日）； 期末借款余额为 7,460.00 万元，并由张飞鹏（实际控制人）、张雅惠（张飞鹏妻子）提供连带责任保证。

4.本公司保证借款 1,700.00 万元由张飞鹏（实际控制人）、张雅惠（张飞鹏妻子）提供连带责任保证，具体详见“六（三）关联交易情况”。

## （十三）应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	11,368,059.48	8,372,763.29
合 计	11,368,059.48	8,372,763.29

### 1.应付账款

（1）应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

采购货款	7,847,294.24	6,509,100.40
采购非流动资产	2,993,088.93	1,532,861.41
运输费	470,127.89	325,359.06
维修费	57,548.42	5,442.42
合 计	11,368,059.48	8,372,763.29

(2) 本公司年末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### (十四) 预收款项

##### 1. 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
销售货款	13,428,840.29	12,254,343.03
合 计	13,428,840.29	12,254,343.03

2. 本公司年末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

#### (十五) 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	3,035,795.00	19,161,916.29	18,858,870.29	3,338,841.00
二、离职后福利-设定提存计划		784,390.00	784,390.00	
合 计	3,035,795.00	19,946,306.29	19,643,260.29	3,338,841.00

##### 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	3,034,495.00	18,455,782.00	18,152,736.00	3,337,541.00
2、职工福利费		344,637.54	344,637.54	
3、社会保险费		271,856.90	271,856.90	
其中： 医疗保险费		203,867.82	203,867.82	
工伤保险费		54,397.28	54,397.28	
生育保险费		13,591.80	13,591.80	
4、住房公积金		73,594.00	73,594.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,300.00	16,045.85	16,045.85	1,300.00
合 计	3,035,795.00	19,161,916.29	18,858,870.29	3,338,841.00

##### 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		763,560.00	763,560.00	

2、失业保险费		20,830.00	20,830.00	
合 计		784,390.00	784,390.00	

**(十六) 应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,730,243.14	724,910.89
土地使用税	39,862.17	39,862.17
房产税	42,678.18	42,678.18
城市维护建设税	191,117.02	72,258.87
印花税	12,968.30	17,407.10
环境保护税	3,446.85	
教育费附加	81,907.29	30,968.08
地方教育附加	54,604.86	20,645.40
合 计	3,156,827.81	948,730.69

**(十七) 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	102,282.50	229,724.45
合 计	102,282.50	229,724.45

**1.其他应付款****(1) 其他应付款按款项性质列示**

项 目	期末余额	期初余额
办公费	95,282.50	41,533.45
代理物流费用		181,191.00
其他往来	7,000.00	7,000.00
合 计	102,282.50	229,724.45

(2) 本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

**(十八) 递延收益**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基于互联网+的绿色化再生彩纱超市的创建及技术集成补贴	13,500,000.00			13,500,000.00	政府补助
合 计	13,500,000.00			13,500,000.00	

涉及政府补助的项目：



负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基于互联网+的绿色 化再生彩砂超市的创 建及技术集成补贴	13,500,000.00				13,500,000.00	与资产相关
合 计	13,500,000.00				13,500,000.00	

**(十九) 股本**

项 目	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	资本公积 转增股本	其他	小计	
股份总数	109,655,689.00						109,655,689.00

**(二十) 资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	17,057,322.03			17,057,322.03
其他资本公积	90,146,284.30			90,146,284.30
合 计	107,203,606.33			107,203,606.33

**(二十一) 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	4,491,709.23	636,552.19		5,128,261.42
合 计	4,491,709.23	636,552.19		5,128,261.42

**(二十二) 未分配利润**

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	40,425,383.10	27,769,419.39
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	40,425,383.10	27,769,419.39
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,365,521.86	14,062,181.90
减: 提取法定盈余公积	636,552.19	1,406,218.19
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	46,154,352.77	40,425,383.10

**(二十三) 营业收入与营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	264,606,577.86	231,355,367.63	229,660,574.51	190,406,657.71
合 计	264,606,577.86	231,355,367.63	229,660,574.51	190,406,657.71

**(二十四) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,767,099.46	655,278.29
教育费附加	757,328.35	280,833.55
地方教育费附加	504,885.56	187,222.35
房产税	512,138.16	512,138.16
土地使用税	478,346.04	478,346.04
印花税	123,315.00	113,077.60
环境保护税	13,327.83	
合 计	4,156,440.40	2,226,895.99

**(二十五) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,546,551.59	1,565,660.72
业务招待费	7,825.00	32,276.10
广告费和业务宣传费	305,068.44	78,268.40
办公费		11,998.10
差旅费	105,326.70	125,422.71
运输、仓储费	3,247,464.91	4,243,737.49
车辆费用	92,986.92	90,011.13
合 计	5,305,223.56	6,147,374.65

**(二十六) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,051,734.57	2,142,036.05
业务招待费	314,220.30	699,961.65
资产折旧摊销费	2,118,443.22	2,104,559.49
办公费	1,561,936.40	1,410,497.85
差旅费	130,620.32	57,487.63
保险费	115,581.12	121,723.13

车辆费用	109,001.56	97,874.32
其他	146,125.37	137,315.44
合 计	6,547,662.86	6,771,455.56

**(二十七) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费用	11,345,888.86	6,664,046.20
燃料动力费	269,091.06	249,600.27
职工薪酬	2,492,356.31	2,065,008.32
折旧费用	471,325.54	416,304.42
专利费用	26,390.00	48,770.00
咨询顾问费	337,924.52	767,193.62
其他	189,288.33	184,291.80
合 计	15,132,264.62	10,395,214.63

**(二十八) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,997,216.39	3,766,389.57
减：利息收入	67,846.13	44,112.62
汇兑损益	47,054.25	655,923.86
银行手续费	206,816.26	577,397.70
合 计	4,183,240.77	4,955,598.51

**(二十九) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-1,573,642.86	1,588,575.38
合 计	-1,573,642.86	1,588,575.38

**(三十) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	11,758,509.70	6,586,769.47
合 计	11,758,509.70	6,586,769.47

## 与日常活动相关的政府补助：

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退50%退税收入	10,853,965.70	4,281,169.47	与收益相关
创新奖励	50,000.00	851,000.00	与收益相关

用电补贴	232,800.00	1,144,600.00	与收益相关
节能与循环经济专项资金补助		200,000.00	与收益相关
专利资助		10,000.00	与收益相关
标准制定专项补贴		100,000.00	与收益相关
废旧纺织品生产再生涤纶单丝关键技术研发与产业化	400,000.00		与收益相关
自主知识产权奖励	156,000.00		与收益相关
节水型企业奖励	15,000.00		与收益相关
出口退税无纸化补助	744.00		与收益相关
高新认定补助	50,000.00		与收益相关
合 计	11,758,509.70	6,586,769.47	

**(三十一) 投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	367,566.20	175,916.43
合 计	367,566.20	175,916.43

**(三十二) 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
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-3,997,258.56	
合 计	-3,997,258.56	

**(三十三) 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		422,000.00	
其他利得	2,730.07	2,365.29	2,730.07
合 计	2,730.07	424,365.29	2,730.07

**计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
非上市企业场外交易市场挂牌奖励		400,000.00	与收益相关
党建发展奖励		22,000.00	与收益相关
合 计		422,000.00	

**(三十四) 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			

其中：固定资产处置损失			
工伤赔偿	1,030,000.00		1,030,000.00
合 计	1,030,000.00		1,030,000.00

**(三十五) 所得税费用**

## 1. 所得税明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	236,046.43	293,671.37
合 计	236,046.43	293,671.37

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,601,568.29
按法定/适用税率(15%)计算的所得税费用	990,235.24
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	2,025,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,322.72
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亏损的影响	2,900,887.91
研发费用加计扣除的影响	-1,702,379.77
资源再利用企业可税前扣除影响	-3,969,098.67
残疾人加计扣除	-27,921.00
所得税费用	236,046.43

**(三十六) 现金流量表项目注释**

## 1. 收到的其他与经营活动相关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	904,544.00	16,227,600.00
财务费用-利息收入	67,846.13	44,112.62
受限制货币资金减少	175,396.97	
往来净额	1,285,533.30	
合 计	2,433,320.40	16,271,712.62

## 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
期间费用	7,750,260.34	8,269,493.39
财务费用--手续费	206,816.26	577,397.70
营业外支出	1,030,000.00	
往来净额		1,043,103.75
合 计	8,987,076.60	9,889,994.84

## (三十七) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,365,521.86	14,062,181.90
加: 资产减值准备	-1,573,642.86	1,588,575.38
固定资产折旧	18,358,354.00	16,359,158.28
无形资产摊销	535,462.49	514,001.92
长期待摊费用摊销	393,527.47	
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)	3,997,258.56	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,044,270.64	4,422,313.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-367,566.20	-175,916.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	236,046.43	293,671.38
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)	-48,459,022.90	3,941,048.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,874,958.38	19,881,183.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,926,668.99	16,488,885.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,668,163.14	77,375,103.31
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	22,061,033.81	31,837,412.42
减：现金的期初余额	31,837,412.42	7,207,919.41
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	-9,776,378.61	24,629,493.01

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	22,061,033.81	31,837,412.42
其中：库存现金	1,621.76	55,516.85
可随时用于支付的银行存款	22,059,412.05	31,606,498.60
可随时用于支付的其他货币资金		175,396.97
可随时用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物期末余额	22,061,033.81	31,837,412.42
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

## (三十八) 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
无形资产	16,897,424.38	抵押担保
固定资产	24,086,058.12	抵押担保
合 计	40,983,482.50	

## (三十九) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,256,324.91
其中：美元	328,598.49	6.8632	2,255,237.16
港元	1,241.44	0.8762	1,087.75

## 六、关联方关系及其交易

## (一) 本公司的母公司及实际控制人情况

## 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%



百川实业(集团)有限公司	香港	投资管理	港币 1 万元	95.44	95.44
--------------	----	------	---------	-------	-------

## 2. 本公司实际控制人

张飞鹏、张珊瑜、洪天伦分别直接持有 TWINS（公司控股股东百川实业（集团）有限公司的唯一股东）48.96%、6.77%、6.77%的股份，因此，三者合计间接持有公司 59.65% 股份；张飞鹏、张珊瑜、洪天伦于 2015 年 9 月 19 日签署《一致行动人协议》，约定：在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和公司章程的规定需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时，三方均应采取一致行动。一致行动人出现意见不一致时，以一致行动人中张飞鹏意见为准。因此，张飞鹏、张珊瑜、洪天伦系公司的实际控制人。

## （二）本公司的其他关联方情况

公司名称	与本公司关系
泉州市泉港蒲公英投资管理中心(有限合伙)	股东
高才清	股东
TWINS LABEL LIMITED（BVI 公司）	百川实业(集团)有限公司的母公司
泉州聚海贸易有限公司	张飞鹏控制企业
福建百川环境技术股份有限公司	张飞鹏为公司董事长
张雅惠	张飞鹏妻子

## （三）关联交易情况

### 关联方担保

1. 2017 年 1 月 22 日张飞鹏与中国建设银行股份有限公司泉州滨城支行签订 2,000 万元最高额保证合同（合同编号为：2017 年建泉滨高保字 2 号），为本公司与该行签订的资金借款合同、银行承兑协议、信用证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件提供连带保证责任，保证期间按本公司为债务人办理的单笔授信业务分别计算，即自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后两年止；截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司向中国建设银行股份有限公司泉州滨城支行借款余额为 1,700.00 万元。

2. 2017 年 1 月 22 日张雅惠与中国建设银行股份有限公司泉州滨城支行签订 2,000 万元最高额保证合同（合同编号为：2017 年建泉滨高保字 3 号），为本公司与该行签订的资金借款合同、银行承兑协议、信用证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件提供连带保证责任，保证期间按本公司为债务人办理的单笔授信业务分别计算，即自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后两年止；截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司向中国建设银行股份有限公司泉州滨城支行借款余额为 1,700.00 万元。

3. 2018 年 11 月 22 日张飞鹏、张雅惠与中国工商银行股份有限公司泉州泉港支行签订 7,500.00 万元最高额保证合同（合同编号为：0140800007-2018 年泉港（保）字 0008 号），为本公司与该行签订的主债权本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、汇率损失（因

汇率变动引起的相关损失)已经实现债权的费用(包括但不限于诉讼费、律师费等)提供连带保证责任,保证期限2018年11月22日至2023年11月21日;截至2018年12月31日止本公司向中国工商银行股份有限公司泉州泉港支行借款余额为7,460.00万元。

## 七、承诺及或有事项

### (一) 重要承若事项

本公司报告期内不存在需要披露的重要承若事项。

### (二) 或有事项

本公司报告期内不存在需要披露的或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

本报告期内本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

### (一) 本公司非经常性损益发生情况如下:

明细项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-3,997,258.56	
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)	904,544.00	
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	367,566.20	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变		

动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,027,269.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-562,862.74	
合 计	-3,189,555.55	

**(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
归属于公司普通股股东的净利润	2.40	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.61	0.09	0.09

福建省百川资源再生科技股份有限公司

二〇一九年四月十七日

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：

泉州市泉港区普安工业区百川公司董事会秘书办公室