



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.)



半年度报告

2019

公司半年度大事记

福建省工业和信息化厅关于公布福建省第一批绿色制造名单的通知

2019-05-20 17:07

点击数: 2839

【字体: 大 中 小】

☆ 收藏



闽工信函节能〔2019〕266号

各设区市工信局、平潭综合实验区经发局,各有关单位:

为贯彻落实《绿色制造工程实施指南(2016-2020年)》,加快建设我省绿色制造体系,打造绿色制造先进典型,引领相关领域工业绿色转型,根据《福建省绿色制造体系创建实施方案》(闽经信环资〔2018〕248号,以下简称《实施方案》)及《福建省工业和信息化厅关于推荐福建省第一批绿色制造名单的通知》(闽工信环资〔2019〕35号)要求,我厅组织开展了福建省第一批绿色制造名单推荐工作。经企业申报、各设区市工信部门推荐、组织专家评审、公示、复核并征求相关部门意见,确定了福建省第一批绿色制造名单,其中绿色工厂64家、绿色设计产品8项、绿色园区2个、绿色供应链管理企业10家(详见附件),现予以公布。有关事项如下:

一、我厅根据专家评审意见对各申报单位的存在问题进行“一企一单”反馈,请各设区市工信局(含平潭综合实验区经发局,下同)督促辖区内申报单位进行整改、提升。未列入名单的申报单位要严格对照《实施方案》和反馈意见进行整改,列入名单的申报单位也要针对存在问题进行改进提升,进一步提高绿色制造水平。

二、我厅将会同有关部门对纳入工信部第三、四批绿色制造名单的企业进行现场复核,对纳入第一批省级绿色制造名单的企业、园区进行抽查,申报材料和实际情况差距较大的企业、园区将取消奖励、移出绿色制造名单并通报。在我厅复核、抽查后,各设区市工信局要及时兑现奖励政策,加强后续监管。

三、我厅拟于2019年下半年组织福建省第二批绿色制造名单申报工作,以绿色设计产品、绿色园区为创建重点,各设区市工信部门要提前谋划,按照《实施方案》要求,指导辖区内企业、园区积极开展创建申报工作。第二批省级绿色工厂申报主要面向已申报但未列入第一批省级绿色工厂示范名单的企业。

附件:福建省第一批绿色制造名单

32	泉州	福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	四川省地质工程勘察院	酒、饮料和精制茶制造业
33	泉州	兴业皮革科技股份有限公司	中国皮革制鞋研究院有限公司	皮革鞣制加工
34	泉州	福建浔兴拉链科技股份有限公司	方圆标志认证集团福建有限公司	其他日用杂品制造
35	泉州	福建省闽发铝业股份有限公司	中钢集团鞍山热能研究院有限公司	铝压延加工
36	泉州	福建凤竹纺织科技股份有限公司	中国皮革制鞋研究院有限公司	纺织业
37	泉州	信泰(福建)科技有限公司 (承担工信部绿色制造系统集成项目)	中国信息通信研究院	纺织业
38	泉州	三六一度(中国)有限公司	中国信息通信研究院	纺织服装、服饰业
39	泉州	福建省泉州美岭水泥有限公司	江西省建筑材料工业科学研究设计院	水泥制造
40	泉州	福建省海峡水泥股份有限公司	北京国建联信认证中心有限公司	水泥
41	泉州	福建省百川资源再生科技股份有限公司 (承担工信部绿色制造系统集成项目)	大连理工大学	废弃资源综合利用业
42	泉州	九牧厨卫股份有限公司	中钢集团鞍山热能研究院有限公司	陶瓷制品制造

绿色供应链管理企业			
序号	属地	企业名称	第三方评价机构
1	福州	福建捷联电子有限公司	工业和信息化部国际经济技术合作中心
2	福州	金强(福建)建材科技股份有限公司	西安市节能技术服务中心
3	福州	华映科技(集团)股份有限公司	中国信息通信研究院
4	福州	福建雪人股份有限公司 (承担工信部绿色制造系统集成项目)	西安市节能技术服务中心
5	厦门	厦门松霖科技股份有限公司	福建省建筑科学研究院有限责任公司
6	厦门	厦门保洋实业有限公司	福建省建筑科学研究院有限责任公司
7	漳州	福建长宏建材有限公司	福建工程学院
8	泉州	福建省百川资源再生科技股份有限公司 (承担工信部绿色制造系统集成项目)	大连理工大学
9	莆田	福建省汽车工业集团云度新能源汽车股份有限公司	工业和信息化部国际经济技术合作中心
10	莆田	三棵树涂料股份有限公司	中国信息通信研究院

2019年5月份,公司被列入福建省绿色工厂、绿色供应链管理企业名单。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	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
《中国证监会》	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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 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

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）郑丽玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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
	2、报告期内在指定网站上公开披露过的公司所有文件正本及公告原稿
	3、福建省百川资源再生科技股份有限公司第二届董事会第四次会议决议
	4、福建省百川资源再生科技股份有限公司第二届监事会第三次会议决议

第一节 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负责人	陈庆敏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0595-68162602
传真	0595-87722099
电子邮箱	gmo@fjbaichuan.com
公司网址	http://www.fjbaichuan.com
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	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2004-07-08
挂牌时间	2016-01-28
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	集合竞价转让
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
金融许可证机构编码	无	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	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	140,053,457.46	120,213,964.28	16.50%
毛利率%	6.29%	15.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,973,217.32	5,571,048.14	-189.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,170,450.29	5,001,087.07	-203.39%
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)	-1.87%	2.11%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-1.95%	1.89%	-
基本每股收益	-0.05	0.05	-200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	371,753,481.02	404,636,760.60	-8.13%
负债总计	108,584,788.82	136,494,851.08	-20.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	263,168,692.20	268,141,909.52	-1.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	2.45	-2.04%
资产负债率%(母公司)	29.21%	33.73%	-
资产负债率%(合并)	29.21%	33.73%	-
流动比率	1.81	1.65	-
利息保障倍数	-0.56	3.08	-

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	26,046,218.78	-857,232.05	3,138.41%
应收账款周转率	2.78	1.93	-
存货周转率	1.31	1.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.13%	1.39%	-
营业收入增长率%	16.50%	16.55%	-
净利润增长率%	-189.27%	-42.78%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	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	279,167.50
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-47,128.71
非经常性损益合计	232,038.79
所得税影响数	34,805.82
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	197,232.97

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 □其他原因 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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、销售于一体的高新技术企业，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，已形成了从废瓶回收、清洗、加工到纺丝，再到织布、后整理、拉链织造的全产业链生产能力。取得了多项自主知识产权，获得了工信部工业产品生态设计试点企业、福建省绿色工厂、绿色供应链管理企业、福建省创新型企业等多项荣誉资质，是《再生有色涤纶低弹丝》行业标准、《绿色设计产品评价技术规范-再生涤纶》团体标准的主起草单位。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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司主要产品包括再生涤纶丝、再生涤纶布、再生拉链。作为制造民生消费品的原材料，公司产品应用领域广泛，可以作为服装、箱包、家居家纺等产品的原材料。还可根据不同客户的特定需求，量身定做适合的产品，包括具有防水、抗静电、防紫外线及阻燃等功能的功能性布料。报告期内，公司被列入福建省绿色工厂及绿色供应链管理企业。

（一）财务状况

报告期末，公司总资产为 371,753,481.02 元，上年年末为 404,636,760.60 元，减少了 32,883,279.58 元（主要原因是流动资产的减少，其中货币资金减少 2,553,518.17 元，应收票据及应收账款减少 17,967,936.27 元，预付款项减少 4,309,616.89 元，存货减少 4,929,304.45 元，其他流动资产减少 537,992.84 元），同比下降 8.13%；负债总额为 108,584,788.82 元，上年年末为 136,494,851.08 元，减少了 27,910,062.26 元（主要原因是短期借款的减少），同比下降 20.45%；净资产为 263,168,692.20 元，上年年末为 268,141,909.52 元，减少了 4,973,217.32 元（为 2019 年 1-6 月的净利润亏损金额），同比下降 1.85%。本期资产负债率为 29.21%，上年年末为 33.73%。

（二）经营成果状况

报告期内，公司实现营业收入140,053,457.46元，比上年同期增长16.50%；营业成本为131,247,249.00 元，比上年同期增长29.49%；归属于母公司的净利润为-4,973,217.32元，比上年同期减少189.27%。主要原因是本期公司主要产品销量及销售单价增加导致销售收入同比有所增长，但产品毛利率的下降（主要原因为原材料成本和人工成本上升，成本上升幅度大于产品售价上升幅度），最终使净利润较同期比有所下滑。

（三）现金流量情况

①报告期内，经营活动产生的现金流量净额为26,046,218.78元，较去年同期增加26,903,450.83元，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期有所增加所致。

②报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-6,936,074.19元，较去年同期减少9,382,385.68元，主要原因是去年同期收回投资收到的现金增加所致。

③报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-21,684,898.86 元，较去年同期减少

19,740,392.61 元，主要原因是取得借款收到的现金减少所致。

三、 风险与价值

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：一是在原材料价格处于低位时，增加存货，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，降低了对废旧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]，本公司用废旧原材料生产的涤纶丝和涤纶布等产品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]，公司涤纶丝和涤纶布等产品享受按销售收入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]，公司涤纶丝和涤纶布等产品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(201)32号]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等产品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。

2019年1-6月份公司享受的增值税和企业所得税税收优惠合计金额为8,303,908.24元,占利润总额的比重为-171.15%。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2019年06月30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72,000,000.00元。公司2019年上半年净利润为-4,973,217.32元，经营活动产生的现金流量净额为26,046,218.78元，利息保障倍数为-0.56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》(全文简称“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瓶片价格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瓶片的依赖程度。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。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

百川科技作为一家富有社会责任感的企业，在自身不断发展壮大的同时，时刻不忘企业所应承担的社会责任，坚持实现对社会、员工、客户及投资者共赢理念，促进企业与社会协调、和谐与可持续发展。

公司积极奉行“以人为本、唯才适用”的人才观，为各类人才搭建起充分施展才华的舞台，并与员工共同分享企业发展成果，真正形成人才与企业共同发展的良性机制。同时，公司积极倡导“快乐工作、健康生活”的理念，通过四季百川文化引领，建设了员工理疗室、KTV 影视中心、妈妈小屋等，充分营造环境良好、健康和谐的氛围，不断创造企业和谐，更为社会和谐贡献一份力量；公司坚持绿色发展道路，以创新为引领，大力推广先进、节能、高效的技术设备和工艺，将环保战略持续地应用于产品设计、生产、销售及回收利用全过程，建设资源节约型和环境友好型的“绿色企业”，成为循环经济的典范，守法纳税，造福社会。时刻以感恩的心不断参与各项慈善事业，全力打造具有社会责任感的幸福企业。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的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	临时公告披露时间	临时公告编号
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 2019 年 2 月 15 日至 2022 年 2 月 15 日）	14,000,000	已事前及时履行	2018 年 12 月 28 日	2018-029

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）	58,000,000	已事前及时履行	2018 年 2 月 9 日	2018-003
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 2017 年 1 月 22 日至 2019 年 1 月 21 日）	14,000,000	已事前及时履行	2017 年 1 月 17 日	2017-003
总计		86,000,000			

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、开拓市场起到了积极的助推作用。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可能视需要发生。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/10/19	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争行为	正在履行中
董监高	2015/10/19	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争行为	正在履行中
其他股东	2015/10/8	-	挂牌	对外投资承诺	除投资挂牌公司外，不再进行其他对外投资	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/19	-	挂牌	未持股承诺	未对蒲公英出资且未通过他人代持蒲公英股份	正在履行中

承诺事项详细情况：

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	1,399,767.81	0.38%	银行贷款
钢结构厂房	抵押	601,046.75	0.16%	银行贷款
2#厂房	抵押	1,872,821.33	0.50%	银行贷款
3#厂房	抵押	1,280,402.58	0.34%	银行贷款
二厂场地使用权	抵押	15,254,112.61	4.10%	银行贷款
办公楼	抵押	440,757.39	0.12%	银行贷款
4#宿舍楼	抵押	612,263.58	0.16%	银行贷款
宿舍楼	抵押	1,109,904.07	0.30%	银行贷款
1#厂房	抵押	1,107,837.70	0.30%	银行贷款
加弹车间	抵押	4,838,535.96	1.30%	银行贷款
综合车间	抵押	11,408,508.54	3.07%	银行贷款
总计	-	39,925,958.32	10.73%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	109,655,689	100%	0	109,655,689	100%
	其中：控股股东、实际控制人	104,655,689	95.44%	0	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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		109,655,689	-	0	109,655,689	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	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	高才清	800,000	0	800,000	0.73%	0	800,000
合计		109,655,689	0	109,655,689	100%	0	109,655,689

前五名或持股 10% 及以上股东间相互关系说明：

截至报告期末，公司共有两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。刘东辉的配偶与张飞鹏、张珊瑜系姐弟、姐妹关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(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EMBA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，任董事长。

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月任福建百川资源再生科技有限公司监事；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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	40	50
财务人员	18	20
行政管理人员	34	35
销售人员	21	22
生产人员	308	397
员工总计	421	524

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	17	18
专科	59	58

专科以下	344	448
员工总计	421	524

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**

公司薪酬政策依据员工能力、工作岗位及绩效并结合市场水平制定，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、操作规程培训、安全生产培训、规章制度培训、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。

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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	五（一）	19,507,515.64	22,061,033.81
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
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）	49,126,440.40	67,094,376.67
其中：应收票据	-	5,937,913.49	9,453,606.15
应收账款	-	43,188,526.91	57,640,770.52
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五（三）	5,912,410.90	10,222,027.79
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）	45,996.35	47,460.25
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（五）	97,527,251.25	102,456,555.70
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（六）	253,966.84	791,959.68
流动资产合计	-	172,373,581.38	202,673,413.90
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-

其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（七）	176,157,435.20	160,742,657.18
在建工程	五（八）	-	19,431,920.00
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五（九）	17,652,498.32	17,908,110.80
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（十）	4,891,171.74	3,080,482.32
递延所得税资产	五（十一）	678,794.38	800,176.40
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	199,379,899.64	201,963,346.70
资产总计	-	371,753,481.02	404,636,760.60
流动负债：	-	-	-
短期借款	五（十二）	72,000,000.00	91,600,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
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）	10,949,021.01	11,368,059.48
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	10,949,021.01	11,368,059.48
预收款项	五（十四）	7,277,428.21	13,428,840.29
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五（十五）	2,329,006.00	3,338,841.00
应交税费	五（十六）	2,464,611.15	3,156,827.81
其他应付款	五（十七）	64,722.45	102,282.50
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-

应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	--	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	95,084,788.82	122,994,851.08
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
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	-	-	-
非流动负债合计	-	13,500,000.00	13,500,000.00
负债合计	-	108,584,788.82	136,494,851.08
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
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	5,128,261.42
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十二）	41,181,135.45	46,154,352.77
归属于母公司所有者权益合计	-	263,168,692.20	268,141,909.52
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	263,168,692.20	268,141,909.52
负债和所有者权益总计	-	371,753,481.02	404,636,760.60

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
一、营业总收入	-	140,053,457.46	120,213,964.28
其中：营业收入	五(二十三)	140,053,457.46	120,213,964.28
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	151,263,919.36	116,801,416.60
其中：营业成本	五(二十三)	131,247,249.00	101,353,909.84
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五(二十四)	2,055,182.67	1,719,095.44
销售费用	五(二十五)	2,437,642.62	2,499,050.00
管理费用	五(二十六)	4,533,583.54	4,423,008.89
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
信用减值损失	五(二十九)	-809,213.46	-1,778,439.21
研发费用	五(二十七)	9,425,606.67	6,303,124.84
财务费用	五(二十八)	2,373,868.32	2,281,666.80
资产减值损失	-	-	-
加：其他收益	五(三十)	6,405,755.31	2,010,886.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	1.54	364,037.43
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）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-4,804,705.05	5,787,471.58
加：营业外收入	五(三十二)	2,869.75	50,342.44
减：营业外支出	五(三十三)	50,000.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-4,851,835.30	5,837,814.02

减：所得税费用	五(三十四)	121,382.02	266,765.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-4,973,217.32	5,571,048.14
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）	-	-4,973,217.32	5,571,048.14
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	-	-4,973,217.32	5,571,048.14
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
(二)将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	-	-	-
1.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-4,973,217.32	5,571,048.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-4,973,217.32	5,571,048.14
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一)基本每股收益（元/股）	-	-0.05	0.05
(二)稀释每股收益（元/股）	-	-0.05	0.05

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
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	-	169,566,890.34	138,476,113.03
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	-	-	-
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	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	6,203,106.38	3,339,663.88
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	313,433.46	693,753.72
经营活动现金流入小计	-	176,083,430.18	142,509,530.63
购买商品、接受劳务支付的现金	-	112,740,127.42	114,375,311.41
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	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
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	-	14,027,514.36	10,435,578.29
支付的各项税费	-	15,465,995.55	10,334,213.72
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	7,803,574.07	8,221,659.26
经营活动现金流出小计	-	150,037,211.40	143,366,762.68
经营活动产生的现金流量净额	-	26,046,218.78	-857,232.05
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-

收回投资收到的现金	-	-	91,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1.54	364,037.43
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	1.54	91,364,037.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,936,075.73	12,917,725.94
投资支付的现金	-	-	76,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	6,936,075.73	88,917,725.94
投资活动产生的现金流量净额		-6,936,074.19	2,446,311.49
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	-	30,500,000.00	50,100,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	30,500,000.00	50,100,000.00
偿还债务支付的现金	-	50,100,000.00	50,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,084,898.86	1,944,506.25
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	52,184,898.86	52,044,506.25
筹资活动产生的现金流量净额	-	-21,684,898.86	-1,944,506.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	21,236.10	-332,283.29
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,553,518.17	-687,710.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	22,061,033.81	31,837,412.42
六、期末现金及现金等价物余额	-	19,507,515.64	31,149,702.32

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 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 2019 年中期财务报表及以后期间的财务报表。我公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

一、 企业的基本情况

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，其余额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(%)
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

全国股转公司 2018 年 12 月 25 日发布《关于做好挂牌公司 2018 年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统〔2018〕2533 号），要求挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则（保险公司除外），自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 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 2019 年中期财务报表及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2019〕6 号对上期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	
资产减值损失	-1,778,439.21	资产减值损失	
信用减值损失		信用减值损失	-1,778,439.21

2. 重要会计估计变更

本公司本财务报告期内无重大会计估计变更事项。

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、13	
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 2019 年 06 月 30 日金额，“期初金额”系 2018 年 12 月 31 日金额，“本期金额”系本公司 2019 年上半年金额，“上期金额”系 2018 年上半年金额。若无特别指明，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	99,041.60	1,621.76
银行存款	19,408,474.04	22,059,412.05
合 计	19,507,515.64	22,061,033.81

截至 2019 年 06 月 30 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	5,937,913.49	9,453,606.15
应收账款	43,188,526.91	57,640,770.52
合 计	49,126,440.40	67,094,376.67

1. 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,937,913.49	9,453,606.15
合 计	5,937,913.49	9,453,606.15

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	47,713,822.80	100.00	4,525,295.89	9.48	43,188,526.91
其中:账龄分析法组合	47,713,822.80	100.00	4,525,295.89	9.48	43,188,526.91
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	47,713,822.80	100.00	4,525,295.89	9.48	43,188,526.91

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	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

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	38,656,269.58	1,932,813.48	5.00
1至2年	5,215,735.51	521,573.55	10.00
2至3年	3,541,817.71	1,770,908.86	50.00
3年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合 计	47,713,822.80	4,525,295.89	9.48

续表

账 龄	期初余额		
	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年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合 计	62,975,279.87	5,334,509.35	8.47

(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-809,213.46 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	10,776,848.50	22.59	538,842.43
厦门市鸿艺运动用品有限公司	4,615,922.97	9.67	379,610.40
东莞市毅达纺织品有限公司	4,596,369.03	9.63	229,818.45
泉州翰林文具有限公司	4,143,890.89	8.68	214,389.09
江西巨无霸帐篷科技制造有限公司	2,221,239.81	4.66	111,061.99
合 计	26,354,271.20	55.23	1,473,722.36

(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	4,234,869.93	71.63	8,843,254.87	86.51

1至2年	1,533,757.25	25.94	1,316,315.11	12.88
2至3年	137,083.72	2.32	12,675.00	0.12
3年以上	6,700.00	0.11	49,782.81	0.49
合 计	5,912,410.90	100.00	10,222,027.79	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 (%)
绍兴金纶机电有限公司	999,000.00	16.90
厦门鑫万彩塑胶染料工贸有限公司	995,378.03	16.83
晋中开发区盛华纺织机械有限公司	655,500.00	11.09
福建鼎凡进出口贸易有限公司	305,223.25	5.16
嘉善繁盛胶水厂	182,998.00	3.10
合 计	3,138,099.28	53.08

(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	45,996.35	47,460.25
合 计	45,996.35	47,460.25

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	45,996.35	100.00			45,996.35
其中:账龄分析法组合					
无风险组合	45,996.35	100.00			45,996.35
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	45,996.35	100.00			45,996.35

续表

类 别	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
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

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	4,500.00
代扣社保公积金	41,496.35	42,960.25
合 计	45,996.35	47,460.25

(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	4,500.00
代垫社保款	41,496.35	42,960.25
合 计	45,996.35	47,460.25

(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	41,496.35	1年以内	90.22	
福清市发强特种油有限公司	押金、保证金	4,000.00	3年以内	8.70	
阿里云计算有限公司	押金、保证金	500.00	1至2年	1.08	
合 计		45,996.35		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	71,139,028.86		71,139,028.86
库存商品	26,277,160.07		26,277,160.07

低值易耗品	111,062.32		111,062.32
合 计	97,527,251.25		97,527,251.25

续表

项 目	期初余额		
	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

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	253,966.84	164,444.38
留抵进行税额		627,515.30
合 计	253,966.84	791,959.68

(七) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	176,157,435.20	160,742,657.18
合 计	176,157,435.20	160,742,657.18

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	112,605,737.78	134,478,395.39	3,876,076.14	2,447,146.10	253,407,355.41
2.本期增加金额	19,571,087.93	5,011,124.75	62,930.42	188,844.82	24,833,987.92
(1) 购置		5,011,124.75	62,930.42	188,844.82	5,262,899.99
(2) 在建工程转入	19,571,087.93				19,571,087.93
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	132,176,825.71	139,489,520.14	3,939,006.56	2,635,990.92	278,241,343.33
二、累计折旧					
1.期初余额	31,350,265.34	56,574,883.67	2,771,803.94	1,967,745.28	92,664,698.23
2.本期增加金额	2,724,724.84	6,468,939.43	160,669.53	64,876.10	9,419,209.90

计提	2,724,724.84	6,468,939.43	160,669.53	64,876.10	9,419,209.90
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	34,074,990.18	63,043,823.10	2,932,473.47	2,032,621.38	102,083,908.13
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	98,101,835.53	76,445,697.04	1,006,533.09	603,369.54	176,157,435.20
2.期初账面价值	81,255,472.44	77,903,511.72	1,104,272.20	479,400.82	160,742,657.18

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 12,792,189.67 元，净值 23,272,077.90 元。

(八) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程		19,431,920.00
合 计		19,431,920.00

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
合 计				19,431,920.00		19,431,920.00

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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	19,431,920.00	139,167.93	19,571,087.93	
合 计	19,431,920.00	139,167.93	19,571,087.93	

(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	1,118,993.52	22,027,962.07
2.本期增加金额			13,584.91	13,584.91
购置			13,584.91	13,584.91
3.本期减少金额				
处置				
4.期末余额	20,839,968.55	69,000.00	1,132,578.43	22,041,546.98
二、累计摊销				
1.期初余额	3,942,544.17	62,100.00	115,207.10	4,119,851.27
2.本期增加金额	243,543.96	3,450.00	22,203.43	269,197.39
计提	243,543.96	3,450.00	22,203.43	269,197.39
3.本期减少金额				
处置				
4.期末余额	4,186,088.13	65,550.00	137,410.53	4,389,048.66
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	16,653,880.42	3,450.00	995,167.90	17,652,498.32
2.期初账面价值	16,897,424.38	6,900.00	1,003,786.42	17,908,110.80

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 4,186,088.13 元，净值 16,653,880.42 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	623,333.36		155,833.32		467,500.04
党建室、餐厅、KTV等室内装饰费	742,335.64		128,175.36		614,160.28
二厂车间员工休息室室内装饰费	813,923.82		140,554.68		673,369.14
二厂五栋厂房屋面修缮改造工程	900,889.50	926,629.20	308,876.40		1,518,642.3
织造车间地板翻建及屋面翻修		986,000.00	164,333.34		821,666.66

一厂设备基础制作、 污水管道施工等修 缮工程		955,000.00	159,166.68		795,833.32
合 计	3,080,482.32	2,867,629.20	1,056,939.78		4,891,171.74

(十一) 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	4,525,295.89	678,794.38	5,334,509.35	800,176.40
合 计	4,525,295.89	678,794.38	5,334,509.35	800,176.40

(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	58,000,000.00	74,600,000.00
保证借款	14,000,000.00	17,000,000.00
合 计	72,000,000.00	91,600,000.00

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 5,800.00 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 1,400.00 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	10,949,021.01	11,368,059.48
合 计	10,949,021.01	11,368,059.48

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	9,579,839.83	7,847,294.24

采购非流动资产	749,116.71	2,993,088.93
运输费	591,527.05	470,127.89
维修费	28,537.42	57,548.42
合 计	10,949,021.01	11,368,059.48

(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	7,277,428.21	13,428,840.29
合 计	7,277,428.21	13,428,840.29

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	3,338,841.00	12,623,154.61	13,632,989.61	2,329,006.00
二、离职后福利-设定提存计划		394,524.75	394,524.75	
合 计	3,338,841.00	13,017,679.36	14,027,514.36	2,329,006.00

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	3,337,541.00	12,216,156.82	13,225,991.82	2,327,706.00
2、职工福利费		231,118.59	231,118.59	
3、社会保险费		134,198.20	134,198.20	
其中： 医疗保险费		110,362.80	110,362.80	
工伤保险费		16,508.80	16,508.80	
生育保险费		7,326.60	7,326.60	
4、住房公积金		33,671.00	33,671.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,300.00	8,010.00	8,010.00	1,300.00
合 计	3,338,841.00	12,623,154.61	13,632,989.61	2,329,006.00

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		383,707.00	383,707.00	
2、失业保险费		10,817.75	10,817.75	

合 计		394,524.75	394,524.75	
-----	--	------------	------------	--

(十六) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,112,795.66	2,730,243.14
土地使用税	31,889.73	39,862.17
房产税	53,442.33	42,678.18
城市维护建设税	147,895.70	191,117.02
印花税	9,501.10	12,968.30
环境保护税	3,446.85	3,446.85
教育费附加	63,383.87	81,907.29
地方教育附加	42,255.91	54,604.86
合 计	2,464,611.15	3,156,827.81

(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	64,722.45	102,282.50
合 计	64,722.45	102,282.50

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	57,722.45	95,282.50
其他往来	7,000.00	7,000.00
合 计	64,722.45	102,282.50

(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	本期计入营业外收	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关

	金额	入金额				
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	5,128,261.42			5,128,261.42
合 计	5,128,261.42			5,128,261.42

(二十二) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	46,154,352.77	40,425,383.10
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	46,154,352.77	40,425,383.10
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-4,973,217.32	6,365,521.86
减: 提取法定盈余公积		636,552.19
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	41,181,135.45	46,154,352.77

(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	140,053,457.46	131,247,249.00	120,213,964.28	101,353,909.84
合 计	140,053,457.46	131,247,249.00	120,213,964.28	101,353,909.84

(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	899,373.55	682,358.27
教育费附加	385,445.81	292,439.26
地方教育费附加	256,963.87	194,959.51
房产税	252,607.13	256,069.08
土地使用税	191,338.38	239,173.02
印花税	63,019.80	54,096.30
环境保护税	6,434.13	
合 计	2,055,182.67	1,719,095.44

(二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	718,814.16	610,618.50
业务招待费	8,936.00	6,012.00
广告费和业务宣传费	18,504.44	49,600.00
差旅费	66,972.74	67,242.02
运输、仓储费	1,560,336.56	1,734,067.14
车辆费用	64,078.72	31,510.34
合 计	2,437,642.62	2,499,050.00

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,289,850.28	1,999,241.86
业务招待费	100,110.42	210,067.00
资产折旧摊销费	1,149,669.11	1,046,095.35
办公费	1,568,226.98	803,043.20
差旅费	95,411.00	68,319.74
保险费	148,289.40	115,581.12
车辆费用	13,729.17	44,733.95

其他	168,297.18	135,926.67
合 计	4,533,583.54	4,423,008.89

(二十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费用	6,946,068.15	4,742,837.83
燃料动力费	140,032.23	125,572.38
职工薪酬	1,641,152.55	1,047,099.14
折旧费用	238,626.18	232,002.57
专利费用	20,420.00	26,390.00
咨询顾问费	373,584.90	70,000.00
其他	65,722.66	59,222.92
合 计	9,425,606.67	6,303,124.84

(二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,084,898.86	1,944,506.25
减：利息收入	34,265.96	23,211.28
汇兑损益	-21,236.10	332,283.29
银行手续费	344,471.52	28,088.54
合 计	2,373,868.32	2,281,666.80

(二十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-809,213.46	-1,778,439.21
合 计	-809,213.46	-1,778,439.21

(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	6,405,755.31	2,010,886.47
合 计	6,405,755.31	2,010,886.47

与日常活动相关的政府补助：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退50%退税收入	6,126,587.81	1,390,686.47	与收益相关
创新奖励		400,000.00	与收益相关
用电补贴	130,800.00	70,200.00	与收益相关

自主知识产权奖励		150,000.00	与收益相关
稳岗补贴	20,367.50		与收益相关
小企业成长专项补助	125,000.00		与收益相关
一次性省际劳务合作补贴	3,000.00		与收益相关
合 计	6,405,755.31	2,010,886.47	

(三十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1.54	364,037.43
合 计	1.54	364,037.43

(三十二) 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		50,000.00	
其他利得	2,869.75	342.44	2,869.75
合 计	2,869.75	50,342.44	2,869.75

(三十三) 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			
捐赠支出	50,000.00		50,000.00
合 计	50,000.00		50,000.00

(三十四) 所得税费用

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	121,382.02	266,765.88
合 计	121,382.02	266,765.88

(三十五) 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	279,167.50	670,542.44
财务费用-利息收入	34,265.96	23,211.28
合 计	313,433.46	693,753.72

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	3,887,497.68	8,171,331.88
财务费用--手续费	344,471.52	28,088.54
营业外支出	50,000.00	
往来净额	3,521,604.87	22,238.84
合 计	7,803,574.07	8,221,659.26

(三十六) 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	-4,973,217.32	5,571,048.14
加: 资产减值准备	-809,213.46	-1,778,439.21
固定资产折旧	9,419,209.90	8,973,771.78
无形资产摊销	269,197.39	266,831.15
长期待摊费用摊销	1,056,939.78	155,833.32
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)		
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)	2,063,662.76	2,276,789.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-1.54	-364,037.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	121,382.02	266,765.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,929,304.45	-22,276,135.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	11,817,988.09	6,241,636.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,150,966.71	-191,296.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,046,218.78	-857,232.05
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	19,507,515.64	31,149,702.32
减：现金的期初余额	22,061,033.81	31,837,412.42
加：现金等价物的期末余额	0.00	
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	-2,553,518.17	-687,710.10

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	19,507,515.64	31,149,702.32
其中：库存现金	99,041.60	34,536.73
可随时用于支付的银行存款	19,408,474.04	31,114,643.96
可随时用于支付的其他货币资金		521.63
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	19,507,515.64	31,149,702.32
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

(三十七) 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	16,653,880.42	抵押担保
固定资产	23,272,077.90	抵押担保
合 计	39,925,958.32	

(三十八) 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			1,333,539.03
其中：美元	193,818.92	6.8747	1,332,446.93
港元	1,241.50	0.87966	1,092.10

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 2019 年 06 月 30 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 1,400.00 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 2019 年 06 月 30 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 1,400.00 万元。

3. 2019 年 2 月 15 日张飞鹏、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：HTC35OG54zO0ZGDB201000001），为本公司与该行签订的人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件，保证期限 2019 年 02 月 15 日至 2022 年 02 月 15 日；截至 2019 年 06 月 30 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 1,400.00 万元。

4.2018 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 2019 年 06 月 30 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 5,800.00 万元。

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司报告期内不存在需要披露的重要承诺事项。

（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		
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）	279,167.50	
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	1.54	
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	-47,130.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	34,805.82	
合 计	197,232.97	

(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	-1.87	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.95	-0.05	-0.05

福建省百川资源再生科技股份有限公司

二〇一九年八月十五日