



百川科技

NEEQ : 835634

常善救物 利成于益

福建省百川资源再生科技股份有限公司

(Fujian Baichuan Resources Recycling Science and Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

2021

公司半年度大事记



荣获化纤行业“十三五”绿色发展示范企业荣誉称号



“原液着色循环再利用聚酯纤维”荣获化纤绿色发展贡献优秀成果奖



“原液着色循环再利用空变聚酯纤维”入选中国纤维流行趋势 2021/2022



通过安全生产标准化三级企业复审



设立全资子公司—厦门如是制物电子商务有限公司



荣获先进基层党组织荣誉称号

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	102

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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	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，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>	<p>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）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，本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。</p> <p>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 2020 年 12 月 01 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：GR202035001752，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。</p> <p>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》（财税〔2018〕99号及《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）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 2023 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 2023 年 12 月 31 日期间，公司研发费用可享受 75.00%加计扣除。</p> <p>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。</p> <p>5. 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：“二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，本公司子公司泉州百川恒创新材料有限公司和泉州百川恒创再生资源有限公司享受年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。</p> <p>报告期内，公司享受的增值税和企业所得税税收优惠合计金额为 11,457,669.61 元，占利润总额的比重为 91.66%。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	截至 2021 年 6 月 30 日，母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 22,200,000.00 元。公司 2021 年上半年净利润为 12,489,285.02 元，其中归属于母公司股东的净利润为 12,491,444.58 元，经营活动产生的现金流量净额为 39,678,098.65 元，利息保障倍数为 18.09 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。
新冠病毒疫情影响风险	报告期内，新型冠状病毒肺炎疫情仍在全球传播，但随着国内各项疫情防控措施的有效执行及疫苗的大范围接种，目前国内疫情总体形势可控，公司通过多渠道、多举措深耕拓展国内市场，从技术优势、质量优势、产品优势和品牌优势上着手，在废塑料、纺织化纤各细分领域中做到专精特新，得到众多品牌客户的认可，拥有一批稳定的客户群体，营业收入稳步上升。但如果境外疫情持续发酵，境外输入变异毒株若引发本土聚集性疫情，国内将会出台严格的封控措施，届时将会对公司的生产经营造成一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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。
中审华、会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
华创证券、主办券商	指	华创证券有限责任公司
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	2021年1月1日至2021年6月30日
上年同期	指	2020年1月1日至2020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洗加工, 生产出与利用原生聚酯加工的涤纶品质相当的涤纶产品
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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 and Technology Co., Ltd. Baichuan Technology
证券简称	百川科技
证券代码	835634
法定代表人	张飞鹏

二、 联系方式

董事会秘书	陈庆敏
联系地址	福建省泉州市泉港区普安工业区
电话	0595-68162602
传真	0595-87722099
电子邮箱	gmo@fjbaichuan.com
公司网址	http://www.fjbaichuan.com
办公地址	福建省泉州市泉港区普安工业区
邮政编码	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

股票交易场所	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(C)-废弃资源综合利用业(C42)非金属废料和碎屑加工处理(C422)-非金属废料和碎屑加工处理(C4220)
主要业务	废旧塑料的回收再利用, 化纤、纺织品的研发、生产、批发
主要产品与服务项目	再生无水着色涤纶长丝、再生无水着色涤纶布、再生无水着色拉链
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为(百川实业(集团)有限公司)
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(张飞鹏、张珊瑜、洪天伦), 一致行动人为(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	福建省泉州市泉港区山腰街道海滨村驿峰西路1号	是
注册资本（元）	109,655,689.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路216号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华创证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	197,807,312.58	131,177,832.59	50.79%
毛利率%	12.89%	12.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,491,444.58	5,637,915.55	121.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,223,878.65	486,879.15	2,205.27%
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）	4.11%	1.95%	-
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）	3.69%	0.17%	-
基本每股收益	0.11	0.05	120.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	398,768,350.42	411,776,680.79	-3.16%
负债总计	86,891,735.50	112,389,350.89	-22.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	310,124,124.43	297,632,679.85	4.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.83	2.71	4.36%
资产负债率%（母公司）	19.67%	26.59%	-
资产负债率%（合并）	21.79%	27.29%	-
流动比率	2.59	1.97	-
利息保障倍数	18.09	4.93	-

(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	39,678,098.65	31,024,538.72	27.89%
应收账款周转率	7.73	4.47	-
存货周转率	2.61	0.90	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.16%	0.47%	-
营业收入增长率%	50.79%	-6.34%	-
净利润增长率%	121.56%	213.37%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司是一家围绕再生、环保、绿色发展的综合性国家级高新技术企业，拥有从整瓶回收、破碎清洗到纺丝、再到织造、后整理及拉链生产的完整产业链上下游生产能力，在无水着色再生涤纶长丝稳定、持续性生产与应用领域积累了丰富的产业技术经验，掌握了循环再利用、无水着色纺丝、织布等多项绿色核心关键技术，长期致力于绿色生态环保纺织品的研发、应用和推广。公司采用直销模式向服装、家纺、运动鞋面、户外用品、箱包等下游行业销售高品质的再生绿色生态纺织品。报告期内，公司不断加大新产品研发力度，从技术优势、质量优势、产品优势和品牌优势上着手，在废塑料再生应用的各细分产业领域中做到专精特新，从而推动行业产业化步伐和跨越式发展。报告期内公司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。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	34,951,194.07	8.76%	34,739,410.95	8.44%	0.61%
应收票据	12,589,655.32	3.16%	5,097,749.66	1.24%	146.96%
应收账款	26,654,216.55	6.68%	24,519,479.65	5.95%	8.71%
存货	58,028,289.69	14.55%	74,227,446.81	18.03%	-21.82%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	157,207,576.71	39.42%	164,770,494.92	40.01%	-4.59%
在建工程	4,692,736.36	1.18%	1,033,013.18	0.25%	354.28%
无形资产	50,389,800.42	12.64%	51,044,346.42	12.40%	-1.28%
短期借款	22,200,000.00	5.57%	50,100,000.00	12.17%	-55.69%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

项目重大变动原因:

1、期末应收票据较上年期末增加 7,491,905.66 元，增长 146.96%，主要原因是报告期内，由于部分客户采用票据结算货款导致报告期内收到的票据增加。

2、期末应收账款较上年期末增加 2,134,736.90 元，增长 8.71%，主要原因是报告期内销售额增加，账期内的应收款项增加所致。

3、期末存货较上年期末减少 16,199,157.12 元，下降 21.82%，主要原因是上年末备货充足，本年减少采购。

4、期末在建工程较上年期末增加 3,659,723.18 元，增长 354.28%，主要原因是子公司彩纺公司购入土地准备建厂房对土地进行建筑填土等。

5、期末短期借款较上年期末减少 27,900,000.00 元，下降 55.69%，主要原因是本期向银行借款减少。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	197,807,312.58	-	131,177,832.59	-	50.79%
营业成本	172,301,472.67	87.11%	114,232,574.99	87.08%	50.83%
毛利率	12.89%	-	12.92%	-	-
销售费用	3,075,264.06	1.55%	4,990,999.24	3.80%	-38.38%
管理费用	7,519,630.87	3.80%	5,606,451.57	4.27%	34.12%
研发费用	9,614,548.68	4.86%	8,107,709.59	6.18%	18.59%
财务费用	893,238.91	0.45%	1,995,352.28	1.52%	-55.23%
信用减值损失	54,750.48	0.03%	90,441.06	0.07%	-39.46%
其他收益	10,614,451.90	5.37%	8,654,544.70	6.60%	22.65%
投资收益	317,369.80	0.16%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	12,559,149.97	6.35%	2,796,720.73	2.13%	349.07%
营业外收入	0.00	0.00%	2,844,334.06	2.17%	-100.00%
营业外支出	58,314.75	0.03%	30,000.00	0.02%	94.38%
净利润	12,489,285.02	6.31%	5,611,054.79	4.28%	122.58%
经营活动产生的现金流量净额	39,678,098.65	-	31,024,538.72	-	27.89%
投资活动产生的现金流量净额	-10,600,185.35	-	-37,936,250.69	-	72.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,866,112.36	-	-4,685,949.28	-	-516.01%

项目重大变动原因:

营业情况分析

1、报告期营业收入同比增加 66,629,479.99 元，增长 50.79%，主要原因是报告期内，

开发新客户、增加订单，产品销售额随之增加。

2、报告期营业成本同比增加 58,068,897.68 元，增长 50.83%，主要原因是报告期内，营业收入增加，成本也随之增加。

3、报告期销售费用同比减少 1,915,735.18 元，下降 38.38%，主要原因是 2020 年度会计政策变更后，本期销售运费计入营业成本，去年同期计入销售费用所致。

4、报告期管理费用同比增加 1,913,179.30 元，增长 34.12%，主要原因是本期职工薪酬上涨、控股子公司一泉州市百川彩纺科技有限公司土地使用权摊销额增加、疫情购买防疫物资等办公费增加所致。

5、报告期研发费用同比增加 1,506,839.09 元，增长 18.59%，主要原因是本期加大研发投入所致。

6、报告期财务费用同比减少 1,102,113.37 元，下降 55.23%，主要原因是本期向银行借款减少，相应的利息、手续费等支出减少所致。

7、报告期信用减值损失同比减少 35,690.58 元，下降 39.46%，主要原因是本期计提应收款项的坏账损失减少所致。

8、报告期其他收益同比增加 1,959,907.20 元，增长 22.65%，主要原因是本期收到资源综合利用企业增值税即征即退额增加所致。

9、报告期营业利润同比增加 9,762,429.24 元，增长 349.07%，主要原因是本期销售毛利、其他收益等增加所致。

10、报告期营业外收入同比减少 2,844,334.06 元，主要原因是上年同期收到一笔装卸搬运补偿款所致。

11、报告期营业外支出同比增加 28,314.75 元，增长 94.38%，主要原因是本期处置报废固定资产所致。

12、报告期净利润同比增加 6,878,230.23 元，增长 122.58%，主要原因是本期销售毛利、其他收益等增加所致。

现金流量分析

1、报告期经营活动产生的现金流量净额同比增长 27.89%，主要原因是报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额同比增长 72.06%，主要原因是去年同期购入国有土地使用权和熔喷设备，致使去年同期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额同比下降 516.01%，主要原因是取得借款收到的现金减少所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,549,317.99
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-58,314.75
非经常性损益合计	1,491,003.24
所得税影响数	223,650.49
少数股东权益影响额（税后）	-213.18
非经常性损益净额	1,267,565.93

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号-租赁》（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则取代了财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则第 21 号-租赁》，新租赁准则取消了承租人的经营租赁与融资租赁之间的划分，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，不存在追溯调整前期数据的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
泉州市百川彩纺科技有限公司	子公司	产业用纺织制成品的研发、生产、销售；	30,000,000.00	63,572,236.04	25,849,936.57	0.00	-668,663.63

2020 年 3 月，泉州市百川熔喷科技有限公司在福建省泉州市石狮市蚶江镇海峡两岸科技孵化基地研发楼 5 楼 502 注册成立，注册资本：3,000 万元，其中福建省百川资源再生科技股份有限公司出资 2,550 万元，占股 85%；泉州海迪网络技术咨询有限公司出资 450 万元，占股 15%。经营范围：医疗级熔喷布、熔喷棉及 PP 改性技术研发、生产、销售；2020 年 7 月，为顺应市场发展需要，公司将经营范围变更为：工程和技术研究和试验发展；产业用纺织制成品销售；产业用纺织制成品生产；化工产品销售(不含许可类化工产品)；合成材料制造(不含危险化学品)；纤维素纤维原料及纤维制造；2021 年 4 月，公司将名称变更为泉州市百川彩纺科技有限公司。

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

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。公司所生产的产品原料均来源于废弃的矿泉水瓶及废 PET 纺织品，根据全生命周期绿色管理专委会出具的 LCA 报告显示，每生产 1 吨再生无水着色纺织面料可减少 5.3t 左右（减少 63%左右）二氧化碳当量排放，节省 145m³ 左右（减少 89%左右）水消耗，节省 90GJ 左右（减少 60%左右）能源消耗。为纺织领域“碳中和”目标实现起到示范带头作用。

公司以“取之于社会，回报于社会”的理念，认真履行社会责任，积极投身公益事业，服务关爱弱势群体，助推和谐社会建设真正落到实处。鼓励员工加入志愿者队伍，定期开展净滩活动、垃圾分类、爱老助老、助学奖励、就业见习支持及帮扶等活动。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年10月19日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2015年10月19日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	对外投资承诺	2015年10月19日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	未持股承诺	2015年10月19日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	非流动资产	抵押	1,322,892.69	0.33%	银行贷款
钢结构厂房	非流动资产	抵押	477,222.59	0.12%	银行贷款
2#厂房	非流动资产	抵押	1,557,583.25	0.39%	银行贷款
3#厂房	非流动资产	抵押	1,063,487.46	0.27%	银行贷款
二厂场地使用权	非流动资产	抵押	14,356,811.89	3.60%	银行贷款
办公楼	非流动资产	抵押	378,410.67	0.09%	银行贷款
4#宿舍楼	非流动资产	抵押	525,656.70	0.13%	银行贷款
宿舍楼	非流动资产	抵押	952,903.75	0.24%	银行贷款
1#厂房	非流动资产	抵押	951,129.94	0.24%	银行贷款
加弹车间	非流动资产	抵押	4,152,513.00	1.04%	银行贷款
综合车间	非流动资产	抵押	9,957,249.66	2.50%	银行贷款
2#仓库	非流动资产	抵押	18,159,661.58	4.55%	银行贷款
总计	-	-	53,855,523.18	13.50%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述银行贷款的还款按约定正常履行，无违约情形发生，抵押对于公司无重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

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	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		

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	百川实业（集团）有限公司	104,655,689	0	104,655,689	95.44%	0	104,655,689	0	0
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	0	0

3	高才清	800,000	0	800,000	0.73%	0	800,000	0	0
合计		109,655,689	0	109,655,689	100%	0	109,655,689	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止报告期末，公司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关系。刘东辉的配偶与张飞鹏、张珊瑜系姐弟、姐妹关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张飞鹏	董事长	男	1974年6月	2018年9月19日	2021年9月18日
谢历峰	董事/总经理	女	1970年2月	2018年9月19日	2021年9月18日
刘东辉	董事/副总经理	男	1960年6月	2018年9月19日	2021年9月18日
陈小兵	董事	男	1962年10月	2018年9月19日	2021年9月18日
张辰雷	董事	女	1987年7月	2018年9月19日	2021年9月18日
李斯和	监事会主席	男	1962年7月	2018年9月19日	2021年9月18日
贾登飞	监事	男	1980年12月	2018年9月19日	2021年9月18日
洪天伦	监事	男	1990年6月	2018年9月19日	2021年9月18日
陈庆敏	董事会秘书	女	1979年3月	2018年9月19日	2021年9月18日
郑丽玲	财务负责人	女	1988年12月	2018年9月19日	2021年9月18日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	52	52
财务人员	20	20
管理人员	35	34
销售人员	26	28
生产人员	340	337
员工总计	473	471

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	34,951,194.07	34,739,410.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	33,000,000.00	30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	12,589,655.32	5,097,749.66
应收账款	五（四）	26,654,216.55	24,519,479.65
应收款项融资	五（五）	992,231.33	150,000.00
预付款项	五（六）	11,570,979.63	15,803,237.66
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（七）	2,149,215.93	2,055,928.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	58,028,289.69	74,227,446.81
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（九）	3,430,599.18	2,861,263.07
流动资产合计		183,366,381.70	189,454,515.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（十）	157,207,576.71	164,770,494.92
在建工程	五（十一）	4,692,736.36	1,033,013.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	297,420.28	
无形资产	五（十三）	50,389,800.42	51,044,346.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	2,346,908.34	3,644,875.62
递延所得税资产	五（十五）	22,337.72	33,887.92
其他非流动资产	五（十六）	445,188.89	1,795,546.89
非流动资产合计		215,401,968.72	222,322,164.95
资产总计		398,768,350.42	411,776,680.79
流动负债：			
短期借款	五（十七）	22,200,000.00	50,100,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十八）	16,654,131.39	13,695,105.68
预收款项			
合同负债	五（十九）	20,053,887.29	18,865,788.72
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（二十）	2,439,137.12	2,914,508.72
应交税费	五（二十一）	3,211,932.90	4,399,029.76
其他应付款	五（二十二）	784,680.25	919,979.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	127,509.02	
其他流动负债	五（二十四）	5,221,526.65	5,465,919.02
流动负债合计		70,692,804.62	96,360,331.27
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	五（二十五）	169,911.26	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十六）	16,029,019.62	16,029,019.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,198,930.88	16,029,019.62
负债合计		86,891,735.50	112,389,350.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十七）	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（二十八）	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（二十九）	8,153,494.70	8,153,494.70
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	85,111,334.40	72,619,889.82
归属于母公司所有者权益合计		310,124,124.43	297,632,679.85
少数股东权益		1,752,490.49	1,754,650.05
所有者权益（或股东权益）合计		311,876,614.92	299,387,329.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		398,768,350.42	411,776,680.79

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) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		21,538,198.80	28,640,593.47
交易性金融资产		33,000,000.00	30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		11,053,973.69	5,097,749.66
应收账款	十二（一）	24,532,133.26	20,125,402.80
应收款项融资		992,231.33	150,000.00
预付款项		3,685,121.03	1,745,722.20
其他应收款	十二（二）	58,111,890.51	55,807,134.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,789,637.16	65,321,567.27
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		167,567.13	159,381.29
流动资产合计		199,870,752.91	207,047,550.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	27,000,000.00	26,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		142,442,577.70	150,685,418.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		16,760,083.05	17,072,051.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,346,908.34	3,644,875.62
递延所得税资产			
其他非流动资产		245,188.89	1,540,996.89
非流动资产合计		188,794,757.98	199,443,341.91
资产总计		388,665,510.89	406,490,892.69
流动负债：			
短期借款		22,200,000.00	50,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,778,820.21	10,252,557.03
预收款项			
合同负债		13,910,434.64	18,356,378.02
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,337,020.06	2,824,132.78
应交税费		3,123,158.20	4,215,248.88
其他应付款		666,761.25	919,618.37
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,422,877.80	5,399,695.63
流动负债合计		60,439,072.16	92,067,630.71
非流动负债：			
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		16,029,019.62	16,029,019.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,029,019.62	16,029,019.62
负债合计		76,468,091.78	108,096,650.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本		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		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		8,153,494.70	8,153,494.70
一般风险准备			
未分配利润		87,184,629.08	73,381,452.33
所有者权益（或股东权益）合计		312,197,419.11	298,394,242.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		388,665,510.89	406,490,892.69

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		197,807,312.58	131,177,832.59
其中：营业收入	五(三十一)	197,807,312.58	131,177,832.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		196,234,734.79	137,126,097.62
其中：营业成本	五(三十一)	172,301,472.67	114,232,574.99
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(三十二)	2,830,579.60	2,193,009.95
销售费用	五(三十三)	3,075,264.06	4,990,999.24
管理费用	五(三十四)	7,519,630.87	5,606,451.57
研发费用	五(三十五)	9,614,548.68	8,107,709.59
财务费用	五(三十六)	893,238.91	1,995,352.28
其中：利息费用		966,112.36	2,085,949.28
利息收入		99,258.41	175,478.65
加：其他收益	五(三十七)	10,614,451.90	8,654,544.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十八)	317,369.80	
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）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十九)	54,750.48	90,441.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,559,149.97	2,796,720.73
加：营业外收入	五(四十)		2,844,334.06
减：营业外支出	五(四十一)	58,314.75	30,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,500,835.22	5,611,054.79

减：所得税费用	五(四十二)	11,550.20	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,489,285.02	5,611,054.79
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）		12,489,285.02	5,611,054.79
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（净亏损以“-”号填列）		-2,159.56	-26,860.76
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,491,444.58	5,637,915.55
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,489,285.02	5,611,054.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,491,444.58	5,637,915.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,159.56	-26,860.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	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

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二(四)	159,502,379.94	131,177,832.59
减：营业成本	十二(四)	134,455,446.06	114,232,574.99
税金及附加		2,648,599.26	2,193,009.95
销售费用		3,075,264.06	4,990,999.24
管理费用		5,824,699.46	5,458,831.38
研发费用		9,614,548.68	8,093,076.49
财务费用		898,807.60	1,994,563.03
其中：利息费用		966,112.36	2,085,949.28
利息收入		88,498.91	173,318.24
加：其他收益		10,614,347.82	8,654,544.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十二(五)	317,369.80	
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）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-57,111.14	90,441.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,859,621.30	2,959,763.27
加：营业外收入			2,844,334.06
减：营业外支出		56,444.55	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,803,176.75	5,804,097.33
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,803,176.75	5,804,097.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,803,176.75	5,804,097.33

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		13,803,176.75	5,804,097.33
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.13	0.05
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.13	0.05

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		209,122,593.51	162,546,075.38
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			
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		9,065,133.91	5,413,335.94
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十三)	5,864,576.40	6,416,687.41
经营活动现金流入小计		224,052,303.82	174,376,098.73
购买商品、接受劳务支付的现金		143,433,354.27	106,695,936.07
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		15,715,493.22	16,251,302.15
支付的各项税费		21,312,728.64	17,745,691.71
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十三)	3,912,629.04	2,658,630.08
经营活动现金流出小计		184,374,205.17	143,351,560.01
经营活动产生的现金流量净额		39,678,098.65	31,024,538.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	

取得投资收益收到的现金		317,369.80	
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		30,317,369.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,917,555.15	37,936,250.69
投资支付的现金		33,000,000.00	
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		40,917,555.15	37,936,250.69
投资活动产生的现金流量净额		-10,600,185.35	-37,936,250.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
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		5,600,000.00	33,500,000.00
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		5,600,000.00	35,500,000.00
偿还债务支付的现金		33,500,000.00	38,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		966,112.36	2,085,949.28
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		34,466,112.36	40,185,949.28
筹资活动产生的现金流量净额		-28,866,112.36	-4,685,949.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17.82	31.39
五、现金及现金等价物净增加额		211,783.12	-11,597,629.86
加：期初现金及现金等价物余额		34,739,410.95	42,281,504.78
六、期末现金及现金等价物余额		34,951,194.07	30,683,874.92

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		159,386,937.43	162,466,555.38
收到的税费返还		9,065,133.91	5,413,335.94
收到其他与经营活动有关的现金		1,853,712.82	6,414,527.00
经营活动现金流入小计		170,305,784.16	174,294,418.32
购买商品、接受劳务支付的现金		101,881,153.77	90,361,699.83
支付给职工以及为职工支付的现金		15,245,946.40	16,202,566.95
支付的各项税费		20,907,641.06	17,745,691.71
支付其他与经营活动有关的现金		3,861,747.21	26,148,628.06
经营活动现金流出小计		141,896,488.44	150,458,586.55
经营活动产生的现金流量净额		28,409,295.72	23,835,831.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		317,369.80	
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		30,317,369.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,862,930.01	2,898,849.55
投资支付的现金		33,500,000.00	26,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,362,930.01	29,398,849.55
投资活动产生的现金流量净额		-5,045,560.21	-29,398,849.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,600,000.00	33,500,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		9,400,000.00	
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	33,500,000.00
偿还债务支付的现金		33,500,000.00	38,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		966,112.36	2,085,949.28
支付其他与筹资活动有关的现金		11,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		45,466,112.36	40,185,949.28
筹资活动产生的现金流量净额		-30,466,112.36	-6,685,949.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17.82	31.39
五、现金及现金等价物净增加额		-7,102,394.67	-12,248,935.67
加：期初现金及现金等价物余额		28,640,593.47	42,281,504.78
六、期末现金及现金等价物余额		21,538,198.80	30,032,569.11

三、财务报表附注

(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	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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号-租赁》（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则取代了财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则第 21 号-租赁》，新租赁准则取消了承租人的经营租赁与融资租赁之间的划分，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，不存在追溯调整前期数据的情况。

2、公司于 2021 年 1 月 28 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于拟设立厦门如是制物电子商务有限公司的议案》。公司以现金出资方式设立全资子公司厦门如是制物电子商务有限公司，注册资本人民币 200 万元。2021 年 6 月 24 日，公司实缴 50 万元。

以上内容详见财务报表项目附注。

（二）财务报表项目附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

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：福建省泉州市泉港区山腰街道海滨村驿峰西路1号

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

2021年半年度财务报表已经公司董事会于2021年8月20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、重要会计政策及会计估计

（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

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

(1) 当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(2) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取金融资产现金流量的合同权利终止；

②金融资产已转移，并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

③金融资产已转移，虽然既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

(3) 如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产的分类与初始计量

本公司金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售商品或提供服务等产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3. 金融资产的后续计量

(1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列报为其他非流动金融资产。

(4) 权益工具投资

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列报为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列报为其他非流动金融资产。此外，对于部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

4. 金融资产的减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关的过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于单项金融资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司按照单项进行评估并计量其损失准备；当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失，确定的组合如下：

组合	确定组合的依据
应收票据—银行承兑A组合	信用等级高的银行承兑汇票（具体指：6家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）
应收票据—银行承兑B组合	除“应收票据—银行承兑A组合”外的其他银行承兑汇票
应收票据—商业承兑组合	票据承兑人
应收账款—关联方组合	客户关系（关联方客户）
应收账款—非关联方组合	客户关系（非关联方客户）
其他应收款—应收押金保证金组合	款项性质
其他应收款—应收备用金组合	款项性质
其他应收款—应收退税组合	款项性质
其他应收款—其他组合	款项性质

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款客户信用组合与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

5. 金融负债的分类与计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款以及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列报为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列报为一年内到期的非流动负债；其余列报为非流动负债。

6. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中心所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（十一）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. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5. 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。

（十二）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（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

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

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

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

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）使用权资产

于租赁期开始日对短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产，使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、发生的初始直接费用；
- 4、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本

使用权资产参照三、（十五）固定资产有关折旧政策，采用年限平均法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。按照三、（二十）长期资产资产减值所述的原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十九）无形资产

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。

（二十）长期资产减值准备

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十一）长期待摊费用

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。

（二十二）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十三）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指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。

（二十四）租赁负债

本公司在租赁期开始日对短期租赁和低价值资产租赁外将尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括：

- 1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用同期的贷款市场报价利率（LPR）作为折现率，计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司对未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

本公司对租赁期开始日后实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（二十五）股份支付

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。

（二十六）预计负债

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。

（二十七）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品；

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 收入计量原则

(1) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

3. 收入确认具体原则

公司销售涤纶丝等产品，属于在某一时刻履行履约义务：

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(二十八) 合同成本

1、与合同成本有关的资产金额确定的方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、

明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2、与合同成本有关的资产的摊销方法本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、与合同成本有关的资产的减值测试方法本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

（二十九）政府补助

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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。

（三十）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。

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。本公司的使用权资产为租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧，当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

(1) 租赁的分拆

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，除简化处理外，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(2) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

2. 本公司作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。应收融资租赁款的终止确认和减值按照三、（十）金融工具”进行会计处理。

3. 售后租回交易

公司按照三、（二十七）收入所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见五、10 金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据“本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见三、（十）金融工具。

（三十二）所得税

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。

（三十三）重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号-租赁》（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则取代了财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则第 21 号-租赁》，新租赁准则取消了承租人的经营租赁与融资租赁之间的划分，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，具体会计政策详见附注三十一。

2. 重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更

四、税项

（一）主要税种和税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率（%）	备注
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9、13	

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计算缴纳	7	
教育费附加	按实际缴纳的增值税计算缴纳	3	
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计算缴纳	2	
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25	

（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，本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 2020 年 12 月 01 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：GR202035001752，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》（财税〔2018〕99号及《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）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 2023 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 2023 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。

5. 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：“二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，本公司子公司泉州百川恒创新材料有限公司和泉州百川恒创再生资源有限公司享受年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”

五、合并会计报表重要项目的说明

以下注释中“期末余额”系指2021年06月30日余额，“期初余额”系指2020年12月31日余额，“本期金额”系指2021年上半年度发生额，“上期金额”系指2020年上半年度发生额，若无特别说明，金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,156.74	27,842.27
银行存款	34,932,037.33	34,711,568.68
合计	34,951,194.07	34,739,410.95

本公司期末货币资金余额不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	33,000,000.00	30,000,000.00
其中：债务工具投资	33,000,000.00	30,000,000.00
合计	33,000,000.00	30,000,000.00

本公司交易性金融资产期末不存在变现受限制的情形。

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,589,655.32	5,097,749.66
合计	12,589,655.32	5,097,749.66

2. 应收票据按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	12,652,919.92	100.00	63,264.60	0.50	12,589,655.32
其中：银行承兑汇票B组合	12,652,919.92	100.00	63,264.60	0.50	12,589,655.32
合计	12,652,919.92	100.00	63,264.60	0.50	12,589,655.32

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,123,366.49	100.00	25,616.83	0.50	5,097,749.66
其中：银行承兑汇票B组合	5,123,366.49	100.00	25,616.83	0.50	5,097,749.66
合计	5,123,366.49	100.00	25,616.83	0.50	5,097,749.66

按组合计提坏账准备的应收票据：

银行承兑汇票 B 组合

账龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票B组合	12,652,919.92	63,264.60	0.50
合计	12,652,919.92	63,264.60	0.50

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
银行承兑汇票B组合	25,616.83	37,647.77			63,264.60
合计	25,616.83	37,647.77			63,264.60

4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,614,521.30
合计		2,614,521.30

(四) 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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	288,358.26	1.00	288,358.26	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,609,675.44	99.00	1,955,458.89	6.83	26,654,216.55
组合一：关联方组合					
组合二：非关联方组合	28,609,675.44	99.00	1,955,458.89	6.83	26,654,216.55
合计	28,898,033.70	100.00	2,243,817.15	7.76	26,654,216.55

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	288,358.26	1.07	288,358.26	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	26,567,336.79	98.93	2,047,857.14	7.71	24,519,479.65
组合一：关联方组合					
组合二：非关联方组合	26,567,336.79	98.93	2,047,857.14	7.71	24,519,479.65
合计	26,855,695.05	100.00	2,336,215.40	8.70	24,519,479.65

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川宽庭玩具有限公司	288,358.26	288,358.26	100.00	已被列为失信被执行人，无法收回货款
合计	288,358.26	288,358.26	100.00	--

按组合计提坏账准备的应收账款

组合二：非关联方组合

账龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	27,565,259.12	1,378,262.95	5.00
1至2年	332,590.61	33,259.06	10.00
2至3年	335,777.67	167,888.84	50.00

3年以上	376,048.04	376,048.04	100.00
合计	28,609,675.44	1,955,458.89	6.83

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	27,565,259.12	25,076,131.01
1至2年	332,590.61	330,291.95
2至3年	335,777.67	799,784.88
3年以上	664,406.30	649,487.21
小计	28,898,033.70	26,855,695.05
减：坏账准备	2,243,817.15	2,336,215.40
合计	26,654,216.55	24,519,479.65

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提	288,358.26				288,358.26
组合二：非关联方组合	2,047,857.14	-92,398.25			1,955,458.89
合计	2,336,215.40	-92,398.25			2,243,817.15

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	期末余额	所占比例 (%)	坏账准备
泉州五矿集团有限公司	6,887,183.31	23.83	344,359.17
厦门澳丽妃包袋有限公司	4,729,568.95	16.37	236,478.45
东莞市毅达纺织品有限公司	2,752,852.79	9.53	137,642.64
东莞市毅彤纺织品有限公司	2,367,731.32	8.19	118,386.57
浙江凯瑞博科技有限公司	1,934,992.86	6.70	96,749.64
合计	18,672,329.23	64.62	933,616.47

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票A组合	992,231.33	150,000.00
合计	992,231.33	150,000.00

2. 应收款项融资明细

项目	期末余额
----	------

	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票A组合	992,231.33				992,231.33	
合计	992,231.33				992,231.33	

续表

项目	期初余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票A组合	150,000.00				150,000.00	
合计	150,000.00				150,000.00	

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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A组合	1,261,794.39	
合计	1,261,794.39	

(六) 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	4,921,539.63	42.53	14,982,309.66	94.80
1至2年	6,328,378.00	54.69	454,061.00	2.87
2至3年	246,065.00	2.13	271,070.00	1.72
3年以上	74,997.00	0.65	95,797.00	0.61
合计	11,570,979.63	100.00	15,803,237.66	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	本期金额	所占比例
福建格源商贸有限公司	6,544,560.00	56.56
三明市榕源再生资源有限公司	1,651,949.14	14.28
福建金猛贸易有限公司	601,275.36	5.20
厦门鑫万彩高分子科技有限公司	415,169.87	3.59
苏州杰帛斯纺织有限公司	355,517.49	3.07
合计	9,568,471.86	82.70

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	2,149,215.93	2,055,928.04
合计	2,149,215.93	2,055,928.04

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	307,024.00	312,024.00
代垫社保公积金	55,451.93	52,084.04
其他往来	3,676,521.97	3,581,601.97
合计	4,038,997.90	3,945,710.01

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	187,980.00		1,701,801.97	1,889,781.97
期初余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	187,980.00		1,701,801.97	1,889,781.97

(3) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	453,395.93	2,239,908.04
1至2年	1,879,800.00	800.00
2至3年	1,174,730.00	1,491,153.25
3年以上	531,071.97	213,848.72

账龄	期末余额	期初余额
小计	4,038,997.90	3,945,710.01
减：坏账准备	1,889,781.97	1,889,781.97
合计	2,149,215.93	2,055,928.04

其他应收款按账龄披露逻辑不符，是因为本期将无法收回的预付账款重分类到其他应收款，并计提坏账。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款-其他组合	1,889,781.97			1,889,781.97
合计	1,889,781.97			1,889,781.97

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
金发科技股份有限公司	往来款	1,879,800.00	1-2年	46.54	187,980.00
绍兴金纶机电有限公司	往来款	999,000.00	2-3年	24.73	999,000.00
福建鼎凡进出口贸易有限公司	往来款	305,223.25	3年以上	7.56	305,223.25
泉州市泉港区人民法院	保证金	300,000.00	1年以内	7.43	
绍兴市袍江志乐纺机配件商行	往来款	87,000.00	2-3年	2.15	87,000.00
合计		3,571,023.25		88.41	1,579,203.25

(八) 存货

1. 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,371,832.90		19,371,832.90	24,664,706.61		24,664,706.61
库存商品	37,510,226.22		37,510,226.22	48,568,029.69		48,568,029.69
在途物资				948,310.89		948,310.89
低值易耗品	46,399.62		46,399.62	46,399.62		46,399.62
发出商品	1,099,830.95		1,099,830.95			
合计	58,028,289.69		58,028,289.69	74,227,446.81		74,227,446.81

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,430,599.18	2,861,263.07
合计	3,430,599.18	2,861,263.07

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定定资产	157,207,576.71	164,770,494.92
固定资产清理		
合计	157,207,576.71	164,770,494.92

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	132,835,467.91	156,420,535.04	212,938.06	4,635,884.51	2,823,498.10	296,928,323.62
2. 本期增加金额		1,635,159.31	184,543.37	1,393,982.31	16,106.19	3,229,791.18
(1) 购置		1,635,159.31	184,543.37	1,393,982.31	16,106.19	3,229,791.18
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额				713,688.48		713,688.48
(1) 处置或报废				713,688.48		713,688.48
4. 期末余额	132,835,467.91	158,055,694.35	397,481.43	5,316,178.34	2,839,604.29	299,444,426.32
二、累计折旧						
1. 期初余额	43,418,865.60	83,178,599.77	34,284.55	3,277,438.04	2,248,640.74	132,157,828.70
2. 本期增加金额	3,119,169.60	7,186,989.42	40,012.79	318,310.73	56,858.00	10,721,340.54
(1) 计提	3,119,169.60	7,186,989.42	40,012.79	318,310.73	56,858.00	10,721,340.54
3. 本期减少金额				642,319.63		642,319.63
(1) 处置或报废				642,319.63		642,319.63
4. 期末余额	46,538,035.20	90,365,589.19	74,297.34	2,953,429.14	2,305,498.74	142,236,849.61
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						

(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	86,297,432.71	67,690,105.16	323,184.09	2,362,749.20	534,105.55	157,207,576.71
2. 期初账面价值	89,416,602.31	73,241,935.27	178,653.51	1,358,446.47	574,857.36	164,770,494.92

本期末公司用于短期借款抵押的房屋及建筑物原值 56,164,859.77 元，累计折旧 17,989,041.17 元，净值 38,175,818.60 元。

(十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,692,736.36	1,033,013.18
合计	4,692,736.36	1,033,013.18

1. 在建工程

(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
年产5万吨无纺布防护材料石狮项目	4,692,736.36		4,692,736.36	1,033,013.18		1,033,013.18
合计	4,692,736.36		4,692,736.36	1,033,013.18		1,033,013.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	----------------	------	-----------	--------------	-------------	------

年产5万吨无纺 布防护材料 石狮项目	1,033,013.18	3,659,723.18			4,692,736.36						自有资 金
合计	1,033,013.18	3,659,723.18			4,692,736.36	--	--				—

(十二) 使用权资产

项目	期末余额	期初余额
经营租赁-房屋建筑物（账面原值）	339,775.91	
经营租赁-房屋建筑物（累计折旧）	42,355.63	
经营租赁-房屋建筑物（账面价值）	297,420.28	

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况:

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	55,097,745.11	69,000.00	1,460,998.31	56,627,743.42
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	55,097,745.11	69,000.00	1,460,998.31	56,627,743.42
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,202,201.46	69,000.00	312,195.54	5,583,397.00
2. 本期增加金额	586,121.70		68,424.30	654,546.00
(1) 计提	586,121.70		68,424.30	654,546.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	5,788,323.16	69,000.00	380,619.84	6,237,943.00
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	49,309,421.95		1,080,378.47	50,389,800.42
2. 期初账面价值	49,895,543.65		1,148,802.77	51,044,346.42

本期末公司用于短期借款抵押的土地使用权原值 20,839,968.55 元，累计摊销 5,160,263.97 元，净值 15,679,704.58 元。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

党建室、餐厅、KTV 等室内装饰费	229,634.20		128,175.36		101,458.84
二厂车间员工休息室室内装饰费	251,705.10		140,554.68		111,150.42
二厂五栋厂房屋面修缮改造工程	592,013.10		308,876.40		283,136.70
织造车间地板翻建及屋面翻修	328,666.64		164,333.34		164,333.30
一厂设备基础制作、污水管道施工等修缮工程	318,333.28		159,166.68		159,166.60
前纺实验室、结晶房子改造等修缮工程	688,352.90		158,850.66		529,502.24
宿舍楼修缮	513,749.98		114,166.68		399,583.30
路面硬化、传达室、水电安装、场地平整、路缘石安装、场区范围内绿化及养护等零星工程	722,420.42		123,843.48		598,576.94
合计	3,644,875.62		1,297,967.28		2,346,908.34

(十五) 递延所得税资产

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
资产减值准备	111,688.59	22,337.72	169,439.61	33,887.92
合计	111,688.59	22,337.72	169,439.61	33,887.92

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付非流动资产采购款	445,188.89	1,795,546.89
合计	445,188.89	1,795,546.89

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
抵押+担保借款	22,200,000.00	38,100,000.00
保证借款		12,000,000.00
合计	22,200,000.00	50,100,000.00

2. 本公司期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(十八) 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	14,469,931.61	10,495,364.97

项目	期末余额	期初余额
采购非流动资产	1,199,546.90	2,461,784.13
运输费	973,750.46	730,054.16
维修费	10,902.42	7,902.42
合计	16,654,131.39	13,695,105.68

(2) 本公司期末不存在账龄超过 1 年以上的重要应付账款。

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,053,887.29	18,865,788.72
合计	20,053,887.29	18,865,788.72

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,914,508.72	14,839,522.32	15,314,893.92	2,439,137.12
二、离职后福利-设定提存计划		444,395.50	444,395.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,914,508.72	15,283,917.82	15,759,289.42	2,439,137.12

2. 短期薪酬明细

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	2,912,665.95	13,958,516.63	14,433,723.02	2,437,459.56
2、职工福利费		601,765.14	601,765.14	
3、社会保险费		214,041.73	214,041.73	
其中：医疗保险费		170,321.13	170,321.13	
工伤保险费		32,367.16	32,367.16	
生育保险费		11,353.44	11,353.44	
4、住房公积金		54,116.00	54,116.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,842.77	11,082.82	11,248.03	1,677.56
合计	2,914,508.72	14,839,522.32	15,314,893.92	2,439,137.12

3. 设定提存计划明细

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		431,232.00	431,232.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		13,163.50	13,163.50	
3、企业年金缴费				
合计		444,395.50	444,395.50	

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,752,207.85	3,715,580.29
企业所得税		5,791.53
土地使用税	56,814.53	156,513.73
房产税	53,442.33	53,442.33
城市维护建设税	192,654.55	260,090.62
印花税	16,773.10	18,385.40
环境保护税	2,430.15	3,446.84
教育费附加	82,566.24	111,467.41
地方教育费附加	55,044.15	74,311.61
合计	3,211,932.90	4,399,029.76

(二十二) 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	784,680.25	919,979.37
合计	784,680.25	919,979.37

1. 其他应付款

(1) 其他应付款明细

项目	期末余额	期初余额
办公费用等	777,680.25	912,618.37
其他往来	7,000.00	7,000.00
合计	784,680.25	919,979.37

(2) 本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的经营租赁	127,509.02	
合计	127,509.02	

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书/贴息未到期应收票据	2,614,521.30	3,013,366.49
待转销项税	2,607,005.35	2,452,552.53
合计	5,221,526.65	5,465,919.02

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁	169,911.26	
合计	169,911.26	

(二十六) 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
政府补助	16,029,019.62			16,029,019.62	政府补助
合计	16,029,019.62			16,029,019.62	--

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	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于互联网+的绿色化再生彩纱超市的创建及技术集成补贴	16,029,019.62				16,029,019.62	与资产相关
合计	16,029,019.62				16,029,019.62	--

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)						期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股份转让	其他	小计	
股份总数	109,655,689.00							109,655,689.00
合计	109,655,689.00							109,655,689.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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

（二十九）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	8,153,494.70			8,153,494.70
合计	8,153,494.70			8,153,494.70

（三十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	72,619,889.82	62,972,236.91
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	72,619,889.82	62,972,236.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,491,444.58	10,804,232.40
减：提取法定盈余公积		1,156,579.49
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	85,111,334.40	72,619,889.82

（三十一）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,807,312.58	172,301,472.67	131,177,832.59	114,232,574.99
其他业务				
合计	197,807,312.58	172,301,472.67	131,177,832.59	114,232,574.99

2. 主营业务按行业、产品列示

（1）主营业务按行业列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
资源回收再利用	159,502,379.94	134,455,446.06	131,177,832.59	114,232,574.99

原生纺织制品销售	38,304,932.64	37,846,026.61		
合计	197,807,312.58	172,301,472.67	131,177,832.59	114,232,574.99

(2) 主营业务按产品列示

项目	本期发生额	-	上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
涤纶布	68,676,000.67	57,111,180.89	51,487,822.00	42,950,034.53
涤纶丝	112,076,653.04	99,040,482.51	68,790,694.78	62,162,745.66
拉链	14,085,408.14	13,160,242.55	10,899,315.81	9,119,794.80
熔喷无纺布	230,724.25	278,423.73		
聚酯切片	2,738,526.48	2,711,142.99		
合计	197,807,312.58	172,301,472.67	131,177,832.59	114,232,574.99

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,209,786.53	942,042.83
教育费附加	518,479.96	403,732.64
地方教育费附加	345,653.30	269,155.09
房产税	320,653.98	320,653.98
土地使用税	340,887.18	191,338.38
印花税	89,393.00	60,304.00
环境保护税	5,725.65	5,783.03
合计	2,830,579.60	2,193,009.95

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,339,421.16	1,104,886.00
咨询顾问费	1,234,716.34	1,016,173.10
业务招待费	8,248.00	8,642.00
广告费和业务宣传费	155,885.07	34,791.80
资产折旧摊销费	51,397.68	45,694.86
差旅费	250,022.61	30,565.11
运输、仓储费		2,705,876.43
其他	9903.44	
车辆费用	25,669.76	44,369.94

合计	3,075,264.06	4,990,999.24
----	--------------	--------------

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,080,381.45	1,769,849.40
业务招待费	41,397.00	12,276.00
资产折旧摊销费	2,768,084.09	1,561,932.17
办公费	2,131,813.24	1,677,848.96
差旅费	92,160.06	81,112.85
保险费	152,374.38	154,054.04
车辆费用	64,251.18	83,238.96
其他	189,169.47	266,139.19
合计	7,519,630.87	5,606,451.57

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	6,856,177.17	5,470,431.83
燃料动力费	207,799.79	248,305.01
职工薪酬	2,275,435.16	2,076,127.28
折旧费用	204,680.21	202,793.32
专利费用	0.00	6,985.00
咨询顾问费	0.00	18,867.92
其他	70,456.35	84,199.23
合计	9,614,548.68	8,107,709.59

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	966,112.36	2,085,949.28
减：利息收入	99,258.41	175,478.65
汇兑损益	17.82	-31.39
手续费	26,367.14	84,913.04
合计	893,238.91	1,995,352.28

(三十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

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	10,614,451.90	8,654,544.70
合计	10,614,451.90	8,654,544.70

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退 50%退税收入	9,065,133.91	5,413,335.94	与收益相关
资源综合利用企业增值税奖励		2,759,100.00	与收益相关
固废综合利用集成示范专项经费		480,000.00	与收益相关
代扣代缴手续费	5,317.99	2,108.76	与收益相关
瞪羚企业银行贷款贴息补助	121,000.00		与收益相关
自主知识产权奖励	45,000.00		与收益相关
自主创新奖励	300,000.00		与收益相关
两化融合补助	200,000.00		与收益相关
专精特新补贴	100,000.00		与收益相关
企业研发费用分段补助	778,000.00		与收益相关
合计	10,614,451.90	8,654,544.70	

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品收益	317,369.80	
合计	317,369.80	

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	-37,647.77	8,649.81
应收账款坏账损失	92,398.25	92,896.68
其他应收款坏账损失		-11,105.43
合计	54,750.48	90,441.06

(四十) 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
其他		2,844,334.06	
合计		2,844,334.06	

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

对外捐赠		30,000.00	
其他	58,314.75		58,314.75
合计	58,314.75	30,000.00	58,314.75

(四十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	11,550.20	
合计	11,550.20	

(四十三) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,549,317.99	3,241,208.76
财务费用--利息收入	99,258.41	175,478.65
营业外收入		3,000,000.00
往来净额	4,216,000.00	
合计	5,864,576.40	6,416,687.41

2. 支付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	3,885,543.82	2,543,717.04
财务费用--手续费	27,085.22	84,913.04
营业外支出		30,000.00
合计	3,912,629.04	2,658,630.08

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期审定数	上期审定数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,489,285.02	5,611,204.79
加: 信用减值准备	-54,750.48	-90,441.06
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,721,340.54	9,967,379.71
无形资产摊销	654,546.00	311,555.46
长期待摊费用摊销	1,297,967.28	1,219,923.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	56,444.55	

（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）	966,130.18	2,085,917.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-317,369.80	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,550.20	
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）	16,199,157.12	19,868,706.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,740,540.26	9,502,800.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,394,338.30	-17,452,508.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,678,098.65	31,024,538.72
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	34,951,194.07	30,683,874.92
减：现金的期初余额	34,739,410.95	42,281,504.78
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	211,783.12	-11,597,629.86

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	34,951,194.07	30,683,874.92
其中：库存现金	19,156.74	101,167.67
可随时用于支付的银行存款	34,932,037.33	30,582,707.25
可随时用于支付的其他货币资金		
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		

项目	本期金额	上期金额
三、期末现金及现金等价物余额	34,951,194.07	30,683,874.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	38,175,818.60	抵押贷款
无形资产	15,679,704.58	抵押贷款
合计	53,855,523.18	

(四十六) 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			1,625.42
其中：美元	91.67	6.4601	592.19
港元	1,241.74	0.83208	1,033.23

六、合并范围的变更**(一) 其他原因的合并范围变动**

1. 本公司本期通过新设方式取得的子公司情况如下：

公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
厦门如是制物电子商务有限公司	全资子公司	厦门市	张飞鹏	互联网销售、纺织品销售、货物进出口等	200.00

续表

公司全称	统一社会信用代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
厦门如是制物电子商务有限公司	91350200MA8RFXKN3D	互联网销售;服装服饰批发;合成纤维销售;鞋帽批发;产业用纺织制成品销售;箱包销售;日用口罩(非医用)销售;国营贸易管理货物的进出口;技术进出口;货物进出口;进出口代理。	100.00	100.00	是

续表

公司全称	实际出资（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
厦门如是制物电子商务有限公司	50.00			

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泉州百川恒创新材料有限公司	泉州	泉州	新材料研发、纺织品销售	100.00		2020年设立
泉州市百川彩纺科技有限公司	泉州	泉州	纺织制品生产与销售	85.00		2020年设立
厦门如是制物电子商务有限公司	厦门	厦门	互联网销售、纺织品销售、货物进出口等	100.00		新设

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
泉州市百川彩纺科技有限公司	15.00	-2,159.56		1,752,490.49

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泉州市百川彩纺科技有限公司	11,720,981.24	51,851,254.80	63,572,236.04	37,722,299.47		37,722,299.47	17,710,625.78	47,576,999.70	65,287,625.48	38,769,025.28		38,769,025.28

续表

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泉州市百川彩纺科技有限公司		-668,663.63	-668,663.63	4,721,847.77				

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			33,992,231.33	33,992,231.33
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			33,000,000.00	33,000,000.00

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1. 交易性金融资产			33,000,000.00	33,000,000.00
(1) 债务工具投资			33,000,000.00	33,000,000.00
(二) 应收款项融资			992,231.33	992,231.33
持续以公允价值计量的资产总额			33,992,231.33	33,992,231.33

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目包括交易性金融资产及应收款项融资。交易性金融资产为公司购买中国工商银行挂钩汇率区间累积型法人人民币结构性存款产品，以现金流量折现模型确认公允价值；应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

九、关联方及关联方交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
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

本企业最终控制方是张飞鹏、张珊瑜、洪天伦。张飞鹏、张珊瑜、洪天伦分别直接持有 TWINS (TWINS 持有百川实业(集团)有限公司 100% 股权) 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) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
TWINSLABELLIMITED (BVI公司)	百川实业(集团)有限公司的母公司, 实际控制人控制企业
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

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2021 年 2 月 22 日，公司新设全资子公司厦门如是制物电子商务有限公司，注册资本 200.00 万元，截至报告日，公司实际出资 50.00 万元。根据章程规定，所认缴的注册资本分期于 2071-01-28 前缴足。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼

本公司子公司泉州市百川熔喷科技有限公司就金发科技股份有限公司供货不符合质量标准一事向石狮市人民法院提起诉讼，要求金发科技股份有限公司解除原产品购销合同及合同补充协议，返还已支付货款 1,879,800.00 元并赔偿相关利息、仓储、检测等相关损失。截至财务报告批准报出日，相关诉讼还在进行中。

十一、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。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	288,358.26	1.08	288,358.26	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	26,375,903.56	98.92	1,843,770.30	6.99	24,532,133.26
组合一：关联方组合					
组合二：非关联方组合	26,375,903.56	98.92	1,843,770.30	6.99	24,532,133.26
合计	26,664,261.82	100.00	2,132,128.56	8.00	24,532,133.26

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	288,358.26	1.30	288,358.26	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,941,992.74	98.70	1,816,589.94	8.28	20,125,402.80
组合一：关联方组合					
组合二：非关联方组合	21,941,992.74	98.70	1,816,589.94	8.28	20,125,402.80
合计	22,230,351.00	100.00	2,104,948.20	9.47	20,125,402.80

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川宽庭玩具有限公司	288,358.26	288,358.26	100.00	
合计	288,358.26	288,358.26	100.00	--

按组合计提坏账准备的应收账款

组合二：非关联方组合

账龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	25,331,487.24	1,266,574.36	5.00
1至2年	332,590.61	33,259.06	10.00
2至3年	335,777.67	167,888.84	50.00

账龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率 (%)
3年以上	376,048.04	376,048.04	100.00
合计	26,375,903.56	1,843,770.30	6.99

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	25,331,487.24	20,450,786.96
1至2年	332,590.61	330,291.95
2至3年	335,777.67	799,784.88
3年以上	664,406.30	649,487.21
小计	26,664,261.82	22,230,351.00
减：坏账准备	2,132,128.56	2,104,948.20
合计	24,532,133.26	20,125,402.80

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提	288,358.26				288,358.26
组合二：非关联方组合	1,816,589.94	27,180.36			1,843,770.30
合计	2,104,948.20	27,180.36			2,132,128.56

4. 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	6,887,183.31	25.83	344,359.17
厦门澳丽妃包袋有限公司	4,729,568.95	17.74	236,478.45
东莞市毅达纺织品有限公司	2,752,852.79	10.32	137,642.64
东莞市毅彤纺织品有限公司	2,367,731.32	8.88	118,386.57
浙江凯瑞博科技有限公司	1,934,992.86	7.26	96,749.64
合计	18,672,329.23	70.03	933,616.47

(二) 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	58,111,890.51	55,807,134.09

项目	期末余额	期初余额
合计	58,111,890.51	55,807,134.09

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	304,000.00	304,000.00
代垫社保公积金	54,426.62	50,967.00
其他往来	1,712,801.97	1,701,801.97
关联方往来	57,742,463.89	55,452,167.09
合计	59,813,692.48	57,508,936.06

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
期初余额			1,701,801.97	1,701,801.97
期初余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			1,701,801.97	1,701,801.97

(3) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	58,107,890.51	55,803,134.09
1至2年		800.00
2至3年	1,174,730.00	1,491,153.25
3年以上	531,071.97	213,848.72
小计	59,813,692.48	57,508,936.06

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	1,701,801.97	1,701,801.97
合计	58,111,890.51	55,807,134.09

其他应收款按账龄披露逻辑不符，是因为本期将无法收回的预付账款重分类到其他应收款，并计提坏账。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款-其他组合	1,701,801.97			1,701,801.97
合计	1,701,801.97			1,701,801.97

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
泉州市百川彩纺科技有限公司	关联方往来	36,500,000.00	1 年以内	61.02	
泉州百川恒创新材料有限公司	关联方往来	21,142,223.89	1 年以内	35.35	
绍兴金纶机电有限公司	其他往来	999,000.00	2-3 年	1.67	999,000.00
福建鼎凡进出口贸易有限公司	其他往来	305,223.25	3 年以上	0.51	305,223.25
泉州市泉港区人民法院	保证金	300,000.00	1 年以内	0.50	
合计	--	59,246,447.14	--	99.05	1,304,223.25

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,000,000.00		27,000,000.00	26,500,000.00		26,500,000.00
合计	27,000,000.00		27,000,000.00	26,500,000.00		26,500,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泉州市百川彩纺科技有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
泉州百川恒创新材料有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
厦门如是制物电子商务有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	26,500,000.00	500,000.00		27,000,000.00		

（四）营业收入和营业成本**1. 营业收入和营业成本明细**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,502,379.94	134,455,446.06	131,177,832.59	114,232,574.99
其他业务				
合计	159,502,379.94	134,455,446.06	131,177,832.59	114,232,574.99

2. 主营业务按行业、产品列示**（1）主营业务按行业列示**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
资源回收再利用	159,502,379.94	134,455,446.06	131,177,832.59	114,232,574.99
合计	159,502,379.94	134,455,446.06	131,177,832.59	114,232,574.99

（2）主营业务按产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
涤纶布	64,260,457.93	52,802,346.56	51,487,822.00	42,950,034.53
涤纶丝	83,700,979.42	70,974,763.51	68,790,694.78	62,162,745.66
拉链	11,540,942.59	10,678,335.99	10,899,315.81	9,119,794.80
合计	159,502,379.94	134,455,446.06	131,177,832.59	114,232,574.99

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品收益	317,369.80	
合计	317,369.80	

十三、补充资料**（一）当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,549,317.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应		

享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-58,314.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		223,650.49
少数股东权益影响额		-213.18
合计		1,267,565.93

(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	4.11	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.69	0.10	0.10

福建省百川资源再生科技股份有限公司

二〇二一年八月二十日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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