



福建纳川管材科技股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-075

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈志江、主管会计工作负责人汪海及会计机构负责人(会计主管人员)连海阳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、原材料价格变动风险

公司生产所用的主要原材料，属于石油化工行业下游产品，其价格受国际原油市场价格波动影响较大，由于公司产品成本中原材料成本占比较高，因此原材料价格一定程度上会受国际原油市场价格波动和塑料制品市场供需关系的影响，原材料价格变动将直接影响到公司的经营业绩。

为降低上述风险，公司将使用自有资金开展原材料聚乙烯套期保值业务，以规避生产经营中原材料价格波动所带来的风险，达到锁定原材料成本，保证公司经营业绩的稳定性。同时，将继续加强对原材料的科学管理，时刻关注原材料的价格变动走势，旗下子公司保持与原材料进口商的密切沟通，及时了解市场的供求关系，在保证公司正常生产需要的前提下，通过及时调整原材料的库存，降低因原材料价格变动而带来的经营风险。

2、新型冠状病毒持续影响的风险

2020 年新型冠状病毒疫情在全球范围内爆发，全球经济受此影响。尽管中

国政府管控措施到位，各地疫情控制有力、复工复产速度较快，但仍然对上半年的经济和各行各业的发展造成了较大的影响。公司所处的建材行业和业务领域受限时间较长、受到的影响更大。如果全球疫情不能有效控制，国内的疫情长期反复不断，可能对公司的生产经营产生一定不利影响，具体影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项调控政策的实施。

针对上述风险，公司将加强核心竞争力建设，通过经营模式的不断改革创新和资金、人才的持续投入，实现公司持续稳定、健康快速的发展。

3、宏观经济增速下行及相关政策变化带来的风险

公司管材产品的主要应用领域主要集中在城市基础设施建设雨水收集、引水、给水、排水、中水回用、工业、燃气及核电等领域，一定程度上会受到国民经济发展、宏观政策调控等因素的影响。如果国民经济增速持续下行、国家对建筑装修、地下管网建设、新型城镇化建设等相关政策进行调整，将可能影响塑料管道的市场需求，从而对公司的产品销售产生不确定的影响。为推广新能源汽车，目前国家和地方政府推出了一系列推广政策和政府补贴，但因为政策每年都需根据市场变化而进行细化方案调整，所以有时候会出现政策落实延后或不达预期的情况。

针对上述风险，公司一方面加强对宏观经济形势的关注与研究，并积极做好生产准备，及时调整投资与营销政策，适应客户需求，开发新产品、开拓新市场，以应对政策落实和实施情况，提早防范；另一方面不断提高产品质量和性能，降低成本，以实现在政策不达预期的情况下，仍然可以通过自身核心竞争力的提升来扩大市场，保持企业的持续发展。公司将根据政策的变化及时梳

理和调整整体战略方向及实施细节，不断提升企业整体运营能力，丰富产品线，提高公司盈利能力，加强企业抗风险能力，以降低政策变化带来的风险。

4、市场竞争加剧的风险

随着国内塑料管道行业的发展与成熟，公司所处塑料加工行业竞争充分，国际品牌的不断进入，依靠技术进步、品牌经营和服务配套的规模企业越来越多，产品市场化明显，行业内品牌企业之间的竞争将日趋激烈。如果公司不能在竞争中持续保持领先优势，将对公司经营产生不利影响。在新能源汽车方面，由于国家政策的支持使得新能源汽车产业快速增长，潜在竞争者通过项目投资、兼并收购、寻求合作联营等途径进入此领域，从而进一步加剧行业竞争，对公司扩展新能源汽车业务带来了一定的风险。

针对竞争加剧的风险，公司利用规模优势，通过加强管理和实行规模化生产来降低产品生产成本，持续提高产品研发能力，改进产品性能以提升产品附加值，从低价低质量的无序竞争中脱离出来，塑造产品的核心竞争力，加大市场拓展力度，不断突破新技术、推出新产品和创新销售模式，积累优质客户，巩固产品毛利率，进一步提高公司管材产品和新能源汽车产品的品牌知名度和认可度，以此来减少竞争加剧带来的风险。

5、PPP 业务模式的风险

受益于国家基建投资政策的影响，PPP 模式已经成为政府项目建设的主流合作模式，公司也在继续推动 PPP 业务的发展，并取得了长足的进展。PPP 项目一般周期较长，运营模式复杂，PPP 模式涉及多方利益相关者的参与，需要协调更多的信息和资源，政策、信用环境还有待进一步完善。此外，风险的分担与

调节机制不灵活，可能会给 PPP 业务整体运营带来风险。

针对该风险，公司将密切关注政策变化，建立专门的项目团队，不断学习和完善 PPP 项目的内部风控管理体系，加强对项目的技术分析、财务判断、可行性研究、风险评估，发挥自身的优势寻找适合公司本身业务方向的项目，同时审慎考虑项目各方面的风险，筛选优质低风险项目介入，稳妥推进，降低项目风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	11
第二节 公司简介和主要财务指标	14
第三节 公司业务概要	19
第四节 经营情况讨论与分析	33
第五节 重要事项	42
第六节 股份变动及股东情况	46
第七节 优先股相关情况	47
第八节 可转换公司债券相关情况	48
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	48
第十节 公司债相关情况	49
第十一节 财务报告	50
第十二节 备查文件目录	185

释义

释义项	指	释义内容
纳川股份	指	福建纳川管材科技股份有限公司
公司、本公司	指	福建纳川管材科技股份有限公司
纳川管业	指	公司全资子公司福建纳川管业科技有限责任公司
天津纳川	指	纳川管业全资子公司天津纳川管材有限公司
四川纳川	指	纳川管业全资子公司四川纳川管材有限公司
武汉纳川	指	纳川管业全资子公司武汉纳川管材有限公司
江苏纳川	指	纳川管业全资子公司江苏纳川管材有限公司
纳川基础设施	指	公司全资子公司福建纳川基础设施建设有限公司
北京纳川	指	公司全资子公司北京纳川管道设备有限公司
纳川贸易	指	公司全资子公司福建纳川贸易有限公司
香港纳川	指	纳川贸易全资子公司纳川（香港）国际投资有限公司
惠安纳川	指	公司控股公司惠安纳川基础设施投资有限公司
泉港纳川	指	公司控股公司泉州市泉港纳川基础设施投资有限公司
上海耀华	指	公司控股公司上海耀华玻璃钢有限公司
上海纳川	指	公司控股公司上海纳川核能新材料技术有限公司
川流运营	指	公司控股公司福建川流新能源运营服务有限公司
绿川租赁	指	川流运营全资子公司厦门市绿川汽车租赁有限公司
福建万润	指	公司全资子公司福建万润新能源科技有限公司
川安管业	指	公司参股公司江西川安管业科技有限责任公司
嗒嗒科技	指	公司参股公司深圳市嗒嗒科技有限公司
永定纳川	指	公司控股公司龙岩市永定区纳川水环境有限公司
连城水发	指	公司控股公司连城县城发水环境发展有限公司
武平纳川	指	公司控股公司武平县纳川水环境发展有限公司
福建昊川	指	纳川贸易全资子公司福建昊川贸易有限公司
龙岩河洛	指	公司控股公司龙岩河洛水环境发展有限公司
泉港中建川	指	公司控股公司泉州市泉港中建川投资有限公司
启源纳川	指	公司参股公司泉州市启源纳川新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）
永定路桥	指	公司控股公司龙岩市永定区纳川路桥投资有限公司

长泰纳川	指	公司全资子公司长泰县纳川基础设施投资有限公司
川远房地产	指	公司全资子公司泉州市川远房地产开发有限公司
剑湖纳川	指	公司参股公司大理剑湖纳川环境科技有限公司
泉港绿川	指	公司控股公司泉州市泉港绿川新能源汽车服务有限公司
福鼎纳川	指	公司参股公司福鼎市纳川水环境发展有限公司
富源纳川	指	公司控股子公司富源县纳川环境科技有限公司
洛江纳川	指	公司全资子公司泉州洛江纳川污水处理有限公司
纳川水务	指	公司全资子公司福建纳川水务有限公司
黄石纳川	指	公司全资子公司黄石市铁山区纳川水务有限公司
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》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
元	指	人民币元
动力总成	指	车辆上产生动力，并将动力传递到路面的一系列零部件组件
PE	指	聚乙烯，英文名称" Polyethylene "，是结构最简单的高分子有机化合物，当今世界应用最广泛的高分子材料，由乙烯聚合而成，根据密度的不同分为高密度聚乙烯、中密度聚乙烯和低密度聚乙烯。
HDPE	指	高密度聚乙烯，英文名称为" High Density Polyethylene "，是目前塑料领域应用最为广泛的安全环保性材料。HDPE 系无毒、无味、无臭的惰性材料，除少数强氧化剂外，能耐多种化学介质的侵蚀，可满足高碱、酸及污水等有腐蚀性环境下使用，化学稳定性好，耐老化，使用寿命长，可达 50 年以上，具有良好的耐热性和耐寒性，还具有较高的刚性和韧性，机械强度好。HDPE 因为其易再加工，降解特性，因此成为塑料回收市场增长最快的一部分。本世纪在管道领域发生了一场革命性的进步，即"以塑代水泥"、"以塑代钢"。在这场革命中，高密度聚乙烯管道由于其各项优良特性而倍受青睐，广泛应用于市政、工业各个领域。
核电 HDPE 材料	指	公司目前正在研发的专用于核电行业的 HDPE 材料
PP	指	聚丙烯，一种高聚物，单体是丙烯 $\text{CH}_2=\text{CH}-\text{CH}_3$ ，通过加聚反应得到。
BT	指	指建设-移交。政府利用非政府资金来进行基础非经营性设施建设项目的一种融资模式。项目工程由投资人负责进行投融资，具体落实项目投资、建设。工程项目建成后，经政府组织竣工验收合格后，资产交付政府；政府根据回购协议向投资人分期支付资金，投资人确保在质保期内的工程质量。
PPP	指	Public-Private-Partnership ，即公私合作模式，是公共基础设施中的一种项目融资模式。在该模式下，鼓励私营企业、民营资本与政府进行

		合作，参与公共基础设施的建设。
HDPE 缠绕结构壁管材	指	为达到一定物理、力学和其他性能要求，以 HDPE 为主要原料，以相同或不同材料作为辅助支撑结构，采用缠绕成型工艺，经加工制成的管材。
HDPE 缠绕结构壁 B 型管	指	一种具有螺旋肋状异形外壁和光滑内壁的新型结构壁塑料管材，管材内外壁以 HDPE 材料作为力学结构，并以聚丙烯（PP）作为异形外壁形模，采用缠绕成型生产工艺制成。符合国家标准《埋地用聚乙烯（PE）结构壁管道系统》第 2 部分：《聚乙烯缠绕结构壁管材》（GB/T19472.2-2004）B 型结构壁管的要求。
克拉管	指	HDPE 缠绕结构壁 B 型管
钢骨架聚乙烯(PE)塑料复合管	指	钢骨架聚乙烯(PE)塑料复合管是一种新型高科技、环保型管材，复合管以高强度低碳的镀铜钢网状结构层为骨架，以高（中）密度聚乙烯为基体，在生产线上通过连续挤塑复合成型，对生产工艺、检验检测能力的要求更高。适用于长距离埋地供水、供气管道系统产品，是给水、燃气、工业、矿用领域的首选产品。
预铸聚酯树脂混凝土排水沟	指	预铸聚酯树脂混凝土排水沟是由聚合混凝土所制造，该混凝土由精选的高分子树脂聚合体及天然碎石砂、填充料所组合成聚酯树脂混凝土，合成一种强度高、重量轻，且能抵抗化学品侵蚀的混凝土。适用于公共建筑、工业、商业、民用建筑的室外场地排水系统；用于砖石铺装地面、景观构造地面；适用于机场、港口、工业场地、卸货场等重荷载交通区域、亦适用于道路路面排水。
聚酯树脂混凝土顶管	指	聚酯树脂混凝土顶管为铸模成型，原料为树脂混凝土，其为用高分子不饱和树脂取代传统混凝土中的水泥及水，在混合粗细骨材及添加物，反应键结硬化形成材质均匀的复合材料，是一种重量轻、抗腐蚀的材料，是制造排水沟底座构件的理想环保材料。
连续缠绕玻璃纤维增强管	指	连续缠绕玻璃纤维增强管该产品为在连续输出的模具上，把树脂、连续纤维、短切纤维和石英砂按一定要求采用环向缠绕方法连续铺层，并经固化后切割成一定长度的管材产品。应用于石油管道、化工管道、电力管道、制药管道、造纸浆液、城市给排水管道、工业污水管道、海水淡化管道、煤气输送管道、天然气输送管道等。
管件	指	用于管道系统中的连接，包括井、弯头、三通、变径管、法兰根及其它功能性配件，是管道系统的一部分。管件可以是与管材同质的或非同质的，本次发行人自行生产的管件是与管材同质（即 HDPE 材质）
全系列埋地排水管道系统	指	指埋地排水管网中所使用的全部规格管材及与之相匹配的管件
环刚度	指	是塑料埋地排水管的一个重要指标，其定义为管道在承受载荷时，沿受力方向发生 3% 变形时，单位面积的管道所承受的力。国际上表示塑料埋地排水管的抗外压负载能力的综合数值指标。环刚度的单位为千牛每平方米（KN/m ² ），根据国家标准 GB/T18477-2001、GB/T19472.1-2004、GB/T19472.2-2004 等规定，塑料排水管的环刚度共分为 2、4、8、16 四个级别，并规定在管径≥500mm，允许使用 2 级环刚度，GB/T19472.1-2004、GB/T19472.2-2004 还增补了 6.3、12.5

		两个非首选级别。塑料埋地排水管注重刚柔并济，如果管材的环刚度太小，管材可能发生过大变形或出现压屈失稳破坏。反之，如果环刚度选择得太高，必然采用过大的截面惯性矩，将造成用材料太多，成本过高。
--	--	--

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	纳川股份	股票代码	300198
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建纳川管材科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	纳川股份		
公司的外文名称（如有）	Fujian Superpipe Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	NCGF		
公司的法定代表人	陈志江		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姚俊宾	姚俊宾
联系地址	泉州市泉港区普安工业区	泉州市泉港区普安工业区
电话	0595-87770399	0595-87770616
传真	0595-87962111	0595-87962111
电子信箱	yaojunbin@nachuan.com	yaojunbin@nachuan.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	346,248,069.21	361,200,037.63	-4.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,613,462.53	380,299,084.61	-95.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	8,559,756.06	376,810,636.58	-97.73%
经营活动产生的现金流量净额（元）	30,536,691.70	-20,532,806.70	248.72%
基本每股收益（元/股）	0.018	0.3687	-95.12%
稀释每股收益（元/股）	0.018	0.3687	-95.12%
加权平均净资产收益率	1.32%	28.12%	-26.80%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,343,883,297.53	3,193,353,091.66	4.71%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,410,329,060.96	1,401,133,529.30	0.66%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	3,776,296.09	主要为政府财政扶持及新兴项目补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,027,752.25	对黄石新港开发有限公司计提 7,307,752.25 元，对福建省广泽建设工程有限公司计提 720,000.00 元财务费用
债务重组损益	13,554,676.51	和解协议及债务豁免所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,784,781.03	其他营业外收入与营业外支出
减：所得税影响额	3,808,661.68	
少数股东权益影响额（税后）	1,711,575.67	
合计	10,053,706.47	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

纳川股份成立于2003年，是国内领先的环保管材制造及市政管网投资、建设、运营、修复集团，业务涵盖绿色环保给排水管材的研发、制造、销售及服务，城市智慧管网投资、设计、建设、运营、修复。

报告期内，公司从事的主要业务、主要产品及用途、经营模式未发生重大变化。

（一）公司主要业务情况

公司主营业务主要由给排水管材研发制造销售、管道修复、管道工程服务、管网运营、管网投资业务，以及新能源汽车业务两部分构成。

管道业务：给排水领域管道的研发、生产和销售，主要产品包括高密度聚乙烯HDPE缠绕结构壁B型管（业内俗称克拉管）、钢骨架聚乙烯（PE）塑料复合管、绿色安全PE实壁管、连续缠绕玻璃纤维增强管、玻璃钢顶管、玻璃纤维增强塑料检查井及相关配套管件等。公司坚持以“国内一流的给排水系统全套解决方案提供商”为经营目标，其系列产品已覆盖城市基础设施建设雨水收集、雨水管网、引水、给水、排水、排水排污、中水回用、工业、燃气及核电等领域，全面涉及水生态系统。

同时，基于公司在城市管网、镇村污水及水务一体化的投资管理经验，公司开展管网运营、检测、修复业务，加大管网系统检测、修复技术研发投入，成立管道运营修复中心，积极开拓管网运营修复市场。公司主要技术体系包括：1、管道巡检、排查技术：高压清洗技术、管道封堵技术、潜望镜（QV）检测技术、CCTV检测技术、声纳检测技术、管道评估。2、管道预处理技术：铣刀机器人切割处理技术、管道、井室注浆堵漏技术、管内局部止水技术。3、管道修复更新技术：不锈钢套环局部内衬修复技术、管道UV/LED紫外光固化修复技术、翻转热固化修复技术、管片内衬修复技术、螺旋缠绕修复技术、碎（裂）管修复技术、检查井修复技术。4、微型顶管技术。

此外，公司秉持“海纳百川·广容万物”的经营理念，在PPP业务板块战略布局不断推进，以PPP项目带动公司管材销售、管网运营、检测及修复，目前公司承接的PPP项目主要涵盖城市黑臭水体治理、河道流域治理、海绵城市、乡镇污水处理等业务。

新能源汽车业务：主要为在新能源汽车动力总成领域，公司下属的福建万润主要产品是各类、系列新能源汽车动力总成，适用于各种车型。适配车种包括节能汽车、混合动力汽车、纯电动汽车及增程式汽车；适配车型包括轿车、轻型客车（面包车）、厢式货车及大中型公交车。各类产品均已形成系列，可适应面向当前市场的公告内整车产品配套，同时，面向整车厂用户提供灵活、快速的个性化的动力总成新产品开发服务，报告期内福建万润完善了电机生产线、DAT系列自动变速器生产线、主驱控制器生产线等新产线的布局，大力加强自主生产能力，大幅降低产品成本，增强产品的价格竞争力，实现了多种核心零配件的自研自产，夯实了产业基础。

（二）主要经营模式

报告期内，公司的主要业务和产品未发生重大变化。公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售体系，并根据自身情况，结合市场规则和运作机制进行经营活动。报告期内，公司经营模式未发生重大变化，公司继续秉持“海纳百川·广容万物”的经营理念，管材业务以提供高端管材、抢占布局大型高品质客户为战略方向，同时促进PPP项目稳定增长，依托BT、PPP项目多年经验，将管材销售、管网运营及修复与PPP项目相结合，实现PPP项目收益和管材销售、管网运营修复收益的双增长；同时，在新能源汽车领域，进一步夯实现有产业基础，提升产品品质，提高产品的核心竞争力，努力成为国内领先的新能源汽车核心零配件供应商。

（三）公司所处的行业情况

1、行业发展现状

管材业务：随着我国经济发展，对塑料管道需求的扩大，我国塑料管道行业得到了快速发展。依托“一带一路”、污水处理、城市地下管网建设、海绵城市建设、农村水利建设等领域国家相关政策，塑料管道市场发展稳中有升。由于塑料管道技术和资金壁垒较低，整体进入门槛较低，大量中小企业涌入，带来了产品质量参差不齐，中低端产品同质化严重，产能过剩，

行业竞争较为激烈，全国各地均有大量的生产制造商。在我国行业产品年产量持续走高的情况下，从重产能转变为重品质必将成为我国塑料管道行业向前发展的一大趋势。公司将紧抓塑料管道行业重新“洗牌”的大好契机，加强配套管件生产技术，在助剂、原材料上下功夫，在检测控制技术上做文章，努力研发高端产品，通过自主技术创新，工艺革新，设备改进和自主设计，推出一批具有自主知识产权的新产品、新技术，走上以技术创新、质量为先的实质性改进之路。

管网运营及修复业务：PPP业务：近年来，针对PPP发展出现的问题，国家相继出台了一系列规范整顿措施，PPP项目退库力度加大，市场规模下降，整体进入调整期。公司在控制投资风险的情况下，PPP业务近年来取得了一定的发展，陆续中标了“泉港区北部城区防洪排涝及相关配套基础设施PPP项目”、“大理白族自治州剑川县澜沧江上游剑湖流域水环境综合治理工程（PPP）项目”、“长泰县主要乡镇场区污水管网等设施建设工程PPP项目”、“龙岩市永定区城区道路基础设施PPP项目”、“富源县工业园区供排水一体化政府和社会资本合作（PPP）项目”、“洛江区污水管网配套建设工程PPP项目和“文成县城镇管网改造工程PPP项目”等项目。

新能源汽车业务：国内新能源汽车零部件行业受益于国内新能源政策和新能源汽车的发展，近年来不仅数量上得到快速发展，而且拥有更大的发展空间，同时伴随着补贴退坡，市场化程度将不断提升。外资新能源零部件企业包括行业巨头及相关资金都将涌入国内市场，这固然有益于丰富产品，激发竞争活力，提升行业发展水平，但也加剧了竞争，加速了优胜劣汰的过程，从而成为倒逼国内零部件企业奋发有为、图强向上的机会。纵观整个新能源汽车行业，受政策补贴退坡、汽车市场低迷等多种因素的影响，整体新能源汽车市场的订单需求相对放缓和，市场变化导致行业内很多企业开始主动转型，从政策导向型转变为产品导向（创新导向）。

2、国内塑料管道行业特征

（1）周期性特点

我国塑料管道行业周期性不明显，由于塑料管道应用领域众多，特别受国家市政、水利、燃气等基础设施建设方面投资规模的拉动，市场需求将在未来较长时间内保持增长。

（2）区域性特点

由于塑料管道管内空、体积大，占用空间多，其运输效率较低。虽然可以通过采用套管的装运方式达到节约运费的目的，但效果一般，尤其是一些大型市政工程产品需求单一，且管道直接发货至施工工地，无法套管其他型号管道。因此行业内大多数企业产品销售多集中在周边地区，存在一定的区域性。

（3）季节性特点

塑料管道行业具有一定季节性，北方部分地区受冬季寒冷天气的影响难以施工，建筑、工程类停工造成对塑料管道的需求一定程度上减少，相对于其他时间，每年一季度销售量会有所减少。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本报告期末余额 448,506,789.52 元，较年初增长 28.33%，主要系本报告期对参股公司启源纳川增资 1 亿元等所致。
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	本报告期末余额 43,211,007.47 元，较年初增长 9.92%，主要系本报告期向浙江双林机电科技有限公司采购价值 3,097,345.12 元的克拉管生产线等所致
应收账款	本报告期末余额 448,229,301.16 元，较年初减少 14,756,761.84 元，降幅 3.19%，主要系本报告期内款项回收良好及报告期内加大款项回收力度，收回较多前期货款等

	所致
存货	本报告期末余额 161,947,657.78 元，较年初增加 13,361,233.79 元，增幅 8.99%，主要系预计后期管材销售业务将会增长，故而增加库存备货等所致
其他非流动资产	本报告期末余额 743,570,240.39 元，较年初增加 49,401,932.29 元，增幅 7.12%，主要系本报告期对 PPP 项目的工程投入增加所致

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

（一）技术创新和研发优势

管材板块：

自创立以来，公司始终坚持不断深入产品研发，对于现有产品不断改进生产工艺，开发高品质的管材产品，尤其是HDPE缠绕结构壁管作为公司一贯的核心产品，在国内外市场不断得到提升。公司在该产品上始终是国内市场的领导者，以优质的原材料生产优质的产品，保证了埋地塑料管道作为良心产品在国内外市场的安全应用，也正因此，公司为HDPE缠绕结构壁管在国内市场成为越来越受欢迎的埋地塑料排水管道产品做出了产品领域领导者应有的贡献。

公司针对核电项目的需求，完成小口径管件产品开发，实现小批量投产，并申报实用新型专利4项。对核电管材产品规格品类进行扩充。公司2019年初获得了CNAS国家认可实验室称号，该认可从检验试验方面体现了公司产品相关技术服务能力水平。公司基于与中广核联合共建的核电HDPE材料联合研发实验室的上海市核电站核级非金属材料装备研发和检测平台项目、上海市核电站高新核材及装备工程技术研究中心项目、能源标准化研究项目“核安全3级高密度聚乙烯材料管材（HDPE）应用标准研究”顺利通过验收。参编该标准，奠定公司作为生产制造商在国内核级HDPE管道研究发面的关键地位。公司的“核电专用HDPE管道”项目被认定为上海市高新技术成果转化项目。公司的战略新兴产业项目“年产1.5万吨核电专用HDPE管”高分通过专家评审。

新能源汽车板块：

公司自主研发出DAT系列自动变速器技术、制动能高回收技术、底盘驱动辅件技术、双稳态离合器、电机直驱助力转向器、变频驱动技术、整车能源综合管理技术、与清华合作的AEBS(自动紧急刹车系统)等，组成万润产品的核心技术，达到国内先进水平。其中干摩擦外控式自动变速器，从根本上解决了电动汽车爬坡难的问题，增加续航里程，节电效果显著，经过测试，性能达到国内外先进水平，其技术为国内首创，经过二年多在公交车、物流车上的实际使用，获得良好的效果，现在在乘用车上进行测试，市场需求大。与清华大学汽车工程系核心团队合作研发试验ADAS(先进自动驾驶系统)项目完成首期AEBS(自动紧急刹车系统)的产品标定、测试，产品推向市场，受到用户好评，该技术在全国领先。核心技术成为支撑企业发展的巨大动能。

为保持新能源汽车业务的持续增长，福建万润技术团队针对客户不同需求快速开发与匹配，加强各种新能源汽车动力总成系统的研发，目前产品达50多种，涵盖乘用车、专用车、商用车各种车型和使用环境，并且匹配国内多个整车厂和终端客户，产品线非常丰富，达到国内一流水准，具有较强的核心竞争力。

（二）知识产权优势

管材板块：2020年上半年公司依据研发项目及创新方案构思，形成并申报国家专利2项，新获授权专利3项。

新能源汽车板块：截至目前，福建万润共拥有56项专利（其中发明专利16项，实用新型专利39项，外观设计专利1项）；在申请中专利17项；软件著作权8项。

（三）体系建设优势

管材板块：

公司在管材产品的生产管理水平上不断完善，产品质量不断提高。公司在报告期内完成了ASME体系的建设，通过了

ASME专家组现场联检，获得了ASME核3级证书，成为全球首家获得ASME核3级HDPE管道制造许可NPT证书的HDPE管道生产企业。为公司国际高端HDPE产品的市场推广提供强有力的保障，同时对公司国内核安全局核级设备制造许可证的取证工作产生积极影响，此证关系着公司核级产品在国内外的高端市场占有。此外，公司顺利通过了美国石油天然气工业制造组织的质量管理体系认证（API认证），获得认证证书，使得公司HDPE缠绕结构壁管和钢骨架聚乙烯塑料复合管产品在欧美市场获得了准入认可，极大开阔了公司的市场空间，公司管材产品将与国际产品直接竞争。目前上海纳川已顺利通过质量管理体系认证、环境管理体系认证、职业健康安全管理体系认证，并获得相应认证证书；顺利获得管材、管件产品卫生许可批件，开拓了公司核电专用HDPE管产品在非核电领域的市场空间。

新能源汽车板块：

福建万润的技术来源主要依托自主研发力量实现技术创新,从主导产品的核心技术到生产工艺的系列流程,创立了系列的自主知识产权体系。具体为全系列新能源汽车总成的研发、生产能力，产品包含整车控制器、电机、电机控制器、变速传动系统以及储能器，各部件系列覆盖了新能源客车、新能源乘用车、新能源专用车等主要类别，形成从小到大的、较完整的产品型谱。

公司继续加强上述体系的建设和完善，提升管理人员学习能力，强化体系意识，强化内控管理意识，将体系优势切实转化为公司的核心优势。

（四）营销经营创新优势

公司拥有完全的企业自主经营权，具有高度的灵活性，在营销活动中对市场的应变能力较强，反应速度较快，资源能得到快速合理的调配，并拥有一支经验丰富、业务能力较强的营销团队，因此在营销方面有一定的优势。

管材板块：

公司依托自身项目工程能力方面的核心竞争力，将管材业务和PPP业务相结合，加强PPP项目的推进，创造新的利润增长点。2018年以来，公司先后中标“富源县工业园区供排水一体化政府和社会资本合作（PPP）项目”、“洛江区污水管网配套建设工程PPP项目”和“文成县城镇管网改造工程PPP项目”。以上项目的中标有利于公司在PPP领域进一步积累项目经验，进一步加强公司在PPP项目上的竞争实力，使公司能更深入的参与PPP项目建设当中去，在项目中沉淀经验，并为公司后续PPP项目的开拓和合作提供更多的经验，提高项目建设和运营能力，凝聚公司整体的核心竞争力，为公司持续发展提供业务支持。

新能源汽车板块：

公司通过下属子公司福建川流进行新能源汽车的运营业务，帮助公司在的新能源汽车使用的第一线了解市场的需求和客户体验，有效的搭建客户、车厂和零配件厂家之间的沟通链条，2017年12月，公司中标“泉港区新能源公交车和充电站设施PPP项目”，该项目的中标是公司在新能源汽车业务发展上的一大重要创新举措，推出城乡公交PPP项目，以“PPP+公交车电动化+互联网”的思维运作新能源汽车的理念。该项目的推动能够有效帮助公司加深对新能源汽车领域的理解，从而提升产品的客户体验，提升其核心竞争力。

（五）高校产学研合作优势

福建万润与清华大学、北京理工大学等科研院校开展了深入的合作，同时与北京理工大学联合开办在职工程硕士研究生班。福建万润也将助力“电动汽车国家重点工程实验室”福州基地项目，该项目将成为国家东南地区新能源汽车技术的高度标杆。福建万润和清华大学相关企业在（ADAS）车辆高级驾驶辅助系统上深入开展合作，第一期产品客车紧急制动系统（AEBS）已经推向市场。已经成为首个通过了国家标准测试的AEBS产品，市场前景广阔。

在承担课题研究方面，福建万润承担多项新能源汽车方面的课题研究，有助于提高福建万润在新能源汽车上的技术研发和创新能力，增强公司的核心竞争力，促进公司的新能源汽车业务持续发展。未来公司将持续强化在技术领域的合作研究优势，为公司整体研发能力的提升打下良好基础。

（六）优秀的团队优势

1、技术核心团队：福建万润现有的技术核心团队由福建省新能源汽车产业联盟理事长、新能源汽车领域资深专家黄键教授作为技术带头人。技术中心核心团队有10年以上的新能源汽车动力总成开发经验，30%拥有硕士及以上学历，高级职称以上10人。

2、核心管理团队：由谭荣先生出任福建万润总经理，谭荣先生在中国最早的汽车齿轮行业有近三十年的从业经验，也是重庆市科委和经信委特聘新一代机械数控专家以及重庆机电研究院特聘专家,有三十年汽车传动领域工作经历,有从事该行业的技术及管理经验和较强的创业精神。其带领的团队在汽车及其配套行业有几十年的管理经验及技术经验。

3、高质量服务团队：万润新能源的售后服务团队已经覆盖全国20个省，3个直辖市，51个地级市，服务团队80%拥有本科及以上学历，能够为客户提供专业的售前、售中、售后服务。报告期内，公司持续重视人才的储备和孵化，建立良好的人才梯队，持续保持高质量的团队优势，实现公司的长远发展。

（七）原材料渠道优势

公司全资子公司纳川贸易有限公司继续与SABIC基础化工，美国雪佛龙菲利普斯，北欧化工博禄有限公司，伊朗石化等多家国外厂商的国内代理商保持良好的采购关系，通过进口管材原料，用于生产HDPE缠绕增强管，钢骨架聚乙烯（PE）复合管，PE给水管，燃气管等，该贸易公司的建立，加强了公司对原材料市场的深入研究，把握原材料价格波动规律，根据对原材料价格走势的分析，制定年度、季度、月度采购计划，有效的缓解了汇率波动风险，降低公司的原材料采购成本，建立了良好的原材料渠道优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年新年伊始，新冠肺炎疫情在全球蔓延。由于新冠疫情的冲击及其防控措施带来的经济“停摆”，全球经济在2020年陷入严重收缩。国际金融市场震荡不断，贸易摩擦波澜起伏，我国经济环境亦变得愈加复杂多变，国内经济下行压力明显，房地产调控、原材料波动、金融去杠杆等综合因素加剧了国内塑料管道行业竞争，公司发展面临更多的困难和挑战。

报告期内，公司实现营业收入346,248,069.21元，较上年同期下降4.14%；归属于上市公司股东的净利润18,613,462.53元，较上年同期下降95.11%，主要原因为：主要系上年同期参股公司启源纳川将持有的星恒电源股权进行处置及对剩余股权采用权益法核算产生较大的收益，因此导致报告期净利润较上年同期大幅度下降。

各业务领域概况：

管材板块：

（一）引进战略股东，践行“长江大保护”国家战略

公司引进战略股东三峡集团（持股15%以上，第二大股东），并成为“长江大保护”国家战略实施践行者之一。公司与三峡基地发展有限公司和长江生态环保集团有限公司先后签订合作框架协议，长江环保集团为长江三峡集团开展长江大保护工作的实施主体。本协议的签订，意味着长江环保集团作为公司重要战略股东，有力支持和帮助公司积极参与长江大保护，双方发挥各自的资源优势、技术优势，通过双方的战略合作，提升自身竞争力，扩大社会影响力，创造更好的社会效益和经济效益，实现双方合作共赢。

（二）坚持创新驱动，持续重视研发投入，保持核心竞争力优势

（1）公司针对核级HDPE管排项目的需求，研发设计管配件产品，申请实用新型专利1项，授权专利2项；依据研发项目及创新方案构思，形成并申报国家发明专利1项，新获授权发明专利1项。

（2）公司新增大型挤塑设备一台，可满足大口径HDPE管配件的一次成型生产。新增大型静液压试验设备一套，可满足大口径HDPE管道及管配件的高温液压及爆破试验。两种新增设备均为国内领先甚至国内首台。体现了公司先进的生产能力和检验试验水平。

（3）公司加入“上海市研发公共服务平台”充分参与上海市实验平台的“共建共享，协作服务”，提高公司高端检测设备的利用率，实现公司检测业务和品牌的推广。

（4）公司2020年上半年，针对小口径HDPE管道与管配件研发及试验已完成，研发成果将于下半年用于实际项目。针对大口径挤塑管配件的研发已完成产品设计和设备安装调试运行，待后续模具调试及试验验证。

（5）公司两类研发产品分别针对核电站不同的循环水系统。小口径HDPE管道及管配件产品的设计研发主要基于CFI管排以及仪表管道应用需求。目前公司已签订首个核级HDPE管排项目供货合同，并完成项目前期准备。大口径HDPE管配件产品主要基于SEC系统等大口径核电站重要厂用水系统的实际需求进行设计开发，目前已完成产品设计、模具开发、部分大口径挤塑管件的试制。后续将完善其他主要规格大口径管件试验设备调试及试验性能验证等工作。两类研发项目产品覆盖多个核电HDPE管道应用系统，产品质量要求高，可向其他高端民用领域兼容。产品开发填补多项国内空白，大幅度提升公司的技术实力和产品供应能力，助力公司长远发展。

（6）公司2019年管业板块已成为福建省高新技术企业培育企业，2020年国家高新技术企业申报工作已完成，上半年已累计完成19项科技项目申报活动。

（7）公司在塑料结构壁穿墙防渗漏接头的开发与应用项目的产品主要用于码头墙体内置密封管接头，目前新开发的DN2200规格成品已在“印尼哥伦打洛2*50MW电厂取排水”项目中应用，效果有待进一步验证。

（8）公司超大口径排海用缠绕结构壁管的开发与应用项目，目前该项目产品第三个海外工程“印尼哥伦打洛2*50MW电厂取排水”，DN2200（0.15MPa）海洋工程用HDPE缠绕结构壁管项目在全球抗疫情的大环境下顺利开展，公司采用线上指导方式，产品质量好，施工方便，开展顺利，得到各方高度赞扬，近期入海段已开始施工，目前项目即将进入收尾，公司将持续给与项目支持服务。

(9) 公司塑料结构壁管智能化研究与开发项目：目前已在公司部分工程中集成信息化芯片技术，实现信息化管理，但事实监控技术研发还在有序开展，已受理的两项专利还在审查中。

(三) 战疫情，保生产，控质量

面对突如其来的新冠肺炎疫情，公司第一时间成立了疫情防控领导小组，迅速启动应急响应机制，在防护措施、防护监控、防护物资、防护政策、防护统筹工作等方面均高度重视，迅速、系统、高效地落实各项措施，全面管控风险，妥善、及时、有序地恢复生产经营。报告期内，公司各生产线稳定运行，各生产线在保障防疫的前提下保证了销售的供货需求，积极开源节流，节能降耗，进一步提升了产品竞争力；在质量管理方面，公司实施全员质量意识提升计划，通过网络化培训、知识竞赛、质量宣传等全员性活动，凝心聚力，持续提升全员质量意识，持续从管理、技术两方面严控质量风险，不断提高公司生产质量管理水平。

新能源汽车板块：

(1) 公司参股基金泉州市启源纳川新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）在报告期内先后转让其持有的星恒电源股份有限公司部分股权，所获得的股份转让收益用于偿还中融国际信托有限公司的贷款本息。上述股权转让是公司积极推动星恒电源以独立IPO的方式实现资产证券化的重要举措，是星恒电源积极开展资本运作的重要一步。截至目前，启源纳川已完成归还向中融国际信托有限公司的全部借款。

(2) 公司旗下的福建万润是一家以新能源汽车动力总成研发、生产、销售和技术服务为主营业务的高新技术企业，作为国内一流的整车厂提供新能源汽车动力总成供应商，能够为整车厂提供全套的动力系统解决方案。报告期内，福建万润完善了电机生产线、DAT系列自动变速器生产线、主驱控制器生产线，大力加强自主生产，大幅度降低了产品成本、提供了产品稳定性，同时其自主研发的DAT系列自动变速器的产品在市场上获得良好反响，该产品提高了新能源汽车的动力系统效率，实现了高效制动能量回收，大大降低了车辆电耗，提高电池的使用寿命，使得车辆的使用成本更低，改善整车的动力性和经济性，因其突破性的产品特性获得了客户的广泛好评。

未来，公司将进一步夯实公司各板块业务基础，提升产品质量，研发新型技术和产品，加大市场宣传，提高整体核心竞争力，从充分理解市场政策导向的情况下，开发满足客户需求的产品和业务模式。同时，公司注重内控制度建设，加强管理人员的储备和提高，加强管理团队的核心凝聚力，打造一支优秀的人才队伍，由内而外的提高公司整体管控能力，实现公司长期稳定的发展。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	346,248,069.21	361,200,037.63	-4.14%	本报告期受疫情影响，营业收入较上年有所下降
营业成本	274,127,263.79	279,281,480.06	-1.85%	本报告期营业收入下降等综合所致
销售费用	25,840,196.94	30,540,309.34	-15.39%	本报告期营业收入下降致装运费用等相关费用下降及人员优化，人力成本有所下降等综合所

				致
管理费用	36,439,118.53	42,115,862.79	-13.48%	本报告期营业收入下降导致人员薪酬、差旅、招待等相关费用的下降等综合所致
财务费用	11,079,225.79	-9,183,377.37	220.64%	本报告期利息收入下降及部分 PPP 项目完工后借款利息停止资本化所致
所得税费用	-2,265,130.38	129,714,127.20	-101.75%	本报告期利润总额较去年同期下降等所致
研发投入	11,723,860.53	11,785,462.85	-0.52%	本报告期研发投入与去年同期基本持平
经营活动产生的现金流量净额	30,536,691.70	-20,532,806.70	248.72%	本报告期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长 11.70%，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期降低 3.01%等综合所致
投资活动产生的现金流量净额	-260,892,024.72	-80,704,806.02	-223.27%	本报告期对参股公司启源纳川增资 1 亿元及本期支付 PPP 项目工程款较上年同期增加等综合所致
筹资活动产生的现金流量净额	193,007,395.28	-28,355,339.89	780.67%	本报告期公司的融资规模较上年同期增加所致
现金及现金等价物净增加额	-38,521,519.00	-131,209,252.47	70.64%	本报告期经营活动、投资活动、筹资活动的净额变动等综合所致
税金及附加	2,065,837.10	2,515,693.33	-17.88%	本报告期营业收入较上年同期下降，导致附加税费降低及疫情期间部分地区房产税减免政策等所致
其他收益	3,776,296.09	297,756.00	1,168.25%	本期政府补助较上年同期增加
信用减值损失（损失以“-”填列）	7,187,799.16	-491,230.18	1,563.22%	本报告期加大货款回收力度，收回较多前期款项等所致
投资收益（损失以“-”填列）	31,837,539.22	500,575,597.63	-93.64%	上年同期，参股公司启源纳川将持有的星恒电

				源股权进行处置及对剩余股权采用权益法核算产生较大的投资收益，致本报告期公司对启源纳川按权益法确认的投资收益较上年同期减少等综合所致
资产处置收益（损失以“-”填列）		-20,259.78	100.00%	本报告期末发生非流动资产处置

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
主营业务（分行业、分产品）						
管材销售	153,721,456.37	94,825,151.44	38.31%	-8.58%	1.02%	-5.87%
材料贸易	180,060,940.85	169,751,899.28	5.73%	8.69%	4.06%	4.20%
新能源汽车（动力总成）	1,557,233.38	1,223,550.86	21.43%	-90.93%	-92.09%	11.58%
基建投资	10,908,438.61	8,326,662.21	23.67%	6.69%	22.36%	-9.77%
主营业务（分地区）：						
华东地区（材料销售）	114,116,685.46	108,221,141.93	5.17%	-9.40%	-12.65%	3.53%
华东地区	96,110,868.40	43,758,185.58	54.47%	33.66%	26.01%	2.76%
华南地区	69,139,610.32	59,146,016.52	14.45%	0.88%	-5.34%	5.62%
华中地区	22,396,211.77	19,111,106.26	14.67%	-38.71%	-36.33%	-3.18%

三、非主营业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	31,837,539.22	176.98%	按权益法确认对参股公司	否

			启源纳川、江西川安的投资收益及对 PPP 和 BT 项目计提的项目收益	
营业外收入	401,105.97	2.23%	详见第十一节七、74 营业外收入	否
营业外支出	10,185,887.00	56.62%	详见第十一节七、75 营业外支出	否
其他收益	3,776,296.09	20.99%	详见第十一节七、84 政府补助	否
信用减值损失	7,187,799.16	39.96%	本报告期收回较多前期货款，转回坏账准备等原因所致	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	262,342,743.07	7.85%	239,024,307.40	7.53%	0.32%	无重大变动
应收账款	448,229,301.16	13.40%	483,565,300.87	15.23%	-1.83%	无重大变动
存货	161,947,657.78	4.84%	230,570,029.26	7.26%	-2.42%	无重大变动
长期股权投资	448,506,789.52	13.41%	367,364,797.34	11.57%	1.84%	无重大变动
固定资产	331,338,454.58	9.91%	358,620,635.50	11.30%	-1.39%	无重大变动
在建工程	43,211,007.47	1.29%	41,535,088.71	1.31%	-0.02%	无重大变动
短期借款	497,829,603.71	14.89%	342,130,425.71	10.78%	4.11%	本报告期资金需求增大
长期借款	421,818,669.04	12.61%	347,327,000.00	10.94%	1.67%	无重大变动

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	90,318,712.95	使用受限的保证金存款等
固定资产	183,232,752.16	银行抵押贷款
无形资产	36,199,575.31	银行抵押贷款
在建工程	1,981,698.68	银行抵押贷款
长期应收款及其他非流动资产	616,462,130.08	银行质押贷款
合计	928,194,869.18	--

注：1、固定资产及无形资产抵押是用于公司向中国银行泉港支行申请9,700万元的综合授信额度；抵押品为：福建纳川管材科技股份有限公司不动产权证书，证书编号：闽2018泉港区不动产权第0003655号。

2、控股子公司-上海纳川向上海交行申请6,750万元的固定资产投资贷款，根据贷款协议约定，上海纳川以其所持有的上海浦东新区飞渡路999号幢房产（房产证书号：浦201615030303）将抵押给上海交行。截至2020年6月30日，该抵押资产账面价值为：8,524.86万元，其中固定资产：建筑房屋为5,833.20万元，机器设备为2,493.49万元；在建工程：198.17万元。

3、控股子公司-永定纳川、连城水发、武平纳川向兴业银行股份有限公司龙岩分行长期借款及控股子公司-长泰纳川向中国农业发展银行漳州市分行长期借款均以未来政府回购收益权质押，截至本报告期，四个项目公司合计质押长期应收款账面价值：25,535.86万元、其他非流动资产账面价值：31,086.42万元。

4、控股子公司-天津纳川向民生银行申请15000万元的综合授信额度；抵押品为：天津纳川管材有限公司房产证津字第123011305828号。截至2020年6月30日，该抵押资产账面价值为：1,611.22万元，其中建筑房屋930.32万元，土地使用权680.90万元。

5、控股子公司江苏纳川及武汉纳川和泉港绿川向中国农业发展银行惠安支行申请4500万元的综合授信额度，根据贷款协议约定以江苏纳川及武汉纳川不动产抵押、泉港绿川新能源项目政府付款款质押。截止2020年6月30日，该批担保资产中江苏纳川账面价值2,250.95万元，武汉纳川账面价值2,962.28万元，泉港绿川新能源5,023.93万元。

6、控股子公司四川纳川抵押物为工业用地，截止2020年6月30日账面价值1,886.78万元，用于担保母公司福建纳川管材科技股份有限公司对兴业银行泉港支行的流动资金借款。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
146,458,214.21	76,609,300.00	91.18%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负责	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
---------	------	------	------	------	------	-----	------	------	--------	------	--------	------	----------	----------

									表日的进展情况					
龙岩市永定区纳川水环境发展有限公司	污水处理及再生利用、城市水域治理服务，水资源管理及相关污水处理技术服务、对污水处理业的投资、管网建设与运营服务	其他	12,946,214.21	79.99%	自有资金	福建省广泽建设工程有限公司，龙岩水发环境发展有限公司	2051-05-25	PPP 项目	基本完工		-32,398.45	否		
连城县城发水环境发展有限公司	污水处理及再生利用、城市水域治理服务，水资源管理及相关污水处理技术服务、对污水处理业的投资、管网建设与运营服务	其他	19,000,000.00	79.99%	自有资金	福建省广泽建设工程有限公司，连城县自来水公司，龙岩水发环境发展有限公司	2045-01-11	PPP 项目	基本完工		-381,081.07	否		
富源县	市政工	其他	300,00	99.00%	自有资	富源县	无固定	PPP 项	进行		401,016.	否		

纳川环境科技有限公司	程、工程、排水工程、水资源循环利用、管网工程设计、建设、经营、维护及提供相关的技术自选及技术服务；供排水项目的工程建设与运营管理		0.00		金	禹升园供水有限责任公司	期限	目	中		22		
泉州洛江纳川污水处理有限公司	污水处理及其再生利用;管道工程建筑;管道和设备安装;河湖治理及防洪设施工程建筑;水污染治理;防洪除涝设施管理;水资源管理;市政设施管理	其他	11,910,000.00	99.99%	自有资金	福建新铭豪建设工程有限公司	无固定期限	PPP 项目	进行中		859,564.31	否	
福建纳川水务有限公司	水资源管理;环保工	其他	202,000.00	100.00%	自有资金	无	2069-03-05	服务劳务	前期工作		1,261,333.73	否	

司	程、管道工程、房屋建筑工程、市政公用工程、机电工程、水利水电工程、公路工程、通信工程、电子智能化工程、消防设施工程、建筑机电安装工程、地下综合管廊工程的施工、设计；环境科技、环保科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；工程质量检测；遥感测												
---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

绘服 务；建 筑物管 道疏通 服务； 土壤污 染治疗 与修复 服务； 污水处 理及其 再生利 用；管 道安 装、管 道检 测、管 道清淤 和疏 通、管 道修 复；工 程勘 察、设 计；建 筑劳务 分包； 工程机 械设备 租赁； 专业保 洁服 务；环 保材 料、机 械设备 及配 件、环 保设 备、化 工产品 及原料 （不含 危险化													
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	学品、 监控化 学品及 易制毒 化学 品) 的 研发及 销售服 务; 工 程招标 代理; 工程项 目管理 服务													
泉州市 川远房 地产开 发有限 公司	房地产 开发经 营	其他	2,100,0 00.00	100.00 %	自有资 金	无	2067-0 5-21	房地产	前期 工作		-85,185. 16	否		
合计	--	--	46,458, 214.21	--	--	--	--	--	--	0.00	2,023,24 9.58	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
纳川管业	子公司	塑料管道生产与销售	326747758.71	1,010,306,826.60	392,172,903.61	112,105,766.07	2,929,995.14	2,218,819.46
江苏纳川	子公司	塑料管道生产与销售	30000000	120,576,846.44	32,111,947.21	19,682,495.44	3,275,381.18	2,448,595.58
泉港中建川	子公司	对泉港区北部城区防洪排涝及相关配套基础设施 PPP 项目的投资、建设和运营维护一体化服务	100000000	346,831,135.41	104,944,742.78	134,293.52	4,724,564.96	3,543,381.12
泉港绿川	子公司	新能源汽车租赁、销售	12000000	59,081,892.80	19,004,879.58	490,210.36	9,885,451.03	7,413,750.28

		及运营服务；商用车通勤、旅游运营服务；汽车及汽车配件、用品销售；电动汽车充、换电设施的投资、服务及经营；汽车互联网运营；车载电子设备及信息网络平台的销售及经营；汽车修理，汽车装潢						
泉州市启源纳川新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）	参股公司	对新能源产业的投资（法律、法规另有规定除外），资产管理（法律、法规另有规定除外）	691000000	967,488,669.83	958,657,995.04	29,810,933.07	17,955,001.84	17,955,001.84

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、原材料价格变动风险

公司生产所用的主要原材料，属于石油化工行业下游产品，其价格受国际原油市场价格波动影响较大，由于公司产品成本中原材料成本占比较高，因此原材料价格一定程度上会受国际原油市场价格波动和塑料制品市场供需关系的影响，原材料价格变动将直接影响到公司的经营业绩。

为降低上述风险，公司将使用自有资金开展原材料聚乙烯套期保值业务，以规避生产经营中原材料价格波动所带来的风险，达到锁定原材料成本，保证公司经营业绩的稳定性。同时，将继续加强对原材料的科学管理，时刻关注原材料的价格变动走势，旗下子公司保持与原材料进口商的密切沟通，及时了解市场的供求关系，在保证公司正常生产需要的前提下，通

过及时调整原材料的库存，降低因原材料价格变动而带来的经营风险。

2、新型冠状病毒持续影响的风险

2020年新型冠状病毒疫情在全球范围内爆发，全球经济受此影响。尽管中国政府管控措施到位，各地疫情控制有力、复工复产速度较快，但仍然对上半年的经济和各行各业的发展造成了较大的影响。公司所处的建材行业和业务领域受限时间较长、受到的影响更大。如果全球疫情不能有效控制，国内的疫情长期反复不断，可能对公司的生产经营产生一定不利影响，具体影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项调控政策的实施。

针对上述风险，公司将加强核心竞争力建设，通过经营模式的不断改革创新和资金、人才的持续投入，实现公司持续稳定、健康快速的发展。

3、宏观经济增速下行及相关政策变化带来的风险

公司管材产品的主要应用领域主要集中在城市基础设施建设雨水收集、引水、给水、排水、中水回用、工业、燃气及核电等领域，一定程度上会受到国民经济发展、宏观政策调控等因素的影响。如果国民经济增速持续下行、国家对建筑装修、地下管网建设、新型城镇化建设等相关政策进行调整，将可能影响塑料管道的市场需求，从而对公司的产品销售产生不确定的影响。为推广新能源汽车，目前国家和地方政府推出了一系列推广政策和政府补贴，但因为政策每年都需根据市场变化而进行细化方案调整，所以有时候会出现政策落实延后或不达预期的情况。

针对上述风险，公司一方面加强对宏观经济形势的关注与研究，并积极做好生产准备，及时调整投资与营销政策，适应客户需求，开发新产品、开拓新市场，以应对政策落实和实施情况，提早防范；另一方面不断提高产品质量和性能，降低成本，以实现在政策不达预期的情况下，仍然可以通过自身核心竞争力的提升来扩大市场，保持企业的持续发展。公司将根据政策的变化及时梳理和调整整体战略方向及实施细节，不断提升企业整体运营能力，丰富产品线，提高公司盈利能力，加强企业抗风险能力，以降低政策变化带来的风险。

4、市场竞争加剧的风险

随着国内塑料管道行业的发展与成熟，公司所处塑料加工行业竞争充分，国际品牌的不断进入，依靠技术进步、品牌经营和服务配套的规模企业越来越多，产品市场化明显，行业内品牌企业之间的竞争将日趋激烈。如果公司不能在竞争中持续保持领先优势，将对公司经营产生不利影响。在新能源汽车方面，由于国家政策的支持使得新能源汽车产业快速增长，潜在竞争者通过项目投资、兼并收购、寻求合作联营等途径进入此领域，从而进一步加剧行业竞争，对公司扩展新能源汽车业务带来了一定的风险。

针对竞争加剧的风险，公司利用规模优势，通过加强管理和实行规模化生产来降低产品生产成本，持续提高产品研发能力，改进产品性能以提升产品附加值，从低价低质量的无序竞争中脱离出来，塑造产品的核心竞争力，加大市场拓展力度，不断突破新技术、推出新产品和创新销售模式，积累优质客户，巩固产品毛利率，进一步提高公司管材产品和新能源汽车产品的品牌知名度和认可度，以此来减少竞争加剧带来的风险。

5、PPP 业务模式的风险

受益于国家基建投资政策的影响，PPP模式已经成为政府项目建设的主流合作模式，公司也在继续推动PPP业务的发展，并取得了长足的进展。PPP项目一般周期较长，运营模式复杂，PPP模式涉及多方利益相关者的参与，需要协调更多的信息和资源，政策、信用环境还有待进一步完善。此外，风险的分担与调节机制不灵活，可能会给PPP业务整体运营带来风险。

针对该风险，公司将密切关注政策变化，建立专门的项目团队，不断学习和完善PPP项目的内部风控管理体系，加强对项目的技术分析、财务判断、可行性研究、风险评估，发挥自身的优势寻找适合公司本身业务方向的项目，同时审慎考虑项目各方面的风险，筛选优质低风险项目介入，稳妥推进，降低项目风险。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	21.01%	2020 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ ：2019 年年度股东大会决议公告（2020-057）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	陈志江	股份增持承诺	由于金融市场环境变化、融资渠道受限等原因，加上控股股东质押率较高，增持资金筹措难度加大，	2019 年 08 月 01 日	2020-01-31	未履行

			增持计划的实施遇到困难，陈志江先生预计无法在原定增持期限内完成增持计划。为切实履行增持承诺，保护投资者利益，公司控股股东、实际控制人陈志江先生拟申请变更本次增持计划。增持计划变更为自 2019 年 8 月 1 日起未来六个月内通过中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所交易系统允许的方式（包括但不限于集中竞价和大宗交易）适时对公司股份进行增持，陈志江先生计划增持金额不低于人民币 5000 万元不高于人民币 1 亿元，并同时承诺增持不会在敏感期、窗口期等深圳证券交易所规定的不能增持的期间进行，			
--	--	--	--	--	--	--

			在增持期间及法定期限内和增持计划完成后六个月内不减持其所持有的公司股份。			
承诺是否及时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	增持义务人陈志江先生积极筹措资金，但增持股份所需资金未能筹措到位，主要原因为：其一，本次增持计划自 2018 年 8 月份发布后受到整体市场环境及金融监管新政等客观因素的影响，增持义务人融资渠道受限，面临较大资金流动性压力；其二，伴随二级市场股价下挫等因素，增持义务人为维护上市公司控制权稳定、积极应对所持公司股票质押率偏高的风险，因而占用了较多的流动资金。 综合增持义务人目前的股票质押情况、流动资金状况、以及金融市场环境、融资渠道受限等客观因素，增持义务人原增持计划的实施遇到困难。陈志江先生已无能力履行增持计划。					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
福建万润与福建城隐环艺工程有限公司关于装修工程未达验收合格标准纠纷	45	否	二审第二次庭审待开庭	一审已出判决, 公司上诉, 二审 7 月 3 日第一次庭审已开庭	不适用		
劳动争议案	101.31	否	已仲裁	驳回劳动者诉求	不适用		
公司与中交第二航务工程局有限公司合同纠纷案	1,576.87	否	已调解	已达成调解协议, 已撤诉	不适用		
公司与深圳市宝安区环境保护和水务局合同纠纷案	1,346.79	否	起诉中	不适用	不适用		
公司与深圳市宝安区沙井街道办事处合同纠纷案	791.59	否	起诉中	不适用	不适用		
公司与深圳市宝安区沙井街道办事处合同纠纷案	287.88	否	起诉中	不适用	不适用		
公司与深圳市光明新区城市建设局(现更名为深圳市光明新区住房和建设局)合同纠纷案	103.66	否	起诉中	不适用	不适用		
公司与中船重工环境工程有限公司合同纠纷案	971.04	否	二审审结、待重新提起诉讼	一审已判决、二审维持判决。待重新进入诉讼阶段	不适用		
公司与青岛华约建设工程有限公司合同纠纷案	239	否	一审待判决	一审审结未判决	不适用		

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
福建纳川贸易有限 公司	2020 年 04 月 27 日	3,000	2020 年 06 月 17 日	1,363.44	连带责任保 证	2021 年 06 月 17 日到期	否	是
福建纳川贸易有限 公司	2020 年 04 月 27 日	10,000	2019 年 08 月 23 日	1,350.51	连带责任保 证	2020 年 08 月 23 日到期	否	是
福建纳川贸易有限 公司	2020 年 04 月 27 日	10,000	2020 年 03 月 20 日	9,878.09	连带责任保 证	2021 年 03 月 19 日到期	否	是
福建纳川贸易有限 公司	2020 年 04 月 27 日	6,000	2020 年 05 月 21 日	4,403.74	连带责任保 证	2021 年 04 月 29 日到期	否	是

上海纳川核能新材料技术有限公司	2020 年 04 月 27 日	6,750	2017 年 04 月 23 日	2,026.1	连带责任保证	2021 年 04 月 23 日到期	否	是
连城县城发水环境发展有限公司	2017 年 03 月 31 日	13,000	2017 年 03 月 31 日	12,100	连带责任保证	2027 年 03 月 20 日到期	否	是
龙岩市永定区纳川水环境发展有限公司	2017 年 03 月 31 日	11,000	2017 年 03 月 31 日	10,300	连带责任保证	2027 年 03 月 20 日到期	否	是
武平县纳川水环境发展限公司	2017 年 03 月 31 日	9,000	2017 年 10 月 25 日	8,500	连带责任保证	2027 年 10 月 20 日到期	否	是
长泰县纳川基础设施投资有限公司	2020 年 04 月 27 日	25,000	2020 年 01 月 20 日	11,000	连带责任保证	2033 年 01 月 19 日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		497,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		26,645.27		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		530,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		60,921.88		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		497,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		26,645.27		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		530,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		60,921.88		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				43.20%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

							化	
--	--	--	--	--	--	--	---	--

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司半年度报告暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

福建纳川管材科技股份有限公司（以下简称“公司”或“纳川股份”）于2017年4月25日召开第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司参与投资设立新能源产业股权投资基金的议案》，2017年5月16日，产业股权投资基金完成注册登记，名称为泉州市启源纳川新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“启源纳川”）。公司参股基金启源纳川已持有星恒电源64.897%的股权。

2019年，启源纳川先后将持有的星恒电源股份有限公司（以下简称“星恒电源”“标的公司”）总股本41.67105%的股权转让给宁波丰鼎优泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）、辽宁海通新能源低碳产业股权投资基金有限公司、湖州赞通股权投资合伙企业（有限合伙）、盐城融盈新能源投资合伙企业（有限合伙）、亚投银欣（厦门）投资管理有限公司、苏州银晟投资管理有限公司、海通创新证劵投资有限公司、厦门赛富金钻股权投资合伙企业（有限合伙）、南京赛富衡准创业投资基金（有限合伙）、黄山赛富旅游文化产业发展基金（有限合伙）、安徽金通新能源汽车一期基金合伙企业（有限合伙）、共青城鸿天投资合伙企业（有限合伙）、共青城名华投资合伙企业（有限合伙）、江苏惠泉绿色产业股权投资基金（有限合伙）、宁波慧明十方道合投资中心（有限合伙）、无锡太湖云和正奇科技成果转化创业投资企业（有限合伙）、上海能骏投资管理中心（有限合伙）、宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙）、金华普华天勤股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波福锡股权投资合伙企业（有限合伙）、兴证投资管理有限公司、福州经济技术开发区兴睿永赢股权投资合伙企业（有限合伙）、惠州联讯德威投资合伙企业（有限合伙）、合肥联讯兴泰汽车产业股权投资合伙企业（有限合伙）。上述交易的股权转让、款项交易等手续已全部完成。截至2019年12月31日，启源纳川还持有星恒电源23.22595%股权。截止2020年1月2日，公司参股基金启源纳川已完成归还向中融国际信托有限公司的全部借款。

公司于2020年4月9日披露了《关于公司参股基金转让部分星恒电源股份有限公司股权并交割完成的公告》（公告编号：2020-021），启源纳川将持有的星恒电源总股本1.1902%的股权以标的公司总估值42亿元的价格（即本次股份转让款的价格计算方式为42亿元*1.1902%）转让给李岸、宁波梅山保税港区景轩投资合伙企业（有限合伙）。本次交易的股权转让、款项交易等手续已全部完成。

上述股权转让完成后，截止目前，启源纳川还持有星恒电源22.03575%股权。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	162,157,231	15.72%	0	0	0	0	0	162,157,231	15.72%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	162,157,231	15.72%	0	0	0	0	0	162,157,231	15.72%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	162,157,231	15.72%	0	0	0	0	0	162,157,231	15.72%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	869,391,309	84.28%	0	0	0	0	0	869,391,309	84.28%
1、人民币普通股	869,391,309	84.28%	0	0	0	0	0	869,391,309	84.28%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,031,548,540	100.00%	0	0	0	0	0	1,031,548,540	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈志江	162,056,769	0	0	162,056,769	高管锁定股	9999-12-31
肖仁建	81,731	0	0	81,731	高管锁定股	9999-12-31
张晓莉	1,200	0	0	1,200	高管锁定股	9999-12-31
曾慧	8,475	0	0	8,475	高管锁定股	9999-12-31
罗艳	9,056	0	0	9,056	高管锁定股	9999-12-31
合计	162,157,231	0	0	162,157,231	--	--

二、证券发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		25,571		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈志江	境内自然人	20.95%	216,075,692	不变	162,056,769	54,018,923	质押	171,920,000

长江生态环保集团 有限公司	国有法人	10.27%	105,981,665	累计增 持 105,981,665 股	0	105,981,665		
三峡资本控股有 限责任公司	国有法人	5.01%	51,680,582	累计增 持 51,680,582 股	0	51,680,582		
张晓樱	境内自然人	5.00%	51,567,180	累计减 持 4,373,100 股	0	51,567,180	质押	34,459,999
林绿茵	境内自然人	3.39%	35,003,664	不变	0	35,003,664		
姚于权	境内自然人	2.01%	20,746,500	累计增 持 209,000 股	0	20,746,500		
北京天象道通资 产管理有限公司 一天象 13 号私募 证券投资基金	其他	1.53%	15,757,202	累计减 持 1,006,200 股	0	15,757,202		
黄琼梅	境内自然人	1.36%	14,013,220	累计减 持 286,880 股	0	14,013,220		
余容英	境内自然人	1.10%	11,296,600	不变	0	11,296,600		
刘荣旋	境内自然人	0.83%	8,598,753	累计减 持 51,680,582 股	0	8,598,753		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		长江生态环保集团有限公司和三峡资本控股有限责任公司为一致行动人关系。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类	
							股份种类	数量

长江生态环保集团有限公司	105,981,665	人民币普通股	105,981,665
陈志江	54,018,923	人民币普通股	54,018,923
三峡资本控股有限责任公司	51,680,582	人民币普通股	51,680,582
张晓樱	51,567,180	人民币普通股	51,567,180
林绿茵	35,003,664	人民币普通股	35,003,664
姚于权	20,746,500	人民币普通股	20,746,500
北京天象道通资产管理有限公司一天象 13 号私募证券投资基金	15,757,202	人民币普通股	15,757,202
黄琼梅	14,013,220	人民币普通股	14,013,220
余容英	11,296,600	人民币普通股	11,296,600
刘荣旋	8,598,753	人民币普通股	8,598,753
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	长江生态环保集团有限公司和三峡资本控股有限责任公司为一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东姚于权除通过普通证券账户持有 209,200 股外，还通过山西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 20,537,300 股，实际合计持有 20,746,500 股。公司股东北京天象道通资产管理有限公司一天象 13 号私募证券投资基金通过江海证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 15,757,202 股，实际合计持有 15,757,202 股。公司股东黄琼梅通过山西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 14,013,220 股，实际合计持有 14,013,220 股。公司股东余容英除通过普通证券账户持有 2,100 股外，还通过华创证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 11,294,500 股，实际合计持有 11,296,600 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈志江	董事长、总经理	现任	216,075,692	0	0	216,075,692	0	0	0
肖仁建	董事、副总经理	现任	108,975	0	0	108,975	0	0	0
方建华	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱剑林	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
邱晓华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈岱松	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
许年行	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈志良	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
张晓莉	监事	现任	1,600	0	0	1,600	0	0	0
林伟鹏	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
姚俊宾	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄龙惠	财务负责人	离任	0	0	0	0	0	0	0
汪海	财务负责人	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	216,186,267	0	0	216,186,267	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄龙惠	财务负责人	离任	2020 年 06 月 10 日	个人原因

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：福建纳川管材科技股份有限公司

2020 年 08 月 27 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	262,342,743.07	253,960,481.51
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	448,229,301.16	462,986,063.00
应收款项融资	1,350,000.00	658,500.00
预付款项	12,918,342.62	5,977,806.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,726,659.99	47,170,344.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	161,947,657.78	148,586,423.99

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		10,590,655.85
其他流动资产	68,652,533.39	60,645,289.83
流动资产合计	983,167,238.01	990,575,564.57
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	606,817,601.55	586,496,746.54
长期股权投资	448,506,789.52	349,506,366.75
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	331,338,454.58	349,954,809.92
在建工程	43,211,007.47	39,310,682.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	74,855,392.43	77,031,645.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,829,240.93	3,318,071.25
递延所得税资产	108,587,332.65	101,990,896.68
其他非流动资产	743,570,240.39	694,168,308.10
非流动资产合计	2,360,716,059.52	2,202,777,527.09
资产总计	3,343,883,297.53	3,193,353,091.66
流动负债：		
短期借款	497,829,603.71	404,713,641.28
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	182,000,000.00	139,228,211.87

应付账款	324,147,304.07	437,886,914.89
预收款项		6,776,180.96
合同负债	13,547,928.92	
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	7,009,208.96	12,047,534.68
应交税费	12,533,116.48	19,923,254.07
其他应付款	307,381,174.06	306,534,125.52
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	61,790,443.81	31,250,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,406,238,780.01	1,358,359,863.27
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	421,818,669.04	356,572,703.11
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	30,153,125.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,222,855.53	13,379,859.84
递延所得税负债	31,341,413.63	32,768,830.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	494,536,063.20	402,721,393.55
负债合计	1,900,774,843.21	1,761,081,256.82
所有者权益：		

股本	1,031,548,540.00	1,031,548,540.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	53,680,810.44	63,157,035.49
减：库存股		
其他综合收益	470,454.95	412,160.77
专项储备		
盈余公积	66,624,667.48	66,624,667.48
一般风险准备		
未分配利润	258,004,588.09	239,391,125.56
归属于母公司所有者权益合计	1,410,329,060.96	1,401,133,529.30
少数股东权益	32,779,393.36	31,138,305.54
所有者权益合计	1,443,108,454.32	1,432,271,834.84
负债和所有者权益总计	3,343,883,297.53	3,193,353,091.66

法定代表人：陈志江

主管会计工作负责人：汪海

会计机构负责人：连海阳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	36,683,588.18	92,850,600.06
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	194,448,613.75	214,326,276.05
应收款项融资	1,050,000.00	
预付款项	1,782,599.31	1,318,407.92
其他应收款	664,506,742.69	662,975,832.40
其中：应收利息		
应收股利		
存货	15,367,685.42	15,078,493.68
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	819,408.70	3,243,089.52
流动资产合计	914,658,638.05	989,792,699.63
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	1,916,306,377.72	1,802,793,954.95
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	53,057,334.68	54,474,681.86
在建工程	1,769,911.53	1,769,911.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,201,266.14	3,400,478.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,024,073.11	963,091.33
递延所得税资产	50,240,201.58	43,919,000.07
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,026,599,164.76	1,908,321,118.02
资产总计	2,941,257,802.81	2,898,113,817.65
流动负债：		
短期借款	382,355,289.18	381,479,999.17
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	126,000,000.00	133,150,000.00
应付账款	10,058,482.83	8,793,370.58
预收款项		718,985.81
合同负债	1,573,482.49	
应付职工薪酬	645,900.93	822,029.13
应交税费	3,655,461.16	3,499,830.96

其他应付款	852,820,854.56	802,489,223.78
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	6,500,000.00	3,250,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,383,609,471.15	1,334,203,439.43
非流动负债：		
长期借款	37,565,877.78	32,809,290.01
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		
递延所得税负债	31,341,413.63	32,768,830.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	68,907,291.41	65,578,120.61
负债合计	1,452,516,762.56	1,399,781,560.04
所有者权益：		
股本	1,031,548,540.00	1,031,548,540.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	134,587,021.05	144,063,246.10
减：库存股		
其他综合收益	-522.76	-823.25
专项储备		
盈余公积	66,624,667.48	66,624,667.48
未分配利润	255,981,334.48	256,096,627.28
所有者权益合计	1,488,741,040.25	1,498,332,257.61
负债和所有者权益总计	2,941,257,802.81	2,898,113,817.65

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	346,248,069.21	361,200,037.63
其中：营业收入	346,248,069.21	361,200,037.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	361,275,502.68	357,055,431.00
其中：营业成本	274,127,263.79	279,281,480.06
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	2,065,837.10	2,515,693.33
销售费用	25,840,196.94	30,540,309.34
管理费用	36,439,118.53	42,115,862.79
研发费用	11,723,860.53	11,785,462.85
财务费用	11,079,225.79	-9,183,377.37
其中：利息费用	22,560,048.71	13,045,804.63
利息收入	13,837,374.52	21,396,431.64
加：其他收益	3,776,296.09	297,756.00
投资收益（损失以“-”号填列）	31,837,539.22	500,575,597.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,476,347.33	495,004,366.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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)	7,187,799.16	-491,230.18
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-20,259.78
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	27,774,201.00	504,506,470.30
加：营业外收入	401,105.97	5,672,405.46
减：营业外支出	10,185,887.00	1,055,485.57
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	17,989,419.97	509,123,390.19
减：所得税费用	-2,265,130.38	129,714,127.20
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	20,254,550.35	379,409,262.99
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	20,254,550.35	379,409,262.99
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	18,613,462.53	380,299,084.61
2.少数股东损益	1,641,087.82	-889,821.62
六、其他综合收益的税后净额	58,294.18	144,713.44
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	58,294.18	144,713.44
(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	58,294.18	144,713.44

1.权益法下可转损益的其他综合收益	300.49	
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	57,993.69	144,713.44
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	20,312,844.53	379,553,976.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,671,756.71	380,443,798.05
归属于少数股东的综合收益总额	1,641,087.82	-889,821.62
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.018	0.3687
（二）稀释每股收益	0.018	0.3687

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

法定代表人：陈志江

主管会计工作负责人：汪海

会计机构负责人：连海阳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	137,347,188.91	152,020,810.02
减：营业成本	130,855,487.28	121,723,586.05
税金及附加	623,522.74	579,254.76
销售费用	6,763,997.14	7,467,804.85
管理费用	8,709,282.43	10,119,169.64
研发费用	210,736.94	173,429.09
财务费用	10,164,172.05	-2,844,675.83
其中：利息费用	17,664,979.41	11,729,110.78
利息收入	8,096,587.54	14,733,609.56

加：其他收益	269,320.65	
投资收益（损失以“－”号填列）	13,651,628.00	495,004,366.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,476,347.33	495,004,366.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8,225,932.34	2,025,230.26
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）	2,166,871.32	511,831,838.12
加：营业外收入		0.50
减：营业外支出	10,030,782.60	1,000,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-7,863,911.28	510,831,838.62
减：所得税费用	-7,748,618.48	129,182,020.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-115,292.80	381,649,817.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-115,292.80	381,649,817.63
（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	300.49	
（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	300.49	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	300.49	
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	-114,992.31	381,649,817.63
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	539,700,579.71	483,179,938.06
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	490,831.04	1,658,070.35
收到其他与经营活动有关的现金	123,031,430.33	142,356,982.11
经营活动现金流入小计	663,222,841.08	627,194,990.52
购买商品、接受劳务支付的现金	376,711,650.59	388,418,579.64
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		
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	41,983,624.02	46,483,569.01
支付的各项税费	18,207,448.71	25,020,973.62
支付其他与经营活动有关的现金	195,783,426.06	187,804,674.95
经营活动现金流出小计	632,686,149.38	647,727,797.22
经营活动产生的现金流量净额	30,536,691.70	-20,532,806.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	92,016,698.99	67,648,162.41
投资活动现金流入小计	92,016,698.99	67,648,162.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	236,508,723.71	122,864,440.89
投资支付的现金	100,000,000.00	8,620,345.72
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	16,400,000.00	16,868,181.82
投资活动现金流出小计	352,908,723.71	148,352,968.43
投资活动产生的现金流量净额	-260,892,024.72	-80,704,806.02

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,450,000.00
取得借款收到的现金	567,153,682.39	278,355,458.18
收到其他与筹资活动有关的现金	26,400,000.00	
筹资活动现金流入小计	593,553,682.39	280,805,458.18
偿还债务支付的现金	378,932,696.29	289,334,337.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,613,590.82	10,604,460.09
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		9,222,000.00
筹资活动现金流出小计	400,546,287.11	309,160,798.07
筹资活动产生的现金流量净额	193,007,395.28	-28,355,339.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,173,581.26	-1,616,299.86
五、现金及现金等价物净增加额	-38,521,519.00	-131,209,252.47
加：期初现金及现金等价物余额	210,545,549.12	293,403,198.55
六、期末现金及现金等价物余额	172,024,030.12	162,193,946.08

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	140,934,809.16	125,553,688.39
收到的税费返还	10,916.26	1,329,495.27
收到其他与经营活动有关的现金	814,323,200.31	485,510,292.27
经营活动现金流入小计	955,268,925.73	612,393,475.93
购买商品、接受劳务支付的现金	318,677,445.38	302,241,796.24
支付给职工以及为职工支付的现金	3,426,966.82	3,089,102.23
支付的各项税费	2,940,454.97	5,108,728.48
支付其他与经营活动有关的现金	568,877,996.82	202,345,650.91
经营活动现金流出小计	893,922,863.99	512,785,277.86

经营活动产生的现金流量净额	61,346,061.74	99,608,198.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	100,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,758,298.00	
投资支付的现金	103,112,000.00	83,507,645.72
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		8,600,000.00
投资活动现金流出小计	106,870,298.00	92,107,645.72
投资活动产生的现金流量净额	-106,770,298.00	-92,107,645.72
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	291,200,000.00	172,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	291,200,000.00	172,300,000.00
偿还债务支付的现金	283,200,000.00	167,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,694,789.36	7,142,995.62
支付其他与筹资活动有关的现金		9,222,000.00
筹资活动现金流出小计	294,894,789.36	183,664,995.62
筹资活动产生的现金流量净额	-3,694,789.36	-11,364,995.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-133.50	-80.92
五、现金及现金等价物净增加额	-49,119,159.12	-3,864,524.19
加：期初现金及现金等价物余额	51,687,875.06	23,406,012.94
六、期末现金及现金等价物余额	2,568,715.94	19,541,488.75

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	1,031,548,540.00				63,157,035.49		412,160.77		66,624,667.48		239,391,125.56		1,401,133,529.30	31,138,305.54	1,432,271.834.84
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,031,548,540.00				63,157,035.49		412,160.77		66,624,667.48		239,391,125.56		1,401,133,529.30	31,138,305.54	1,432,271.834.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-9,476,225.05		58,294.18				18,613,462.53		9,195,531.66	1,641,087.82	10,836,619.48
（一）综合收益总额							58,294.18				18,613,462.53		18,671,756.71	1,641,087.82	20,312,844.53
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计															

入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-9,476,225.05								-9,476,225.05		-9,476,225.05
四、本期期末余额	1,031,548,540.00				53,680,810.44		470,454.95		66,624,667.48		258,004,588.09		1,410,329,060.96	32,779,393.36	1,443,108,454.32

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末 余额	1,031 ,548, 540.0 0				61,739 ,200.4 0		339,24 5.19		38,169 ,486.6 7		30,648 ,187.1 5		1,162, 444,65 9.41	25,125, 297.95	1,187,5 69,957. 36
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	1,031 ,548, 540.0 0				61,739 ,200.4 0		339,24 5.19		38,169 ,486.6 7		30,648 ,187.1 5		1,162, 444,65 9.41	25,125, 297.95	1,187,5 69,957. 36
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）							144,71 3.44				380,29 9,084. 61		380,44 3,798. 05	1,560,1 78.38	382,003 ,976.43
（一）综合收 益总额							144,71 3.44				380,29 9,084. 61		380,44 3,798. 05	-889,82 1.62	379,553 ,976.43
（二）所有者 投入和减少资 本														2,450,0 00.00	2,450,0 00.00
1. 所有者投入 的普通股														2,450,0 00.00	2,450,0 00.00
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															

4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,031,548,540.00				61,739,200.40		483,958.63		38,169,486.67		410,947,271.76		1,542,888,457.46	26,685,476.33	1,569,573,933.79

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,031,548,540.00				144,063,246.10		-823.25		66,624,667.48	256,096,627.28		1,498,332,257.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,031,548,540.00				144,063,246.10		-823.25		66,624,667.48	256,096,627.28		1,498,332,257.61
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-9,476,225.05		300.49			-115,292.80		-9,591,217.36
（一）综合收益总额							300.49			-115,292.80		-114,992.31
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-9,476,225.05							-9,476,225.05
四、本期期末余额	1,031,548,540.00				134,587,021.05		-522.76		66,624,667.48	255,981,334.48		1,488,741,040.25

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,031,548,540.00				142,645,411.01				38,169,486.67	-53,084,797.81		1,159,278,639.87
加：会计政策变更												
前期												

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,031,548,540.00				142,645,411.01				38,169,486.67	-53,084,797.81		1,159,278,639.87
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										381,649,817.63		381,649,817.63
(一)综合收益总额										381,649,817.63		381,649,817.63
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,031,548,540.00				142,645,411.01				38,169,486.67	328,565,019.82		1,540,928,457.50

三、公司基本情况

(一) 公司概况

福建纳川管材科技股份有限公司（以下称本公司或公司）是一家HDPE缠绕增强管生产及销售厂家，公司名称原为泉州市东高新型管材有限公司（以下称东高管材），成立于2003年6月11日，注册资本为人民币1,000万元，由陈志江、谢美婷、李碧莲、泉州市泉港海燕投资有限公司出资组建，各股东出资额和出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陈志江	200.00	20%
泉州市泉港海燕投资有限公司	300.00	30%
谢美婷	300.00	30%
李碧莲	200.00	20%
合 计	1,000.00	100%

2008年6月24日，谢美婷女士将其所持有的东高管材4.972%、2.222%、17.50%的股权分别转让给陈志江先生、李碧莲女士、林绿茵女士；同日，泉州市泉港海燕投资有限公司将所持有的东高管材30%股权全部无偿转让给陈志江先生。本次股权转让后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陈志江	549.72	54.972%
李碧莲	222.22	22.222%
林绿茵	175.00	17.500%
谢美婷	53.06	5.306%
合 计	1,000.00	100.000%

2008年7月9日，谢美婷女士将所持有的东高管材5.30%、0.006%的股权分别转让给钱明飞先生、林绿茵女士。本次股权转让后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陈志江	549.72	54.972%
李碧莲	222.22	22.222%
林绿茵	175.06	17.506%

钱明飞	53.00	5.300%
合 计	1,000.00	100.000%

2008年9月19日，东高管材注册资本由1,000万元增资至3,500万元，新增注册资本2,500万元，由全体股东按其出资比例以货币资金认缴。本次增资后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陈志江	1,924.02	54.972%
李碧莲	777.77	22.222%
林绿茵	612.71	17.506%
钱明飞	185.50	5.300%
合 计	3,500.00	100.000%

2008年10月31日，陈志江先生、李碧莲女士、林绿茵女士、钱明飞先生分别将所持有的东高管材4.398%、1.778%、1.4%、0.424%股权转让给泉州市泉港速通投资有限公司；同日，陈志江先生、李碧莲女士、林绿茵女士、钱明飞先生分别将所持有的东高管材0.55%、0.222%、0.175%、0.053%股权分别转让给王宗清先生。本次股权转让后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陈志江	1,750.840	50.024%
李碧莲	707.770	20.222%
林绿茵	557.585	15.931%
泉州市泉港速通投资有限公司	280.000	8.000%
钱明飞	168.805	4.823%
王宗清	35.000	1.000%
合 计	3,500.000	100.000%

2008年12月23日，公司以截止至2008年10月31日经福建华兴会计师事务所有限公司闽华兴所（2008）审字E-101号审计报告审验确认的净资产中的6,000万元按1:1的比例折为6,000万股，整体变更为“福建纳川管材科技股份有限公司”。整体变更设立后，各股东持股数和持股比例如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例
陈志江	3,001.44	50.024%
李碧莲	1,213.32	20.222%
林绿茵	955.86	15.931%
泉州市泉港速通投资有限公司	480.00	8.000%
钱明飞	289.38	4.823%
王宗清	60.00	1.000%
合 计	6,000.00	100.000%

2009年9月27日，公司股本由6,000万元增资至6,900万元，新增股本900万元由原股东钱明飞、王宗清，以及新股东广发信德投资管理有限公司、阮卫星等22位自然人股东以货币资金认缴。

2011年3月经中国证券监督管理委员会《关于核准福建纳川管材科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2011]396号）文核准，公司发行人民币普通股（A股）2,300万股，发行价格为每股人民币31.00元，实际收到募集资金净额为人民币67,082.65万元，公司股本由6,900万元增至9,200万元。

2011年9月9日，公司第二次临时股东大会审议通过：以2011年6月30日总股本9,200万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，合计转增4,600万股，转增股本后公司总股本变更为13,800万股，注册资金变更为人民币13,800万元。

2012年5月14日第二次临时股东大会决议及2012年5月21日第二届董事会第六次会议《关于对〈股票期权与限制性股票激励计划〉进行调整的议案》及《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》：公司首次股票期权与限制性股票激

励对象为38人，首次授予激励对象的限制性股票为122万股，每一股限制性股票的价格是8.29元。本次增加股本人民币122万元，增加资本公积人民币889.38万元。变更后的股本总额为人民币13,922万元。

2012年9月公司第五次临时股东大会审议通过：以2012年6月30日总股本13,922万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，合计转增6,961万股，转增后公司总股本变更为20,883万股，注册资金变更为人民币20,883万元。

2012年11月公司第七次临时股东大会审议通过：由于首次参加限制性股票激励对象的曾学琳离开公司不符合激励条件而退出股份，公司减少股本人民币5.25万元，变更后公司股本为人民币20,877.75万元。

公司于2013年4月27日召开第二届董事会第十八次会议审议通过《关于股票期权与限制性股票激励计划预留权益授予相关事项的议案》，并于2013年5月2日向6名激励对象授予股权激励计划18万份股票期权及18万股限制性股票，公司股本由20,877.75万股增加至20,895.75万股。

公司于2013年5月21日召开的第二届董事会第十九次会议审议通过《关于公司股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，截至2014年5月20日，公司《股票期权与限制性股票激励计划》股票期权第一期行权期已届满，股票期权共计采取自主行权模式行使权益合计405,000份，其中截止2013年12月31日累计行使权益290,956份，行权后公司总股本由20,895.75万股增加至20,924.8456万股。2014年1月1日至2014年5月20日累计行使权益114,044份，公司总股本由20,924.8456万股增加到20,936.25万股。

公司于2014年5月21日召开的第二届董事会第二十九次会议审议通过《关于注销部分不符合行权条件的股票期权及回购注销部分不符合解锁条件的限制性股票的议案》，于2014年6月9日召开的2014年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司减少注册资本的议案》，根据该议案公司将回购注销限制性股票合计64.425万股，回购注销完成后，公司总股本由20,936.25万股减少至20,871.825万股。

公司于2014年5月20日召开的2013年度股东大会审议通过了《关于2013年年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，并于2014年7月2日在巨潮资讯网发布了《2013年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本208,718,250股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。实施完成后，公司总股本由20,871.825万股增加至41,743.65万股。

公司于2014年9月15日召开的第二届董事会第三十二次会议审议通过《关于终止实施〈股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉暨注销部分不符合行权条件的股票期权及回购注销部分不符合解锁条件的限制性股票的议案》，根据该议案公司将回购注销限制性股票合计156万股，回购注销完成后，公司总股本由41,743.65万股减少至41,587.65万股。

根据公司2015年1月9日的2015年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准福建纳川管材科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]3144号），公司于2016年5月以每股7.57元非公开发行股票53,009,200股（每股面值1元），变更后的总股本为人民币46,888.57万元。该非公开发行的股票于2016年6月15日登记上市。

根据公司2016年第三次临时股东大会决议通过的《2016年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。公司以2016年6月30日公司总股本468,885,700股为基数，使用资本公积金向全体股东每10股转增12股，共计转增662,662,840股，转增完成后公司总股本增加至1,031,548,540元。

截至2020年6月30日公司股本为人民币1,031,548,540元。

公司注册地泉州市。营业执照统一社会信用代码91350000751353819T，法定代表人为陈志江，公司住所为泉州市泉港区普安开发区。

公司主要经营范围包括：塑料管道生产销售；钢管塑料防腐处理及塑料防腐钢管成品销售；塑料原料、机电设备销售；管道材料研发与销售，管道设备研发与销售；管道安装（不含特种设备）；化工材料、管材及给排水产品进出口；提供工程技术服务；新能源技术的开发、咨询、交流、转让、推广服务；汽车零部件及其配件的研发、销售；汽车租赁。（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）

主要产品或提供的劳务：公司的主营业务是研发、生产和销售高密度聚乙烯（HDPE）缠绕增强管及配套管件、新能源汽车混合动力总成、纯电动总成及汽车配件，以及为高密度聚乙烯（HDPE）缠绕增强管的设计和施工提供技术支持服务、新能源汽车租赁、销售及运营服务。

公司2020半年度财务报告于2020年8月26日经董事会批准报出。

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，截止2020年6月30日，公司合并报表范围及其变化情况详见本附注“九、

在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、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，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产、存货、固定资产、无形资产、资产减值、长期股权投资、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。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。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该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；合并现金流量表时，将该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；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重

新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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。

公司因处置部分股权投资等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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （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。

2、合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

（1）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。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

（3）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，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（5）由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：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。

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(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

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形	确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产，放弃了对该金融资产的控制	

产所有权上几乎所有的风险和报酬	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日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:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。

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

6、金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外,对合同资产、贷款承诺及财务担保合同,也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;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,本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融资产的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A.发行方或债务人发生重大财务困难；
- B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7、财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9、金融资产和金融负债的抵销

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) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 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。

10、权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

银行承兑汇票，由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为0。

商业承兑票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款。商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他款项组合	特殊业务的应收款项

本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失，应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00
3—5 年（含 5 年）	50.00
5年以上	100.00

13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（十）项金融工具中划分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相关处理。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

组合	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收投标保证金
其他应收款组合4	应收母公司并表范围内公司款
其他应收款组合5	应收其他经营性往来款项
其他应收款组合6	应收支付给政府机关单位的暂收保证金

应收支付给政府机关单位的暂收保证金，对于有确凿证据证明该应收款项能全额收回的，经董事会决议通过该部分应收款项不计提坏账准备。

15、存货

1、存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品及包装物的摊销方法
采用“一次摊销法”核算。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

1、划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款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。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

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

项目	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

22、长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对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的制定过程；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。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

公司对持有其他主体不足20%的表决权，但如果对该主体拥有董事席位视为对该主体具有重大影响。

2、初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本

以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3、后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与公司联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被

投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十）项固定资产和第（二十三）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	20-30 年	5%	3.17-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
交通运输设备	年限平均法	8 年	5%	11.88%
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
其他	年限平均法	5 年	5%	19.00%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75% 以上；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

25、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用

途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十四）“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

公司研究开发项目均为研究阶段，支出均费用化。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

33、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同负债在资产负债表中列示方法详见附注五、16。

34、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

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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时，或者补偿金额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。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）

而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

根据财政部 2017 年 7 月 5 日发布的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）要求，本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，本次变更会计政策符合财政部及新会计准则的相关规定，是公司根据财政部相关规定进行的合理变更，本次变更会计政策不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

收入确认和计量所采用的会计政策

（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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，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。

（2）收入计量原则

1) 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。

4) 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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1、政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3、政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4、政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B、用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的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

(1) 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) 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可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，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：该项交易不是企业合并；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) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本

公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2、资产证券化业务

本公司将部分应收账款证券化，出售给特殊目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。这些金融资产的转移符合终止确认的条件（金融资产终止确认的前提条件参见前述金融资产转移），转移过程中，公司不保留所转移金融资产的权益，仅根据协议提供收款服务。证券化过程中，终止确认的金融资产的账面价值与其对价之间的差额，确认为证券化的利得或损失，计入当期损益。

3、套期会计

套期会计方法是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

（1）在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

（2）该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

（4）套期有效性能够可靠地计量；

（5）公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。

对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为其他综合收益的利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，将上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

不符合上述条件的其他公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

4、附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

5、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具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及金融负债。

44、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部 2017 年 7 月 5 日发布的《企业会计准则第 14 号—收入》(财会[2017]22 号)要求自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则	已经董事会审议批准	本次变更会计政策符合财政部及新会计准则的相关规定,是公司根据财政部相关规定进行的合理变更,本次变更会计政策不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	253,960,481.51	253,960,481.51	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	462,986,063.00	462,986,063.00	
应收款项融资	658,500.00	658,500.00	
预付款项	5,977,806.27	5,977,806.27	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	47,170,344.12	47,170,344.12	

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	148,586,423.99	148,586,423.99	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	10,590,655.85	10,590,655.85	
其他流动资产	60,645,289.83	60,645,289.83	
流动资产合计	990,575,564.57	990,575,564.57	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	586,496,746.54	586,496,746.54	
长期股权投资	349,506,366.75	349,506,366.75	
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	349,954,809.92	349,954,809.92	
在建工程	39,310,682.55	39,310,682.55	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	77,031,645.30	77,031,645.30	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,318,071.25	3,318,071.25	
递延所得税资产	101,990,896.68	101,990,896.68	
其他非流动资产	694,168,308.10	694,168,308.10	
非流动资产合计	2,202,777,527.09	2,202,777,527.09	
资产总计	3,193,353,091.66	3,193,353,091.66	
流动负债：			
短期借款	404,713,641.28	404,713,641.28	

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	139,228,211.87	139,228,211.87	
应付账款	437,886,914.89	437,886,914.89	
预收款项	6,776,180.96		-6,776,180.96
合同负债		6,776,180.96	6,776,180.96
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	12,047,534.68	12,047,534.68	
应交税费	19,923,254.07	19,923,254.07	
其他应付款	306,534,125.52	306,534,125.52	
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	31,250,000.00	31,250,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,358,359,863.27	1,358,359,863.27	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	356,572,703.11	356,572,703.11	
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	13,379,859.84	13,379,859.84	
递延所得税负债	32,768,830.60	32,768,830.60	
其他非流动负债			
非流动负债合计	402,721,393.55	402,721,393.55	
负债合计	1,761,081,256.82	1,761,081,256.82	
所有者权益：			
股本	1,031,548,540.00	1,031,548,540.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	63,157,035.49	63,157,035.49	
减：库存股			
其他综合收益	412,160.77	412,160.77	
专项储备			
盈余公积	66,624,667.48	66,624,667.48	
一般风险准备			
未分配利润	239,391,125.56	239,391,125.56	
归属于母公司所有者权益合计	1,401,133,529.30	1,401,133,529.30	
少数股东权益	31,138,305.54	31,138,305.54	
所有者权益合计	1,432,271,834.84	1,432,271,834.84	
负债和所有者权益总计	3,193,353,091.66	3,193,353,091.66	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	92,850,600.06	92,850,600.06	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	214,326,276.05	214,326,276.05	
应收款项融资			
预付款项	1,318,407.92	1,318,407.92	
其他应收款	662,975,832.40	662,975,832.40	

其中：应收利息			
应收股利			
存货	15,078,493.68	15,078,493.68	
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	3,243,089.52	3,243,089.52	
流动资产合计	989,792,699.63	989,792,699.63	
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	1,802,793,954.95	1,802,793,954.95	
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	54,474,681.86	54,474,681.86	
在建工程	1,769,911.53	1,769,911.53	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,400,478.28	3,400,478.28	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	963,091.33	963,091.33	
递延所得税资产	43,919,000.07	43,919,000.07	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,908,321,118.02	1,908,321,118.02	
资产总计	2,898,113,817.65	2,898,113,817.65	
流动负债：			
短期借款	381,479,999.17	381,479,999.17	
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	133,150,000.00	133,150,000.00	
应付账款	8,793,370.58	8,793,370.58	
预收款项	718,985.81		-718,985.81
合同负债		718,985.81	718,985.81
应付职工薪酬	822,029.13	822,029.13	
应交税费	3,499,830.96	3,499,830.96	
其他应付款	802,489,223.78	802,489,223.78	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	3,250,000.00	3,250,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,334,203,439.43	1,334,203,439.43	
非流动负债：			
长期借款	32,809,290.01	32,809,290.01	
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			
递延所得税负债	32,768,830.60	32,768,830.60	
其他非流动负债			
非流动负债合计	65,578,120.61	65,578,120.61	
负债合计	1,399,781,560.04	1,399,781,560.04	
所有者权益：			
股本	1,031,548,540.00	1,031,548,540.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	144,063,246.10	144,063,246.10	

减：库存股			
其他综合收益	-823.25	-823.25	
专项储备			
盈余公积	66,624,667.48	66,624,667.48	
未分配利润	256,096,627.28	256,096,627.28	
所有者权益合计	1,498,332,257.61	1,498,332,257.61	
负债和所有者权益总计	2,898,113,817.65	2,898,113,817.65	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	16%、13%、6%
城市维护建设税	应交增值税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%
防洪费	应交增值税	1%
河道管理费	应交增值税	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建万润新能源科技有限公司（简称福建万润）	15%
纳川（香港）国际投资有限公司	16.5%
除福建万润和香港纳川外的其他合并主体	25%

2、税收优惠

控股子公司-福建万润2018年度通过高新技术企业复审，并于2018年11月30日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201835000421，有效期：3年）。公司自2018年起三年内企业所得税适用税率为15%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	73,172.14	86,940.75
银行存款	171,950,857.98	210,448,739.27
其他货币资金	90,318,712.95	43,424,801.49
合计	262,342,743.07	253,960,481.51

其他说明

注：期末余额中其他货币资金：90,318,712.95元为保证金存款，系受限资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,864,411.44	1.99%	10,864,411.44	100.00%		10,585,253.63	1.85%	10,585,253.63	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,864,411.44	1.99%	10,864,411.44	100.00%		10,585,253.63	1.85%	10,585,253.63	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	534,100,364.63	98.01%	85,871,063.47	16.08%	448,229,301.16	562,201,222.91	98.15%	99,215,159.91	17.65%	462,986,063.00
其中：										
账龄组合	534,100,364.63	98.01%	85,871,063.47	16.08%	448,229,301.16	562,201,222.91	98.15%	99,215,159.91	17.65%	462,986,063.00
合计	544,964,776.07	100.00%	96,735,474.91	17.75%	448,229,301.16	572,786,476.54	100.00%	109,800,413.54	19.17%	462,986,063.00

按单项计提坏账准备：10864411.44

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,864,411.44	10,864,411.44	100.00%	回收困难

合计	10,864,411.44	10,864,411.44	--	--
----	---------------	---------------	----	----

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 85871063.47

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	275,089,531.54	13,754,476.58	5.00%
1-2 年 (含 2 年)	122,114,720.63	12,211,472.06	10.00%
2-3 年 (含 3 年)	74,641,613.69	14,928,322.74	20.00%
3-4 年 (含 4 年)	22,472,338.22	11,236,169.11	50.00%
4-5 年 (含 5 年)	12,083,075.14	6,041,537.57	50.00%
5 年以上	27,699,085.41	27,699,085.41	100.00%
合计	534,100,364.63	85,871,063.47	--

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	275,089,531.54
1 年以内小计	275,089,531.54
1 至 2 年	122,114,720.63
2 至 3 年	74,641,613.69
3 年以上	73,118,910.21
3 至 4 年	22,472,338.22
4 至 5 年	12,083,075.14

5 年以上	38,563,496.85
合计	544,964,776.07

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	其他	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,585,253.63	282,347.81	3,190.00			10,864,411.44
账龄组合	99,215,159.91		13,344,096.44			85,871,063.47
合计	109,800,413.54	282,347.81	13,347,286.44			96,735,474.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建路港（集团）有限公司	77,809,832.32	14.28%	10,060,558.72
厦门金龙旅行车有限公司	33,094,251.24	6.07%	2,781,095.39
福建新铭豪建设工程有限公司	32,261,198.56	5.92%	2,854,771.85

中建二局基础设施建设投资有限公司	24,040,126.98	4.41%	1,202,006.35
深圳市广捷消防机电有限公司	16,221,522.00	2.98%	7,899,766.80
合计	183,426,931.10	33.66%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,350,000.00	658,500.00
合计	1,350,000.00	658,500.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,286,746.56	87.37%	2,715,404.77	45.42%
1 至 2 年	733,574.51	5.68%	2,473,354.60	41.38%
2 至 3 年	322,221.00	2.49%	217,508.76	3.64%
3 年以上	575,800.55	4.46%	571,538.14	9.56%
合计	12,918,342.62	--	5,977,806.27	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例(%)
海峡石化产品交易中心有限公司	2,270,046.91	17.57%
HONGKONG Z&T IMPORT&EXPORT LIMITED	1,282,353.92	9.93%
中化石化销售有限公司	946,134.00	7.32%
上海繁顺新型管道有限公司	800,544.00	6.20%
福建省福化工贸股份有限公司	715,500.00	5.54%
合计	6,014,578.83	46.56%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,726,659.99	47,170,344.12
合计	27,726,659.99	47,170,344.12

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
经营性应收款项	17,504,612.38	13,209,222.20
投标保证金	4,042,826.90	4,319,206.90
应收政府单位土地施工保证金	10,000,000.00	10,000,000.00
往来借款及利息		24,136,000.00
合计	31,547,439.28	51,664,429.10

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	4,494,084.98			4,494,084.98
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	673,305.69			673,305.69
2020 年 6 月 30 日余额	3,820,779.29			3,820,779.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,005,335.03
1 年以内小计	13,005,335.03
1 至 2 年	4,100,342.96
2 至 3 年	653,553.25
3 年以上	13,788,208.04
3 至 4 年	2,140,375.95
4 至 5 年	176,505.00
5 年以上	11,471,327.09
合计	31,547,439.28

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	其他	
应收其他款项	4,494,084.98		673,305.69			3,820,779.29
合计	4,494,084.98		673,305.69			3,820,779.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
泉州市泉港区土地储备开发整理中心	应收政府单位土地施工保证金	10,000,000.00	5 年以上	31.70%	
兴业金融租赁有限责任公司	经营性应收款项	2,700,000.00	1 年以内	8.56%	135,000.00
福州高新区投资控股有限公司	经营性应收款项	1,870,128.00	1-2 年	5.93%	187,012.80
剑川县景瀍剑湖投资发展有限公司	经营性应收款项	1,000,000.00	1 年以内	3.17%	50,000.00
福建省招标采购集团有限公司	投标保证金	900,000.00	3-4 年	2.85%	450,000.00
合计	--	16,470,128.00	--	52.21%	822,012.80

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	70,914,011.24	3,946,810.69	66,967,200.55	67,758,133.73	6,982,312.33	60,775,821.40
在产品	5,657,798.60	1,027,056.80	4,630,741.80	5,339,941.75	1,027,056.80	4,312,884.95
库存商品	71,920,654.48	7,786,315.88	64,134,338.60	67,555,366.95	13,186,001.12	54,369,365.83

周转材料	3,197,102.11	117,251.92	3,079,850.19	2,889,381.25	134,432.43	2,754,948.82
发出商品	4,614,090.15		4,614,090.15	7,138,332.49		7,138,332.49
在途物资	2,377,008.75		2,377,008.75	5,812,329.47		5,812,329.47
开发成本	16,144,427.74		16,144,427.74	13,422,741.03		13,422,741.03
合计	174,825,093.07	12,877,435.29	161,947,657.78	169,916,226.67	21,329,802.68	148,586,423.99

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,982,312.33			3,035,501.64		3,946,810.69
在产品	1,027,056.80					1,027,056.80
库存商品	13,186,001.12			5,399,685.24		7,786,315.88
周转材料	134,432.43			17,180.51		117,251.92
合计	21,329,802.68			8,452,367.39		12,877,435.29

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应收款一年内到期		10,590,655.85
合计		10,590,655.85

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交税费借方余额	68,652,533.39	60,645,289.83
合计	68,652,533.39	60,645,289.83

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	-134,204,554.61		-134,204,554.61	-10,757,027.65		-10,757,027.65	

其中：未实现融资收益	-134,204,554.61		-134,204,554.61	-10,757,027.65		-10,757,027.65	
崇山污水处理厂、惠西污水处理厂及一期配套管网 BT 工程	128,678,005.10		128,678,005.10	137,477,400.55		137,477,400.55	
泉港区南山片区地下管网 BT 工程	38,337,330.71		38,337,330.71	38,172,444.64		38,172,444.64	
龙岩市连城县乡镇污水处理厂网一体化 PPP 项目	189,859,381.36		189,859,381.36	141,069,977.84		141,069,977.84	
龙岩市武平县乡镇污水处理厂网一体化 PPP 项目	147,034,024.35		147,034,024.35	104,943,179.17		104,943,179.17	
龙岩市新罗区乡镇污水处理厂网一体化 PPP 项目	27,596,439.64		27,596,439.64	20,268,737.98		20,268,737.98	
龙岩市永定区乡镇污水处理厂网一体化 PPP 项目	12,791,480.09		12,791,480.09	10,895,065.73		10,895,065.73	
泉港区新能源公交车和充电站设施 PPP 项目	59,613,574.72		59,613,574.72	69,549,169.72		69,549,169.72	
富源县工业园区管理委员会	52,394.72		52,394.72	52,394.72		52,394.72	
洛江区污水管网配套建设工程 PPP 项目	14,146,973.70		14,146,973.70	12,951,689.51		12,951,689.51	
泉港区北部城区防洪排涝及相关配套基础设施 PPP 项目	101,872,607.40		101,872,607.40	61,873,714.33		61,873,714.33	
龙岩市永定区城区道路基础设施 PPP 项目	21,039,944.37		21,039,944.37				
合计	606,817,601.55		606,817,601.55	586,496,746.54		586,496,746.54	--

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
泉州市启源纳川新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）	332,492,334.24	100,000,000.00		7,795,225.09	300.49	-9,476,225.05				430,811,634.77	
深圳市塔塔科技有限公司											72,263,724.50
江西川安管业科技有限责任公司	17,014,032.51			681,122.24						17,695,154.75	
小计	349,506,366.75	100,000,000.00		8,476,347.33	300.49	-9,476,225.05				448,506,789.52	72,263,724.50
合计	349,506,366.75	100,000,000.00		8,476,347.33	300.49	-9,476,225.05				448,506,789.52	72,263,724.50

其他说明

注：本期增减变动-其他权益变动-9,476,225.05元，为本期公司对联营企业启源纳川的持股比例由45.35%被稀释至43.42%所产生的稀释损失。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	331,338,454.58	349,954,809.92
合计	331,338,454.58	349,954,809.92

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	255,637,372.31	282,215,237.90	9,013,565.86	24,204,413.88	15,870,224.80	586,940,814.75
2.本期增加金额	2,638.53	13,407,538.17	48,808.24	69,823.00	696,061.94	14,224,869.88
（1）购置	2,638.53	13,407,538.17	48,808.24	69,823.00	696,061.94	14,224,869.88
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		16,296,758.53		25,834.19		16,322,592.72
（1）处置或报废		16,296,758.53		25,834.19		16,322,592.72
4.期末余额	255,640,010.84	279,326,017.54	9,062,374.10	24,248,402.69	16,566,286.74	584,843,091.91
二、累计折旧						
1.期初余额	53,390,195.55	146,174,098.10	6,320,823.05	15,075,355.39	7,154,899.64	228,115,371.73
2.本期增加金额	5,145,395.59	12,650,817.71	492,484.29	1,119,764.80	1,114,130.98	20,522,593.37
（1）计提	5,145,395.59	12,650,817.71	492,484.29	1,119,764.80	1,114,130.98	20,522,593.37
3.本期减少金额		4,003,960.87				
（1）处置或报废		4,003,960.87				

4.期末余额	58,535,591.14	154,820,954.94	6,813,307.34	16,195,120.19	8,269,030.62	244,634,004.23
三、减值准备						
1.期初余额		8,649,493.15	12,157.27	5,011.71	203,970.97	8,870,633.10
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		8,649,493.15	12,157.27	5,011.71	203,970.97	8,870,633.10
四、账面价值						
1.期末账面价值	197,104,419.70	115,855,569.45	2,236,909.49	8,048,270.79	8,093,285.15	331,338,454.58
2.期初账面价值	202,247,176.76	127,391,646.65	2,680,585.54	9,124,046.78	8,511,354.19	349,954,809.92

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	47,165,583.82	13,628,604.05		33,536,979.77

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福州高新技术产业开发区创新园一期 4 号研发楼	31,790,192.32	正在办理中

其他说明

福建万润新能源科技有限公司购置福州高新技术产业开发区创新园一期4号研发楼，产权面积6,233.76平方米，尚未办妥产权证书，截止2020年6月30日账面价值3179.02万元。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	43,211,007.47	39,310,682.55
合计	43,211,007.47	39,310,682.55

(1) 在建工程情况

单位：元

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
房屋建筑	14,983,545.24		14,983,545.24	14,095,419.11		14,095,419.11
机器设备	28,274,784.06	47,321.83	28,227,462.23	25,262,585.27	47,321.83	25,215,263.44
合计	43,258,329.30	47,321.83	43,211,007.47	39,358,004.38	47,321.83	39,310,682.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
上海纳川-大型挤塑设备（通达	9,000,000.00	1,883,368.41	98,330.27			1,981,698.68	22.02%	在建				其他

Y34-500 0T)												
纳川管 业-钢骨 架管件 生产线 及管件 设备	30,000,0 00.00	10,268,3 73.35			104,532. 66	10,163,8 40.69	33.88%	部分完 工、部分 调试阶 段				其他
纳川股 份-PP 单 壁波纹 管机组 YM-H45 -54G	1,769,91 1.53	1,769,91 1.53				1,769,91 1.53	100.00%	已完工 待验收				其他
纳川管 业-钢骨 架管生 产线二、 三号线	8,000,00 0.00	7,754,76 1.62			78,943.9 4	7,675,81 7.68	95.95%	调试阶 段				其他
纳川管 业-克拉 管生产 线 SL-2000 -Z1	3,097,34 5.12		3,097,34 5.12			3,097,34 5.12	100.00%	已完工 待验收				其他
四川纳 川-安县 一期厂 房	44,260,0 00.00	14,041,2 90.67	635,673. 31			14,676,9 63.98	33.16%	在建				募股资 金
天津纳 川-变压 器增容 工程	239,834. 00	239,834. 00				239,834. 00	100.00%	已完工 待验收				其他
天津纳 川-克拉 管电磁 加热设 备	136,752. 14	136,752. 14				136,752. 14	100.00%	已完工 待验收				其他
四川纳 川-机器 设备 -WSR-3	6,293,00 0.00	1,613,58 9.82				1,613,58 9.82	25.64%	在建				其他

500 大口 径缠绕 增强管 成套设 备												
江苏纳 川-克拉 管生产 线 SL-2000 -Z1	3,000,00 0.00	1,548,67 2.57				1,548,67 2.57	51.62%	调试阶 段				其他
万润-南 屿新能 源动力 总成项 目	500,000, 000.00	54,128.4 4	252,452. 82			306,581. 26	0.06%	前期准 备工作				其他
合计	605,796, 842.79	39,310,6 82.55	4,083,80 1.52		183,476. 60	43,211,0 07.47	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位： 元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	53,151,176.36	16,170,600.00		14,240,900.46	4,070,478.66	87,633,155.48
2.本期增加金额				124,234.62		124,234.62
（1）购置						
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
（4）由在建工程转入的 PPP 项目				124,234.62		124,234.62
3.本期减少金额				413,772.88		413,772.88
（1）处置						
（2）其他减少				413,772.88		413,772.88
4.期末余额	53,151,176.36	16,170,600.00		13,951,362.20	4,070,478.66	87,343,617.22
二、累计摊销						
1.期初余额	6,017,505.52	1,617,060.00		76,062.74	2,890,881.92	10,601,510.18
2.本期增加金额	535,360.20	808,530.00		233,855.77	308,968.64	1,886,714.61
（1）计提	535,360.20	808,530.00		233,855.77	308,968.64	1,886,714.61

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	6,552,865.72	2,425,590.00		309,918.51	3,199,850.56	12,488,224.79
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	46,598,310.64	13,745,010.00		13,641,443.69	870,628.10	74,855,392.43
2.期初账面价值	47,133,670.84	14,553,540.00		14,164,837.72	1,179,596.74	77,031,645.30

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福建万润南屿项目建设用地	10,398,735.33	办理流程中，暂未办妥

其他说明：

2019年12月6日，福建万润新能源科技有限公司与南屿镇人民政府签署《国有建设用地交地确认书》，并于当日受让面积为18485.11平方米的宗地，截止2020年6月30日，产权证书尚在办理中。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支	其他		确认为无形	转入当期损		

		出			资产	益		
合计								

其他说明

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海耀华玻璃钢有限公司	3,436,790.28					3,436,790.28
福建万润新能源科技有限公司	85,104,073.47					85,104,073.47
合计	88,540,863.75					88,540,863.75

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海耀华玻璃钢有限公司	3,436,790.28					3,436,790.28
福建万润新能源科技有限公司	85,104,073.47					85,104,073.47
合计	88,540,863.75					88,540,863.75

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

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
----	------	--------	--------	--------	------

研发大楼附属设备	604,349.92		91,811.20		512,538.72
纳川总部城墙维修工程	132,074.70		20,853.90		111,220.80
教育经费	226,666.71		169,999.98		56,666.73
纳川总部园林工程		346,534.65	2,887.79		343,646.86
纳川管业-综合楼客梯大整改	28,639.86		7,471.26		21,168.60
江苏纳川-零星工程	169,093.28	141,713.42	38,999.85		271,806.85
万润科技-办公楼装修	1,836,391.00	125,655.92	458,799.84		1,503,247.08
上海纳川-办公楼装修费用	219,219.11		219,219.11		
上海纳川-车间装修费用	41,161.09		39,473.01		1,688.08
上海纳川-核工程院技术服务费	31,446.59		31,446.59		
上海纳川-消防工程	29,028.99		21,771.78		7,257.21
合计	3,318,071.25	613,903.99	1,102,734.31		2,829,240.93

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
可抵扣亏损	268,921,617.39	61,919,606.28	217,754,066.41	49,844,233.20
减值准备	183,420,555.65	44,279,609.56	205,859,348.86	49,744,616.98
政府补助	636,153.26	95,422.99	730,659.50	109,598.93
投资损失	9,136,275.50	2,284,068.88	9,136,275.50	2,284,068.88
广告费	35,864.52	8,624.94	34,879.50	8,378.69
合计	462,150,466.32	108,587,332.65	433,515,229.77	101,990,896.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
对启源纳川投资收益	125,365,654.53	31,341,413.63	131,075,322.40	32,768,830.60
合计	125,365,654.53	31,341,413.63	131,075,322.40	32,768,830.60

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		108,587,332.65		101,990,896.68
递延所得税负债		31,341,413.63		32,768,830.60

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,190,823.18	10,947,591.80
可抵扣亏损	20,899,946.83	19,575,092.47
合计	32,090,770.01	30,522,684.27

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	1,050,909.55	1,050,909.55	
2021 年	2,167,537.27	2,167,537.27	
2022 年	2,936,270.91	2,936,270.91	
2023 年	2,425,016.41	2,419,246.80	
2024 年	11,768,071.46	11,001,127.94	
2025 年	552,141.23		
合计	20,899,946.83	19,575,092.47	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

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

预付设备款等	36,957,623.97		36,957,623.97	33,103,225.35		33,103,225.35
PPP 项目在建工程	706,612,616.42		706,612,616.42	661,065,082.75		661,065,082.75
合计	743,570,240.39		743,570,240.39	694,168,308.10		694,168,308.10

其他说明：

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入长期应收款金额	本期转入无形资产金额	期末余额
永定纳川-PPP项目：龙岩市永定区乡镇污水处理厂网一体化项目	143,599,727.45	2,585,928.39			146,185,655.84
连城水发-PPP项目：龙岩市连城县乡镇污水处理厂网一体化项目	32,980,505.81	3,148,681.30			36,129,187.11
泉港中建川-泉港区北部城区防洪排涝及相关配套基础设施PPP项目	154,243,620.76	42,165,184.07	23,411,868.84		172,996,935.99
龙岩河洛-PPP项目：龙岩市新罗区乡镇污水处理厂网一体化项目	13,700.00				13,700.00
永定路桥-龙岩市永定区城区道路基础设施PPP项目	75,467,142.42	16,795,371.33	12,738,155.54		79,524,358.21
长泰纳川-PPP项目：长泰县主要乡镇场区污水管网等设施建设工程PPP项目	157,821,840.84	15,352,830.02			173,174,670.86
富源纳川-富源县工业园区供排水一体化PPP项目-污水厂	70,938,545.47	966,895.75			71,905,441.22
洛江纳川-洛江区污水管网配套建设工程PPP项目	26,000,000.00	682,667.19			26,682,667.19
合计	661,065,082.75	81,697,558.05	36,150,024.38		706,612,616.42

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	235,174,314.53	166,233,642.11
保证+抵押借款	260,200,000.00	159,900,000.00
保证+质押+抵押借款		77,000,000.00
应付利息款	2,455,289.18	1,579,999.17

合计	497,829,603.71	404,713,641.28
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明：

短期借款

(1) 保证借款

A、2019年8月26日，福建纳川管材科技股份有限公司与厦门银行股份有限公司泉州分行签订编号为：GSHT201908344（授）借20190826借款合同，向厦门银行股份有限公司泉州分行借款2,500万元，由福建纳川管业科技有限责任公司、陈志江提供担保。

B、2020年3月30日，福建纳川管材科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司泉州泉港支行签订编号为：兴银港借字第2020010001号《流动资金借款合同》，向兴业银行股份有限公司泉州泉港支行借款3,500万元，由福建纳川管业科技有限责任公司、武汉纳川管材有限公司、天津纳川管材有限公司、陈志江提供保证担保。

C、2019年7月22日，福建纳川管材科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司泉州泉港支行签订编号为：兴银港借字第2019010004号《流动资金借款合同》，向兴业银行股份有限公司泉州泉港支行借款3,000万元，由福建纳川管业科技有限责任公司、武汉纳川管材有限公司、天津纳川管材有限公司、陈志江、林艺辉、黄孝勇、杨跃海提供保证担保。

D、2019年9月11日，福建纳川管材科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司泉州泉港支行签订编号为：兴银港借字第2019010005号《流动资金借款合同》，向兴业银行股份有限公司泉州泉港支行借款2,970万元，由福建纳川管业科技有限责任公司、武汉纳川管材有限公司、天津纳川管材有限公司、陈志江、林艺辉、黄孝勇、杨跃海提供保证担保。

E、2020年3月26日，福建纳川贸易有限公司与兴业银行股份有限公司厦门新港支行签订编号为：兴银厦新支流贷字第20200324号《流动资金借款合同》，向兴业银行股份有限公司厦门新港支行借款1,000万元，由母公司福建纳川管材科技股份有限公司、陈志江提供保证担保。

F、2019年8月23日，福建纳川贸易有限公司与厦门银行股份有限公司泉州分行签订编号为GSHT2019083445授2的授信合同，授信金额为10,000万元，公司向厦门银行泉州分行借款期初余额为9,634,969.34元，本期新增15,183,549.42元，偿还13,891,582.16元，期末余额为10,926,936.60元，该笔借款由福建纳川管业科技有限责任公司、福建纳川管材科技股份有限公司、陈志江提供保证担保。

G、2020年3月20日，福建纳川贸易有限公司与中国光大银行股份有限公司厦门分行签订编号为EBXM2020128ZH的授信合同，授信金额为10,000万，期末借款余额为85,770,323.13元，该笔借款由福建纳川管材科技股份有限公司、陈志江提供保证担保。

H、2019年12月10日，兴业银行股份有限公司泉州泉港支行出具编号为：企业金融20191210000KY的《兴业银行信用项目审批意见通知书》，审批给予福建纳川管材科技股份有限公司及其关联企业授信金额15亿元，根据该笔授信，福建纳川贸易有限公司截至2020年6月30日借款余额8,777,054.80元，该笔借款由福建纳川管材科技股份有限公司、陈志江提供保证担保。

(2) 保证和抵押借款

A、2019年12月30日，福建纳川管材科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司泉州泉港支行签订编号为：兴银港借字第2019010006号《流动资金借款合同》，向兴业银行股份有限公司泉州泉港支行借款1,200万元，由福建纳川管业科技有限责任公司、武汉纳川管材有限公司、天津纳川管材有限公司、陈志江提供保证担保。由四川纳川管材有限公司不动产证：川（2019）安州区不动产权第0005588号提供抵押。

B、2019年12月31日，福建纳川管材科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司泉州泉港支行签订编号为：兴银港借字第2019010007号《流动资金借款合同》，向兴业银行股份有限公司泉州泉港支行借款2,330万元，由福建纳川管业科技有限责任公司、武汉纳川管材有限公司、天津纳川管材有限公司、陈志江提供保证担保。由四川纳川管材有限公司不动产证：川（2019）安州区不动产权第0005588号提供抵押。

C、2020年3月30日，福建纳川管材科技股份有限公司与中国民生银行股份有限公司泉州分行签订编号为：公借贷字第ZX20000000205992号《流动资金贷款借款合同》，向中国民生银行股份有限公司泉州分行借款2,980万元，由陈志江提供保证担保。由天津纳川管材有限公司《房地证津字第123011305828号》提供抵押。

D、2020年3月2日，福建纳川管材科技股份有限公司与中国民生银行股份有限公司泉州分行签订编号为：公借贷字第ZX20000000205875号《流动资金贷款借款合同》，向中国民生银行股份有限公司泉州分行借款3,700万元，由陈志江提供保

证担保。由天津纳川管材有限公司《房地证津字第123011305828号》提供抵押。

E、2020年2月25日，福建纳川管材科技股份有限公司与中国民生银行股份有限公司泉州分行签订编号为：公借贷字第ZX20000000205118号《流动资金贷款借款合同》，向中国民生银行股份有限公司泉州分行借款4,000万元，由陈志江提供保证担保。由天津纳川管材有限公司《房地证津字第123011305828号》提供抵押。

F、2020年2月26日，福建纳川管材科技股份有限公司与中国民生银行股份有限公司泉州分行签订编号为：公借贷字第ZX20000000205258号《流动资金贷款借款合同》，向中国民生银行股份有限公司泉州分行借款4,110万元，由陈志江提供保证担保。由天津纳川管材有限公司《房地证津字第123011305828号》提供抵押。

G、2020年1月10日，福建纳川管材科技股份有限公司与中国银行股份有限公司泉港支行签订编号为：fj3962019208《流动资金借款合同》，向中国银行股份有限公司泉港支行借款3,200万元，由天津纳川管材有限公司、武汉纳川管材有限公司、陈志江提供保证担保。由福建纳川管材科技股份有限公司不动产权证：闽（2018）泉港区不动产权第0003655号提供抵押。

H、2020年4月1日，福建纳川管材科技股份有限公司与中国银行股份有限公司泉港支行签订编号为：fj3962020044《流动资金借款合同》，向中国银行股份有限公司泉港支行借款1,800万元，由天津纳川管材有限公司、武汉纳川管材有限公司、陈志江提供保证担保。由福建纳川管材科技股份有限公司不动产权证：闽（2018）泉港区不动产权第0003655号提供抵押。

I、2020年6月24日，福建纳川管材科技股份有限公司与中国银行股份有限公司泉港支行签订编号为：fj3962020080《流动资金借款合同》，向中国银行股份有限公司泉港支行借款1,500万元，由天津纳川管材有限公司、武汉纳川管材有限公司、陈志江提供保证担保。由福建纳川管材科技股份有限公司不动产权证：闽（2018）泉港区不动产权第0003655号提供抵押。

J、2020年6月9日，福建纳川管材科技股份有限公司与中国银行股份有限公司泉港支行签订编号为：fj3962020076《流动资金借款合同》，向中国银行股份有限公司泉港支行借款1,200万元，由天津纳川管材有限公司、武汉纳川管材有限公司、陈志江提供保证担保。由福建纳川管材科技股份有限公司不动产权证：闽（2018）泉港区不动产权第0003655号提供抵押。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	182,000,000.00	139,228,211.87
合计	182,000,000.00	139,228,211.87

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营性应付款	78,751,621.15	88,514,204.33
应付工程款和设备款	245,395,682.92	349,372,710.56
合计	324,147,304.07	437,886,914.89

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建省广泽建设工程有限公司	35,517,572.71	款项待付
福建省华远建设有限公司	8,088,551.50	款项待付
福建新铭豪建设工程有限公司	10,119,040.59	款项待付
合计	53,725,164.80	--

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	13,535,982.01	6,758,650.18
预收租赁费	11,946.91	17,530.78
合计	13,547,928.92	6,776,180.96

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,602,314.09	36,671,542.45	41,835,810.86	6,438,045.68
二、离职后福利-设定提存计划	36,706.89	1,172,839.48	1,106,513.59	103,032.78
三、辞退福利	408,513.70	897,082.06	837,465.26	468,130.50
合计	12,047,534.68	38,741,463.99	43,779,789.71	7,009,208.96

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	11,435,668.70	32,890,801.41	38,330,495.93	5,995,974.18
2、职工福利费		1,174,276.04	1,163,956.04	10,320.00
3、社会保险费	23,885.90	1,219,395.06	1,048,141.89	195,139.07
其中：医疗保险费	21,229.26	1,105,479.04	958,635.20	168,073.10
工伤保险费	558.58	25,325.79	24,409.30	1,475.07
生育保险费	2,098.06	88,590.23	65,097.39	25,590.90
4、住房公积金	81,756.83	1,037,363.05	905,159.98	213,959.90
5、工会经费和职工教育经费	61,002.66	326,327.40	364,677.53	22,652.53
8、团体意外险		23,379.49	23,379.49	

合计	11,602,314.09	36,671,542.45	41,835,810.86	6,438,045.68
----	---------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	35,583.11	1,124,143.67	1,059,738.85	99,987.93
2、失业保险费	1,123.78	48,695.81	46,774.74	3,044.85
合计	36,706.89	1,172,839.48	1,106,513.59	103,032.78

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,099,822.75	13,120,910.72
企业所得税	5,575,492.77	3,404,065.06
个人所得税	2,075,041.18	2,083,312.78
城市维护建设税	111,991.83	359,226.10
地方教育附加	40,465.02	130,789.62
房产税	159,399.72	256,269.05
教育费附加	59,884.82	175,775.57
土地使用税	230,983.06	125,672.23
印花税	95,429.33	195,204.72
应交环境保护税	3,282.60	3,192.50
残疾人保障金	81,323.40	68,835.72
合计	12,533,116.48	19,923,254.07

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	307,381,174.06	306,534,125.52
合计	307,381,174.06	306,534,125.52

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营性应付款	79,077,853.74	78,455,398.22
股权转让款	171,100,000.00	171,100,000.00
应付购房款	33,825,955.00	33,825,955.00
应付子公司向少数股东借款及利息	13,424,325.40	13,152,772.30
预收专项运营期服务费	9,953,039.92	10,000,000.00
合计	307,381,174.06	306,534,125.52

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福州高新区投资控股有限公司	33,825,955.00	子公司-福建万润待偿付购楼款
浙江华丰新材料股份有限公司	13,424,325.40	子公司-上海耀华向股东借款
黄键	58,309,176.47	母公司-股权转让款
盈科创新资产管理有限公司	49,629,176.47	母公司-股权转让款
凌玉章	22,518,823.53	母公司-股权转让款
蓝雪英	25,018,823.53	母公司-股权转让款

李大敏	8,680,000.00	母公司-股权转让款
邹慧云	6,944,000.00	母公司-股权转让款
合计	218,350,280.40	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	61,790,443.81	31,250,000.00
合计	61,790,443.81	31,250,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		29,296,000.00
抵押+质押借款	37,500,000.00	32,750,000.00
保证+质押借款	384,000,000.00	294,000,000.00
应付利息款	318,669.04	526,703.11

合计	421,818,669.04	356,572,703.11
----	----------------	----------------

长期借款分类的说明：

(1) 保证+质押借款

A、2017年3月31日，连城县城发水环境发展有限公司与兴业银行股份有限公司龙岩分行签订编号为：兴银岩企金龙津二部委借2017第001号《委托贷款借款合同》，向兴业银行股份有限公司龙岩分行借款13,000万元，由企业出质收取PPP项目应收款的权利进行质押担保以及由福建纳川管材科技股份有限公司提供保证担保。本期归还450万元，重分类至一年内到期的非流动负债1,000万元，期末余额11,100万元。借款期限10年。

B、2017年3月31日，龙岩市永定区纳川水环境发展有限公司与兴业银行股份有限公司龙岩分行签订编号为：兴银岩企金龙津二部委借2017第002号《委托贷款借款合同》，向兴业银行股份有限公司龙岩分行借款11,000万元，由企业出质收取PPP项目应收款的权利进行质押担保以及由福建纳川管材科技股份有限公司提供保证担保。本期归还350万元，重分类至一年内到期的非流动负债1,000万元，期末余额9,300万元。借款期限10年。

C、2017年10月25日，武平县纳川水环境发展有限公司与兴业银行股份有限公司龙岩分行签订编号为：兴银岩企金龙津二部委借2017第005号《委托贷款借款合同》，向兴业银行股份有限公司龙岩分行借款9,000万元，由企业出质收取PPP项目应收款的权利进行质押担保以及由福建纳川管材科技股份有限公司提供保证担保。本期归还500万元，本期重分类至一年内到期的非流动负债1,000万元，期末余额7,500万元。借款期限10年。

D、2020年1月20日，长泰县纳川基础设施投资有限公司与中国农业发展银行漳州市分行签订编号为：35069901-2020年（漳营）字0001号《固定资产借款合同》，向中国农业发展银行漳州市分行借款11,000万元，由企业出质收取PPP项目应收款的权利进行质押担保以及由福建纳川管材科技股份有限公司提供保证担保。本期重分类至一年内到期的非流动负债500万元，期末余额10,500万元。借款期限13年。

(2) 抵押+质押借款

A、2019年7月8日，福建纳川管材科技股份有限公司与中国农业发展银行惠安县支行签订编号为：35052101-2019年（惠安）字0021号《固定资产借款合同》，向中国农业发展银行惠安县支行借款4,400万元，由武汉纳川管材有限公司土地及工业厂房：鄂（2018）黄石市不动产权第0041989号、第0041990号、第0041991号、第0041992号提供抵押担保，由江苏纳川管材有限公司土地及工业厂房：苏（2017）泗阳县不动产权第0017011号提供抵押担保。由泉州市泉港绿川新能源汽车服务有限公司：《泉港区新能源公交车和充电设施PPP项目合同》项下政府付款提供质押担保。本期重分类至一年内到期的非流动负债650万元，期末余额3,750万元。借款期限8年。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

合计	--	--	--								
----	----	----	----	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	30,153,125.00	
合计	30,153,125.00	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期资产融资性售后回租	30,153,125.00	

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	1,930,659.50		94,506.24	1,836,153.26	
未实现售后回租损	10,778,455.41		1,622,842.90	9,155,612.51	控股子公司-纳川管业机器设备售后回租确认未实现售后回租损益
延保费收入	670,744.93		439,655.17	231,089.76	
合计	13,379,859.84		2,157,004.31	11,222,855.53	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
购入新能源纯电动客车政府补助	730,659.50				94,506.24		636,153.26	与收益相关
控股子公司-四川纳川收到项目补助款	1,200,000.00						1,200,000.00	与资产相关
合计	1,930,659.50				94,506.24		1,836,153.26	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	其他	小计	
股份总数	1,031,548,540.00						1,031,548,540.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	57,428,515.65			57,428,515.65
其他资本公积	5,728,519.84		9,476,225.05	-3,747,705.21
合计	63,157,035.49		9,476,225.05	53,680,810.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期资本公积-其他资本公积减少9,476,225.05元，为本期公司对联营企业启源纳川的持股比例由45.35%被稀释至43.42%所产生的稀释损失。由于联营企业启源纳川的净资产主要来源于其投资的企业星恒电源，且目前星恒电源经营情况良好，故而判断该投资不存在减值迹象，据此将本报告期对联营企业启源纳川的股权被动稀释损失计入资本公积。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	412,160.77	58,294.18				58,294.18		470,454.95
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-823.25	300.49				300.49		-522.76
外币财务报表折算差额	412,984.02	57,993.69				57,993.69		470,977.71
其他综合收益合计	412,160.77	58,294.18				58,294.18		470,454.95

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,624,667.48			66,624,667.48
合计	66,624,667.48			66,624,667.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	239,391,125.56	30,648,187.15
调整后期初未分配利润	239,391,125.56	30,648,187.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,613,462.53	237,198,119.22
减：提取法定盈余公积		28,455,180.81
期末未分配利润	258,004,588.09	239,391,125.56

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	327,984,002.40	260,921,232.88	338,787,631.61	265,730,872.95
其他业务	18,264,066.81	13,206,030.91	22,412,406.02	13,550,607.11
合计	346,248,069.21	274,127,263.79	361,200,037.63	279,281,480.06

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
------	------	------	--	----

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	488,999.20	669,277.63
教育费附加	376,797.17	468,795.01
房产税	382,841.13	516,399.29
土地使用税	612,899.52	590,545.04
车船使用税	3,402.67	3,717.68
印花税	194,687.44	232,479.37
环境保护税	6,209.97	8,719.31
残障金		25,760.00
合计	2,065,837.10	2,515,693.33

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本	5,569,282.39	8,055,509.49
装运费	9,021,412.53	9,523,655.89
业务招待费	1,102,581.65	1,429,189.46
售后部费用	212,420.65	491,722.88

技术服务费	7,466,283.91	8,152,227.72
其他	73,948.76	656,394.64
差旅费	837,998.19	1,178,533.24
办公费用	548,390.23	88,071.16
广告费业务宣传费	2,845.00	187,319.86
车辆运行费	562,080.19	204,045.86
折旧	328,706.07	410,643.63
样品费	55,058.25	16,996.26
招标费	28,428.74	142,809.25
造价信息费	30,760.38	3,190.00
合计	25,840,196.94	30,540,309.34

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本	17,763,941.21	19,251,455.05
办公费用	2,342,194.74	2,601,154.64
折旧	5,527,080.53	5,780,700.00
业务招待费	1,943,296.61	2,589,900.98
费用化税金	139,392.00	277,528.63
摊销	2,379,689.44	1,892,982.79
其他中介机构费	3,397,968.36	3,173,030.42
车辆运行费	586,538.77	864,423.14
差旅费	382,329.63	907,982.55
维修费	262,828.44	783,980.06
保安费	278,822.49	282,608.92
其他	1,320,490.96	3,477,155.86
广告费业务宣传费	48,207.72	202,287.30
保险费用	66,337.63	30,672.45
合计	36,439,118.53	42,115,862.79

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	4,746,822.99	4,383,764.81
直接投入	3,823,664.79	4,083,742.90
折旧费	2,499,308.53	2,260,242.43
委托开发		371,132.07
差旅费	33,175.11	222,038.83
其他中介机构费	360,286.87	182,712.64
其他	153,660.37	119,166.00
摊销		88,081.80
检测费	81,280.65	72,206.34
物耗	25,661.22	2,375.03
合计	11,723,860.53	11,785,462.85

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,514,857.22	10,480,483.89
手续费	1,124,511.29	515,625.68
利息收入	-13,837,374.52	-21,396,426.41
汇兑损益	1,232,040.31	-1,348,376.04
票据贴现息	2,045,191.49	2,565,320.74
合计	11,079,225.79	-9,183,377.37

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
研发补贴及其他政府补助	3,776,296.09	297,756.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,476,347.33	495,004,366.40
BT 项目投资收益	3,821,468.88	2,193,465.82
PPP 项目投资收益	5,985,046.50	3,377,765.41
债务重组利得	13,554,676.51	
合计	31,837,539.22	500,575,597.63

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,187,799.16	-491,230.18
合计	7,187,799.16	-491,230.18

其他说明：

72、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置		-20,259.78

74、营业外收入

单位：元

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		326,319.75	
非流动资产处置利得		45,183.22	
其他	401,105.97	5,300,902.49	388,440.95
合计	401,105.97	5,672,405.46	388,440.95

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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		30,000.00
罚款支出	6,685.00	51,583.52	6,335.00
诉讼赔偿	10,020,837.94		10,020,837.94
其他	128,364.06	1,003,902.05	116,049.04
合计	10,185,887.00	1,055,485.57	10,173,221.98

其他说明：

针对本公司与中国水电建设集团国际工程有限公司关于2015年9月18日签定的SHCL-10-LBT-CT2-2015-019号《钢骨架PE管材、管件联合采购合同》在执行过程中发生的争议，中国国际经济贸易仲裁委员会于2020年5月14日作出裁决，根据裁决结果，本公司应向对方支付货物质量赔偿9,892,230.94元，补偿对方支付的公证费6,000元、律师费250,000元及仲裁费127,308元，同时，对方需向本公司支付尚欠货款7,386,936元，补偿本公司支付的律师费150,000元及仲裁费104,701元，本公司根据该裁决计提10,020,837.94元的营业外支出。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,758,722.56	5,047,145.67

递延所得税费用	-8,023,852.94	124,666,981.53
合计	-2,265,130.38	129,714,127.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	17,989,419.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,497,354.98
子公司适用不同税率的影响	604,778.08
调整以前期间所得税的影响	-2,693,862.14
非应税收入的影响	-3,546,503.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	513,137.01
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	96,070.95
其他	-1,736,105.46
所得税费用	-2,265,130.38

其他说明

77、其他综合收益

详见附注第十一节财务报告 七 合并财务报表项目注释 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金等退回	77,378,270.64	122,287,027.52
收到政府补助	3,785,755.61	624,075.75
收到利息收入	8,577,939.68	1,266,576.43
其他	33,289,464.40	18,179,302.41
合计	123,031,430.33	142,356,982.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保函保证金等	99,421,384.68	35,742,724.78
支付运输费用	12,195,466.18	9,830,359.03
其他支出	84,166,575.20	142,231,591.14
合计	195,783,426.06	187,804,674.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到 BT 项目回购款	34,953,936.00	50,434,521.51
收到 PPP 项目款	47,127,167.99	7,278,045.90
收到泉港区新能源公交车和充电桩设施项目款	9,935,595.00	9,935,595.00
合计	92,016,698.99	67,648,162.41

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付 BT 项目款	16,400,000.00	8,268,181.82
公司往来借款		8,600,000.00
合计	16,400,000.00	16,868,181.82

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收融资租赁款	26,400,000.00	
合计	26,400,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
平安融资租赁租金		9,222,000.00
合计		9,222,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	20,254,550.35	379,409,262.99
加：资产减值准备	-7,187,799.16	491,230.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,522,593.37	21,006,720.46
无形资产摊销	1,886,714.61	710,389.16
长期待摊费用摊销	1,102,734.31	1,741,213.55
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）		20,259.78
财务费用（收益以“—”号填列）	19,764,990.52	11,476,168.86
投资损失（收益以“—”号填列）	-31,837,539.22	-500,575,597.63
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-6,596,435.97	87,043,899.23
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,427,416.97	37,622,730.08
存货的减少（增加以“—”号填列）	-13,361,233.79	1,912,835.19
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	36,339,621.07	181,138,943.59
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	37,979,693.14	-242,530,862.14
其他	-46,903,780.56	
经营活动产生的现金流量净额	30,536,691.70	-20,532,806.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
融资租入固定资产	12,165,583.82	
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	172,024,030.12	162,193,946.08
减：现金的期初余额	210,545,549.12	293,403,198.55
现金及现金等价物净增加额	-38,521,519.00	-131,209,252.47

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	172,024,030.12	210,545,549.12
其中：库存现金	73,172.14	86,940.75
可随时用于支付的银行存款	171,950,857.98	210,448,739.27
可随时用于支付的其他货币资金		9,869.10
三、期末现金及现金等价物余额	172,024,030.12	210,545,549.12

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	90,318,712.95	使用受限的保证金存款等
固定资产	183,232,752.16	银行抵押贷款
无形资产	36,199,575.31	银行抵押贷款
在建工程	1,981,698.68	银行抵押贷款
长期应收款及其他非流动资产	616,462,130.08	银行质押贷款
合计	928,194,869.18	--

其他说明：

注：1、固定资产及无形资产抵押是用于公司向中国银行泉港支行申请9,700万元的综合授信额度；抵押品为：福建纳川管材科技股份有限公司不动产权证书，证书编号：闽2018泉港区不动产权第0003655号。

2、控股子公司-上海纳川向上海交行申请6,750万元的固定资产投资贷款，根据贷款协议约定，上海纳川以其所持有的上海浦东新区飞渡路999号幢房产（房产证书号：浦201615030303）将抵押给上海交行。截至2020年6月30日，该抵押资产账面价值为：8,524.86万元，其中固定资产：建筑房屋为5,833.20万元，机器设备为2,493.49万元；在建工程：198.17万元。

3、控股子公司-永定纳川、连城水发、武平纳川向兴业银行股份有限公司龙岩分行长期借款及控股子公司-长泰纳川向中国农业发展银行漳州市分行长期借款均以未来政府回购收益权质押，截至本报告期，四个项目公司合计质押长期应收款账面价值：25,535.86万元、其他非流动资产账面价值：31,086.42万元。

4、控股子公司-天津纳川向民生银行申请15000万元的综合授信额度；抵押品为：天津纳川管材有限公司房产证津字第123011305828号。截至2020年6月30日，该抵押资产账面价值为：1,611.22万元，其中建筑房屋930.32万元，土地使用权680.90万元。

5、控股子公司江苏纳川及武汉纳川和泉港绿川向中国农业发展银行惠安支行申请4500万元的综合授信额度，根据贷款协议约定以江苏纳川及武汉纳川不动产抵押、泉港绿川新能源项目政府付款款质押。截止2020年6月30日，该批担保资产中江苏纳川账面价值2,250.95万元，武汉纳川账面价值2,962.28万元，泉港绿川新能源5,023.93万元。

6、控股子公司四川纳川抵押物为工业用地，截止2020年6月30日账面价值1,886.78万元，用于担保母公司福建纳川管材科技股份有限公司对兴业银行泉港支行的流动资金借款。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	
其中：美元	73,513.83	7.0795	520,441.16
欧元	11,221.05	7.9610	89,330.78
港币	270,156.52	0.91344	246,771.77
应收账款	--	--	

其中：美元	255,795.82	7.0795	1,810,906.51
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	3,596,258.75	7.0795	25,459,713.82
应付账款			
其中：美元	3,709,182.45	7.0795	26,259,157.15

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

境外实体名称：纳川（香港）国际投资有限公司，注册地：中国香港，记账本位币：美元。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年市总劳模创新工作室经费补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
国家重点研发计划项目科研协作费	255,274.46	其他收益	255,274.46
2019 年度泗阳县产业发展引导资金项目奖补资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
2019 年备案入库省级高新技术企业奖补	140,000.00	其他收益	140,000.00
省、市、区科技局 2018 年度	828,200.00	其他收益	828,200.00

企业研发经费补助资金拨款			
2019 年自主知识产权扶持资金	24,000.00	其他收益	24,000.00
2019 年稳定就业专项补助	109,674.46	其他收益	109,674.46
2018 企业研发经费补助	639,300.00	其他收益	639,300.00
上海市青浦区企业倾斜扶持	43,800.00	其他收益	43,800.00
战略性新兴产业项目补助	1,632,000.00	其他收益	1,632,000.00
个税手续费返还	15,954.57	其他收益	15,954.57
稳岗补贴	53,092.60	其他收益	53,092.60

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、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	
天津纳川	天津	天津	塑料管道生产与销售		100.00%	设立
武汉纳川	湖北	黄石	塑料管道生产与销售		100.00%	设立
纳川贸易	厦门	厦门	经营各类商品和技术的进出口		100.00%	设立
纳川基础设施	厦门	厦门	基础设施工程设计、施工		100.00%	设立
北京纳川	北京	北京	销售五金交电、建筑材料等		100.00%	设立
惠安纳川	泉州	泉州	基础设施投资建设	10.00%	90.00%	设立
泉港纳川	泉州	泉州	基础设施投资建设		100.00%	设立
江苏纳川	江苏	泗阳	塑料管道生产与		100.00%	设立

			销售			
上海耀华	上海	上海	研制、生产、加工及销售玻璃钢制品	24.40%	26.60%	非同一控制下企业合并
四川纳川	四川	绵阳	塑料管道生产与销售		100.00%	设立
纳川管业	泉州	泉州	塑料管道生产与销售	100.00%		设立
香港纳川	香港	香港	CORP		100.00%	设立
福建万润	福州	福州	新能源汽车零配件加工及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
上海纳川	上海	上海	新材料技术领域内的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让, 核电专用 HDPE 管的生产	70.00%		设立
福建川流	泉州	泉州	新能源汽车租赁、销售及运营服务	70.00%	15.00%	设立
绿川租赁	厦门	厦门	汽车租赁(不含营运)		85.00%	设立
永定纳川	永定	永定	污水处理及再生利用、城市水域治理服务, 水资源管理及相关水处理技术服务、对污水处理业的投资、管网建设与运营服务	16.00%	63.99%	设立
连城水发	连城	连城	污水处理及再生利用、城市水域治理服务, 水资源管理及相关水处理技术服务、对污水处理业的投资	16.00%	63.99%	非同一控制下企业合并
福建昊川	厦门自贸区	厦门自贸区	法人商事主体		100.00%	设立
武平纳川	武平	武平	污水处理及再生利用、城市水域治理服务, 水资	16.00%	63.99%	设立

			源管理及相关水处理技术服务、对污水处理业的投资			
泉港中建川	泉州	泉州	对泉港区北部城区防洪排涝及相关配套基础设施 PPP 项目的投资、建设和运营维护一体化服务	79.98%	0.01%	设立
龙岩河洛	龙岩	龙岩	污水处理及再生利用、城市水域治理服务，水资源管理及相关水处理技术服务、对污水处理业的投资	16.00%	63.99%	非同一控制下企业合并
川远房地产	泉州	泉州	房地产开发经营	100.00%		设立
泉港绿川	泉州	泉州	新能源汽车租赁、销售及运营服务；商用车通勤、旅游运营服务；汽车及汽车配件、用品销售；电动汽车充、换电设施的投资、服务及经营；汽车互联网运营；车载电子设备及信息网络平台的销售及经营；汽车修理，汽车装潢	80.00%		设立
永定路桥	永定	永定	对建筑业的投资、建设、运营维护	94.99%		设立
长泰纳川	漳州	长泰	基础设施项目投资；污水管网设施建设项目勘察设计、建设、运营维护	100.00%		设立
剑湖纳川	云南	剑川	水体生态治理、	80.00%		设立

			水污染防治、市政工程排给水工程、景观水景开发、河道整治、水资源循环利用等工程设计、建设与经营维护，并提供相关的技术咨询及技术服务；水利工程、基础设施的建设及配套服务；DBOT、BOT 等项目的工程建设与运维管理；其他水生态环境产业建设与运营			
富源纳川	云南	富源	市政工程、工排水工程、水资源循环利用、管网工程设计、建设、经营、维护及提供相关的技术自选及技术服务；供排水项目的工程建设与运营管理	99.00%		设立
洛江纳川	泉州	洛江	污水处理及其再生利用;管道工程建筑;管道和设备安装;河湖治理及防洪设施工程建筑;水污染治理;防洪除涝设施管理;水资源管理;市政设施管理	99.99%		设立
黄石纳川	湖北	黄石	污水处理服务	100.00%		设立
纳川水务	泉州	泉州	水资源管理；环保工程、管道工程、房屋建筑工程、市政公用工程、机电工程、水利水电工程、	100.00%		收购

			公路工程、通信工程、电子智能化工程、消防设施工程、建筑机电安装工程、地下综合管廊工程的施工、设计；环境科技、环保科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；工程质量检测；遥感测绘服务；建筑物管道疏通服务；土壤污染治理与修复服务；污水处理及其再生利用；管道安装、管道检测、管道清淤和疏通、管道修复；工程勘察、设计；建筑劳务分包；工程机械设备租赁；专业保洁服务；环保材料、机械设备及配件、环保设备、化工产品（不含危险化学品、监控化学品及易制毒化学品）的研发及销售服务；工程招标代理；工程项目管理服务			
--	--	--	---	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	------	---------

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
江西川安管业科技有限责任公司	萍乡经济技术开发区高新技术工业园内北区	江西萍乡	给排水管材及系统的研发、制造、销售及技术服务	33.75%		权益法核算长期股权投资
泉州市启源纳川新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）	福建省泉州市泉港区普安工业区	福建省泉州市泉港区普安工业区	对新能源产业的投资（法律、法规另有规定除外），资产管理（法律、法规另有规定除外）	43.42%		权益法核算长期股权投资

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注1、根据与江西川安的合营协议约定，公司出资1,350万元，持有江西川安33.75%股权。截止本报告期末，公司已实际现金到资1,350万元。公司按出资比例享有江西川安之投资收益。

注2、公司对泉州市启源纳川新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）（简称“启源纳川”）的持股比例为43.42%，启源纳川由1名普通合伙人和11名有限合伙人共同设立，母公司福建纳川管材科技股份有限公司为有限合伙人，根据启源纳川的合伙协议及投资委员会的约定，母公司对合伙企业具有重大影响，故而长期股权投资采用权益法进行核算。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	5,942,268.89	15,893,569.06
非流动资产	961,546,400.94	986,157,125.13
资产合计	967,488,669.83	1,002,050,694.19
流动负债	8,830,674.79	311,188,335.89
负债合计	8,830,674.79	311,188,335.89
归属于母公司股东权益	958,657,995.04	690,862,358.30

按持股比例计算的净资产份额	416,204,627.98	313,306,079.49
对联营企业权益投资的账面价值	430,811,634.77	332,492,334.24
营业收入	29,810,933.07	690,739,032.08
净利润	17,955,001.84	1,112,139,394.82
其他综合收益	692.12	
综合收益总额	17,955,693.96	1,112,139,394.82

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	17,695,154.75	17,155,173.44
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	681,122.24	930,162.34
--综合收益总额	681,122.24	930,162.34

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币应收账款有关，对于该部分外币资产，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司外币金融资产和外币金融负债列示如下：

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			
其中：美元	73,513.83	7.0795	520,441.16
欧元	11,221.05	7.9610	89,330.78
港币	270,156.52	0.91344	246,771.77
应收账款			
其中：美元	255,795.82	7.0795	1,810,906.51
短期借款			
其中：美元	3,596,258.75	7.0795	25,459,713.82
应付账款			
其中：美元	3,709,182.45	7.0795	26,259,157.15

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行存款等。

（二）信用风险

2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金

融资产产生的损失。

1、应收票据

本公司的应收票据主要系应收银行承兑汇票，公司对银行承兑票据严格管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、其他应收款

本公司的其他应收款主要系备用金、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

4、长期应收款

本公司的长期应收款均为PPP、BT项目款项，该等款项均按PPP、BT合同约定执行，公司对该等款项持续管理监督，已确保本公司不致面临重大坏账风险。

（三）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（四）资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括银行存款、银行融资及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行股份或偿还银行借款平衡资本结构。本公司采用资产负债率监督资本风险。截至2020年6月30日，本公司的资产负债率为56.84%（2019年12月31日：55.15%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
（2）权益工具投资			1,350,000.00	1,350,000.00
（三）其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的			2,350,000.00	2,350,000.00

负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二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

4、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

公司在计量日采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率等。

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

其他权益工具投资，因用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、其他主体中的权益附注（一）1。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九其他主体中的权益附注（三）1。。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、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
永悦科技股份有限公司	关联自然人参股的企业
长江生态环保集团有限公司	持股 5%以上的普通股股东
长江三峡绿洲科技发展有限公司	持股 5%以上的普通股股东参股的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江西川安管业科技有限责任公司	购买管件	349,264.55	30,000,000.00	否	73,320.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西川安管业科技有限责任公司	原材料		1,234,800.00
长江生态环保集团有限公司	技术服务	71,439.00	
长江三峡绿洲科技发展有限公司	管材销售	4,065,229.50	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名	受托方/承包方名	受托/承包资产类	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收	本期确认的托管
----------	----------	----------	----------	----------	----------	---------

称	称	型			益定价依据	收益/承包收益
---	---	---	--	--	-------	---------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
永悦科技股份有限公司	经营租赁		15,859.79

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海纳川核能新材料科技有限公司	67,500,000.00	2017 年 04 月 23 日	2021 年 04 月 23 日	否
福建纳川贸易有限公司	30,000,000.00	2020 年 06 月 17 日	2021 年 06 月 17 日	否
福建纳川贸易有限公司	100,000,000.00	2019 年 08 月 23 日	2020 年 08 月 23 日	否
福建纳川贸易有限公司	100,000,000.00	2020 年 03 月 20 日	2021 年 03 月 19 日	否
福建纳川贸易有限公司	60,000,000.00	2020 年 05 月 21 日	2021 年 04 月 29 日	否
连城县城发水环境发展有限公司	130,000,000.00	2017 年 03 月 31 日	2027 年 03 月 20 日	否
龙岩市永定区纳川水环境发展有限公司	110,000,000.00	2017 年 03 月 31 日	2027 年 03 月 20 日	否
武平县纳川水环境发展有限公司	90,000,000.00	2017 年 10 月 25 日	2027 年 10 月 20 日	否
长泰县纳川基础设施投资有限公司	250,000,000.00	2020 年 01 月 20 日	2033 年 01 月 19 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈志江、天津纳川、武汉纳川、纳川管业、纳川股份不动产抵押	97,000,000.00	2020 年 01 月 07 日	2021 年 01 月 06 日	否
陈志江、天津纳川不动产抵押	150,000,000.00	2020 年 02 月 20 日	2021 年 02 月 20 日	否
天津纳川、武汉纳川、纳川管业、陈志江、四川纳川不动产抵押、陈志江	160,000,000.00	2019 年 12 月 10 日	2020 年 12 月 09 日	否
陈志江、纳川管业	100,000,000.00	2019 年 08 月 23 日	2020 年 08 月 23 日	否
陈志江	45,000,000.00	2020 年 06 月 17 日	2021 年 06 月 17 日	否
纳川管业、陈志江	50,000,000.00	2020 年 03 月 17 日	2021 年 03 月 16 日	否

关联担保情况说明

关联方	贷款机构	担保事项	担保时间	担保方式	担保额度 (万元)	截至2020年6月30日实际担保金额(万元)
陈志江、天津纳川、武汉纳川、纳川管业、纳川股份不动产抵押	中国银行泉港支行	fj3962019197 fj3962019198 fj3962019199 fj3962019200 fj3962019206 fj3962019207	2020.1.7-2021.1.6	纳川股份不动产抵押、信用保证	9,700.00	流动贷款：7,700.00 保函：501.2 信用证：934.43
陈志江、天津纳川不动产抵押	民生银行泉港支行	2020年泉综授字020号 2020年泉高保字020号	2020.2.20-2021.2.20	天津纳川不动产抵押、信用保证	15,000.00	流动贷款：14,790.00
天津纳川、武汉纳川、纳川管业、陈志江、四川纳川不动产抵押	兴业银行泉港支行	兴银港保字第2019010008号 兴银港保字第2019010009号 兴银港保字第2019010010号 兴银港保字第2019010011号 兴银港保字第2019010012号	2019.12.10-2020.12.9	四川纳川不动产抵押、信用保证	16,000.00	流动贷款：13,000.00 承兑汇票：2,970.00
陈志江、纳川管业	厦门银行泉州分行	GSHT2019083445授1 GSHT2019083445授1保	2019.8.23-2020.8.23	信用保证	10,000.00	流动贷款：2,500.0 信用证：2,500.00 承兑汇票：3,510.00

陈志江	泉州银行厦门分行	HT9350201001C200600123 HT93502010010200600124	2020.6.17-20 21.6.17	信用保证	4,500.00	保函： 4,300.00
陈志江、纳川管业	恒丰银行泉港支行	2020年恒银榕综字第100203300011号 2020年恒银榕承字第100203250011号 2020年恒银榕承字第100203250021号	2020.3.17-20 21.3.16	信用保证	5,000.00	承兑汇票： 4,285.00
纳川股份	泉州银行厦门分行	HT9350201001C200600123	2020.6.17-20 21.6.17	信用保证	3,000.00	信用证： 1,363.44
纳川股份、陈志江	光大银行厦门分行	EBXM2020128ZH-B1 EBXM2020128ZH-B2	2020.3.20-20 21.3.19	信用保证	10,000.00	信用证： 9,878.09
纳川股份、陈志江	兴业银行新港支行	兴银厦新支额保字20200426A号 兴银厦新支额保字20200426B号	2020.5.21-20 21.4.29	信用保证	6,000.00	信用证： 4,403.74
纳川股份、纳川管业、陈志江	厦门银行泉州分行	GSHT2019083445授2 GSHT2019083445授2保	2019.8.23-20 20.8.23	信用保证	10,000.00	信用证： 1,350.51
纳川股份、陈志江、 纳川管业设备	兴业金融租赁	CIBFL-2020-044-HZ CIBFL-2020-044-HZ-BZ001 CIBFL-2020-044-HZ-BZ002	2020.6.20-20 23.6.20	信用保证、设 备租赁	3,000.00	流 动 贷 款： 3,000.00
武汉纳川、江苏纳川不动产抵押、泉港绿川应收账款质押	中国农业发展银行惠安支行	350521012019年惠安（质）字0003号 350521012019年惠安（抵）字0004号 350521012019年惠安（抵）字0005号	2019.7.11-20 27.7.9	抵押、质押	4,500.00	长 期 贷 款： 4,400.00
纳川股份、长泰纳川应收账款质押	中国农业发展银行漳州分行	35069901-2020年漳营（保）字0001号 35069901-2020年漳营（质）字0001号	2020.1.20-20 33.1.19	信用保证、质 押	25,000.00	长期贷款： 12,200.00
纳川股份、连城城发应收账款质押	兴业银行龙岩分行	兴银岩企金龙津二部保2017第020号	2017.3.31-20 27.3.20	信用保证、质 押	13,000.00	长 期 贷 款： 12,100.00
纳川股份、永定纳川应收账款质押	兴业银行龙岩分行	兴银岩企金龙津二部保2017第021号	2017.3.31-20 27.3.20	信用保证、质 押	11,000.00	长 期 贷 款： 10,300.00
纳川股份、武平纳川应收账款质押	兴业银行龙岩分行	兴银岩企金龙津二部保2017第022号	2017.10.25-2 027.10.20	信用保证、质 押	9,000.00	长 期 贷 款： 8,500.00
纳川股份、上海纳川不动产抵押	交通银行临港新城支行	C160421GR3102740	2017.4.23-20 21.4.23	信用保证、抵 押	6,750.00	长 期 贷 款： 2,026.10

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董监高薪酬	1,923,550.13	1,336,689.31

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西川安	725,760.00	36,288.00	725,760.00	36,288.00
应收账款	长江生态环保集团有限公司	71,439.00	3,571.95		
应收账款	长江三峡绿洲技术发展有限公司	4,807,463.10	240,373.16	2,213,241.60	110,662.08
其他应收款	长江三峡绿洲技术发展有限公司	275,966.10	13,798.31	102,429.10	5,121.46

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	永悦科技	10,000.00	10,000.00
应付账款	江西川安	604,517.65	679,151.68

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况**5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

1、期末已背书或已贴现的未到期银行承兑汇票162,707,751.63元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营 利润
----	----	----	------	-------	-----	----------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,629,209.60	1.05%	2,629,209.60	100.00%		2,629,209.60	0.93%	2,629,209.60	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	246,842,665.05	98.95%	52,394,051.30	21.23%	194,448,613.75	281,582,533.93	99.07%	67,256,257.88	23.89%	214,326,276.05
其中：										
合计	249,471,874.65	100.00%	55,023,260.90	22.06%	194,448,613.75	284,211,743.53	100.00%	69,885,467.48	24.59%	214,326,276.05

按单项计提坏账准备：2,629,209.60

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	2,629,209.60	2,629,209.60	100.00%	回收困难
合计	2,629,209.60	2,629,209.60	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备：52394051.30

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	132,755,938.44	6,637,796.92	5.00%
1 至 2 年	34,610,496.51	3,461,049.65	10.00%
2 至 3 年	27,093,434.79	5,418,686.96	20.00%
3 至 4 年	19,810,529.94	9,905,264.97	50.00%
4 至 5 年	11,202,025.14	5,601,012.57	50.00%
5 年以上	21,370,240.23	21,370,240.23	100.00%
合计	246,842,665.05	52,394,051.30	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	132,755,938.44
1 至 2 年	34,610,496.51
2 至 3 年	27,093,434.79
3 年以上	55,012,004.91
3 至 4 年	19,810,529.94
4 至 5 年	11,202,025.14
5 年以上	23,999,449.83
合计	249,471,874.65

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,629,209.60					2,629,209.60
按组合计提坏账准备的应收账款	67,256,257.88		14,862,206.58			52,394,051.30
合计	69,885,467.48		14,862,206.58			55,023,260.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中建二局基础设施建设投资有限公司	22,268,946.98	8.93%	1,113,447.35
深圳市广捷消防机电有限公司	16,221,522.00	6.50%	7,899,766.80
深圳市宝安区环境保护和水务局	13,467,922.90	5.40%	13,373,872.90
中交第二航务工程局有限公司	12,354,172.15	4.95%	617,708.61
中船重工环境工程有限公司	11,278,004.46	4.52%	5,635,508.07
合计	75,590,568.49	30.30%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	664,506,742.69	662,975,832.40
合计	664,506,742.69	662,975,832.40

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项	647,343,557.82	647,780,250.97
经营性应收款项	4,832,322.73	2,205,931.13
投标保证金	3,550,022.80	4,046,554.80
应收政府单位保证金	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	665,725,903.35	664,032,736.90

2)坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,056,904.50			
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	162,256.16			
2020 年 6 月 30 日余额	1,219,160.66			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	651,942,099.35
1 至 2 年	2,019,328.70
2 至 3 年	602,718.25
3 年以上	11,161,757.05
3 至 4 年	990,000.00

5 年以上	10,171,757.05
合计	665,725,903.35

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

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	其他	
应收其他款项	1,056,904.50	162,256.16				1,219,160.66
合计	1,056,904.50	162,256.16				1,219,160.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建纳川管业科技有限责任公司	应收子公司往来款	158,367,869.79	1 年以内	23.79%	
福建纳川贸易有限公司	应收子公司往来款	146,775,143.92	1 年以内	22.05%	
泉州市泉港中建川投资有限公司	应收子公司往来款	125,073,871.53	1 年以内	18.79%	
富源县纳川环境科技有限公司	应收子公司往来款	56,390,400.00	1 年以内	8.47%	
长泰县纳川基础设施	应收子公司往来款	44,520,000.00	1 年以内	6.69%	

投资有限公司					
合计	--	531,127,285.24	--	79.79%	

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	1,467,799,588.20		1,467,799,588.20	1,453,287,588.20		1,453,287,588.20
对联营、合营企业投资	520,770,514.02	72,263,724.50	448,506,789.52	421,770,091.25	72,263,724.50	349,506,366.75
合计	1,988,570,102.22	72,263,724.50	1,916,306,377.72	1,875,057,679.45	72,263,724.50	1,802,793,954.95

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福建纳川基础设施建设有限公司	283,669,360.00					283,669,360.00	
福建纳川贸易有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
北京纳川管道设备有限公司	8,528,260.27					8,528,260.27	
惠安纳川基础设施投资有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	

福建纳川管业 科技有限责任公司	334,529,280.62					334,529,280.62	
福建万润新能 源科技有限公 司	411,900,000.00					411,900,000.00	
上海耀华玻璃 钢有限公司	5,980,392.16					5,980,392.16	
福建川流新能 源汽车运营服 务有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00	
上海纳川核能 新材料技术有 限公司	21,000,000.00					21,000,000.00	
龙岩市永定区 纳川水环境发 展有限公司	9,563,999.04					9,563,999.04	
连城县城发水 环境发展有限 公司	10,937,997.81					10,937,997.81	
武平县纳川水 环境发展有限 公司	7,485,998.50					7,485,998.50	
龙岩市河洛水 环境发展有限 公司	1,999,999.80					1,999,999.80	
泉州市泉港中 建川投资有限 公司	79,980,000.00					79,980,000.00	
长泰县纳川基 础设施投资有 限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
龙岩市永定区 纳川路桥投资 有限公司	47,495,000.00					47,495,000.00	
大理剑湖纳川 环境科技有限 公司	16,000,000.00					16,000,000.00	
泉州市泉港绿 川新能源汽车	9,600,000.00					9,600,000.00	

服务有限公司							
富源县纳川环境科技有限公司	10,000,000.00	300,000.00				10,300,000.00	
泉州市川远房地产开发有限公司	620,000.00	2,100,000.00				2,720,000.00	
泉州洛江纳川污水处理有限公司	26,997,300.00	11,910,000.00				38,907,300.00	
福建纳川水务有限公司		202,000.00				202,000.00	
合计	1,453,287,588.20	14,512,000.00				1,467,799,588.20	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
泉州市启源纳川新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）	332,492,334.24	100,000,000.00		7,795,225.09		-9,476,225.05				430,811,634.77	
深圳市塔塔科技有限公司											72,263,724.50
江西川安管业科技有限责任公司	17,014,032.51			681,122.24						17,695,154.75	
小计	349,506,366.75	100,000,000.00		8,476,347.33		-9,476,225.05				448,506,789.52	72,263,724.50

合计	349,506,366.75	100,000,000.00		8,476,347.33		-9,476,225.05				448,506,789.52	72,263,724.50
----	----------------	----------------	--	--------------	--	---------------	--	--	--	----------------	---------------

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,068,273.39	61,651,578.26	94,262,874.64	65,101,293.57
其他业务	67,278,915.52	69,203,909.02	57,757,935.38	56,622,292.48
合计	137,347,188.91	130,855,487.28	152,020,810.02	121,723,586.05

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,476,347.33	495,004,366.40
债务重组损益	5,175,280.67	
合计	13,651,628.00	495,004,366.40

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	3,776,296.09	主要为政府财政扶持及新兴项目补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,027,752.25	对黄石新港开发有限公司计提 7,307,752.25 元，对福建省广泽建设工程有限公司计提 720,000.00 元财务费用
债务重组损益	13,554,676.51	和解协议及债务豁免所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,784,781.03	其他营业外收入与营业外支出
减：所得税影响额	3,808,661.68	
少数股东权益影响额	1,711,575.67	
合计	10,053,706.47	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.32%	0.018	0.018
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.61%	0.0083	0.0083

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿
- 四、其他备查文件