



福建纳川管材科技股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-117

2021 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，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、宏观经济和政策风险

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。国家加大基础设施投资力度，促进国民经济发展，就有利于工程管道行业的整体发展，对公司业绩增长非常有利，反之就会增加公司产品销售的不确定性。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。

### 3、新型冠状病毒持续影响的风险

目前新型冠状病毒肺炎疫情虽然得到了有效控制，但全球疫情形势依然严峻，由于疫情导致国际形势紧张，国际市场、国外原料供应等多方面存在不确定性，国内也面临境外疫情输入风险，“后疫情”时代疫情防控常态化的特点，可能会对公司所处的业务领域造成一定影响。

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。

### 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

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	10
第三节 管理层讨论与分析 .....	13
第四节 公司治理.....	33
第五节 环境与社会责任 .....	35
第六节 重要事项.....	36
第七节 股份变动及股东情况 .....	46
第八节 优先股相关情况 .....	52
第九节 债券相关情况 .....	53
第十节 财务报告.....	54

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的公司2021年半年度报告文本。
- 四、其他备查文件。
- 五、文件存放地点：公司证券部。

## 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）

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	公司参股公司泉州市川远房地产开发有限公司
剑湖纳川	指	公司控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	公司参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	公司控股子公司黄石市铁山区纳川水务有限公司
中电建（大理剑川）	指	公司参股公司中电建（大理剑川）水环境科技有限公司
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，机械强度高。HDPE 因为其易再加工，低降解特性，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 $CH_2=CH-CH_3$ ，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。
聚酯增强复合顶管	指	聚酯增强复合顶管以环氧树脂或不饱和聚酯树脂为基体材料, 以二氧化硅、石英砂、花岗岩或其他天然坚硬碎石及碳酸钙等无机非金属颗粒材料等作为填料, (如需要) 内壁衬以玻璃纤维为增强层, 采用立式震动浇注工艺, 经加工制成的复合管材。
连续缠绕玻璃纤维增强管	指	连续缠绕玻璃纤维增强管道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 <sup>2</sup> ), 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, 如果环刚度选择得过高, 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
变更后的股票简称（如有）	福建纳川管材科技股份有限公司		
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	杨婷婷
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	0595-87770616	0595-87770616
传真	0595-87962111	0595-87962111
电子信箱	yaojunbin@nachuan.com	yangtingting@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 2020 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 2020 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 2020 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）	252,201,910.18	346,248,069.21	-27.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	570,872.33	18,613,462.53	-96.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-1,774,276.41	8,559,756.06	-120.73%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-77,373,468.06	30,536,691.70	-353.38%
基本每股收益（元/股）	0.0006	0.0180	-96.67%
稀释每股收益（元/股）	0.0006	0.0180	-96.67%
加权平均净资产收益率	0.04%	1.32%	-1.28%
	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）	3,709,121,414.81	3,749,253,387.09	-1.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,451,146,827.81	1,449,431,684.97	0.12%

### 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-54,489.07	
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）	3,373,647.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-697,110.14	
减：所得税影响额	500,405.53	
少数股东权益影响额（税后）	-223,506.02	
合计	2,345,148.74	--

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 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 报告期内公司所属行业发展情况

##### 管道业务：

随着国家城镇化不断推进，近年来管道行业发展处于持续向好的趋势，市场需求稳步提升，但增速逐步放缓，存在产品同质化、产品单一、小规模企业占据行业企业多数、产能过剩等情形。整体来看，随着市场变化带来的竞争加剧，在需求相对刚性、行业升级、环保等因素的驱动之下，行业的产业结构调整将会继续深化，落后产能的淘汰速度将逐步加快，行业集中度将进一步提升，行业发展资源将会进一步集中到有品牌优势、有质量保障、有竞争实力的龙头企业。从重产能转变为重品质、品牌化、绿色化必将成为我国塑料管道行业向前发展的一大趋势。

2021年是“十四五”规划开局之年，国家通过一系列红利政策加快推进新型城镇化建设，交通、水利等重大工程建设和新型基础设施建设。《关于加强城市地下市政基础设施建设的指导意见》、《中华人民共和国乡村振兴促进法》、《2021年巩固拓展水利扶贫成果同乡村振兴水利保障有效衔接工作要点》、《中华人民共和国长江保护法》、《关于全面推进乡村振兴加快农业现代化的意见》、《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》、《关于加强城市内涝治理的实施意见》等政策和举措为管道行业疫情后的稳定和发展提供了新的市场机会和巨大的市场机遇。此外，今年河南省发生百年不遇的大暴雨洪灾，湖北洪涝灾害等，都让全国各地对增强城市防洪排涝能力，建设海绵城市、大力改造和新建城市管网、建设雨污分流工程的重视大大提高，为管道行业发展带来重要机遇。

##### 新能源汽车业务：

新能源汽车产业发展空间巨大，是我国重点培育和发展的战略性新兴产业之一。国家近年来持续推出各种产业政策、财政补贴、税收减免等多个维度的政策支持。但随着新能源汽车补贴退坡，短期内给新能源整车厂商及产业链相关企业带来盈利压力，但长远有利于优化新能源汽车竞争格局，促进产品结构改善，推动行业向消费需求为引导的市场化方向稳步发展。在后补贴时代，碳达峰、碳中和、双积分、蓝天保卫战等相关政策和行动计划也将继续强有力地推动新能源行业向市场化方向发展。新能源行业作为国家战略规划方向，能够减少对国家对国外石油依赖，保障国家能源安全，减少排放治理大气污染，将保持长期高速发展。得益于新能源行业的长期高速发展，新能源汽车关键零部件面临重大发展机遇，也对公司的经营发展起到了较大的促进作用。

#### (二) 公司主要业务、主要产品及服务

##### 1、主要业务

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、管网投资运营业务，以及新能源汽车业务两部分构成。

##### 2、主要产品及服务

##### 管道业务：

###### (1) 克拉管产品

克拉管又名高密度聚乙烯（HDPE）缠绕结构壁管B型管，由HDPE材质的主管道和PP材质的肋管组成，其中主管道为流体介质输送腔，肋管则主要用来增强管道刚度。克拉管一般长度为6米，内径从200mm-4000mm不等，当前公司所售克拉管产品内径多在1000mm以下，最大内径为3300mm。克拉管属于柔性管的一种，具有防腐蚀、重荷载、安全渗漏率低、抗沉降性强等特性，近年来克拉管在排水领域特别是市政排水领域运用越来越广泛。克拉管产品是公司的主打产品，在市政工程、交通枢纽、海外项目等细分领域有着这大量的应用案例。

###### (2) 钢骨架管

钢骨架管全称为钢骨架聚乙烯塑料复合管，是一种钢塑复合产品，主要原材料是钢材和PE材料，采用连续缠绕、焊接成钢网骨架、塑料熔融挤出与骨架同步复合成型工艺。钢骨架管一般长度为12米，内径一般小于600mm，主要用在给水领

域，另外在燃气、排水等。公司钢骨架管生产技术水平高，其主要物性指标都经过了国际著名实验室试验认证。公司是国内为数不多的几家钢骨架管生产企业，产品质量稳定，在市政交通、海外项目、核电火电和石油化工等细分领域都有较多的工程案例领域也有一些应用。

### （3）PE实壁管

PE实壁管主要采用PE80及PE100原材料制造，具有良好的可焊接性、抗环境应力开裂性和抗快速开裂性，广泛用于市政给水与工业给水领域。目前公司产品已经通过 ASME（美国机械工程师学会）的审核及批准，取得ASME 核级产品授权证书，授权上海纳川生产的核 3 级产品（包含聚乙烯管道和管配件以及用聚乙烯管道和/或管配件材料制造核 3 级部件），公司另外已经获得核级质量、环境、职业健康安全管理体系认证证书（聚乙烯管材及管件的设计、开发和核电专用高密度聚乙烯管的设计、生产和服务）及中核集团合格供应商证书，并与中广核工程科技有限公司成立了核电HDPE材料联合研发项目实验室。公司产品填补了国内核级HDPE管道市场空白，广泛应用于核电站、火电站及市政给水等领域。

### （4）连续缠绕玻璃纤维增强管

连续缠绕玻璃纤维增强管是以玻璃纤维及其制品为增强材料，以不饱和聚酯树脂、环氧树脂等为基体材料，以石英砂及碳酸钙等无机非金属颗粒材料为填料作，按照连续缠绕或者定长缠绕的工艺制作而成。

### （5）聚酯增强复合顶管

聚酯增强复合顶管以环氧树脂或不饱和聚酯树脂为基体材料，以二氧化硅、石英砂、花岗岩或其他天然坚硬碎石及碳酸钙等无机非金属颗粒材料等作为填料，（如需要）内壁衬以玻璃纤维为增强层，采用立式震动浇注工艺，经加工制成的复合管材。聚酯增强顶管是一种在埋地应用中开发出的管道产品，可以在非开挖地面的情况下，完成地下管道的施工安装，它能够在地下穿越公路、铁道、江河、地面建筑物，其本身具有良好的耐腐蚀、重量较轻、内壁光滑、流量大、地质条件适应性好、施工速度快且对道路交通影响小等特性，是当前城市非开挖排水管道工程中的首选管道材料。

### （6）服务

公司成立的纳川水务公司主要承担纳川产品的售前咨询、售后服务和工程竣工移交的管网普查、巡检和业主存量管网的修复业务，管网运维。主要服务内容包括：市政管网普查检测；市政管网抽排、疏通清淤；市政管网非开挖及开挖修复。

#### 新能源汽车业务：

主要在新能源汽车动力总成领域，公司全资子公司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。

## （三）经营模式

### 管道业务：

#### 1、采购模式

公司管材业务采购量最大的原材料为生产克拉管需要的高密度聚乙烯（HDPE），公司原材料采购一般根据各子公司上报的销售情况、发货要求及每天生产需求，提前向供应商订货，若遇到较为紧急的生产任务，公司会向供应商紧急采购。公司为应对短时间集中供货或向客户提供公司不生产的管材类型，也会向同行业企业少量采购成品管材或管件。

#### 2、生产模式

公司生产方式以订单式生产为主，即根据公司签署订单情况及发货情况合理安排不同口径管材的生产。公司生产有着较为明显的淡旺季，一般来说上半年为生产淡季，下半年则为旺季。

#### 3、销售模式

公司下游市场主要是市政工程领域和工业领域，产品目前主要通过销售部门进行直销。通过全国各地的销售团队，收集各地行业、项目建设信息，与业主及设计单位“一对一，面对面”沟通，向业主及设计单位详细说明公司产品的各项指标及性能优势，并利用产品选型设计软件等工具，根据项目的实际情况进行个性化产品推介，为客户在尽量低的投资水平上实现工程要求，最后通过招投标、邀标、竞争谈判等方式取得产品订单。自2020年下半年起，公司开拓了新的销售模式：经销模式和战略客户集采模式。通过与实力比较雄厚的，拥有自身的客户资源和仓储物流条件的经销商合作，现金销售给经销商，再由经销商转销出去。而战略集采模式，则是整合上下游资源，通过“自上而下”、“自下而上”方式，力争与太平洋建设、天津

电建、山东电建、中交、中电建、中能建等目标战略客户形成长期战略合作。

#### 新能源汽车业务：

##### 1、采购模式

以销售订单为驱动的模式进行采购，销售部发出订单项目后，制造物流部按ERP中技术部维护的BOM表，系统计算详细需求物料清单，形成物料需求申购单，并按OA设定流程呈报核准后录入ERP。采购部门人员根据录入到ERP系统的申购单进行采购作业。

##### 2、生产模式

依订单式生产，收到订单后依物料情况及客户交期排定生产计划。对于新产品，先与客户进行技术对接，根据客户需求进行定制化方案设计，样机达到客户要求后签订批量供货协议，接受客户订单，由生产部门按客户订单制定生产计划。

##### 3、销售模式

设置了专门的营销中心，负责市场运作及销售管理工作，包括市场信息收集分析、市场开拓、客户服务、合同管理等。

#### （四）市场地位

##### 管道业务：

公司成立于2003年，是国内最大的高密度聚乙烯（HDPE）缠绕结构壁管（克拉管）供应商。从创建以来，纳川股份从单一排水管制造及销售发展到现在成为了集管材研发、制造、管道修复、管道工程服务、管网投资运营为一体的埋地排水管网综合服务商，公司秉承“诚实做人，结实做管”的企业精神、“纳百川，容万物”的开拓精神和客户至上的服务准则，坚持“一大一小、一内一外、新旧并举、建管一体、投服并行”的经营战略。公司是中国塑料加工工业协会塑料管道专业委员会第十届理事单位，长江生态环保产业联盟会员单位；荣获了中国工程建设标准化协会颁发的工程建设推荐产品证书，总装备部078工程指挥部颁发的海南文昌航天发射场建设贡献奖等。

##### 新能源汽车业务：

2020年11月国务院办公厅印发《新能源汽车产业发展规划（2021—2035年）》，深刻把握了全球新能源汽车产业发展新的趋势和我国新能源汽车进入加速发展新阶段的特征，是我国新能源汽车在“十四五”时期发展的重要思路的体现。随着下游整车补贴大幅度退坡的确定，厂商为了降低采购成本，也会向中上游企业传导降成本的压力，整个新能源动力总成行业都会面临利润率下降的局面。同时，由于新型能源也在不断创新和替代，新能源的产品生命周期急剧缩短，竞争态势复杂而多变，这个过程就是洗牌过程。

公司全资子公司福建万润所处的新能源汽车动力总成行业，整车企业自产动力总成（德尔福、华域、弗迪、蜂巢等）和独立的动力总成供应商将长期共存，国际零部件巨头（博世、大陆、西门子、日电产、博格华纳等）和国产系统厂商（汇川、阳光、精进等）将长期共存激烈竞争。福建万润是福建省新能源汽车动力总成的领军企业，在新能源客车、物流车、环卫、工程机械、重卡等细分领域的动力系统产品和市场开发上精耕细作，能够充分发挥万润提供动力总成整体解决方案的优势，避开新能源乘用车市场与国际零部件巨头的激烈竞争，迎接行业这个洗牌过程的挑战。

#### （五）报告期内主要经营工作及各业务领域经营概况

##### 管道板块：

##### 1、战略股东增持股份，助力公司深入践行“长江大保护”国家战略

2020年公司引进战略股东三峡集团，并成为“长江大保护”国家战略实施践行者之一。2021年3月，公司股东陈志江先生与长江生态环保集团有限公司签署了《股份转让协议》，同年4月，完成过户登记手续。本次协议转让完成后，公司控股股东、实际控制人由陈志江先生变更为无控股股东、无实际控制人。

公司与长江生态环保集团有限公司签订战略合作协议，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，有利于公司的长远发展。

##### 2、开拓营销新模式，提升销售业绩

公司下游市场主要是市政工程领域和工业领域，产品目前主要通过销售部门进行直销。自2020年下半年起，公司开拓了

新的销售模式：经销模式和战略客户集采模式。通过与实力比较雄厚的，拥有自身的客户资源和仓储物流条件的经销商合作，现金销售给经销商，再由经销商转销出去。而战略集采模式，则是整合上下游资源，通过“自上而下”、“自下而上”方式，力争与太平洋建设、天津电建、山东电建、中交、中电建、中能建等目标战略客户形成长期战略合作。

报告期内，公司与中国化学工程第四建设有限公司签订《岳阳市中心城区污水系统综合治理工程项目聚乙烯缠绕结构壁管（B型）采购合同》，合同总金额39,633,606元；与长江三峡绿洲技术发展有限公司签订《长江大保护安徽区域2021年-2022年HDPE缠绕结构壁管集中采购合同》，签约合同总价（合同暂定总价）2020.78万元；与中核华辰建筑工程有限公司签订《甘肃省酒泉市、嘉峪关市在建项目高密度聚乙烯缠绕管B型采购框架协议》，合同金额24,566,988元；此外，公司还收到中国建筑第二工程局有限公司湖南分公司发来的《中标通知书》，确认公司成为“岳阳市中心城区污水系统综合治理二期工程PPP项目克拉管采购”的中标单位，暂定中标含税总额28,250,000元；收到中科信工程咨询（北京）有限责任公司发来的《中标通知书》，确认公司成为中国核工业二三建设有限公司“XXX工程PVC、PVDF、HDPE类材料采购”的中标单位，中标金额20,094,774.50元。

2021年8月，公司还与福建永荣科技有限公司签订《HDPE管框架采购协议》，合同暂定总价2,000万元。

### 3、坚持创新驱动，持续重视研发投入，保持核心竞争力优势

（1）公司针对大口径核电用HDPE管道及管件技术，于2021年上半年单独申请专利1项、联合上海核工程研究设计院申报发明专利2项。

（2）公司完成CAP1400/CAP1000核电厂厂用水系统大口径HDPE管道管件国产化研制任务，已完成科技成果鉴定申请，通过科技鉴定展现产品先进性和公司研发实力。

（3）公司在2021年上半年启动“高新技术企业”申报相关准备工作，预计下半年正式申报，通过高新技术企业认证来完善公司研发项目管理以及体现公司的技术能力。

（4）公司2021年上半年，小口径HDPE管道与管配件研发成果已实际用于核电站实际核级HDPE管道系统改造项目，并获得业主认可。针对重要厂用水系统的大口径管道及管配件的研发已成功，并通过性能试验验证。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。

（5）2021年上半年，公司已完成首个核级HDPE管排项目供货合同，正式开展第二个核级管排改造项目。现已启动第三个小口径核级管排改造项目的相关研发准备工作。

（6）耐热钢骨架聚乙烯塑料复合管项目：本次项目的目的是为了研发PE-RT专用树脂和先进的管材成型技术，填补我公司以辛烯为共聚单体的聚乙烯产品空白。耐热钢骨架/聚乙烯增强复合管项目技术先进，并填补钢骨架复合管道领域空白，还能带动相关的安装运输业务的发展，通过该项目形成的核心技术产品，将为福建省的科技进步，及经济发展带来巨大的推动作用，促进该地区的社会进步。

（7）克拉管断管接头开发：项目预算投资500多万元，用于解决全球应用50多年的克拉管无法工程现场任意调整长度的难题，开发一种接头，与截断的克拉管现场组合，实现长度任意调整。项目已完成前期设计与试验验证，已进入模具采购和标准制定截断，有望在年底实现投产。

（8）聚酯增强复合顶管新型生产线开发：预计投资1000万左右，在现有上海耀华玻璃钢有限公司顶管生产设备基础上，研究开发自动化、环保及效率水平更高的生产线，制备质量稳定性好、强度更高的聚酯增强复合顶管产品，同时扩大该产品的总产能，满足集团订单需要。目前设备已完成调试，开展小批量试产与工程应用。

（9）超大口径排海用缠绕结构壁管的开发与应用项目：本项目是长期持续开展研发项目，本年度已完成孟加拉艾萨拉姆2×660MW燃煤电厂工程用DN3000（SN6，PN1.5）管道产品供货，项目总长度约7km，现场已完成800米管线牵引入海，再次打破了该产品的整线入海长度记录。此外，为满足核电设备取排水需要，研发的超DN4000规格管材已成功下线，抗荷载能力经验证达到预期设计要求；与国内检测设备企业联合研发的全球首款卧式环刚度试验机已开发完成，并实现外径达6米管材的力学测试；与上海核工程研究设计院有限公司联合起草《核电站冷却循环水取排水工程用聚乙烯缠绕结构壁管材》团体标准，目前已向中国核能行业协会提交申请。

（10）2021年知识产权建设：为实现公司创新发展的需要，2021年上半年公司依据研发项目及创新方案构思，形成并申报发明专利5项，新获授权发明专利6项。

### 4、加大人才培养

公司深知人才是实现技术创新的核心，高度重视技术人才培养，加强跨专业互动与交流，提高技术人员综合能力。公司



严格执行人员编制，定岗定编，进行人员摸排，内部调剂，合理安排，人尽其能，提高人均效率；定期组织新员工培训、岗位技能培训及各类专项培训，提高员工的业务技能和职业素养。

#### 新能源汽车板块：

(1) 2021年上半年，在新产品开发上：卡车板块，ECVT和P2混合动力系统与法士特战略合作、联合开发；环卫板块，原创的新能源环卫上装系统完成开发并获得量产；工程机械板块，开发完成国内首个混凝土搅拌车辆及设备电动化完整解决方案，开发完成新能源装载机、挖掘机、压路机、水平定向钻等工程机械新能源系统方案，并得到市场化应用。

(2) 2021年上半年，在新客户开拓上：得益于万润国内领先的研发水平和技术服务、可靠的产品质量和供货能力，与法士特达成深度战略合作关系，实现法士特混动系统全系标配，成功配套徐工集团、中联重科、东风柳汽、中集瑞江、博雷顿等行业头部客户，业绩增长可期。

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，加强管理团队的储备和提高，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、核心竞争力分析

### (一) 行业地位优势

**管道板块：**公司自2003年开始专注于克拉管行业，是国内最早研发、生产、销售克拉管的厂商之一，公司在2011年成功登录创业板，是国内首家以克拉管为主营业务并成功上市的公司。公司在克拉管行业经验丰富、市场占有率高、标杆项目众多、品牌价值显著，公司近几年多次参与了克拉管等塑料管道领域相关国家行业标准的制定。与同行业企业相比，公司在产业链中议价能力更强，可以以相对低的成本得到稳定的原材料供应，也更易获得大型客户的订单。

**新能源汽车板块：**公司全资子公司福建万润是福建省新能源汽车动力总成的领军企业，公司在新能源客车、物流车、环卫、工程机械、重卡等细分领域的动力系统产品和市场开发上精耕细作，能够充分发挥福建万润提供动力总成整体解决方案的优势，产销规模在全国同类行业中名列前茅。

### (二) 技术创新和研发优势

**管道板块：**自创立以来，公司一直注重研发团队的组建和核心技术的培育。设置了健全的研发管理程序、知识产权管理制度、创新激励机制及与技术人员薪酬挂钩的职级管理办法等等。在健全的研发机制下，研发团队创新意识强、骨干技术人员保持稳定。公司在2012年成立了企业技术中心，中心于2014年被认定为泉州市级企业中心，2016年被认定为省级企业技术中心。公司与华南理工大学瞿金平院士团队、同济大学、华东师范大学、福州大学、福建师范大学及华侨大学开展多个项目合作，于2017年12月成立省级院士专家工作站。公司始终坚持不断深入产品研发，开发一系列高品质差异化管道产品，同时，对现有产品不断优化补充和工艺改进，尤其是HDPE缠绕结构壁管作为公司的核心产品，在国内外市场占有率不断得到提升。公司在该产品上始终是国内市场的领先者，其依靠便是行业自动化生产设备、优质的原材料和完善的管理机制。这也使该产品成为埋地塑料管道作为良心产品在国内外安全应用的典范，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。

报告期内，公司继续以结合实际核电项目进行核电专用HDPE管道及配件开发为重点，持续强化HDPE管道及管配件产品配套的技术支持及技术服务能力，同时，大口径厚壁HDPE管道及管件研发投入占比增加。公司从多领域扩大高端HDPE管道及配件产品的市场，进一步提升产品质量，提高公司的核心竞争力。公司针对大口径核电用HDPE管道及管件技术，于2021年上半年单独申请专利1项、联合上海核工程研究设计院申报发明专利2项。公司完成CAP1400/CAP1000核电厂厂用水系统大口径HDPE管道管件国产化研制任务，已完成科技成果鉴定申请，通过科技鉴定展现产品先进性和公司研发实力。公司是国际上首家有能力生产并投入有效使用的直径超过3300mm大口径塑料管道的公司，公司生产的大口径管道已被用于“一带一路”的排海项目中。

**新能源汽车板块：**公司全资子公司福建万润完整掌握了新能源电机、电控、齿轮传动三大系统核心技术和制造能力，产品搭载新能源客车、物流车、环卫、工程机械、重卡等车辆和设备；能够为客户提供完整的新能源底盘和上装整体技术方案，凭借着国内领先的研发水平和技术服务、可靠的产品质量和供货能力赢得国内众多主机厂的信任。其中由福建万润独

立正向开发、拥有完整自主知识产权的核心产品——DAT自动变速器，是国内唯一有批量应用的新能源商用两挡干式AT变速器，已经批量生产并为金龙、金旅、宇通等客车和环卫头部企业供货，市场前景广阔。

### （三）知识产权优势

**管道板块：**2021年上半年公司依据研发项目及创新方案构思，新申请专利5项，授权专利6项。

**新能源汽车板块：**截止至2020年12月31日，共计申请技术类专利93项（其中60项已授权，33项正在申请中），软件著作权8项，注册商标一项。2020年度获得实用新型专利授权4项，在审理中的专利项目33项（其中发明专利25项，实用新型专利8项）。

### （四）体系建设优势

**管道板块：**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：**公司全资子公司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。

### （五）人才团队优势

**管道板块：**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，并拥有一支规模较大、经验丰富、业务能力较强的营销团队，核心人员稳定，经过与下游厂商多年的业务合作，已经搭建了稳定的销售渠道，因此在营销方面有一定的优势。此外，生产克拉管的缠绕、焊接检查井等工序对工人熟练度要求比较高，人员的熟练度直接影响产品的整体性能。公司熟练工人稳定性较高，尤其是核心的主操作员、副操作员对公司的忠诚度高，为高质量的产品奠定了扎实的生产基础。

**新能源汽车板块：**公司全资子公司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；服务网络已经覆盖全国22个省，3个直辖市，103个城市，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。此外，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。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。

### （六）高校产学研合作优势

**管道板块：**公司与华南理工大学瞿金平院士团队、同济大学、华东师范大学、福州大学、福建师范大学及华侨大学开展多个项目合作，于2017年12月成立省级院士专家工作站。

**新能源汽车板块：**公司全资子公司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。

### （七）原材料渠道优势

公司全资子公司纳川贸易与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

及其销售公司和代理商保持着长期合作关系，保证了公司原材料高效、稳定的供应。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。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”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	252,201,910.18	346,248,069.21	-27.16%	本报告期公司贸易业务板块营业收入较上年同期减少 14,708.77 万元，降幅 81.69%
营业成本	193,393,268.11	274,127,263.79	-29.45%	本报告期营业收入下降等综合所致
销售费用	16,288,393.96	25,840,196.94	-36.96%	主要为本报告期根据收入准则将产品控制权转移给买方前发生的销售运杂费 705.63 万元调整至营业成本所致
管理费用	42,928,677.76	36,439,118.53	17.81%	主要为本报告期子公司福建万润将研发楼使用权的取得方式由购买变更为租赁所计提的租赁费 196.64 万元（详见第十节-七、64），同时，去年同期发生疫情，使本报告期相关后勤管理费用相比去年同期有所增加
财务费用	3,653,052.93	11,079,225.79	-67.03%	主要为本报告期利息收入较上年同期增加 746.28 万元等所致，其中各 PPP 项目陆续竣工验收产生的未实现融资收益摊销较上年同期增加 1,375.30 万元，同时本报告期较上年同期减少对黄石新港计提的利息收入 730.78 万元。

所得税费用	-10,061,536.06	-2,265,130.38	-344.19%	本报告期利润总额减少等综合所致
研发投入	11,436,875.40	11,723,860.53	-2.45%	本报告期研发投入较去年同期变动幅度较小
经营活动产生的现金流量净额	-77,373,468.06	30,536,691.70	-353.38%	主要为本报告期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期下降 30.50%；收到的税费返还较上年同期增加 348.64%；收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 23.04%；购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 1.05%；支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 24.60%；支付的各项税费较上年同期增加 17.78%；支付其他与经营活动有关的现金较上年同期下降 22.57%
投资活动产生的现金流量净额	-53,072,968.07	-260,892,024.72	79.66%	主要原因为：1、本报告期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额及处置子公司及其他营业单位收到的现金净额合计 525.03 万元，而上年同期无此两项现金流入；2、本报告期 PPP 及 BT 项目回购款较上年同期有所增加；3、本报告期支付的 PPP 工程款较上年同期有所减少；4、公司上年同期对参股企业启源纳川增资并实缴 1 亿元，而本报告期无此情况。
筹资活动产生的现金流量净额	108,798,258.54	193,007,395.28	-43.63%	主要原因为本报告期较上年同期偿还借款本金及利息的现金流出的增加幅度大于获取融资的

				现金流入的增加幅度。
现金及现金等价物净增加额	-21,662,456.14	-38,521,519.00	43.77%	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
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,478,090.87	7,187,799.16	-120.56%	主要为本报告期收回的长账龄货款较上年同期减少等所致
投资收益（损失以“-”号填列）	11,105,063.77	31,837,539.22	-65.12%	本报告期对参股企业确认的投资收益较上年同期有所减少，同时本报告期无上年同期的债务重组收益

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						
管材销售	170,413,850.37	126,289,241.33	25.89%	10.86%	33.18%	-12.42%
材料贸易	32,973,243.79	31,050,072.61	5.83%	-81.69%	-81.71%	0.11%
新能源汽车（动力总成）	4,254,376.71	4,177,852.73	1.80%	173.20%	241.45%	-19.63%
基建投资	44,560,439.31	31,876,101.44	28.47%	308.50%	282.82%	4.80%
主营业务（分地区）：						
华东地区（材料销售）	22,830,941.79	21,225,719.52	7.03%	-79.99%	-80.39%	1.86%
华东地区	156,093,416.42	107,637,018.44	31.04%	62.41%	145.98%	-23.43%
华南地区	15,183,269.52	13,236,091.60	12.82%	-78.04%	-77.62%	-1.63%
华中地区	35,210,974.41	30,878,110.87	12.31%	57.22%	61.57%	-2.36%

#### 四、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	11,105,063.77	-206.72%	详见第十节七、68 投资收益	是
资产减值	-33,783.79	0.63%	详见第十节七、72 资产减值损失	是
营业外收入	283,930.02	-5.29%	详见第十节七、74 营业外收入	否
营业外支出	981,040.16	-18.26%	详见第十节七、75 营业外支出	否
其他收益	3,373,647.46	-62.80%	详见第十节七、67 其他收益及第十节七、84 政府补助	否
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,478,090.87	27.52%	详见第十节七、71 信用减值损失	是

## 五、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	281,972,964.92	7.60%	320,356,267.27	8.54%	-0.94%	无重大变动
应收账款	364,296,839.52	9.82%	391,494,697.19	10.44%	-0.62%	无重大变动
合同资产	55,326,510.10	1.49%	50,579,351.10	1.35%	0.14%	无重大变动
存货	127,912,318.36	3.45%	119,572,594.57	3.19%	0.26%	无重大变动
长期股权投资	519,442,789.41	14.00%	475,486,958.30	12.68%	1.32%	无重大变动
固定资产	301,308,849.70	8.12%	338,132,744.35	9.02%	-0.90%	无重大变动
在建工程	37,622,887.10	1.01%	33,470,867.02	0.89%	0.12%	无重大变动
使用权资产	4,564,388.76	0.12%		0.00%	0.12%	本报告期福建万润新增租赁房产所致
短期借款	612,975,619.76	16.53%	537,839,026.42	14.35%	2.18%	无重大变动
合同负债	67,524,600.75	1.82%	65,877,290.66	1.76%	0.06%	无重大变动
长期借款	657,069,000.01	17.71%	618,250,000.00	16.49%	1.22%	无重大变动
租赁负债	4,602,112.96	0.12%			0.12%	本报告期福建万润新增租赁房产所致

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 4、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	120,766,583.85	使用受限的保证金存款、定期存款及被冻结资金等
固定资产	140,753,427.35	银行抵押贷款及融资性售后回租
无形资产	35,339,284.63	银行抵押贷款
一年内到期的非流动资产	148,585,302.88	银行质押贷款
长期应收款	528,810,817.22	银行质押贷款
其他非流动资产	589,964,708.66	银行质押贷款
合计	1,564,220,124.59	--

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：公司不动产权证书，证书编号：闽2018泉港区不动产权第0003655号。截至2021年6月30日，该抵押物账面价值为：4,642.78万元，其中建筑房屋4,374.09万元，土地使用权268.69万元。

2、控股子公司-永定纳川、连城水发、武平纳川、洛江纳川向兴业银行的长期借款及控股子公司-长泰纳川、泉港中建川向中国农业发展银行的长期借款均以未来政府回购收益权质押，截至2021年6月30日，六个项目公司合计质押一年内到期的非流动资产账面价值：13,864.97万元、长期应收款账面价值：49,563.85万元、其他非流动资产账面价值：58,996.47万元。

3、公司向中国民生银行股份有限公司泉州分行借款14,790.00万元，借款抵押物为：天津纳川房产证津字第123011305828号。截至2021年6月30日，该抵押资产账面价值为：1,518.29万元，其中建筑房屋855.11万元，土地使用权663.18万元。

4、公司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费款质押。截止2021年6月30日，该批担保资产中江苏纳川账面价值2,142.13万元，其中建筑房屋1,811.60万元，土地使用权330.53万元；武汉纳川账面价值2,745.96万元，其中建筑房屋账面价值2,319.66万元，土地使用权426.29万元，泉港绿川新能源一年内到期的非流动资产993.56万元，长期应收款3,317.23万元。。

5、控股子公司四川纳川抵押物为工业用地，截止2021年6月30日账面价值1,845.24万元，用于担保母公司对兴业银行泉港支行的流动资金借款。

6、控股子公司纳川管业与兴业金融租赁有限责任公司签署编号为CIBFL-2020-044-HZ的融资租赁合同，将其固定资产质押给兴业金融租赁有限责任公司；该合同担保方式为信用担保，公司作为合同承租人义务的保证人，对承租人义务承担连带担保责任，保证合同号为CIBFL-2020-044-HZ-BZ001，陈志江作为合同承租人义务的保证人，对承租人义务承担连带担保责任，保证合同号为CIBFL-2020-044-HZ-BZ002。

控股子公司纳川管业与兴业金融租赁有限责任公司签署编号为CIBFL-2021-030-HZ的融资租赁合同，将其固定资产质押给兴业金融租赁有限责任公司；该合同担保方式为信用担保，公司作为合同承租人义务的保证人，对承租人义务承担连带担保责任，保证合同号为CIBFL-2021-030-HZ-BZ001，陈志江作为合同承租人义务的保证人，对承租人义务承担连带担保责任，保证合同号为CIBFL-2021-030-HZ-BZ002。

截至2021年6月30日，该部分固定资产账面价值4,714.87万元。

## 六、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
86,966,097.63	146,458,214.21	-40.62%

### 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	截至资产负债表日的进展情况	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）
连城县城发水环境发展有限公司	污水处理厂投资运营	其他	2,300,000.00	99.99%	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、连城县自来水公司	长期	PPP项目	已实缴		2,543,187.26	否		
福建纳川水务有限公司	管网修复	其他	21,548,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	管网修复服务	已实缴		-926,569.48	否		
泉州洛江纳川污水处理有限公司	污水处理厂投资运营	其他	29,204,000.00	99.99%	自有资金	福建新铭豪建设工程有限公司	长期	PPP项目	已实缴		1,735,201.04	否		
合计	--	--	53,052,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	3,351,818.82	--	--	--



### 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。

## 七、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

## 八、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
天津纳川管材有限公司	子公司	塑料管道生产与销售	60,000,000.00	92,579,615.78	90,758,370.20	0.00	-953,958.34	-715,946.96
武汉纳川管材有限公司	子公司	塑料管道生产与销售	60,000,000.00	227,837,869.20	120,196,579.17	16,250,893.46	-3,322,420.13	-2,496,378.62
北京纳川管道设备有限公司	子公司	销售五金交电、建筑材料等售	8,000,000.00	560,438.90	-10,664,677.24	0.00	-614,196.79	-614,196.79
福建纳川管业科技有限责任公司	子公司	塑料管道生产与销售	326,747,758.71	1,054,862,895.40	425,363,206.30	94,116,442.95	12,818,446.70	11,346,742.45
江苏纳川管材有限公司	子公司	塑料管道生产销售	30,000,000.00	374,926,302.39	29,935,400.73	10,117,708.89	-1,571,025.13	-1,158,019.98
四川纳川管材有限公司	子公司	塑料管道生产与销售	100,000,000.00	77,213,126.44	22,264,973.39	5,795,706.29	-2,307,235.42	-1,736,818.27
上海耀华玻璃钢有限公司	子公司	研制、生产、加工及销售玻璃钢制品	12280000 美元	64,056,708.39	16,045,093.50	28,322,038.84	6,977,073.11	9,652,775.14
上海纳川核能新材料技术有限公司	子公司	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	100,000,000.00	186,979,188.43	109,234.17	15,269,168.25	-4,660,663.43	-3,368,380.76
福建纳川基础设施建设有限公司	子公司	基础设施工程设计、施工	283,669,060.00	349,869,194.25	280,785,136.59	234,495.99	-552,066.57	-448,833.98
惠安纳川基础设施投资有限公司	子公司	基础设施投资建设	100,000,000.00	169,903,892.31	105,486,999.99	0.00	-875,718.50	-657,313.43
泉州市泉港纳川基础设施投资有限公司	子公司	基础设施投资建设	120,000,000.00	93,555,269.70	68,543,948.02	0.00	892,828.44	669,584.79
龙岩市永定	子公司	污水处理及	49,500,000.00	195,377,874.74	50,210,108.82	573,958.26	1,810,428.26	1,810,428.24

区纳川水环境发展有限公司		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。	0	94	9		24	
连城县城发水环境发展有限公司	子公司	污水处理及再生利用、城市水域治理服务，水资源管理及相关水处理技术服务、对污水处理业的投资。	54,690,000.00	230,123,779.93	66,566,294.55	986,465.79	2,543,187.26	2,543,187.26
福建纳川贸易有限公司	子公司	经营各类商品和技术的进出	100,000,000.00	175,516,464.93	84,370,572.49	33,339,732.95	-2,441,267.48	-1,826,383.38
纳川（香港）国际投资有限公司	子公司	CORP	10,068,858.76	14,482,267.69	11,866,218.67	0.00	133,572.41	111,532.96
福建万润新能源汽车科技有限公司	子公司	新能源汽车零配件加工及销售	150,000,000.00	324,107,499.85	312,439,306.88	3,525,872.30	-10,973,321.92	-7,239,716.88
福建川流新能源汽车运营服务有限公司	子公司	新能源汽车租赁、销售及运营服务	100,000,000.00	11,627,485.18	7,562,418.97	39,823.01	-671,483.02	-574,530.63
厦门市绿川汽车租赁有限公司	子公司	汽车租赁（不含营运）	5,000,000.00	886,236.81	-165,720.64	0.00	-165,668.46	-124,145.38
武平县纳川水环境发展有限公司	子公司	污水处理及再生利用、城市水域治理服务，水资源管理及相关水处理技术服务、	37,430,000.00	141,916,249.80	44,369,987.62	651,681.77	2,638,023.40	2,638,023.40

		对污水处理业的投资。						
泉州市泉港中建川投资有限公司	子公司	对泉港区北部城区防洪排涝及相关配套设施 PPP 项目的投资、建设和运营维护一体化服务	100,000,000.00	408,699,237.86	127,323,540.01	134,293.50	3,555,526.96	2,664,623.09
龙岩市河洛水环境发展有限公司	子公司	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。	10,000,000.00	23,314,680.85	13,497,169.66	62,246.10	692,652.55	692,652.55
龙岩市永定区纳川路桥投资有限公司	子公司	对建筑业的投资、建设、运营维护。	50,000,000.00	175,387,022.92	56,034,217.83	0.00	1,778,511.10	1,338,365.54
长泰县纳川基础设施投资有限公司	子公司	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。	50,000,000.00	336,378,592.59	58,612,529.04	0.00	-238,047.33	-180,681.75
泉州市泉港绿川新能源汽车服务有限公司	子公司	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	12,000,000.00	52,640,286.53	14,578,969.09	688,681.40	1,465,638.51	1,095,813.79

		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						
泉州洛江纳川污水处理有限公司	子公司	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	90,000,000.00	217,963,106.51	72,929,401.50	1,095,765.44	2,553,574.61	1,735,374.58
福建纳川水务有限公司	子公司	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、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	40,000,000.00	80,578,636.25	41,908,925.57	52,663,334.97	-1,483,588.15	-926,569.48

		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						
泉州市启源纳川新能源产业股权投资合伙企业	参股公司	对新能源产业的投资（法律、法规另有规定	681,000,000.	1,010,535,493.48	993,944,979.81	0.00	10,793,325.04	10,793,325.04

(有限合伙)		除外), 资产管理 (法律、法规另有规定除外)。						
江西川安管业科技有限责任公司	参股公司	给排水管材及系统的研发、制造、销售及技术服务	40,000,000.00	62,832,728.21	52,267,782.08	19,068,944.11	2,139,798.50	1,695,226.10
泉州市川远房地产开发有限公司	参股公司	房地产开发经营	10,000,000.00	48,101,442.74	6,983,390.55	0.00	-983,768.82	-784,623.94

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
富源县纳川环境科技有限公司	股权转让	无

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、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，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、宏观经济和政策风险

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。国家加大基础设施投资力度，促进国民经济发展，就有利于工程管道行业的整体发展，对公司业绩增长非常有利，反之就会增加公司产品销售的不确定性。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。

### 3、新型冠状病毒持续影响的风险

目前新型冠状病毒肺炎疫情虽然得到了有效控制，但全球疫情形势依然严峻，由于疫情导致国际形势紧张，国际市场、国外原料供应等多方面存在不确定性，国内也面临境外疫情输入风险，“后疫情”时代疫情防控常态化的特点，可能会对公司所处的业务领域造成一定影响。

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。

#### 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。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月18日	约调研平台“纳川股份投资者关系”小程序	其他	其他	参与公司2020年度网上业绩说明会的投资者	2020年度报告、经营情况与未来发展规划等	公司于2021年5月19日发布于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《福建纳川管材科技股份有限公司投资者关系活动记录表》



## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	41.11%	2021 年 03 月 24 日	2021 年 03 月 25 日	详见巨潮资讯网披露的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2021-029
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	36.24%	2021 年 04 月 12 日	2021 年 04 月 12 日	详见巨潮资讯网披露的《2021 年第二次临时股东大会决议公告》，公告编号：2021-057
2020 年年度股东大会	年度股东大会	36.23%	2021 年 05 月 19 日	2021 年 05 月 19 日	详见巨潮资讯网披露的《2020 年年度股东大会决议公告》，公告编号：2021-096

#### 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、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
方建华	董事	任期满离任	2021 年 03 月 24 日	任期满离任
朱剑林	董事	任期满离任	2021 年 03 月 24 日	任期满离任
邱晓华	独立董事	任期满离任	2021 年 03 月 24 日	任期满离任，且连续担任公司独立董事时间已满六年
陈岱松	独立董事	任期满离任	2021 年 03 月 24 日	任期满离任，且连续担任公司独立董事时间已满六年

张晓莉	监事	任期满离任	2021年03月24日	任期满离任
林伟鹏	职工代表监事	任期满离任	2021年03月24日	任期满离任
刘鑫宏	董事	被选举	2021年03月24日	2021年第一次临时股东大会选举为公司董事
傅义营	董事	被选举	2021年03月24日	2021年第一次临时股东大会选举为公司董事
余雪松	独立董事	被选举	2021年03月24日	2021年第一次临时股东大会选举为公司独立董事
苑宝玲	独立董事	被选举	2021年03月24日	2021年第一次临时股东大会选举为公司独立董事
林惠霞	监事	被选举	2021年03月24日	2021年第一次临时股东大会选举为公司监事
陈建福	职工代表监事	被选举	2021年03月24日	职工代表大会选举为职工代表监事

### 三、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。

### 四、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

#### 2021年限制性股票激励计划

2021年3月24日，公司第五届董事会第一次会议审议通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案：拟向63名激励对象授予2000万股第二类限制性股票。公司第五届监事会第一次会议审议通过上述有关议案。公司已对激励对象名单在公司内部进行了公示，公示期满后，监事会对本次股权激励计划授予激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明，公司独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。公司发布了《2021年限制性股票激励计划(草案)》等相关公告。

2021年4月12日，公司2021年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司实施2021年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。

2021年4月26日，公司第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。公司发布了《关于向激励对象首次授予限制性股票的的公告》（公告编号：2021-090）等相关公告。

## 第五节 环境与社会 责任

### 一、重大环保问题情况

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

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、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。

## 第六节 重要事项

### 一、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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、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。

### 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
公司与中船重工环境工程有限公司、湖南衡东经济开发区管理委员会合同纠纷案	1,343.97	否	一审未结	不适用	不适用		
公司与青岛华约建设工程有限公司合同纠纷案	372.61	否	尚在争议中	二审审理中	不适用		
公司与江苏天力建设集团有限公司上海第二分公司合同纠纷案	30.21	否	一审调解	正在按计划回款	不适用		
公司与浙江勤业建工集团有限公司合同纠纷案	64.43	否	一审调解	正在按计划回款	不适用		
公司与浙江宁慈建设工程有限公司合同纠纷案	23.24	否	已撤诉结案	庭前和解结案,已全部结清	不适用		
公司与杭州萧宏建设环境集团有限公司合同纠纷案	38.93	否	已撤诉结案	庭前和解结案,已全部结清	不适用		
公司与泉州申辉建材贸易有限公司合同纠纷案	33.17	否	已撤诉结案	庭前和解结案,已全部结清	不适用		
公司与宁波市华东建设工程有限公司合同纠纷案	28.12	否	一审调解	正在按计划回款	不适用		
公司与中建三局第一建设工程有限责任公司合同纠纷案	27.79	否	已撤诉结清	已全部结清	不适用		
公司与四川南充顺城盐化有限责任公司合同纠纷	5.08	否	已撤诉结案	庭前和解结案,已全部结清	不适用		

案							
公司与国家能源集团宁夏煤业有限责任公司合同纠纷案	64.6	否	已撤诉结案	庭前和解结案，已全部结清	不适用		
公司与金建集团（福建）有限公司合同纠纷案	27.96	否	已撤诉结案	庭前和解结案，已全部结清	不适用		
公司与合肥城建道路桥梁工程有限责任公司合同纠纷案	10.41	否	已撤诉结案	庭前和解结案，已全部结清	不适用		
公司与南城县环保局合同纠纷案	19.32	否	已调解	正在按计划回款	不适用		
公司与福建天际汽车制造有限公司合同纠纷案	38.6	否	已撤诉	庭前和解结案，已全部结清	不适用		
公司与江西轩隆建筑工程有限公司合同纠纷案	155.7	否	已撤诉结案	庭前和解结案，已全部结清	不适用		
公司与锡林浩特给排水有限责任公司合同纠纷案	38	否	已撤诉结案	庭前和解结案，已全部结清	不适用		
公司与福建省建泰建设发展有限公司（原名：天均建设）合同纠纷案	15.55	否	已撤诉	庭前和解结案，已全部结清	不适用		
公司与北京石油化工工程有限公司合同纠纷案	65.92	否	仲裁调解	已全部结清	不适用		
公司与安徽环绿建设工程有限公司合同纠纷案	16.68	否	已撤诉结清	庭前和解结案，已全部结清	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	一审未结	不适用	不适用		
公司与北京华福工程有限公司合同纠纷案	69.36	否	已判决	申请执行中	不适用		

公司与北京华福工程有限公司合同纠纷案	3.68	否	已判决	申请执行中	不适用		
公司与神雾环保技术股份有限公司合同纠纷案	111.56	否	已判决	申请执行中	不适用		
公司与福建新龙汽车股份有限公司合同纠纷案	784	否	已判决	申请执行中	不适用		
公司与福建思立格环境科技有限公司、李小华合同纠纷案	78.32	否	已判决	申请执行中	不适用		
公司与中国建筑一局(集团)有限公司合同纠纷案	3.56	否	已判决	正在按计划回款	不适用		
公司与滨州市亿泽商贸有限公司合同纠纷案	108.68	否	已判决	申请执行中	不适用		
公司与河南省四海科技防腐保温有限公司合同纠纷案	114.13	否	已判决	申请执行中	不适用		
公司与海阳市新泰安装工程有限 公司、于新强合同纠纷案	205.8	否	已判决	申请执行中	不适用		
公司与海阳市新泰安装工程有限 公司、于新强合同纠纷案	87.69	否	已判决	申请执行中	不适用		
公司与惠安县人民政府、财政局、国有资产投资经营有限公司、城镇供水与污水管网工程有限公司合同纠纷案	6,400.64	否	一审未结	不适用	不适用		
公司与福建城隐环艺工程有限公司合同纠纷案	25.48	否	二审已结	已全部结清	不适用		

公司与浙江华丰通讯器材有限公司同业拆借纠纷	1,369.89	否	一审未结	不适用	不适用		
-----------------------	----------	---	------	-----	-----	--	--

## 九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、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。



## 十二、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

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 物（如 有）	反担保 情况（如 有）	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 物（如 有）	反担保 情况（如 有）	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29日	10,000	2020年 03月20 日	1,000	连带责任担 保			2021 年03 月19 日到期	否	是
福建纳川贸易有限 公司	2020年04 月29日	4,000	2020年 05月21 日	910	连带责任担 保			2021 年04 月29 日到	否	是

								期		
武汉纳川管材有限公司	2021 年 04 月 28 日	5,000	2021 年 01 月 15 日	4,928.62	连带责任担保			2024 年 01 月 14 日到期	否	是
江苏纳川管材有限公司	2021 年 04 月 28 日	5,000	2021 年 01 月 15 日	4,898.12	连带责任担保			2024 年 01 月 14 日到期	否	是
福建纳川管业科技有限责任公司	2021 年 04 月 28 日	2,000	2021 年 03 月 30 日	1,946.69	连带责任担保			2024 年 03 月 30 日到期	否	是
福建纳川管业科技有限责任公司	2020 年 04 月 29 日	3,000	2020 年 06 月 20 日	2,124.93	连带责任担保			2023 年 06 月 20 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	11,100	连带责任担保			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	9,300	连带责任担保			2027 年 03 月 20 日到期	否	是
武平县纳川水环境发展有限公司	2017 年 03 月 31 日	9,000	2017 年 10 月 25 日	7,406.9	连带责任担保			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 29 日	25,000	2020 年 01 月 20 日	12,200	连带责任担保			2033 年 01 月 19 日到期	否	是

泉州市泉港中建川投资有限公司	2020年04月29日	26,000	2020年08月20日	14,000	连带责任担保			2031年08月19日到期	否	是
泉州洛江纳川污水处理有限公司	2020年04月29日	20,000	2020年09月14日	12,700	连带责任担保			2032年01月29日到期	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		250,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		11,773.43				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		371,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		82,515.26				
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	担保物（如有）	反担保情况（如有）	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）		250,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		11,773.43				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		371,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		82,515.26				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				56.86%						
其中：										
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				9,957.92						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				9,957.92						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：万元

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

#### 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。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

序号	重大事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
1	2021年限制性股票激励计划（草案）	2021年3月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2	2021年限制性股票激励计划（草案）摘要	2021年3月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
3	2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法	2021年3月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
4	2021年限制性股票激励计划激励对象名单	2021年3月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
5	2021年限制性股票激励计划自查表	2021年3月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
6	上海荣正投资咨询股份有限公司关于福建纳川管材科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）之独立财务顾问报告	2021年3月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
7	天衡联合律师事务所关于纳川股份2021年股权激励的法律意见书	2021年3月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
8	关于筹划公司控制权变更的停牌公告	2021年3月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
9	关于筹划公司控制权变更进展暨延期复牌的公告	2021年3月26日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
10	关于筹划公司控制权变更事项的复牌公告	2021年3月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
11	关于控股股东、实际控制人签署股份转让协议暨公司控制权拟发生变更的提示性公告	2021年3月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
12	关于股东权益变动的提示性公告	2021年3月31日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
13	简式权益变动报告书	2021年3月31日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
14	详式权益变动报告书	2021年3月31日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
15	华泰联合证券关于详式权益变动报告书的核查意见	2021年3月31日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
16	《福建纳川管材科技股份有限公司详式权益变动报告书》之法律意见书	2021年3月31日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

17	监事会关于2021年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见	2021年4月8日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
18	关于2021年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票的自查报告	2021年4月12日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
19	关于股东部分股权解除质押且相关股权完成协议转让过户登记暨公司控制权发生变更的公告	2021年4月26日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
20	关于向激励对象首次授予限制性股票的公告	2021年4月28日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
21	监事会关于公司2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见	2021年4月28日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
22	2021年限制性股票激励计划激励对象名单（首次授予日）	2021年4月28日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
23	福建天衡联合（福州）律师事务所关于福建纳川管材科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划首次授予事项的法律意见书	2021年4月28日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
24	上海荣正投资咨询股份有限公司关于福建纳川管材科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划首次授予相关事项之独立财务顾问报告	2021年4月28日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
25	关于续聘会计师事务所的公告	2021年4月28日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

#### 十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

序号	重大事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
1	关于公司全资子公司及公司董事长收到调查通知书的公告	2021年7月9日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 第七节 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	162,172,231	15.72%	0	0	0	-7,714	-7,714	162,164,517	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	162,172,231	15.72%	0	0	0	-7,714	-7,714	162,164,517	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	162,172,231	15.72%	0	0	0	-7,714	-7,714	162,164,517	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	869,376,309	84.28%	0	0	0	7,714	7,714	869,384,023	84.28%
1、人民币普通股	869,376,309	84.28%	0	0	0	7,714	7,714	869,384,023	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	按高管锁定股的规定解限
肖仁建	81,731	0	0	81,731	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
张晓莉	1,200	0	400	1,600	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
曾慧	23,475	5,850	0	17,625	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
罗艳	9,056	2,264	0	6,792	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
合计	162,172,231	8,114	400	162,164,517	--	--

## 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	24,858	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	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	报告期	持有	持有无	质押、标记或冻结情况

			期末 持股 数量	内增减 变动情 况	有限 售条 件的 股份 数量	限售条 件的股 份数量	股份状态	数量
陈志江	境内自然人	15.94%	164,395,110	累计减 持 51,680,582 股	162,056,769	2,338,341	质押	131,478,341
							冻结	10,400,000
长江生态环保集团有限公司	国有法人	15.28%	157,662,247	累计增 持 51,680,582 股	0	157,662,247		
三峡资本控股有限责任公司	国有法人	5.01%	51,680,582	不变	0	51,680,582		
中国工商银行股份有限公司—富国天惠精选成长混合型证券投资基金(LOF)	其他	3.40%	35,064,400	累计减 持 2,935,600 股	0	35,064,400		
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	1.89%	19,463,600	累计减 持 24,000 股	0	19,463,600		
中国银河证券股份有限公司约定购回专用账户	其他	1.74%	18,000,000	累计增 持 11,000,000 股	0	18,000,000		
孙正贵	境内自然人	1.66%	17,112,800	累计增 持 9,812,800 股	0	17,112,800		
北京天象道通资产管理有限公司—天象 13 号私募证券投资基金	其他	1.10%	11,374,002	累计减 持 4,383,200 股	0	11,374,002		
黄琼梅	境内自然人	0.97%	10,055,800	不变	0	10,055,800		



		5,830			30	
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）	不适用					
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东长江生态环保集团有限公司与三峡资本控股有限责任公司为一致行动人关系。除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人。					
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用					
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用					
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	157,662,247	人民币普通股	157,662,247			
三峡资本控股有限责任公司	51,680,582	人民币普通股	51,680,582			
中国工商银行股份有限公司—富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF）	35,064,400	人民币普通股	35,064,400			
林绿茵	35,003,664	人民币普通股	35,003,664			
姚于权	19,463,600	人民币普通股	19,463,600			
中国银河证券股份有限公司约定购回专用账户	18,000,000	人民币普通股	18,000,000			
孙正贵	17,112,800	人民币普通股	17,112,800			
北京天象道通资产管理有限公司—天象 13 号私募证券投资基金	11,374,002	人民币普通股	11,374,002			
黄琼梅	10,055,830	人民币普通股	10,055,830			
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	股东长江生态环保集团有限公司与三峡资本控股有限责任公司为一致行动人关系。除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人。					
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 19,463,600 股，实际合计持有 19,463,600 股。公司股东北京天象道通资产管理有限公司—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 11,374,002 股，实际合计持有 11,374,002 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 10,055,830 股，实际合计持有 10,055,830 股。					

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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、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	51,680,582	164,395,110	0	0	0
肖仁建	董事、副总经理	现任	108,975	0	0	108,975	0	0	0
傅义营	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘鑫宏	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李永年	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
熊永生	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
余雪松	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
苑宝玲	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
林惠霞	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈建福	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘铮	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
汪海	财务负责人	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
方建华	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
朱剑林	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
邱晓华	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
陈岱松	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0

张晓莉	监事	离任	1,600	0	0	1,600	0	0	0
林伟鹏	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	216,186,267	0	51,680,582	164,505,685	0	0	0

## 五、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

新控股股东名称	无控股股东
新控股股东性质	无
变更日期	2021 年 04 月 26 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
指定网站披露日期	2021 年 04 月 26 日

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

新实际控制人名称	无实际控制人
新实际控制人性质	无
变更日期	2021 年 04 月 26 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
指定网站披露日期	2021 年 04 月 26 日

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	281,972,964.92	320,356,267.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		20,230,958.90
衍生金融资产		
应收票据	3,601,983.52	977,053.85
应收账款	364,296,839.52	391,494,697.19
应收款项融资	350,000.00	381,400.00
预付款项	12,372,125.18	9,665,964.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	42,963,455.61	38,782,470.97
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	127,912,318.36	119,572,594.57

合同资产	55,326,510.10	50,579,351.10
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	158,963,836.46	75,065,072.54
其他流动资产	93,073,552.43	86,179,163.90
流动资产合计	1,140,833,586.10	1,113,284,994.85
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	674,572,735.98	712,585,627.07
长期股权投资	519,442,789.41	475,486,958.30
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	301,308,849.70	338,132,744.35
在建工程	37,622,887.10	33,470,867.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,564,388.76	
无形资产	90,409,289.15	89,452,358.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,947,992.89	2,532,022.66
递延所得税资产	133,354,693.27	118,495,286.83
其他非流动资产	804,064,202.45	864,812,527.44
非流动资产合计	2,568,287,828.71	2,635,968,392.24
资产总计	3,709,121,414.81	3,749,253,387.09
流动负债：		
短期借款	612,975,619.76	537,839,026.42
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	154,600,000.00	235,650,000.00

应付账款	301,333,594.51	337,944,545.34
预收款项		
合同负债	67,524,600.75	65,877,290.66
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	6,139,180.97	13,854,854.57
应交税费	14,730,068.54	13,462,382.11
其他应付款	179,002,413.10	253,544,105.41
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	105,362,157.04	80,275,364.58
其他流动负债	10,481,158.31	8,073,793.60
流动负债合计	1,452,148,792.98	1,546,521,362.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	657,069,000.01	618,250,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,602,112.96	
长期应付款	20,975,158.71	14,733,723.54
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,316,106.88	10,948,337.36
递延所得税负债	39,758,719.79	38,570,873.57
其他非流动负债	39,289,900.05	40,101,369.13
非流动负债合计	771,010,998.40	722,604,303.60
负债合计	2,223,159,791.38	2,269,125,666.29
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	64,692,061.97	63,520,512.20
减：库存股		
其他综合收益	98,949.78	126,229.04
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	288,182,608.58	287,611,736.25
归属于母公司所有者权益合计	1,451,146,827.81	1,449,431,684.97
少数股东权益	34,814,795.62	30,696,035.83
所有者权益合计	1,485,961,623.43	1,480,127,720.80
负债和所有者权益总计	3,709,121,414.81	3,749,253,387.09

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	176,418,513.56	194,933,898.14
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,601,983.52	577,053.85
应收账款	173,994,147.21	196,930,387.53
应收款项融资		
预付款项	3,910,498.08	1,592,224.44
其他应收款	730,923,660.15	604,864,481.47
其中：应收利息		
应收股利		
存货	12,990,389.32	16,607,643.66
合同资产	22,939,946.83	19,589,809.21
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,062,664.91	653,627.65
流动资产合计	1,127,841,803.58	1,035,749,125.95
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	2,081,574,377.61	1,986,066,546.50
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	50,181,484.64	51,503,486.72
在建工程	1,769,911.55	2,272,920.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,934,145.68	3,013,917.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	918,169.30	1,035,182.50
递延所得税资产	56,688,459.02	53,195,605.81
其他非流动资产	156,480.00	
非流动资产合计	2,195,223,027.80	2,098,087,659.08
资产总计	3,323,064,831.38	3,133,836,785.03
流动负债：		
短期借款	504,609,161.42	407,500,434.81
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	205,600,000.00	143,650,000.00
应付账款	12,804,255.14	13,194,897.62
预收款项		
合同负债	5,165,151.71	1,989,750.74
应付职工薪酬	992,278.97	2,013,894.00
应交税费	1,922,071.02	3,768,481.65

其他应付款	1,025,695,913.08	985,996,891.48
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	6,554,685.99	6,565,653.18
其他流动负债	671,469.72	197,277.94
流动负债合计	1,764,014,987.05	1,564,877,281.42
非流动负债：		
长期借款	31,000,000.00	34,250,000.00
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	39,751,815.95	38,563,123.77
其他非流动负债		61,389.69
非流动负债合计	70,751,815.95	72,874,513.46
负债合计	1,834,766,803.00	1,637,751,794.88
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	145,598,272.58	144,426,722.81
减：库存股		
其他综合收益	-1,433.76	-1,433.76
专项储备		
盈余公积	66,624,667.48	66,624,667.48
未分配利润	244,527,982.08	253,486,493.62
所有者权益合计	1,488,298,028.38	1,496,084,990.15
负债和所有者权益总计	3,323,064,831.38	3,133,836,785.03

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	252,201,910.18	346,248,069.21
其中：营业收入	252,201,910.18	346,248,069.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	269,789,051.48	361,275,502.68
其中：营业成本	193,393,268.11	274,127,263.79
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	2,088,783.32	2,065,837.10
销售费用	16,288,393.96	25,840,196.94
管理费用	42,928,677.76	36,439,118.53
研发费用	11,436,875.40	11,723,860.53
财务费用	3,653,052.93	11,079,225.79
其中：利息费用	24,447,438.95	22,560,048.71
利息收入	21,300,152.65	13,837,374.52
加：其他收益	3,373,647.46	3,776,296.09
投资收益（损失以“-”号填列）	11,105,063.77	31,837,539.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,771,916.41	8,476,347.33
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)	-1,478,090.87	7,187,799.16
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-33,783.79	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-54,489.07	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-4,674,793.80	27,774,201.00
加: 营业外收入	283,930.02	401,105.97
减: 营业外支出	981,040.16	10,185,887.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-5,371,903.94	17,989,419.97
减: 所得税费用	-10,061,536.06	-2,265,130.38
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	4,689,632.12	20,254,550.35
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	4,689,632.12	20,254,550.35
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	0.00	
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	570,872.33	18,613,462.53
2.少数股东损益	4,118,759.79	1,641,087.82
六、其他综合收益的税后净额	-27,279.26	58,294.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-27,279.26	58,294.18
(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	-27,279.26	58,294.18

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	-27,279.26	57,993.69
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	4,662,352.86	20,312,844.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	543,593.07	18,671,756.71
归属于少数股东的综合收益总额	4,118,759.79	1,641,087.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0006	0.0180
（二）稀释每股收益	0.0006	0.0180

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	178,576,112.37	137,347,188.91
减：营业成本	162,508,250.22	130,855,487.28
税金及附加	616,639.31	623,522.74
销售费用	9,834,717.82	6,763,997.14
管理费用	9,858,806.10	8,709,282.43
研发费用	263,084.55	210,736.94
财务费用	11,909,330.07	10,164,172.05
其中：利息费用	13,115,995.75	17,664,979.41
利息收入	1,492,470.04	8,096,587.54

加：其他收益	511,071.21	269,320.65
投资收益（损失以“-”号填列）	4,771,916.41	13,651,628.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,771,916.41	8,476,347.33
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）	-105,187.73	8,225,932.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-198,394.51	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,425,310.32	2,166,871.32
加：营业外收入	83,309.71	
减：营业外支出	2,000.00	10,030,782.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-11,344,000.61	-7,863,911.28
减：所得税费用	-2,304,161.03	-7,748,618.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,039,839.58	-115,292.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,039,839.58	-115,292.80
（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	-9,039,839.58	-114,992.31
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	2021 年半年度	2020 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	375,073,015.42	539,700,579.71
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	2,202,068.57	490,831.04
收到其他与经营活动有关的现金	151,381,722.92	123,031,430.33
经营活动现金流入小计	528,656,806.91	663,222,841.08
购买商品、接受劳务支付的现金	380,676,254.00	376,711,650.59
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	52,310,331.68	41,983,624.02
支付的各项税费	21,444,390.99	18,207,448.71
支付其他与经营活动有关的现金	151,599,298.30	195,783,426.06
经营活动现金流出小计	606,030,274.97	632,686,149.38
经营活动产生的现金流量净额	-77,373,468.06	30,536,691.70
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	533,987.28	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,716,280.45	
收到其他与投资活动有关的现金	111,274,736.54	92,016,698.99
投资活动现金流入小计	116,525,004.27	92,016,698.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	119,851,084.03	236,508,723.71
投资支付的现金	23,431,235.31	100,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	26,315,653.00	16,400,000.00
投资活动现金流出小计	169,597,972.34	352,908,723.71
投资活动产生的现金流量净额	-53,072,968.07	-260,892,024.72

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	684,364,858.32	567,153,682.39
收到其他与筹资活动有关的现金	17,800,000.00	26,400,000.00
筹资活动现金流入小计	702,164,858.32	593,553,682.39
偿还债务支付的现金	557,777,330.50	378,932,696.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,498,735.88	21,613,590.82
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	7,090,533.40	
筹资活动现金流出小计	593,366,599.78	400,546,287.11
筹资活动产生的现金流量净额	108,798,258.54	193,007,395.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,278.55	-1,173,581.26
五、现金及现金等价物净增加额	-21,662,456.14	-38,521,519.00
加：期初现金及现金等价物余额	182,868,837.21	210,545,549.12
六、期末现金及现金等价物余额	161,206,381.07	172,024,030.12

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	119,165,907.22	140,934,809.16
收到的税费返还	31,083.33	10,916.26
收到其他与经营活动有关的现金	1,409,308,275.57	814,323,200.31
经营活动现金流入小计	1,528,505,266.12	955,268,925.73
购买商品、接受劳务支付的现金	568,668,565.74	318,677,445.38
支付给职工以及为职工支付的现金	7,626,376.70	3,426,966.82
支付的各项税费	3,713,057.35	2,940,454.97
支付其他与经营活动有关的现金	972,578,818.87	568,877,996.82
经营活动现金流出小计	1,552,586,818.66	893,922,863.99

经营活动产生的现金流量净额	-24,081,552.54	61,346,061.74
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	10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,811,510.97	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,821,510.97	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	197,248.00	3,758,298.00
投资支付的现金	84,983,235.31	103,112,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	85,180,483.31	106,870,298.00
投资活动产生的现金流量净额	-80,358,972.34	-106,770,298.00
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	458,200,000.00	291,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	458,200,000.00	291,200,000.00
偿还债务支付的现金	366,450,000.00	283,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,689,552.23	11,694,789.36
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	378,139,552.23	294,894,789.36
筹资活动产生的现金流量净额	80,060,447.77	-3,694,789.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-243.00	-133.50
五、现金及现金等价物净增加额	-24,380,320.11	-49,119,159.12
加：期初现金及现金等价物余额	129,623,859.70	51,687,875.06
六、期末现金及现金等价物余额	105,243,539.59	2,568,715.94

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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				63,520,512.20		126,229.04		66,624,667.48		287,611,736.25		1,449,431.684.97	30,696,035.83	1,480,127,720.80
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				63,520,512.20		126,229.04		66,624,667.48		287,611,736.25		1,449,431.684.97	30,696,035.83	1,480,127,720.80
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,171,549.77		-27,279.26				570,872.33		1,715,142.84	4,118,759.79	5,833,902.63
(一)综合收益总额							-27,279.26				570,872.33		543,593.07	4,118,759.79	4,662,352.86
(二)所有者投入和减少资本					1,171,549.77								1,171,549.77		1,171,549.77
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					1,171,549.77								1,171,549.77		1,171,549.77



	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

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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				144,426,722.81		-1,433.76		66,624,667.48	253,486,493.62		1,496,084,990.15
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				144,426,722.81		-1,433.76		66,624,667.48	253,486,493.62		1,496,084,990.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,171,549.77					-8,958,511.54		-7,786,961.77
（一）综合收益总额										-9,039,839.58		-9,039,839.58
（二）所有者投入和减少资本					1,171,549.77							1,171,549.77
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					1,171,549.77							1,171,549.77
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										81,328.04		81,328.04
四、本期期末余额	1,031,548,540.00				145,598,272.58		-1,433.76		66,624,667.48	244,527,982.08		1,488,298,028.38

上期金额

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	1,031,548.54 0.00				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

### 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权益合计405,000份，其中截止2013年12月31日累计行权益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562,662,840股，转增完成后公司总股本增加至1,031,548,540元。

2019年4月北京睿汇海纳科技产业基金（有限合伙）（以下简称“睿汇海纳”）受让公司大股东陈志江持有的公司51,680,582股股份，占公司总股本5.01%。完成登记过户后睿汇海纳合计持有公司51,680,582股股份，占公司总股本5.01%

2020年2月长江生态环保集团有限公司（以下简称“长江环保集团”）受让公司原第二大股东刘荣旋持有的公司51,680,582股股份，占公司总股本5.01%；通过深圳证券交易所的集中竞价交易方式增持公司35,286,960股股份，占公司总股本3.42%。长江环保集团合计持有公司86,967,542股股份，占公司总股本8.43%。

2020年2月24日股东睿汇海纳与三峡资本控股有限责任公司签署了《股份转让协议》。汇海纳将其持有的公司51,680,582股股份，占公司总股本的5.01%转让给三峡资本控股有限责任公司，2020年5月14日过户完成。

2020年5月之后长江生态环保集团有限公司陆续通过深圳证券交易所的集中竞价交易方式增持公司19,014,123.00股，增持比例为1.84%，截止2020年12月31日，长江环保集团及其一致行动人三峡资本合计持有公司157,662,247股，占公司总股本15.28%，成为公司第二大股东。

2021年3月24日召开的第五届董事会第一次会议通过了2021年限制性股票激励计划（草案），公司拟通过股权激励计

划，股权激励计划的激励工具为限制性股票（第二类限制性股票）。本激励计划首次授予激励对象不超过63人，拟向激励对象授予的限制性股票数量为2000万股，激励计划授予激励对象限制性股票的授予价格为2.40元/股，股票来源为公司向激励对象定向发行的本公司人民币A股普通股股票。

2021年3月27日实际控制人陈志江先生与长江生态环保集团有限公司（以下简称“长江环保集团”）签署了《股份转让协议》，陈志江先生拟将其持有的公司51,680,582股股份（合计占公司总股本的5.01%）协议转让给长江环保集团。本次协议转让股份事项完成后，公司控股股东、实际控制人将由陈志江先生变更为无控股股东、无实际控制人。本次股份转让完成后，陈志江先生持有上市公司股份164,395,110股，占上市公司股份总数的15.94%。长江环保集团及其一致行动人三峡资本合计持有公司无限售条件流通股209,342,829股，占公司总股本20.29%，成为纳川股份第一大股东。

截至2021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2021年半年度财务报告于2021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，截至2021年6月30日，公司合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“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

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

## 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。

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，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投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3、企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 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。在编制合并财务报表时，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财务合并报表。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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

#### (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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

##### 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。

## 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所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了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
	未放弃对该金融资产的控制	
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债务工具投资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，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。

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，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### 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，所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## 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—银行承兑汇票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。会计处理方法参见本会计政策之第（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内全额收回的，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

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

对于合同资产，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

## 17、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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的，且同时满足下列条件的，本公司将其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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当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应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，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或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

不适用

## 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

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

### 1. 初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）发生的初始直接费用；

（4）为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### 2. 后续计量

- （1）本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- （2）本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（3）本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

- （4）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（三十一）项长期资产减值。

## 30、无形资产

### （1）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五、（三十一）“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

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 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

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

### 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

自2020年1月1日起适用：

### 1、收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；



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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本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) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (4) 本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。

## 2、与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### 1、销售商品

公司产品销售同时满足以下条件时确认收入：公司已根据合同约定交付产品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权已转移；

#### 销售商品收入确认时点

在将产品移交给客户并经客户签收确认后(若公司负责运输，产品交付时点为货物运送至客户场地，若为客户自提，则产品交付时点为产品出库手续办理完毕)，客户取得产品的控制权，确认收入的实现。

### 2、提供服务合同

本公司与客户之间提供的建造服务的结果能够可靠估计的，公司按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

### 3、让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

### 4、PPP项目的收入确认与计量

#### (1) BT项目建设期核算

对于公司销售给工程建设方的管材，按权责发生制计入营业收入并结转营业成本。根据业主方确认的工程进度支付施工方工程款项，并确认长期应收款。根据BT合同约定，按期计提建设期的融资利息，并计入长期应收款。

#### (2) BT项目回购期核算

##### A、回购时间的判断

工程完工后，公司向业主递交完工报告，由业主授权的部门对此进行审核。公司在完工当月或取得竣工报告或取得初验报告当月（具体根据合同约定）确认回购时间。

**B、长期应收款账面余额的确认。**公司根据业主方最终确认的合同价款调整“长期应收款”账面余额。

##### C、投资回报的确认

回购当期，根据BT合同约定的投资回报率与工程项目的工程价款确认投资回报并计入“投资收益”。计算方法：确定的工程价款\*合同约定投资回报率。

##### D、合同价差的确认

公司承接BT项目后，主要负责项目设计沟通、项目管理、项目进度控制、项目完工进度的确认等事宜，同时将项目的建设分包给建设方，分包过程中产生一部分合同价差。公司在项目回购当期，根据BT合同约定的合同价差计入项目公司的

营业利润。

E、长期应收款摊余成本的核算：按业主实际支付回购款时间分期冲减长期应收款；根据实际利率分期确认融资收益（对于期限较短的BT项目，按合同约定利率分期摊销融资收益）。

### （3）BOT等项目建设期核算

对于公司销售给工程建设方的管材，按权责发生制计入营业收入并结转营业成本。根据业主方确认的工程进度支付施工方工程款项，暂计入合同资产，由于项目公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给他方，故不确认建造服务收入。根据PPP合同约定，按期计提建设期的融资利息、项目管理费，并计入长期应收款。

### （4）BOT等项目运营期核算

#### A、建设期结束的判断

工程完工后，项目公司向业主递交完工报告，由业主授权的部门对此进行审核结算。公司在完工当月或取得竣工报告或取得初验报告当月（具体根据合同约定）确认建设期结束并进入运营期。

B、根据合同约定，基础设施建成后，将暂计入在建工程科目余额分别冲销并结转确认为金融资产或无形资产。

(1)合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，项目公司确认结转为金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定处理。

(2)合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司确认结转为无形资产。

C、基础设施建成后，项目公司按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入并按受益期间摊销计入无形资产的金额作为成本。

2020年1月1日前适用：

#### 1、销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

#### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### 3、让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

（1）相关的经济利益很可能流入企业；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

#### 4、PPP项目的收入确认与计量

##### （1）BT项目建设期核算

对于公司销售给工程建设方的管材，按权责发生制计入营业收入并结转营业成本。根据业主方确认的工程进度支付施工方工程款项，并确认长期应收款。根据BT合同约定，按期计提建设期的融资利息，并计入长期应收款。

##### （2）BT项目回购期核算

#### A、回购时间的判断

工程完工后，公司向业主递交完工报告，由业主授权的部门对此进行审核。公司在完工当月或取得竣工报告或取得初验报告当月（具体根据合同约定）确认回购时间。

B、长期应收款账面余额的确认。公司根据业主方最终确认的合同价款调整“长期应收款”账面余额。

### C、投资回报的确认

回购当期，根据BT合同约定的投资回报率与工程项目的工程价款确认投资回报并计入“投资收益”。计算方法：确定的工程价款\*合同约定投资回报率。

### D、合同价差的确认

公司承接BT项目后，主要负责项目设计沟通、项目管理、项目进度控制、项目完工进度的确认等事宜，同时将项目的建设分包给建设方，分包过程中产生一部分合同价差。公司在项目回购当期，根据BT合同约定的合同价差计入项目公司的营业利润。

E、长期应收款摊余成本的核算：按业主实际支付回购款时间分期冲减长期应收款；根据实际利率分期确认融资收益（对于期限较短的BT项目，按合同约定利率分期摊销融资收益）。

#### (3) BOT等项目建设期核算

对于公司销售给工程建设方的管材，按权责发生制计入营业收入并结转营业成本。根据业主方确认的工程进度支付施工方工程款项，暂计入在建工程,由于项目公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给他方，故不确认建造服务收入。根据PPP合同约定，按期计提建设期的融资利息、项目管理费，并计入长期应收款。

#### (4) BOT等项目运营期核算

##### A、建设期结束的判断

工程完工后，项目公司向业主递交完工报告，由业主授权的部门对此进行审核结算。公司在完工当月或取得竣工报告或取得初验报告当月（具体根据合同约定）确认建设期结束并进入运营期。

B、根据合同约定，基础设施建成后，将暂计入在建工程科目余额分别冲销并结转确认为金融资产或无形资产。

(1)合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的;或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，项目公司确认结转为金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定处理。

(2)合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司确认结转为无形资产。

C、基础设施建成后，项目公司按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入并按受益期间摊销计入无形资产的金额作为成本。

### 5、汽车租赁业务收入确认

#### A、经营租赁租金收入

租期低于90天的收入合约分类为短租合约，而租期为90天以上的收入合约则分类为长租合约。公司根据实际租期平均分期确认为收入。

提供经营租赁服务时授出的客户忠诚奖励积分入账列作授出积分的租赁交易的独立组成部分。

租赁交易中所收取的代价乃在忠诚奖励积分与该租赁的其他组成部分之间分配。分配至忠诚奖励积分的金额乃参考其公允价值确定，并递延至该等奖励获赎回或负债获清偿时为止。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### B、融资租赁收入

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。

#### C、销售租赁车辆

销售租赁车辆于所有权的重大风险及回报转移至买方时确认，公司不再保留通常与所有权相关的管理权或对所出售租赁车辆的实际控制权除外。

#### D、其他服务收入

其他收入一般源自维修服务、租赁停车位、广告收入及来自其他汽车租赁公司的介绍费，并于提供服务时确认。

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) 对于同时包含于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

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本会计政策之第（二十九）项使用权资产。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于5万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余

值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### (2) 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十九）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

##### 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

### 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

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

#### 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。

公司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
2018年12月，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号--租赁》(财会〔2018〕35号)，并要求境内上市的企业自2021年1月1日起施行新租赁准则。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明(1)
2021年1月，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》(财会〔2021〕1号)，自2021年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明(2)

(1) 2018年12月7日, 财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号), 并要求境内上市的企业自2021年1月1日起施行新租赁准则。新租赁准则具体政策详见附注五、(四十二)。

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。新租赁准则的实施对公司的影响主要体现在报告期内子公司福建万润承租的办公楼, 在资产负债表项目上, 由于经营性承租合同的存在, 资产和负债同时增加, 但对公司的财务状况不构成重大影响。在利润表项目上, 新租赁准则下新增了对相应租赁负债按实际利率法计提的“利息支出”和对使用权资产计提的“折旧费用”。新租赁准则的实施对公司年初的租赁业务不存在影响, 公司无需调整年初(即2021年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(2) 2021年1月26日, 财政部发布了《企业会计准则解释第14号》(财会〔2021〕1号), 自2021年1月1日起施行。

#### A. PPP项目合同的会计处理

《企业会计准则解释第14号》明确了PPP项目合同适用范围, 应当符合“双特征”和“双控制”。此外还明确了对于运营期占项目资产全部使用寿命的PPP项目合同, 即使项目合同结束时项目资产不存在重大剩余权益, 如果该项目合同符合“双控制”条件中的第(1)项, 则仍然适用。

《企业会计准则解释第14号》对社会资本方在PPP项目资产建造和运营阶段的收入确认等方面与《企业会计准则第14号——收入》保持协调一致:

a. 社会资本方提供建造服务(含建设和改扩建)或发包给其他方等, 应当按照《企业会计准则第14号——收入》确定其身份是主要责任人还是代理人, 并进行会计处理, 确认合同资产。

b. 社会资本方根据PPP项目合同约定, 提供多项服务(如既提供PPP项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务)的, 应当按照《企业会计准则第14号——收入》的规定, 识别合同中的单项履约义务, 将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

c. PPP项目资产达到预定可使用状态后, 社会资本方应当按照《企业会计准则第14号——收入》确认与运营服务相关的收入。

《企业会计准则解释第14号》增加了在PPP项目资产建造过程中借款费用的会计处理, 在PPP项目资产的建造过程中发生的借款费用, 社会资本方应当按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定进行会计处理。

《企业会计准则解释第14号》规定了金融资产模式、无形资产模式和混合模式的会计处理。

《企业会计准则解释第14号》规定了为使PPP项目资产保持一定的服务能力或在移交给政府方之前保持一定的使用状态, 社会资本方根据PPP项目合同而提供的服务不构成单项履约义务的, 应当将预计发生的支出, 按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定进行会计处理。

《企业会计准则解释第14号》要求披露PPP项目合同的相关信息、相关收入、资产等确认和计量方法; 相关合同资产、应收款项、无形资产的金额等会计信息。

#### B. 基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理

《企业会计准则解释第14号》阐明了就基准利率改革而言会构成金融工具的修改及租赁变更的情况, 并就基准利率改革导致金融工具的修改和租赁变更提供了简化的操作方法。

本公司自2021年1月1日起执行《企业会计准则解释第14号》, 比较财务报表不做调整, 执行该解释未对本公司的财务状况、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) 2021年起首次执行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

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

年初本公司租赁业务分为经营租赁与融资性售后回租，其情况如下：

- 1、经营租赁业务均为短期租赁和低价值租赁，本公司不确认使用权资产和租赁负债；
- 2、融资性售后回租业务所涉及的资产转让不满足收入准则所规范的“销售”，本公司继续确认被转让资产以及对应的金融负债。

#### (4) 2021 年起首次执行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	13%、9%、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%

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
福建纳川管业科技有限责任公司（简称“纳川管业”）	15%
纳川（香港）国际投资有限公司（简称“香港纳川”）	16.5%
除纳川管业和香港纳川外的其他合并主体	25%

#### 2、税收优惠

1、增值税优惠政策：控股子公司-福建万润自行开发生产的“万润整车控制器软件（嵌入式）”，软件产品登记证号：闽DGY-2015-0034，详见闽经信软件（2015）83号，该软件于2014年1月完成。根据财税[2011]100号文件规定“对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按16%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策”。福建万润公司享受软件部份增值税即征即退的优惠政策。

2、全资子公司-纳川管业于2020年12月1日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202035000497，有效期：3年）。公司自2020年起三年内企业所得税适用税率为15%。

3、《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80号）和《关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2012]10号）规定，企业从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。控股子公司连城水发、武平纳川、龙岩河洛、永定纳川享受该优惠政策。

4、根据财政部、国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78号），控股子公司连城水发、武平纳川、龙岩河洛、永定纳川的污水处理劳务按增值税70%退税比例享受即征即退优惠政策。

5、根据国家税务总局2020年4月23日公告的《关于明确二手车经销等若干增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告2020年第9号）的规定，纳税人受托对垃圾、污泥、污水、废气等废弃物进行专业化处理，受托方属于提供“专业技术服务”，其收取的处理费用适用6%的增值税税率，从2020年5月1日开始，提供污水处理劳务的子公司由原来的13%税率改为6%税率。

6、根据《中华人民共和国环境保护税法》，环境保护税自2018年1月1日起开征，公司经营城乡污水集中处理项目排放相应应税污染物，不超过国家和地方规定的排放标准的，暂予免征环境保护税。

### 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	67,748.78	44,713.86
银行存款	170,651,081.41	182,822,623.35
其他货币资金	111,254,134.73	137,488,930.06
合计	281,972,964.92	320,356,267.27
其中：存放在境外的款项总额	353,844.61	429,107.18
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	120,766,583.85	137,487,430.06

其他说明

期末余额中银行存款9,513,949.12元为被冻结资金，其他货币资金111,252,634.73元为保证金存款、定期存款等，均系受限资金。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,230,958.90
其中：		
其中：		
合计		20,230,958.90

其他说明：

期初余额20,230,958.90元中，20,000,000.00元为民生银行挂钩中债美元浮动利率政策性金融债（LIBOR-USD-3M）结构性存款，该结构性存款作为开具银行承兑汇票的保证金，为使用受限的资产，本报告期已到期收回。

### 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
银行承兑票据		500,000.00
商业承兑票据	3,601,983.52	477,053.85
合计	3,601,983.52	977,053.85

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,791,561.60	100.00%	189,578.08	5.00%	3,601,983.52	1,002,161.95	100.00%	25,108.10	2.51%	977,053.85
其中：										
组合 1：银行承兑票据						500,000.00	49.89%			500,000.00
组合 2：商业承兑票据	3,791,561.60	100.00%	189,578.08	5.00%	3,601,983.52	502,161.95	50.11%	25,108.10	5.00%	477,053.85
合计	3,791,561.60	100.00%	189,578.08	5.00%	3,601,983.52	1,002,161.95	100.00%	25,108.10	2.51%	977,053.85

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：商业承兑票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	3,791,561.60	189,578.08	5.00%
合计	3,791,561.60	189,578.08	--

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	
商业承兑票据	25,108.10	164,469.98				189,578.08
合计	25,108.10	164,469.98				189,578.08

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
银行承兑票据	55,360,635.11	
商业承兑票据	855,688.87	
合计	56,216,323.98	

## (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	12,590,825.60	2.75%	12,590,825.60	100.00%	0.00	12,694,955.60	2.61%	12,694,955.60	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	445,021,646.20	97.25%	80,724,806.68	18.14%	364,296,839.52	474,342,407.60	97.39%	82,847,710.41	17.47%	391,494,697.19
其中：										
账龄组合	445,021,646.20	97.25%	80,724,806.68	18.14%	364,296,839.52	474,342,407.60	97.39%	82,847,710.41	17.47%	391,494,697.19
合计	457,612,471.80	100.00%	93,315,632.28	20.39%	364,296,839.52	487,037,363.20	100.00%	95,542,666.01	19.62%	391,494,697.19

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

福建新龙汽车股份有限公司	7,836,810.00	7,836,810.00	100.00%	回收困难
神雾环保技术股份有限公司	1,115,554.50	1,115,554.50	100.00%	回收困难
滨州市亿泽商贸有限公司	1,086,833.00	1,086,833.00	100.00%	回收困难
河南省四海科技防腐保温有限公司	1,037,973.00	1,037,973.00	100.00%	回收困难
福建思立格环境科技有限公司	783,198.00	783,198.00	100.00%	回收困难
北京华福工程有限公司	730,457.10	730,457.10	100.00%	回收困难
合计	12,590,825.60	12,590,825.60	--	--

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: 账龄组合

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)	257,803,736.87	12,890,186.84	5.00%
1-2 年 (含 2 年)	79,659,653.09	7,965,965.31	10.00%
2-3 年 (含 3 年)	38,449,369.19	7,689,873.84	20.00%
3-4 年 (含 4 年)	18,277,530.52	9,138,765.26	50.00%
4-5 年 (含 5 年)	15,582,682.23	7,791,341.12	50.00%
5 年以上	35,248,674.31	35,248,674.31	100.00%
合计	445,021,646.20	80,724,806.68	--

确定该组合依据的说明:

组合中的应收账款采用余额百分比法计提坏账准备

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）	257,803,736.87
1 至 2 年	79,659,653.09
2 至 3 年	38,449,369.19
3 年以上	81,699,712.65
3 至 4 年	19,393,085.02
4 至 5 年	15,582,682.23
5 年以上	46,723,945.40
合计	457,612,471.80

**(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	
账龄组合	82,847,710.41	1,198,416.10		3,321,319.83		80,724,806.68
按单项计提坏账准备的应收账款	12,694,955.60			104,130.00		12,590,825.60
合计	95,542,666.01	1,198,416.10		3,425,449.83		93,315,632.28

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
实际核销的应收账款	3,425,449.83

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
黄石天瑞市政工程有限公司	货款	1,272,506.00	无法收回	总经理审批	否
河北宝申市政工程有限公司	货款	754,058.00	无法收回	总经理审批	否

有限公司					
台州市椒江朝晖建设投资有限公司	货款	300,620.88	无法收回	总经理审批	否
龙海市龙江九湖建设有限公司	货款	144,516.00	无法收回	总经理审批	否
绍兴城建集团有限公司	货款	140,000.75	无法收回	总经理审批	否
江西城路建设有限公司分宜县引水工程项目部	货款	104,960.00	无法收回	总经理审批	否
合肥城建道路桥梁工程有限公司	货款	104,130.00	无法收回	总经理审批	否
合计	--	2,820,791.63	--	--	--

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
福建新铭豪建设工程有限公司	45,353,173.28	9.91%	4,462,230.26
长江三峡绿洲技术发展有限公司	27,988,598.20	6.12%	1,399,429.91
徐州市水利工程建设中心	24,620,335.84	5.38%	1,231,016.79
山东电力建设第三工程有限公司	21,693,275.40	4.74%	1,084,663.77
厦门中联永亨建设集团有限公司	21,029,190.47	4.60%	1,638,492.16
合计	140,684,573.19	30.75%	

#### (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
银行承兑汇票	350,000.00	381,400.00
合计	350,000.00	381,400.00

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	9,831,198.26	79.46%	7,139,779.06	73.87%
1 至 2 年	689,312.02	5.57%	209,890.38	2.17%
2 至 3 年	197,779.36	1.60%	1,616,029.17	16.72%
3 年以上	1,653,835.54	13.37%	700,265.95	7.24%
合计	12,372,125.18	--	9,665,964.56	--

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	占预付账款期末余额合计数的比例
中国石化化工销售有限公司燕山经营部	2,797,533.50	22.61%
HONGKONG Z&T IMPORT&EXPORT LIMITED	1,199,396.68	9.69%
福州华泽劳务派遣有限公司	874,781.00	7.07%
延长石油化工销售（上海）有限公司	792,960.00	6.41%
徐州市平直物资贸易有限公司	636,000.30	5.14%
合计	6,300,671.48	50.92%

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	42,963,455.61	38,782,470.97
合计	42,963,455.61	38,782,470.97

**(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	32,808,698.04	30,873,350.67
投标、履约保证金等	6,406,631.51	4,099,668.01
应收政府单位土地施工保证金	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	49,215,329.55	44,973,018.68

**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)	
2021 年 1 月 1 日余额	6,190,547.71			6,190,547.71
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	61,326.23			61,326.23
2021 年 6 月 30 日余额	6,251,873.94			6,251,873.94

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）	15,055,020.39
1 至 2 年	8,443,240.61
2 至 3 年	12,687,526.71
3 年以上	13,029,541.84
3 至 4 年	1,567,836.10
4 至 5 年	256,660.50
5 年以上	11,205,045.24
合计	49,215,329.55

**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	6,190,547.71	61,326.23				6,251,873.94
合计	6,190,547.71	61,326.23				6,251,873.94

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
泉州市川远房地产开发有限公司	经营性应收款项	16,916,866.22	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	34.37%	2,851,214.35
泉州市泉港区土地储备开发整理中心	土地保证金	10,000,000.00	5年以上	20.32%	0.00
兴业金融租赁有限责任公司	经营性应收款项	4,500,000.00	1年以内、1-2年	9.14%	360,000.00
武平县平川镇住房和城乡建设局	经营性应收款项	1,043,097.09	1年以内	2.12%	52,154.85
剑川县景漈剑湖投资发展有限公司	经营性应收款项	1,000,000.00	1-2年	2.03%	100,000.00
合计	--	33,459,963.31	--	67.98%	3,363,369.20

## 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
福州高新技术产业开发区科学技术局	企业研发经费投入分段补助	557,400.00	1 年以内	根据"榕高新区科[2020]21 号"文及"闽宏友专 Q 字[2020]第 147 号"专项审计报告, 本公司预计 1 年内全额收取该笔政府补助款
泉州市工业和信息化局	加快机械装备产业发展专项补助资金	500,000.00	1 年以内	2021 年 7 月款项已收

## 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	55,316,680.00	7,756,831.77	47,559,848.23	52,548,443.77	7,316,915.65	45,231,528.12
在产品	4,259,172.97	128,295.17	4,130,877.80	3,124,736.29	128,295.17	2,996,441.12
库存商品	66,357,860.28	9,191,985.01	57,165,875.27	57,467,635.73	9,428,508.33	48,039,127.40
周转材料	3,958,888.70	48,993.28	3,909,895.42	3,730,014.27	48,993.28	3,681,020.99
合同履约成本	1,840,045.55		1,840,045.55	2,325,066.11		2,325,066.11
发出商品	7,621,065.46		7,621,065.46	9,184,421.65		9,184,421.65
在途物资	5,263,837.20		5,263,837.20	7,843,274.34		7,843,274.34
自制半成品				248,645.54		248,645.54

委托加工物资	420,873.43		420,873.43	23,069.30		23,069.30
合计	145,038,423.59	17,126,105.23	127,912,318.36	136,495,307.00	16,922,712.43	119,572,594.57

## (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	7,316,915.65	439,916.12				7,756,831.77
在产品	128,295.17					128,295.17
库存商品	9,428,508.33			236,523.32		9,191,985.01
周转材料	48,993.28					48,993.28
合计	16,922,712.43	439,916.12		236,523.32		17,126,105.23

## (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
1 年以内（含 1 年）	26,274,721.55	1,313,736.08	24,960,985.47	21,598,547.54	1,079,927.38	20,518,620.16
1-2 年（含 2 年）	24,223,681.21	2,422,368.12	21,801,313.09	20,796,992.94	2,079,699.30	18,717,293.64
2-3 年（含 3 年）	10,705,264.42	2,141,052.88	8,564,211.54	14,179,296.62	2,835,859.32	11,343,437.30
3-4 年（含 4 年）						
4-5 年（含 5 年）						
5 年以上						
合计	61,203,667.18	5,877,157.08	55,326,510.10	56,574,837.10	5,995,486.00	50,579,351.10

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
账龄组合		118,328.92		长账龄的合同资产较期初有所减少所致
合计		118,328.92		--

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
一年内到期的长期应收款	158,963,836.46	75,065,072.54
合计	158,963,836.46	75,065,072.54

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
应交税费借方余额重分类	92,000,903.11	85,535,621.43
其他	1,072,649.32	643,542.47
合计	93,073,552.43	86,179,163.90

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)	
2021 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)	
2021 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	-168,937,323.78		-168,937,323.78	-170,356,033.92		-170,356,033.92	
其中：未实现融资收益	-168,937,323.78		-168,937,323.78	-170,356,033.92		-170,356,033.92	
崇山污水处理厂、惠西污水处理厂及一期配套管网 BT 工程	57,717,040.22		57,717,040.22	61,778,606.55		61,778,606.55	
泉港区南山片区地下管网 BT 工程	46,466,571.96		46,466,571.96	45,522,400.74		45,522,400.74	
龙岩市连城县乡镇污水处理厂网一体化 PPP 项目	175,027,152.31		175,027,152.31	244,118,907.90		244,118,907.90	
龙岩市武平县乡镇污水处理厂网一体化 PPP 项目	117,605,316.21		117,605,316.21	152,615,247.58		152,615,247.58	
龙岩市新罗区乡镇污水处理厂网一体化 PPP 项目	23,563,120.46		23,563,120.46	28,089,577.05		28,089,577.05	
龙岩市永定区乡镇污水处理厂网一体化 PPP 项目	173,835,219.47		173,835,219.47	186,192,035.38		186,192,035.38	
泉港区新能源公交车和充电站设施 PPP 项目	38,228,103.46		38,228,103.46	49,677,979.72		49,677,979.72	
长泰县主要乡镇场区污水管网等设施建设工程 PPP 项目	40,882.58		40,882.58	20,142.82		20,142.82	
富源县工业园区管理委员会	0.00		0.00	52,394.72		52,394.72	
洛江区污水管网	123,443,240.8		123,443,240.8			0.00	

配套建设工程 PPP 项目	1		1				
泉港区北部城区 防洪排涝及相关 配套基础设施 PPP 项目	74,917,463.68		74,917,463.68	98,869,470.80		98,869,470.80	
龙岩市永定区城 区道路基础设施 PPP 项目	12,665,948.60		12,665,948.60	16,004,897.73		16,004,897.73	
合计	674,572,735.9 8		674,572,735.9 8	712,585,627.0 7		712,585,627.0 7	--

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)	
2021 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											
江西川安 管业科技 有限责任 公司	17,326,44 6.01			572,138.8 1						17,898,58 4.82	

泉州市启源纳川新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）	456,032,373.08			4,754,768.74						460,787,141.82	
深圳市塔塔科技有限公司										0.00	72,263,724.50
泉州市川远房地产开发有限公司	2,128,139.21			-214,986.96						1,913,152.25	
富源县纳川环境科技有限公司		33,914,097.63		81,328.04					4,848,484.85	38,843,910.52	
小计	475,486,958.30	33,914,097.63	0.00	5,193,248.63	0.00	0.00	0.00	0.00	4,848,484.85	519,442,789.41	72,263,724.50
合计	475,486,958.30	33,914,097.63	0.00	5,193,248.63	0.00	0.00	0.00	0.00	4,848,484.85	519,442,789.41	72,263,724.50

其他说明

## 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	301,308,849.70	338,132,744.35
合计	301,308,849.70	338,132,744.35

### (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	255,640,010.84	305,365,606.28	9,238,302.84	20,177,775.94	17,817,321.37	608,239,017.27
2.本期增加金额	7,325.12	9,577,792.70	158,184.74	2,961,426.68	1,161,448.05	13,866,177.29
(1) 购置	7,325.12	8,740,200.75	158,184.74	2,961,426.68	1,028,420.53	12,895,557.82
(2) 在建工程转入	0.00	837,591.95	0.00	0.00	133,027.52	970,619.47
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3.本期减少金额	34,229,009.08	641,069.37	28,347.90	892,886.97	52,748.82	35,844,062.14
（1）处置或报废	34,229,009.08	641,069.37	23,606.52	726,886.97	52,748.82	35,673,320.76
（2）其他减少	0.00	0.00	4,741.38	166,000.00	0.00	170,741.38
4.期末余额	221,418,326.88	314,302,329.61	9,368,139.68	22,246,315.65	18,926,020.60	586,261,132.42
二、累计折旧						
1.期初余额	63,681,015.82	167,172,765.80	7,255,680.63	13,690,681.44	9,435,496.13	261,235,639.82
2.本期增加金额	5,009,954.19	11,780,669.66	373,793.63	1,077,294.00	1,247,031.17	19,488,742.65
（1）计提	5,009,954.19	11,780,669.66	373,793.63	1,077,294.00	1,247,031.17	19,488,742.65
3.本期减少金额	3,929,204.93	215,036.02	24,828.47	515,431.42	5,553.84	4,690,054.68
（1）处置或报废	3,929,204.93	215,036.02	22,426.19	462,864.70	5,553.84	4,635,085.68
（2）其他减少	0.00	0.00	2,402.28	52,566.72	0.00	54,969.00
4.期末余额	64,761,765.08	178,738,399.44	7,604,645.79	14,252,544.02	10,676,973.46	276,034,327.79
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	0.00	47,321.83	0.00	0.00	0.00	47,321.83
（1）计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）其他增加	0.00	47,321.83	0.00	0.00	0.00	47,321.83
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	8,696,814.98	12,157.27	5,011.71	203,970.97	8,917,954.93
四、账面价值						
1.期末账面价值	156,656,561.80	126,867,115.19	1,751,336.62	7,988,759.92	8,045,076.17	301,308,849.70
2.期初账面价	191,958,995.02	129,543,347.33	1,970,464.94	6,482,082.79	8,177,854.27	338,132,744.35

值						
---	--	--	--	--	--	--

## (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) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
新能源汽车租赁	91,082.37

## (4) 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
----	------	------------

其他说明

## (5) 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	37,622,887.10	33,470,867.02
合计	37,622,887.10	33,470,867.02

## (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	19,679,599.35		19,679,599.35	17,909,492.07		17,909,492.07
机器设备	17,943,287.75		17,943,287.75	15,608,696.78	47,321.83	15,561,374.95
合计	37,622,887.10	0.00	37,622,887.10	33,518,188.85	47,321.83	33,470,867.02

## (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Y34-500OT）	9,000,000.00	4,674,978.49	11,009,177	366,972.48		4,319,015.18	52.07%	持续投入，部分已验收				其他
上海纳川-电力设备	790,000.00	790,000.00				790,000.00	100.00%	已完工，暂未达到验收条件				其他
上海纳川-模具	986,000.00	986,000.00				986,000.00	100.00%	已完工，暂未达到验收条件				其他
纳川股份-PP单壁波纹管机组YM-H45-54G	1,769,911.53	2,272,920.39		470,619.47	32,389.37	1,769,911.55	128.42%	已完工，部分已验收				其他
纳川管业-树脂混凝土管道自动生产线	3,450,000.00		2,442,477.87			2,442,477.87	70.80%	在建				其他
四川纳川-安县一期厂房	44,260,000.00	17,353,573.55	1,903,134.80	133,027.52		19,123,680.83	43.51%	在建				募股资金
四川纳川-机器设备-WSR-3	6,293,000.00	1,613,589.82				1,613,589.82	25.64%	在建				其他

500 大口径缠绕增强管成套设备												
四川纳川-PP管生产线	2,790,100.00		798,407.08			798,407.08	28.62%	在建				其他
江苏纳川-克拉管生产线 SL-2000-Z1	3,000,000.00	1,548,672.57				1,548,672.57	51.62%	已完工,待验收				其他
万润-南屿新能源动力总成项目	500,000,000.00	555,918.52				555,918.52	0.11%	前期准备工作				其他
万润-安徽航大设备	4,000,000.00	3,675,213.68				3,675,213.68	91.88%	已完工,暂未达到验收条件				其他
合计	576,339,011.53	33,470,867.02	5,155,028.92	970,619.47	32,389.37	37,622,887.10	--	--				--

### (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	房屋建筑物	合计
2.本期增加金额	4,976,451.62	4,976,451.62
(1) 经营租赁租入	4,976,451.62	4,976,451.62
4.期末余额	4,976,451.62	4,976,451.62
2.本期增加金额	412,062.86	412,062.86
(1) 计提	412,062.86	412,062.86
4.期末余额	412,062.86	412,062.86
1.期末账面价值	4,564,388.76	4,564,388.76

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	16,209,789.31		32,654,586.26	4,070,478.66	106,086,030.59
2.本期增加金额	0.00	29,706.34	0.00	3,962,238.45	107,577.24	4,099,522.03
(1) 购置	0.00	29,706.34	0.00	0.00	107,577.24	137,283.58
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 由其他非流动资产转入的 PPP 项目	0.00	0.00	0.00	3,962,238.45	0.00	3,962,238.45
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	53,151,176.36	16,239,495.65	0.00	36,616,824.71	4,178,055.90	110,185,552.62
二、累计摊销						
1.期初余额	7,088,225.92	3,234,773.16		2,843,539.09	3,467,133.85	16,633,672.02
2.本期增加金额	535,360.20	810,128.64	0.00	1,529,815.93	267,286.68	3,142,591.45
(1) 计提	535,360.20	810,128.64	0.00	1,529,815.93	267,286.68	3,142,591.45
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	7,623,586.12	4,044,901.80	0.00	4,373,355.02	3,734,420.53	19,776,263.47
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	45,527,590.24	12,194,593.85	0.00	32,243,469.69	443,635.37	90,409,289.15

2.期初账面价值	46,062,950.44	12,975,016.15	0.00	29,811,047.17	603,344.81	89,452,358.57
----------	---------------	---------------	------	---------------	------------	---------------

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 0.00%。

## (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	10,188,305.61	土地开发的前期工作中各方尚存在分歧点，导致产权证书尚在办理流程中

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18,485.11平方米的宗地，截止2021年6月30日，由于土地开发的前期工作中各方尚存在分歧点，目前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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
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
纳川总部研发大楼 附属设备	442,869.24		69,669.48		373,199.76
纳川总部围墙维修 工程费用	90,366.90		20,853.90		69,513.00
纳川总部园林工程	326,320.12		17,326.74		308,993.38
纳川总部研发楼门 口石材地铺	175,626.24		9,163.08		166,463.16
纳川管业-综合楼客 梯大整改	13,697.34		7,471.26		6,226.08
江苏纳川-零星工程	239,926.85	28,881.00	53,899.63		214,908.22
福建万润-办公楼装 修	1,052,736.53		416,445.66		636,290.87
四川纳川-零星工程	29,928.98	15,897.37	6,455.45		39,370.90
四川纳川-正式用电 10KV 电源接入工 程	160,550.46		27,522.94		133,027.52
合计	2,532,022.66	44,778.37	628,808.14	0.00	1,947,992.89

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
资产减值准备	203,694,389.98	49,940,484.26	194,447,145.47	47,596,002.87
可抵扣亏损	323,978,913.47	80,994,728.37	278,771,046.69	68,479,215.88
政府补助	541,647.02	135,411.76	541,647.02	135,411.76
投资损失	9,136,275.50	2,284,068.88	9,136,275.50	2,284,068.88
广告费			3,714.50	587.44
合计	537,351,225.97	133,354,693.27	482,899,829.18	118,495,286.83

## (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	159,034,879.16	39,758,719.79	154,304,160.37	38,570,873.57
合计	159,034,879.16	39,758,719.79	154,304,160.37	38,570,873.57

## (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		133,354,693.27		118,495,286.83
递延所得税负债		39,758,719.79		38,570,873.57

## (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	247,636.06	11,407,064.14
可抵扣亏损	11,323,926.90	19,341,273.77
合计	11,571,562.96	30,748,337.91

## (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
2021	2,167,537.27	2,167,537.27	
2022	2,936,270.91	2,936,270.91	
2023	2,425,016.41	2,419,246.80	
2024	1,990,147.37	10,632,958.91	
2025	1,185,259.88	1,185,259.88	
2026	619,695.06		
合计	11,323,926.90	19,341,273.77	--

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
合同资产	792,055,299.11		792,055,299.11	846,152,255.66		846,152,255.66
预付设备款等	12,008,903.34		12,008,903.34	18,660,271.78		18,660,271.78
合计	804,064,202.45		804,064,202.45	864,812,527.44		864,812,527.44

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	其他减少	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	20,728,352.76	215,015.47	18,644,846.60	1,962,238.45		336,283.18
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	220,031,299.03	4,908,797.80				224,940,096.83
永定路桥-龙岩市永定区城区道路基础设施PPP项目	81,375,019.68	73,816,506.66				155,191,526.34
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PPP项目	293,978,557.95	4,551,046.70				298,529,604.65

项目						
富源纳川-富源县工业园区供排水一体化PPP项目-污水厂	72,313,246.04	35,162.50			72,348,408.54	0.00
洛江纳川-洛江区污水管网配套建设工程PPP项目	157,145,382.82	38,572,455.37	83,519,545.80			112,198,292.39
武平纳川-PPP项目:龙岩市武平县乡镇污水处理厂网一体化项目	580,397.38	279,098.34				859,495.72
合计	846,152,255.66	122,378,082.84	102,164,392.40	1,962,238.45	72,348,408.54	792,055,299.11

## 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
质押借款		20,000,000.00
保证借款	366,066,458.34	254,902,313.82
保证+质押借款		15,000,000.00
保证+抵押借款	243,200,000.00	183,200,000.00
保证+质押+抵押借款		62,000,000.00
应付利息款	3,709,161.42	2,736,712.60
合计	612,975,619.76	537,839,026.42

短期借款分类的说明：

#### (1) 保证借款

A、2020年9月28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：GSHT2020096696的《授信额度协议》，并获得10,000万元授信额度，2021年向厦门银行股份有限公司泉州分行借款5,000万元，由福建纳川管业科技有限责任公司、陈志江提供保证担保。

B、2021年3月16日，福建纳川管材科技股份有限公司与恒丰银行股份有限公司泉州分行签订编号为：2021年恒银榕借字第100201180011号《流动资金借款合同》，向恒丰银行股份有限公司泉州分行借款1,300万元，由福建纳川管业科技有限责任公司、福建万润新能源科技有限公司、陈志江提供保证担保。

C、2021年5月20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：兴银港保理字第2021010003号《国内反向保理业务协议书》，向兴业银行股份有限公司泉州泉港支行申请100万元授信额度给供应商福建泉州新耀新材料科技有限公司支付货款，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。

D、2021年6月25日，福建纳川管材科技股份有限公司与中国光大银行股份有限公司泉州分行签订编号为：QZLZ21017001号《流动资金借款合同》，向中国光大银行股份有限公司泉州分行借款10,000万元，由陈志江提供保证担保。

E、2021年3月10日，武汉纳川管材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

2021071001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5000万元，由福建纳川管材科技股份有限公司、陈志江提供保证担保。

F、2021年1月25日，江苏纳川管材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2021072001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5000万元，由福建纳川管材科技股份有限公司、陈志江提供保证担保。

G、2021年3月16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2021010002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。

H、2021年6月17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2021010003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2,900万元，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。

I、2020年9月9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2020010004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1,500万元，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。

J、2020年9月10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2020010005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1,470万元，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。

K、2021年1月，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借款合同，向中国光大银行股份有限公司厦门分行借款1,000万元，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、2021年2月5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：公流贷字第ZX21000000285025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3,000万元，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。

B、2021年2月24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：公流贷字第ZX21000000286943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2,280万元，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。

C、2021年2月23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：公流贷字第ZX21000000286799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2,200万元，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、2021年2月23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：公流贷字第ZX21000000286704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2,200万元，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、2021年2月7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：公流贷字第ZX21000000285284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2,110万元，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。

F、2021年2月5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：公流贷字第ZX21000000285181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3,000万元，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。

G、2021年1月4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2021010001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。

H、2020年12月8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2020010006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。

I、2020年12月29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：fj3962020132《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、福建纳川管业科技有限责任公司、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、2021年3月31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：fj3962021034《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、福建纳川管业科技有限责任公司、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。

K、2021年5月20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：fj3962021047《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500万元，由天津纳川管材有限公司、武汉纳川管材有限公司、福建纳川管业科技有限责任公司、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。

L、2021年6月8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：fj3962021049《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500万元，由天津纳川管材有限公司、武汉纳川管材有限公司、福建纳川管业科技有限责任公司、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	154,600,000.00	235,650,000.00
合计	154,600,000.00	235,650,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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	56,019,215.51	81,294,733.78
应付工程款和设备款	245,314,379.00	256,649,811.56
合计	301,333,594.51	337,944,545.34

#### (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
福建路港（集团）有限公司	40,328,279.52	款项待付
福建省广泽建设工程有限公司	36,195,286.44	款项待付
福建省华远建设有限公司	16,521,137.80	款项待付
浙江双林机电科技有限公司	3,259,060.00	款项待付
广东新环环保产业集团有限公司	1,301,577.45	款项待付
合计	97,605,341.21	--

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	8,219,610.72	6,911,634.69
预收租赁费	20,704.63	19,422.05
预收 ppp 项目工程款	49,512,271.66	49,512,271.66
预收 ppp 项目使用期服务费	9,772,013.74	9,433,962.26
合计	67,524,600.75	65,877,290.66

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	13,752,579.16	42,893,383.65	50,506,781.84	6,139,180.97
二、离职后福利-设定提存计划	102,275.41	3,493,492.39	3,595,767.80	
三、辞退福利		141,155.60	141,155.60	
合计	13,854,854.57	46,528,031.64	54,243,705.24	6,139,180.97

#### (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	13,490,774.91	38,091,794.79	45,492,205.86	6,090,363.84
2、职工福利费	103,031.29	1,279,112.86	1,381,466.84	677.31
3、社会保险费	48,000.82	2,164,424.15	2,212,424.97	0.00
其中：医疗保险费	40,848.59	1,926,102.20	1,966,950.79	0.00
工伤保险费	464.07	117,169.80	117,633.87	0.00
生育保险费	6,688.16	121,152.15	127,840.31	0.00

4、住房公积金	16,021.90	1,209,951.93	1,223,897.03	2,076.80
5、工会经费和职工教育经费	94,750.24	148,099.92	196,787.14	46,063.02
合计	13,752,579.16	42,893,383.65	50,506,781.84	6,139,180.97

### (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	99,239.77	3,365,705.06	3,464,944.83	0.00
2、失业保险费	3,035.64	127,787.33	130,822.97	0.00
合计	102,275.41	3,493,492.39	3,595,767.80	

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	10,305,080.46	4,085,064.57
企业所得税	2,904,829.70	3,924,337.35
个人所得税	698,009.97	3,709,550.96
城市维护建设税	149,900.26	358,119.84
房产税	175,011.22	283,286.18
印花税	125,495.93	375,263.43
教育费附加	73,993.09	314,804.40
地方教育附加	52,138.00	159,399.72
土地使用税	179,895.47	184,394.14
残疾人保障金	59,578.09	8,583.43
应交环境保护税	6,136.35	
防洪费	0.00	59,578.09
合计	14,730,068.54	13,462,382.11

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	179,002,413.10	253,544,105.41
合计	179,002,413.10	253,544,105.41

**(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	27,704,504.51	48,112,480.07
股权转让款	137,419,999.99	157,906,807.74
应付购房款		33,825,955.00
应付子公司向少数股东借款及利息	13,877,908.60	13,698,862.60
合计	179,002,413.10	253,544,105.41

**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
浙江华丰新材料股份有限公司	13,877,908.60	子公司-上海耀华向股东借款
黄键	40,408,646.03	母公司-股权转让款
盈科创新资产管理有限公司	43,827,986.94	母公司-股权转让款
凌玉章	19,002,336.83	母公司-股权转让款

蓝雪英	20,996,837.43	母公司-股权转让款
李大敏	7,324,551.53	母公司-股权转让款
邹慧云	5,859,641.23	母公司-股权转让款
合计	151,297,908.59	--

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	87,645,634.32	69,646,671.22
一年内到期的长期应付款	17,716,522.72	10,628,693.36
合计	105,362,157.04	80,275,364.58

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	10,481,158.31	8,073,793.60
合计	10,481,158.31	8,073,793.60

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+质押借款	31,000,000.00	34,250,000.00
保证+质押借款	626,069,000.01	584,000,000.00
应付利息		
合计	657,069,000.01	618,250,000.00

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500万元，重分类至一年内到期的非流动负债1,000万元，期末余额10,100万元。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500万，重分类至一年内到期的非流动负债1,200万元，期末余额8,100万元。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593.10万元，重分类至一年内到期的非流动负债1,000万元，期末余额6,406.90万元。借款期限10年。

D、2020年8月20日，泉州市泉港中建川投资有限公司与中国农业发展银行惠安县支行签订编号为：35052101-2020年（惠安）字0023号《委托贷款借款合同》，2020年向中国农业发展银行惠安县支行借款14,000万元，2021年向中国农业发展银行惠安县支行借款2,000万元，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1,300万元，期末余额14,700万元。借款期限11年。

E、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福建省分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》，2020年向中国农业发展银行福建省分行漳州市分行借款12,200万元，2021年向中国农业发展银行福建省分行漳州市分行借款2,400万元，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，重分类至一年内到期的非流动负债2,500万元，期末余额11,600万元。借款期限13年。

F、2020年9月22日，泉州洛江纳川污水处理有限公司与兴业银行股份有限公司泉港支行签订编号为：兴银港借字第2020065001号《固定资产借款合同》，2020年向兴业银行股份有限公司泉港支行借款7,900万元，2021年向兴业银行股份有限公司泉港支行借款4,800万元，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、陈志江提供保证担保。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11,700万元。借款期限11年。

(2) 抵押+质押借款

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》，2019年向中国农业发展银行惠安县支行借款3,600万元，2020年向中国农业发展银行惠安县支行借款800万元，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》项下政府付费款提供质押担保。本期偿还325万元，本期重分类至一年内到期的非流动负债650万元，期末余额3,100万元。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：元

项目	期末余额	期初余额
经营租赁	4,602,112.96	
合计	4,602,112.96	

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	20,975,158.71	14,733,723.54



合计	20,975,158.71	14,733,723.54
----	---------------	---------------

**(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
应付融资租赁款	20,975,158.71	14,733,723.54

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	1,741,647.02		94,506.24	1,647,140.78	
未实现售后回租损益-融资性售后回租	7,883,934.73		1,271,658.90	6,612,275.83	子公司-纳川管业机器设备融资性售后回租确认未实现售后回租损益
延保费收入	768,090.05	253,846.17	519,911.51	502,024.71	子公司-福建万润对金龙联合公司延保服务收入
PPP 项目税差收入	554,665.56			554,665.56	控股子公司-中建川 PPP 项目竣工结转长期应收款确认的税差收益
合计	10,948,337.36	253,846.17	1,886,076.65	9,316,106.88	--

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	541,647.02			94,506.24			447,140.78	与资产相关
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

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
结转期一年以上的待转销项税	39,289,900.05	40,101,369.13
合计	39,289,900.05	40,101,369.13

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	6,091,996.55	1,171,549.77		7,263,546.32
合计	63,520,512.20	1,171,549.77		64,692,061.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期变动情况详见第十节财务报告 十三 股份支付

### 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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	126,229.04	-27,279.26				-27,279.26	98,949.78
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,433.76						-1,433.76
外币财务报表折算差额	127,662.80	-27,279.26				-27,279.26	100,383.54
其他综合收益合计	126,229.04	-27,279.26				-27,279.26	98,949.78

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	287,611,736.25	239,391,125.56
调整后期初未分配利润	287,611,736.25	239,391,125.56

加：本期归属于母公司所有者的净利润	570,872.33	48,220,610.69
期末未分配利润	288,182,608.58	287,611,736.25

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	241,571,479.71	187,703,782.81	327,984,002.40	260,921,232.88
其他业务	10,630,430.47	5,689,485.30	18,264,066.81	13,206,030.91
合计	252,201,910.18	193,393,268.11	346,248,069.21	274,127,263.79

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	管材业务	材料贸易业务	新能源业务	工程服务业务	合计
其中：							
管材			160,973,494.49			9,440,355.88	170,413,850.37
原材料				32,973,243.79			32,973,243.79
新能源汽车 (动力总成)					4,254,376.71		4,254,376.71
工程服务			8,492,922.64			36,067,516.67	44,560,439.31
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	383,695.80	488,999.20
教育费附加	282,976.90	376,797.17
房产税	551,563.16	382,841.13
土地使用税	651,935.31	612,899.52
车船使用税	124.56	3,402.67
印花税	204,003.00	194,687.44
其他	14,484.59	6,209.97
合计	2,088,783.32	2,065,837.10

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	6,781,456.10	5,569,282.39
装运费	0.00	9,021,412.53
业务招待费	683,056.06	1,102,581.65
售后部费用	308,673.10	212,420.65
技术服务费	5,974,900.76	7,466,283.91
差旅费	1,096,624.60	837,998.19
办公费用	245,392.78	548,390.23
广告费业务宣传费	119,856.45	2,845.00
车辆运行费	336,129.38	562,080.19
折旧	207,808.45	328,706.07
样品费	27,943.93	55,058.25
招标费	379,081.50	28,428.74
造价信息费	64,346.25	30,760.38
其他	63,124.60	73,948.76
合计	16,288,393.96	25,840,196.94

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	17,508,763.73	17,763,941.21
业务招待费	1,968,061.43	1,943,296.61
费用化税金	47,054.03	139,392.00
差旅费	2,159,154.39	382,329.63
办公费用	5,201,450.67	2,342,194.74
广告费业务宣传费	127,516.66	48,207.72
车辆运行费	958,279.92	586,538.77
折旧	4,811,140.84	5,527,080.53
摊销	2,102,186.97	2,379,689.44
其他中介机构费	4,791,451.93	3,397,968.36
维修费	1,540,524.70	262,828.44
保安费	279,742.90	278,822.49
保险费用	11,128.20	66,337.63
其他	1,422,221.39	1,320,490.96
合计	42,928,677.76	36,439,118.53

其他说明：

1、子公司福建万润与福州高新区投资控股有限公司于2018年6月签订《福州市高新技术产业开发区研发楼认购协议》，购买福州高新技术产业开发区创新园一期4#研发楼。由于该研发楼三楼原租户与福州高新区投资控股有限公司的纠纷未能得到妥善解决，该楼层始终未能交付。同时，受新能源汽车市场环境的影响，福建万润近年来经营情况不佳。基于此，福建万润管理层慎重评估后决定以租赁的方式获取该研发楼的使用权。双方经友好协商后，于2021年4月26日签订了《研发楼认购协议解除协议书》及《福州高新区海西园创新园一期4号楼1、2、4-6层房屋租赁合同》。截至合同签订日，福建万润共支付的购楼款项和履约保证金合计569.61万元，用于冲抵应支付的租金。

由于研发楼的使用权获取方式由购买变更为租赁，福建万润于本报告期冲回原按照固定资产入账的研发楼账面原值3,422.90万元，转出研发楼账面累计折旧392.92万元。同时，按照租赁合同约定的租金起算日，即2018年6月1日起至2021年4月26日，福建万润需补计提租赁费用589.56万元，补计提的租赁费用扣除原已计提的折旧费用的差额196.64万元于本报告期计入管理费用-办公费用-租赁费。

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,978,369.22	4,746,822.99
直接投入	2,216,523.94	3,849,326.01

折旧费	2,408,108.45	2,499,308.53
差旅费	271,719.23	33,175.11
其他中介机构费	242,103.11	360,286.87
其他	296,462.68	153,660.37
检测费	23,588.77	81,280.65
合计	11,436,875.40	11,723,860.53

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	24,447,438.95	22,560,048.71
手续费	788,735.08	1,124,511.29
利息收入	-21,300,152.65	-13,837,374.52
汇兑损益	-282,968.45	1,232,040.31
合计	3,653,052.93	11,079,225.79

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	3,373,647.46	3,776,296.09

## 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	5,026,219.04	8,476,347.33
处置长期股权投资产生的投资收益	-340,004.18	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	3,710.00	
BT 项目投资收益	1,018,535.44	3,821,468.88
PPP 项目投资收益	5,396,603.47	5,985,046.50
债务重组利得		13,554,676.51
合计	11,105,063.77	31,837,539.22

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	-1,478,090.87	7,187,799.16
合计	-1,478,090.87	7,187,799.16

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
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-203,392.80	
十二、合同资产减值损失	169,609.01	
合计	-33,783.79	

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	-54,489.07	

**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
其他	283,930.02	401,105.97	283,930.02
合计	283,930.02	401,105.97	283,930.02

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	4,000.00	30,000.00	4,000.00
罚款支出	28,226.79	6,685.00	28,226.79
诉讼赔偿		10,020,837.94	
其他	948,813.37	128,364.06	948,813.37
合计	981,040.16	10,185,887.00	981,040.16

其他说明：

## 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	3,610,024.16	5,758,722.56
递延所得税费用	-13,671,560.22	-8,023,852.94
合计	-10,061,536.06	-2,265,130.38

### (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	-5,371,903.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,310,893.25
子公司适用不同税率的影响	-1,280,036.22

调整以前期间所得税的影响	518,679.33
非应税收入的影响	-2,010,360.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	770,152.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,907,771.93
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	162,054.48
研发费用加计扣除的影响	-2,286,992.87
其他	283,632.29
所得税费用	-10,061,536.06

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注第十节财务报告 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	121,249,099.65	77,378,270.64
收到政府补助	2,758,794.77	3,785,755.61
收到利息收入	1,821,544.21	8,577,939.68
其他	25,552,284.29	33,289,464.40
合计	151,381,722.92	123,031,430.33

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	110,675,302.24	99,421,384.68
支付运输费用		12,195,466.18
其他支出	40,923,996.06	84,166,575.20
合计	151,599,298.30	195,783,426.06

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	49,000,000.00	34,953,936.00
收到 PPP 项目款	22,327,931.54	47,127,167.99
收到泉港区新能源公交车和充电站设施项目款	9,935,595.00	9,935,595.00
赎回全国银行间债券	10,011,210.00	
结构性存款到期收回	20,000,000.00	
合计	111,274,736.54	92,016,698.99

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	16,308,153.00	16,400,000.00
购买全国银行间债券	10,007,500.00	
合计	26,315,653.00	16,400,000.00

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	17,800,000.00	26,400,000.00
合计	17,800,000.00	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
融资性售后回租还款	7,090,533.40	
合计	7,090,533.40	

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	4,689,632.12	20,254,550.35
加：资产减值准备	1,511,874.66	-7,187,799.16
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	19,488,742.65	20,522,593.37
使用权资产折旧	412,062.86	
无形资产摊销	3,142,591.45	1,886,714.61
长期待摊费用摊销	628,808.14	1,102,734.31
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）	54,489.07	
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,247,266.47	19,764,990.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,105,063.77	-31,837,539.22
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-14,859,406.44	-6,596,435.97
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	1,187,846.22	-1,427,416.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,543,116.59	-13,361,233.79
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	4,848,257.58	36,339,621.07
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-84,077,452.48	-8,924,087.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-77,373,468.06	30,536,691.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产	20,000,000.00	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	161,206,381.07	172,024,030.12
减：现金的期初余额	182,868,837.21	210,545,549.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,662,456.14	-38,521,519.00

## (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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,716,280.45
其中：	--
处置子公司富源纳川收到的现金净额	4,716,280.45
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	4,716,280.45

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	161,206,381.07	182,868,837.21
其中：库存现金	67,748.78	44,713.86
可随时用于支付的银行存款	161,137,132.29	182,822,623.35
可随时用于支付的其他货币资金	1,500.00	1,500.00

三、期末现金及现金等价物余额	161,206,381.07	182,868,837.21
----------------	----------------	----------------

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	120,766,583.85	使用受限的保证金存款、定期存款及被冻结资金等
固定资产	140,753,427.35	银行抵押贷款及融资性售后回租
无形资产	35,339,284.63	银行抵押贷款
一年内到期的非流动资产	148,585,302.88	银行质押贷款
长期应收款	528,810,817.22	银行质押贷款
其他非流动资产	589,964,708.66	银行质押贷款
合计	1,564,220,124.59	--

其他说明：

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：公司不动产权证书，证书编号：闽2018泉港区不动产权第0003655号。截至2021年6月30日，该抵押物账面价值为：4,642.78万元，其中建筑房屋4,374.09万元，土地使用权268.69万元。

2、控股子公司-永定纳川、连城水发、武平纳川、洛江纳川向兴业银行的长期借款及控股子公司-长泰纳川、泉港中建川向中国农业发展银行的长期借款均以未来政府回购收益权质押，截至2021年6月30日，六个项目公司合计质押一年内到期的非流动资产账面价值：13,864.97万元、长期应收款账面价值：49,563.85万元、其他非流动资产账面价值：58,996.47万元。

3、公司向中国民生银行股份有限公司泉州分行借款14,790.00万元，借款抵押物为：天津纳川房产证津字第123011305828号。截至2021年6月30日，该抵押资产账面价值为：1,518.29万元，其中建筑房屋855.11万元，土地使用权663.18万元。

4、公司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2021年6月30日，该批担保资产中江苏纳川账面价值2,142.13万元，其中建筑房屋1,811.60万元，土地使用权330.53万元；武汉纳川账面价值2,745.96万元，其中建筑房屋账面价值2,319.66万元，土地使用权426.29万元，泉港绿川新能源一年内到期的非流动资产993.56万元，长期应收款3,317.23万元。。

5、控股子公司四川纳川抵押物为工业用地，截止2021年6月30日账面价值1,845.24万元，用于担保母公司对兴业银行泉港支行的流动资金借款。

6、控股子公司纳川管业与兴业金融租赁有限责任公司签署编号为CIBFL-2020-044-HZ的融资租赁合同，将其固定资产质押给兴业金融租赁有限责任公司；该合同担保方式为信用担保，公司作为合同承租人义务的保证人，对承租人义务承担连带担保责任，保证合同号为CIBFL-2020-044-HZ-BZ001，陈志江作为合同承租人义务的保证人，对承租人义务承担连带担保责任，保证合同号为CIBFL-2020-044-HZ-BZ002。

控股子公司纳川管业与兴业金融租赁有限责任公司签署编号为CIBFL-2021-030-HZ的融资租赁合同，将其固定资产质

押给兴业金融租赁有限责任公司；该合同担保方式为信用担保，公司作为合同承租人义务的保证人，对承租人义务承担连带担保责任，保证合同号为CIBFL-2021-030-HZ-BZ001，陈志江作为合同承租人义务的保证人，对承租人义务承担连带担保责任，保证合同号为CIBFL-2021-030-HZ-BZ002。

截至2021年6月30日，该部分固定资产账面价值4,714.87万元。

## 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	289,671.81	6.4601	1,871,308.86
欧元	11,221.20	7.6862	86,248.39
港币	270,833.54	0.8321	225,355.17
应收账款	--	--	
其中：美元	539,831.78	6.4601	3,487,367.30
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	5,472.25	6.4601	35,351.31

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
个税手续费返还	30,235.72	其他收益	30,235.72
海峡两岸（福州）职工创新创业创造大赛奖励款	20,000.00	其他收益	20,000.00
“第二十九批新认定省级企业技术中心”市级奖励金	700,000.00	其他收益	700,000.00
第五批省级新型研发机构奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
新能源纯电动客车补助	94,506.24	其他收益	94,506.24
超比例安排残疾人就业单位奖励	4,605.50	其他收益	4,605.50
临港新片区安商育商财政扶持资金	40,500.00	其他收益	40,500.00
一次性省际劳务补助	2,000.00	其他收益	2,000.00
企业研发经费补助资金	937,000.00	其他收益	937,000.00
科技局 2020 年第二批科技计划项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
科技局自主创新奖励	424,800.00	其他收益	424,800.00
泗阳县工业和信息化局 2020 年度县产业发展引导资金项目奖补资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
加快机械装备产业发展专项补助资金	500,000.00	其他收益	500,000.00

## (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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的	丧失控制权时	处置价款与处	丧失控制权之	丧失控制权之	丧失控制权之	按照公允价值	丧失控制权之	与原子公司股

				时点	点的确定依据	置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	日剩余股权的比例	日剩余股权的账面价值	日剩余股权的公允价值	重新计量剩余股权产生的利得或损失	日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
富源县纳川环境科技有限公司	4,811,510.97	51.00%	股权转让	2021年04月01日	股权转让手续完成且子公司重要资料移交完成	-340,004.18	48.00%	4,929,468.89				

其他说明：

公司于2021年1月28日召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于转让子公司股权暨关联交易的议案》，同意公司将控股子公司富源纳川51%的股权转让给长江环保集团。最终实际转让价格为481.15万元。2021年4月，公司完成富源纳川股权变更登记及重要资料的移交工作，丧失对富源纳川的控制权，但依然对其具有重大的影响，故按权益法核算对富源纳川的长期股权投资。

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	
纳川管业	泉州	泉州	塑料管道生产与销售	100.00%		设立
天津纳川	天津	天津	塑料管道生产与		100.00%	设立

			销售			
武汉纳川	湖北	黄石	塑料管道生产与销售		100.00%	设立
江苏纳川	江苏	泗阳	塑料管道生产销售		100.00%	设立
四川纳川	四川	绵阳	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	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、建筑材料等售	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
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
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	20.00%	79.99%	设立

			投资、管网建设与运营服务。			
连城水发	永定	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。	20.00%	79.99%	非同一控制下企业合并
武平纳川	永定	武平	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。	20.00%	79.99%	设立
福建昊川	厦门自贸区	厦门自贸区	法人商事主体		100.00%	设立
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	新罗	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。	20.00%	79.99%	非同一控制下企业合并
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	80.00%		设立

			信息网络平台的销售及经营；汽车修理，汽车装潢			
永定路桥	龙岩	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、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。	80.00%		设立
洛江纳川	福建	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	99.99%		设立
纳川水务	福建	泉州	水资源管理；环保工程、管道工	100.00%		收购

			<p>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；</p> <p>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；</p> <p>工程勘察、设计；</p> <p>建筑劳务分包；</p> <p>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、化工产品及其原料（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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

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
上海耀华玻璃钢有限公司	49.00%	4,729,859.82	0.00	7,795,936.99
上海纳川核能新材料技术有限公司	30.00%	-1,010,514.23	0.00	32,770.25
泉州市泉港绿川新能源汽车服务有限公司	20.00%	219,162.76	0.00	2,326,290.46

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
上海耀华玻璃钢有限公司	55,374,869.97	8,681,838.42	64,056,708.39	48,011,614.89	0.00	48,011,614.89	50,726,985.37	5,322,141.69	56,049,127.06	49,656,808.70	0.00	49,656,808.70
上海纳川核能新材料技术有限公司	83,848,622.55	103,130,565.88	186,979,188.43	186,869,954.26	0.00	186,869,954.26	39,121,865.92	103,564,301.18	142,686,167.10	139,208,552.17	0.00	139,208,552.17
泉州市泉港绿川新能源汽车服务有限公司	15,775,613.11	36,864,673.42	52,640,286.53	38,061,317.44	0.00	38,061,317.44	15,490,706.20	45,781,072.86	61,271,779.06	47,788,623.76	0.00	47,788,623.76

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
上海耀华玻璃钢有限公司	28,322,038.84	9,652,775.14	9,652,775.14	-5,803,450.55	14,475,726.34	167,280.75	167,280.75	2,512,226.71
上海纳川核能新材料技术有限公司	15,269,168.25	-3,368,380.76	-3,368,380.76	11,055,323.79	15,278,505.79	296,870.10	296,870.10	12,861,149.28
泉州市泉港绿川新能源汽车服务有限公司	688,681.40	1,095,813.79	1,095,813.79	-9,572,701.92	490,210.36	7,413,750.28	7,413,750.28	-5,766,378.00

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	44.05%		权益法核算长期股权投资

			有规定除外)。			
--	--	--	---------	--	--	--

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：

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	1,173,799.79	1,249,116.24
非流动资产	1,009,361,693.69	998,493,052.20
资产合计	1,010,535,493.48	999,742,168.44
流动负债	16,590,513.67	16,590,513.67
负债合计	16,590,513.67	16,590,513.67
归属于母公司股东权益	993,944,979.81	983,151,654.77
按持股比例计算的净资产份额	437,861,224.59	433,106,815.32
对联营企业权益投资的账面价值	460,787,141.82	456,032,373.08
净利润	10,793,325.04	17,955,001.84
其他综合收益		692.12
综合收益总额	10,793,325.04	17,955,693.96

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	58,655,647.59	19,454,585.22

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	910,602.16	681,122.24
--综合收益总额	910,602.16	681,122.24

其他说明

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。

2、泉州市川远房地产开发有限公司注册资本为1,000万元，本公司认缴出资1,000万元，占比100.00%，实缴出资274万元，占认缴出资的27.40%。2020年10月本公司将未实缴出资所对应的72.60%股权转让给受让方，并由受让方完成该部分出资额的缴纳。2020年10月23日，泉州市川远房地产开发有限公司完成工商变更登记，本公司丧失对泉州市川远房地产开发有限公司的控制权，剩余股权27.40%，对其具有重大的影响，故按权益法进行核算。

3、公司于2021年1月28日召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于转让子公司股权暨关联交易的议案》，同意公司将控股子公司富源纳川51%的股权转让给长江环保集团。最终实际转让价格为481.15万元。2021年4月，公司完成富源纳川股权变更登记及重要资料的移交工作，丧失对富源纳川的控制权，但依然对其具有重大的影响，故按权益法核算对富源纳川的长期股权投资。

#### (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	本期未确认的损失（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、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、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、租赁负债、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	289,671.81	6.4601	1,871,308.86
欧元	11,221.20	7.6862	86,248.39
港币	270,833.54	0.8321	225,355.17
应收账款			
其中：美元	539,831.78	6.4601	3,487,367.30
应付账款			
其中：美元	5,472.25	6.4601	35,351.31

##### 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

2021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、应收款项融资

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2021年6月30日，本公司的资产负债比率为59.94%（2020年12月31日：60.52%）。

## 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	--	--	--	--
（1）债务工具投资			350,000.00	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资产总额			1,350,000.00	1,350,000.00
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、租赁负债、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、在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在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
长江三峡绿洲技术发展有限公司	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	175,685.12	30,000,000.00	否	349,264.55
永悦科技股份有限公司	原料采购	30,371.68			

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
长江三峡绿洲技术发展有限公司	管材销售	21,100,925.20	4,065,229.50
长江生态环保集团有限公司	技术服务	334,858.04	71,439.00

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/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/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
-------	--------	-----------	-----------

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
武汉纳川管材有限公司	50,000,000.00	2021年01月15日	2024年01月14日	否
江苏纳川管材有限公司	50,000,000.00	2021年01月15日	2024年01月14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	40,000,000.00	2020年05月21日	2021年04月29日	否
福建纳川管业科技有限责任公司	20,000,000.00	2021年03月30日	2024年03月30日	否
福建纳川管业科技有限责任公司	30,000,000.00	2020年06月20日	2023年06月20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
泉州市泉港中建川投资有限公司	260,000,000.00	2020年08月20日	2031年08月19日	否
泉州洛江纳川污水处理有限公司	200,000,000.00	2020年09月14日	2032年01月29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	2021年02月27日	2022年02月27日	否
陈志江、天津纳川不动产抵押	150,000,000.00	2020年09月07日	2021年09月07日	否
天津纳川、武汉纳川、纳川管业、四川纳川不动产抵押、陈志江	160,000,000.00	2019年12月10日	2022年12月09日	否
陈志江、纳川管业	100,000,000.00	2020年09月28日	2021年09月28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24日	2022年03月17日	否
陈志江	150,000,000.00	2021年06月22日	2022年06月21日	否
武汉纳川、江苏纳川不动产抵押、泉港绿川应收账款质押	45,000,000.00	2019年07月11日	2027年07月09日	否

关联担保情况说明

关联方	贷款机构	担保协议	担保时间	担保方式	担保额度	担保余额
天津纳川、武汉纳川、陈志江、纳川管业	中国银行泉港支行	fj3962021028	2021.2.27-2022.2.27	信用保证、纳川股份不动产抵押、保证金质押	9,700.00	流动贷款：6,000.00，保函：2,000.00
		fj3962021029				
		fj3962021030				
		fj3962021031				
		fj3962021032				
		fj3962021033				
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225号	信用保证：2020.9.7-2021.9.7，不动产抵押：2018.9.10-2023.9.10	天津纳川不动产抵押、信用保证	15,000.00	流动贷款：14,790.00，保函：207
		2020年泉高保字225号				
		2018年泉高抵字279号				
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	2019.12.10-2022.12.9	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
		兴银港保字第2019010009号				
		兴银港保字第2019010010号				
		兴银港抵字第2019010011号				
		兴银港保字第2019010012号				
纳川股份、陈志江	兴业银行泉港支行	兴银港保字第2021071001号	2021.1.15-2024.1.14	信用保证	5,000.00	流动贷款：4,928.62
		兴银港保字第2021071002号				
纳川股份、陈志江	兴业银行泉港支行	兴银港保字第2021072001号	2021.1.15-2024.1.14	信用保证	5,000.00	流动贷款：4,898.12
		兴银港保字第2021072002号				
陈志江	光大银行泉州分行	QZLZ21017BZ01号	2021.6.22-2022.6.21	信用保证	15,000.00	流动贷款：10,000.00

陈志江、纳川管业	厦门银行泉州分行	GSHT2020096696保	2020.9.28-2021.	信用保证	10,000.00	流动贷款： 5,000.00，承兑 汇票：2,982.00
		GSHT2020096696	9.28			
陈志江	泉州银行厦门分行	HT9350201001C200600124	2020.6.17-2021.	信用保证	4,500.00	保函：4,300.00
		HT93502010010200600125	6.17			
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	2020.3.24-2022. 3.17	信用保证	5,000.00	信用证： 850.00，流动贷 款：1,300.00
		2020年恒银榕承字第 100203250011号				
		2020年恒银榕承字第 100203250021号				
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	2020.5.21-2021.	信用保证	4,000.00	承兑汇票 910.00
		兴银厦新支额保字20200426B号	4.29			
纳川股份、陈志江	光大银行厦门分行	EBXM2020128ZH-B1	2020.3.20-2021.	信用保证	10,000.00	流动贷款： 1,000.00
		EBXM2020128ZH-B2	3.19			
纳川股份、陈志江、纳川管业设备	兴业金融租赁	CIBFL-2020-044-HZ	2020.6.20-2023.	信用保证、设 备租赁	3,000.00	长期应付款： 2,124.93
		CIBFL-2020-044-HZ-BZ001	6.20			
		CIBFL-2020-044-HZ-BZ002				
		CIBFL-2021-030-HZ	2021.3.30-2024.	信用保证、设 备租赁	2,000.00	长期应付款： 1,946.69
		CIBFL-2021-030-HZ-BZ001	3.30			
		CIBFL-2021-030-HZ-BZ002				
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	2019.7.11-2027. 7.9	抵押、质押	4,500.00	长期贷款： 3,750.00
		350521012019年惠安（抵）字0004号				
		350521012019年惠安（抵）字0005号				
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	2020.1.20-2033.	信用保证、质 押	25,000.00	长期贷款： 14,100.00
		35069901-2020年漳营（质）字0001号	1.19			
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	2017.3.31-2027.	信用保证、质 押	13,000.00	长期贷款： 11,100.00
		兴银岩企金龙津二部质2017第003号	3.20			
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	2017.3.31-2027.	信用保证、质 押	11,000.00	长期贷款： 9,300.00
		兴银岩企金龙津二部质2017第004号	3.20			
纳川股份、武平纳川应收	兴业银行龙岩分行	兴银岩企金龙津二部保2017第022号	2017.10.25-202	信用保证、质 押	9,000.00	长期贷款： 7,406.90

账款质押		兴银岩企金龙津二部质2017第005号				
陈志江、纳川股份、洛江纳川应收账款质押	兴业银行泉港支行	兴银港保字第2020065002号	2020.09.14-2032.01.29	信用保证、质押	20,000.00	长期贷款：12,700.00
		兴银港保字第2020065003号				
		兴银港质登字2020065004号				
纳川股份、泉港中建川应收账款质押	中国农业发展银行惠安县支行	35052101-2020年惠安(质)字0006号	2020.08.20-2031.08.19	信用保证、质押	26,000.00	长期贷款：16,000.00
		35052101-2020年惠安(保)字0008号				

### (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
长江生态环保集团有限公司	转让子公司富源纳川股权	5,151,515.15	

### (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	2,198,500.43	1,923,550.13

### (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	江西川安管业科技有限责任公司			271,997.66	27,199.77
应收账款	长江三峡绿洲技术发展有限公司	27,988,598.20	1,399,429.91	22,681,796.73	1,134,089.84
合同资产	长江三峡绿洲技术发展有限公司	2,560,834.73	128,041.74	1,505,788.47	75,289.42
其他应收款	长江三峡绿洲技术发展有限公司	275,966.10	27,596.61	275,966.10	18,919.76
其他应收款	泉州市川远房地产开发有限公司	16,916,866.22	2,851,214.35	16,426,953.78	2,826,718.72
其他应收款	富源县纳川环境科技有限公司	245,970.27	57,284.67		

## (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
应付账款	江西川安管业科技有限责任公司		195,304.72
预付款项	江西川安管业科技有限责任公司	120,499.86	
应付账款	永悦科技股份有限公司	30,371.68	

## 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

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	16,800,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	550,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2.40 元/股，合同剩余期限为 47 个月

其他说明

本期因员工离职导致存在失效的权益工具普通股（A 股）550,000 股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可行权人数进行最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,171,549.77
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,171,549.77

其他说明

### 1、股权激励计划的总体情况

2021 年 4 月 12 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

2021 年 4 月 26 日，公司召开第五届董事会第二次会议与第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意公司以 2021 年 4 月 26 日为授予日，授予价格为 2.40 元/股，向 63 名激励对象授予 1680 万股限制性股票。

本激励计划首次授予的限制性股票的归属期限和归属安排具体如下：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
第一个归属期	自首次授予之日起 13 个月后的首个交易日至首次授予之日起 25 个月内的最后一个交易日止	30%
第二个归属期	自首次授予之日起 25 个月后的首个交易日至首次授予之日起 37 个月内的最后一个交易日止	30%
第三个归属期	自首次授予之日起 37 个月后的首个交易日至首次授予之日起 49 个月内的最后一个交易日止	40%

首次授予的限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

归属安排	业绩考核目标
第一个归属期	同时满足以下条件： 1、以2020年净利润为基数，2021年净利润增长率不低于100%且2021年净利润不低于10000万元； 2、2021年现金分红比例不低于10%。
第二个归属期	同时满足以下条件： 1、以2020年净利润为基数，2022年净利润增长率不低于250%且2022年净利润不低于17500万元； 2、2022年现金分红比例不低于10%。
第三个归属期	同时满足以下条件： 1、以2020年净利润为基数，2023年净利润增长率不低于400%且2023年净利润不低于25000万元； 2、2023年现金分红比例不低于10%。

2、公司2021年半年度归属于上市公司股东的净利润57.09万元，与目标业绩差距较大，公司判断第一期实现股权激励业绩目标的可能性较低，由于股去激励计划属于一次性授予、分期行权的股权激励计划，每期的结果相对独立，因此，本报告期仅摊销第二、三个归属期应属于本报告期的费用。

### 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应收票据56,216,323.98元。

2、截至本报告期，公司对违约客户提起诉讼或仲裁，重要的明细如下：

序号	对方单位名称	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
1	中船重工环境工程有限公司、湖南衡东经济开发区管理委员会	公司与中船重工环境工程有限公司、湖南衡东经济开发区管理委员会合同纠纷案	1,343.97	否	一审未结	不适用	不适用
2	青岛华约建设工程有限公司	公司与青岛华约建设工程有限公司合同纠纷案	372.61	否	尚在争议中	二审审理中	不适用
3	江苏天力建设集团有限公司上海第二分公司	公司与江苏天力建设集团有限公司上海第二分公司合同纠纷案	30.21	否	一审调解	正在按计划回款	不适用
4	浙江勤业建工集团有限公司	公司与浙江勤业建工集团有限公司合同纠纷案	64.43	否	一审调解	正在按计划回款	不适用

5	浙江宁慈建设工程有限公司	公司与浙江宁慈建设工程有限公司合同纠纷案	23.24	否	已撤诉结案	庭前和解结案, 已全部结清	不适用
6	杭州萧宏建设环境集团有限公司	公司与杭州萧宏建设环境集团有限公司合同纠纷案	38.93	否	已撤诉结案	庭前和解结案, 已全部结清	不适用
7	泉州申辉建材贸易有限公司	公司与泉州申辉建材贸易有限公司合同纠纷案	33.17	否	已撤诉结案	庭前和解结案, 已全部结清	不适用
8	宁波市华东建设工程有限公司	公司与宁波市华东建设工程有限公司合同纠纷案	28.12	否	一审调解	正在按计划回款	不适用
9	中建三局第一建设工程有限责任公司	公司与中建三局第一建设工程有限责任公司合同纠纷案	27.79	否	已撤诉结清	已全部结清	不适用
10	四川南充顺城盐化有限责任公司	公司与四川南充顺城盐化有限责任公司合同纠纷案	5.08	否	已撤诉结案	庭前和解结案, 已全部结清	不适用
11	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	公司与国家能源集团宁夏煤业有限责任公司合同纠纷案	64.6	否	已撤诉结案	庭前和解结案, 已全部结清	不适用
12	金建集团(福建)有限公司	公司与金建集团(福建)有限公司合同纠纷案	27.96	否	已撤诉结案	庭前和解结案, 已全部结清	不适用
13	合肥城建道路桥梁工程有限责任公司	公司与合肥城建道路桥梁工程有限责任公司合同纠纷案	10.41	否	已撤诉结案	庭前和解结案, 已全部结清	不适用
14	南城县环保局	公司与南城	19.32	否	已调解	正在按计划回	不适用



		县环保局合同纠纷案				款	
15	福建天际汽车制造有限公司	公司与福建天际汽车制造有限公司合同纠纷案	38.6	否	已撤诉	庭前和解结案, 已全部结清	不适用
16	江西轩隆建筑工程有限公司	公司与江西轩隆建筑工程有限公司合同纠纷案	155.7	否	已撤诉结案	庭前和解结案, 已全部结清	不适用
17	锡林浩特给排水有限责任公司	公司与锡林浩特给排水有限责任公司合同纠纷案	38	否	已撤诉结案	庭前和解结案, 已全部结清	不适用
18	福建省建泰建设发展有限公司	公司与福建省建泰建设发展有限公司(原名: 天均建设)合同纠纷案	15.55	否	已撤诉	庭前和解结案, 已全部结清	不适用
19	北京石油化工工程有限公司	公司与北京石油化工工程有限公司合同纠纷案	65.92	否	仲裁调解	已全部结清	不适用
20	安徽环绿建设工程有限公司	公司与安徽环绿建设工程有限公司合同纠纷案	16.68	否	已撤诉结清	庭前和解结案, 已全部结清	不适用
21	深圳市宝安区环境保护和水务局	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	一审未结	不适用	不适用
22	北京华福工程有限公司	公司与北京华福工程有限公司合同纠纷案	69.36	否	已判决	申请执行中	不适用
23	北京华福工程有限公司	公司与北京华福工程有限公司合同纠纷案	3.68	否	已判决	申请执行中	不适用
24	神雾环保技术	公司与神雾	111.56	否	已判决	申请执行中	不适用

	股份有限公司	环保技术股份有限公司合同纠纷案					
25	福建新龙汽车股份有限公司	公司与福建新龙汽车股份有限公司合同纠纷案	784	否	已判决	申请执行中	不适用
26	福建思立格环境科技有限公司、李小华	公司与福建思立格环境科技有限公司、李小华合同纠纷案	78.32	否	已判决	申请执行中	不适用
27	中国建筑一局(集团)有限公司	公司与中国建筑一局(集团)有限公司合同纠纷案	3.56	否	已判决	正在按计划回款	不适用
28	滨州市亿泽商贸有限公司	公司与滨州市亿泽商贸有限公司合同纠纷案	108.68	否	已判决	申请执行中	不适用
29	河南省四海科技防腐保温有限公司	公司与河南省四海科技防腐保温有限公司合同纠纷案	114.13	否	已判决	申请执行中	不适用
30	海阳市新泰安安装工程有限公 司、于新强	公司与海阳市新泰安安装工程有限公 司、于新强合同纠纷案	205.8	否	已判决	申请执行中	不适用
31	海阳市新泰安安装工程有限公 司、于新强	公司与海阳市新泰安安装工程有限公 司、于新强合同纠纷案	87.69	否	已判决	申请执行中	不适用
32	惠安县人民政府、财政局、国有资产投资经营有限公 司、城镇供水与污水管网工 程有限公司	公司与惠安县人民政府、财政局、国有资产投资经营有限公 司、城镇供水与污水	6,400.64	否	一审未结	不适用	不适用

		管网工程有 限公司合同 纠纷案					
33	福建城隐环艺 工程有限公司	公司与福建 城隐环艺工 程有限公司 合同纠纷案	25.48	否	二审已结	已全部结清	不适用
34	浙江华丰通讯 器材有限公司	公司与浙江 华丰通讯器 材有限公司 同业拆借纠 纷	1369.89	否	一审未结	不适用	不适用
合计			13129.87				

(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**

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为四个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了四个报告分部，分别为管道业务、材料贸易业务、新能源汽车业务、工程服务业务。这些报告分部是以本集团业务结构为基础确定的。

以下是对分部详细信息的概括，主要包括：

经营分部包含的子公司

(1) 管材业务：本公司、纳川管业、武汉纳川、江苏纳川、四川纳川、天津纳川、上海纳川、上海耀华、北京纳川；

(2) 材料贸易业务：纳川贸易、香港纳川、福建昊川；

(3) 新能源汽车业务：福建万润、福建川流、厦门绿川、泉港绿川；

(4) 工程服务业务：福建基建、惠安纳川、泉港纳川、永定纳川、连城水发、武平纳川、泉港中建川、龙岩河洛、永定路桥、长泰纳川、剑湖纳川、黄石纳川、洛江纳川、纳川水务。

在披露本集团的经营信息时，收入按产品划分披露。

**(2) 报告分部的财务信息**

单位：元

项目	管材业务	材料贸易业务	新能源业务	工程服务业务	分部间抵销	合计
营业收入	176,671,177.62	33,339,732.95	4,254,376.71	56,402,241.82	-18,465,618.92	252,201,910.18
分部间交易收入	7,204,760.49	366,489.16		10,894,369.27	-18,465,618.92	0.00
资产总额	3,461,649,273.19	179,728,974.23	380,600,529.94	2,091,524,953.85	-2,404,382,316.40	3,709,121,414.81
归属于母公司所有者的净利润	-1,849,408.96	-1,717,138.63	-6,956,940.46	11,776,728.82	-682,368.44	570,872.33

(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	4,754,015.60	2.05%	4,754,015.60	100.00%		4,858,145.60	1.89%	4,858,145.60	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	226,809,134.86	97.95%	52,814,987.65	23.29%	173,994,147.21	252,758,774.76	98.11%	55,828,387.23	22.09%	196,930,387.53
其中：										
账龄组合	226,809,134.86	97.95%	52,814,987.65	23.29%	173,994,147.21	252,758,774.76	98.11%	55,828,387.23	22.09%	196,930,387.53
合计	231,563,150.46	100.00%	57,569,003.25	24.86%	173,994,147.21	257,616,920.36	100.00%	60,686,532.83	23.56%	196,930,387.53

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
神雾环保技术股份有限公司	1,115,554.50	1,115,554.50	100.00%	回收困难
滨州市亿泽商贸有限公司	1,086,833.00	1,086,833.00	100.00%	回收困难
河南省四海科技防腐保温有限公司	1,037,973.00	1,037,973.00	100.00%	回收困难
福建思立格环境科技有限公司	783,198.00	783,198.00	100.00%	回收困难
北京华福工程有限公司	730,457.10	730,457.10	100.00%	回收困难
合计	4,754,015.60	4,754,015.60	--	--

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: 账龄组合

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)	126,406,443.19	6,320,322.16	5.00%
1-2 年 (含 2 年)	36,127,523.42	3,612,752.34	10.00%
2-3 年 (含 3 年)	12,010,515.64	2,402,103.13	20.00%
3-4 年 (含 4 年)	10,811,306.84	5,405,653.42	50.00%
4-5 年 (含 5 年)	12,758,378.34	6,379,189.17	50.00%
5 年以上	28,694,967.43	28,694,967.43	100.00%
合计	226,809,134.86	52,814,987.65	--

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）	126,406,443.19
1 至 2 年	36,127,523.42
2 至 3 年	12,010,515.64
3 年以上	57,018,668.21
3 至 4 年	11,926,861.34
4 至 5 年	12,758,378.34
5 年以上	32,333,428.53
合计	231,563,150.46

## （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	
账龄组合	55,828,387.23		331,316.30	2,682,083.28		52,814,987.65
按单项计提坏账准备的应收账款	4,858,145.60			104,130.00		4,754,015.60
合计	60,686,532.83		331,316.30	2,786,213.28		57,569,003.25

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
实际核销的应收账款	2,786,213.28

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
黄石天瑞市政工程有限公司	货款	1,272,506.00	无法收回	总经理审批	否
河北宝申市政工程有限公司	货款	754,058.00	无法收回	总经理审批	否

龙海市龙江九湖建设有限公司	货款	144,516.00	无法收回	总经理审批	否
绍兴城建集团有限公司	货款	140,000.75	无法收回	总经理审批	否
江西城路建设有限公司分宜县引水工程项目部	货款	104,960.00	无法收回	总经理审批	否
合肥城建道路桥梁工程有限公司	货款	104,130.00	无法收回	总经理审批	否
合计	--	2,520,170.75	--	--	--

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
长江三峡绿洲技术发展有限公司	27,988,598.20	12.09%	1,399,429.91
山东电力建设第三工程有限公司	21,693,275.40	9.37%	1,084,663.77
中建二局基础设施建设投资有限公司	17,162,583.18	7.41%	1,481,350.00
深圳市广捷消防机电有限公司	16,221,522.00	7.01%	10,705,986.00
厦门中联永亨建设集团有限公司	11,857,007.95	5.12%	970,498.21
合计	94,922,986.73	41.00%	

#### (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	730,923,660.15	604,864,481.47



合计	730,923,660.15	604,864,481.47
----	----------------	----------------

**(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	699,818,268.67	577,191,716.62
经营性应收款项	19,774,343.90	17,882,145.70
投标、履约保证金等	5,144,542.26	3,332,079.76
应收政府单位土地施工保证金	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	734,737,154.83	608,405,942.08

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,541,460.61			3,541,460.61
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	272,034.07			272,034.07
2021 年 6 月 30 日余额	3,813,494.68			3,813,494.68

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）	491,845,121.98
1 至 2 年	159,786,049.43
2 至 3 年	54,646,140.47
3 年以上	28,459,842.95
3 至 4 年	11,455,414.87
4 至 5 年	6,836,427.88
5 年以上	10,168,000.20
合计	734,737,154.83

## 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	3,541,460.61	272,034.07				3,813,494.68
合计	3,541,460.61	272,034.07				3,813,494.68

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	子公司往来款	421,118,145.21	1 年以内	57.32%	
泉州市泉港中建川投资有限公司	子公司往来款	78,508,517.09	1-2 年、2-3 年	10.69%	
长泰县纳川基础设施投资有限公司	子公司往来款	59,025,425.00	1 年以内、1-2 年	8.03%	
泉州市泉港绿川新能源汽车服务有限公司	子公司往来款	36,484,405.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	4.97%	
福建纳川基础设施建设有限公司	子公司往来款	25,321,413.86	1 年以内、1-2 年	3.45%	
合计	--	620,457,906.16	--	84.46%	

#### 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

泉州市工业和信息化局	加快机械装备产业发展 专项补助资金	500,000.00	1 年以内	2021 年 7 月款项已收
------------	----------------------	------------	-------	----------------

## 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	1,562,131,588.20		1,562,131,588.20	1,510,579,588.20		1,510,579,588.20
对联营、合营企业投资	591,706,513.91	72,263,724.50	519,442,789.41	547,750,682.80	72,263,724.50	475,486,958.30
合计	2,153,838,102.11	72,263,724.50	2,081,574,377.61	2,058,330,271.00	72,263,724.50	1,986,066,546.50

## (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	10,963,999.04					10,963,999.04	
连城县城发水环境发展有限公司	10,937,997.81	2,300,000.00				13,237,997.81	
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	103,280,000.00					103,280,000.00	
长泰县纳川基础设施投资有限公司	50,000,000.00	8,500,000.00				58,500,000.00	
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服务有限公司	9,600,000.00					9,600,000.00	
富源县纳川环境科技有限公司	10,000,000.00		5,151,515.15		-4,848,484.85	0.00	
泉州洛江纳川污水处理有限	41,757,300.00	29,204,000.00				70,961,300.00	

公司							
福建纳川水务有限公司	18,452,000.00	21,548,000.00				40,000,000.00	
合计	1,510,579,588.20	61,552,000.00	5,151,515.15	0.00	-4,848,484.85	1,562,131,588.20	

## (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											
江西川安管业科技有限责任公司	17,326,446.01			572,138.81						17,898,584.82	
泉州市启源纳川新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）	456,032,373.08			4,754,768.74						460,787,141.82	
深圳市嗒嗒科技有限公司										0.00	72,263,724.50
泉州市川远房地产开发有限公司	2,128,139.21			-214,986.96						1,913,152.25	
富源县纳川环境科技有限公司		33,914,097.63		81,328.04					4,848,484.85	38,843,910.52	
小计	475,486,958.30	33,914,097.63		5,193,248.63					4,848,484.85	519,442,789.41	72,263,724.50
合计	475,486,958.30	33,914,097.63		5,193,248.63					4,848,484.85	519,442,789.41	72,263,724.50

	58.30	7.63		.63					.85	89.41	4.50
--	-------	------	--	-----	--	--	--	--	-----	-------	------

## (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	117,400,032.10	102,229,536.98	70,068,273.39	61,651,578.26
其他业务	61,176,080.27	60,278,713.24	67,278,915.52	69,203,909.02
合计	178,576,112.37	162,508,250.22	137,347,188.91	130,855,487.28

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	5,111,920.59	8,476,347.33
处置长期股权投资产生的投资收益	-340,004.18	
债务重组损益		5,175,280.67
合计	4,771,916.41	13,651,628.00

## 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
非流动资产处置损益	-54,489.07	
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）	3,373,647.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-697,110.14	
减：所得税影响额	500,405.53	
少数股东权益影响额	-223,506.02	
合计	2,345,148.74	--

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	0.04%	0.0006	0.0006
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.12%	-0.0017	-0.0017

## 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