



福建纳川管材科技股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-114

2017 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陈志江及会计机构负责人(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、管材业务和新能源汽车业务市场竞争加剧的风险公司所涉及的管材业务属于大环保产业，在国家大力推动并给予环保产业发展更多的政策倾斜和支持的大背景下，管道业务的市场参与者增多，使得 2017 年管道业务仍然面临严峻的市场竞争形势。各地涌现出的不少小规模管材公司以低劣产品充斥市场，给公司产品的销售推广带来压力，一定程度上削减了公司产品的市场份额；而同时在新能源汽车方面，由于国家政策的支持新能源汽车产业快速增长，大量的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。2、企业规模扩大带来的管控风险公司 2015 年进行转型升级步入新能源汽车行业，并且在 2016 年参股了互联网定制公交嗒嗒巴士平台，实现了从零配件到运营到互联网的全面布局。但是随着公司规模扩大，公司的的管控面临多方向、多行业、多团队的压力，如果人才培养和管理水平不能及时跟上公司发展规模，有可能会给公司经营带来风险。针对该风险，公司多次召开经营班子针对公司旗下管材板块和新能源汽车板块进行架构梳理，整合科研、生产、人才、市场、技术和财务等各个方面资源，进一步完善母公司、子公司之间的管理体系，逐步建立起与集团化发展相适应的内部运营机制和监督机制，进一步加强风险控制体系建设，建立适应公司发展规模和愿景的企业文化，制定未来长久的人才培养计划，逐渐形成了各板块管理团队相互协同快速发展的格局，为应对公司规模持续扩大提供了良好的架构基础，保证公司整体运营健康、安全。3、PPP 业务模式的风险。从 2014 年的 43 号文发布，到三批示范项目的公布，2016 年 PPP 模式在政府政策的大力支持、“一带一路”国家战略继续实施下，基础设施建设投资需求扩大，公司也在加快 PPP 项目的推进。由于我国 PPP 模式正处于起步阶段，相关制度及政策仍未出台或尚未成熟；PPP 项目一般周期较长，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。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，同时审慎考虑项目风险，筛选优质低风险的项目，降低项目风险。4、政策落实情况不达预期或政策变化带来的风险公司所涉及的管材业务和新能源汽车业务都属于大环保产业，有益于持续性发展，因此长期受到政府政策的扶持，近年来，相关

扶持政策不断出台，也带来了两个产业的逐渐繁荣。但是，政策的制定和实施需要时间，也需要根据实施效果进行不断的调整，因此有时候会出现政策落实延后或不达预期的情况，这种情况会给公司经营带来风险。针对上述风险，公司一方面会密切关注相关行业政策变化导向，分析其对公司可能产生的影响，积极做好生产准备以应对政策落实和实施情况，提早防范，另一方面通过降低产品成本，提升产品品质来提升产品的综合竞争力，以实现在政策不达预期的情况下，仍然可以通过产品核心竞争力的提升来扩大市场，保持企业的持续发展。此外，公司还将结合行业发展趋势，及时调整公司战略规划和产业布局，优化业务线条，打造产品优势，创造多级利润增长点，随着公司未来业务规模扩大，盈利能力的不断加强，将会逐渐削弱相关行业政策对未来经营业绩的影响，逐步提升公司应对政策变化调整的能力。

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.....	9
第三节 公司业务概要.....	12
第四节 经营情况讨论与分析.....	16
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	36
第七节 优先股相关情况.....	40
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	41
第九节 公司债相关情况.....	42
第十节 财务报告.....	43
第十一节 备查文件目录.....	153

## 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
惠州广塑	指	纳川管业全资子公司惠州广塑管业有限公司
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
永春纳川	指	公司控股公司永春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	公司控股公司福建万润新能源科技有限公司
万润汽车	指	福建万润全资子公司福建万润新能源汽车工业有限公司
川安管业	指	公司参股公司江西川安管业科技有限责任公司
嗒嗒科技	指	公司参股公司深圳市嗒嗒科技有限公司
永定纳川	指	公司控股公司龙岩市永定区纳川水环境有限公司
连城水发	指	公司控股公司连城县城发水环境发展有限公司
武平纳川	指	公司控股公司武平县纳川水环境发展有限公司
福建昊川	指	厦门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

纳川恒洲	指	公司控股公司厦门纳川恒洲投资管理有限公司
启源纳川	指	公司参股公司泉州市启源纳川新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）
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" <b>Polyethylene</b> "，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" <b>High Density Polyethylene</b> "，是目前塑料领域应用最为广泛的安全环保性材料。 <b>HDPE</b> 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。 <b>HDPE</b> 因为其易再加工，降解特性，因此成为塑料回收市场增长最快的一部分。本世纪在管道领域发生了一场革命性的进步，即"以塑代水泥"、"以塑代钢"。在这场革命中，高密度聚乙烯管道由于其各项优良特性而倍受青睐，广泛应用于市政、工业各个领域。
核电 HDPE 材料	指	公司目前正在研发的专用于核电行业的 HDPE 材料
PP	指	聚丙烯，一种高聚物，单体是丙烯 $\text{CH}_2=\text{CH}-\text{CH}_3$ ，通过加聚反应得到。
BT	指	指建设-移交。政府利用非政府资金来进行基础非经营性设施建设项目的一种融资模式。项目工程由投资人负责进行投融资，具体落实项目投资、建设。工程项目建成后，经政府组织竣工验收合格后，资产交付政府；政府根据回购协议向投资人分期支付资金，投资人确保在质保期内的工程质量。
PPP	指	<b>Public-Private-Partnership</b> ，即公私合作模式，是公共基础设施中的一种项目融资模式。在该模式下，鼓励私营企业、民营资本与政府进行合作，参与公共基础设施的建设。
HDPE 缠绕结构壁管材	指	为达到一定物理、力学和其他性能要求，以 HDPE 为主要原料，以相同或不同材料作为辅助支撑结构，采用缠绕成型工艺，经加工制成的管材。
HDPE 缠绕结构壁 B 型管	指	一种具有螺旋肋状异形外壁和光滑内壁的新型结构壁塑料管材，管材内外壁以 HDPE 材料作为力学结构，并以聚丙烯（PP）作为异形外壁形模，采用缠绕成型生产工艺制成。符合国家标准《埋地用聚乙烯（PE）结构壁管道系统》第 2 部分：《聚乙烯缠绕结构壁管材》

		(GB/T19472.2-2004) B 型结构壁管的要求。
克拉管	指	HDPE 缠绕结构壁 B 型管
钢骨架聚乙烯(PE)塑料复合管	指	钢骨架聚乙烯(PE)塑料复合管是一种新型高科技、环保型管材,复合管以高强度低碳的镀铜钢网状结构层为骨架,以高(中)密度聚乙烯为基体,在生产线上通过连续挤塑复合成型,对生产工艺、检验检测能力的要求更高。适用于长距离埋地供水、供气管道系统产品,是给水、燃气、工业、矿用领域的首选产品。
预铸聚酯树脂混凝土排水沟	指	预铸聚酯树脂混凝土排水沟是由聚合混凝土所制造,该混凝土由精选的高分子树脂聚合体及天然碎石砂、填充料所组合成聚酯树脂混凝土,合成一种强度高、重量轻,且能抵抗化学品侵蚀的混凝土。适用于公共建筑、工业、商业、民用建筑的室外场地排水系统;用于砖石铺装地面、景观构造地面;适用于机场、港口、工业场地、卸货场等重荷载交通区域、亦适用于道路路面排水。
聚酯树脂混凝土顶管	指	聚酯树脂混凝土顶管为铸模成型,原料为树脂混凝土,其为用高分子不饱和树脂取代传统混凝土中的水泥及水,在混合粗细骨材及添加物,反应键结硬化形成材质均匀的复合材料,是一种重量轻、抗腐蚀的材料,是制造排水沟底座构件的理想环保材料。
连续缠绕玻璃纤维增强管	指	连续缠绕玻璃纤维增强管该产品为在连续输出的模具上,把树脂、连续纤维、短切纤维和石英砂按一定要求采用环向缠绕方法连续铺层,并经固化后切割成一定长度的管材产品。应用于石油管道、化工管道、电力管道、制药管道、造纸浆液、城市给排水管道、工业污水管道、海水淡化管道、煤气输送管道、天然气输送管道等。
管件	指	用于管道系统中的连接,包括井、弯头、三通、变径管、法兰根及其它功能性配件,是管道系统的一部分。管件可以是与管材同质的或非同质的,本次发行人自行生产的管件是与管材同质(即 HDPE 材质)
全系列埋地排水管道系统	指	指埋地排水管网中所使用的全部规格管材及与之相匹配的管件
环刚度	指	是塑料埋地排水管的一个重要指标,其定义为管道在承受载荷时,沿受力方向发生 3% 变形时,单位面积的管道所承受的力。国际上表示塑料埋地排水管的抗外压负载能力的综合数值指标。环刚度的单位为千牛每平方米(KN/m <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
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	罗靖	姚俊宾
联系地址	泉州市泉港区普安工业区	泉州市泉港区普安工业区
电话	0595-87770399	0595-87770616
传真	0595-87962111	0595-87962111
电子信箱	luojing@nachuan.com	yaojunbin@nachuan.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 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 2016 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 2016 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 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
营业总收入（元）	528,719,439.51	476,566,171.30	10.94%
归属于上市公司股东的净利润（元）	27,071,244.49	22,270,007.01	21.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	27,616,520.90	21,496,167.44	28.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-39,064,027.71	-54,124,851.42	-27.83%
基本每股收益（元/股）	0.0262	0.0216	21.30%
稀释每股收益（元/股）	0.0262	0.0216	21.30%
加权平均净资产收益率	1.69%	1.70%	-0.01%
	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）	2,877,313,891.48	2,454,538,281.26	17.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,603,754,900.83	1,586,977,436.06	1.06%

## 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）	-4,093.52	固定资产清理损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,874,976.68	主要为收到财政补助款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,572,941.61	其中:捐赠支出 2000000 元
减：所得税影响额	-255,352.12	
少数股东权益影响额（税后）	98,570.08	
合计	-545,276.41	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）管材业务

公司自2011年上市以来，一直专注于给排水领域管道的研发、生产和销售。经过多年的市场积淀及技术研发，公司管材众多系列产品已覆盖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、海绵城市建设及核电工业管材等领域，全面涉及水生态系统。产品由上市初的HDPE缠绕结构壁B型管发展为多种类型管，主要包括HDPE缠绕增强管、钢骨架聚乙烯（PE）塑料复合管、连续缠绕玻璃纤维增强管、聚酯树脂混凝土管及相关配套管件等。经过公司管理层在经营方式及业务模式上的不断探索改进，生产基地已覆盖华北、华中、华东、东南、华南、西南等重要地域，公司也从单一的大口径埋地排水管供应商发展成为国内最大的集研发、生产、销售为一体的“给排水系统解决方案”提供商。

2015年，公司通过上海纳川与上海中广核签订的《核电HDPE材料联合研发协议》及《核电HDPE材料产业化协议》，深入核电工业管材及相关产品的研发，主要包括非核级HDPE承压管材及管件、核级HDPE承压管材及管件、非核级复合承压管材及管件等各类HDPE相关产品，旨在促进我国核电工业的快速发展，并逐步建立公司在核电工业管材方面的技术领先优势。2016年上海纳川申报项目被列入临港地区2016年度战略性新兴产业项目，并于2016年末获得441.2万元，本次预计将获得政府下发的补助资金总计1,103万元。

报告期内，上海纳川HDPE管材管件获得新华节水认证；与国家核电技术有限公司签订《核电厂厂用水系统高密度聚乙烯（HDPE）管道、管件国产化研制技术支持与服务协议》；并且成为中核集团、中广核集团两大集团合格供应商；2017年7月，委托国家塑料制品质量监督检验中心，完成核安全3级HDPE管道、核安全3级HDPE管件的检测。此次与国核合作有利于进一步提升公司研发实力，形成具有竞争力的核心产品，为公司整体业务的发展提供强大的技术支持，强化技术创新给公司生产力带来的提升，增强公司的核心竞争力；同时，成为两大核电集团的合格供应商及HDPE管道管件通过检测，将有利于加快核电专用HDPE管材类产品在核电领域的应用及推广，有利于公司迅速占领核电市场，进一步提高公司核电HDPE管材产品的品牌知名度和认可度，有益于公司的长远发展。

#### （二）PPP业务

从2014年的43号文发布，到三批示范项目的公布，2016年PPP模式在政府政策的大力支持、“一带一路”国家战略继续实施下，基础设施建设投资需求扩大，公司也在加快PPP项目的推进。

报告期内，公司与泉港石化工业园区管理委员会签订了《泉港区北部城区防洪排涝及相关配套基础设施PPP项目合同》，总金额68,768.77万元；2017年7月12日公司中标规模108,734.23万元“宁城县住房和城乡建设局宁城县城市建设工程PPP项目”。公司在PPP项目再下两城，将进一步加强公司在PPP项目上的竞争实力，使公司能更深入的参与PPP项目建设当中去，在项目中沉淀经验，并为公司后续PPP项目的开拓和合作提供更多的经验，提高项目建设和运营能力，凝聚公司整体的核心竞争力，为公司持续发展提供业务支持。公司参与投资设立PPP产业基金，成立厦门纳川恒洲股权投资基金合伙企业（有限合伙），通过投资设立PPP产业基金，有利于提高公司的资金运用水平，有利于深化各参与方的合作及优势资源共享整合，寻找优质PPP项目，有利于进一步抓住市场机遇开拓PPP项目，在全国城镇污水处理设施建设、水利建设、交通运输、生态建设和环境保护建设、政府基础设施、市政工程及城镇综合开发加速推进阶段深入地参与全国的PPP项目，推动公司业务的发展，对公司起到积极作用，为公司持续发展提供业务支持。

未来，公司将进一步结合公司发展战略，积极探索和政府共同实施PPP项目，参与到诸如城乡污水管网改造、城市地下综合管廊建设、海绵城市建设、港口及道路等重要的基础设施建设项目中。

报告期内，公司管材产品及经营模式未发生重大变化。

#### （三）新能源汽车业务

2015年度公司通过完成对福建万润66%股权的收购为契机切入新能源汽车产业。福建万润的主要产品是各类、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，以适应新能源汽车后续发展期内不断出现的新需求。

报告期内，公司与福建万润签署了《股权转让协议》收购剩余34%股权。福建万润作为具有先发优势的新能源汽车动力总成提供商，掌握着较为全面的核心技术。与行业内企业相比福建万润在技术和产品上都具有较为明显的优势，市场拓展及业绩增长上升明显，目前已成为行业内龙头企业。未来，公司将会持续升级福建万润产品的性能，提高技术壁垒，努力将福建万润打造成国内最大的动力总成提供商。

公司于2015年成立的福建川流新能源汽车运营服务有限公司，旨在搭建一个新能源汽车运营平台，通过这一平台，公司能够根据市场情况实现向新能源汽车产业链的上下延伸，是公司新能源汽车产业未来发展战略的重要一环。通过与公司控股子公司福建万润新能源科技有限公司相互借力，形成战略协同效应，加速公司在新能源汽车业务领域的战略布局，有利于进一步强化公司新能源汽车业务上的技术和市场优势，符合公司的长期战略规划和愿景。

公司于2016年2月向嗒嗒科技增资并获得其18.69%股权，成为这家全国最大定制公交企业的第二大股东，也是最重要的产业合作者。嗒嗒巴士是国内互联网定制巴士领域的领跑者，由于在“互联网+巴士”上的不断创新，嗒嗒巴士快速覆盖了北、上、广、深等多个城市，也是目前覆盖城市最广、开通线路最多、用户使用量最大、市场占有率最高的全国性平台。凭借和一流巴士运输公司的深度合作，嗒嗒巴士将利用先进的移动互联网技术，致力于改变公共出行方式。

嗒嗒巴士通过“一人一座，专巴直达”，在通勤领域做到了“让中国白领上下班更有尊严”。在此基础上，嗒嗒巴士还拓展了企业班车、定制包车、广告业务、智慧公交等其他巴士应用场景，并且联合公司全面进军新能源巴士领域。嗒嗒科技将积极在定制巴士领域大幅度推广新能源汽车的运用，优先使用并推动其合作伙伴使用由纳川股份及其控制企业所提供的新能源汽车相关产品，降低巴士行业运营成本，提升居民出行体验。由此，公司在新能源汽车产业方面的布局已得到进一步完善，公司将发展成为一家“线上推广+线下运营+新能源汽车核心零部件供应”全产业链布局的领先企业。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	新增长期股权投资-泉州市启源纳川新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）
固定资产	子公司-上海纳川临港厂房竣工验收及部分设备竣工验收
在建工程	龙岩市污水处理厂网一体化 PPP 项目已在建中

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （一）管材业务

报告期内，公司继续深入产品研发，对于现有产品持续改进生产工艺，始终坚持开发高品质的管材产品，凝聚高端客户，

全面提高公司的核心竞争力。HDPE缠绕结构壁管作为公司一贯的核心产品，在国内外市场不断得到提升。公司在该产品上始终是国内市场的领导者，以优质的原材料生产优质的产品始终是我们的立场，绝不以牺牲质量和产品寿命达到降低价格为目的而添加任何的再生材料，保证了埋地塑料管道作为良心产品在国内外市场的安全应用，也正因此，公司为HDPE缠绕结构壁管在国内市场成为越来越受欢迎的埋地塑料排水管道产品做出了产品领域领导者应用的贡献，今后也必将为此事业继续发挥自己的正能量和创新价值。公司在生产管理上不断完善，产品质量不断提高，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。

核电用HDPE管作为公司核心产品，依托上海中广核，联合多家国内外科研机构共同建立“核电站非金属材料联合项目实验室”，为技术研发提供有力保障。2016年上海纳川获得上海市科委批准成立“核电站高新核材及装备工程技术研究中心”。同年，获得由国家核安全局主导的“核安全3级HDPE管材标准体系研究”项目，获得参编单位资格，共同参与中国首个HDPE管材标准体系的研究。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。

报告期内，上海纳川于2017年5月，获得HDPE管材管件节水认证。2017年5月，与国核签订《核电厂厂用水系统高密度聚乙烯（HDPE）管道、管件国产化研制技术支持与服务》协议。2017年6月，获得中核集团合格供应商证书。2017年6月，成为中广核集团合格供应商。2017年7月，委托国家塑料制品质量监督检验中心，完成核安全3级HDPE管道、核安全3级HDPE管件的检测。压力管道元件制造许可证截止2017年8月已完成现场审核，等待发证。

同时，公司依托自身项目工程能力方面的核心竞争力，加强PPP项目的推进，报告期内，公司与泉港石化工业园区管理委员会签订了《泉港区北部城区防洪排涝及相关配套基础设施PPP项目合同》，总金额68,768.77万元；2017年7月12日公司中标规模108,734.23万元“宁城县住房和城乡建设局宁城县城市建设工程PPP项目”，有利于公司在PPP领域进一步积累项目经验，进一步加强公司在PPP项目上的竞争实力，使公司能更深入的参与PPP项目建设当中去，在项目中沉淀经验，并为公司后续PPP项目的开拓和合作提供更多的经验，提高项目建设和运营能力，凝聚公司整体的核心竞争力，为公司持续发展提供业务支持。

除上述事项外，报告期内公司管材业务核心竞争能力未发生重大变化。

## （二）新能源汽车业务

### （1）核心团队

技术团队：福建万润现有的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7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；管理团队：由原福建省汽车工业集团公司党组书记、董事长凌玉章先生出任万润董事长。作为福建汽车业的领路人，凌玉章先生曾成功创建了东南汽车和福建戴姆勒汽车。其带领的管理团队在汽车及其配套行业有几十年的管理经验；服务团队：万润新能源的服务团队已经覆盖全国11个省，2个直辖市，41个地级市，服务团队80%拥有本科及以上学历，能够为客户提供专业的售前、售中、售后服务。

### （2）核心技术

产权体系：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。目前拥有授权专利31项，其中发明专利10项；获得软件著作权6项。

自主创新：福建万润已陆续研发出DAT系列自动变速器技术、制动能量回收技术、底盘驱动辅件技术、双稳态离合器、电机直驱助力转向器、变频驱动技术、整车能源综合管理技术等。其中DAT系列自动变速器技术优势尤为突出：DAT系列自动变速器是万润团队独立正向开发拥有完整自主知识产权，涵盖客车、乘用车、物流车3大系列9款电动汽车动力总成的新能源汽车专用自动变速器。该变速器整体结构采用了干湿分离的设计思路，解决了传统变速器传动效率低和润滑油发热等问题；采用摩擦式换挡机构，提高了换挡的平顺性和可靠性。其应用在新能源汽车上能够提高车辆爬坡能力、节省车辆全生命周期成本。与市场其他新能源汽车自动变速器相比DAT自动变速器换挡更加平顺，切换成功率高，切换时间短，带来更好的驾驶操控感和乘坐舒适性。DAT系列自动变速器的应用提高了新能源汽车的动力系统效率，实现了高效制动能量回收，

大大降低了车辆电耗，提高电池的使用寿命，使得车辆的使用成本更低，改善整车的动力性和经济性。

广泛开展合作：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。与北京理工大学联合开办的在职工程硕士研究生班今年即在万润首期开班并将持续办学。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。

技术荣誉：目前公司的新能源乘用车动力系统满足三菱供应商考核评价标准，按照ISO26262的功能安全标准开发，符合TS16949质量管理体系认证，已进入东南汽车供应商名单。2016年12月在“第十一届影响中国客车业年度盘点评选活动”中，福建万润荣获“2016年度新能源客车动力总成之星”和“2017年度客车零排放技术推荐”两项大奖。“新能源客车动力系统总成”2016年获福建省科技进步奖。

承担课题：福建省科技重大专项“新能源汽车变速器自动化生产线研发”；福建省产学研合作重大项目“纯电动车用双电机双模耦合动力系统研发”；福建省技术创新重点项目“插电式深度混合客车动力系统的研发及产业化”；2017年福建省战略性新兴产业“闽侯万润新能源汽车动力总成系统生产项目一期建设”重点项目；福州市经信委产学研合作项目“电动客车多模耦合动力系统研发”；福州市高新区区域科技重大项目“中大型新能源客车电动助力转向系统及产业化”；福州市高新区区域科技重大项目“新能源汽车绝缘安全监测仪开发及产业化”。

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

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年以来,公司积极探索、进一步加快产业升级及战略转型。报告期内,公司在董事会发展战略的指引下,积极开拓布局新的业务领域。2017年4月,公司与福建万润新能源科技有限公司签署了《股权转让协议》收购剩余34%股权,收购万润新能源科技是公司跨入新能源汽车领域的重要战略,有利于公司利用万润新能源科技在新能源汽车动力总成的研发、生产和销售等方面较为突出的能力,加快公司在整个新能源汽车行业发展的过程中快速占领核心战略地位的步伐,优化公司新能源汽车业务产业结构,扩展产业布局。2017年4月,与泉港石化工业园区管理委员会签订了《泉港区北部城区防洪排涝及相关配套基础设施PPP项目合同》,本合同的签订有利于公司在PPP领域进一步积累项目经验,增强公司在PPP项目建设方面的投资建设运营一体化的经营能力,进而提升PPP业务市场竞争力及持续盈利能力,有利于进一步抓住市场机遇开拓PPP项目,推动公司业务的发展,对公司起到积极作用,为公司持续发展提供业务支持。2017年4月,公司参与投资设立新能源产业股权投资基金,本次投资能进一步拓展本公司的业务范围,拓宽本公司的盈利渠道,提升本公司的盈利能力和竞争力,促进本公司业绩的可持续、稳定增长。2017年4月,公司参与投资设立PPP产业基金,产业基金的成立可帮助公司在实施PPP项目时承担融资、出资的功能,并可以帮助公司提高资金运用能力参与到更多规模较大PPP项目中去,从而带动公司PPP业务板块的快速增长,并同时拉动管材业务的快速增长。2017年6月,公司预中标《宁城县住房和城乡建设局宁城县城市建设工程PPP项目》,同年7月,公司确定中标内蒙古PPP项目(《关于宁城县住房和城乡建设局宁城县城市建设工程PPP项目中标公示的公告》公告编号:2017-092)详见刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的相关公告)。

报告期内,公司实现营业收入52,871.94万元,较上年同期增长10.94%;归属于上市公司股东的净利润2,707.12万元,较上年同期增长21.56%。

未来,公司将一方面加强对已有业务的整合、提升市场竞争力,另一方面将继续通过外延式发展的方式、积极布局新能源汽车业务领域,争取成为新能源汽车行业的领先企业;同时,公司将进一步结合公司发展战略,积极探索和政府共同实施PPP项目,参与到诸如城乡污水管网改造、城市地下综合管廊建设、海绵城市建设、港口及道路等重要的基础设施建设项目中。

报告期内各重要工作报告如下:

(1)报告期内,公司于2017年3月31日与万润新能源科技签署了《福建万润新能源科技有限公司34%股权转让意向协议》。2017年4月25日,公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于收购福建万润新能源科技有限公司34%股权暨关联交易的议案》,公司利用公司自有资金,拟支付交易各方20,400万元,获得福建万润34%的股权。公司将借助福建万润研发的DAT系列自动变速器技术、制动能高回收技术、底盘驱动辅件技术、双稳态离合器、电机直驱助力转向器、变频驱动技术、整车能源综合管理技术等,优化公司新能源汽车业务生产能力和产业结构,有助于公司在整个新能源汽车行业发展的过程中快速占领核心战略地位,扩展产业布局。

(2)2017年4月6日,公司与泉港石化工业园区管理委员会签订了《泉港区北部城区防洪排涝及相关配套基础设施PPP项目合同》,本项目中选价为68,768.77万元,占公司2016年度经审计的营业收入111,697.12万元的61.57%,该项目预计对公司今后年度经营业绩将产生积极的影响。本合同的签订有利于公司在PPP领域进一步积累项目经验,增强公司在PPP项目建设方面的投资建设运营一体化的经营能力,进而提升PPP业务市场竞争力及持续盈利能力,有利于进一步抓住市场机遇开拓PPP项目,推动公司业务的发展,对公司起到积极作用,为公司持续发展提供业务支持。

(3)2017年4月25日,公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司参与投资设立新能源产业股权投资基金的议案》,本次投资是本公司发展模式的探索创新,通过依托基金合伙人的专业团队优势、项目资源优势和平台优势,积极寻找具有良好发展前景的项目,拓展投资渠道,加快公司在新能源行业产业链的整合步伐,提高公司在新项目的开发和投资能力,提升公司综合竞争能力。



(4) 2017年4月25日, 公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司参与投资设立PPP产业基金的议案》, 公司通过投资设立PPP产业基金, 有利于提高公司的资金运用水平, 有利于深化各参与方的合作及优势资源共享整合, 寻找优质PPP项目, 有利于进一步抓住市场机遇开拓PPP项目, 在全国城镇污水处理设施建设、水利建设、交通运输、生态建设和环境保护建设、政府基础设施、市政工程及城镇综合开发加速推进阶段深入地参与全国的PPP项目, 推动公司业务的发展, 对公司起到积极作用, 为公司持续发展提供业务支持。

(5) 公司于2017年6月29日预中标“宁城县住房和城乡建设局宁城县城市建设工程PPP项目”, 同年7月12日, 公司披露了中标公告《关于宁城县住房和城乡建设局宁城县城市建设工程PPP项目中标公示的公告》, 本项目的中标有利于对公司今后年度经营业绩将产生积极的影响, 将进一步加强公司在PPP项目上的竞争实力, 使公司能更深入的参与PPP项目建设当中去, 在项目中沉淀经验, 并为公司后续PPP项目的开拓和合作提供更多的经验, 提高项目建设和运营能力, 凝聚公司整体的核心竞争力, 为公司持续发展提供业务支持。同时, 本次项目合作的启动后, 将对公司往后的经营业绩产生积极影响。

(6) 加强内部控制和管理, 提升公司整体运营效率

报告期内, 公司新增泉州市泉港中建川投资有限公司、泉州市启源纳川新能源产业股权投资合伙企业(有限合伙)、厦门纳川恒洲投资管理有限公司。公司不断完善组织架构及管理体系, 规范工作业务流程, 提高员工的工作效率, 强化管理层及下属子公司的管理及培训工作, 提升了公司整体的运营效率。

## 二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	528,719,439.51	476,566,171.30	10.94%	
营业成本	415,108,993.74	346,995,563.08	19.63%	
销售费用	47,976,267.11	36,255,282.05	32.33%	本报告期的装运费、招待费、技术服务费等增加所致
管理费用	44,044,488.44	42,804,210.25	2.90%	
财务费用	8,005,527.86	11,429,340.12	-29.96%	
所得税费用	11,696,169.56	6,830,680.52	71.23%	本报告期内当期所得税费用增加等所致
研发投入	8,580,594.65	10,429,066.83	-17.72%	
经营活动产生的现金流量净额	-39,064,027.71	-54,124,851.42	-27.83%	
投资活动产生的现金流量净额	-225,529,480.46	-74,163,918.44	204.10%	本报告期主要对启源纳川投资 1.99 亿元及对塔塔巴士支付投资款 2 千万元等所致

筹资活动产生的现金流量净额	345,478,925.45	361,645,435.16	-4.47%	
现金及现金等价物净增加额	79,338,833.10	230,941,645.40	-65.65%	经营活动、投资、筹资活动的净额变动综合引起所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
主营业务（分行业、分产品）：						
管材销售	172,267,573.48	102,929,483.94	40.25%	-3.23%	-3.33%	0.07%
材料贸易	306,464,162.96	284,182,211.58	7.27%	57.61%	53.72%	2.34%
新能源汽车（动力总成）	14,626,282.51	10,999,463.62	24.80%	-85.89%	-80.11%	-21.84%
PPP 业务	35,361,420.56	16,997,834.60	51.93%			51.93%
主营业务（分地区）：						
华东地区（材料销售）	306,584,704.85	284,257,455.77	7.28%	70.61%	67.01%	2.00%
华东地区（新能源汽车）	13,867,874.30	10,429,634.88	24.79%	-86.62%	-81.14%	-21.84%
华东地区	114,358,233.96	70,621,914.02	38.25%	43.28%	24.71%	9.20%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	627,004.47	1.66%	详见第十节七、68 投资收益	否
资产减值	-18,629,483.49	-49.18%	应收款项的坏账准备金冲回	否

营业外收入	2,426,403.16	6.41%	详见第十节七、70 营业外收入	否
营业外支出	3,128,461.61	8.26%	对外捐赠 200 万元等, 详见第十节七、71 营业外支出	否

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	455,959,380.90	15.85%	514,772,759.41	21.62%	-5.77%	
应收账款	644,671,919.35	22.41%	615,653,970.85	25.86%	-3.45%	
存货	222,900,452.50	7.75%	190,648,346.56	8.01%	-0.26%	
长期股权投资	298,475,017.25	10.37%	15,417,539.18	0.65%	9.72%	报告期内主要对启源纳川投资 1.99 亿元及支付投资款喀嗒巴士 2 千万元等所致
固定资产	348,429,521.29	12.11%	278,595,682.31	11.70%	0.41%	
在建工程	56,752,168.01	1.97%	71,505,914.34	3.00%	-1.03%	
短期借款	318,970,044.54	11.09%	304,577,871.51	12.79%	-1.70%	
长期借款	302,465,000.00	10.51%	95,777,000.00	4.02%	6.49%	报告期内主要为连城水发、永定纳川分别向兴业银行贷款 1.3 亿元、1.1 亿元等所致

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

##### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,537,069.03	使用受限的保证金存款
固定资产	92,689,532.76	银行抵押贷款

无形资产	3,012,605.17	银行抵押贷款
在建工程	3,479,195.89	银行抵押贷款
万润股权	207,900,000.00	银行质押贷款
合计	343,618,402.85	

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：福建纳川管材科技股份有限公司土地使用权（土地使用权证号：泉港国用（2009）第0027号、泉港国用（2009）第0028号）及房屋产权（综合楼、宿舍楼、排水车间、仓库），（产权证号：泉房权证泉港字第008078号、泉房权证泉港字第008079号、泉房权证泉港字第008080号、泉房权证泉港字第008081号）。

2、控股子公司-上海纳川向上海交行申请6,750万元的固定资产投资贷款，根据贷款协议约定，上海纳川以其所持有的上海浦东新区飞渡路999号幢房产（房产证书号：浦201615030303）将抵押给上海交行。截至2017年6月30日，该抵押资产账面价值为：9230.7万元，其中固定资产：8882.78万元，在建工程：347.92万元。

3、万润股权质押是公司以控股子公司福建万润的股权向民生银行申请人民币10,000万元贷款。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
223,500,000.40	13,000,000.00	1,619.23%

### 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	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）
泉州市泉港中建川投资有限公司	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	新设	79,990,000.00	79.99%	自有资金	泉州市泉港石化工业发展有限公司、福建路港（集团）有	2031年04月10日	PPP项目			否		

	和运营维护一体化服务等					限公司							
泉州市启源纳川新能源产业股权投资合伙企业(有限合伙)	对新能源产业的投资(法律、法规另有规定除外),资产管理(法律、法规另有规定除外)。	新设	200,000,000.00	45.35%	自有资金	北京启源厚积投资管理有限公司、赣州和泰投资中心(有限合伙)、赣州允公股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区余章股权投资合伙企业(有限合伙)及冯笑等自然人	2020年05月15日	对新能源产业的投资(法律、法规另有规定除外),资产管理(法律、法规另有规定除外)。			否		
合计	--	--	279,990,000.00	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 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

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	39,515.7
报告期投入募集资金总额	8,200
已累计投入募集资金总额	39,700
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>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非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]3144号）文核准，公司采用向特定投资者非公开发行的方式发行人民币普通股（A股）5,300.92万股，发行价格7.57元/股，本次非公开发行募集资金总额为人民币401,279,644.00元，扣除各项发行费用共计：6,122,641.51元，募集资金净额为人民币395,157,002.49元。上述资金已经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具闽华兴所（2016）验字E-001号《验资报告》。本次募集资金仅用于公司补充日常生产经营所需流动资金，不得做其他用途。截至2017年6月30日，本次募集资金累计补充流动资金39,700.00万元，扣除上述已使用资金后，本次募集资金储存专户2017年6月30日应存余额为人民币-184.30万元。公司本次募集资金储存专户实际余额43.07万元，实际余额与应存余额差异人民币227.37万元，为银行存款利息收入227.62万元扣除银行手续费0.25万元后的净额。截至2017年6月30日，活期存款账户余额为43.07万元。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
补充流动资金	否	39,515.7	39,515.7	8,200	39,700	100.47%				是	否
承诺投资项目小计	--	39,515.7	39,515.7	8,200	39,700	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	39,515.7	39,515.7	8,200	39,700	--	--	0	0	--	--

未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	不适用
项目可行性发生重 大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用 途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	不适用
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用
尚未使用的募集资 金用途及去向	公司截至 2017 年 6 月 30 日尚未使用的募集资金存放在募集资金专户中。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	2017 年半年度募集资金使用中未发现存在其他问题和情况。

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
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	417,958,855.91	392,075,722.55	62,446,489.84	14,389,333.87	12,366,332.19
惠州广塑管业有限公司	子公司	塑料管道生产与销售	10,000,000.00	31,885,379.79	17,630,222.92	25,140,263.16	10,765,761.61	8,074,106.66
福建万润新能源科技有限公司	子公司	汽车混合动力总成、纯电动总成及汽车配件的生产、销售及技术服务	150,000,000.00	381,868,326.30	328,262,242.96	14,440,609.34	4,804,190.79	4,766,217.35
江苏纳川管材有限公司	子公司	塑料管道生产与销售	30,000,000.00	45,004,965.19	33,966,012.15	23,380,231.88	3,375,278.06	2,800,041.68

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
龙岩市河洛水环境发展有限公司	合资设立	报告期归属于母公司的净利-4.51 万元
泉州市泉港中建川投资有限公司	合资设立	报告期归属于母公司的净利-1.28 万元
厦门纳川恒洲投资管理有限公司	合资设立	报告期未有业务发生

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、管材业务和新能源汽车业务市场竞争加剧的风险

公司所涉及的管材业务属于大环保产业，在国家大力推动并给予环保产业发展更多的政策倾斜和支持的大背景下，管道业务的市场参与者增多，使得2017年管道业务仍然面临严峻的市场竞争形势。各地涌现出的不少小规模管材公司以低劣产品充斥市场，给公司产品的销售推广带来压力，一定程度上削减了公司产品的市场份额；而同时在新能源汽车方面，由于国家政策的支持新能源汽车产业快速增长，大量的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和品牌知名度，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。

### 2、企业规模扩大带来的管控风险

公司2015年进行转型升级步入新能源汽车行业，并且在2016年参股了互联网定制公交喀塔巴士平台，实现了从零配件到运营到互联网的全面布局。但是随着公司规模扩大，公司的的管控面临多方向、多行业、多团队的压力，如果人才培养和管理水平不能及时跟上公司发展规模，有可能会给公司经营带来风险。

针对该风险，公司多次召开经营班子针对公司旗下管材板块和新能源汽车板块进行架构梳理，整合科研、生产、人才、市场、技术和财务等各个方面资源，进一步完善母公司、子公司之间的管理体系，逐步建立起与集团化发展相适应的内部运营机制和监督机制，进一步加强风险控制体系建设，建立适应公司发展规模和愿景的企业文化，制定未来长久的人才培养计划，逐渐形成了各板块管理团队相互协同快速发展的格局，为应对公司规模持续扩大提供了良好的架构基础，保证公司整体运营健康、安全。

### 3、PPP 业务模式的风险。

从2014年的43号文发布，到三批示范项目的公布，2016年PPP模式在政府政策的大力支持、“一带一路”国家战略继续实施下，基础设施建设投资需求扩大，公司也在加快PPP项目的推进。由于我国PPP模式正处于起步阶段，相关制度及政策仍未出台或尚未成熟；PPP项目一般周期较长，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。

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，同时审慎考虑项目风险，筛选优质低风险的项目，降低项目风险。

#### 4、政策落实情况不达预期或政策变化带来的风险

公司所涉及的管材业务和新能源汽车业务都属于大环保产业，有益于持续性发展，因此长期受到政府政策的扶持，近年来，相关扶持政策不断出台，也带来了两个产业的逐渐繁荣。但是，政策的制定和实施需要时间，也需要根据实施效果进行不断的调整，因此有时候会出现政策落实延后或不达预期的情况，这种情况会给公司经营带来风险。

针对上述风险，公司一方面会密切关注相关行业政策变化导向，分析其对公司可能产生的影响，积极做好生产准备以应对政策落实和实施情况，提早防范，另一方面通过降低产品成本，提升产品品质来提升产品的综合竞争力，以实现在政策不达预期的情况下，仍然可以通过产品核心竞争力的提升来扩大市场，保持企业的持续发展。此外，公司还将结合行业发展趋势，及时调整公司战略规划和产业布局，优化业务线条，打造产品优势，创造多级利润增长点，随着公司未来业务规模扩大，盈利能力的不断加强，将会逐渐削弱相关行业政策对未来经营业绩的影响，逐步提升公司应对政策变化调整的能力。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	31.81%	2017 年 04 月 21 日	2017 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> : 2016 年度股东大会决议公告(公告编号: 2017-047)
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	25.97%	2017 年 05 月 16 日	2017 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> : 2017 年第一次临时股东大会决议公告(公告编号: 2017-066)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

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。

### 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
原告福建纳川管材科技股份有限公司因被告郑州金卓越贸易有限公司欠其货款 4103533.44 元于 2017 年 5 月 31 日向晋城市泽州县人民法院提起诉讼。	410.35	否	已审, 待判	已审, 待判	已审, 待判		
原告福建纳川管材科技股份有限公司因被告海阳市新泰安安装工程公司欠其货款 876941.2 元, 于 2014 年 4 月 16 日向泉州市泉港区人民法院提起诉讼。	87.69	否	已判决, 执行中	一、被告海阳市新泰安安装工程公司应于本判决生效之日起 10 日内支付尚欠原告福建纳川管材科技股份有限公司货款 876941.2 元及逾期付款利息损失(其中 500000 元自 2013 年 12 月 31 日起, 另外 376941.2 元自 2014 年 1 月 31 日起, 均按中国人民银行同期贷款利率计算至判决确定付款之日止); 二、被告海阳市新泰安安装工程公司应于本判决生效之日起 10 日内赔付原告福建纳川管材科技股份有限公司律师费损失 37400 元; 三、被告于新强对上述两笔债务承担连带担保责任;	被告未按判决履行, 已申请执行, 尚未执行回款项		

				四、被告于新强承担保证责任后，有权向被告海阳市新泰安装工程公司追偿。			
原告福建纳川管材科技股份有限公司因被告河北宝申市政工程有限公司欠其货款 6660554 元，于 2014 年 5 月 26 日向河北省正定县人民法院起诉。	666.06	否	已调解，履行中	一、双方同意就《买卖合同》（合同编号 HBBS20120309）的最终结算尾款确定为 600 万元（含剩余货款、质保金及其他款项），并采取分六期按月支付方式。二、在本案调解书送达生效后，原告解封被告银行账户，实施具体还款计划：第一期划转被查封银行账户内的 111 万元；第二期 2017 年 7 月 31 日（或在第一期支付后的次月月底前，其后四期按月依次顺延）前支付 89 万元；第三期 2017 年 8 月 31 日前支付 100 万元；第四期 2017 年 9 月 30 日前支付 100 万元；第五期 2017 年 10 月 31 日前支付 100 万元；第六期 2017 年 11 月 30 日前支付 100 万元。三、在本案调解书送达生效及解封账户后，第二期至第六期款项未按还款计划足额支付，原告将依法申请强制执行，并且被告对未付部分承担年利率 24% 的利息，直至实际清偿完毕为止。四、上述款项支付完成后，双方债权债务消灭，其他各节不纠。	按调解书履行，已付款 200 万元		
原告福建纳川管材科技股份有限公司因被告江西泉商投资有限公司、吴金海、吴焜明欠其货款 78800022 元，于 2014 年 7 月 25 日向福建省高级人民法院起诉。	7.880	否	已判决，执行中	一、被告江西泉商投资有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告福建纳川管材科技股份有限公司支付货款 78800022 元及其逾期付款利息（其中第一期货款 36000000 的逾期付款利息，从 2014 年 4 月 1 日起计付至本判决决定还款之日止；第二期货款 14000000 的逾期付款利息从 2014 年 6 月 16 日起计付至本判决决定还款之日止，余下货款 28800022 元的逾期付款利息从 2014 年 9 月 1 日计付至本判决决定还款之日。逾期付款利息按照中国人民银行同期贷款利率标准计算。）；二、被告江西泉商投资有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告福建纳川管材科技股份有限公司支付律师费 601000 元；三、被告吴金海、吴焜明对本判决第一、二项确定的债务承担连带清偿责任；吴金海、吴焜明承担连带清偿责任之后有权向江西泉商投资有	被告未按判决书履行，已申请执行，当前执行回款 2170 万元，尚余 5710.0022 万元在案执行中		

				限公司追偿。		
原告福建纳川管材科技股份有限公司因被告南通巨利建筑工程有限公司欠其货款 402818 元，于 2015 年 2 月 3 日向泉州市泉港区人民法院起诉。	40.28	否	已判决， 执行中	一、被告南通巨利建筑工程有限公司应于本判决生效之日起十日内支付尚欠原告福建纳川管材科技股份有限公司货款 402818 元及逾期付款违约金（自 2014 年 4 月 4 日起至判决确定付款之日止，按中国人民银行同期同类贷款基准利率的四倍计算）；二、被告南通巨利建筑工程有限公司应于本判决生效之日起十日内赔付原告福建纳川管材科技股份有限公司律师费损失 22900 元。	被告未按判决书履行，已申请执行，尚未执行回款项	
原告福建纳川管材科技股份有限公司因被告河南省四海科技防腐保温有限公司欠其货款 1141263 元，于 2015 年 8 月 19 日向泉州市泉港区人民法院起诉。	114.13	否	已调解， 执行中	一、原告福建纳川管材科技股份有限公司与被告河南省四海科技防腐保温有限公司双方共同确认被告尚欠原告货款 1141263 元，被告同意支付原告律师代理费损失 22377.5 元，两项合计 1163640.5 元。上述款项被告应于 2015 年 9 月 25 日前支付 30 万元，于 2015 年 11 月 30 日前支付余款 563640.5 元；二、原告福建纳川管材科技股份有限公司自愿放弃其他诉讼请求；三、若被告河南省四海科技防腐保温有限公司未按上述协议履行，则被告应另行支付原告违约金（以货款 1141263 元为基数，自 2015 年 1 月 1 日起至付清款项之日止，按中国人民银行同期同类贷款利率的三倍计算），且原告有权就被告未到期款项一并申请强制执行。	被告未按调解书履行，已申请执行，当前执行回款 10 万元，尚余 104.1263 万元在案执行中	
原告武汉纳川管材有限公司因被告湖北黄州火车站经济开发区管理委员会欠其货款 471870 元，于 2016 年 5 月向黄冈市黄州区人民法院起诉。	47.19	否	已判决， 执行中	一、被告湖北黄州火车站经济开发区管理委员会在本判决生效后十日内支付原告货款 471870 元。二、驳回原告其他诉讼请求。	被告未按判决书履行，已申请执行，当前执行回款 279497 元，尚余 192373 元在案执行中	
原告天津纳川管材有限公司因被告海阳新泰安装工程公司欠其货款 2058000 元，于 2016 年 12 月 16 日向泉州市泉港区人民法院起诉。	205.8	否	已判决	一、被告海阳新泰安装工程有限公司应于本判决生效之日起十日内支付原告天津纳川管材有限公司货款 2058000 元及逾期付款损失（自 2016 年 1 月 1 日起至还清款项之日止，按中国人民银行公布的同期同类贷款基准利率计算利息）；二、被告于新强对上述债务承担连带担保责任；三、	被告未按判决书履行，待申请执行	

				被告于新强在承担担保责任后，有权向被告海阳新泰安装工程有限公司追偿。			
--	--	--	--	------------------------------------	--	--	--

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（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 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
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 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
福建纳川贸易有限 公司	2017年03 月31日	100,000	2017年02月 08日	2,544.28	连带责任保 证	2018年2月 3日到期	否	是
福建纳川贸易有限	2017年03	100,000	2017年04月	0	连带责任保	2018年4月	否	是



公司	月 31 日		28 日		证	27 日到期		
福建纳川贸易有限 公司	2017 年 03 月 31 日	100,000	2016 年 07 月 04 日	3,530.62	连带责任保 证	2017 年 7 月 4 日到期	否	是
福建纳川贸易有限 公司	2017 年 03 月 31 日	100,000	2017 年 03 月 27 日	5,193.2	连带责任保 证	2018 年 3 月 27 日到期	否	是
福建纳川贸易有限 公司	2017 年 03 月 31 日	100,000	2017 年 05 月 16 日	2,487.65	连带责任保 证	2018 年 5 月 15 日到期	否	是
福建纳川贸易有限 公司	2017 年 03 月 31 日	100,000	2017 年 05 月 22 日	2,813.99	连带责任保 证	2018 年 5 月 21 日到期	否	是
福建纳川贸易有限 公司	2017 年 03 月 31 日	100,000	2017 年 01 月 19 日	2,574.5	连带责任保 证	2017 年 12 月 19 日到期	否	是
上海纳川核能新材 料技术有限公司	2017 年 03 月 31 日	8,000	2017 年 04 月 23 日	6,246.5	连带责任保 证	2021 年 4 月 23 日到期	否	是
连城县城发水环境 发展有限公司	2017 年 03 月 31 日	13,000	2017 年 03 月 31 日	13,000	连带责任保 证	2027 年 3 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	11,000	连带责任保 证	2027 年 3 月 20 日到期	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)			336,500	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				65,050
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			336,500	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				49,390.74
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 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			336,500	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)				65,050
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)			336,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				49,390.74
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				30.80%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
龙岩市永定区纳川水环境发展有限公司	龙岩市永定区住房和城乡建设局	龙岩市永定区乡镇污水处理厂网一体化 PPP 项目	2016 年 11 月 17 日			无		---	20,996.83	否	控股子公司	已完成工程量 2093.38 万元		
连城县城发水环境发展有限公司	连城县住房和城乡建设局	龙岩市连城县乡镇污水处理厂网一体化 PPP 项目	2016 年 12 月 01 日			无		---	18,226.83	否	控股子公司	已完成工程量 1,307.02 万元		
龙岩市河洛水环境发展有限公司	龙岩市新罗区住房和城乡建设局	龙岩市新罗区乡镇污水处理厂网一体化 PPP 项目	2016 年 08 月 15 日			无		---	8,403.83	否	控股子公司	已完成工程量 57.77 万元		
武平县纳川水环境发展有限公司	武平县县住房和城乡建设局	武平县乡镇污水处理厂网一体化 PPP 项目	2016 年 08 月 24 日			无		---	18,798.98	否	控股子公司	已完成工程量 1185.24 万元		
泉州市泉港中建川投资有限公司	泉港石化工业园区管理委员会	泉港区北部城区防洪排涝及相关配套设施 PPP 项目	2017 年 04 月 06 日			无		---	68,768.77	否	控股子公司	筹建中		

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

公司半年度报告暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	249,911,471	24.23%	0	0	0	0	0	249,911,471	24.23%
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	249,911,471	24.23%	0	0	0	0	0	249,911,471	24.23%
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	249,911,471	24.23%	0	0	0	0	0	249,911,471	24.23%
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	781,637,069	75.77%	0	0	0	0	0	781,637,069	75.77%
1、人民币普通股	781,637,069	75.77%	0	0	0	0	0	781,637,069	75.77%
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

## 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

报告期末股东总数		21,669		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈志江	境内自然人	25.96%	267,756,274	不变	204,620,240	63,136,034	质押	217,740,000
张晓樱	境内自然人	14.52%	149,821,280	不变	0	149,821,280	质押	149,820,000
刘荣旋	境内自然人	5.84%	60,279,335	不变	45,209,500	15,069,835		
林绿茵	境内自然人	4.29%	44,253,660	不变	0	44,253,660		
华能贵诚信托有限公司—华能信托 闽诚 1 号集合资金信托计划	其他	2.51%	25,900,000	累计增持 25,900,000	0	25,900,000		
云南国际信托有限公司—聚利 12 号单一资金信托	其他	1.66%	17,093,000	累计增持 17,093,000	0	17,093,000		
前海开源基金—民生银行—前海开源永晖 18 号资产管理计划	其他	1.50%	15,440,000	累计减持 160,000	0	15,440,000		
钱明飞	境内自然人	1.37%	14,099,312	累计减持 4,013,368	0	14,099,312	质押	13,200,000
国民信托有限公司—国民信托 华富 3 号证券投资单一资金信托	其他	0.91%	9,400,000	累计增持 9,400,000	0	9,400,000		
广发信德投资管	境内非国有	0.86%	8,900,000	不变	0	8,900,000		

理有限公司	法人						
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	无						
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				
张晓樱	149,821,280	人民币普通股	149,821,280				
陈志江	63,136,034	人民币普通股	63,136,034				
林绿茵	44,253,660	人民币普通股	44,253,660				
华能贵诚信托有限公司—华能信托 闽诚 1 号集合资金信托计划	25,900,000	人民币普通股	25,900,000				
云南国际信托有限公司—聚利 12 号单一资金信托	17,093,000	人民币普通股	17,093,000				
前海开源基金—民生银行—前海开源永晖 18 号资产管理计划	15,440,000	人民币普通股	15,440,000				
刘荣旋	15,069,835	人民币普通股	15,069,835				
钱明飞	14,099,312	人民币普通股	14,099,312				
国民信托有限公司—国民信托 华富 3 号证券投资单一资金信托	9,400,000	人民币普通股	9,400,000				
广发信德投资管理有限公司	8,900,000	人民币普通股	8,900,000				
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	无						
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司股东钱明飞除通过普通证券账户持有 14,099,112 股外,还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 200 股,实际合计持有 14,099,312 股。						

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈志江	董事长、总经理	现任	267,756,274	0	0	267,756,274	0	0	0
刘荣旋	副董事长	现任	60,279,335	0	0	60,279,335	0	0	0
肖仁建	董事、副总经理	现任	108,975	0	0	108,975	0	0	0
蔡乐敏	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
凌玉章	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
方建华	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
邱晓华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
林燕	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈岱松	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈志良	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
蔡秋林	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄春燕	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
罗靖	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	328,144,584	0	0	328,144,584	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蔡乐敏	财务负责人	离任	2017年06月09日	蔡乐敏先生因个人原因申请辞去公司财务负责人职务

## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 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：人民币元

#### 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

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	455,959,380.90	402,147,875.79
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	105,804,229.63	80,415,225.42
应收账款	644,671,919.35	726,363,881.51
预付款项	33,710,628.24	3,410,792.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	405,645.83	306,779.76
应收股利		
其他应收款	145,379,197.75	34,178,809.25
买入返售金融资产		
存货	222,900,452.50	180,630,180.91

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,785,095.64	10,637,799.34
流动资产合计	1,651,616,549.84	1,438,091,344.89
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	310,730,719.87	326,774,140.30
长期股权投资	298,475,017.25	82,000,438.90
投资性房地产		
固定资产	348,429,521.29	273,840,619.40
在建工程	56,752,168.01	113,477,886.12
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	56,865,846.80	56,132,444.09
开发支出		
商誉	88,540,863.75	88,540,863.75
长期待摊费用	8,637,959.08	8,910,461.92
递延所得税资产	42,546,883.10	41,378,050.28
其他非流动资产	14,718,362.49	25,392,031.61
非流动资产合计	1,225,697,341.64	1,016,446,936.37
资产总计	2,877,313,891.48	2,454,538,281.26
流动负债：		
短期借款	318,970,044.54	154,544,455.21
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	121,079,780.00	179,557,595.15

应付账款	194,980,778.94	141,640,147.94
预收款项	69,584,296.13	28,891,919.21
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,359,455.84	15,469,895.04
应交税费	43,258,225.28	28,827,212.52
应付利息	517,389.83	857,215.17
应付股利		
其他应付款	28,406,810.04	32,576,244.50
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	832,156,780.60	612,364,684.74
非流动负债：		
长期借款	302,465,000.00	115,629,924.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	6,400,000.00	6,400,000.00
递延收益	2,560,650.01	2,304,850.01
递延所得税负债	595,211.69	595,211.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	312,020,861.70	124,929,985.70
负债合计	1,144,177,642.30	737,294,670.44
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	140,297,850.86	140,297,850.86
减：库存股		
其他综合收益	-257,479.08	-279,184.76
专项储备		
盈余公积	37,135,477.97	37,135,477.97
一般风险准备		
未分配利润	395,030,511.08	378,274,751.99
归属于母公司所有者权益合计	1,603,754,900.83	1,586,977,436.06
少数股东权益	129,381,348.35	130,266,174.76
所有者权益合计	1,733,136,249.18	1,717,243,610.82
负债和所有者权益总计	2,877,313,891.48	2,454,538,281.26

法定代表人：陈志江

主管会计工作负责人：陈志江

会计机构负责人：连海阳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	98,092,047.43	239,539,038.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,964,778.98	100,000.00
应收账款	458,754,382.92	454,151,120.68
预付款项		29,691.61
应收利息	405,645.83	306,779.76
应收股利		
其他应收款	259,895,950.82	184,796,383.42
存货	8,577,295.26	
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	477,568.58	
流动资产合计	831,167,669.82	878,923,014.30

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,282,382,308.70	1,061,407,729.95
投资性房地产		
固定资产	52,186,352.10	53,552,230.30
在建工程	1,701,006.39	119,255.94
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,467,815.86	3,291,447.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,355,673.24	4,291,510.46
递延所得税资产	26,294,081.71	28,683,983.56
其他非流动资产	10,605,996.62	11,771,732.41
非流动资产合计	1,380,993,234.62	1,163,117,890.30
资产总计	2,212,160,904.44	2,042,040,904.60
流动负债：		
短期借款	247,300,000.00	115,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	115,671,780.00	155,671,780.00
应付账款	17,147.00	
预收款项	3,797,432.86	2,818,812.56
应付职工薪酬	257,676.65	6,163,138.05
应交税费	1,006,485.53	7,755,826.44
应付利息	373,368.05	699,693.71
应付股利		
其他应付款	353,975,532.01	226,970,655.29
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		30,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	722,399,422.10	545,079,906.05
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	595,211.69	595,211.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,595,211.69	50,595,211.69
负债合计	772,994,633.79	595,675,117.74
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	142,645,411.01	142,645,411.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,135,477.97	37,135,477.97
未分配利润	227,836,841.67	235,036,357.88
所有者权益合计	1,439,166,270.65	1,446,365,786.86
负债和所有者权益总计	2,212,160,904.44	2,042,040,904.60

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



一、营业总收入	528,719,439.51	476,566,171.30
其中：营业收入	528,719,439.51	476,566,171.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	499,463,170.51	446,777,343.56
其中：营业成本	415,108,993.74	346,995,563.08
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,957,376.85	2,173,792.92
销售费用	47,976,267.11	36,255,282.05
管理费用	44,044,488.44	42,804,210.25
财务费用	8,005,527.86	11,429,340.12
资产减值损失	-18,629,483.49	7,119,155.14
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	627,004.47	5,855,237.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,525,421.65	736,522.95
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	8,701,371.62	1,861,916.81
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	38,584,645.09	37,505,981.62
加：营业外收入	2,426,403.16	2,182,107.66
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	3,128,461.61	1,125,455.24
其中：非流动资产处置损失		42,824.24
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	37,882,586.64	38,562,634.04
减：所得税费用	11,696,169.56	6,830,680.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	26,186,417.08	31,731,953.52

归属于母公司所有者的净利润	27,071,244.49	22,270,007.01
少数股东损益	-884,827.41	9,461,946.51
六、其他综合收益的税后净额	21,705.68	-991.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	21,705.68	-991.51
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	21,705.68	-991.51
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	21,705.68	-991.51
6.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	26,208,122.76	31,730,962.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,092,950.17	22,269,015.50
归属于少数股东的综合收益总额	-884,827.41	9,461,946.51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0262	0.0216
（二）稀释每股收益	0.0262	0.0216

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：陈志江

会计机构负责人：连海阳

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	189,657,381.78	153,871,868.13
减：营业成本	170,496,288.46	108,093,811.93
税金及附加	546,337.55	672,870.79
销售费用	12,086,529.56	16,873,494.06
管理费用	5,697,209.83	16,241,478.90
财务费用	6,476,534.65	4,300,715.00
资产减值损失	-14,777,370.61	8,485,632.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,525,421.65	736,522.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,525,421.65	736,522.95
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	6,606,430.69	-59,611.99
加：营业外收入	1,397,564.97	482,433.90
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		50,827.53
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,003,995.66	371,994.38
减：所得税费用	4,888,026.47	-993,437.94
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,115,969.19	1,365,432.32
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	3,115,969.19	1,365,432.32
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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	705,871,044.05	401,389,935.29
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,353,444.46	1,861,916.81
收到其他与经营活动有关的现金	89,821,089.79	59,190,199.52

经营活动现金流入小计	797,045,578.30	462,442,051.62
购买商品、接受劳务支付的现金	550,391,042.36	389,130,588.19
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	46,284,611.44	41,757,291.61
支付的各项税费	41,626,455.31	51,277,985.68
支付其他与经营活动有关的现金	197,807,496.90	34,401,037.56
经营活动现金流出小计	836,109,606.01	516,566,903.04
经营活动产生的现金流量净额	-39,064,027.71	-54,124,851.42
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	2,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	40,331,546.65	45,401,730.00
投资活动现金流入小计	40,334,146.65	45,401,730.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,440,490.41	81,217,895.24
投资支付的现金	219,000,000.00	20,000,000.00
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	27,552.60	
支付其他与投资活动有关的现金	9,395,584.10	18,347,753.20
投资活动现金流出小计	265,863,627.11	119,565,648.44
投资活动产生的现金流量净额	-225,529,480.46	-74,163,918.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		398,279,644.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00

取得借款收到的现金	578,450,818.95	251,578,676.30
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		75,914.37
筹资活动现金流入小计	578,450,818.95	649,934,234.67
偿还债务支付的现金	213,519,089.32	271,749,923.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,452,804.18	16,485,866.63
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		53,009.20
筹资活动现金流出小计	232,971,893.50	288,288,799.51
筹资活动产生的现金流量净额	345,478,925.45	361,645,435.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,546,584.18	-2,415,019.90
五、现金及现金等价物净增加额	79,338,833.10	230,941,645.40
加：期初现金及现金等价物余额	340,083,478.77	261,268,113.12
六、期末现金及现金等价物余额	419,422,311.87	492,209,758.52

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	121,196,495.42	47,638,075.23
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	584,441,188.18	249,281,183.21
经营活动现金流入小计	705,637,683.60	296,919,258.44
购买商品、接受劳务支付的现金	319,744,863.37	139,682,691.91
支付给职工以及为职工支付的现金	5,002,947.09	14,690,738.53
支付的各项税费	10,325,698.96	8,934,428.15
支付其他与经营活动有关的现金	337,931,329.81	229,630,828.95
经营活动现金流出小计	673,004,839.23	392,938,687.54
经营活动产生的现金流量净额	32,632,844.37	-96,019,429.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,112,143.90	7,169,905.80
投资支付的现金	223,500,000.40	33,000,000.00
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	225,612,144.30	40,169,905.80
投资活动产生的现金流量净额	-225,612,144.30	-40,169,905.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		396,279,644.00
取得借款收到的现金	207,300,000.00	105,006,500.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	207,300,000.00	501,286,144.00
偿还债务支付的现金	105,000,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,378,512.69	14,626,284.23
支付其他与筹资活动有关的现金		53,009.20
筹资活动现金流出小计	122,378,512.69	99,679,293.43
筹资活动产生的现金流量净额	84,921,487.31	401,606,850.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-97.90	536.96
五、现金及现金等价物净增加额	-108,057,910.52	265,418,052.63
加：期初现金及现金等价物余额	183,590,729.37	124,167,936.95
六、期末现金及现金等价物余额	75,532,818.85	389,585,989.58

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,031,548,540.00				140,297,850.86		-279,184.76		37,135,477.97		378,274,751.99	130,266,174.76	1,717,243,610.82
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				140,297,850.86		-279,184.76		37,135,477.97		378,274,751.99	130,266,174.76	1,717,243,610.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							21,705.68				16,755,759.09	-884,826.41	15,892,638.36
（一）综合收益总额							21,705.68				27,071,244.49	-884,827.41	26,208,122.76
（二）所有者投入和减少资本												1.00	1.00
1. 股东投入的普通股												1.00	1.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-10,315,485.40		-10,315,485.40
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											-10,315,485.40		-10,315,485.40
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,031,548,540.00				140,297,850.86		-257,479.08		37,135,477.97		395,030,511.08	129,381,348.35	1,733,136,249.18

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	415,876,500.00				360,812,888.37		-76,739.51		37,135,477.97		318,565,401.03	101,168,493.76	1,233,482,021.62
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	415,876,500.00				360,812,888.37		-76,739.51		37,135,477.97		318,565,401.03	101,168,493.76	1,233,482,021.62

	00				,888.37		51		477.97		,401.03	,493.76	62
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	53,009,200.00				342,147,802.49		-991.51		136,543.23		17,974,698.78	11,461,946.51	424,729,199.50
(一)综合收益总额							-991.51				22,270,007.01	9,461,946.51	31,730,962.01
(二)所有者投入和减少资本	53,009,200.00				342,147,802.49							2,000,000.00	397,157,002.49
1. 股东投入的普通股	53,009,200.00				342,147,802.49							2,000,000.00	397,157,002.49
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									136,543.23		-4,295,308.23		-4,158,765.00
1. 提取盈余公积									136,543.23		-136,543.23		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-4,158,765.00		-4,158,765.00
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. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	468,885,700.00				702,960,690.86		-77,731.02		37,272,021.20		336,540,099.81	112,630,440.27	1,658,211,221.12

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,031,548,540.00				142,645,411.01				37,135,477.97	235,036,357.88	1,446,365,786.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,031,548,540.00				142,645,411.01				37,135,477.97	235,036,357.88	1,446,365,786.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-7,199,516.21	-7,199,516.21
（一）综合收益总额										3,115,969.19	3,115,969.19
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-10,315,485.40	-10,315,485.40

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他									-10,315,485.40	-10,315,485.40	
（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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,031,548,540.00				142,645,411.01				37,135,477.97	227,836,841.67	1,439,166,270.65

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	415,876,500.00				363,160,448.52				37,135,477.97	221,404,809.70	1,037,577,236.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	415,876,500.00				363,160,448.52				37,135,477.97	221,404,809.70	1,037,577,236.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	53,009,200.00				342,147,802.49				136,543.23	-2,929,875.91	392,363,669.81

(一) 综合收益总额									1,365,432.32	1,365,432.32
(二) 所有者投入和减少资本	53,009,200.00			342,147,802.49						395,157,002.49
1. 股东投入的普通股	53,009,200.00			342,147,802.49						395,157,002.49
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								136,543.23	-4,295,308.23	-4,158,765.00
1. 提取盈余公积								136,543.23	-136,543.23	
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他									-4,158,765.00	-4,158,765.00
(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. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	468,885,700.00			705,308,251.01				37,272,021.20	218,474,933.79	1,429,940,906.00

### 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	20%
泉州市泉港海燕投资有限公司	300	30%
谢美婷	300	30%
李碧莲	200	20%
合 计	1,000	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	100.00%

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	100.00%

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	100.00%

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	100.00%

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	100.00%

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

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

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

2012年5月14日第二次临时股东大会决议及2012年5月21日第二届董事会第六次会议《关于对<股票期权与限制性股票激励计划>进行调整的议案》及《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》：公司首次股票期权与限制性股票激励对象为38人，首次授予激励对象的限制性股票为122万股，每一股限制性股票的价格是8.29元。本次增加股本人民币122万元，增加资本公积人民币889.38万元。变更后的股本总额为人民币13,922万元。

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

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

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

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

公司于2014年5月21日召开的第二届董事会第二十九次会议审议通过《关于注销部分不符合行权条件的股票期权及回购注销部分不符合解锁条件的限制性股票的议案》，于2014年6月9日召开的2014年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司

减少注册资本的议案》，根据该议案公司将回购注销限制性股票合计64.425万股，回购注销完成后，公司总股本由20,936.25万股减少至20,871.825万股。

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

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

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

根据公司2016年第三次临时股东大会决议通过的《2016年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。公司以2016年6月30日公司总股本468,885,700股为基数，使用资本公积金向全体股东每10股转增12股，共计转增562,662,840股，转增完成后公司总股本增加至1,031,548,540元。

截至2017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；提供工程技术咨询服务；新能源汽车混合动力总成、纯电动总成及汽车配件、机电产品的研究、开发、生产、销售及技术服务；新能源汽车租赁、销售及运营服务。（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2017年半年度财务报告于2017年8月23日经董事会批准报出。

（二）本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，截止2017年6月30日，公司合并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。本财务报告会计期间为2017年1月1日起至6月30日止。

### 3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而

产生的其他综合收益除外。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并报表编制范围

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

### 2、合并程序

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

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司以及业务

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

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，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、负债及或有负债在期末资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司以及业务

##### A.一般处理方法

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

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

##### B.分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交

易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

- (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

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

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

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

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

## 2、外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

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

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

## 10、金融工具

### 1、金融工具分为下列五类

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

### 2、确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售

金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 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控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
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,并将收益确认为负债	

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：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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。

#### 4、金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。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，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可

供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10% 且单项金额超过 300 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
------	----------	-----------

关联方组合	0.00%	0.00%
-------	-------	-------

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未超过期末应收款项余额的 10%，或单项金额未超过 300 万元的，账龄三年以上及预计难以收回，按信用风险特征显示风险较大的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期该项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 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。

## 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- 1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

- 2、企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3、企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4、该项转让将在一年内完成。

## 14、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。

### 2、初始投资成本确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

### 3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过



风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十六）项固定资产和第（十九）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16、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。

## 17、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。

## 18、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。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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、(二十二)“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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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。

#### 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。

#### 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：

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。

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。

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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 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、BT项目的收入确认与计量

#### 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。

#### 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）。

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确认收入。

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

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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判断依据及会计处理方法

本公司所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。根据财政部关于印发修订《企业会计准则第16号-政府补助》的通知，与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质计入其他收益，与公司日常经营活动无关的政府补助直接计入营业外收支。

## 30、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。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于



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

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

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

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

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

### 2、资产证券化业务

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

### 3、套期会计

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

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

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

（2）该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

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

（4）套期有效性能够可靠地计量；

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

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为其他综合收益的利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

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

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

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

#### 4、建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### 5、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。

#### 6、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。

### 33、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

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售及劳务收入	17%、6%

城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
营业税	应纳税收入	3%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税额	2%
防洪费	应交增值税	1%
河道管理费	应交增值税	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

## 2、税收优惠

根据福建省科技厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局《关于认定福建省2015年高新技术企业的通知》（闽科高〔2015〕37号），控股子公司-福建万润被认定为福建省2015年高新技术企业（证书编号GR201535000156）。根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火〔2008〕172号）和《关于印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》（国科发火〔2008〕362号）及《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令512号）等相关规定，自2015年1月1日起三年内减按15%的税率缴纳企业所得税。

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17%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”。所以福建万润公司享受软件部份增值税即征即退的优惠政策。

## 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	160,704.29	183,377.28
银行存款	399,255,270.84	379,893,774.30
其他货币资金	56,543,405.77	22,070,724.21
合计	455,959,380.90	402,147,875.79

其他说明

(1) 期末数比期初数增加5,381.15万元, 增加比例13.38%, 主要原因是报告期内: 子公司连城县城发水环境发展有限公司向兴业银行股份有限公司(龙岩)分行取得借款收到的现金13,000万元、子公司龙岩市永定区纳川水环境发展有限公司向兴业银行股份有限公司(龙岩)分行取得借款收到的现金11,000万元及母公司增加银行借款、增加投资所支付的现金等产生的影响。

(2) 期末银行存款余额399,255,270.84元, 其中有1,000万元为定期存款, 系受限资金; 期末余额中其他货币资金56,543,405.77元, 其中26,537,069.03元为保证金存款系受限资金, 其余30,006,336.74元为七天银行理财存款、闽通卡及保证金存款利息, 为非受限资金。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 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	105,804,229.63	80,415,225.42
合计	105,804,229.63	80,415,225.42

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	47,800,000.00	
合计	47,800,000.00	

### (4) 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

## 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	53,430,690.90	7.02%	18,093,970.90	33.86%	35,336,720.00	53,430,690.90	6.20%	18,093,970.90	33.86%	35,336,720.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	707,680,141.52	92.98%	98,344,942.17	13.90%	609,335,199.35	808,486,628.70	93.80%	117,459,467.19	14.53%	691,027,161.51
合计	761,110,832.42	100.00%	116,438,913.07	15.30%	644,671,919.35	861,917,319.60	100.00%	135,553,438.09	15.73%	726,363,881.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江西泉商投资有限公司	53,430,690.90	18,093,970.90	33.86%	公司追款诉讼胜诉，对预计无法取得财产保全的款项计提坏账。
合计	53,430,690.90	18,093,970.90	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	385,862,436.64	19,293,121.34	5.00%
1 年以内小计	385,862,436.64	19,293,121.34	5.00%
1 至 2 年	198,622,877.64	19,862,287.76	10.00%

2至3年	49,754,984.30	9,950,996.86	20.00%
3年以上	48,402,613.48	24,201,306.74	50.00%
5年以上	25,037,229.46	25,037,229.46	100.00%
合计	707,680,141.52	98,344,942.17	13.90%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 19,114,525.02 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款余额的比例 (%)
中交第四航务工程局有限公司新会分公司	非关联方	64,431,178.74	2年以内	8.47%
江西泉商投资有限公司	非关联方	53,430,690.90	3-5年	7.02%
福建省华远建设发展有限公司	非关联方	39,814,072.56	2年以内	5.23%
中交第二航务工程局有限公司	非关联方	36,768,120.56	1年以内	4.83%
厦门金龙旅行车有限公司	非关联方	31,935,450.35	1年以内	4.20%
合计		226,379,513.11		29.75%

## (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、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	32,727,796.97	97.08%	3,322,582.91	98.07%
1至2年	637,987.56	1.89%	82,400.00	1.80%
2至3年	88,793.63	0.26%	0.00	0.00%
3年以上	256,050.08	0.76%	5,810.00	0.13%
合计	33,710,628.24	--	3,410,792.91	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例(%)
GULF POLYMERS DISTRIBUTION COMPANY FZCO	7,838,404.20	22.36%
博创智能装备股份有限公司	4,558,950.00	13.01%
厦门航空开发股份有限公司	4,471,357.88	12.76%
厦门永灿辉进出口有限公司	2,899,998.54	8.27%
DAELIM CORPORATION	1,603,094.02	4.57%
合计	21,371,804.64	60.97%

其他说明：

## 7、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	405,645.83	306,779.76

合计	405,645.83	306,779.76
----	------------	------------

**(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：

**8、应收股利****(1) 应收股利**

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

其他说明：

**9、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	154,350,116.18	100.00%	8,970,918.43	5.81%	145,379,197.75	42,668,060.01	100.00%	8,489,250.76	19.90%	34,178,809.25
合计	154,350,116.18	100.00%	8,970,918.43	5.81%	145,379,197.75	42,668,060.01	100.00%	8,489,250.76	19.90%	34,178,809.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元



账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	146,610,059.83	7,330,539.01	5.00%
1 年以内小计	146,610,059.83	7,330,539.01	5.00%
1 至 2 年	4,990,665.50	499,066.55	10.00%
2 至 3 年	1,759,027.89	351,805.58	20.00%
3 年以上	401,711.34	200,855.67	50.00%
5 年以上	588,651.62	588,651.62	100.00%
合计	154,350,116.18	8,970,918.43	5.81%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 481,667.67 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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

## (3) 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：

## (4) 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	44,350,116.18	32,668,060.01

保证金	110,000,000.00	10,000,000.00
合计	154,350,116.18	42,668,060.01

## (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
泉州市泉港石化工业区建设发展有限公司	投标保证金	100,000,000.00	1 年以内	64.79%	5,000,000.00
泉州市泉港区土地储备开发整理中心	土地施工保证金	10,000,000.00	1 年以内	6.48%	500,000.00
漾濞彝族自治县政务服务管理局	投标保证金	6,000,000.00	1 年以内	3.89%	300,000.00
福建省招标采购集团有限公司	投标保证金	5,698,100.00	1 年以内	3.69%	284,905.00
南江县财政汇缴专户	投标保证金	4,000,000.00	1 年以内	2.59%	200,000.00
合计	--	125,698,100.00	--	81.44%	6,284,905.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,314,283.16		43,314,283.16	41,913,006.16		41,913,006.16
在产品	5,835,884.47		5,835,884.47	3,230,137.14		3,230,137.14
库存商品	166,141,016.24		166,141,016.24	125,856,101.10		125,856,101.10
周转材料	2,649,105.56		2,649,105.56	3,117,697.60		3,117,697.60
在途物资	4,960,163.07		4,960,163.07	6,513,238.91		6,513,238.91
合计	222,900,452.50		222,900,452.50	180,630,180.91		180,630,180.91

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

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	

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	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

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交税金借方余额	42,785,095.64	10,637,799.34
合计	42,785,095.64	10,637,799.34

其他说明：

**14、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

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

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

**(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明**

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

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

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

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	
崇山污水处理厂、惠西污水处理厂及一期配套管网 BT 工程	246,547,909.92		246,547,909.92	259,721,974.39		259,721,974.39	
泉港区南山片区地下管网 BT 工程	55,121,200.43		55,121,200.43	57,990,556.39		57,990,556.39	
诏安金都工业集中区路网一期 BT 工程	9,061,609.52		9,061,609.52	9,061,609.52		9,061,609.52	
合计	310,730,719.87		310,730,719.87	326,774,140.30		326,774,140.30	--

## (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	本期增减变动							期末余额	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											
江西川安 管业科技 有限责任 公司	15,747,36 1.19			467,342.1 8						16,214,70 3.37	
泉州市启 源纳川新 能源产业 股权投资 合伙企业 (有限合 伙)		199,000,0 00.00								199,000,0 00.00	
小计	15,747,36 1.19	199,000,0 00.00		467,342.1 8						215,214,7 03.37	
二、联营企业											
深圳市啫 啫科技有 限公司	66,253,07 7.71	20,000,00 0.00		-2,992,76 3.83						83,260,31 3.88	
小计	66,253,07 7.71	20,000,00 0.00		-2,992,76 3.83						83,260,31 3.88	
合计	82,000,43 8.90	20,000,00 0.00		-2,525,42 1.65						298,475,0 17.25	

其他说明

## 18、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

## 19、固定资产

## (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	150,169,702.52	246,140,011.94	6,315,307.89	27,950,711.04	5,572,618.29	436,148,351.68
2.本期增加金额	65,016,380.04	25,176,492.03	336,350.16	801,436.94	1,896,067.80	93,226,726.97
(1) 购置		1,075,281.16	336,350.16	801,436.94	1,896,067.80	4,109,136.06
(2) 在建工程转入	65,016,380.04	24,101,210.87				89,117,590.91
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		38,247.85				38,247.85
(1) 处置或报废						
4.期末余额	215,186,082.56	271,278,256.12	6,651,658.05	28,752,147.98	7,468,686.09	529,336,830.80
二、累计折旧						
1.期初余额	28,280,094.60	115,773,014.45	3,384,661.83	11,624,341.78	3,245,619.62	162,307,732.28
2.本期增加金额	3,540,815.50	12,688,474.97	447,850.08	1,434,162.89	494,453.82	18,605,757.26
(1) 计提						
3.本期减少金额		6,180.03				6,180.03
(1) 处置或报废						

4.期末余额						
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	183,365,172.46	142,822,946.73	2,819,146.14	15,693,643.31	3,728,612.65	348,429,521.29
2.期初账面价值	121,889,607.92	130,366,997.49	2,930,646.06	16,326,369.26	2,326,998.67	273,840,619.40

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
汽车租赁出租车辆	3,712,303.21

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元



项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
母公司研发大楼	27,664,737.29	正在办理中
江苏纳川两栋厂房、办公楼、科研楼	16,219,460.03	正在办理中

其他说明

## 20、在建工程

### (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	23,435,620.06		23,435,620.06	74,476,664.99		74,476,664.99
机器设备	33,316,547.95		33,316,547.95	39,001,221.13		39,001,221.13
合计	56,752,168.01		56,752,168.01	113,477,886.12		113,477,886.12

### (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
临港厂	64,000,000.00	63,360,730.77	1,405,382.88	64,766,113.65		0.00	101.20%	已完工验收	1,886,805.55	522,500.00	33.82%	金融机构贷款
临港设备	31,000,000.00	23,849,815.75	3,731,096.99	24,101,716.85		3,479,195.89	88.97%	部分已完工验收、部分在建	478,173.79	226,435.55	14.66%	金融机构贷款
钢骨架管件生产线及管件设备	20,000,000.00	17,125,108.37				17,125,108.37	85.63%	调试阶段				其他
钢骨架管生产线二、三号线	8,000,000.00	7,714,590.68	40,170.94			7,754,761.62	96.93%	调试阶段				其他
安县一期厂房	44,260,000.00	706,358.64	1,682,332.51			2,388,691.15	5.40%	在建				募股资金

变压器增容工程	239,834.00	239,834.00				239,834.00	100.00%	已完工待验收				其他
克拉管电磁加热设备	136,752.14	136,752.14				136,752.14	100.00%	已完工待验收				其他
E栋厂房	2,232,456.00	119,255.94	1,581,750.45			1,701,006.39	76.19%	在建				其他
克拉管模具电磁加热设备	120,000.00	102,564.10				102,564.10	85.47%	在建				其他
冷却池	50,000.00	47,321.83				47,321.83	94.64%	在建				其他
挤出机机筒螺杆	54,000.00	46,153.85				46,153.85	85.47%	在建				其他
原材料库土建工程	244,632.20	24,271.84	220,360.36	244,632.20		0.00	100.00%	已完工验收				其他
玻璃钢破碎设备	12,820.51	5,128.21		5,128.21		0.00	40.00%	已完工验收				其他
管业钢骨架管件生产设备	7,263.00		4,383.054.35			4,383.054.35	60.35%	在建				其他
天津厂房修缮工程	309,823.00		279,119.82			279,119.82	90.09%	在建				其他
天津模具项目	1,801.80		1,801.80			1,801.80	100.00%	在建				其他
PPP项目：龙岩市永定区乡镇污水处理厂网一体化项目	182,268,300.00		7,409,220.58			7,409,220.58	4.07%	在建				金融机构贷款

PPP 项目：龙岩市连城县乡镇污水处理厂网一体化项目	209,968,300.00		11,641,017.12			11,641,017.12	5.54%	在建				金融机构贷款
PPP 项目：龙岩市新罗区乡镇污水处理厂网一体化项目	84,038,300.00		16,565.00			16,565.00	0.02%	在建				金融机构贷款
合计	654,200,019.65	113,477,886.12	32,391,872.80	89,117,590.91		56,752,168.01	--	--	2,364,979.34	748,935.55	48.48%	--

### (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

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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、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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	42,567,190.36	16,170,600.00		2,082,164.38	60,819,954.74
2.本期增加金额				1,423,607.44	1,423,607.44
(1) 购置				1,423,607.44	1,423,607.44
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
二、累计摊销					
1.期初余额	3,636,459.67			1,051,050.98	4,687,510.65
2.本期增加金额	392,513.82			297,690.91	690,204.73
(1) 计提	392,513.82			297,690.91	690,204.73
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额					
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	38,538,216.87	16,170,600.00		2,157,029.93	56,865,846.80
2.期初账面价值	38,930,730.69	16,170,600.00		1,031,113.40	56,132,444.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江苏纳川土地	3,609,181.96	总共 83676 平方米，已办 14072 平方米，还有 69604 平方米正在办理中

其他说明：

## 26、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
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项					
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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

公司将上海耀华、福建万润分别作为资产组及资产组组合，把收购所形成的商誉分别分摊到相关资产组及资产组组合进行减值测试。公司基于历史实际经营数据、管道行业及新能源动力总成行业的发展趋势、国内国际的经济形势等制定最近一期财务预算和未来规划目标，预期稳定期收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，预算毛利率和费用率根据过往表现确定，编制未来5年的净利润及现金流量预测，并假设5年之后现金流量维持不变。上海耀华、福建万润现金流量预测所用的折现率是6%。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值，未计提减值准备。

其他说明

## 28、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
五楼装修工程	23,818.30		23,818.30		0.00
厦门办公楼装修工程	51,673.10		51,673.10		0.00
企业邮箱	32,989.68		12,371.16		20,618.52
宿舍楼装修工程	238,333.46		64,999.98		173,333.48
研发大楼附属设备	3,668,945.22		720,372.06		2,948,573.16
A 栋办公楼内墙装修工程	145,833.25		25,000.02		120,833.23
钢骨架车间西面排水沟工程	127,422.41		37,186.80		90,235.61
临时仓库工程	2,495.04		415.80		2,079.24
零星办公家具-惠州	204,119.86		31,813.92		172,305.94

广塑					
厨房餐具项目费用-江苏	12,394.87		6,197.40		6,197.47
绿化费用-江苏	60,527.67		14,353.92		46,173.75
零星工程-江苏	22,267.85		5,215.44		17,052.41
办公楼装修-万润	4,319,641.21		583,646.43		3,735,994.78
核工程院技术服务费		1,132,075.47	141,509.43		990,566.04
车间装修费用-上海纳川		332,465.77	18,470.32		313,995.45
合计	8,910,461.92	1,464,541.24	1,737,044.08		8,637,959.08

其他说明

## 29、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	125,409,831.50	31,108,051.17	137,884,888.08	33,454,630.26
可抵扣亏损	41,336,691.83	10,331,644.43	27,264,930.01	6,816,232.52
计提费用	6,400,000.00	960,000.00	6,400,000.00	960,000.00
政府补助	981,250.01	147,187.50	981,250.01	147,187.50
合计	174,127,773.34	42,546,883.10	172,531,068.10	41,378,050.28

### (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
固定资产加速折旧	2,380,846.75	595,211.69	2,380,846.75	595,211.69
合计	2,380,846.75	595,211.69	2,380,846.75	595,211.69

### (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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		42,546,883.10		41,378,050.28
递延所得税负债		595,211.69		595,211.69

#### (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

#### (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

其他说明：

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购买土地款	10,605,996.62	10,605,996.62
预付设备款等	4,112,365.87	13,620,299.20
预付购买软件款		1,165,735.79
合计	14,718,362.49	25,392,031.61

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	268,970,044.54	104,544,455.21
合计	318,970,044.54	154,544,455.21

短期借款分类的说明：

#### (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：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	121,079,780.00	179,557,595.15
合计	121,079,780.00	179,557,595.15

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、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	190,766,385.10	133,335,813.92
应付工程款和设备款	4,214,393.84	8,304,334.02
合计	194,980,778.94	141,640,147.94

#### (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
大洋电机新动力科技有限公司	13,586,929.91	款项待付
厦门意瑞电气有限公司	5,542,432.00	款项待付
巨石集团有限公司	4,482,558.15	款项待付
飞跃（台州）新型管业科技有限公司	1,077,636.40	款项待付

泉州市祥恒建筑工程有限公司	1,051,582.75	款项待付
合计	25,741,139.21	--

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	69,584,296.13	28,891,919.21
合计	69,584,296.13	28,891,919.21

#### (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
合肥市义兴建筑安装工程有限责任公司	200,000.00	预收预付款
合计	200,000.00	--

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

### 37、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	15,417,506.15	45,099,404.00	34,983,044.61	5,301,146.76
二、离职后福利-设定提存计划	52,388.89	3,980,909.04	3,986,829.23	58,309.08
三、辞退福利		33,324.80	33,324.80	
合计	15,469,895.04	49,113,637.84	39,003,198.64	5,359,455.84

## (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	15,437,841.12	40,424,195.61	30,323,498.10	5,337,143.61
2、职工福利费		1,172,455.99	1,143,430.60	-29,025.39
3、社会保险费	28,378.60	2,084,647.14	2,090,914.67	34,646.13
其中：医疗保险费	24,444.67	1,792,616.35	1,798,538.97	30,367.28
工伤保险费	1,968.86	181,593.93	181,320.32	1,695.25
生育保险费	1,965.07	110,436.86	111,055.38	2,583.60
4、住房公积金	9,072.00	1,289,411.00	1,331,025.00	50,686.00
5、工会经费和职工教育经费	-57,785.57	128,694.26	94,176.24	-92,303.59
合计	15,417,506.15	45,099,404.00	34,983,044.61	5,301,146.76

## (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	48,374.88	3,812,865.83	3,820,783.93	57,228.88
2、失业保险费	4,014.01	168,043.21	166,045.30	1,080.20
合计	52,388.89	3,980,909.04	3,986,829.23	58,309.08

其他说明：

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	30,457,354.96	9,280,247.70
企业所得税	10,621,963.09	16,443,492.57
个人所得税	602,439.35	915,122.66
城市维护建设税	369,293.04	777,351.96
地方教育附加	112,369.44	262,905.99
房产税	360,148.45	308,929.35
河道费	5,167.21	19,251.81
教育费附加	177,746.85	407,455.14

土地使用税	519,475.78	295,124.85
印花税	32,267.11	117,330.49
合计	43,258,225.28	28,827,212.52

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	178,004.88	283,476.78
短期借款应付利息	339,384.95	573,738.39
合计	517,389.83	857,215.17

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：

### 40、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：

### 41、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
其他经营性应付款	28,406,810.04	32,576,244.50
合计	28,406,810.04	32,576,244.50

#### (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	11,789,038.60	子公司-上海耀华向股东借款
刘祖兴	4,960,720.87	惠州广塑收购前原股东代垫款，陆续偿付中

合计	16,749,759.47	--
----	---------------	----

其他说明

#### 42、划分为持有待售的负债

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	50,000,000.00	30,000,000.00
合计	50,000,000.00	30,000,000.00

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	50,000,000.00
抵押借款	62,465,000.00	65,629,924.00
保证+质押借款	240,000,000.00	
合计	302,465,000.00	115,629,924.00

长期借款分类的说明：

(1) 保证+质押长期借款：2.4亿元主要为本报告期内，永定纳川向兴业银行股份有限公司龙岩分行借款1.1亿元、连城

水发向兴业银行股份有限公司龙岩分行借款1.3亿元用于龙岩PPP项目的建设使用。

(2) 永定纳川向兴业银行股份有限公司龙岩分行借款1.1亿元主要担保方式为本公司提供连带责任保证及永定纳川应收账款质押。

(3) 连城水发向兴业银行股份有限公司龙岩分行借款1.3亿元主要担保方式为本公司提供连带责任保证及连城水发应收账款质押。

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

### (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、长期应付款

### (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
----	------	------

其他说明：

#### 48、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：

#### 49、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：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	6,400,000.00	6,400,000.00	详见说明
合计	6,400,000.00	6,400,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

2014年12月9日公司与福建万润新能源科技有限公司（福建万润）原股东签署了《增资扩股协议》。协议约定了若福建万润2015、2016、2017年度累计实现净利润达到原股东承诺的15,200万元的110%（即16,720万元）。则公司同意自福建万润将超过承诺业绩的部分提取20%奖励给公司管理团队。奖励金额的计算：奖励金额=（盈利承诺期内福建万润累计实现的净利润-15,200万元）×20%。截至报告日，福建万润经审计的2015年度净利润为7,241.42万元，2016年度 6,869.72万元，合计14,111.14万元，预计2017年实现利润很可能超过2,608.86万元，故形成预计负债。福建万润管理团预计至2017年末，福建万润三年累

计实现的净利润约为20,000万元，2016年度按预计业绩的2/3计提预计负债640万元。2017年4月，公司与少数股东签订股权转让协议收购少数股东持有的34%股份，作价2.04亿元，截至本报告期内，转让款尚未支付，股权转让手续处于办理中。

## 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	2,304,850.01	330,800.00	75,000.00	2,560,650.01	
合计	2,304,850.01	330,800.00	75,000.00	2,560,650.01	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
临港地区2016年战略性新兴产业补助款	1,323,600.00	330,800.00		330,800.00	1,654,400.00	与收益相关
2015年购入新能源纯电动客车政府补助	981,250.01		75,000.00		906,250.01	与资产相关
合计	2,304,850.01	330,800.00	75,000.00	330,800.00	2,560,650.01	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,031,548,540.00						1,031,548,540.00

其他说明：



## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	135,987,166.11			135,987,166.11
其他资本公积	4,310,684.75			4,310,684.75
合计	140,297,850.86			140,297,850.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-279,184.76	21,705.68			21,705.68		-257,479.08
外币财务报表折算差额	-279,184.76	21,705.68			21,705.68		-257,479.08
其他综合收益合计	-279,184.76	21,705.68			21,705.68		-257,479.08

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	37,135,477.97			37,135,477.97
合计	37,135,477.97			37,135,477.97

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	378,274,751.99	318,565,401.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	378,274,751.99	318,565,401.03
调整后期初未分配利润	378,274,751.99	318,565,401.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,071,244.49	22,270,007.01
减：提取法定盈余公积		136,543.23
应付普通股股利	10,315,485.40	4,158,765.00
期末未分配利润	395,030,511.08	336,540,099.81

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	516,972,409.24	403,797,650.20	476,209,713.61	346,727,429.35
其他业务	11,747,030.27	11,311,343.54	356,457.69	268,133.73
合计	528,719,439.51	415,108,993.74	476,566,171.30	346,995,563.08

## 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	694,745.74	1,079,542.61
教育费附加	526,165.93	906,980.75
房产税	630,831.41	
土地使用税	766,422.00	
车船使用税	8,369.88	
印花税	320,472.26	
营业税		154,618.54
防洪费		14,577.67
河道管理费	10,369.63	18,073.35
合计	2,957,376.85	2,173,792.92

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	7,090,460.85	10,770,333.51
装运费	15,077,444.37	10,500,796.27
业务招待费	5,789,467.96	3,320,913.92
售后部费用	1,733,234.08	2,499,543.55
技术服务费	6,611,092.15	2,625,107.42
其他	6,015,483.10	2,304,317.05
差旅费	1,865,571.01	1,624,297.08
办公费用	1,783,436.71	1,076,733.37
广告费业务宣传费	251,452.07	639,052.97
车辆运行费	882,038.99	417,790.21

折旧	460,737.40	231,082.14
样品费	168,919.63	124,805.57
招标费	194,514.80	62,858.50
造价信息费	52,413.99	57,650.49
合计	47,976,267.11	36,255,282.05

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	16,798,278.47	13,293,530.96
研发费用	8,580,594.65	10,429,066.83
办公费用	3,665,757.19	3,803,008.03
折旧	4,156,408.91	3,109,593.42
业务招待费	2,848,461.24	2,854,678.01
费用化税金	182,495.39	1,723,816.03
摊销	2,084,495.78	1,684,101.76
其他中介机构费	1,044,444.30	1,544,617.86
开办费		1,407,799.29
车辆运行费	920,562.42	1,353,180.31
差旅费	1,702,525.94	693,454.12
维修费	1,110,623.49	558,170.56
保安费	124,634.00	176,437.67
其他	425,519.50	72,533.82
广告费业务宣传费	353,768.58	43,813.23
保险费用	45,497.58	33,803.45
董事会费	421.00	22,604.90
合计	44,044,488.44	42,804,210.25

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,904,881.23	10,583,784.81

汇兑损益	281,758.06	2,416,093.82
手续费	1,422,209.34	1,961,699.62
利息收入	-3,603,320.77	-3,532,238.13
合计	8,005,527.86	11,429,340.12

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-18,629,483.49	7,119,155.14
合计	-18,629,483.49	7,119,155.14

其他说明：

## 67、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：

## 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	-2,525,421.65	736,522.95
BT 项目投资收益	3,152,426.12	5,118,714.12
合计	627,004.47	5,855,237.07

其他说明：

## 69、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
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	8,701,371.62	1,861,916.81

<p>般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按 17% 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”。本报告期的其他收益主要来自公司享受软件部份增值税即征即退的优惠政策,上期发生额主要为根据企业会计准则第 30 号-财务报表列报要求对上年同期本项目来源计入营业外收入的调整数</p>		
---	--	--

## 70、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
非流动资产处置利得合计			1,175.33
其中：固定资产处置利得	1,175.33		1,175.33
政府补助	1,874,976.68	1,158,000.00	1,874,976.68
其他	550,251.15	1,024,107.66	550,251.15
合计	2,426,403.16	2,182,107.66	2,426,403.16

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
2015 年度自主创新奖励	泉州市泉港区财政局国库支付中心	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	730,000.00		与收益相关
2016 年省级技术创新、战略性新兴产业、工业设计奖励资金和市级产学研、购买关键重大智能装备奖励	福州市财政局	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	664,000.00		与收益相关
塑料制品的	泉州市泉港	补助	因研究开发、	否	否	492,476.68		与收益相关

短流程与精细加工技术及应用示范项目科研经费	区财政局国库支付中心		技术更新及改造等获得的补助					
2016 年度促进企业增产增效电力奖励	泉州市泉港区财政局国库支付中心	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	112,300.00		与收益相关
购车补助		补助		否	否	75,000.00		与收益相关
专利资助	福州市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	70,000.00		
泉港区政府奖励地方标准制定	泉州市泉港区财政局国库支付中心	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	50,000.00		与收益相关
2016 年度自主知识产权奖励	泉州市泉港区财政局国库支付中心	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	12,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,205,776.68		--

其他说明：

## 71、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
非流动资产处置损失合计		42,824.24	5,268.85
其中：固定资产处置损失	5,268.85	42,824.24	5,268.85
对外捐赠	2,000,000.00	600.00	2,000,000.00

其他	1,123,192.76	1,082,031.00	1,123,192.76
合计	3,128,461.61	1,125,455.24	3,128,461.61

其他说明:

## 72、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	11,971,974.51	7,419,866.16
递延所得税费用	-275,804.95	-589,185.64
合计	11,696,169.56	6,830,680.52

### (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	37,882,586.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,470,646.66
子公司适用不同税率的影响	-533,122.76
非应税收入的影响	272,419.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,884,896.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	537,388.57
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	547,593.59
研发费用加计扣除的影响	-483,652.50
所得税费用	11,696,169.56

其他说明

## 73、其他综合收益

详见附注详见第十节财务报告 七 合并报表项目注释 57。

## 74、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	20,539,644.00	52,422,340.65
利息收入	2,168,186.52	3,034,004.19
政府补助收入	10,721,848.30	2,969,916.81
其他	56,391,410.97	763,937.87
合计	89,821,089.79	59,190,199.52

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	127,881,773.17	11,333,220.72
支付运费	5,855,750.64	11,869,268.13
支付其他费用	64,069,973.09	11,198,548.71
合计	197,807,496.90	34,401,037.56

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	40,331,546.65	45,401,730.00
合计	40,331,546.65	45,401,730.00

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 项目工程款	9,395,584.10	18,347,753.20
合计	9,395,584.10	18,347,753.20

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

收到募集资金利息		75,914.37
合计		75,914.37

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
支付定增中登新股登记费		53,009.20
合计		53,009.20

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 75、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	26,186,417.08	31,731,953.52
加：资产减值准备	-18,629,483.49	7,119,155.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,606,048.23	16,929,245.90
无形资产摊销	690,204.73	517,982.64
长期待摊费用摊销	1,629,556.71	1,365,938.29
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）	-1,175.33	42,824.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,268.85	
财务费用（收益以“-”号填列）	9,896,932.78	10,583,784.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-627,004.47	-5,855,237.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,169,408.10	-624,854.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		35,669.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,214,911.82	12,203,249.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	426,482,558.41	-31,357,677.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-463,919,031.29	-96,816,885.29

经营活动产生的现金流量净额	-39,064,027.71	-54,124,851.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	419,422,311.87	492,209,758.52
减：现金的期初余额	340,083,478.77	261,268,113.12
现金及现金等价物净增加额	79,338,833.10	230,941,645.40

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	49,999.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	22,446.40
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	27,552.60

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	419,422,311.87	340,083,478.77
其中：库存现金	160,704.29	183,377.28
可随时用于支付的银行存款	389,255,270.84	339,893,774.30
可随时用于支付的其他货币资金	30,006,336.74	6,327.19

三、期末现金及现金等价物余额	419,422,311.87	340,083,478.77
----------------	----------------	----------------

其他说明：

## 76、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：

## 77、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	36,537,069.03	使用受限的定期存款、保证金存款
固定资产	92,689,532.76	银行抵押贷款
无形资产	3,012,605.17	银行抵押贷款
在建工程	3,479,195.89	银行抵押贷款
万润股权	207,900,000.00	银行质押贷款
合计	343,618,402.85	--

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：福建纳川管材科技股份有限公司土地使用权（土地使用权证号：泉港国用（2009）第0027号、泉港国用（2009）第0028号）及房屋产权（综合楼、宿舍楼、排水车间、仓库），（产权证号：泉房权证泉港字第008078号、泉房权证泉港字第008079号、泉房权证泉港字第008080号、泉房权证泉港字第008081号）。

2、控股子公司-上海纳川向上海交行申请6,750万元的固定资产投资贷款，根据贷款协议约定，上海纳川以其所持有的上海浦东新区飞渡路999号幢房产（房产证书号：浦201615030303）将抵押给上海交行。截至2017年6月30日，该抵押资产账面价值为：9230.7万元，其中固定资产：8882.78万元，在建工程：347.92万元。

3、万润股权质押是公司以控股子公司福建万润的股权向民生银行申请人民币10,000万元贷款。

## 78、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	--	--	2,424,502.41
其中：美元	304,624.15	6.7744	2,063,645.84
欧元	16,325.56	7.7496	126,516.56
港币	270,001.85	0.86792	234,340.01
应收账款	--	--	5,821,298.01

其中：美元	859,308.28	6.7744	5,821,298.01
其他应收款			2,281,567.25
其中：美元	336,792.52	6.7744	2,281,567.25
应付账款			117,584,156.52
其中：美元	17,354,452.10	6.7744	117,566,000.31
欧元	2,461.86	7.375	18,156.22
其他应付款			2,242,220.18
其中：美元	330,984.32	6.7744	2,242,220.18
短期借款			72,202,840.98
其中：美元	10,658,189.80	6.7744	72,202,840.98

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。

## 79、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：

## 80、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
龙岩市河洛水环境发展有限公司	2017年04月21日	49,999.00	99.99%	受让	2017年04月21日	支付股权转让款并办妥工商变更登记	0.00	-45,125.73

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
--现金	49,999.00
合并成本合计	49,999.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	49,999.00

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

	龙岩市河洛水环境发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	22,446.40	22,446.40
应收款项	11,005.36	11,005.36
在建工程	16,565.00	16,565.00
应交税费	16.76	16.76
净资产	50,000.00	50,000.00
减：少数股东权益	1.00	1.00
取得的净资产	49,999.00	49,999.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
天津纳川	天津	天津	塑料管道生产与销售		100.00%	设立
武汉纳川	湖北	黄石	塑料管道生产与销售		100.00%	设立
纳川贸易	厦门	厦门	经营各类商品和技术的进出	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
永春纳川	永春	永春	基础设施投资建设		100.00%	设立
泉港纳川	泉州	泉州	基础设施投资建设		100.00%	设立
江苏纳川	江苏	泗阳	塑料管道生产销售		100.00%	设立
惠州广塑	惠州	惠州	塑料管道生产销售		100.00%	非同一控制下企业合并
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
绵阳纳川	四川	绵阳	塑料管道生产与销售		100.00%	设立
纳川管业	泉州	泉州	塑料管道生产与	100.00%		设立



			销售			
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	66.00%		非同一控制下企业合并
上海纳川	上海	上海	新材料技术领域内的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让, 核电专用 HDPE 管的生产	70.00%		设立
万润汽车	福州	福州	汽车及汽车零部件生产、加工及销售		66.00%	设立
福建川流	泉州	泉州	新能源汽车租赁、销售及运营服务	70.00%	15.00%	设立
绿川租赁	厦门	厦门	汽车租赁(不含营运)		85.00%	设立
永定纳川	永定	永定	污水处理及再生利用、城市水域治理服务, 水资源管理及相关水处理技术服务、对污水处理业的投资、管网建设与运营服务。	16.00%	63.99%	设立
连城水发	连城	连城	污水处理及再生利用、城市水域治理服务, 水资源管理及相关水处理技术服务、对污水处理业的投资、管网建设与运营服务。	16.00%	63.99%	非同一控制下企业合并
福建昊川	厦门自贸区	厦门自贸区	法人商事主体		100.00%	设立
武平纳川	武平	武平	污水处理及再生利用、城市水域治理服务, 水资源管理及相关水处理技术服务、对污水处理业的	16.00%	63.99%	设立

			投资、管网建设与运营服务。			
泉港中建川	泉州	泉州	对泉港区北部城区防洪排涝及相关配套基础设施 PPP 项目的投资、建设和运营维护一体化服务	79.98%	0.01%	设立
龙岩河洛	龙岩	龙岩	污水处理及再生利用、城市水域治理服务，水资源管理及相关水处理技术服务、对污水处理业的投资、管网建设与运营服务。	16.00%	63.99%	非同一控制下企业合并
纳川恒洲	厦门	厦门	投资管理；受托管理股权投资，提供相关资讯服务；受托管理股权投资基金，提供相关资讯服务。	80.00%		设立

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
福建万润	34.00%	1,620,513.90		111,609,162.61

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
福建万润	350,535,370.09	31,332,956.21	381,868,326.30	46,299,833.33	7,306,250.01	53,606,083.34	379,436,701.25	14,278,106.30	393,714,807.55	79,008,131.93	7,381,250.01	86,389,381.94

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
福建万润	14,440,609.34	4,766,217.35	4,766,217.35	-59,199,164.15	103,721,304.27	31,781,161.87	31,781,161.87	-26,774,899.40

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	
江西川安管业科技有限责任公司	萍乡经济技术开发区高新技术工业园内北区	江西萍乡	给排水管材及系统的研发、制造、销售及技术服务	33.75%		权益法核算长期股权投资
深圳市嗒嗒科技有限公司	深圳市南山区粤海街道科苑南路	深圳市南山区粤海街道科苑南路	网络出行服务、广告业务	18.69%		权益法核算长期股权投资

	3099 号中国储能大厦 18 楼	3099 号中国储能大厦 18 楼				
泉州市启源纳川新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）	福建省泉州市泉港区普安工业区	福建省泉州市泉港区普安工业区	对新能源产业的投资（法律、法规另有规定除外），资产管理（法律、法规另有规定除外）。	45.35%		权益法核算长期股权投资

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

（1）根据最新与江西川安的合营协议约定，公司拟出资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。本报告期内，持股比例与表决权比率已一致，公司按出资比例享有江西川安之投资收益。

（2）公司对泉州市启源纳川新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）（简称“启源纳川”）的持股比例为45.35%，但未纳入合并范围，主要为：启源纳川合伙企业由1名普通合伙人和11名有限合伙人共同设立，母公司福建纳川管材科技股份有限公司为有限合伙人，根据启源纳川的合伙协议约定，合伙企业由普通合伙人执行合伙事务，公司仅按照出资比例享有收益分配权，因此公司未对启源纳川形成实质性控制。

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：

公司持有深圳啱啱科技18.69%的股权，但公司作为深圳啱啱科技第二大股东且派出财务总监，实质上对深圳啱啱科技生产经营产生重大影响，故而采用长期股权投资进行核算。

## （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
	江西川安	江西川安
流动资产	26,901,067.57	27,071,647.30
其中：现金和现金等价物	933,003.78	4,082,317.36
非流动资产	26,266,306.06	26,997,317.60
资产合计	53,167,373.63	54,068,964.90
流动负债	4,333,922.96	6,620,231.79
负债合计	4,333,922.96	6,620,231.79
按持股比例计算的净资产份额	16,481,289.60	16,013,947.42
营业收入	17,609,615.92	22,678,669.73
财务费用	731.79	-1,344.22
所得税费用	352,192.32	467,645.39
净利润	1,384,717.56	2,182,290.23
综合收益总额	1,384,717.56	2,182,290.23

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
	嗒嗒科技	嗒嗒科技
流动资产	68,075,741.11	66,512,717.15
非流动资产	11,121,676.15	9,026,054.68
资产合计	79,197,417.26	75,538,771.83
流动负债	17,897,282.60	18,225,989.61
负债合计	17,897,282.60	18,225,989.61
营业收入	25,221,106.19	47,619,174.02
净利润	-16,012,647.56	-61,281,636.14

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：	--	--
投资账面价值合计	199,000,000.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-103.87	0.00
--综合收益总额	-103.87	0.00
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	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应收账款、应收票据、应付账款、应付票据等，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。

**1、利率风险**

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

**2、信用风险**

2017年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

**(1) 应收票据**

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

**(2) 应收账款**

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

- A. 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。
- B. 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。

## 3、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。

## 4、资本风险管理

(1) 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。

(2) 本公司的资本结构包括银行存款、银行融资及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行股份或偿还银行借款平衡资本结构。本公司采用资产负债率监督资本风险。截至2017年6月30日，本公司的资产负债比率为39.77%（2016年12月31日：30.04%）

## 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	--	--	--	--
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
- 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
- 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附注九、其他主体中的权益附注 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附注九、其他主体中的权益附注 3。

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

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
永悦科技股份有限公司	购买原材料			否	51,282.00
江西川安管业科技有限责任公司	购买管件	2,406,814.91	20,000,000.00	否	10,925,614.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西川安管业科技有限责任公司	原材料	2,018,520.00	0.00

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
永悦科技股份有限公司	经营租赁	16,692.29	0.00

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
福建纳川贸易有限公司	45,000,000.00	2017年02月08日	2018年02月03日	否
福建纳川贸易有限公司	20,000,000.00	2016年03月25日	2017年03月24日	是
福建纳川贸易有限公司	38,000,000.00	2016年07月04日	2017年07月04日	否
福建纳川贸易有限公司	25,000,000.00	2016年05月30日	2017年05月29日	是
福建纳川贸易有限公司	100,000,000.00	2016年02月19日	2017年02月18日	是
福建纳川贸易有限公司	40,000,000.00	2016年05月04日	2017年05月03日	是
福建纳川贸易有限公司	30,000,000.00	2016年05月23日	2017年05月22日	是
福建纳川贸易有限公司	35,000,000.00	2016年06月13日	2017年06月12日	是
上海纳川核能新材料科技有限公司	67,500,000.00	2017年04月23日	2021年04月23日	否
福建纳川贸易有限公司	20,000,000.00	2017年04月28日	2018年04月27日	否
福建纳川贸易有限公司	100,000,000.00	2017年03月27日	2018年03月27日	否
福建纳川贸易有限公司	40,000,000.00	2017年05月16日	2018年05月15日	否
福建纳川贸易有限公司	40,000,000.00	2017年05月22日	2018年05月21日	否
福建纳川贸易有限公司	60,000,000.00	2017年01月19日	2017年12月19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

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	97,000,000.00	2016年09月18日	2017年09月17日	否
陈志江、刘荣旋	100,000,000.00	2015年06月26日	2018年06月25日	否
陈志江、肖仁建、黄孝勇、杨跃海、天津纳川、武汉纳川	150,000,000.00	2016年07月31日	2017年07月31日	否
天津纳川、武汉纳川	197,000,000.00	2016年05月25日	2017年05月24日	是

陈志江、刘荣旋、天津纳川、武汉纳川	100,000,000.00	2017年03月27日	2018年03月27日	否
陈志江、纳川贸易	40,000,000.00	2017年05月16日	2018年05月15日	否

## 关联担保情况说明

关联方	贷款机构	担保事项	担保时间	担保方式	担保额度 (万元)	截至2017年6月30 日实际担保金额(万 元)
陈志江、天津纳川、武汉纳川与纳川股份	中国银行泉港支行	fj3962016240/fj3962016238 fj3962016239/fj3962016242	2016.9.18-2017.9.17	房产抵押、担保	9,700.00	流动资金贷款: 5,000.00 保函: 4,318.31
陈志江、刘荣旋与纳川股份	民生银行泉港支行	2015年(泉保)字SX1500000017742号 2015年(泉质)字SX1500000017742号	2015.6.26-2018.6.25	信用担保、质押	10,000.00	长期贷款: 5,000.00
陈志江(天津纳川、武汉纳川)与纳川股份	民生银行泉港支行	2017年(泉高保)字261A号 2017年(泉高保)字261B号 2017年(泉高保)字261C号	2016.7.31-2017.7.31	信用保证	15,000.00	流动资金贷款: 8,000.00 保函: 67.06 承兑汇票: 6,267.18
天津纳川、武汉纳川与纳川股份	兴业银行泉港支行	兴银港保字第2016010021号	2016.5.25-2017.5.24	信用保证	19,700.00	流动资金贷款: 7,030.00 承兑汇票: 5,300.00 保函: 600.00 信托贷款: 4,700.00
陈志江、刘荣旋、天津纳川、武汉纳川与纳川股份、纳川贸易	厦门银行泉州分行	GSHT2017030645授2保	2017.3.27-2018.3.27	信用保证	10,000.00	保函: 4,250.00 信 用证: 5,193.20
陈志江、张晓樱、纳川股份与纳川贸易	中国银行禾祥支行	fj094942017003 fj094942017004 fj094942017005	2017.2.8-2018.2.3	信用保证	4,500.00	保函: 1,380.52 信 用证: 1,163.76
纳川股份、陈志江、张晓樱、刘荣旋与纳川贸易	浦发银行厦门分行	ZB3604201700000024 ZB3604201700000025 ZB3604201700000026 ZB3604201700000027	2017.4.28-2018.4.27	信用保证	2,000.00	
纳川股份与纳川贸易	农业银行思明支行	83100520170000046	2016.7.4-2017.7.4	信用保证	3,800.00	信用证: 2,990.62 承兑汇票: 540.00
陈志江、张晓樱、纳川股份与纳川贸易	招商银行金榜支行	2017年厦公八字第081756000213号 2017年厦公八字第081756000214号 2017年厦公八字第081756000211号 2017年厦公八字第081756000212号	2017.5.16-2018.5.15	信用保证	4,000.00	信用证: 2,487.65

纳川股份、陈志江与纳川贸易	农商银行 厦门分行	DB9020021170004153	2017.5.22-2018.5.21	信用保证	4,000.00	信用证：2,813.99
纳川股份、陈志江与纳川贸易	兴业银行 新港支行	兴银厦营业额保字2016004A号 兴银厦营业额保字2016004B号	2017.1.19-2017.12.19	信用保证	6,000.00	信用证：2,574.50
纳川股份与上海纳川	交通银行 浦东临港新城支行	C160421GR3102740	2017.4.23-2021.4.23	信用保证、抵押	6,750.00	长期贷款:6,246.50
纳川股份与连城水发	兴业银行 (龙岩)分行	兴银岩企金龙津二部质2017第003号	2017.3.31-2027.3.20	信用保证、质押	13,000.00	长期贷款:13,000.00
纳川股份与永定纳川	兴业银行 (龙岩)分行	兴银岩企金龙津二部质2017第004号	2017.3.31-2027.3.20	信用保证、质押	11,000.00	长期贷款:11,000.00

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董监高薪酬	993,476.83	922,150.00

#### (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	501,642.00	25,082.10		
其他应收款	永悦科技	5,128.18	256.41		

## (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	2,412,062.05	1,567,021.14
其他应付款	永悦科技	10,000.00	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司于2014年12月9日与福建万润新能源科技有限公司（以下简称福建万润）原股东黄健、福建盈科创业投资有限公司、凌玉章、蓝雪英、李大敏、邹慧云签署了《增资扩股协议》。《增资扩股协议》中原股东共同承诺，福建万润应实现以下经营目标：

2015年度福建万润实现的净利润达到3,200万元，2016年度和2017年度以2015年度的3,200万元为基数每年按50%增长率递增，即2016年度福建万润实现的净利润达到4,800万元，2017年度福建万润实现的净利润达到7,200万元，三年合计净利润达到15,200万元。

各方同意，福建万润经营目标实现与否按以下方式确认：

由投资方指定的具有证券从业资格的会计师事务所对福建万润相应年度的经营财务状况进行审计，并出具相应的审计报告；审计报告将作为确认福建万润经营目标实现与否的最终依据；

各方同意，就福建万润经营目标实现与否的补偿和奖励具体约定如下：

盈利承诺期（即2015年至2017年，下同）届满后，如福建万润累计实现的净利润低于合计承诺净利润的90%，则原股东中的任何一方均有义务向投资方进行补偿，具体补偿方式为现金补偿或原股东无偿转让本次交易完成后持有的福建万润股权给投资方，具体补偿股权比例的计算公式如下：

补偿的股权比例=16,065万元/(调整后的福建万润估值+16,065万元)-51%；

其中：

调整后的福建万润估值=盈利承诺期内福建万润累计实现的净利润/15,200万元×15,435万元。

其中：15,435万元为本次交易前福建万润的估值。

盈利承诺期届满后，如福建万润累计实现的净利润达到合计承诺净利润的110%及以上，则投资方及原股东同意提取超出合计承诺净利润部分的20%奖励给管理团队（具体人员名单及奖励比例由福建万润董事会决定），具体奖励金额的计算公式如下：

奖励金额=(盈利承诺期内福建万润累计实现的净利润-15,200万元)×20%。

合计14,111.14万元，可以预计2017年实现利润很可能超过2,608.86万元，故形成预计负债。福建万润管理团预计至2017年末，福建万润三年累计实现的净利润约为20,000万元，截至本期按预计业绩的2/3计提预计负债：640万元。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

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

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	53,430,690.90	9.67%	18,093,970.90	33.86%	103,512,132.16	53,430,690.90	9.50%	18,093,970.90	33.86%	35,336,720.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	499,091,574.10	90.33%	75,673,911.18	15.16%	355,242,250.76	509,272,569.26	90.50%	90,458,168.58	17.76%	418,814,400.68
合计	552,522,265.00	100.00%	93,767,882.08	16.97%	458,754,382.92	562,703,260.16	100.00%	108,552,139.48	19.29%	454,151,120.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江西泉商投资有限公司	53,430,690.90	18,093,970.90	33.86%	公司追款诉讼胜诉，对预计无法取得财产保全的款项计提坏账。
合计	53,430,690.90	18,093,970.90	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用



单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	232,010,646.92	11,600,532.35	5.00%
1 年以内小计	232,010,646.92	11,600,532.35	5.00%
1 至 2 年	166,323,369.62	16,632,336.96	10.00%
2 至 3 年	42,174,396.81	8,434,879.36	20.00%
3 年以上	39,153,996.48	19,576,998.24	50.00%
5 年以上	19,429,164.27	19,429,164.27	100.00%
合计	499,091,574.10	75,673,911.18	15.16%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 14,784,257.40 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款余额的比例 (%)
中交第四航务工程局有限公司新会分公司	非关联方	64,431,178.74	2年以内	11.66%
江西泉商投资有限公司	非关联方	53,430,690.90	3-5年	9.67%
福建省华远建设发展有限公司	非关联方	39,814,072.56	2-3年以内	7.21%
中交第二航务工程局有限公司	非关联方	36,768,120.56	1年以内	6.65%
福建省顺安建筑工程有限公司	非关联方	20,624,712.16	2-5年	3.73%
合计		215,068,774.92		38.92%

## (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

## (1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	266,803,076.77	100.00%	6,907,125.95	2.59%	259,895,950.82	190,726,812.58	100.00%	5,930,429.16	3.11%	184,796,383.42
合计	266,803,076.77	100.00%	6,907,125.95	2.59%	259,895,950.82	190,726,812.58	100.00%	5,930,429.16	3.11%	184,796,383.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

 适用  不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

 适用  不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	129,688,735.26	6,484,436.76	5.00%
1年以内小计	129,688,735.26	6,484,436.76	5.00%

1 至 2 年	2,031,487.49	203,148.75	10.00%
2 至 3 年	308,961.30	61,792.26	20.00%
3 年以上	27,944.36	13,972.18	50.00%
5 年以上	143,776.00	143,776.00	100.00%
合计	132,200,904.41	6,907,125.95	5.22%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

关联方组合，不计提坏账准备，明细如下：

项目	账面余额	备注
惠安纳川基础设施投资有限公司	100,269,588.20	子公司
上海纳川核能新材料技术有限公司	14,746,830.34	控股子公司
上海耀华玻璃钢有限公司	7,995,352.35	控股子公司
江苏纳川管材有限公司	6,006,266.68	子公司
北京纳川管道设备有限公司	3,468,526.94	子公司
纳川（香港）国际投资有限公司	2,105,607.85	子公司
福建川流新能源汽车运营服务有限公司	10,000.00	控股子公司
合计	134,602,172.36	

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 976,696.79 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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

## （3）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：

## (4) 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	156,803,076.77	180,726,812.58
土地施工保证金	110,000,000.00	10,000,000.00
合计	266,803,076.77	190,726,812.58

## (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
惠安纳川基础设施投资有限公司	往来款	100,269,588.20	1-2 年	37.58%	
泉州市泉港石化工业区建设发展有限公司	保证金	100,000,000.00	1 年以内	37.48%	5,000,000.00
上海纳川核能新材料技术有限公司	往来款	14,746,830.34	1 年以内	5.53%	
泉州市泉港区土地储备开发整理中心	土地施工保证金	10,000,000.00	1 年以内	3.75%	500,000.00
上海耀华玻璃钢有限公司	往来款	7,995,352.35	1 年以内	3.00%	
合计	--	233,011,770.89	--	87.33%	5,500,000.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	983,907,291.45	0.00	983,907,291.45	979,407,291.05	0.00	979,407,291.05
对联营、合营企业投资	298,475,017.25	0.00	298,475,017.25	82,000,438.90	0.00	82,000,438.90
合计	1,282,382,308.70	0.00	1,282,382,308.70	1,061,407,729.95	0.00	1,061,407,729.95

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	207,900,000.00			207,900,000.00		
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	200,000.00	1,799,999.80		1,999,999.80		
连城县城发水环境发展有限公司	599,998.00	1,560,000.00	159,998.40	1,999,999.60		
武平县纳川水环境发展有限公司		700,000.00		700,000.00		

龙岩市河洛水环境发展有限公司		549,999.00		549,999.00		
泉州市泉港中建川投资有限公司		50,000.00		50,000.00		
合计	979,407,291.05	4,659,998.80	159,998.40	983,907,291.45		0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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											
江西川安管业科技有限责任公司	15,747,361.19			467,342.18						16,214,703.37	
泉州市启源纳川新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）				199,000,000.00						199,000,000.00	
小计	15,747,361.19			199,467,342.18						215,214,703.37	
二、联营企业											
深圳市嗒嗒科技有限公司	66,253,077.71	20,000,000.00		-2,992,763.83						83,260,313.88	
小计	66,253,077.71	20,000,000.00		-2,992,763.83						83,260,313.88	
合计	82,000,438.90	20,000,000.00		196,474,578.35						298,475,017.25	0.00

## (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	120,663,308.58	112,130,190.00	124,113,820.14	78,468,239.75
其他业务	68,994,073.20	58,366,098.46	29,758,047.99	29,625,572.18
合计	189,657,381.78	170,496,288.46	153,871,868.13	108,093,811.93

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	-2,525,421.65	736,522.95
合计	-2,525,421.65	736,522.95

## 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	-4,093.52	固定资产清理损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,874,976.68	主要为收到财政补助款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,572,941.61	其中：捐赠支出 2000000 元
减：所得税影响额	-255,352.12	
少数股东权益影响额	98,570.08	
合计	-545,276.41	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.69%	0.0262	0.0262
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.72%	0.0270	0.0270

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、其他



## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- 三、报告期内在巨潮资讯网、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿
- 四、其他备查文件