

公司代码：600388

公司简称：龙净环保

福建龙净环保股份有限公司

2020 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人何媚、主管会计工作负责人冯婉如及会计机构负责人(会计主管人员)谢文革声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述存在的行业风险、经营风险，敬请查阅“经营情况的讨论与分析”中“可能面对的风险”。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	公司业务概要	7
第四节	经营情况的讨论与分析	9
第五节	重要事项	17
第六节	普通股股份变动及股东情况	31
第七节	优先股相关情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	33
第九节	公司债券相关情况	34
第十节	财务报告	34
第十一节	备查文件目录	204

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
电除尘技术	指	利用高压电源产生强电场使烟气电离，进而使粉尘荷电后在电场力作用下向除尘电极沉积的除尘技术。
电袋复合除尘技术	指	在一个箱体内紧凑安装电场区和滤袋区，有机结合静电除尘和过滤除尘两种机理的一种除尘技术。
烟气脱硫技术	指	利用气体、液体或混合物料等手段吸收锅炉燃烧后烟气中的SO ₂ ，使其转化为无害或稳定物质的技术。
烟气脱硝技术	指	利用还原剂与烟气中的NO _x 发生化学反应而生成无害的氮气和水的技术。
气力输送技术	指	用气体将颗粒状散料沿着密闭管道运输的一种技术。
BOT	指	英文 Build—Operate—Transfer 的缩写，即“建设—经营—移交”。
VOC _s	指	挥发性有机物
上海脱硫	指	公司子公司上海龙净环保科技工程有限公司
阳光集团	指	福建阳光集团有限公司
西藏阳光	指	西藏新阳光实业有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	福建龙净环保股份有限公司	
公司的中文简称	龙净环保	
公司的外文名称	Fujian Longking Co.,Ltd	
公司的外文名称缩写	LK	
公司的法定代表人	何媚	

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	廖剑锋	邓勇强
联系地址	福建省龙岩市新罗区工业中路19号	福建省龙岩市新罗区工业中路19号
电话	0597-2210288	0597-2210288
传真	0597-2290903	0597-2290903
电子信箱	longkinghb@163.com	longkinghb@163.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	福建省龙岩市新罗区工业中路19号
公司注册地址的邮政编码	364000

公司办公地址	福建省龙岩市新罗区工业中路19号
公司办公地址的邮政编码	364000
公司网址	http://www.longking.com.cn
电子信箱	stock@longking.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	龙净环保	600388

六、其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	厦门市湖里区环岛干道万科云玺 2 号楼 B 区领域 8F
	签字会计师姓名	李仕谦、苏清炼

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东亚前海证券有限责任公司
	办公地址	深圳市福田区中心四路 1 号嘉里建设广场第一座 23 层
	签字的保荐代表人姓名	黄德华、王永刚
	持续督导的期间	2020 年 4 月 15 日至 2021 年 12 月 31 日

七、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,601,194,988.60	4,437,949,141.45	-18.85
归属于上市公司股东的净利润	202,789,984.52	276,849,361.63	-26.75
归属于上市公司股东的扣除非	181,622,992.24	244,111,044.71	-25.60

经常性损益的净利润			
经营活动产生的现金流量净额	24,923,392.40	-661,459,318.43	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,669,262,274.30	5,709,424,504.05	-0.70
总资产	24,665,066,254.46	21,583,010,928.64	14.28

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年 同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.19	0.26	-26.92
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.26	-26.92
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.17	0.23	-26.09
加权平均净资产收益率(%)	3.52	5.33	减少1.81个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.15	4.70	减少1.55个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	-181,763.18	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	39,821,832.21	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	940,600.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-7,736,542.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,218,563.23	
少数股东权益影响额	-219,987.11	
所得税影响额	-6,238,583.81	
合计	21,166,992.28	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

龙净环保是我国生态环保行业的领军企业之一，是全球最大的大气除尘设备研发制造企业，公司凭借着深厚的科技研发实力和卓越的工业制造能力，实现了对大气污染治理领域的检验监测、设备制造、系统集成、污染治理和智慧运营等全过程服务的提供。公司的产品技术均达到国际先进水平，部分产品技术达到了国际领先水平，大气治理相关产品产销量连续十余年位居行业第一，并被广泛应用于电力、建材、冶金、化工和轻工等行业。

2018 年以来，公司制定了以大气业务为基础，积极拓展固废治理、水污染治理和土壤及生态修复业务的发展战略，致力于成为全方位和全产业链的生态环保服务提供商。近年来公司也积极通过外延并购和内生培育的方式发展相关业务，并取得了比较显著的成果。公司成立了独立的能源子公司来统领垃圾焚烧发电和及处置业务，以及组建独立建制的危废事业部专业开展工业危废处置的业务，目前已投资 5 个项目，投资额近 40 亿元，不久开始将贡献稳定运营利润。水污染治理板块的发展上，公司深挖现有客户需求，在电厂脱硫废水零排放市场上收获明显，同时公司依靠领先的技术研发实力，在矿井水零排放市场和化工气化灰水市场也有积极的突破。土壤及生态修复领域，公司在完成组织架构布局之后也获取了相关订单，业务进展迅速。

随着公司相关业务的不断拓展，运营模式上公司也逐渐形成了“设备产品制造+工程建设服务+资产持续运营”并存的格局。在原有的设备产品出售和 EPC 工程业务周期短规模大风险小的基础上，公司持续增加了对运营类资产的投入，以期在保持公司整体营收和利润增长的前提下，进一步实现良好的企业经营现金流目标，为公司持续的稳定健康发展打下坚实的基础，并努力将龙净环保打造成世界一流的生态环保企业。



（二）经营管理模式

本公司以“净化环境、造福人类”为企业宗旨、以“创新”为核心发展理念、以“成为具有国际竞争力的世界一流生态环保企业”为发展战略，建立“以人为本”的管理理念，以龙净文化凝聚团队，形成了一套具有龙净特色的经营管理模式。

1、群雄并起，推行业务部制的经营管理模式

“以事业部为主体、公共平台为支撑”，进行内部市场化。公司每年年初按照“更加充分地信任、更加充分地授权、更加充分地激励、更加有效地监管”的原则与各事业部签订经济责任制，力求“管出利润、管住成本、管出活力和动力、管出健康和良性”；年终对照经济责任制进行考核与激励，促进各事业部之间“比、学、赶、超”，持续“大雄领军壮大，小雄异军突起”的局面。

2、技高一筹，以“创新”为核心发展理念

“技高一筹”是公司的立身之本和不断发展的根本支撑。把技术创新放在突出的战略位置，不断抢占污染减排治理技术的高点，使得公司始终站在行业技术进步的最前沿。为技术创新提供国家级创新平台和科研实验条件、组建优秀的创新团队并赋予极具活力的创新机制。在“技高一筹”战略引导下，研发出一大批高水平的新产品和新技术，不断填补国内空白，并在部分领域达到了国际领先水平。

3、追随人才，“以人为本”是企业的文化核心

龙净企业文化以“每个龙净人都应得到尊重”、“一切皆有可能”、“上不封顶”为口号，体现“所有龙净人在人格上都是平等的”，公司“为有能力的人提供释放能量的平台，让人才有机会脱颖而出”，并“让价值创造者获得相应的财富”。整合全球环保技术与人才资料，形成一支以业内顶级专家和海归博士为领军，年轻英才为中坚的科研技术团队。

（三）行业情况说明

十八大以来随着习近平生态文明思想的逐渐确立，生态文明建设被纳入中国特色社会主义“五位一体”总体布局，“绿水青山就是金山银山”等绿色低碳的发展观念不断深入人心，我国的生态环保建设事业在不断规范和积极推进。

近年来，土壤污染防治法、新的固体废物防治法和生活垃圾分类等法律法规不断推出，给我国生态环保产业的发展也带来了新的动力和催化剂。城市生活垃圾收运和处理行业被确立为我国新阶段基础设施补短板的重要方向，大气领域里非电力行业污染的治理、超洁净排放、臭氧防治和 VOCs 治理等新的行业治理标准规范在不断提出，生活污水领域污泥干化减量处理等业务也方兴未艾，土壤修复生态治理更是城市健康和谐发展的重要补充。随着新冠疫情的突发，全世界对于环境健康领域的投资势必将继续增加，生态环保领域依旧是成长空间巨大的新兴产业，与以往不同的是，在新的更为规范有序的行业发展阶段里，领先的技术实力和稳健的运营能力将成为各企业间竞争的关键能力。

二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、 报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内公司现有技术、人才、市场营销等构成公司核心竞争力的因素未发生重大变化。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020 上半年，面对突发的新冠疫情带来的挑战，公司上下积极贯彻“励精图治”的年度主题，克难奋进、直面危机，各业务团队奋勇开拓市场，在疫情中不断寻找并

积极把握市场机会，上半年实现新增合同 49.98 亿元，为完成全年目标打下坚实的基础。

1、在手合同额持续增长，业务毛利率开始提升，市场份额维持稳定

一季度受到疫情影响，各行业相关工作均无法顺利进行，公司实现新增合同额为 16.37 亿元，二季度随着市场活动逐步恢复，公司各业务部门克服困难积极开展工作，实现新增合同 33.6 亿元，环比提升 105%，上半年累计实现新增合同 49.98 亿元，为完成全年既定的目标打下了坚实的基础。新增合同中非电行业合同占比为 66%，公司在传统电力行业市场之外的行业拓展中依旧展现了强大的竞争实力，同时随着公司各事业部之间协作水平的不断加深，新增合同的毛利率也呈现了积极的攀升态势。

截止 2020 年上半年，公司在手合同金额为 208.63 亿元，同比增长 7.5%，其中电力行业和非电行业占比基本相等，公司大气业务结构布局均衡，经营势头良好，市场份额稳定，能够有效支持公司未来的持续发展。

2、强化资金收支管理，经营性现金流明显改善，财务费用降低

上半年为了有效的执行上市公司新收入会计准则并提高公司回款质量，公司各事业部均进行了更为谨慎的合同和收入确认制度，同时进一步加强了应收账款的催收和管理工作，成效显著，公司上半年经营性现金流量实现了大幅度的提升并实现了净流入。

考虑到新冠疫情带来的影响，公司积极的扩大授信并持续优化融资结构，截止 6 月 30 日公司获得的银行授信额度为 103 亿元，也积极利用当下的利率优惠和其他融资方式对相关贷款进行了有效置换，降低了综合融资成本，上半年公司还成功发行了 20 亿元可转债，这些措施均比较有效的降低了公司的财务费用。

3、收入结构开始改善，运营类收入占比将不断提升

公司在过去几年一直致力于运营类业务的投入和发展，积极提升公司运营类的收入以不断增强公司业务稳定性和持续性，随着公司相关垃圾焚烧发电和水处理业务的开始运转，2020 年上半年公司的运营类业务实现销售收入 1.5 亿元，同比提升近 300%，占公司业务收入的比重已经超过 6%，同时运营类业务收入的毛利率较高，其占公司业务利润的比重目前已经超过 9%。

莱钢烟气治理 B00 项目完成调试工作，这是公司在非电行业运营类项目的一大突破，其示范效应将会给公司在这一领域带来更多的收获。能源公司的临港垃圾发电 PPP 项目工程建设已经接近完成，也将开始贡献运营收入。未来随着相关项目的持续推进，公司运营类业务的收入和利润的比重还将持续提升。

运营类新业务拓展情况表

表 1：垃圾发电项目

单位：万元 币种：人民币

项目名称	固废类型	总投资额	设计产能	投产时间	项目状态	特许经营期限	垃圾处置费标准
赵县生活垃圾焚烧发电特许经营项目	生活垃圾、餐厨垃圾及污泥	74,481	1200 吨/天 餐厨 20 吨/天	2021 年 1 月	在建	30 年	综合价 90 元/吨
平湖市生态能源项目	生活垃圾、餐厨垃圾及污泥	110,167	1500 吨/天	2020 年	在建	30 年	102 元/吨，餐厨 280 元/吨
平湖市德长环保有限公司	生活垃圾和秸秆	32,000	生活垃圾 600 吨/天 秸秆 160 吨/天	2009 年 6、8、12 月	运营中	30 年	99 元/吨
乐清垃圾发电项目	生活垃圾	34,000	800 吨/天	2013 年 3 月	运营中	27 年	105.6 元/吨

表 2：固废危废处置项目

项目	总投资额	设计产能	预计投产时间	项目状态
陈庄工业园固废处置中心项目	71,070.02	6万吨/年（其中焚烧2万吨/年、物化1万吨/年、填埋3万吨/年）	2021年	在建
山东中滨环境保护固体废物综合处置中心项目	97,743.09	6万吨/年（其中稳定固化4.5万吨/年、填埋1.5万吨/年）	2021年	在建

表 3：烟气治理 BOT 项目

项目名称	投资规模	是否开始运营	运营期限	收费标准	运营期间
乌鲁木齐 2×330MW 机组烟气 BOT 项目	10,204	是	20	1.5 分/千瓦时	2010 年 1 月-2029 年 12 月
特变电工 2×350MW 热电厂 BOT 项目	9,350	是	20	1.3 分/千瓦时	2014 年 1 月-2033 年 12 月

4、新业务亮点频出，土壤修复、污泥干化和 VOCs 治理业务均取得突破

公司今年来一直在坚决执行“夯实大气治理核心主业，全面拓展固废危废处置、智能管带输送、污泥干化、土壤生态和水处理业务”的发展战略，随着行业的不断演进和公司的持续努力，各业务子板块均有良好的突破，亮点频出。

土壤生态板块，公司确立了工业场地污染修复和矿山修复两大重点方向并兼顾农田污染防治和陈腐垃圾填埋场修复两个辅助方向的发展战略，并均有良好的进展。公司中标了原沈阳有色金属加工厂场地的修复治理项目，实现了在污染场地修复领域的重大突破，同时还中标了湖南娄底冷水江市两个矿山修复项目，为公司继连城山水林田湖草项目之后在矿山修复领域得到的进一步认可。

公司深挖现有客户发展需求，积极利用公司的技术研发和设备制造能力，逐渐拓展了污泥干化和 VOCs 治理业务，目前在手有效跟踪项目大幅上升，并已经相继取得了包括华能淮阴电厂污泥干化、风华高科废气治理、上海振华 VOCs、欧派清远木门厂 VOCs 治理等项目，截止上半年，公司污泥干化与 VOCs 治理业务合同额已经近 1 亿元，发展空间非常可期。

5、技术研发持续投入，技术壁垒不断加深，技术成果持续体现

技术创新是龙净的核心理念，技高一筹是龙净的核心战略，技术领先是龙净的核心优势。公司现有技术研发人员超过 1500 人，占公司员工比例超过 20%，公司每年研发投入占公司营收比重也均在 4%以上，长时间高强度的研发投入也使得公司积累了强大的技术壁垒，也是公司在大气治理领域取得巨大优势的有力支撑。

公司目前有效授权专利突破 1000 项，其中发明专利占比为 22.8%，展现了公司强大的科研转化能力，当前也根据自己的业务布局和市场发展方向，正在进行餐厨垃圾厌氧技术、高效节能污泥干化设备、智能高效蓄热燃烧设备和渗滤液深度处理技术等课题的储备和攻关，这些科研成果也为公司的新订单获取提供了可靠的技术支撑。

除了传统的技术研发之外，公司也在利用大数据物联网等技术积极开发与现有业务可以实现有机结合的智慧环保技术，公司与华能集团合作的科研项目“玉环电厂智慧环保岛应用”已经顺利通过专家评审并得到高度评价，有望在智慧环保方向的布局上给公司的发展带来突破。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	3,601,194,988.60	4,437,949,141.45	-18.85
营业成本	2,765,608,243.30	3,481,411,902.23	-20.56
销售费用	94,727,807.90	108,042,645.10	-12.32
管理费用	264,852,815.09	260,282,256.76	1.76
财务费用	61,231,992.78	79,148,514.58	-22.64
研发费用	164,372,825.35	177,152,010.70	-7.21
经营活动产生的现金流量净额	24,923,392.40	-661,459,318.43	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-366,303,673.27	-186,533,416.34	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,840,390,098.31	476,248,299.47	286.43

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期销售商品收到的现金增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期购建长期资产支付的现金增加

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期发行可转债收到现金所致

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	4,204,153,035.39	17.0	2,719,988,732.28	12.60	54.57	本期发行可

						转债收到现金所致
预付账款	651,690,496.57	2.64	370,986,869.29	1.72	75.66	预付材料款、安装工程款增加所致
其他应收款	330,131,735.82	1.34	252,971,090.83	1.17	30.50	本期应收保证金及备用金增加所致
在建工程	710,472,793.62	2.88	541,643,679.60	2.51	31.17	在建项目持续投入及收购中滨环保增加所致
开发支出	17,685,125.41	0.07	11,396,317.02	0.05	55.18	研发支出资本化持续投入所致
其他应付款	329,975,054.18	1.34	132,105,941.73	0.61	149.78	2019 年现金股利，尚未支付所致
应付股利	227,729,917.80	0.92	13,919,917.80	0.06	1,536.00	2019 年现金股利，尚未支付所致
一年内到期的非流动负债	291,888,166.62	1.18	103,070,445.76	0.48	183.19	一年内到期的长期借款重分类所致
少数股东权益	134,758,738.34	0.55	71,597,201.81	0.33	88.22	收购非全资子公司中滨环保所致
利息收入	25,079,122.77	0.10	8,789,488.19	0.04	185.33	本期货币资金增加所致
营业外收入	3,559,393.24	0.01	2,389,403.03	0.01	48.97	本期非经营性的收入增加所致
营业外支出	2,569,430.71	0.01	1,109,667.11	0.01	131.55	本期对外捐赠支出增加所致
其他流动资产	96,301,208.96	0.39	70,724,136.39	0.33	36.16	增值税借方余额重分类增加所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

2020 年，公司出资收购山东中滨环保技术有限公司原股东王晓迪 70%的股权（详见公司于 2020 年 4 月 7 日披露的《关于签署股权转让协议投资山东中滨环境保护固体废物综合处置中心项目的公告》（公告编号：临 2020-017））；

公司出资 7.11 亿元新建陈庄工业园固废处置中心（详见公司于 2020 年 4 月 7 日披露的《关于投资陈庄工业园固废处置中心项目的公告》（公告编号：临 2020-016））

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

公司第八届董事会第二十八次会议审议通过《关于签署股权转让协议投资山东中滨环境保护固体废物综合处置中心项目的议案》，公司与项目实施单位山东中滨环保技术有限公司（以下简称“中滨环保”）原股东王晓迪签订股权转让协议，公司按中滨环保原股东王晓迪实际出资金额 5,200 万元的 70%即 3,640 万元收购其持有的中滨环保 70%股权，后续将再出资 11,410 万元对中滨环保进行增资。因中滨项目实施单位为中滨环保，公司通过收购中滨环保股权并对其增资，参与中滨项目的整体投资建设。

公司第八届董事会第二十八次会议审议通过《关于投资陈庄工业园固废处置中心项目的议案》，董事会同意公司出资 7.11 亿元新建陈庄工业园固废处置中心。

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

公司与龙岩市土地收购储备中心就位于福建省龙岩市新罗区工业路北侧国有土地使用权收购储备事宜达成协议，收储总价为 10,132.92 万元（详见公告：临 2020-043）。经公司财务部门初步测算，在扣除资产账面净值及其他支出后，预计公司因本次交易将产生约 8,800.00 万元税前收益。具体对公司财务状况的影响金额以审计后的金额为准。截止本报告期末，上述收储尚未完成，未确认相关收益。

(六)主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	注册资本	净资产	总资产	营业收入	营业利润	净利润
福建新大陆环保科技有限公司	5,000.00	9,158.54	50,447.64	13,676.50	2,057.48	1,950.93
福建龙净脱硫脱硝工程有限公司	8,000.00	60,439.56	212,001.27	45,986.28	8,685.46	7,622.80
德长环保股份有限公司	36,740.00	43,083.47	85,317.10	5,562.69	2,098.93	1,461.11

(七)公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、其他披露事项**(一) 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说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、受疫情影响及内外部环境的变化，项目的生产交付延迟，实现公司全年的经营目标仍将面临不小压力。公司各生产基地已抓紧设备的生产加工，全力推进项目的安装交付，争取完成全年的经营目标。各业务团队积极组织和调配产能，加强项目管理和执行力度，提高执行效率，加大力度、采取一切措施回款，加快项目入库结算，全力争取确保今年年度业绩。

2、公司上半年新增合同下降，各业务团队已采取措施，加大市场投入、加强市场力量，深度挖掘市场，努力实现年度的市场开拓工作。下半年，公司将加强市场统筹和系统资源的发挥，特别是对大型重点项目和非电烟气治理市场细分领域的覆盖。各业务团队开足市场马力，加强市场项目信息源开发收集，加大项目市场前期跟踪和策划、技术方案和工艺路线的交流以及项目整体市场工作筹划，扎实做好每一个项目市场工作，全力争取每一个市场项目，奋力扭转上半年受疫情影响新增合同不利的局面。

3、环保新业务的拓展已全面展开，人才、技术、资源、市场开拓等都需要重新整合并重塑提升，新兴业务要加快市场推进和技术开发，提前进行技术沟通，从源头上建立竞争优势。加强市场工作安排和管控，做好项目市场工作，大力加快新兴业务发展。

(三)其他披露事项

√适用 □不适用

本期订单情况分析

单位：亿元 币种：人民币

本期新增订单（含税）			期末在手订单（含税）		
电力行业	非电行业	合计	电力行业	非电行业	合计
16.91	33.07	49.98	101.45	107.18	208.63

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020-05-21	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2020-05-22

股东大会情况说明

√适用 □不适用

2019 年年度股东大会议案均获通过。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一)半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	阳光集团	<p>1、保证不利用上市公司控制人的地位损害上市公司及上市公司其他股东的利益,并将继续保持龙净环保在人员、资产、业务、财务、机构等方面的独立性。</p> <p>2、截至本承诺函出具之日,本公司及本公司控股的其他企业,均未从事与龙净环保主营的环保业务相同或相似业务;本公司控股的阳光城集团股份有限公司主要从事房地产开发业务,与龙净环保下属少量房地产业务属于相同行业,但鉴于两者业务定位存在明显差异,故实质上不存在同业竞争。本公司承诺通过资产重组等合法方式解决与龙净环保房地产业务冲突事宜。在未来的业务发展中,本公司及本公司控制的成员企业将避免在中国境内外以任何方式直接或间接参与或从事与上市公司构成同业竞争的业务,如本公司未来产生或出现与上市公司主营业务相关的业务或商业机会,本公司将在符合上市公司商业利益的前提下及时将该等业务资产以公平、公允的市场价格注入上市公司或者在合法、合规的前提下进行业务资产剥离。</p> <p>3、在阳光集团作为上市公司控制人期间,将尽量减少并规范与上市公司的关联交易。若有不可避免的关联交易,本公司与上市公司将依法签订协议,履行合法程序,并将按照有关法律、法规以及《福建龙净环保股份有限公司章程》履行信息披露义务和办理有关报批程序,保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。</p>	长期有效	否	是
与首次公开发行的承诺	解决同业竞争	公司第一大股东	<p>公司第一大股东于2000年与公司签订了《避免同业竞争协议书》。协议约定:“将不在中国境内外以任何形式从事与公司主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动,包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织;若公司将来开拓新的业务领域,公司享有优先权,第一大股东将不再发展同类业务”。</p>	长期有效	否	是
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	控股股东、实际控制人及一致行动人	<p>1、承诺方及其控制的其他企业将不会直接或间接经营任何与龙净环保经营的环境保护专用设备制造相关业务构成竞争或可能构成竞争的业务,不会投资任何与龙净环保经营的环境保护专用设备制造相关业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。2、承诺方及其控制的其他企业如未来有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能与龙净环保所经营的环境保护专用设备制造有关的业务,承诺方将通知龙净环保上述商业机会,在通知中所指定的合理期间内,若龙净环保作出愿意利用该商业机会的肯定答复,则承诺方及其控制的其他企业将放弃该商业机会,如果龙净环保不予答复或者给予否定的答复,则被视为放弃该商业机会。3、如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守,承诺方因此而取得的相关收益将全部归龙净环保所有,承诺方将向龙净环保赔偿一切直接和间接损失。</p>	长期有效	否	是
	其他	实际控制人吴	<p>关于公开发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施承诺:不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益。</p>	长期有效	否	是

	洁					
	其他	公司董事、高级管理人员	关于公开发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施承诺：（1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（2）承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。（3）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。（4）承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（5）如公司未来实施股权激励方案，承诺未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	长期有效	否	是
其他承诺	分红	本公司	1、公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司董事会可以根据公司当期的盈利规模、现金流状况及资金需求状况，提议公司进行利润分配。2、公司根据《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金以后，在公司盈利且现金流量状况能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，未来三年以现金方式累计分配的利润原则上应不少于未来三年实现年均可分配利润的 30%，具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案。3、在确保足额现金股利分配的前提下，公司可以另行增加股票股利分配和公积金转增股本等方式进行利润分配。4、在每个会计年度结束后，由公司董事会提出利润分配预案，并提交股东大会进行审议表决。公司接受股东、独立董事和监事会对公司利润分配预案的建议和监督。	2018-2020	是	是
	其他	廖剑锋	对于其在 2018 年年报窗口期买入的 146,200 股公司股票自 2019 年 3 月 11 日起锁定十二个月，并承诺未来如出售该部分股票，所获收益上缴上市公司。	12 个月	是	是

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，本公司及第一大股东、实际控制人诚信经营，不存在未履行法院生效判决、到期债务未清偿等不良诚信状况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2016年5月20日，公司召开的2015年年度股东大会审议通过《关于实施第三期员工持股计划的议案》，并于2016年6月17日完成第三期员工持股计划的股份购买，购买股数为3,660,700股，占公司总股本的比例为0.34%。	详见公司2016年6月18日公告的《关于第三期员工持股计划购买完成的公告》（临2016-020）
2017年5月19日，公司召开的2016年年度股东大会审议通过《关于实施第四期员工持股计划的议案》，并于2017年6月8日完成第四期员工持股计划的股份购买，购买股数为4,508,300股，占公司总股本的比例为0.42%。	详见公司2017年6月9日公告的《关于第四期员工持股计划购买完成的公告》（临2017-024）
2018年5月2日，公司召开的2017年年度股东大会审议通过《关于实施第五期员工持股计划的议案》，并于2018年6月5日完成第五期员工持股计划的股份购买，购买股数为5,160,702股，占公司总股本的比例为0.48%。	详见公司2018年6月6日公告的《关于第五期员工持股计划购买完成的公告》（临2018-056）
2019年5月8日，公司召开的2018年年度股东大会审议通过《关于实施第六期员工持股计划的议案》。2019年公司第六期员工持股计划通过回购股份过户及二级市场购入合计7,499,118股，占公司总股本的0.70%。	详见公司2019年6月15日公告的《关于第六期员工持股计划过户及购买完成的公告》（临2019-025）
2020年4月27日，公司召开的2019年年度股东大会审议通过《关于实施第七期员工持股计划的议案》。并于2020年6月30日完成第七期员工持股计划的股份购买，购买股数为9,759,390股，占公司总股本的0.91%。	详见公司2020年7月1日公告的《关于第七期员工持股计划购买完成的公告》（临2020-047）

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

2014年9月11日，本公司第六届董事会第二十三次会议审议通过《福建龙净环保股份有限公司员工持股计划(草案)》、《福建龙净环保股份有限公司员工持股计划管理规则》。上述两项议案经2014年10月10日召开的2014年第一次临时股东大会审议通过。员工持股计划分十期实施，自2014年度起至2023年度止。

1、报告期内持股员工的范围、人数及其变更情况

员工持股计划持有人包括公司高级管理人员、公司及子公司骨干员工。持有人在公司或公司的子公司全职工作，领取薪酬，并签订劳动合同。第三期员工持股计划参与员工共计385人；第四期员工持股计划参与员工共计435人；第五期员工持股计划参与员工共计452人；第六期员工持股计划参与员工共计502人；第七期员工持股计划参与员工共计532人。

报告期内各期持股计划员工范围、人数确定后未发生变更。

2、实施员工持股计划的资金来源

员工持股计划是公司中长期的奖励政策，每年以上一会计年度实现的净利润为基数，提取10%的奖励基金作为员工持股计划的资金来源。第三期员工持股计划资金总额为45,028,956.12元（扣除个人所得税后）；第四期员工持股计划资金总额为66,390,726.67元；第五期员工持股计划资金总额为72,432,658.10元；第六期员工持股计划资金总额为80,121,723.70元；第七期员工持股计划资金总额为85,102,969.84元。

3、报告期内员工持股计划持有的股票总额及占上市公司股本总额的比例

第三期员工持股计划的股份购买数量为3,660,700股，占公司总股本的比例为0.34%；第四期员工持股计划的股份购买数量为4,508,300股，占公司总股本的比例为0.42%；第五期员工持股计划购买数量5,160,702股，占公司总股本的0.48%；第六期员工持股计划购买数量7,499,118股，占公司总股本的0.70%；第七期员工持股计划购买数量9,759,390股，占公司总股本的0.91%。

4、资产管理机构的选任及变更情况

本公司授权董事会下设的证券部为员工持股计划管理方。报告期内资产管理机构未发生变更。

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司第八届董事会第四次会议审议通过《关于授权公司第一大股东使用龙净名号暨关联交易的议案》，主要内容如下：公司同意授权龙净实业集团有限公司在其公司名称中使用“龙净”字号，其在办理公司名称工商变更登记手续后，有权以包含“龙净”字号的公司名称对外进行展示、宣传及开展经营活动。授权使用期限自《字号授权使用许可使用合同》生效之日起至2049年5月16日。授权使用费用为10万元/年。	具体内容详见2018年1月27日披露的《关于授权公司第一大股东使用龙净名号暨关联交易的公告》（临2018-016）
公司第八届董事会第六次会议审议通过《关于授权第一大股东关联企业使用龙净名号暨关联交易的议案》具体内容如下：公司同意授权阳光金控投资集团有限公司在其公司名称中使用“龙净”字号，其在办理公司名称工商变更登记手续后，有权以包含“龙净”字号的公司名称对外进行展示、宣传及开展经营活动。授权使用期限自《字号授权使用许可使用合同》生效之日起至2064年12月7日。授权使用费用为10万元/年。	具体内容详见2018年4月12日披露《关于授权公司第一大股东关联企业使用龙净名号暨关联交易的公告》（临2018-033）
公司第八届董事会第三十次会议审议通过《预计年度日常关联交易的议案》，预计了与关联方发生采购、租赁、融资等事项。	具体内容详见2020年4月29日披露《关于预计年度日常关联交易的公告》（临2020-034）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						7,858.19							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						67,558.19							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						67,558.19							
担保总额占公司净资产的比例（%）						11.83							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						20,059.77							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						20,059.77							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						截止2020年6月30日，公司对外实际发生的担保余额为67,558.19万元，占公司期末净资产的11.83%，均为本公司内部母子公司之间的担保，其中担保项下的保函及承兑汇票金额为4,808.19万元，担保项下的贷款金额为62,750.00万元。无逾期担保事项发生。							

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一)转债发行情况

龙净环保公开发行 20 亿元 A 股可转换公司债券已获得中国证券监督管理委员会证监许可[2020]113 号文核准。本次发行的可转换公司债券简称为“龙净转债”，债券代码为“110068”。本次发行的可转换公司债券于 2020 年 3 月 24 日发行成功，募集资金扣除发行承销等费用后的净额 19.797 亿元于 2020 年 3 月 30 日到账。龙净转债于 2020 年 4 月 15 日上市。

(二)报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	福建龙净环保股份有限公司公开发行可转换公司债券		
期末转债持有人数	69,789		
本公司转债的担保人	无		
前十名转债持有人情况如下：			
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量 (元)	持有比例(%)	
龙净实业集团有限公司	361,612,000	18.08	
西藏阳光泓瑞工贸有限公司	82,860,000	4.14	
中国工商银行股份有限公司一天弘添利债券型证券投资基金(LOF)	79,383,000	3.97	
中国建设银行股份有限公司一易方达双债增强债券型证券投资基金	71,570,000	3.58	
UBS AG	66,925,000	3.35	
齐鲁资管一工行一华夏资本管理有限公司	65,000,000	3.25	
西藏阳光瑞泽实业有限公司	56,136,000	2.81	
招商银行股份有限公司一中银稳健添利债券型发起式证券投资基金	55,300,000	2.77	
交通银行股份有限公司一兴全磐稳增利债券型证券投资基金	50,000,000	2.50	
中国建设银行一易方达增强回报债券型证券投资基金	29,081,000	1.45	

(三)报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
福建龙净环保股份有限公司公开发行可转换公司债券	2,000,000,000	0	0	0	2,000,000,000

(四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	福建龙净环保股份有限公司公开发行可转换公司债券
报告期转股额（元）	0
报告期转股数（股）	0
累计转股数（股）	0
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0
尚未转股额（元）	2,000,000,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	100

(五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	福建龙净环保股份有限公司公开发行可转换公司债券			
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
不适用				
截止本报告期末最新转股价格				10.93

2020年5月21日，公司2019年年度股东大会审议通过了《2019年度利润分配议案》，同意以总股本106,905万股为基数，每股派发现金股利0.20元（含税）。根据《龙净环保公开发行可转换公司债券募集说明书》发行条款的相关规定，本次派发现金股利后，龙净转债的转股价格由10.93元/股调整为10.73元/股，调整后的转股价格自2020年7月17日（除权除息日）起生效。

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

报告期内公司负债情况、资信情况未发生重大变化。

(七) 转债其他情况说明

无

十四、环境信息情况

(一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

单位名称	平湖市德长环保有限公司	注册地址	平湖市全塘镇独山港区 滨海二路
生产经营场所地址	平湖市独山港镇 海河路 1555 号	邮政编码	314204
行业类别	生物质能发电-生 活垃圾焚烧发电	是否投产	是
投产日期	2009-06-19		
生产经营场所中心经 度	121°12'24.98"	生产经营场所中心 纬度 (5)	30°39'58.79"
组织机构代码		统一社会信用代码	91330482780464964W
技术负责人	王占全	联系电话	18268378143
所在地是否属于大气 重点控制区	是	所在地是否属于总 磷控制区	否
所在地是否属于总氮 控制区	是	所在地是否属于重 金属污染特别排放 限值实施区域	否
是否位于工业园区	是	所属工业园区名称	浙江省独山港经济开发 区
是否有环评审批文件	是	环境影响评价审批 文件文号或备案编 号	环审[2006]632 号 平环建 2017-B-090 号 平环建 2017-B-091 号
		排污许可证管理类 别	重点管理
是否有主要污染物总 量分配计划文件	是	总量分配计划文件 文号	平环建 2017-B-091 号
化学需氧量总量控 制指标 (t/a)	1.44	为生活污水纳管量,生活污水水量为 11891t/a,污水处理 提标后排环境量为 0.06t/a。环评中生产废水水量为 141039t/a, 污水处理厂提标后排环境量为 0.70t/a。全厂 共排环境量为 0.765t/a。	
氮氧化物总量控制 指标 (t/a)	240.77		
颗粒物总量控制指 标 (t/a)	25.78		
氨氮 (NH ₃ -N) 总量 控制指标 (t/a)	0.216	为生活污水纳管量,生活污水水量为 11891t/a,污水处理厂提标后排环境量为	

		0.6t/a。环评中生产废水水量为 141039t/a, 污水处理厂提标后排环境量 7.05t/a。全厂共排环境量为 7.65t/a。
二氧化硫总量控制指标 (t/a)	103.1	

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

设施	编号	控制标准	浓度(时均/日均) mg/m ³		运行情况
SNCR	1#2#3#	GB18485-2014	300	250	正常
炉内脱酸+半干法脱酸(HCL)	1#2#3#	GB18485-2014	60	50	正常
炉内脱酸+半干法脱酸(SO ₂)			100	80	正常
活性炭给料设施(重金属+二噁英等)	1#2#3#	GB18485-2014	0.1	0.1	正常
布袋除尘	1#2#3#	GB18485-2014	30	20	正常
渗滤液生化处理站(氨氮/COD)	1#	GB8978-1996	35		正常
			500		正常

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

环境影响评价报告:环审【2006】632 号文件,项目竣工环境保护验收:环验【2011】33 号文件。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

德长环保建立了《突发环境事件应急预案》。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

类别		点位	检测项目、因子	频次	合计	备注
废气	1	3 台炉烟气排放口	3	烟气重金属(汞及其他化合物)	月/次	36
				镉、铊及其它化合物		
				锑、砷、铅、铬、钴、铜、锰、镍及其它化合物		

	2	烟囱	1	烟囱烟气黑度	月/次	12	
	3	烟气分析仪比对	3	CO SO2 NOx HCL O2 湿度、烟气流 量、	季/次	12	
	4	二噁英检测	3	3 台炉二噁英	年/次	3	
废水	1	废水入网 口	1	COD、氨氮	天/次	365	
			1	PH、总磷、悬浮物、色度、BOD、粪 大肠菌群数	月/次	12	
	2	渗滤液排 水口	1	铬、砷、汞、铅、镉、六价铬	月/次	12	
厂界	1	无组织废 气	4	硫化氢、氨、臭气浓度、氯化氢、颗 粒物	季/次	16	4 个点位
	2	噪声	4	昼间、夜间	季/次	16	4 个点位
用地 调查	1	土壤	8	GB36600-2018 中的第二类用地（一 个对照点）	年/次	8	8 个点位
	2	地下水	4	GB/T14848-2017 的IV类。（一个对照 点）	年/次	4	4 个点位
飞灰	1	飞灰	1	飞灰浸出性检测（含氯离子）内部报 告不列入年度检测计划	季/次	4	飞灰协同处 置指标依据
	2	螯合飞灰	1	螯合飞灰浸出性检测	月/次		按实际处 置情况落 实
	3	飞灰二噁 英	2	产生飞灰：一次/年；螯合飞灰：一次 /月		13	

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二)重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司及下属子公司积极响应国家节能减排及节能环保号召，将环境保护作为企业可持续发展的重要内容，关注生态文明建设，履行环境保护责任。报告期内，公司及下属子公司均严格执行国家有关环境保护的法律法规，制定了严格的环境作业规范。公司及子公司在日常生产经营中严格执行国家《环境保护法》、《水污染防治法》、《大气污染防治法》、《环境噪声污染防治法》、《固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。公司在日常生产经营过程中，严格按国家环保要求，最大限度地减少对环境的影响，积极提倡绿色环保的生产经营方式，为环境保护贡献公司的一份力量。

(三)重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四)报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明**(一)与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

1、会计政策变更的内容和原因

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2、审批程序

相关会计政策变更已经本公司第八届董事会第三十次会议批准。

3、受重要影响的报表项目名称和金额

执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年期初财务报表相关项目金额，对 2019 年度财务报表不予调整。调整详见本附注五、44（3）：首次执行新收入准则。

(二)报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三)其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	91,383
------------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
龙净实业集团有限 公司	0	193,375,544	18.09	0	质 押	176,310,926	境内 非国 有法 人
龙岩市国有资产投 资经营有限公司	1,104,900	87,603,533	8.19	0	质 押	33,000,000	国有 法人
林荣	11,575,488	44,775,259	4.19	0	无	0	境内 自然 人

西藏阳光泓瑞工贸有限公司	0	44,310,030	4.14	0	质押	44,310,030	境内非国有法人
西藏阳光瑞泽实业有限公司	0	30,019,418	2.81	0	质押	30,019,418	境内非国有法人
上海南方全维科技发展有限公司	2,894,050	17,006,775	1.59	0	质押	14,112,725	境内非国有法人
平潭润壺实业有限公司	10,500,000	10,500,000	0.98	0	质押	10,500,000	境内非国有法人
福建龙净环保股份有限公司一第七期员工持股计划	9,759,390	9,759,390	0.91	0	无	0	其他
华润深国投信托有限公司一华润信托捷昀 25 号集合资金信托计划	680,400	8,824,106	0.83	0	无	0	其他
龙岩市电力建设发展有限公司	0	8,632,545	0.81	0	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
龙净实业集团有限公司	193,375,544	人民币普通股	193,375,544				
龙岩市国有资产投资经营有限公司	87,603,533	人民币普通股	87,603,533				
林荣	44,775,259	人民币普通股	44,775,259				
西藏阳光泓瑞工贸有限公司	44,310,030	人民币普通股	44,310,030				
西藏阳光瑞泽实业有限公司	30,019,418	人民币普通股	30,019,418				
上海南方全维科技发展有限公司	17,006,775	人民币普通股	17,006,775				
平潭润壺实业有限公司	10,500,000	人民币普通股	10,500,000				
福建龙净环保股份有限公司一第七期员工持股计划	9,759,390	人民币普通股	9,759,390				
华润深国投信托有限公司一华润信托捷昀 25 号集合资金信托计划	8,824,106	人民币普通股	8,824,106				
龙岩市电力建设发展有限公司	8,632,545	人民币普通股	8,632,545				
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 福建阳光集团有限公司及其控股子公司西藏新阳光实业有限公司合计持有公司控股股东龙净实业集团有限公司 100% 的股权，间接持有公司 18.09% 的股权。福建阳光集团有限公司全资子公司西藏阳光瑞泽实业有限公司及西藏阳光泓瑞工贸有限公司合计持有本公司股份 74,329,448 股，占公司总股本的 6.95%，合计持有总公司总股本的 25.04%。</p> <p>(2) 报告期内，公司控股股东没有发生变化。</p>						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的限制性股票情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陶红亮	副总经理兼法务总监	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：福建龙净环保股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	4,204,153,035.39	2,719,988,732.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	233,531,584.33	509,368,913.68
应收账款	七、5	2,835,877,297.70	3,259,974,107.08
应收款项融资	七、6	1,269,678,075.45	1,917,300,055.31
预付款项	七、7	651,690,496.57	370,986,869.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	330,131,735.82	252,971,090.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	8,942,822,036.23	7,806,553,713.72
合同资产	七、10	1,234,728,151.30	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	103,880,460.27	103,880,460.27

其他流动资产	七、13	96,301,208.96	70,724,136.39
流动资产合计		19,902,794,082.02	17,011,748,078.85
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	68,745,105.26	98,238,394.69
长期股权投资	七、17	109,727,603.76	111,037,379.99
其他权益工具投资	七、18	7,920,851.87	7,920,851.87
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	163,106,919.14	165,513,473.26
固定资产	七、21	979,336,704.18	929,116,092.36
在建工程	七、22	710,472,793.62	541,643,679.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	981,016,314.80	994,927,149.99
开发支出	七、27	17,685,125.41	11,396,317.02
商誉	七、28	137,477,452.57	137,477,452.57
长期待摊费用	七、29	27,051,474.57	31,572,120.45
递延所得税资产	七、30	147,960,827.26	130,649,337.99
其他非流动资产	七、31	1,411,771,000.00	1,411,770,600.00
非流动资产合计		4,762,272,172.44	4,571,262,849.79
资产总计		24,665,066,254.46	21,583,010,928.64
流动负债：			
短期借款	七、32	1,424,747,439.18	2,041,925,251.76
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	519,015,876.28	507,445,067.16
应付账款	七、36	3,620,459,624.96	3,905,282,488.01
预收款项	七、37		7,105,818,353.79
合同负债	七、38	9,320,333,393.22	

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	49,455,769.22	152,340,961.29
应交税费	七、40	134,359,696.96	235,042,450.69
其他应付款	七、41	329,975,054.18	132,105,941.73
其中：应付利息			
应付股利	七、41	227,729,917.80	13,919,917.80
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	291,888,166.62	103,070,445.76
其他流动负债			
流动负债合计		15,690,235,020.62	14,183,030,960.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	996,789,833.45	1,169,671,315.27
应付债券	七、46	1,725,798,070.59	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48	193,359,154.96	190,670,786.24
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	19,113,690.05	20,094,163.88
递延收益	七、51	174,411,145.01	176,991,620.41
递延所得税负债		61,338,327.14	61,530,376.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,170,810,221.20	1,618,958,262.59
负债合计		18,861,045,241.82	15,801,989,222.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,069,050,000.00	1,069,050,000.00
其他权益工具	七、54	270,734,813.23	
其中：优先股			

永续债			
资本公积	七、55	483,360,623.79	483,360,623.79
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-3,665,997.65	-2,294,487.53
专项储备			
盈余公积	七、59	491,841,562.78	504,786,351.99
一般风险准备			
未分配利润	七、60	3,357,941,272.15	3,654,522,015.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,669,262,274.30	5,709,424,504.05
少数股东权益		134,758,738.34	71,597,201.81
所有者权益（或股东权益）合计		5,804,021,012.64	5,781,021,705.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		24,665,066,254.46	21,583,010,928.64

法定代表人：何媚 主管会计工作负责人：冯婉如 会计机构负责人：谢文革

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：福建龙净环保股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,444,495,049.44	1,171,497,035.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		218,239,584.33	406,529,923.19
应收账款	十七、1	2,069,547,403.80	2,272,934,153.35
应收款项融资		440,342,949.66	963,982,659.44
预付款项		201,611,865.09	124,225,089.88
其他应收款	十七、2	309,322,025.46	251,223,641.24
其中：应收利息			
应收股利		122,715,004.94	115,215,004.94

存货		6,064,436,190.50	4,376,596,388.20
合同资产		910,743,181.85	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		103,880,460.27	103,880,460.27
其他流动资产		2,553,345,470.57	2,883,393,383.56
流动资产合计		15,315,964,180.97	12,554,262,734.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		68,745,105.26	98,238,394.69
长期股权投资	十七、3	4,045,446,920.82	3,808,244,276.81
其他权益工具投资		5,599,049.87	5,599,049.87
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,754,325.44	11,951,492.72
固定资产		142,624,979.29	146,264,671.62
在建工程		185,585,562.88	145,670,131.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		195,685,884.02	201,897,845.90
开发支出		17,685,125.41	11,396,317.02
商誉			
长期待摊费用		7,472,191.28	7,743,633.05
递延所得税资产		71,023,098.61	57,063,743.28
其他非流动资产		1,411,770,600.00	1,411,770,600.00
非流动资产合计		6,163,392,842.88	5,905,840,156.12
资产总计		21,479,357,023.85	18,460,102,891.05
流动负债：			
短期借款		834,198,210.01	1,354,545,943.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		915,481,325.62	1,094,461,133.56
应付账款		2,008,361,881.00	2,109,187,005.41
预收款项			4,893,806,974.87

合同负债		6,764,788,309.41	
应付职工薪酬		22,339,005.76	53,402,843.09
应交税费		57,227,265.37	92,294,623.13
其他应付款		359,973,829.43	59,671,526.61
其中：应付利息			
应付股利		226,931,781.50	13,121,781.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		230,996,166.78	47,094,293.26
其他流动负债		3,126,111,058.96	3,215,985,203.41
流动负债合计		14,319,477,052.34	12,920,449,547.12
非流动负债：			
长期借款		544,289,833.45	701,171,315.27
应付债券		1,725,798,070.59	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		74,421,553.26	72,100,496.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		31,214,047.06	33,211,677.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,375,723,504.36	806,483,489.27
负债合计		16,695,200,556.70	13,726,933,036.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,069,050,000.00	1,069,050,000.00
其他权益工具		270,734,813.23	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		531,093,290.11	531,093,290.11
减：库存股			
其他综合收益		-2,995,729.42	-3,819,289.31
专项储备			
盈余公积		491,841,562.78	504,786,351.99

未分配利润		2,424,432,530.45	2,632,059,501.87
所有者权益（或股东权益）合计		4,784,156,467.15	4,733,169,854.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,479,357,023.85	18,460,102,891.05

法定代表人：何媚 主管会计工作负责人：冯婉如 会计机构负责人：谢文革

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	七、61	3,601,194,988.60	4,437,949,141.45
其中：营业收入	七、61	3,601,194,988.60	4,437,949,141.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	3,377,432,165.84	4,140,401,747.20
其中：营业成本	七、61	2,765,608,243.30	3,481,411,902.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	26,638,481.42	34,364,417.83
销售费用	七、63	94,727,807.90	108,042,645.10
管理费用	七、64	264,852,815.09	260,282,256.76
研发费用	七、65	164,372,825.35	177,152,010.70
财务费用	七、66	61,231,992.78	79,148,514.58
其中：利息费用		83,137,738.96	69,797,211.83
利息收入		25,079,122.77	8,789,488.19
加：其他收益	七、67	39,821,832.21	38,538,948.19
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-7,818,352.27	-880,510.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,309,776.23	-880,510.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-3,771,932.74	966,732.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-180,000.00	133,178.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	118,287.10	227,622.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		251,932,657.06	336,533,365.07

加：营业外收入	七、74	3,559,393.24	2,389,403.03
减：营业外支出	七、75	2,569,430.71	1,109,667.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		252,922,619.59	337,813,100.99
减：所得税费用	七、76	48,537,572.43	55,162,476.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		204,385,047.16	282,650,624.92
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		204,385,047.16	282,650,624.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		202,789,984.52	276,849,361.63
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,595,062.64	5,801,263.29
六、其他综合收益的税后净额		-1,371,510.12	-190,533.53
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-1,371,510.12	-190,533.53
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-1,371,510.12	-190,533.53
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		203,013,537.04	282,460,091.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		201,418,474.40	276,658,828.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		1,595,062.64	5,801,263.29
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.19	0.26
（二）稀释每股收益(元/股)			
		0.19	0.26

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：何媚 主管会计工作负责人：冯婉如 会计机构负责人：谢文革

母公司利润表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	十七、4	2,503,765,995.78	2,876,321,931.73
减: 营业成本	十七、4	2,014,248,693.89	2,400,211,851.05
税金及附加		11,395,521.52	18,551,305.12
销售费用		53,131,117.41	54,858,171.47
管理费用		145,996,997.90	145,157,280.52
研发费用		75,536,973.68	83,357,280.14
财务费用		62,267,374.74	42,068,394.16
其中: 利息费用		72,164,789.58	44,617,998.82
利息收入		20,060,401.04	5,249,142.21
加: 其他收益		13,718,142.63	16,740,611.52
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	6,881,548.36	-927,703.16
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-727,355.99	-927,703.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-5,295,795.87	-9,504,546.03
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		25,242.72	76,574.97
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		156,518,454.48	138,502,586.57
加: 营业外收入		3,289,082.31	180,443.18
减: 营业外支出		933,605.76	827,296.73
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		158,873,931.03	137,855,733.02
减: 所得税费用		28,404,976.37	16,191,564.28
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		130,468,954.66	121,664,168.74
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		130,468,954.66	121,664,168.74
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		823,559.89	-1,129,044.07
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		823,559.89	-1,129,044.07
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		823,559.89	-1,129,044.07
7. 其他			

六、综合收益总额		131,292,514.55	120,535,124.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：何媚 主管会计工作负责人：冯婉如 会计机构负责人：谢文革

合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,830,612,779.84	3,270,140,851.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,624,152.00	14,518,585.74
收到其他与经营活动有关的现金		105,956,027.61	51,809,627.78
经营活动现金流入小计		3,945,192,959.45	3,336,469,064.64
购买商品、接受劳务支付的现金		2,774,534,687.57	2,743,768,378.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工及为职工支付的现金		546,572,435.20	490,926,506.87
支付的各项税费		339,200,356.90	378,509,826.17
支付其他与经营活动有关的现金		259,962,087.38	384,723,671.74
经营活动现金流出小计		3,920,269,567.05	3,997,928,383.07
经营活动产生的现金流量净额		24,923,392.40	-661,459,318.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,050,000.00	
取得投资收益收到的现金		80,631.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		260,765.13	308,245.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,891,396.36	308,245.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		321,473,944.47	38,644,462.23
投资支付的现金		27,050,000.00	148,197,200.00
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		48,671,125.16	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		397,195,069.63	186,841,662.23
投资活动产生的现金流量净额		-366,303,673.27	-186,533,416.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		48,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		48,900,000.00	
取得借款收到的现金		3,026,200,000.00	2,089,799,865.79
收到其他与筹资活动有关的现金		102,096,950.00	69,899,046.18
筹资活动现金流入小计		3,177,196,950.00	2,159,698,911.97
偿还债务支付的现金		1,270,213,767.76	1,489,404,633.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,686,858.88	90,842,277.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		500,000.00	1,155,323.81
支付其他与筹资活动有关的现金		6,906,225.05	103,203,701.00
筹资活动现金流出小计		1,336,806,851.69	1,683,450,612.50

筹资活动产生的现金流量净额		1,840,390,098.31	476,248,299.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,144,288.25	-973,890.23
五、现金及现金等价物净增加额		1,501,154,105.69	-372,718,325.53
加：期初现金及现金等价物余额		2,224,688,366.68	2,343,505,312.00
六、期末现金及现金等价物余额		3,725,842,472.37	1,970,786,986.47

法定代表人：何媚 主管会计工作负责人：冯婉如 会计机构负责人：谢文革

母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,828,859,398.65	2,109,335,322.15
收到的税费返还		5,729,921.80	10,283,354.66
收到其他与经营活动有关的现金		2,984,157,898.10	794,112,172.27
经营活动现金流入小计		4,818,747,218.55	2,913,730,849.08
购买商品、接受劳务支付的现金		2,959,884,279.12	1,978,251,976.94
支付给职工及为职工支付的现金		250,190,084.58	205,444,500.66
支付的各项税费		152,414,462.14	239,731,146.75
支付其他与经营活动有关的现金		586,210,193.03	1,083,705,872.42
经营活动现金流出小计		3,948,699,018.87	3,507,133,496.77
经营活动产生的现金流量净额		870,048,199.68	-593,402,647.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,050,000.00	
取得投资收益收到的现金		80,631.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,300.00	379,132.55
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		27,133,931.23	379,132.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,481,441.51	14,456,072.03

投资支付的现金		264,980,000.00	141,740,000.00
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		327,461,441.51	156,196,072.03
投资活动产生的现金流量净额		-300,327,510.28	-155,816,939.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,759,700,000.00	1,596,501,280.00
收到其他与筹资活动有关的现金		96,596,950.00	69,899,046.18
筹资活动现金流入小计		1,856,296,950.00	1,666,400,326.18
偿还债务支付的现金		1,061,218,267.76	1,414,404,633.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,224,263.62	87,550,323.94
支付其他与筹资活动有关的现金		1,093,725.00	103,203,701.00
筹资活动现金流出小计		1,117,536,256.38	1,605,158,658.90
筹资活动产生的现金流量净额		738,760,693.62	61,241,667.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,218,873.43	2,332,154.21
五、现金及现金等价物净增加额		1,309,700,256.45	-685,645,765.68
加：期初现金及现金等价物余额		789,998,584.92	1,470,411,153.13
六、期末现金及现金等价物余额		2,099,698,841.37	784,765,387.45

法定代表人：何媚 主管会计工作负责人：冯婉如 会计机构负责人：谢文革

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,069,050,000.00				483,360,623.79		-2,294,487.53		504,786,351.99		3,654,522,015.80	5,709,424,504.05	71,597,201.81	5,781,021,705.86
加：会计政策变更									-12,944,789.21		-285,560,728.17	-298,505,517.38	-433,526.11	-298,939,043.49
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,069,050,000.00				483,360,623.79		-2,294,487.53		491,841,562.78		3,368,961,287.63	5,410,918,986.67	71,163,675.70	5,482,082,662.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				270,734,813.23			-1,371,510.12				-11,020,015.48	258,343,287.63	63,595,062.64	321,938,350.27
（一）综合收益总额							-1,371,510.12				202,789,984.52	201,418,474.40	1,595,062.64	203,013,537.04
（二）所有者投入				270,734,813.23								270,734,813.23	64,500,000.00	335,234,813.23

和减少资本													
1. 所有者投入的普通股												64,500,000.00	64,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			270,734,813.23									270,734,813.23	270,734,813.23
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结													

转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,069,050,000.00			270,734,813.23	483,360,623.79	-3,665,997.65		491,841,562.78		3,357,941,272.15	5,669,262,274.30	134,758,738.34	5,804,021,012.64	

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,069,050,000.00				473,556,389.95	59,999,156.73	-1,099,259.30		456,287,452.74		3,111,499,394.30	5,169,293,134.42	39,610,695.99	5,088,905,516.95
加：会计政策变更									-6,553,392.23		-71,216,285.39	-77,769,677.62	-356,820.62	-78,126,498.24
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,069,050,000.00				473,556,389.95	59,999,156.73	-1,099,259.30		449,734,060.51		3,040,283,108.91	5,091,523,456.8	39,253,875.37	5,010,779,018.71

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				9,804,233.84	-59,999,156.73	-190,533.53				95,110,861.63	44,725,405.21	5,801,263.29	170,524,981.96
(一)综合收益总额						-190,533.53				276,849,361.63	276,658,828.10	5,801,263.29	282,460,091.39
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配										-181,738,500.00	-181,738,500.00		-181,738,500.00
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										-181,738,500.00	-181,738,500.00		-181,738,500.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					9,804,233.84	-59,999,156.73							-50,194,922.89		69,803,390.57
四、本期期末余额	1,069,050,000.00				483,360,623.79		-1,289,792.83		449,734,060.51		3,135,393,970.54		5,136,248,862.01	45,055,138.66	5,181,304,000.67

法定代表人：何媚

主管会计工作负责人：冯婉如

会计机构负责人：谢文革

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	1,069,050,000.00				531,093,290.11		-3,819,289.31		504,786,351.99	2,632,059,501.87	4,733,169,854.66

3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	1,069,050,000.00			270,734,813.23	531,093,290.11	-2,995,729.42	491,841,562.78	2,424,432,530.45	4,784,156,467.15

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	1,069,050,000.00				521,289,056.27	59,999,156.73	-1,128,216.65		456,287,452.74	2,377,307,908.55	4,362,807,044.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,069,050,000.00				521,289,056.27	59,999,156.73	-1,128,216.65		456,287,452.74	2,377,307,908.55	4,362,807,044.18
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					9,804,233.84	-59,999,156.73	-1,129,044.07			-60,074,331.26	8,600,015.24

(一) 综合收益总额								-1,129,044.07			121,664,168.74	120,535,124.67
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-181,738,500.00	-181,738,500.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-181,738,500.00	-181,738,500.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					9,804,233.84	-59,999,156.73						69,803,390.57

四、本期期末余额	1,069,050,000.00			531,093,290.11		-2,257,260.72		456,287,452.74	2,317,233,577.29	4,371,407,059.42
----------	------------------	--	--	----------------	--	---------------	--	----------------	------------------	------------------

法定代表人：何媚

主管会计工作负责人：冯婉如

会计机构负责人：谢文革

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

福建龙净环保股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 1998 年 1 月经福建省人民政府“闽政体股[1998]01 号”《关于同意设立福建龙净股份有限公司的批复》批准，由龙岩市国有资产管理局作为主发起人，联合龙岩市电力建设发展公司、中国电能成套设备总公司等其他十家法人单位共同发起设立的股份有限公司，设立时本公司股本总额为 5,000 万元。1999 年 11 月经福建省人民政府“闽政体股[1999]29 号”《关于同意福建龙净股份有限公司增资扩股及调整股权结构的批复》批准，本公司进行增资扩股，扩股后的股本总额变更为 10,200 万元，并于 1999 年 12 月 7 日在福建省工商行政管理局进行了工商变更登记，取得《企业法人营业执照》（原注册号 3500001001680，2008 年 6 月升位为 350000100018216）。2000 年 7 月 4 日本公司将公司名称由“福建龙净股份有限公司”更名为“福建龙净环保股份有限公司”并办理工商变更登记。

2000 年 12 月 14 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]171 号文核准，本公司在上海证券交易所以上网定价的发行方式向社会公开发行人民币普通股（A 股）6,500 万股，每股面值 1 元人民币，发行价格为 7.20 元/股。2000 年 12 月 29 日，本公司股票在上海证券交易所挂牌交易，证券简称为“龙净环保”，证券代码为“600388”。本公司经福建省国有资产监督管理委员会《关于福建龙净环保股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（国资产[2006]65 号）同意，于 2006 年 4 月 28 日经股权分置改革相关股东会议表决审议通过股权分置改革方案，于 2006 年 5 月完成股权分置。

2009 年 4 月 29 日，中国证券监督管理委员会以《关于核准福建龙净环保股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2009]345 号），核准本公司非公开发行不超过 5,740 万股新股。2009 年 5 月，本公司实际非公开发行股票 4,090 万股，每股面值 1 元人民币，发行价格为 15.50 元/股，募集资金总额为 63,395.00 万元，扣除与发行有关费用 1,726.09 万元，实际募集资金总额 61,668.91 万元，其中计入股本 4,090 万元，计入资本公积 57,578.91 万元。

根据本公司 2010 年度第一次临时股东大会审议通过的《福建龙净环保股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》和修改后章程的规定，本公司向吴京荣等 72 名自然人定向发行股票 599 万股（每股面值 1.00 元），自然人潘仁湖自动放弃认购，本公司

实际发行股票 591 万股，发行价格为 15.18 元/股，募集资金总额为 8,971.38 万元，其中计入股本 591 万元，计入资本公积 8,380.38 万元。

根据本公司 2013 年 5 月 17 日召开的 2012 年年度股东大会决议，以截至 2012 年 12 月 31 日本公司总股本 21,381 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 21,381 万股，转增后本公司总股本增至 42,762 万股。

根据本公司 2015 年 5 月 15 日召开的 2014 年年度股东大会决议，以截至 2014 年 12 月 31 日本公司总股本 42,762 万股为基数，每 10 股送红股 5 股，共派发红股 21,381 万股；以截至 2014 年 12 月 31 日本公司总股本 42,762 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共转增 42,762 万股。2014 年度利润分配及资本公积转增股本议案实施完毕后，本公司总股本为 106,905 万股。

2015 年 12 月 3 日本公司完成三证合一变更，取得福建省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 913500007053171557 的《企业法人营业执照》。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司注册资本及股本均为人民币 106,905 万元，注册地址：福建省龙岩市新罗区工业中路 19 号，法定代表人：何媚。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设电除尘与脱硝事业部、电袋与管带事业部、冶金事业部、工业炉窑治理事业部、物料输送事业部、财务管理部、经营管理部、证券事务部、投资者关系管理部、审计监察部、信息管理部、人力资源管理部、实验研究中心、质量与安全管理部、技术中心办公室、市场规划部等部门。

本公司属专用设备制造业，本公司其子公司（“本公司”）业务性质和主要经营范围包括：环境保护专用设备制造；大气污染治理；水污染治理；固体废物治理；垃圾焚烧发电业务及危险废物处置；土壤污染治理与修复服务；节能工程、环保工程、生态保护工程、电力工程、市政公用工程、机电工程、河湖整治工程的设计、施工；节能技术、环保技术推广服务；环保咨询；生物质能发电；环境与生态监测检测服务；物料搬运设备、连续搬运设备制造；装卸搬运；仓储服务（不含危险品）；输配电及控制设备、电子和电工机械专用设备制造；市政设施、环境卫生管理；土地整治服务；污水处理及其再生利用；水资源专用机械制造；互联网数据服务；物联网技术服务；信息系统集成服务；软件开发；对外贸易。（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）

本公司的第一大股东为龙净实业集团有限公司，实际控制人为吴洁。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第三十二次会议于 2020 年 8 月 18 日批准。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本报告期本公司合并财务报表的范围包括 32 家子公司和 16 家孙公司，与上年相比本报告期合并范围新增 2 家子公司，子公司或孙公司的清单如下：

子（孙）公司名称	简称
福建龙净设备安装有限公司	龙净安装
福建龙净脱硫脱硝工程有限公司	脱硫脱硝
厦门龙净环保物料输送科技有限公司	物料输送
福建龙净高精设备制造有限公司	龙净高精
龙岩龙净环保机械有限公司	龙净机械
LONGKING ENGINEERING INDIA PRIVATE LIMITED	印度龙净
新疆龙净环保科技有限公司	新疆龙净
上海龙净环保科技工程有限公司	上海工程
龙净科杰环保技术（上海）有限公司	上海科杰
江苏龙净科杰催化剂再生有限公司	江苏科杰
武汉龙净环保科技有限公司	武汉科技
武汉龙净环保工程有限公司	武汉工程
龙净环保香港有限公司	香港龙净
江苏双骋环保监测技术有限公司	双骋环保
天津龙净环保科技有限公司	天津龙净
宿迁龙净环保科技有限公司	宿迁龙净
西安西矿环保科技有限公司	西矿环保
西安西矿环保设备安装有限公司	西矿安装
西安中电能源环保有限公司	中电能源
西安西矿环保工程有限公司	西矿工程
西安贝雷钢桥制造有限公司	西安贝雷

子（孙）公司名称	简称
西安神力起重运输机械有限公司	西安神力
厦门龙净环保技术有限公司	厦门技术
厦门龙净物业服务有限公司	厦门物业
厦门龙净环保节能科技有限公司	厦门节能
厦门龙净酒店管理有限公司	厦门酒店
北京朗净天环境工程咨询有限公司	朗净天
江苏龙净节能科技有限公司	江苏节能
福建国环环境检测有限公司	国环检测
厦门龙净环保投资有限公司	龙净投资
厦门朗净钙业科技有限公司	朗净钙业
福建新大陆环保科技有限公司	新大陆环保
福建新大陆环保建设工程有限公司	新大陆工程
德长环保股份有限公司	德长环保
平湖市临港能源有限公司	平湖临港
平湖市德长环保有限公司	平湖德长
福建龙净环保智能输送工程有限公司	智能输送
山东龙净环保科技有限公司	山东龙净
山东龙净环保装备有限公司	龙净装备
济南龙净环保科技有限公司	济南龙净
龙岩市泮浦环保有限公司	龙岩泮浦
福建龙净水环境投资有限公司	水环境投资
龙净环保（香港）科技有限公司	香港科技
龙净能源发展有限公司	龙净能源
东营津源环保科技有限公司	东营津源
山东恒运环保科技有限公司	山东恒运
山东中滨环保技术有限公司	山东中滨
福建龙净水环境科技发展有限公司	水环境科技

本期子（孙）公司的明细情况详见本附注八、合并范围的变动和本附注九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围的确定

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（或类似表决权）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。

控制是指本公司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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时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。

(b) 编制合并利润表时，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，同时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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将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。

C. 编制合并现金流量表时将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。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

② 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出

售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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。本公司合营安排分为合营企业。

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

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 销售货款

应收账款组合 2 合并范围内应收款项

应收账款组合 3 应收出口退税及银行未达账

应收账款组合 4 其他

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

合同资产合的依据如下：

合同资产组合 1 销售货款

合同资产组合 2 合并范围内应收款项

合同资产组合 3 应收出口退税及银行未达账

合同资产组合 4 其他

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收分期收款销售商品款等

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、45。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见附注五、10、金融工具-（4）金融工具减值

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见附注五、10、金融工具-（4）金融工具减值

13. 应收款项融资

适用 不适用

参见附注五、10、金融工具-（4）金融工具减值

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见附注五、10、金融工具-（4）金融工具减值

15. 存货

适用 不适用

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价。在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品及产成品发出按个别认定法计算成本。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

(5) 周转材料的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物和周转材料领用时采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见附注五、10、金融工具-（4）金融工具减值

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

参见附注五、10、金融工具-（4）金融工具减值

21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（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。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 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，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投

资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、30。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	3.00%	2.43-6.47%
机器设备	年限平均法	5-20	3.00%	4.85-19.40%
运输设备	年限平均法	5-15	0-5%	6.33-20%
办公设备	年限平均法	3-10	3-5%	9.5-32.33%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、30。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产

□适用 √不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

□适用 √不适用

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

本公司无形资产包括包括土地使用权、地下车位使用权、配电工程使用权、技术及专利、软件和特许经营权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

(2) 无形资产使用寿命及摊销**①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	受益年限	直线法	—
技术及专利及资质	受益年限	直线法	—
配电工程使用权	受益年限	直线法	—
车位使用权	受益年限	直线法	—
软件	受益年限	直线法	—
特许经营权	受益年限	直线法	—

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

1、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

参见附注五、16

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(5) 员工持股计划

根据 2014 年第一次临时股东大会审议通过的《员工持股计划》，本公司实施的员工持股计划分十期实施即在 2014 年至 2023 年的十年内，滚动设立十期各自独立存续的员工持股计划。员工持股计划的资金来源为：首期员工持股计划资金以 2013 年度的净利润为基数，提取 10%奖励基金。之后每一会计年度均以公司上一会计年度净利润为基数提取 10%的奖励基金进入员工持股计划资金账户。

本公司将根据相关法律、法规规定，对员工持股计划进行成本计量和核算。当年度计提的奖励基金根据权责发生制原则计入当期费用。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能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。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

A. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本公司已将该商品的实物转移给客户。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

B. 本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售收入以产品已经发出并且经客户初步验收，客户取得商品的控制权，本集团确认收入。

本公司提供服务包含设备运营在客户已接受服务时确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

a. 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

b. 提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

c. 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

d. 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司商品销售收入以产品已经发出并且经客户初步验收确认。

对于建造合同，本公司按照工程形象进度作为收入确认的时点。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理**①与资产相关的政府补助**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产

公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)。要求在境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时,本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。	相关会计政策变更已经本公司第八届董事会第三十次会议批准。	说明 1

其他说明:

说明 1: 为执行新收入准则,本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年期初财务报表相关项目金额,对 2019 年度财务报表不予调整。调整详见本附注五、44(3)首次执行新收入准则。

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,719,988,732.28	2,719,988,732.28	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	509,368,913.68	509,368,913.68	
应收账款	3,259,974,107.08	2,639,533,044.25	-620,441,062.83
应收款项融资	1,917,300,055.31	1,917,300,055.31	
预付款项	370,986,869.29	370,986,869.29	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	252,971,090.83	252,971,090.83	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7,806,553,713.72	8,612,717,625.34	806,163,911.62
合同资产		1,275,433,397.11	1,275,433,397.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	103,880,460.27	103,880,460.27	
其他流动资产	70,724,136.39	70,724,136.39	
流动资产合计	17,011,748,078.85	18,472,904,324.75	1,461,156,245.90
非流动资产：			
发放贷款和垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	98,238,394.69	66,066,177.54	-32,172,217.15
长期股权投资	111,037,379.99	111,037,379.99	
其他权益工具投资	7,920,851.87	7,920,851.87	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	165,513,473.26	165,513,473.26	
固定资产	929,116,092.36	929,116,092.36	
在建工程	541,643,679.60	541,643,679.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	994,927,149.99	994,927,149.99	
开发支出	11,396,317.02	11,396,317.02	
商誉	137,477,452.57	137,477,452.57	
长期待摊费用	31,572,120.45	31,572,120.45	
递延所得税资产	130,649,337.99	147,273,838.98	16,624,500.99
其他非流动资产	1,411,770,600.00	1,411,770,600.00	
非流动资产合计	4,571,262,849.79	4,555,715,133.63	-15,547,716.16
资产总计	21,583,010,928.64	23,028,619,458.38	1,445,608,529.74
流动负债：			
短期借款	2,041,925,251.76	2,041,925,251.76	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	507,445,067.16	507,445,067.16	
应付账款	3,905,282,488.01	3,913,370,281.78	8,087,793.77
预收款项	7,105,818,353.79	0	-7,105,818,353.79
合同负债		8,842,278,133.25	8,842,278,133.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	152,340,961.29	152,340,961.29	

应交税费	235,042,450.69	235,042,450.69	
其他应付款	132,105,941.73	132,105,941.73	
其中：应付利息			
应付股利	13,919,917.80	13,919,917.80	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	103,070,445.76	103,070,445.76	
其他流动负债			
流动负债合计	14,183,030,960.19	15,927,578,533.42	1,744,547,573.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,169,671,315.27	1,169,671,315.27	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	190,670,786.24	190,670,786.24	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	61,530,376.79	61,530,376.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,618,958,262.59	1,618,958,262.59	
负债合计	15,801,989,222.78	17,546,536,796.01	1,744,547,573.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,069,050,000.00	1,069,050,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	483,360,623.79	483,360,623.79	
减：库存股			
其他综合收益	-2,294,487.53	-2,294,487.53	
专项储备			
盈余公积	504,786,351.99	491,841,562.78	-12,944,789.21

一般风险准备			
未分配利润	3,654,522,015.80	3,368,961,287.63	-285,560,728.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	5,709,424,504.05	5,410,918,986.67	-298,505,517.38
少数股东权益	71,597,201.81	71,163,675.70	-433,526.11
所有者权益（或股东权益）合计	5,781,021,705.86	5,482,082,662.37	-298,939,043.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计	21,583,010,928.64	23,028,619,458.38	1,445,608,529.74

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,171,497,035.80	1,171,497,035.80	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	406,529,923.19	406,529,923.19	
应收账款	2,272,934,153.35	1,936,924,635.38	-336,009,517.97
应收款项融资	963,982,659.44	963,982,659.44	
预付款项	124,225,089.88	124,225,089.88	
其他应收款	251,223,641.24	251,223,641.24	
其中：应收利息			
应收股利	115,215,004.94	115,215,004.94	
存货	4,376,596,388.20	5,323,941,503.52	947,345,115.32
合同资产		941,138,469.69	941,138,469.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	103,880,460.27	103,880,460.27	
其他流动资产	2,883,393,383.56	2,883,393,383.56	
流动资产合计	12,554,262,734.93	14,106,736,801.97	1,552,474,067.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款	98,238,394.69	66,066,177.54	-32,172,217.15
长期股权投资	3,808,244,276.81	3,808,244,276.81	
其他权益工具投资	5,599,049.87	5,599,049.87	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	11,951,492.72	11,951,492.72	
固定资产	146,264,671.62	146,264,671.62	
在建工程	145,670,131.16	145,670,131.16	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	201,897,845.90	201,897,845.90	
开发支出	11,396,317.02	11,396,317.02	
商誉			
长期待摊费用	7,743,633.05	7,743,633.05	
递延所得税资产	57,063,743.28	73,015,755.79	15,952,012.51
其他非流动资产	1,411,770,600.00	1,411,770,600.00	
非流动资产合计	5,905,840,156.12	5,889,619,951.48	-16,220,204.64
资产总计	18,460,102,891.05	19,996,356,753.45	1,536,253,862.40
流动负债：			
短期借款	1,354,545,943.78	1,354,545,943.78	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,094,461,133.56	1,094,461,133.56	
应付账款	2,109,187,005.41	2,106,427,841.11	-2,759,164.30
预收款项	4,893,806,974.87		-4,893,806,974.87
合同负债		6,570,050,716.86	6,570,050,716.86
应付职工薪酬	53,402,843.09	53,402,843.09	
应交税费	92,294,623.13	92,294,623.13	
其他应付款	59,671,526.61	59,671,526.61	
其中：应付利息			
应付股利	13,121,781.50	13,121,781.50	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	47,094,293.26	47,094,293.26	
其他流动负债	3,215,985,203.41	3,215,985,203.41	
流动负债合计	12,920,449,547.12	14,593,934,124.81	1,673,484,577.69

非流动负债：			
长期借款	701,171,315.27	701,171,315.27	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	72,100,496.22	72,100,496.22	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	33,211,677.78	33,211,677.78	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	806,483,489.27	806,483,489.27	
负债合计	13,726,933,036.39	15,400,417,614.08	1,673,484,577.69
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,069,050,000.00	1,069,050,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	531,093,290.11	531,093,290.11	
减：库存股			
其他综合收益	-3,819,289.31	-3,819,289.31	
专项储备			
盈余公积	504,786,351.99	491,841,562.78	-12,944,789.21
未分配利润	2,632,059,501.87	2,507,773,575.79	-124,285,926.08
所有者权益（或股东权益）合计	4,733,169,854.66	4,595,939,139.37	-137,230,715.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	18,460,102,891.05	19,996,356,753.45	1,536,253,862.40

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

45. 其他

√适用 □不适用

(1)、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

(2)、终止经营

a. 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

b. 终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的

终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(3)、回购公司股份

a. 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，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；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）。

b. 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。

c. 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。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	0%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
企业所得税		
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

说明：异地建安工程的营业税金及附加在项目所在地缴纳，城建税适用各地不同税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
龙净安装	25
脱硫脱硝	15

物料输送	15
龙净高精	25
上海工程	15
武汉科技	15
武汉工程	15
宿迁龙净	15
西矿环保	15
西矿安装	25
中电能源	25
厦门技术	15
厦门物业	25
龙净机械	25
朗净天	25
天津龙净	15
新疆龙净	25
西矿工程	25
厦门节能	15
双聘环保	25
厦门酒店	25
上海科杰	15
江苏科杰	15
西安贝雷	25
西安神力	25
江苏节能	25
国环检测	25
龙净投资	25
朗净钙业	25
新大陆环保	15
新大陆工程	25
德长环保	25
平湖临港	25

平湖德长	25
智能输送	25
山东龙净	25
龙净装备	25
济南龙净	25
龙岩沅沛	25
水环境投资	25
龙净能源	25
东营津源	25
山东恒运	25
山东中滨	25
水环境科技	25

2. 税收优惠

适用 不适用

企业所得税：本公司及本公司子公司脱硫脱硝、上海工程、武汉工程、武汉科技、西矿环保、物料输送、厦门技术、厦门节能、宿迁龙净、天津龙净、上海科杰、江苏科杰、新大陆环保为高新技术企业，根据《企业所得税法》的规定，2020 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	338,355.33	191,962.96
银行存款	3,755,240,451.10	2,276,467,969.78
其他货币资金	448,574,228.96	443,328,799.54
合计	4,204,153,035.39	2,719,988,732.28

其中：存放在境外的款项总额	13,764,176.94	10,814,349.93
---------------	---------------	---------------

说明 1：期末其他货币资金主要系银行承兑汇票、保函、信用证保证金等，因不能随时用于支付，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

说明 2：截至 2020 年 06 月 30 日，本公司因诉讼事项被冻结的银行存款合计 23,338,584.06 元，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

说明 3：截至 2020 年 06 月 30 日，货币资金余额中的定期存款未到付息期利息合计 6,397,750.00 元，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

截止 2020 年 06 月 30 日，除上述款项外，本公司无其他质押、冻结或者有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	233,531,584.33	509,368,913.68
商业承兑票据		
合计	233,531,584.33	509,368,913.68

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	232,481,584.33
商业承兑票据	
合计	232,481,584.33

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,387,858,109.82	
商业承兑票据	47,146,278.72	
合计	1,435,004,388.54	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	250,000.00
银行承兑汇票	11,000,000.00
合计	11,250,000.00

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	233,531,584.33	100.00			233,531,584.33	509,368,913.68	100.00			509,368,913.68
其中：										
银行承兑汇票	233,531,584.33	100.00			233,531,584.33	509,368,913.68	100.00			509,368,913.68
合计	233,531,584.33	100.00			233,531,584.33	509,368,913.68	100.00		/	509,368,913.68

说明： 银行承兑汇票计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	1,950,037,981.19
1 至 2 年	657,890,715.99
2 至 3 年	300,789,935.23
3 至 4 年	202,437,788.86
4 至 5 年	56,903,646.76
5 年以上	167,025,605.18
减：坏账准备	-499,208,375.51
合计	2,835,877,297.70

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	79,638,709.35	2.39	71,753,907.78	90.10	7,884,801.57	80,579,309.35	2.17	72,694,507.78	90.21	7,884,801.57
其中：										
按组合计提坏账准备	3,255,446,963.86	97.61	427,454,467.73	13.13	2,827,992,496.13	3,634,042,322.20	97.83	381,953,016.69	10.51	3,252,089,305.51
其中：										
1.销售货款	3,255,446,963.86	97.61	427,454,467.73	13.13	2,827,992,496.13	3,634,042,322.20	97.83	381,953,016.69	10.51	3,252,089,305.51
合计	3,335,085,673.21	100.00	499,208,375.51	14.97	2,835,877,297.70	3,714,621,631.55	100.00	454,647,524.47	12.24	3,259,974,107.08

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
石家庄市曲寨热电有限公司	39,424,007.85	31,539,206.28	80.00	无法继续履行和解协议
四川久大制盐有限责任公司	3,323,278.00	3,323,278.00	100	预计无法收回
新疆西部天富合盛热电有限公司	2,825,000.00	2,825,000.00	100	预计无法收回
陕西铜川声威特种水泥有限公司	2,599,200.00	2,599,200.00	100	预计无法收回
攀枝花一立矿业股份有限公司	2,545,000.00	2,545,000.00	100	预计无法收回
青海盐湖工业股份有限公司	4,575,424.00	4,575,424.00	100	预计无法收回
酒泉万象建材有限责任公司	2,180,000.00	2,180,000.00	100	预计无法收回
新疆圣雄能源股份有限公司	2,140,000.00	2,140,000.00	100	预计无法收回
崇利制钢有限公司	1,982,000.00	1,982,000.00	100	预计无法收回
满洲里联众木业有限责任公司	1,760,000.00	1,760,000.00	100	预计无法收回
塔城市恒星水泥制造有限公司	1,578,353.87	1,578,353.87	100	预计无法收回
龙口市泛林水泥有限公司	1,146,584.20	1,146,584.20	100	预计无法收回
其他零星客户	13,559,861.43	13,559,861.43	100	预计无法收回
合计	79,638,709.35	71,753,907.78	90.10	

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 销售货款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,949,412,314.29	58,677,310.63	3.01
1-2 年	657,182,124.79	58,168,327.61	8.85
2-3 年	267,546,420.33	56,143,994.15	20.98
3-4 年	194,412,386.49	80,580,581.80	41.45
4-5 年	55,741,546.76	42,732,082.34	76.66
5 年以上	131,152,171.20	131,152,171.20	100.00
合计	3,255,446,963.86	427,454,467.73	13.13

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额的依据:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				期末余额
				计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	454,647,524.47	37,121,292.01	491,768,816.48	15,878,298.31	8,438,739.28	0		499,208,375.51
合计	454,647,524.47	37,121,292.01	491,768,816.48	15,878,298.31	8,438,739.28	0		499,208,375.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额合计 310,514,496.60 元，占应收账款期末余额合计数的 9.31%，相应计提的坏账准备期末余额合计 42,660,766.85 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
其中：银行承兑汇票	1,184,805,580.96	1,890,210,967.61
商业承兑汇票	84,872,494.49	27,089,087.70
合计	1,269,678,075.45	1,917,300,055.31

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,387,858,109.82	
商业承兑汇票	47,146,278.72	
合 计	1,435,004,388.54	

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	592,689,396.42	90.95	322,012,052.95	86.80
1 至 2 年	20,746,442.72	3.18	16,331,507.98	4.40
2 至 3 年	7,258,309.12	1.11	1,766,439.84	0.48
3 年以上	30,996,348.31	4.76	30,876,868.52	8.32
合 计	651,690,496.57	100.00	370,986,869.29	100.00

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：

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	年限	未结算的原因
西安土门地区综合改造管理委员会	23,364,000.00	4-5 年	说明

说明：预付西安土门地区综合改造管理委员会的款项系子公司西矿环保老厂区拆迁时和政府相关部门签订了办公楼回购协议，故向政府相关部门预付部分购买办公楼款项，目前该办公楼尚未竣工，待办公楼竣工、验收完成后将转入固定资产。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项合计 97,861,770.63 元，占预付款项期末余额合计数的 15.02%。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	330,131,735.82	252,971,090.83
合计	330,131,735.82	252,971,090.83

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(4). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	282,289,748.49
1 至 2 年	34,122,877.34
2 至 3 年	20,073,856.88
3 至 4 年	7,772,623.64
4 至 5 年	2,301,837.01
5 年以上	16,806,210.08
减：坏账准备	-33,235,417.62
合计	330,131,735.82

(5). 按款项性质分类情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金等	173,145,343.38	140,752,126.20
备用金（含工程项目备用金）	74,722,847.54	48,485,075.13
应收增值税退税	8,506.15	
代收代付款项	69,552,836.98	68,015,568.17
应收征地及拆迁补偿款尾款	13,736,493.00	13,736,493.00
其他	32,201,126.39	14,664,736.93
减：坏账准备	-33,235,417.62	-32,682,908.60
合计	330,131,735.82	252,971,090.83

(6). 坏账准备计提情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	期信用损失	用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	27,495,120.54		5,187,788.06	32,682,908.60
2020年1月1日余额在本期	27,495,120.54		5,187,788.06	32,682,908.60
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	552,509.02			552,509.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	28,047,629.56		5,187,788.06	33,235,417.62

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收账款 坏账准备	32,682,908.60	552,509.02				33,235,417.62
合计	32,682,908.60	552,509.02				33,235,417.62

说明：本期无重大的其他应收款坏账准备转回或收回。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
百色百矿集团有限公司	代垫保证金	30,900,212.67	1 年以内	8.50	309,002.13
平湖市环境卫生管理处	代垫飞灰处置款	23,763,231.06	1 年以内	6.54	237,632.31
龙岩市公共资源交易服务中心	投标保证金	18,560,000.00	1 年以内	5.11	185,600.00
西安大兴新区综合改造管理委员会	征地补偿款	13,736,493.00	3-4 年	3.78	5,494,597.20
云南华电昆明发电有限公司	履约保证金	8,126,607.50	1 年内	2.24	81,266.07
合计		95,086,544.23		26.17	6,308,097.71

(10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	301,505,383.04	1,908,760.27	299,596,622.77	222,029,686.53	1,728,760.27	220,300,926.26
在产品	8,595,190,204.70	80,677,217.18	8,514,512,987.52	8,363,839,496.19	98,069,639.75	8,265,769,856.44
库存商品	9,275,928.27		9,275,928.27	9,665,275.68		9,665,275.68
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	1,265,739.18	164,925.15	1,100,814.03	1,077,386.68	164,925.15	912,461.53
发出商品	118,389,693.70	54,010.06	118,335,683.64	116,353,887.10	284,781.67	116,069,105.43
会计政策变更						
合计	9,025,626,948.89	82,804,912.66	8,942,822,036.23	8,712,965,732.18	100,248,106.84	8,612,717,625.34

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,728,760.27	180,000.00				1,908,760.27
在产品	98,069,639.75			17,392,422.57		80,677,217.18
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	164,925.15					164,925.15
发出商品	284,781.67			230,771.61		54,010.06
合计	100,248,106.84	180,000.00		17,623,194.18		82,804,912.66

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
按组合计提坏账准备						
1.销售货款	1,305,309,671.66	70,581,520.36	1,234,728,151.30	1,348,666,253.45	74,801,655.67	1,275,433,397.110
合计	1,305,309,671.66	70,581,520.36	1,234,728,151.30	1,348,666,253.45	74,801,655.67	1,275,433,397.110

坏账准备计提的具体说明：

①2020年06月30日，按合中：销售货款计提坏账准备的合同资产

单位：元 币种：人民币

账龄	2020年06月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,060,310,897.51	30,783,893.45	2.90
1-2年	203,513,652.25	20,368,285.02	10.01
2-3年	18,524,611.41	4,434,950.97	23.94
3-4年	11,843,437.26	4,921,446.57	41.55
4-5年	4,636,451.46	3,592,322.58	77.48
5年以上	6,480,621.77	6,480,621.77	100.00
合计	1,305,309,671.66	70,581,520.36	5.41

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
坏账准备	74,801,655.67	会计政策变更
合计	74,801,655.67	/

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	原因
坏账准备	556,243.71	4,776,379.02		
合计	556,243.71	4,776,379.02		/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

a. 本期实际核销的合同资产情况

本期无实际核销的合同资产

b. 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额合计 165,603,148.70 元，占应收账款期末余额合计数的 12.69%，相应计提的坏账准备期末余额合计 8,157,362.66 元。

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	103,880,460.27	103,880,460.27
合计	103,880,460.27	103,880,460.27

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税借方余额重分类	76,919,766.35	50,836,564.06
预缴所得税	2,019,171.17	1,888,479.53
预缴其他税费	11,025,827.10	13,413,473.53
利（贴）息未确认损益	6,336,444.34	4,585,619.27
合计	96,301,208.96	70,724,136.39

14、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	折
----	------	------	---

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	现率区间
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	178,576,134.13	5,950,568.60	172,625,565.53	175,897,206.41	5,950,568.6	169,946,637.81	
分期收款提供劳务							
减：一年内到期的长期应收款	-107,403,288.12	-3,522,827.85	-103,880,460.27	-107,403,288.12	-3,522,827.85	-103,880,460.27	
合计	71,172,846.01	2,427,740.75	68,745,105.26	68,493,918.29	2,427,740.75	66,066,177.54	/

(2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	6,455,816.63			6,455,816.63
会计政策变更	-505,248.03			-505,248.03
2020 年 1 月 1 日余额在本期	5,950,568.60			5,950,568.60
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	5,950,568.60			5,950,568.60

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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											
福建龙净科瑞环保有限公司	11,627,208.40			-727,355.99						10,899,852.41	
卡万塔（青岛）新能源科技有限公司	99,410,171.59			-582,420.24						98,827,751.35	
小计	111,037,379.99			-1,309,776.23						109,727,603.76	
二、联营企业											
小计											
合计	111,037,379.99			-1,309,776.23						109,727,603.76	

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资		

其中：吉林金钢钢铁股份有限公司	2,321,802.00	2,321,802.00
天津钢铁集团有限公司	5,599,049.87	5,599,049.87
合计	7,920,851.87	7,920,851.87

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
吉林金钢钢铁股份有限公司					说明	
天津钢铁集团有限公司					说明	

说明：本期末其他权益工具投资，系本公司债转股形成的股权投资，因本期执行新金融工具准则，本公司此类债转股投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	180,742,670.57	17,459,894.01		198,202,564.58
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	180,742,670.57	17,459,894.01		198,202,564.58
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	30,277,653.18	2,411,438.14		32,689,091.32
2.本期增加金额	2,217,328.08	189,226.04		2,406,554.12
(1) 计提或摊销	2,217,328.08	189,226.04		2,406,554.12
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	32,494,981.26	2,600,664.18		35,095,645.44
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	148,247,689.31	14,859,229.83		163,106,919.14
2.期初账面价值	150,465,017.39	15,048,455.87		165,513,473.26

说明 1：本期计提折旧和摊销额 2,406,554.12 元。

2：期末，投资性房地产不存在减值迹象，本期无需计提减值准备。

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	979,336,704.18	929,116,092.36
固定资产清理		
合计	979,336,704.18	929,116,092.36

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	964,891,965.14	508,722,346.56	81,229,048.07	91,568,828.33	1,646,412,188.10
2.本期增加金额	1,332,661.94	94,881,337.65	484,464.99	3,066,211.36	99,764,675.94
(1) 购置		4,576,744.42	484,464.99	3,066,211.36	8,127,420.77
(2) 在建工程转入	1,052,864.93	90,304,593.23			91,357,458.16
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	279,797.01				279,797.01
3.本期减少金额		5,580,247.28	111,720.72	1,778,441.07	7,470,409.07
(1) 处置或报废		5,580,247.28	111,720.72	1,778,441.07	7,470,409.07
4.期末余额	966,224,627.08	598,023,436.93	81,601,792.34	92,856,598.62	1,738,706,454.97
二、累计折旧					
1.期初余额	310,342,146.74	288,093,236.06	49,427,183.90	69,433,529.04	717,296,095.74
2.本期增加金额	18,492,820.31	23,897,604.23	3,451,628.09	3,284,031.49	49,126,084.12
(1) 计提	18,492,820.31	23,897,604.23	3,451,628.09	3,284,031.49	49,126,084.12
3.本期减少金额		5,306,231.50	104,354.27	1,641,843.30	7,052,429.07
(1) 处置或报废		5,306,231.50	104,354.27	1,641,843.30	7,052,429.07
4.期末余额	328,834,967.05	306,684,608.79	52,774,457.72	71,075,717.23	759,369,750.79
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	637,389,660.03	291,338,828.14	28,827,334.62	21,780,881.39	979,336,704.18
2.期初账面价值	654,549,818.40	220,629,110.50	31,801,864.17	22,135,299.29	929,116,092.36

说明 1：本期计提折旧 49,126,084.12 元。

说明 2：本期由在建工程转入固定资产原价为 91,357,458.16 元。

说明 3：本期房屋及建筑物其他增加系暂估转固时调整金额。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	166,888,001.58	62,140,115.81		104,747,885.77
机器设备	198,918,975.28	82,091,992.31		116,826,982.97
运输工具	40,190,440.67	23,483,412.2		16,707,028.47
办公设备	14,916,045.13	9,482,768.03		5,433,277.10
合计	420,913,462.66	177,198,288.35		243,715,174.31

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司房屋建筑物	24,219,456.82	主要系因市政府开发龙腾路占用公司的土地，面积尚未确定；商品房（抵债所得等）正在办理房产证
龙净机械房屋建筑物	38,642,997.07	正在办理
武汉科技房屋建筑物	753,373.20	租赁土地，无土地使用权证，无法办理房产证

西矿工程房屋建筑物	72,466,636.64	土地使用权证未办理,无法办理房产证
江苏科杰房屋建筑物	1,809,421.79	正在办理
合计	137,891,885.52	

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	710,472,793.62	541,643,679.60
工程物资		
合计	710,472,793.62	541,643,679.60

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
新疆西黑山 BOT 项目	63,539,429.07		63,539,429.07	63,539,429.07		63,539,429.07
VOCs 治理研发车间工程	19,975,784.03		19,975,784.03	14,091,709.10		14,091,709.10
莱钢 BOO 项目	84,671,885.00		84,671,885.00	90,676,503.10		90,676,503.10
输送设备及智能制造项目	60,131,608.15		60,131,608.15	54,323,061.90		54,323,061.90
平湖市生态能源项目	354,270,576.95		354,270,576.95	297,137,615.02		297,137,615.02
山东中滨项目	105,257,919.67		105,257,919.67			
其他零星	22,625,590.75		22,625,590.75	21,875,361.41		21,875,361.41

合计	710,472,793.62		710,472,793.62	541,643,679.60		541,643,679.60
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
新疆西黑山BOT项目(说明)	355,330,000.00	63,539,429.07				63,539,429.07	17.88					自筹
VOCs治理研发车间工程	21,360,000.00	14,091,709.10	5,884,074.93			19,975,784.03	93.52	95				自筹
莱钢BOO项目	218,550,000.00	90,676,503.10	84,299,975.13	90,304,593.23		84,671,885.00	80.06	85				自筹
输送设备及智能制造项目	645,800,500.00	54,323,061.90	5,808,546.25			60,131,608.15	9.31	10				自筹及募集资金
平湖水生态能源项目	970,090,500.00	297,137,615.02	57,132,961.93			354,270,576.95	42.31	45	16,374,827.09	9,494,333.34	4.64	自筹及募集资金
山东中滨项目	977,430,900.00		105,257,919.67			105,257,919.67	10.76	5				
合计	3,188,561,900.00	519,768,318.19	258,383,477.91	90,304,593.23	0.00	687,847,202.87			16,374,827.09	9,494,333.34		

说明：目前在建新疆西黑山BOT项目系西黑山BOT合同附属的EPC脱硫岛项目（即昌吉电厂、吐鲁番电厂脱销改造工程已完工并交付业主使用），西黑山电厂BOT主体工程因业主受国家宏观调控导致尚未大规模动工，进而导致西黑山BOT项目总体进展缓慢。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

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

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	技术、专利及资质	软件系统	车位使用权	特许经营权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	466,777,188.16			137,227,495.23	18,335,590.92	1,005,000.00	650,844,283.98	1,274,189,558.29
2. 本期增加金额	12,525,955.20				74,247.78		233,761.90	12,833,964.88
(1)购置					74,247.78		233,761.90	308,009.68
(2)内部研发								
(3)企业合并增加	12,525,955.20							12,525,955.20
3. 本期减少金额								
(1)处置								

4. 期末余额	479,303,143.36			137,227,495.23	18,409,838.70	1,005,000.00	651,078,045.88	1,287,023,523.17
二、累计摊销								
1. 期初余额	50,393,314.82			60,609,182.98	10,979,067.29	292,002.66	156,988,840.55	279,262,408.30
2. 本期增加金额	5,747,889.59			4,556,434.08	718,371.28	12,801.24	15,709,303.88	26,744,800.07
1) 计提	5,747,889.59			4,556,434.08	718,371.28	12,801.24	15,709,303.88	26,744,800.07
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	56,141,204.41			65,165,617.06	11,697,438.57	304,803.90	172,698,144.43	306,007,208.37
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	423,161,938.95			72,061,878.17	6,712,400.13	700,196.10	478,379,901.45	981,016,314.80
2. 期初账面价值	416,383,873.34			76,618,312.25	7,356,523.63	712,997.34	493,855,443.43	994,927,149.99

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 35.56%

说明 1：本期计提摊销金额 26,744,800.07 元，其他增加 12,525,955.20 元系非同一控制合并山东中滨所致。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西矿工程土地使用权	13,786,079.33	新开发地块，尚未办理土地证

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化支出		164,372,825.35			164,372,825.35	
资本化支出	11,396,317.02	6,288,808.39				17,685,125.41
合计	11,396,317.02	170,661,633.74			164,372,825.35	17,685,125.41

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
西安神力	4,714,688.51			4,714,688.51
新大陆环保	137,477,452.57			137,477,452.57
合计	142,192,141.08			142,192,141.08

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
西安神力	4,714,688.51			4,714,688.51
合计	4,714,688.51			4,714,688.51

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
房屋租金	1,253,204.45	31,834.33	257,723.47		1,027,315.31
房屋装修费	12,264,952.05	441,969.76	2,081,391.21		10,625,530.60
酒店装修费	13,655,719.29		1,960,075.46		11,695,643.83
零星工程及其他	4,398,244.66	221,781.47	917,041.30		3,702,984.83
合计	31,572,120.45	695,585.56	5,216,231.44		27,051,474.57

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	72,389,215.37	11,033,819.85	85,592,847.61	13,017,759.47
内部交易未实现利润	80,438,919.14	12,840,925.59	80,438,919.14	12,840,925.59
可抵扣亏损	40,637,618.51	8,791,420.82	36,369,713.03	7,803,797.25
信用减值准备	586,207,543.33	91,787,065.87	475,074,442.35	75,076,191.90
资产账面价值与计税基础的差异	79,118,258.04	18,701,339.03	68,336,003.25	17,084,000.81
预计负债	15,100,025.00	3,775,006.24	16,080,498.83	4,020,124.71
预收租金税会摊销差异	6,874,999.16	1,031,249.86	5,376,921.64	806,538.26
合计	880,766,578.55	147,960,827.26	767,269,345.85	130,649,337.99

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	199,827,607.92	46,911,004.04	206,516,295.51	48,343,598.63
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
BOT 项目特许经营权摊销期限税法与会计差异	57,709,292.40	14,427,323.10	52,747,112.64	13,186,778.16
合计	257,536,900.32	61,338,327.14	259,263,408.15	61,530,376.79

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	37,197,701.10	37,380,731.63

可抵扣亏损	89,118,592.21	89,118,592.21
合计	126,316,293.31	126,499,323.84

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	1,242,123.35	1,242,123.35	
2021 年	1,685,258.06	1,685,258.06	
2022 年	5,679,108.81	5,679,108.81	
2023 年	45,199,415.74	45,199,415.74	
2024 年	35,312,686.25	35,312,686.25	
合计	89,118,592.21	89,118,592.21	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付股权收购款	1,411,771,000.00		1,411,771,000.00	1,411,770,600.00		1,411,770,600.00
合计	1,411,771,000.00		1,411,771,000.00	1,411,770,600.00		1,411,770,600.00

其他说明：

说明：详细情况见附注十六、8（1）。

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	130,613,875.00	110,162,822.92
信用借款	1,294,133,564.18	1,931,762,428.84
合计	1,424,747,439.18	2,041,925,251.76

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,701,834.44	4,801,834.44
银行承兑汇票	219,243,807.25	308,084,682.45
国内信用证（说明1）	296,070,234.59	194,558,550.27
合计	519,015,876.28	507,445,067.16

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

说明 1：本期国内信用证系本公司因固定资产售后融资租赁向对手方开具的国内信用证及相应的未确认融资费用。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款及工程款	3,618,554,761.93	3,911,125,028.27
其他	1,904,863.03	2,245,253.51
合计	3,620,459,624.96	3,913,370,281.78

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款及工程款	9,229,488,483.47	8,842,278,133.25
预收租金等	90,844,909.75	0

合计	9,320,333,393.22	8,842,278,133.25
----	------------------	------------------

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

期末账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元 币种：人民币

项 目	2020 年 06 月 30 日	未偿还或结转的原因
中国石油天然气股份有限公司独山子石化分公司	289,576,550.94	未完工结算
山西晋钢智造科技产业园开发有限公司	250,687,352.28	未完工结算
山西漳泽电力长治发电有限责任公司	176,196,678.69	未完工结算
中石化宁波工程有限公司	176,160,995.65	未完工结算
陕西美鑫产业投资有限公司	169,619,188.91	未完工结算
福建罗源闽光钢铁有限责任公司	168,080,991.80	未完工结算
天津钢铁集团有限公司	132,543,839.46	未完工结算
广西钢铁集团有限公司	132,499,752.48	未完工结算
重庆钢铁股份有限公司	109,186,927.71	未完工结算
山西中电神头第二发电有限责任公司	107,242,000.00	未完工结算
合 计	1,711,794,277.92	

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	151,602,630.11	358,814,464.79	461,119,830.89	49,297,264.01
二、离职后福利-设定提存计划	738,331.18	8,937,557.27	9,517,383.24	158,505.21
三、辞退福利		1,881,803.70	1,881,803.70	
四、一年内到期的其他福利				
合计	152,340,961.29	369,633,825.76	472,519,017.83	49,455,769.22

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	149,064,877.53	319,064,044.77	421,243,389.20	46,885,533.10
二、职工福利费	90,948.10	14,504,915.89	14,381,228.99	214,635.00
三、社会保险费	398,883.59	8,816,503.84	8,928,047.93	287,339.50
其中：医疗保险费	346,962.34	7,820,899.26	7,902,020.95	265,840.65
工伤保险费	14,512.65	355,056.59	367,560.41	2,008.83
生育保险费	37,408.60	640,547.99	658,466.57	19,490.02
四、住房公积金	127,674.00	14,530,487.80	14,456,653.40	201,508.40
五、工会经费和职工教育经费	1,920,246.89	1,898,512.49	2,110,511.37	1,708,248.01
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	151,602,630.11	358,814,464.79	461,119,830.89	49,297,264.01

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	600,800.10	8,538,387.29	8,986,078.40	153,108.99
2、失业保险费	19,031.08	267,169.98	280,804.84	5,396.22
3、企业年金缴费	118,500.00	132,000.00	250,500.00	
合计	738,331.18	8,937,557.27	9,517,383.24	158,505.21

其他说明：

√适用 □不适用

说明：本期辞退福利系支付离职员工经济补偿。

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	92,344,726.92	107,512,263.84
消费税		
营业税		
企业所得税	27,858,875.35	105,783,728.80
个人所得税	1,287,646.19	1,984,368.08
城市维护建设税	4,314,192.72	7,010,169.54
教育费附加及地方教育费附加	3,385,171.77	5,359,741.80
房产税	1,845,968.05	2,084,515.16
印花税	1,258,282.28	1,889,226.50
土地使用税	1,891,542.56	2,966,780.77
其他税种	173,291.12	451,656.20
合计	134,359,696.96	235,042,450.69

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	227,729,917.80	13,919,917.80
其他应付款	102,245,136.38	118,186,023.93
合计	329,975,054.18	132,105,941.73

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	226,931,781.00	13,121,781.00
子公司少数股东股利	798,136.80	798,136.80
合计	227,729,917.80	13,919,917.80

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：

说明：期末重要的超过 1 年未支付的应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	2020 年 06 月 30 日余额	未支付原因
龙岩市电力建设发展有限公司	12,781,032.45	国企改制手续不全，未领取

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金等	57,995,895.17	42,181,787.71
暂估款项	10,667,221.27	44,658,361.05
代收代付款项	17,626,339.38	5,543,608.14
股权收购余款		12,295,800.00
其他	15,955,680.56	13,506,467.03
合计	102,245,136.38	118,186,023.93

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	244,522,848.31	56,790,058.95
1 年内到期的应付债券	1,084,931.50	
1 年内到期的长期应付款	46,280,386.81	46,280,386.81
1 年内到期的租赁负债		

合计	291,888,166.62	103,070,445.76
----	----------------	----------------

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	448,079,513.94	449,138,962.49
抵押借款		
保证借款	197,250,439.27	165,229,082.57
信用借款	588,292,895.10	590,922,013.89
应收账款保理	6,636,565.95	20,118,047.77
其他借款	1,053,267.50	1,053,267.50
减：一年内到期的长期借款	-244,522,848.31	-56,790,058.95
合计	996,789,833.45	1,169,671,315.27

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
龙净可转债	1,726,883,002.09	
减：一年内到期的应付债券	-1,084,931.50	
合计	1,725,798,070.59	

(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）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
2020年龙净转债	100	2020-03-24	6年	2,000,000,000.00		1,708,847,521.67	1,084,931.50	16,950,548.92		1,726,883,002.09
减：一年内到期的应付债券										-1,084,931.50
合计	/	/	/	2,000,000,000.00		1,708,847,521.67	1,084,931.50	16,950,548.92		1,725,798,070.59

说明：经中国证券监督管理委员会证监许可【2020】113号文《关于核准福建龙净环保股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》，公司于2020年3月24日公开发行了2,000万张可转换公司债券，期限6年，每张面值100元，发行总额200,000.00万元，扣除发行费用后的募集资金净额为197,958.23349万元。于2020年4月15日在上海证券交易所上市交易，债券简称“龙净转债”，债券代码“110068”。本可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。票面利率：第一年0.20%，第二年0.50%，第三年1.00%，第四年1.50%，第五年1.80%，第六年2.00%。初始转股价格：10.93元/股，不低于募集说明书公告日前20个交易日发行人股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前1个交易日发行人股票交易均价。2020年5月21日，公司2019年年度股东大会审议通过了《2019年度利润分配议案》，同意以总股本106,905万股为基数，每股派发现金股利0.20元（含税）。本次利润分配不进行资本公积转增股本。根据《龙净环保公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关规定，在本次发行之后，公司发生派送现金股利时，相应调整转股价格为10.73元/股。

本可转债转股期自可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	193,359,154.96	190,670,786.24
专项应付款		
合计	193,359,154.96	190,670,786.24

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	277,253,507.09	283,337,577.95
未确认融资费用	-37,613,965.32	-46,386,404.90
减：一年内到期的长期应付款	-46,280,386.81	-46,280,386.81
合计	193,359,154.96	190,670,786.24

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
BOT 项目大修重置费用等	20,094,163.88	19,113,690.05	
合计	20,094,163.88	19,113,690.05	/

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	176,991,620.41	12,167,615.15	14,748,090.55	174,411,145.01	
合计	176,991,620.41	12,167,615.15	14,748,090.55	174,411,145.01	/

说明：具体明细详见 84、政府补助

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	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	106,905.00						106,905.00
------	------------	--	--	--	--	--	------------

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

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30日
可转换公司债券的权益部分		270,734,813.23		270,734,813.23
合计		270,734,813.23		270,734,813.23

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	465,218,800.78			465,218,800.78
其他资本公积	18,141,823.01			18,141,823.01
合计	483,360,623.79			483,360,623.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积明细构成如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30日
按照权益法核算的长期股权投资产生的资本公积	3,420,631.33			3,420,631.33
原制度资本公积转入	11,541,191.68			11,541,191.68
其他	3,180,000.00			3,180,000.00
合计	18,141,823.01			18,141,823.01

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,294,487.53	-1,371,510.12				-1,371,510.12	-3,665,997.65
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-2,294,487.53	-1,371,510.12				-1,371,510.12	-3,665,997.65
其他综合收益合计	-2,294,487.53	-1,371,510.12				-1,371,510.12	-3,665,997.65

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	491,841,562.78			491,841,562.78
任意盈余公积				
储备基金				

企业发展基金				
其他				
合计	491,841,562.78			491,841,562.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

由于会计政策变更（新收入准则），影响期初盈余公积-12,944,789.21元。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	3,654,522,015.80	3,111,499,394.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-285,560,728.17	-71,216,285.39
调整后期初未分配利润	3,368,961,287.63	3,040,283,108.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	202,789,984.52	851,029,698.37
减：提取法定盈余公积		55,052,291.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	213,810,000.00	181,738,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,357,941,272.15	3,654,522,015.80

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-285,560,728.17元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0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0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,524,508,871.90	2,704,545,292.13	4,337,282,537.41	3,423,405,681.32
其他业务	76,686,116.70	61,062,951.17	100,666,604.04	58,006,220.91
合计	3,601,194,988.60	2,765,608,243.30	4,437,949,141.45	3,481,411,902.23

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

营业收入按业务列示

业务名称	2020 年半年度		2019 年半年度	
	收入	成本	收入	成本
环保设备制造	3,524,508,871.90	2,704,545,292.13	4,337,282,537.41	3,423,405,681.32
其他业务	76,686,116.70	61,062,951.17	100,666,604.04	58,006,220.91
合计	3,601,194,988.60	2,765,608,243.30	4,437,949,141.45	3,481,411,902.23

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	10,010,483.03	13,840,271.60
教育费附加	6,523,605.59	9,885,908.29
资源税		
房产税	4,407,212.29	4,943,424.57
土地使用税	2,312,977.82	2,114,088.70
车船使用税		
印花税	2,971,519.23	3,322,134.58
其他税种	412,683.46	258,590.09
合计	26,638,481.42	34,364,417.83

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	52,147,800.27	45,411,772.99
办公费	1,646,540.95	4,748,865.82
广告宣传费	899,933.81	627,754.83
交通差旅费	11,687,986.22	21,266,576.81
经营活动费	1,736,199.38	2,000,833.56
业务招待费	22,833,827.20	30,547,443.10
资产折旧或摊销	433,835.90	325,611.23
咨询费	1,267,442.11	980,831.23
其他费用	2,074,242.06	2,132,955.53
合计	94,727,807.90	108,042,645.10

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	107,245,696.59	97,446,515.38
办公会务费	12,859,469.22	14,577,248.94
咨询费	9,884,897.25	7,860,404.10
交通差旅费	8,445,928.74	14,420,706.21
业务招待费	8,250,513.55	9,574,020.39
税金保险	3,360,504.05	2,245,728.64
资产折旧或摊销	21,914,109.51	22,860,494.39
租赁费	699,148.12	1,518,040.18
员工持股计划	85,102,969.84	80,121,723.70
其他费用	7,089,578.22	9,657,374.83
合计	264,852,815.09	260,282,256.76

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人工费	91,951,490.35	85,558,434.03
材料费	59,054,377.16	73,161,100.08
资产折旧或摊销	5,490,516.53	5,831,747.61
办公会务费	1,054,181.42	1,335,107.24
交通差旅费	4,670,688.31	7,086,159.99
技术咨询费	456,021.11	2,591,127.25
其他费用	1,695,550.47	1,588,334.50
合计	164,372,825.35	177,152,010.70

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	83,137,738.96	69,797,211.83
减：利息收入	-25,079,122.77	-8,789,488.19
承兑汇票贴息	3,069,419.49	15,171,913.21
汇兑净损失	-3,273,373.65	-1,695,270.66
银行手续费及其他	3,377,330.75	4,664,148.39
合计	61,231,992.78	79,148,514.58

其他说明：

利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.64%（上期：无）

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助		
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	8,619,322.68	6,108,659.28
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	6,128,767.87	502,575.77
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	24,500,907.12	31,927,713.14
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		
其中：个税扣缴税款手续费	572,834.54	
合计	39,821,832.21	38,538,948.19

其他说明：

具体政府补助明细附注：政府补助

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-1,309,776.23	-880,510.61
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	108,904.35	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
应收款项融资终止确认收益	-6,617,480.39	
合计	-7,818,352.27	-880,510.61

69、净敞口套期收益适用 不适用**70、公允价值变动收益**适用 不适用**71、信用减值损失**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-552,509.02	-3,418,879.22
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收票据坏账损失		-70,127.45
应收账款坏账损失	-7,439,559.03	4,455,739.39
合同资产坏账损失	4,220,135.31	
合计	-3,771,932.74	966,732.72

72、资产减值损失适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-180,000.00	133,178.26
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		

六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-180,000.00	133,178.26

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程的处置利得或损失		
其中：固定资产	118,287.10	227,622.26
合计	118,287.10	227,622.26

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		299,877.00	
无需支付的款项	63,102.21		63,102.21
其他	3,496,291.03	2,089,526.03	3,496,291.03
合计	3,559,393.24	2,389,403.03	3,559,393.24

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		299,877.00	

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	300,050.28	165,073.83	300,050.28
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,050,699.97	190,000.00	1,050,699.97
罚款及滞纳金支出	274,635.69	718,596.51	274,635.69
其他	944,044.77	35,996.77	944,044.77
合计	2,569,430.71	1,109,667.11	2,569,430.71

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	49,416,610.36	55,068,623.74
递延所得税费用	-879,037.93	93,852.33
合计	48,537,572.43	55,162,476.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	252,922,619.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,938,392.96
子公司适用不同税率的影响	-338,309.92
调整以前期间所得税的影响	7,736,542.60
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,148,604.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	12,073,844.79
权益法核算的合营企业和联营企业损益	254,708.46

研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-6,363,291.06
其他	-2,409,002.44
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-1,503,917.19
所得税费用	48,537,572.43

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	33,271,494.72	29,456,823.10
银行利息收入	15,144,780.25	6,289,301.19
收到保函、银行承兑汇票、信用证保证金		3,357,000.00
收回被冻结的银行存款	29,132,982.00	
收到投标保证金等	28,406,770.64	12,706,503.49
合计	105,956,027.61	51,809,627.78

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付保函、银行承兑汇票、信用证保证金	11,245,830.97	83,589,582.15
支付投标保证金等	22,952,412.69	62,164,604.20
被冻结的银行存款		
期间费用	200,211,691.70	222,595,948.61
代垫往来款		
其他	25,552,152.02	16,373,536.78
合计	259,962,087.38	384,723,671.74

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租	96,596,950.00	
员工持股计划股票划拨		69,899,046.18
收到银行承兑汇票、信用证保证金	5,500,000.00	
合计	102,096,950.00	69,899,046.18

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
龙净可转债债券发行费用	1,093,725.00	
支付银行承兑汇票、信用证保证金		103,120,500.00
员工持股计划手续费		83,201.00
售后回租租金	5,812,500.05	
合计	6,906,225.05	103,203,701.00

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	204,385,047.16	282,650,624.92
加：资产减值准备	180,000.00	-1,099,910.98
信用减值损失	3,771,932.74	

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,532,638.24	40,172,786.26
使用权资产摊销		
无形资产摊销	26,744,800.07	11,714,725.31
长期待摊费用摊销	5,216,231.44	6,266,095.04
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）	-118,287.10	-227,622.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	300,050.28	165,073.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	76,536,034.80	83,273,854.38
投资损失（收益以“-”号填列）	7,818,352.27	880,510.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,311,489.27	1,054,039.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-192,049.65	-962,091.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-312,661,216.71	-146,735,035.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-385,471,961.75	-354,287,539.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	364,193,309.88	-584,324,829.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,923,392.40	-661,459,318.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,725,842,472.37	1,970,786,986.47
减：现金的期初余额	2,224,688,366.68	2,343,505,312.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,501,154,105.69	-372,718,325.53

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 2,324,698,778.52 元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	36,400,000.00

其中：本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	36,400,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	24,674.84
其中：购买日子公司持有的现金及现金等价物	24,674.84
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	12,295,800.00
其中：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	12,295,800.00
取得子公司支付的现金净额	48,671,125.16

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,500,000.00
其中：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,500,000.00
处置子公司收到的现金净额	3,500,000.00

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,725,842,472.37	2,224,688,366.68
其中：库存现金	338,355.33	191,962.96
可随时用于支付的银行存款	3,725,504,117.04	2,224,496,403.72
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,725,842,472.37	2,224,688,366.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	471,912,813.02	说明 1
应收票据	232,481,584.33	说明 2
存货		
固定资产		
无形资产		
应收账款	73,556,975.37	银行借款授信额度质押
合计	777,951,372.72	/

其他说明：

说明 1：货币资金主要系银行承兑汇票、保函和信用证保证金及因诉讼被冻结的银行存款等。

说明 2：应收票据系为本公司开具单张票据面额较小的银行承兑汇票提供质押担保。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	30,805,597.06	7.0795	218,088,224.39
欧元	67,029.97	7.9610	533,625.59
港币	33,280.01	0.9134	30,397.96
日元	14.00	0.0658	0.92
英镑	13,484.61	8.7144	117,510.29
印度尼西亚盾	1,221,410,369.40	0.0005	602,598.68
印度卢比	5,967,840.54	0.0938	559,783.44

澳大利亚元	6,325.73	4.8657	30,779.10
瑞士法郎	0.61	7.4434	4.54
应收账款			
其中：美元	8,390,013.99	7.0795	59,397,104.04
印度尼西亚盾	65,882,128,284.00	0.0005	32,503,606.81
印度卢比	216,248,448.29	0.0938	20,284,104.45
澳大利亚元	4,395.00	4.8657	21,384.75
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合同资产			
其中：美元	6,463,310.65	7.0795	45,757,007.75
短期借款			
其中：美元	16,000,000.00	7.0795	113,272,000.00
应付账款			
其中：美元	51,543.18	7.0795	364,899.94
欧元	947,316.00	7.9610	7,541,582.68
港币	2,158.00	0.8958	1,933.14
印尼盾	4,361,950,360.79	0.0005	2,152,011.83
印度卢比	56,546,719.59	0.0938	5,304,082.30
其他应收款			
其中：印尼盾	283,869,689.50	0.0005	140,049.95
印度卢比	2,836,490.94	0.0938	266,062.85
其他应付款			
其中：印度卢比	755,910.00	0.0938	70,904.36

(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

被投资单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港龙净	香港	港币	经营所处的主要经济环境中的货币
JO. Bagus Karya-Fujian Longking Co.Ltd(本公司印尼项目联合体)	印尼	印尼盾	经营所处的主要经济环境中的货币

被投资单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
印度龙净	印度	印度卢比	经营所处的主要经济环境中的货币
香港科技	香港	港币	经营所处的主要经济环境中的货币

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	2019/12/31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2020/06/30	与资产相关/与收益相关
补助龙净环保北方综合性制造基地	59,670,535.80			2,386,821.42	57,283,714.38	与资产相关
江苏省科学技术厅科研成果专项资金	5,457,956.06	1,000,000.00		379,398.32	6,078,557.74	与资产相关
2015 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	4,000,000.00			200,000.00	3,800,000.00	与资产相关
金太阳工程	6,566,676.20			1,193,941.20	5,372,735.00	与资产相关
转炉炼钢干法煤气除尘节能系统产业化项目补助	1,794,943.38			326,353.38	1,468,590.00	与资产相关
基础设施补助	28,352,331.61			1,181,347.14	27,170,984.47	与资产相关
低成本超低排放技术与高端制造装备	246,428.58			246,428.58		与收益相关
基于低低温电除尘器的 PM2.5 多场团聚技术工程示范研究	184,667.94			184,667.94		与收益相关
中国科学技术部	462,546.66	130,200.00		1,825.71	590,920.95	与收益相关

补助项目	2019/12/31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2020/06/30	与资产相关/与收益相关
科研项目补贴						
燃煤烟气高温除尘脱硝超低排放一体化技术与装备的研发及应用	500,000.00	200,000.00		296,967.03	403,032.97	与收益相关
激励工业经济发展奖励技术改造	2,131,821.57			118,261.58	2,013,559.99	与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金	3,711,249.87	1,000,000.00		375,424.94	4,335,824.93	与资产相关
SCR 催化剂再生项目专项用途资金	7,822,809.91	5,400,000.00		391,140.50	12,831,669.41	与资产相关
平湖市生态能源项目土地回购款	42,451,752.80	103,420.29		2,184,895.78	40,370,277.31	与资产相关
大气污染成因与控制技术研究	1,053,198.05			1,053,198.05		与收益相关
藕合增强电袋复合除尘装备研发项目补贴	1,641,741.38	248,000.00		1,046,899.24	842,842.14	与收益相关
燃煤烟气治理岛大数据智能应用关键技术与示范		1,800,000.00		346,153.85	1,453,846.15	与收益相关
2019 年低温等离子催化降解 VOCS 集成技术人才引智经费		500,000.00		200,000.00	300,000.00	与收益相关
其他	10,942,960.60	1,785,994.86		2,634,365.89	10,094,589.57	与资产相关/与收益相关
合计	176,991,620.41	12,167,615.15		14,748,090.55	174,411,145.01	

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
	2020 年半年度	2019 年半年度	
首台套重大技术装备补助	4,500,000.00	—	其他收益
研发经费补助	3,713,500.00	—	其他收益
企业研发费用补助	2,979,200.00	9,457,380.00	其他收益
软件退税	2,734,356.20	3,308,705.16	其他收益
补助龙净环保北方综合性制造基地	2,386,821.42	1,834,250.00	其他收益

平湖市生态能源项目土地回购款	2,184,895.78	—	其他收益
企业技术中心	1,500,000.00	—	其他收益
增值税即征即退（财税 2015-78 号文件）	1,376,933.15	3,810,991.78	其他收益
省级服务贸易资金	1,240,000.00	—	其他收益
金太阳工程	1,193,941.20	1,193,941.20	其他收益
基础设施补助	1,181,347.14	1,557,725.18	其他收益
总部企业实现增量奖励	1,073,800.00	—	其他收益
企业总部增量奖励	1,067,600.00	927,400.00	其他收益
大气污染成因与控制技术研究	1,053,198.05	—	其他收益
耦合增强电袋复合除尘装备研发项目补	842,842.10	732,439.20	其他收益
企业扶持资金	600,000.00	—	其他收益
个税手续费返还	572,834.54	—	其他收益
财政专项补助	560,919.44	—	其他收益
稳岗补贴	534,666.89	—	其他收益
第十二批厦门市“双百计划”海外高层次人才	500,000.00	—	其他收益
SCR 催化剂再生项目专项用途资金	391,140.50	—	其他收益
江苏省科学技术厅科研成果专项资金	379,398.32	—	其他收益
江苏省科技成果转化专项资金	375,424.94	—	其他收益
领军人才奖励	360,000.00	150,000.00	其他收益
燃煤烟气治理岛大数据智能应用关键技术与示范	346,153.85	—	其他收益
省级企业技术中心	330,000.00	—	其他收益
转炉炼钢干法煤气除尘节能系统产业化项目补助	326,353.38	326,353.38	其他收益
其他补助	319,725.85	1,607,621.21	其他收益
科技创新平台奖励	300,000.00	—	其他收益
燃煤烟气高温除尘脱硝超低排放一体化技术与装备的研发及应用	296,967.03	200,001.60	其他收益
EPM 型电风拦截除尘除雾一体化装置技术装备补助	290,100.00	—	其他收益
2019 年普惠政策	274,414.00	—	其他收益
人才经费奖励	250,000.00	140,000.00	其他收益
低成本超低排放技术与高端制造装备	246,428.58	418,719.21	其他收益
出口扶持资金补助	212,309.00	717,440.00	其他收益
税收减免	210,000.00	—	其他收益
研发补助	203,000.00	—	其他收益

2015 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	200,000.00	200,000.00	其他收益
2019 年低温等离子催化降解 VOCS 集成技术人才引智经费	200,000.00	—	其他收益
高企培育资金	200,000.00	—	其他收益
高新技术企业奖励金	200,000.00	—	其他收益
基于低低温电除尘器的PM2.5多场团聚技术工程示范研究	184,667.94	199,661.16	其他收益
3551 企业资助资金	183,095.37	—	其他收益
2019 年度陕西省中小企业技术改造专项基金	179,000.00	—	其他收益
专利奖	160,000.00	—	其他收益
产业扶持资金	150,000.00	4,555,200.00	其他收益
国家级科技企业孵化器奖励经费	150,000.00	—	其他收益
高硫/高碱煤电站烟气的高效干式除尘技术方案及运行导则应用	133,548.78	—	其他收益
含尘含油高温热解煤气高温静电除尘技术	127,201.42	—	其他收益
水泥窑烟气中低温 SCR 催化脱硝技术与示范	120,000.00	150,000.00	其他收益
激励工业经济发展奖励技术改造	118,261.58	—	其他收益
增值税即征即退	109,525.82	104,442.77	其他收益
战略性新兴产业专项资金	105,059.94	105,016.98	其他收益
2018 年创新十条政策奖励	103,200.00	—	其他收益
科学技术奖励	100,000.00	50,000.00	其他收益
新兴产业业务发展资金	100,000.00	—	其他收益
人才补助	90,000.00	265,230.00	其他收益
高新技术企业认定奖励及补贴	—	30,000.00	其他收益
高新技术成果补贴	—	58,246.06	其他收益
中低温煤热解高温油气除尘净化技术	—	81,666.66	其他收益
燃煤电站用管式湿式电除尘（雾）技术开发及应用	—	100,000.00	其他收益
静电除尘用脉冲高压电源研究开发	—	106,665.60	其他收益
减排工艺和控制措施技术与经济性评估	—	132,219.99	其他收益
高新技术补贴	—	200,000.00	其他收益
高新技术成果补贴	—	235,629.57	其他收益
XKS17002 水泥协同深度减排	—	288,212.06	其他收益
单项冠军企业奖励补助	—	290,000.00	其他收益

科技发展基金	—	400,000.00	其他收益
工业烟尘净化国家地方联合工程研究中心	—	500,000.00	其他收益
出口信用保险以及融资贴息补助	—	531,218.00	其他收益
产业振兴和技术改造第二批	—	552,571.42	其他收益
杭州杭联热电 4、6#锅炉烟气脱硫脱硝除尘工程补助	—	870,000.00	其他收益
重大装备保险补偿金	—	2,150,000.00	其他收益
合计	39,821,832.21	38,538,948.19	

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
山东中滨	2020-04-02	36,400,000.00	70	现金	2020-04-02	控制权转移		-1,309,895.28

其他说明：

2020年04月02日，山东中滨完成工商及董事会成员登记变更，山东中滨董事会成员3名，2名由本公司任命。根据准则相关规定，本公司将购买日确定为2020年04月02日。

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	山东中滨
------	------

--现金	36,400,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	36,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	36,400,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3). 购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	山东中滨	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	129,259,736.98	129,259,736.98
货币资金	24,674.84	24,674.84
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产	12,525,955.20	12,525,955.20
其他应收款	569,000.00	569,000.00
其他流动资产	78,531.86	78,531.86
在建工程	106,341,575.08	106,341,575.08
其他非流动资产	9,720,000.00	9,720,000.00
负债：	77,259,736.98	77,259,736.98
借款		
应付款项	75,160,182.40	75,160,182.40
递延所得税负债		
应付职工薪酬	38,468.78	38,468.78
应交税费	105,885.80	105,885.80
其他应付款	1,955,200.00	1,955,200.00
净资产	52,000,000.00	52,000,000.00

减：少数股东权益	15,600,000.00	15,600,000.00
取得的净资产	36,400,000.00	36,400,000.00

其他说明：

说明 1：购买日，山东中滨持有资产主要为在建工程，根据本公司与山东中滨原股东签订的《股权转让协议》，本公司以人民币 3,640 万元收购山东中滨 70% 股权，本公司将收购价格确定为购买日山东中滨可辨认净资产和负债的公允价值。

(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且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(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

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

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：

适用 不适用

本公司于 2020 年 6 月出资设立全资子公司福建龙净水环境科技发展有限公司，注册资本 50,000 万人民币，经营范围为：对水利、环境和公共设施管理业的投资等，于 2020 年 6 月 23 日在福建省福州经济技术开发区市场监督管理局完成工商注册，统一社会信用代码：91350105MA343R292G，本公司于 2020 年 6 月 23 日将其纳入合并范围。截至本财务报告日，公司未缴纳出资额。

6、 其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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	
龙净安装	龙岩	龙岩	安装	100.00		投资或设立
西矿环保	西安	西安	制造	93.33		投资或设立
西矿安装	西安	西安	安装	10.00	90.00	投资或设立
武汉科技	武汉	武汉	制造	96.20	3.80	投资或设立
脱硫脱硝	厦门	厦门	制造	97.20	2.80	投资或设立
上海工程	上海	上海	制造	100.00		投资或设立
厦门技术	厦门	厦门	制造	95.00	5.00	投资或设立
物料输送	厦门	厦门	制造	100.00		投资或设立
武汉工程	武汉	武汉	制造	99.8154		投资或设立
中电能源	西安	西安	制造		100.00	投资或设立
厦门物业	厦门	厦门	物业管理		100.00	投资或设立
龙净高精	龙岩	龙岩	制造		100.00	投资或设立
龙净机械	龙岩	龙岩	制造	100.00		投资或设立
朗净天	北京	北京	咨询	100.00		投资或设立
天津龙净	天津	天津	制造	100.00		投资或设立
香港龙净	香港	香港	贸易	100.00		投资或设立
新疆龙净	乌鲁木齐	乌鲁木齐	制造	100.00		投资或设立
西矿工程	西安	西安	制造		100.00	投资或设立
厦门节能	厦门	厦门	制造	100.00		投资或设立
印度龙净	新德里	新德里	制造	100.00		投资或设立
双骋环保	盐城	盐城	制造	100.00		投资或设立
厦门酒店	厦门	厦门	服务		100.00	投资或设立
上海科杰	上海	上海	制造	50.00	50.00	投资或设立
江苏科杰	盐城	盐城	制造		100.00	投资或设立
江苏节能	张家港	张家港	制造	75.00		投资或设立
国环检测	龙岩	龙岩	检测等	100.00		投资或设立
龙净投资	厦门	厦门	产业投资	100.00		投资或设立

朗净钙业	厦门	厦门	技术服务等		100.00	投资或设立
宿迁龙净	宿迁	宿迁	制造	99.67	0.33	非同一控制合并
西安贝雷	西安	西安	制造		100.00	非同一控制合并
西安神力	西安	西安	制造		100.00	非同一控制合并
新大陆环保	福州	福州	制造		92.50	非同一控制合并
新大陆工程	福州	福州	制造		92.50	非同一控制合并
德长环保	浙江	乐清	垃圾焚烧	94.4549		非同一控制合并
平湖临港	浙江	平湖	垃圾焚烧		100.00	非同一控制合并
平湖德长	浙江	平湖	垃圾焚烧		100.00	非同一控制合并
智能输送	龙岩	龙岩	制造	100.00		投资或设立
山东龙净	山东	东营	制造	100.00		投资或设立
龙净装备	山东	东营	制造		100.00	投资或设立
济南龙净	山东	济南	制造	100.00		投资或设立
龙岩泮沛	龙岩	龙岩	水污染治理等	100.00		非同一控制合并
水环境投资	福州	福州	投资等	100.00		投资或设立
香港科技	香港	香港	水综合利用等	100.00		投资或设立
龙净能源	厦门	厦门	生活垃圾处理等	100.00		投资或设立
东营津源	山东	东营	制造		100.00	投资或设立
山东恒运	山东	滨州	危废、固废处理等		100.00	投资或设立
山东中滨	山东	滨州	危废、固废处理等	70		非同一控制合并
水环境科技	福州	福州	投资等	100.00		投资或设立

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：

公司持有卡万塔（青岛）新能源科技有限公司 51%的股权，因章程约定董事会中双方各自至少有同意方可决定重大事项，故不认定为控制。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

西矿环保	6.67	-57,499.79	24,817,942.11
------	------	------------	---------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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
西矿环保	235,751.84	19,569.66	255,321.50	217,045.62	104.21	217,149.83	200,668.52	19,602.27	220,270.79	181,668.28	116.10	181,784.38

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
西矿环保	21,237.55	-86.21	-86.21	4,122.18	64,290.88	5,094.54	5,094.54	-20,915.81

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	109,727,603.76	111,037,379.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,309,776.23	-880,510.61
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,309,776.23	-880,510.61
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

(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

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交

易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 9.31%（2019 年 12 月 31 日：8.96%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 26.17%（2019 年 12 月 31 日：27.10%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位:万元

项 目	2020 年 6 月 30			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计

项 目	2020 年 6 月 30			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：				
短期借款	142,474.74			142,474.74
应付票据	51,901.59			51,901.59
应付账款	362,045.96			362,045.96
应付股利	22,772.99			22,772.99
其他应付款	10,224.51			10,224.51
一年内到期的非流动负债	29,188.82			29,188.82
长期应付款		19,335.92		19,335.92
应付债券			172,579.81	172,579.81
长期借款	105.33	99,573.65		99,678.98
合 计	618,713.94	118,909.57	172,579.81	910,203.32

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：				
短期借款	176,192.53			176,192.53
应付票据	52,990.46			52,990.46
应付账款	390,528.25			390,528.25
应付股利	1,391.99			1,391.99
其他应付款	11,818.60			11,818.60
一年内到期的非流动负债	10,307.05			10,307.05
长期应付款		19,067.08		19,067.08
长期借款	105.33	116,861.80		116,967.13
合 计	643,334.21	135,928.88		779,263.09

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。本公司的借款和应付债券等长期带息债务主要是固定利率，因此本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				

1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
（一）应收款项融资			1,269,678,075.45	1,269,678,075.45
（二）其他权益工具投资			7,920,851.87	7,920,851.87
持续以公允价值计量的资产总额			1,277,598,927.32	1,277,598,927.32
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

√适用 □不适用

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

适用 不适用

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

适用 不适用

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
龙净实业集团有限	平潭	产业投资等	802,617.3775	18.09	18.09

公司					
----	--	--	--	--	--

本企业最终控制方是吴洁

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
福建龙净科瑞环保有限公司（龙净科瑞）	本公司持有 50%股权
卡万塔（青岛）新能源科技有限公司（青岛卡万塔）	本公司子公司龙净能源持有 51%股权
卡万塔（石家庄）新能源科技有限公司（石家庄卡万塔）	青岛卡万塔持股 100%

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
兴业银行股份有限公司（兴业银行）	实际控制人之一致行动人担任该公司董事
兴业金融租赁有限责任公司	兴业银行子公司
阳光金控投资集团有限公司	第一大股东关联企业
阳光城集团股份有限公司（阳光城）	与本公司同一实际控制人
厦门市晟集翔房地产开发有限公司	阳光城控制的公司
晋江阳光城房地产开发有限公司	阳光城控制的公司
泉州阳光城晋泰房地产开发有限公司	阳光城控制的公司

漳州阳光城房地产开发有限公司	阳光城控制的公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
厦门市晟集翔房地产开发有限公司	办公楼等	179,331.42	
晋江阳光城房地产开发有限公司	办公楼等	179,331.42	
泉州阳光城晋泰房地产开发有限公司	办公楼等	179,331.42	
漳州阳光城房地产开发有限公司	办公楼等	179,331.42	

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,284.97	1,316.98

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	龙净科瑞	1,050,336.00	34,345.99	1,050,336.00	40,786.94

其他应收款	龙净科瑞			102,039.78	5,101.99
应收账款	厦门市晟集翔房地产开发有限公司	53,135.24	860.79	115,901.24	1,877.60
应收账款	晋江阳光城房地产开发有限公司	53,135.24	860.79	53,135.24	860.79
应收账款	泉州阳光城晋泰房地产开发有限公司	56,177.24	810.07	53,135.24	860.79
应收账款	漳州阳光城房地产开发有限公司	53,135.24	860.79	53,135.24	860.79

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	龙净科瑞	7,236.29	

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

关联交易情况

(1) 与兴业银行股份有限公司的正常日常业务交易

本公司与兴业银行股份有限公司开展的业务属于正常的日常经营行为，关联交易定价遵循市场化原则，不存在损害公司及股东利益的情况。

(2) 授权公司第一大股东龙净实业集团有限公司使用龙净名号的关联交易

根据本公司 2018 年 1 月 26 日第八届董事会第四次会议决议及本公司 2018 年 2 月 13 日 2018 年第二次临时股东大会决议，本公司同意授权福建省东正投资集团有限公司（“东正投资”，2018 年 2 月 5 日更名为龙净实业集团有限公司）在其公司名称中使用“龙净”字号，其在办理公司名称工商变更登记手续后，有权以包含“龙净”字号的公司名称对外进行展示、宣传及开展经营活动。

本公司的授权范围仅限于东正投资在其公司名称中使用“龙净”字号，不包括授权其使用“龙净”驰名商标，其不得在其产品或提供的服务上以商标形式使用“龙净”或与之近似的名称。授权使用期限自《字号授权使用许可使用合同》生效之日起至 2049 年 5 月 16 日（即东正投资营业执照登记的经营期限届满之日）止，如东正投资在营业执照登记的经营期限届满之日前解散或终止的，授权使用期限截至东正投资实际解散或终止之日。如东正投资不再具备公司控股股东资格时，授权事项自行终止，东正投资不得在其公司名称中使用“龙净”字号。

“龙净”字号的授权使用费用为 10 万元/年，东正投资在每年 3 月 31 日之前向公司全额支付授权使用费用，公司收到许可使用费后向东正投资开具合法合规的发票。

（3）授权公司第一大股东关联企业使用龙净名号的关联交易

根据本公司 2018 年 4 月 11 日第八届董事会第六次会议决议，公司同意授权阳光金控投资集团有限公司（以下简称“阳光金控”）在其公司名称中使用“龙净”字号，其在办理公司名称工商变更登记手续后，有权以包含“龙净”字号的公司名称对外进行展示、宣传及开展经营活动。

本公司的授权范围仅限于阳光金控在其公司名称中使用“龙净”字号，不包括授权其使用“龙净”驰名商标，其不得在其产品或提供的服务上以商标形式使用“龙净”或与之近似的名称。授权使用期限自《字号授权使用许可使用合同》生效之日起至 2064 年 12 月 7 日（即阳光金控营业执照登记的经营期限届满之日）止，如阳光金控在营业执照登记的经营期限届满之日前解散或终止的，授权使用期限截至至阳光金控实际解散或终止之日。如龙净实业集团有限公司（以下简称“龙净实业”）不再具备公司控股股东资格或阳光金控与龙净实业不存在关联关系时，授权事项自行终止，阳光金控不得在其公司名称中使用“龙净”字号。

“龙净”字号的授权使用费用为 10 万元/年，阳光金控在每年 3 月 31 日之前向公司全额支付授权使用费用，公司收到许可使用费后向阳光金控开具合法合规的发票。

（4）与兴业金融租赁有限责任公司开展融资租赁业务的关联交易

本公司将与百色百矿集团有限公司（以下简称“百矿集团”）子公司签订的三份尚在履行中的买卖合同权利义务转让给兴业金融租赁有限责任公司（以下简称“兴业

租赁”），兴业租赁以此向百矿集团及其三家子公司“广西德保百矿铝业有限公司、广西田林百矿铝业有限公司、广西百矿铝业有限公司”提供融资租赁业务，该融资租赁期限 3 年，融资租赁总额合计 27,033.01 万元，百矿集团及其三家子公司作为承租人承担本次融资租赁产生的相关费用，同时本公司为兴业租赁对承租人享有的部分租赁债权承担部分回购义务（公司累计回购的租赁债权不应超过租赁债权余额的 70%）。

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

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
----	----	----	------	-----	--------

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
本公司	石家庄市曲寨热电有限公司	买卖合同纠纷	石家庄市中级人民法院	支付货款 3,161.40 万元	已判决, 执行中
本公司	石家庄市曲寨热电有限公司	买卖合同纠纷	石家庄市鹿泉区人民法院	支付货款 953.00 万元	已判决, 执行中
西矿环保	满洲里联众热电有限公司	买卖合同纠纷	满洲里市人民法院	支付货款 976 万元;	已判决, 执行中
本公司	中国能源建设集团山西省电力勘测设计院有限公司、诸暨市梓齐贸易有限公司等	票据纠纷	浙江省诸暨市人民法院	支付承兑汇票金额 1,000 万元	已判决, 执行中
西矿环保	泰安华丰顶峰热电有限公司	买卖合同纠纷	山东泰安市中级人民法院	支付货款 1,817.20 万元	二审尚未判决
本公司	咸阳沔河集中供热有限公司	买卖合同纠纷	咸阳市中级人民法院	支付货款 2,162.32 万元、投标保证金 359.59 万元	二审尚未判决
本公司	烟台东源热电有限公司	建筑工程施工合同纠纷	山东省栖霞市人民法院	支付货款 970 万元	调解结案, 执行中
本公司	华电新疆发电有限公司	买卖合同纠纷	新疆维吾尔自治区高级人民法院	支付工程款 11,679 万元及利息 2,404 万元等	一审已判决, 工程造价鉴定后再上诉
本公司	国投晋城热电有限公司	建筑工程施工合同纠纷	晋城仲裁委员会	支付货款 1,103.77 万	已初步裁决, 执行中
本公司	威海正大环保股份公司	买卖合同纠纷	龙岩市中级人民法院	支付剩余货款 936 万	已调解, 执行中
威海正大环保股份公司	本公司	买卖合同纠纷	龙岩市中级人民法院	支付催化剂费用 1,999.44 万元	已调解, 执行中
本公司	内蒙兴安发电厂	建筑工程施工合同纠纷	乌兰浩特法院	支付工程款 747.4 万	尚未开庭
内蒙兴安发电厂	本公司	建筑工程施工合同纠纷	乌兰浩特法院	支付相关款项 882.922 万元	尚未开庭
北京首钢国际工程技术有限公司	本公司	承揽合同纠纷	北京市石景山区人民法院	返还已支付设备款 610 万	已开庭尚未判决
本公司	石家庄市藁城区天意热电有限公司	买卖合同纠纷	石家庄市藁城区法院	支付货款 820.4 万元及利息等	已调解, 执行中
本公司	玖龙纸业(东莞)有限公司	买卖合同纠纷	广东省东莞市第一人民法院	支付欠付货款 638 万元	尚未开庭

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保单位名称	担保事项	授信额度(万元)	贷款余额(万元)	贷款期限
合并范围内担保					
本公司	西矿环保	授信额度连带责任保证担保	160,000.00	5,000.00	2019/7/2-2020/7/2

被担保单位名称	担保单位名称	担保事项	授信额度(万元)	贷款余额(万元)	贷款期限
合并范围内担保					
新大陆环保	本公司	授信额度连带责任保证担保	5,000.00	3,050.00	2020/6/10-2021/3/26
本公司	西矿环保	授信额度连带责任保证担保	160,000.00	5,000.00	2019/11/29-2023/11/29
本公司	西矿环保	授信额度连带责任保证担保	160,000.00	4,950.00	2019/11/29-2022/11/20
平湖临港	德长环保	授信额度连带责任保证担保	70,000.00	40,500.00	2019/04/18-2034/04/30
平湖德长	德长环保	授信额度连带责任保证担保	8,300.00	4,250.00	2019/11/11-2021/01/31

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(1)、关于申请注册发行资产支持票据的事项

本公司于 2018 年 5 月 21 日召开第八届董事会第八次会议及 2018 年 6 月 11 日召开的 2018 年度第四次临时股东大会通过《关于申请注册发行资产支持票据的议案》，同意向中国银行业间市场交易商协会申请注册发行规模不超过人民币 15 亿元（含 15 亿元）的应收账款资产支持票据进行融资。本公司于 2019 年 2 月 25 日收到交易商协

会 2019 年 1 月 11 日出具的《接受注册通知书》（中市协注[2019]ABN5 号），决定接受公司本次绿色资产支持票据注册。主要内容如下：公司绿色资产支持票据注册金额为 15 亿元，注册额度自《接受注册通知书》落款之日起 2 年内有效，由中国银行股份有限公司主承销。公司在注册有效期内可分期发行绿色资产支持票据，首期发行应在注册后 6 个月内完成，后续发行应向交易商协会备案。

截至本财务报告日，本公司尚未启动本次绿色资产支持票据相关发行工作。

（2）、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作在全国范围内持续进行。本公司第一时间成立了新型冠状病毒肺炎防控工作领导小组，统筹安排疫情科学防控工作，保障生产顺利进行，保证员工健康和安 全，积极参与地方政府疫情防控。通过健全公司防疫防控体系、加强防疫宣传、建立联防联控工作机制等措施保持稳定生产。

本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

截至本财务报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后重大事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务主要划分为环保设备制造业务。这些业务类别是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些业务类别的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

由于本公司不同业务类别由本公司管理层统一管理和调配，同时本公司业务和产品收入、毛利及净利润贡献逾 97%为环保设备制造业务，故本公司无需披露更为详细的业务类别数据。

由于本公司收入逾 97%来自于中国境内，其资产逾 98%亦位于中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

√适用 □不适用

(1)、关于收购华泰保险集团股份有限公司股权的事项

本公司第八届董事会第五次会议及 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于向全资子公司增资的议案》及《关于通过子公司对外投资的议案》。公司拟通过全资子公司北京朗净天环境工程咨询有限公司（以下简称“朗净天”）向武汉天盈投资集团有限公司（以下简称“天盈投资”）收购其持有的华泰保险集团股份有限公司（以下简称“华泰保险”）4.9043%股份，收购总价为人民币 176,471 万元，本公司已按照股份转让协议向交易对手方支付 141,177.06 万元股权转让款（首期款）。

基于公司投资计划的调整，经与交易对手方天盈投资协商一致，并经本公司第八届董事会第二十一次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司与天盈投资对原《股份转让协议》进行了补充约定，变更了投资主体，减少了收购华泰保险股份的数量及比例，并在转让价格保持不变的情况下相应调整了收购总价，具体调整内容如下：

单位:元 币种:人民币

调整内容	调整前	调整后
投资主体	朗净天	龙净环保
收购股份总数（股）	197,236,424.00	157,789,096.00
收购股份比例（%）	4.9043	3.9235
收购总价（万元）	176,471.00	141,177.06

本次股权转让事项尚需经过中国银行保险监督管理委员会等相关部门审批备案。

截至本财务报告日，本次股权转让尚未通过中国银行保险监督管理委员会等相关部门审批备案。

(2)、关于新大陆环保原股东优蓝合伙业绩承诺和补偿事项

根据本公司子公司龙净投资与新大陆环保原股东签订的《厦门龙净环保投资有限公司与新大陆科技集团有限公司、优蓝（平潭）股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“优蓝合伙”）、王晶和陈健关于福建新大陆环保科技有限公司之投资协议书》，优蓝合伙向龙净投资业绩承诺：新大陆环保在 2018 年度、2019 年度考核净利润分别不低于 2,500 万元、3,000 万元。其中，2018 年度、2019 年度的回款率（即当年业务

回款 / 当年含税收入) 分别不低于 80%、83%。如新大陆环保未能完成前述业绩指标的, 优蓝合伙应向龙净投资支付业绩补偿; 如新大陆环保超额完成前述业绩指标的, 新大陆环保按本投资协议相关条款给予优蓝合伙相应的现金奖励。

根据瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2020 年 3 月 15 日出具的瑞华审字【2020】35020001 号审计报告, 根据新大陆环保原股东与龙净投资签订的投资协议中“第六条业绩承诺及补偿”的约定, 新大陆环保应计提 2018、2019 年度的业绩奖励金, 截至 2020 年 6 月 30 日, 新大陆环保尚未进行账务处理。

根据瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2020 年 3 月 15 日出具的瑞华审字【2020】35020001 号审计报告, 新大陆环保对应的 2019 年度实现的归属于母公司股东净利润为 33,134,802.37 元, 回款率 91.11%, 高于优蓝合伙业绩承诺金额 3,000.00 万元及回款率 83%, 优蓝合伙已完成 2019 年度业绩承诺。

(3)、控股股东股权质押事项

截至报告日, 控股股东龙净实业集团有限公司持有本公司无限售流通股为 19,337.5544 万股(占本公司总股本的 18.09%), 已将其持有的本公司 17,631.09 万股用于质押担保, 占其持有本公司股份总数的 91.18%, 占本公司股份总数的 16.49%。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	1,478,395,053.94
1 至 2 年	420,574,927.83
2 至 3 年	224,153,924.89
3 至 4 年	172,644,364.59
4 至 5 年	49,109,450.50
5 年以上	77,708,900.09
减: 坏账准备	-353,039,218.04
合计	2,069,547,403.80

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	41,773,514.90	1.72	33,888,713.33	81.12	7,884,801.57	42,273,514.90	1.64	34,388,713.33	81.35	7,884,801.57
其中：										
按组合计提坏账准备	2,380,813,106.94	98.28	319,150,504.71	13.41	2,061,662,602.23	2,532,429,532.41	98.36	267,380,180.63	10.56	2,265,049,351.78
其中：										
其中：销售货款	2,380,813,106.94	98.28	319,150,504.71	13.41	2,061,662,602.23	2,532,429,532.41	98.36	267,380,180.63	10.56	2,265,049,351.78
合计	2,422,586,621.84	/	353,039,218.04	/	2,069,547,403.80	2,574,703,047.31	/	301,768,893.96	/	2,272,934,153.35

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
石家庄市曲寨热电有限公司	39,424,007.85	31,539,206.28	80.00	无法继续履行和解协议
青海盐湖工业股份有限公司	2,349,507.05	2,349,507.05	100	预计无法收回
合计	41,773,514.90	33,888,713.33	81.12	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：其中：销售货款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	1,478,395,053.94	46,469,486.53	3.14
1-2 年	412,044,927.83	40,884,574.82	9.92
2-3 年	190,910,409.99	44,891,053.46	23.51
3-4 年	172,644,364.59	71,146,487.56	41.21
4-5 年	49,109,450.50	38,050,002.25	77.48
5 年以上	77,708,900.09	77,708,900.09	100.00
合计	2,380,813,106.94	319,150,504.71	13.41

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				期末余额
				计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	301,768,893.96	41,104,958.96	342,873,852.92	10,165,365.12				353,039,218.04
合计	301,768,893.96	41,104,958.96	342,873,852.92	10,165,365.12				353,039,218.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 299,172,577.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 12.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 40,759,054.34 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	122,715,004.94	115,215,004.94
其他应收款	186,607,020.52	136,008,636.30
合计	309,322,025.46	251,223,641.24

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(4). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
武汉工程	8,393,385.00	8,393,385.00
香港龙净	26,177,373.64	26,177,373.64
西矿环保	74,178,274.86	74,178,274.86
江苏节能	13,965,971.44	6,465,971.44
合计	122,715,004.94	115,215,004.94

说明：应收股利为应收合并范围内子公司分配的股利。

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	164,974,518.25

1至2年	16,364,412.14
2至3年	4,617,772.25
3年以上	
3至4年	5,282,143.50
4至5年	2,181,380.04
5年以上	12,613,784.19
减：坏账准备	-19,426,989.85
合计	186,607,020.52

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金等	138,234,274.03	100,905,301.88
备用金（含工程项目备用金）	26,306,959.24	16,746,684.82
代收代付款	33,510,608.03	35,120,654.14
其他	7,982,169.07	2,379,331.02
合计	206,034,010.37	155,151,971.86

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	17,543,151.82		1,600,183.74	19,143,335.56
2020年1月1日余额在本期	17,543,151.82		1,600,183.74	19,143,335.56
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	11,696.26			11,696.26
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	283,654.29			283,654.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	17,815,109.85		1,611,880.00	19,426,989.85

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	19,143,335.56	283,654.29				19,426,989.85
合计	19,143,335.56	283,654.29				19,426,989.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
百色百矿集团有限公司	代收代付款	30,900,212.67	1 年以内	15.00	309,002.13
龙岩市公共资源交易服务中心	竞买土地保证金	18,560,000.00	1 年以内	9.01	185,600.00
云南华电昆明发电有限公司	履约保证金	8,126,607.50	1 年以内	3.94	81,266.08

九江萍钢钢铁有限公司	履约保证金	4,360,000.00	1 年以内 3,910,000.00; 1-2 年 450,000.00	2.12	61,600.00
中国电能成套设备有限公司	投标保证金	4,286,560.94	1 年以内	2.08	42,865.61
合计		66,233,381.11		32.15	680,333.82

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,034,547,068.41		4,034,547,068.41	3,796,617,068.41		3,796,617,068.41
对联营、合营企业投资	10,899,852.41		10,899,852.41	11,627,208.40		11,627,208.40
合计	4,045,446,920.82		4,045,446,920.82	3,808,244,276.81		3,808,244,276.81

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

脱硫脱硝	77,760,000.00	50,000,000.00		127,760,000.00		
西矿环保	70,000,000.00			70,000,000.00		
上海工程	160,820,000.00			160,820,000.00		
武汉科技	48,100,000.00			48,100,000.00		
西矿安装	300,000.00			300,000.00		
厦门技术	338,500,000.00			338,500,000.00		
物料输送	6,630,000.00			6,630,000.00		
龙净安装	20,000,000.00			20,000,000.00		
武汉工程	129,996,499.88			129,996,499.88		
宿迁龙净	70,090,000.00			70,090,000.00		
朗净天	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00		
龙净机械	60,000,000.00			60,000,000.00		
香港龙净	438,850.00			438,850.00		
天津龙净	70,000,000.00			70,000,000.00		
印度龙净	61,320,683.27			61,320,683.27		
新疆龙净	30,000,000.00			30,000,000.00		
厦门节能	10,000,000.00			10,000,000.00		
双聘环保	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海科杰	60,278,439.00			60,278,439.00		
江苏节能	22,500,000.00			22,500,000.00		
龙净投资	500,000,000.00			500,000,000.00		
国环检测	4,630,000.00	1,830,000.00		6,460,000.00		
智能输送	12,300,000.00			12,300,000.00		
山东龙净	2,000,000.00	15,000,000.00		17,000,000.00		
德长环保	473,652,596.26			473,652,596.26		
济南龙净	27,000,000.00	10,000,000.00		37,000,000.00		
龙岩泮沛	10,300,000.00			10,300,000.00		
龙净能源		10,600,000.00		10,600,000.00		
山东中滨		150,500,000.00		150,500,000.00		
合计	3,796,617,068.41	237,930,000.00		4,034,547,068.41		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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											
龙净科瑞	11,627,208.40			-727,355.99						10,899,852.41	
小计	11,627,208.40			-727,355.99						10,899,852.41	
二、联营企业											
小计											
合计	11,627,208.40			-727,355.99						10,899,852.41	

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,489,483,989.43	2,008,876,147.70	2,858,818,217.12	2,381,433,893.13
其他业务	14,282,006.35	5,372,546.19	17,503,714.61	18,777,957.92
合计	2,503,765,995.78	2,014,248,693.89	2,876,321,931.73	2,400,211,851.05

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,500,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-727,355.99	-927,703.16
处置长期股权投资产生的投资收益		

交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	108,904.35	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	6,881,548.36	-927,703.16

6、其他

适用 不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-181,763.18	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	39,821,832.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融		

负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	940,600.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-7,736,542.60	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,218,563.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-6,238,583.81	
少数股东权益影响额	-219,987.11	
合计	21,166,992.28	

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

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.52	0.19	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.15	0.17	

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	1、载有董事长签名的2020年半年度报告正文
	2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的2020年半年度财务报表。
	3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 以上备查文件均完整置于公司证券部办公室。

董事长：何媚

董事会批准报送日期：2020年8月18日

修订信息

适用 不适用