

## 审计报告

深鹏所股审字[2010]003 号

江西三川水表股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西三川水表股份有限公司(以下简称“三川公司”)的财务报表,包括 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表, 2007 年度、2008 年度、2009 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是三川公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

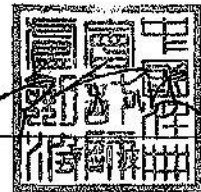
### 三、 审计意见

我们认为，三川公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了三川公司 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2007 年度、2008 年度、2009 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

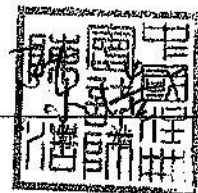
深圳市鹏城会计师事务所有限公司



中国注册会计师



中国注册会计师



## (二) 财务报表

## 合并资产负债表

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产：				
货币资金	(七)1	51,765,168.25	42,846,906.58	69,569,862.95
结算备付金		-	-	-
拆出资金		-	-	-
交易性金融资产		-	-	-
应收票据	(七)2	16,032,891.00	13,797,451.40	3,030,000.00
应收账款	(七)3	34,361,653.99	31,084,012.46	23,524,968.27
预付款项	(七)5	5,234,967.35	20,943,519.70	29,352,445.67
应收保费		-	-	-
应收分保账款		-	-	-
应收分保合同准备金		-	-	-
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	(七)4	14,805,336.44	2,136,091.35	16,854,119.41
买入返售金融资产		-	-	-
存货	(七)6	44,637,377.79	35,547,741.60	35,500,582.40
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		166,837,394.82	146,355,723.09	177,831,978.70
非流动资产：				
发放贷款及垫款		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	(七)7	34,244,213.23	28,782,758.32	17,872,302.67
在建工程	(七)8	5,288,430.29	268,582.27	5,307,962.25
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	(七)9	53,862,683.73	18,624,224.34	6,775,935.63
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	(七)10	977,498.99	315,884.54	493,142.15
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		94,372,826.24	47,991,449.47	30,449,342.70
资产总计		261,210,221.06	194,347,172.56	208,281,321.40

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：








合并资产负债表 (续)

单位: 元 币种: 人民币

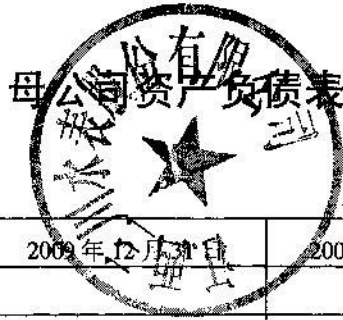
项目	附注	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动负债:				
短期借款	(七)13	22,600,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款		-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-
拆入资金		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	(七)14	22,408,887.82	19,365,510.25	27,052,435.21
预收款项	(七)15	8,902,817.67	7,168,240.37	5,063,837.77
卖出回购金融资产款		-	-	-
应付手续费及佣金		-	-	-
应付职工薪酬	(七)16	5,598,969.51	2,791,319.82	2,379,911.38
应交税费	(七)17	7,944,249.92	3,146,336.00	21,741,472.68
应付利息	(七)18	46,462.50	40,288.12	59,400.00
应付股利		-	-	-
其他应付款	(七)19	3,744,324.16	2,417,095.97	6,635,630.09
应付分保账款		-	-	-
保险合同准备金		-	-	-
代理买卖证券款		-	-	-
代理承销证券款		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		71,245,711.58	64,928,790.53	92,932,687.13
非流动负债:				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债	(七)20	8,040,000.00	3,000,000.00	-
非流动负债合计		8,040,000.00	3,000,000.00	-
负债合计		79,285,711.58	67,928,790.53	92,932,687.13
股东权益:				
股本	(七)21	39,000,000.00	36,660,000.00	36,660,000.00
资本公积	(七)22	35,726,800.00	28,940,800.00	28,940,800.00
减: 库存股		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	(七)23	15,360,311.83	9,198,662.15	5,739,622.36
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	(七)24	83,506,316.21	47,132,640.37	44,008,211.91
外币报表折算差额		-	-	-
归属于母公司股东权益合计		173,593,428.04	121,932,102.52	115,348,634.27
少数股东权益	(七)25	8,331,081.44	4,486,279.51	-
股东权益合计		181,924,509.48	126,418,382.03	115,348,634.27
负债和股东权益合计		261,210,221.06	194,347,172.56	208,281,321.40

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 






单位：元 币种：人民币

项目	附注	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产：				
货币资金		45,735,609.62	39,858,747.50	69,569,862.95
交易性金融资产				
应收票据		16,032,891.00	13,797,451.40	3,030,000.00
应收账款	(十五)1	33,210,427.85	30,893,434.86	23,524,968.27
预付款项		4,551,035.63	17,808,251.70	29,352,445.67
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	(十五)2	14,550,512.46	3,526,123.27	16,854,119.41
存货		39,724,620.14	34,796,791.37	35,500,582.40
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		153,805,096.70	140,680,800.10	177,831,978.70
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	(十五)3	17,310,000.00	6,510,000.00	-
投资性房地产				
固定资产		26,611,585.78	28,322,774.99	17,872,302.67
在建工程		5,288,430.29	160,868.27	5,307,962.25
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		47,160,587.33	11,784,649.07	6,775,935.63
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		436,195.46	297,897.19	493,142.15
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		96,806,798.86	47,076,189.52	30,449,342.70
资产总计		250,611,895.56	187,756,989.62	208,281,321.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

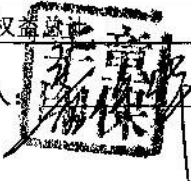
会计机构负责人：


  
 母公限有产负债表 (续)

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动负债：				
短期借款		22,600,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		23,130,200.15	18,856,269.99	27,052,435.21
预收款项		8,880,332.67	7,044,657.67	5,063,837.77
应付职工薪酬		5,500,987.18	2,791,319.82	2,379,911.38
应交税费		6,592,007.28	2,930,870.32	21,741,472.68
应付利息		46,462.50	40,288.12	59,400.00
应付股利		-	-	-
其他应付款		3,707,876.88	1,152,051.57	6,635,630.09
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		70,457,866.66	62,815,457.49	92,932,687.13
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		5,800,000.00	3,000,000.00	-
非流动负债合计		5,800,000.00	3,000,000.00	-
负债合计		76,257,866.66	65,815,457.49	92,932,687.13
股东权益：				
股本		39,000,000.00	36,660,000.00	36,660,000.00
资本公积		35,726,800.00	28,940,800.00	28,940,800.00
减：库存股		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		15,360,311.83	9,198,662.15	5,739,622.36
一般风险准备		-	-	-
未分配利润		84,266,917.07	47,142,069.98	44,008,211.91
股东权益合计		174,354,028.90	121,941,532.13	115,348,634.27
负债和股东权益合计		250,611,895.56	187,756,989.62	208,281,321.40

法定代表人：\_\_\_\_\_



主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_





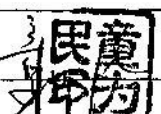
会计机构负责人：\_\_\_\_\_





单位：元 币种：人民币

项目	附注	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、营业总收入		11,485,204.62	276,108,090.82	253,297,422.05
其中：营业收入	(七)26	11,485,204.62	276,108,090.82	253,297,422.05
利息收入		-	-	-
已赚保费		-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-
二、营业总成本		248,210,875.62	234,786,600.69	208,079,892.05
其中：营业成本	(七)26	208,298,570.30	210,593,613.32	196,713,979.51
利息支出		-	-	-
手续费及佣金支出		-	-	-
退保金		-	-	-
赔付支出净额		-	-	-
提取保险合同准备金净额		-	-	-
保单红利支出		-	-	-
分保费用		-	-	-
营业税金及附加	(七)27	2,313,487.41	1,015,877.36	937,730.58
销售费用	(七)28	24,641,886.33	14,541,362.08	9,129,105.81
管理费用	(七)29	11,201,736.64	8,414,381.40	2,264,204.59
财务费用	(七)30	790,811.52	389,168.57	-53,680.45
资产减值损失	(七)31	964,383.42	-167,802.04	-911,447.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)32	-	-241,737.54	2,687,749.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,274,329.00	41,079,752.59	47,905,279.15
加：营业外收入	(七)33	9,834,197.07	102,121.28	62,822.78
减：营业外支出	(七)34	109,750.00	341,510.94	38,574.62
其中：非流动资产处置损失		-	32,038.71	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,998,776.07	40,840,362.93	47,929,527.31
减：所得税费用	(七)35	11,488,648.62	6,263,115.17	15,974,549.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,510,127.45	34,577,247.76	31,954,977.81
归属于母公司所有者的净利润		60,865,325.52	34,580,968.25	31,954,977.81
少数股东损益		644,801.93	-3,720.49	-
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	(七)36	1.61	0.94	1.24
（二）稀释每股收益	(七)36	1.61	0.94	1.24
七、其他综合收益	(七)37	-	-	-
八、综合收益总额		61,510,127.45	34,577,247.76	31,954,977.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,865,325.52	34,580,968.25	31,954,977.81
归属于少数股东的综合收益总额		644,801.93	-3,720.49	-

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

注：财务费用涉及金融业务需单独列示汇兑收益项目。



单位：元 币种：人民币

项目	附注	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、营业收入	(十五) 4	308,377,462.14	274,733,765.28	253,297,422.05
减：营业成本	(十五) 4	207,035,356.14	211,777,865.82	196,713,979.51
营业税金及附加		1,534,975.42	939,834.65	937,730.58
销售费用		24,117,258.72	14,131,268.33	9,129,105.81
管理费用		7,133,770.99	6,332,325.27	2,264,204.59
财务费用		805,672.25	409,714.24	-53,680.45
资产减值损失		921,988.45	-199,409.71	-911,447.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五) 5	-	-241,737.54	2,687,749.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,828,440.17	41,100,429.14	47,905,279.15
加：营业外收入		6,522,029.95	101,998.28	62,822.78
减：营业外支出		94,750.00	330,927.03	38,574.62
其中：非流动资产处置损失		-	32,038.71	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,255,720.12	40,871,500.39	47,929,527.31
减：所得税费用		11,639,223.35	6,281,102.53	15,974,549.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,616,496.77	34,590,397.86	31,954,977.81
五、每股收益：				
（一）基本每股收益		1.63	0.94	1.24
（二）稀释每股收益		1.63	0.94	1.24
六、其他综合收益		-	-	-
七、综合收益总额		61,616,496.77	34,590,397.86	31,954,977.81

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





单位：元 币种：人民币

项目	附注	2009 年度	2008 年度	2007 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		349,954,170.67	302,817,904.67	272,376,401.87
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	-
向中央银行借款净增加额		-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-	-
收到再保险业务现金净额		-	-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	-
拆入资金净增加额		-	-	-
回购业务资金净增加额		-	-	-
收到的税费返还		2,455,167.12	99,165.43	-
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 38 (1)	6,472,585.09	3,256,465.19	175,253.60
经营活动现金流入小计		358,881,922.88	306,173,535.29	272,551,655.47
购买商品、接受劳务支付的现金		205,306,784.32	236,490,212.41	237,441,465.14
客户贷款及垫款净增加额		-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	-
支付保单红利的现金		-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		27,786,044.01	17,925,372.77	12,040,689.27
支付的各项税费		31,284,708.26	37,391,102.33	13,733,347.22
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 38 (2)	16,489,382.09	8,667,856.65	7,265,532.16
经营活动现金流出小计		280,866,918.68	300,474,544.16	270,481,033.79
经营活动产生的现金流量净额		78,015,004.20	5,698,991.13	2,070,621.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		-	1,049,010.70	14,247,800.54
取得投资收益收到的现金		-	5,982.85	2,687,749.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,852,100.00	14,734.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		2,852,100.00	1,069,727.55	16,935,549.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,004,054.68	20,623,733.86	18,205,828.04
投资支付的现金		-	1,296,731.09	14,247,800.54
质押贷款净增加额		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		54,004,054.68	21,920,464.95	32,453,628.58
投资活动产生的现金流量净额		-51,151,954.68	-20,850,737.40	-15,518,078.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		12,326,000.00	4,490,000.00	39,820,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,200,000.00	4,490,000.00	-
取得借款收到的现金		42,600,000.00	60,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 38 (3)	-	14,701,453.16	10,940,253.53
筹资活动现金流入小计		54,926,000.00	79,191,453.16	80,761,053.53
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	60,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,717,185.18	27,089,548.13	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 38 (4)	2,200,000.00	3,705,000.00	300,000.00
筹资活动现金流出小计		72,917,185.18	90,794,548.13	300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-17,991,185.18	-11,603,094.97	80,461,053.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		46,397.33	31,884.87	28,001.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		8,918,261.67	-26,722,956.37	67,041,598.18
加：期初现金及现金等价物余额		42,846,906.58	69,569,862.95	2,528,264.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
	(七) 39 (2)	51,765,168.25	42,846,906.58	69,569,862.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	341,965,342.73	300,450,611.64	272,376,401.87
收到的税费返还	-	99,165.43	-
收到其他与经营活动有关的现金	3,356,826.54	3,233,975.38	175,253.60
经营活动现金流入小计	345,322,169.27	303,783,752.45	272,551,655.47
购买商品、接受劳务支付的现金	201,775,022.89	236,242,078.85	237,441,465.14
支付给职工以及为职工支付的现金	24,805,357.08	16,434,896.45	12,040,689.27
支付的各项税费	24,258,601.39	37,123,405.43	13,733,347.22
支付其他与经营活动有关的现金	13,356,011.43	7,925,979.28	7,265,532.16
经营活动现金流出小计	264,194,992.79	297,726,360.01	270,481,033.79
经营活动产生的现金流量净额	81,127,176.48	6,057,392.44	2,070,621.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	1,049,010.70	14,247,800.54
取得投资收益收到的现金	-	5,982.85	2,687,749.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,852,100.00	14,734.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	1,800,000.00	-	-
投资活动现金流入小计	4,652,100.00	1,069,727.55	16,935,549.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,157,626.51	9,970,294.25	18,205,828.04
投资支付的现金	-	1,296,731.09	14,247,800.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,800,000.00	6,510,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,800,000.00	-
投资活动现金流出小计	59,957,626.51	19,577,025.34	32,453,628.58
投资活动产生的现金流量净额	-55,305,526.51	-18,507,297.79	-15,518,078.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	9,126,000.00	-	39,820,800.00
取得借款收到的现金	42,600,000.00	60,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	13,501,453.16	10,940,253.53
筹资活动现金流入小计	51,726,000.00	73,501,453.16	80,761,053.53
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	60,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,717,185.18	27,089,548.13	-
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	3,705,000.00	300,000.00
筹资活动现金流出小计	71,717,185.18	90,794,548.13	300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-19,991,185.18	-17,293,094.97	80,461,053.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	46,397.33	31,884.87	28,001.86
五、现金及现金等价物净增加额	5,876,862.12	-29,711,115.45	67,041,598.18
加：期初现金及现金等价物余额	39,858,747.50	69,569,862.95	2,528,264.77
六、期末现金及现金等价物余额	45,735,609.62	39,858,747.50	69,569,862.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



### 所有者权益变动表

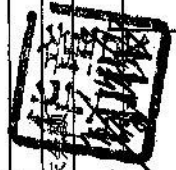
单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益				未分配利润		其他		
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备					
一、上年年末余额	36,660,000.00	28,940,800.00	9,198,662.15	-	47,132,640.37	-	4,486,279.51	126,418,382.03	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	36,660,000.00	28,940,800.00	9,198,662.15	-	47,132,640.37	-	4,486,279.51	126,418,382.03	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,340,000.00	6,786,000.00	6,161,649.68	-	36,373,675.84	-	3,844,801.93	55,506,127.45	
（一）净利润	-	-	-	-	60,865,325.52	-	644,801.93	61,510,127.45	
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	60,865,325.52	-	644,801.93	61,510,127.45	
（三）股东投入和减少资本	2,340,000.00	6,786,000.00	-	-	-	-	3,200,000.00	12,326,000.00	
1. 股东投入资本	2,340,000.00	6,786,000.00	-	-	-	-	3,200,000.00	12,326,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	6,161,649.68	-	-24,491,649.68	-	-	-18,330,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	6,161,649.68	-	-6,161,649.68	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-18,330,000.00	-	-	-18,330,000.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	39,000,000.00	35,726,800.00	15,360,311.83	-	83,506,316.21	-	8,331,081.44	181,924,509.48	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

单位: 元 币种: 人民币

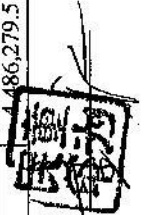
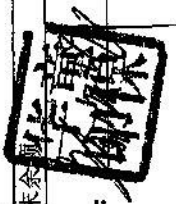
2008 年度

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	36,660,000.00	28,940,800.00	-	5,739,622.36	-	44,008,211.91	-	115,348,634.27
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	36,660,000.00	28,940,800.00	-	5,739,622.36	-	44,008,211.91	-	115,348,634.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	3,459,039.79	-	3,124,428.46	-	4,486,279.51
(一) 净利润	-	-	-	-	-	34,580,968.25	-	34,577,247.76
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述 (一) 和 (二) 小计	-	-	-	-	-	34,580,968.25	-	34,577,247.76
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	4,490,000.00
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	4,490,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	3,459,039.79	-	-31,456,539.79	-	-27,997,500.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	3,459,039.79	-	-3,459,039.79	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-27,997,500.00	-	-27,997,500.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	36,660,000.00	28,940,800.00	-	9,198,662.15	-	47,132,640.37	-	126,418,382.03

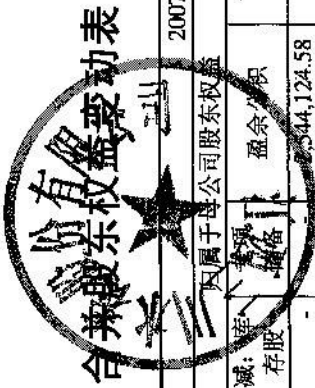
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







海南恒盛证券有限公司  
所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2007年度						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	25,780,000.00	-	-	2,544,124.58	-	14,310,933.25	-	42,635,057.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	937,798.63	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,780,000.00	-	-	2,544,124.58	-	15,248,731.88	-	42,635,057.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,880,000.00	28,940,800.00	-	3,195,497.78	-	28,759,480.03	-	71,775,777.81
（一）净利润	-	-	-	-	-	31,954,977.81	-	31,954,977.81
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	31,954,977.81	-	31,954,977.81
（三）股东投入和减少资本	10,880,000.00	28,940,800.00	-	-	-	-	-	39,820,800.00
1. 股东投入资本	10,880,000.00	28,940,800.00	-	-	-	-	-	39,820,800.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	3,195,497.78	-	-3,195,497.78	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	3,195,497.78	-	-3,195,497.78	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	36,660,000.00	28,940,800.00	-	5,739,622.36	-	44,008,211.91	-	115,348,634.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



华普会计师事务所有限公司  
验资报告

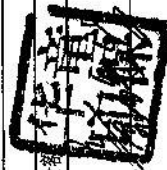
单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度								
	股本	资本公积	库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	36,660,000.00	28,940,800.00	-	-	9,198,662.15	-	47,142,069.98	-	121,941,532.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	36,660,000.00	28,940,800.00	-	-	9,198,662.15	-	47,142,069.98	-	121,941,532.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,340,000.00	6,786,000.00	-	-	6,161,649.68	-	37,124,847.09	-	52,412,496.77
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	61,616,496.77	-	61,616,496.77
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	61,616,496.77	-	61,616,496.77
（三）股东投入和减少资本	2,340,000.00	6,786,000.00	-	-	-	-	-	-	9,126,000.00
1. 股东投入资本	2,340,000.00	6,786,000.00	-	-	-	-	-	-	9,126,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-24,491,649.68	-	-18,330,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-6,161,649.68	-	-6,161,649.68
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-18,330,000.00	-	-18,330,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	39,000,000.00	35,726,800.00	-	-	15,360,311.83	-	84,266,917.07	-	174,354,028.90

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

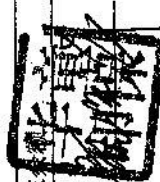


# 三民股份有限公司股东权益变动表

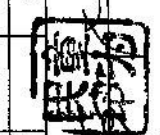
单位：元 币种：人民币

项目	2008 年度							其他	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	36,660,000.00	28,940,800.00	-	-	5,739,622.36	-	44,008,211.91	-	115,348,634.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	36,660,000.00	28,940,800.00	-	-	5,739,622.36	-	44,008,211.91	-	115,348,634.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	3,459,039.79	-	3,133,858.07	-	6,592,897.86
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	34,590,397.86	-	34,590,397.86
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	34,590,397.86	-	34,590,397.86
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	3,459,039.79	-	-31,456,539.79	-	-27,997,500.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,459,039.79	-	-3,459,039.79	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-27,997,500.00	-	-27,997,500.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	36,660,000.00	28,940,800.00	-	-	9,198,662.15	-	47,142,069.98	-	121,941,532.13

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





三益药业股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2007 年度							
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	25,780,000.00	-	-	2,544,124.58	-	14,310,933.25	-	42,635,057.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	937,798.63	-	937,798.63
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	25,780,000.00	-	-	2,544,124.58	-	15,248,731.88	-	43,572,856.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,880,000.00	28,940,800.00	-	3,195,497.78	-	28,759,480.03	-	71,775,777.81
（一）净利润	-	-	-	-	-	31,954,977.81	-	31,954,977.81
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	31,954,977.81	-	31,954,977.81
（三）股东投入和减少资本	10,880,000.00	28,940,800.00	-	-	-	-	-	39,820,800.00
1. 股东投入资本	10,880,000.00	28,940,800.00	-	-	-	-	-	39,820,800.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	3,195,497.78	-	-3,195,497.78	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	3,195,497.78	-	-3,195,497.78	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	36,660,000.00	28,940,800.00	-	5,739,622.36	-	44,008,211.91	-	115,348,634.27

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]





## 一、公司基本情况

### 一、公司基本情况

1. 公司名称：江西三川水表股份有限公司
2. 英文名称：Jiangxi sanchuan water meter CO., LTD.
3. 注册资本：3,900 万元
4. 法定代表人：童保华
5. 设立形式：发起设立
6. 设立日期：2004 年 5 月 13 日
7. 注册地址：江西省鹰潭市工业园区
8. 邮政编码：335000
9. 联系电话：(0701)6138032
10. 传 真：(0701)6138066
11. 互联网网址：[http:// www.ytsanchuan.com](http://www.ytsanchuan.com)

### 二、历史沿革

#### 1、本公司设立方式

2004 年 5 月，江西三川水表股份有限公司（以下简称本公司）由江西三川集团有限公司（原名江西省鹰潭市三川有限公司）作为主发起人，联合童保华、李强祖等 11 位自然人共同发起设立。设立时的股本总额为 2,578 万元，每股面值人民币 1 元，所有发起人均按 1: 1 的折股比例认购本公司股份。

江西三川集团有限公司以其在鹰潭市工业园持有的部分土地（69942.66 平方米）使用权及该土地上的建筑物、生产水表的机器设备及存货、生产水表配件相关的所有资产、负债进行出资。深圳市德正信资产评估有限公司深资综评报字（2004）004 号《江西省鹰潭市三川有限公司投资入股组建股份公司项目资产评估报告》和深圳市中土地房地产评估咨询有限公司中土地（评字）[（2004）第 009 号《江西省鹰潭市三川有限公司土地使用权价格评估报告》对发起人江西三川集团有限公司出资的土地使用权及该土地上建筑物、生产水表的机器设备及存货、生产水表配件相关的所有资产、负债进行了评估，所有发起人对上述评估报告记载

的数据或信息没有任何异议，其他股东均以现金出资。上述出资情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字[2004]43号《验资报告》验证。

2004年5月13日，本公司在江西省工商行政管理局登记注册，注册登记号为3600001132813，注册资本为2,578万元。

设立时公司的股权结构如下：

股东名称	股份数量	持股比例
江西三川集团有限公司	18,800,000.00	72.9246%
童保华	1,880,000.00	7.2925%
李强祖	1,000,000.00	3.8790%
孔华卿	900,000.00	3.4911%
罗安保	800,000.00	3.1032%
朱平	500,000.00	1.9395%
罗友正	400,000.00	1.5516%
严国勇	300,000.00	1.1637%
吴雪松	300,000.00	1.1637%
宋财华	300,000.00	1.1637%
黄承明	300,000.00	1.1637%
余晓庆	300,000.00	1.1637%
合计	25,780,000.00	100.0000%

## 2、2007年12月引进新股东并增资扩股

2007年12月15日本公司股东大会决议：同意由江西万年县新银投资咨询有限公司、刘赞、周松文、任爱云、谢华、蔡兰儒、黄海鱼、何玉梅、郭学景、刘梅贵、朱爱萍、童保华以人民币3.66元/股的价格对本公司增资，且均以现金增资，其中江西万年县新银投资咨询有限公司以人民币1189.5万元对本公司增资325万股；刘赞以人民币366万元对本公司增资100万股；周松文以人民币362.34万元对本公司增资99万股；任爱云以人民币292.8万元对本公司增资80万股；谢华以人民币274.5万元对本公司增资75万股；蔡兰儒以人民币278.16万元对本公司增资76万股；黄海鱼以人民币256.2万元对本公司增资70万股；何玉梅以人民币206.79万元对本公司增资56.5万股；郭学景以人民币128.1万元对本公司增资35万股；刘梅贵以人民币201.3万元对本公司增资55万股；朱爱萍以人民币65.88万元对本公司增资18万股；童保华以人民

币 360.51 万元对本公司增资 98.5 万股。增资完成后，公司总股本达到 3,666 万股。上述出资情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字[2007]197 号《验资报告》验证。

2007 年 12 月 26 日，本公司在鹰潭市工商行政管理局办理了变更登记，取得了注册号为 360600110000237 的《企业法人营业执照》，注册资本 3,666 万元。

本次增资完成后，本公司股本结构如下：

股东名称	股份数量	持股比例
江西三川集团有限公司	18,800,000.00	51.2822%
万年县新银投资咨询有限公司	3,250,000.00	8.8652%
童保华	2,865,000.00	7.8151%
李强祖	1,000,000.00	2.7278%
刘 赞	1,000,000.00	2.7278%
周松文	990,000.00	2.7005%
孔华卿	900,000.00	2.4550%
罗安保	800,000.00	2.1822%
任爱云	800,000.00	2.1822%
蔡兰儒	760,000.00	2.0731%
谢 华	750,000.00	2.0458%
黄海鱼	700,000.00	1.9094%
何玉梅	565,000.00	1.5412%
刘梅贵	550,000.00	1.5003%
朱平	500,000.00	1.3639%
罗友正	400,000.00	1.0911%
郭学景	350,000.00	0.9547%
严国勇	300,000.00	0.8183%
吴雪松	300,000.00	0.8183%
宋财华	300,000.00	0.8183%
黄承明	300,000.00	0.8183%
余晓庆	300,000.00	0.8183%
朱爱萍	180,000.00	0.4910%
合 计	36,660,000.00	100.0000%



3、2008年5月16日，股东朱爱萍将持有的本公司18万股股份转让给童保华，每股转让价格3.66元。2008年5月5日，朱伟继承其父朱平所持有的本公司50万股股份。2008年10月8日，万年县新银投资咨询有限公司将持有的本公司325万股股份转让给江西三川集团有限公司，转让价格以万年县新银投资咨询有限公司原始入股价3.66元/股加上6%的收益定价，按总价1,260.87万元的价格转让。

本公司截至2008年12月31日股本结构如下：

股东名称	股份数量	持股比例
江西三川集团有限公司	22,050,000.00	60.1473%
童保华	3,045,000.00	8.3061%
李强祖	1,000,000.00	2.7278%
刘 贇	1,000,000.00	2.7278%
周松文	990,000.00	2.7005%
孔华卿	900,000.00	2.4550%
罗安保	800,000.00	2.1822%
任爱云	800,000.00	2.1822%
蔡兰儒	760,000.00	2.0731%
谢 华	750,000.00	2.0458%
黄海鱼	700,000.00	1.9094%
何玉梅	565,000.00	1.5412%
刘梅贵	550,000.00	1.5003%
朱伟	500,000.00	1.3639%
罗友正	400,000.00	1.0911%
郭学景	350,000.00	0.9547%
严国勇	300,000.00	0.8183%
吴雪松	300,000.00	0.8183%
宋财华	300,000.00	0.8183%
黄承明	300,000.00	0.8183%
余晓庆	300,000.00	0.8183%
合 计	36,660,000.00	100.0000%



#### 4、2009年6月增资扩股及股权转让

2009年6月20日，本公司股东大会决议：同意由国信弘盛投资有限公司、深圳市和泰成长创业投资有限责任公司以人民币3.90元/股的价格对本公司增资，且均以现金增资，其中国信弘盛投资有限公司以人民币780万元对三川水表增资200万股；深圳市和泰成长创业投资有限责任公司以人民币132.60万元对三川水表增资34万股。增资完成后，公司总股本达到3,900万股。上述出资情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字[2009]059号《验资报告》验证。

2009年12月31日，本公司在鹰潭市工商行政管理局办理了变更登记，取得了注册号为360600110000237的《企业法人营业执照》，注册资本3,900万元。

上述增资及股权转让完成后，公司股本结构如下：

股东名称	股份数量	持股比例
江西三川集团有限公司	22,050,000.00	56.5385%
董保华	3,045,000.00	7.8077%
国信弘盛投资有限公司	2,000,000.00	5.1282%
李强祖	1,000,000.00	2.5641%
刘赞	1,000,000.00	2.5641%
周松文	990,000.00	2.5385%
孔华卿	900,000.00	2.3077%
罗安保	800,000.00	2.0513%
任爱云	800,000.00	2.0513%
蔡兰儒	760,000.00	1.9487%
谢华	750,000.00	1.9231%
黄海鱼	700,000.00	1.7949%
何玉梅	565,000.00	1.4487%
刘梅贵	550,000.00	1.4103%
朱伟	500,000.00	1.2821%
罗友正	400,000.00	1.0256%
郭学景	350,000.00	0.8974%
深圳市和泰成长创业投资有限责任公司	340,000.00	0.8718%

股东名称	股份数量	持股比例
严国勇	300,000.00	0.7692%
吴雪松	300,000.00	0.7692%
宋财华	300,000.00	0.7692%
黄承明	300,000.00	0.7692%
余晓庆	300,000.00	0.7692%
合 计	39,000,000.00	100.00%

### 三、行业性质

本公司所处的行业为水表行业。

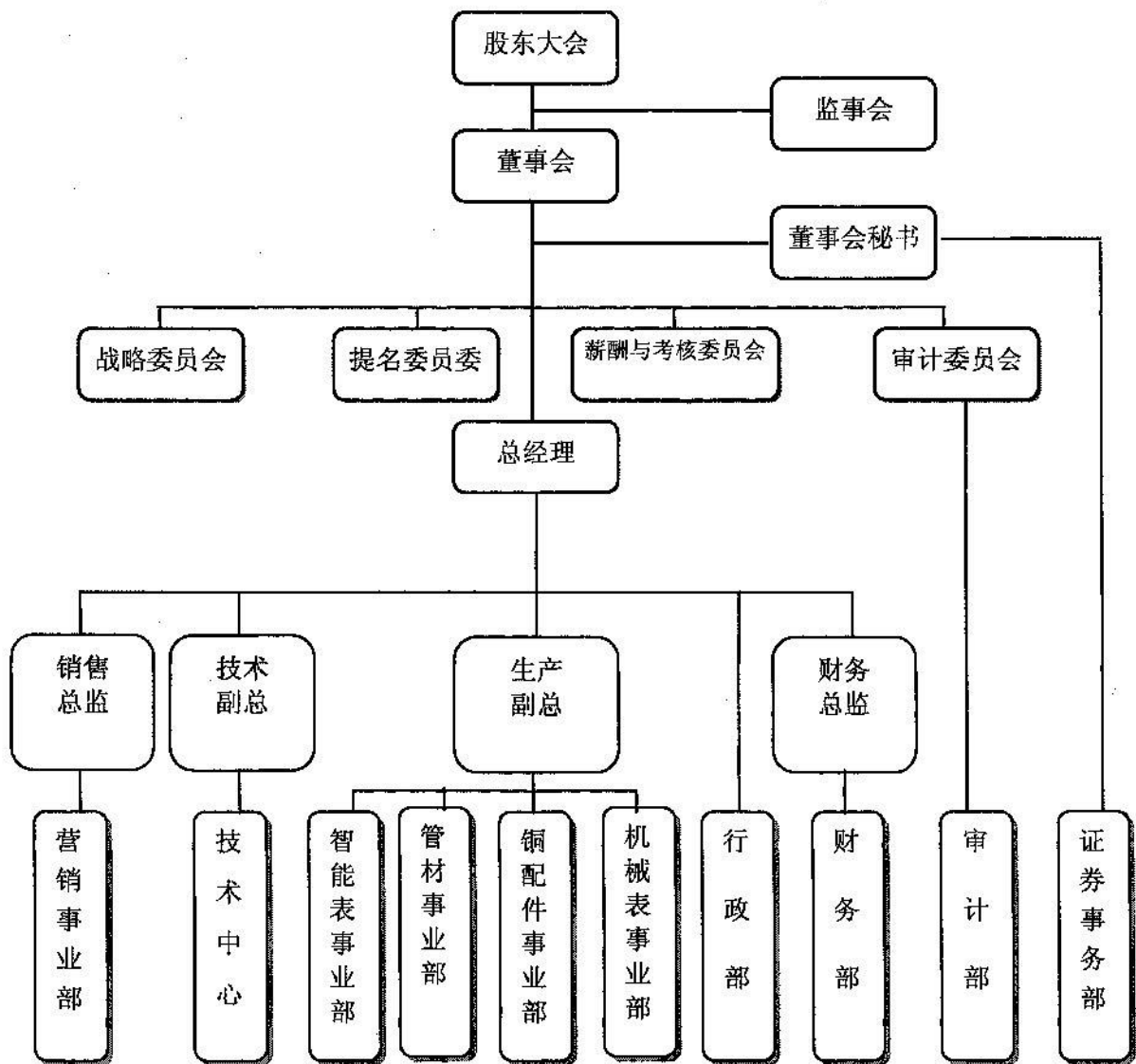
### 四、经营范围

机械水表、智能水表、各种仪器仪表、耐腐蚀流量仪表、水暖配件、管材、机电设备、家用电器、建筑装饰材料、化工（不包括化学危险品）、汽车（不含小轿车）及汽车收音机及配件、音响的生产经营，经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务。

### 五、主要产品或提供的劳务主业

本公司从事机械水表、智能水表、水表配件的研发、生产、销售业务。

### 六、公司组织结构图



七、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：

本公司财务报告的批准报出者：本公司董事会

本公司财务报告批准报出日：2010年1月10日

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司编制财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，2006年1月1日至2006年12月31日期间遵循原企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定进行确认和计量，同时，根据中国证券监督管理委员会证监会会计字[2007]10号文《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的规定，并按照财政部2006年2月15日颁发的《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定，对2006年度的财务报表进行了追溯调整。自2007年1月1日起，本公司遵循新企业会计准则进行确认和计量，基于下述重要会计政策和会计估计进行财务报表编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2007年12月31日、2008年12月31日、2009年12月31日的财务状况，以及2007年度、2008年度、2009年度经营成果和现金流量。

### 3、会计期间

采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**A、同一控制下的企业合并：**合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合

并方不一致，按照本准则规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

**B、非同一控制下的企业合并：**购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当以公允价值列示。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1)

A、合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

B、合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

C、对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

D、同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

E、重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前发行人相应项目 20%的，从合并当期的期初起制备备考利润表。

F、对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法。

无

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（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且价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### A、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，应当按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

a、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认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。

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

c、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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### B、外币财务报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，在编制折合人民币财务报表时，采用现行汇率法，即所有资产、负债及损益类项目按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

## 9、金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、衍生金融工具、应收款项、应付款项、借款及股本等。

### A、金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本公司在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项，其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

--以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债（包括交易性金融资产或金融负债）

本公司持有的衍生金融工具属于此类。

初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

--应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

--其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本公司作为保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，本公司按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后一般采用实际利率法按摊余成本计量。

## B、金融资产的减值

### 金融资产减值

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- a.发行方或债务人发生严重财务困难；
- b.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c.本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- d.债务人很可能倒闭或进行其它财务重组；
- e.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f.债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

g.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

h.其它表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 金融资产减值损失的计量

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

b.持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

c.应收款项减值损失的计量：本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备，坏账准备的计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	30.00%
3-4 年	50.00%
4 年以上	100.00%

单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备，经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按照账龄分析法计提坏账准备。

d.可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

#### C、公允价值的确定

本公司对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值，且不扣除将来处置该金融资产或金融负债时可能发生的交易费用。

对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价和现金流量折现法。本公司定期评估估值方法，并测试其有效性。

#### D、金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。



金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

--所转移金融资产的账面价值

--因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

#### E、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，确认为股本、资本公积。

本公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(3) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

无

## 10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	指单笔金额为 50 万元以上的客户应收账款
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	指单笔金额为 50 万元以下，且账龄在三年以内的客户应收账款
根据信用风险特征组合确定的计提方法	单独进行测试，并计提个别坏账准备，经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按照账龄分析法计提坏账准备。

(3)

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5.00%	5.00%
1-2年	10.00%	10.00%
2-3年	30.00%	30.00%
3-4年	50.00%	50.00%
4年以上	100.00%	100.00%
计提坏账准备的说明		
其他计提法说明		

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资等六大类；

### (2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

## (5) 周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料于其领用时采用五五摊销法摊销。

### 低值易耗品

低值易耗品于其领用时采用五五摊销法摊销。

### 包装物

包装物于其领用时采用五五摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

A. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

b. 非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

1/ 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

2/ 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

3/ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

4/ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

B. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

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. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

A、对被投资单位具有控制权的子公司的长期股权投资在母公司采用成本法核算,编制合并报表时按权益法进行调整。母公司采用成本法核算的,在子公司宣告分派利润或现金股利时确认当期投资收益；

B、对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时确认当期投资收益；

C、对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；中期期末或年度终了按应分享或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认为当期投资收益（在确认被投资单位发生的净亏损时，以该投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限）；

## (3) 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，按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，对一个企业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。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认

为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 13、投资性房地产

无

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20	5.00%	4.75%
机械设备	10	5.00%	9.50%
运输设备	6	5.00%	15.83%
办公及电子设备	5	5.00%	19.00%

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

## (5) 其他说明

无

## 15、在建工程

### A、在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

### B、在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、借款费用

A、企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

B、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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 17、生物资产

无

## 18、油气资产

无

## 19、无形资产

A、无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。

B、无形资产在取得时按照实际成本计价。

C、对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

D、无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

A、长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

B、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起5年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、附回购条件的资产转让

无

## 22、预计负债

A、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：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

B、本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

无

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

无

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

## 24、回购本公司股份

无



## 25、收入

### (1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。主要交易方式的具体销售确认的时间为：

A、销售给自来水公司业务模式，以在合同规定的经检测完成时点为收入确认时点；

B、销售给经销商、其他厂商等业务模式，按交付实物的时间为收入确认时点。

### (2) 提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 26、政府补助

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。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，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产的确认

1/ 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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）。

2/ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- 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暂时性差异的应纳税所得额。

3/ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

1/ 商誉的初始确认；

2/ 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- 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）。

3/ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a.投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b.暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 28、经营租赁、融资租赁

无

### 29、持有待售资产

无

### 30、资产证券化业务

无

### 31、套期会计

无

### 32、主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

单位：元 币种：人民币

本报告期主要会计政策变更			
会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
企业所得税的会计政策由应付税款法变更为资产负债表债务法	董事会决议	递延所得税资产	937,798.6
企业所得税的会计政策由应付税款法变更为资产负债表债务法	董事会决议	所得税费用	937,798.6

#### (2) 会计估计变更

单位：元 币种：人民币

本报告期主要会计估计未发生变更

### 33、前期会计差错更正

单位：元 币种：人民币

#### (1) 追溯重述法

本报告期无采用追溯重述法的前期会计差错

#### (2) 未来适用法

本报告期无采用未来适用法的前期会计差错

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	销项税率为 17%；出口商品增值税为零税率，适用“免抵退”政策。
营业税	服务收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	2007 年度企业所得税为 33%， 2008 年度、2009 年度企业所得税 税率为 15%。

各分公司、分厂异地独立缴纳企业所得税的，应说明各分公司、分厂执行的企业所得税税率。

本公司控股子公司武汉三川远策科技有限公司、山东三川水表有限公司、鹰潭三川环保废旧物资回收有限公司 2008 年度、2009 年度企业所得税税率为 25%。

## 2、税收优惠及批文

### (1) 增值税优惠

A、根据财政部、国家税务总局下发的《关于再生资源增值税政策的通知》(财税[2008]157 号) 本公司全资子公司鹰潭三川环保废旧物资回收有限公司 2009 年销售再生资源实现的增值税，按 70%的比例退回；2010 年销售再生资源实现的增值税，按 50%的比例退回。

B、根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号) 本公司控股子公司武汉三川远策科技有限公司 2009 年 6-12 月销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

### (2) 企业所得税优惠

A、根据江西省科技厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局联合下发的《关于认定江西珍视明药业有限公司等 61 家企业为高新技术企业的通知》(赣科发[2009]1 号)，本公司被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR200836000057，有效期 3 年)。本公司 2008 年度、2009 年度享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率政策。

B、本公司控股子公司武汉三川远策科技有限公司 2009 年 6 月被认定为软件企业，并获发《软件企业认定证书》(证书编号：鄂 R-2009-0044)。根据财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知财税[2008]1，本公司自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

## 3、其他说明

无

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

##### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东三川水表有限公司	有限责任公司	临沂	1800	旋翼式湿式冷水水表生产销售；销售：智能水表、仪器仪表、机电设备、水暖配件，管材管件，阀门、建筑材料，装饰材料（以上经营项目需许可经营的，须凭许可证经营）。	1080	-	60	60	是	7,602,752.38	-	-
武汉三川远策科技有限公司	有限责任公司	武汉	100	智能仪表、控制软件、硬件产品及控制系统的开发、生产、销售、技术服务。	51	-	51	51	是	728,329.06	-	-
鹰潭三川环保废旧物资回收有限公司	有限责任公司	鹰潭	600	智能仪表、控制软件、硬件产品及控制系统的开发、生产、销售、技术服务。	600	-	100	100	是	-	-	-

##### (2) 无同一控制下企业合并取得的子公司

##### (3) 无非同一控制下企业合并取得的子公司

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
无	无	无

3、合并范围发生变更的说明

适用 不适用

(1) 山东三川水表有限公司系 2008 年 7 月设立，合并报表范围为 2008 年 7-12 月、2009 年度财务报表。

(2) 武汉三川远策科技有限公司系 2008 年 1 月设立，合并报表范围为 2008 年度、2009 年度财务报表。

(3) 鹰潭三川环保废旧物资回收有限公司系 2009 年 6 月设立，合并报表范围为 2009 年 6-12 月财务报表。

4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
山东三川水表有限公司	19,006,880.96	1,037,137.23
武汉三川远策科技有限公司	1,486,385.83	469,279.67
鹰潭三川环保废旧物资回收有限公司	4,387,213.79	-1,612,786.21

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
无	无	无

5、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
无	无	无	无	无	无

**6、本期发生的非同一控制下企业合并**

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
无	无	无

**7、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司**

子公司	出售日	损益确认方法
无	无	无

**8、本期发生的反向购买**

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
无	无	无	无

**9、本期发生的吸收合并**

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	无	无	无	无

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	无	无	无	无

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

无

**五、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	5,024.51	1.00	5,024.51	92,773.77	1.00	92,773.77
银行存款：						
人民币	51,757,212.84	1.00	51,757,212.84	42,748,999.57	1.00	42,748,999.57
美元	-		-	176.31	6.82	1,202.22
其他货币资金：						
人民币	-	1.00	-	3,931.02	1.00	3,931.02
合计	51,762,237.35		51,762,237.35	42,845,880.67		42,846,906.58

货币资金的说明：

(1) 其他货币资金系本公司中国工商银行牡丹商务卡存款 2,930.90 元。

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日，本公司货币资金余额中无因抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外及其他潜在收回风险的款项。

## 2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,032,891.00	13,797,451.40
合计	16,032,891.00	13,797,451.40

(2) 期末公司已质押的前五名应收票据情况：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
西安旌旗电子有限公司	2009 年 10 月 29 日	2010 年 4 月 28 日	500,000.00	银行承兑汇票
湖南威铭能源科技有限公司	2009 年 12 月 7 日	2010 年 6 月 4 日	500,000.00	银行承兑汇票



出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
湖南威铭能源科技有限公司	2009年12月7日	2010年6月4日	500,000.00	银行承兑汇票
湖南威铭能源科技有限公司	2009年12月7日	2010年6月4日	500,000.00	银行承兑汇票
湖南威铭能源科技有限公司	2009年10月22日	2010年4月22日	300,000.00	银行承兑汇票
合计			2,300,000.00	

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据				
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据（前五名）				
湖南威铭能源科技有限公司	2009年7月29日	2010年1月29日	200,000.00	银行承兑汇票
湖南威铭能源科技有限公司	2009年7月8日	2010年1月8日	100,000.00	银行承兑汇票
湖南威铭能源科技有限公司	2009年7月17日	2010年1月17日	100,000.00	银行承兑汇票
潍坊三川水表有限公司	2009年10月12日	2010年4月12日	50,000.00	银行承兑汇票
武汉盛帆电子股份有限公司	2009年7月27日	2010年1月27日	50,000.00	银行承兑汇票
合计			500,000.00	

应收票据的说明：

A、截至2009年12月31日，已背书尚未到期的银行承兑汇票累计金额为550,000.00元，到期日区间为2010年1月8日至2010年4月12日。

B、截至2009年12月31日，本公司已质押银行承兑汇票共计31张，合计金额为8,500,000.00元。

C、截至2009年12月31日，应收票据余额中无应收持有本公司5.00%(含5.00%)以上表决权股份的股东及其他关联方的票据。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	11,875,348.83	32.51	675,045.14	31.10	12,057,910.56	36.59	602,895.53	32.28
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	24,656,673.18	67.49	1,495,322.88	68.90	20,893,632.00	63.41	1,264,634.57	67.72
合计	36,532,022.01	100.00	2,170,368.02	100.00	32,951,542.56	100.00	1,867,530.10	100.00

#### 应收账款种类的说明：

①单项金额重大的应收账款指单笔金额为 50 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

②单项金额不重大应收账款指单笔金额为 50 万元以下，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄三年以上的客户应收款项。

③其他单项金额不重大应收款项指单笔金额为 50 万元以下，且账龄在三年以内的客户应收账款，公司按账龄计提坏账准备。

#### (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
INDONESIA PT.MECOINDO	3,484,192.09	174,209.60	5%	经减值测试不存在减值
沈阳市自来水总公司物资供应中心	1,625,554.00	162,555.40	10%	经减值测试不存在减值
西安旌旗电子有限公司	1,363,292.01	68,164.60	5%	经减值测试不存在减值
新余水务集团有限公司	900,761.19	45,038.06	5%	经减值测试不存在减值

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
张家口市供水器材供销公司	866,980.60	43,349.03	5%	经减值测试不存在减值
宜兴水务集团有限公司	864,075.00	43,203.75	5%	经减值测试不存在减值
承德市自来水公司	808,464.00	40,423.20	5%	经减值测试不存在减值
苏州高中压阀门厂重庆销售处	737,187.44	36,859.37	5%	经减值测试不存在减值
天津赛恩能源技术有限公司	661,685.50	33,084.28	5%	经减值测试不存在减值
淮安自来水有限公司	563,157.00	28,157.85	5%	经减值测试不存在减值
合计	11,875,348.83	675,045.14		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	-	-	-	-	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4年以上	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(3) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的，应说明其原因、确定原坏账准备比例的依据及其合理性。披露本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额，重组前累计已计提的坏账准备。

适用 不适用

(4) 说明本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。

适用 不适用

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(6) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
INDONESIA PT.MECOINDO	非关联客户	3,484,192.09	1 年以内	9.54
沈阳市自来水总公司物资供应中心	非关联客户	1,625,554.00	1-2 年	4.45
西安旌旗电子有限公司	非关联客户	1,363,292.01	1 年以内	3.73
新余水务集团有限公司	非关联客户	900,761.19	1 年以内	2.47
张家口供水器材供销有限公司	非关联客户	866,980.60	1 年以内	2.37
合计		8,240,779.89		22.56

(8) 应收关联方账款情况

适用 不适用

(9) 终止确认的应收款项情况

适用 不适用

(10) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	13,968,093.00	89.44	698,404.65	86.05	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	1,648,847.81	10.56	113,199.72	13.95	2,286,150.22	100.00%	150,058.87	100.00
合计	15,616,940.81	100.00	811,604.37	100.00	2,286,150.22	100.00%	150,058.87	100.00

其他应收款种类的说明：

①单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

②单项金额不重大其他应收款指单笔金额为 50 万元以下，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指账龄三年以上的其他应收款。

③其他单项金额不重大其他应收款指单笔金额为 50 万元以下，且账龄在三年以内的其他应收款，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
江西鹰潭经济技术开发区管委会	13,968,093.00	698,404.65	5%	经减值测试不存在减值
合计	13,968,093.00	698,404.65		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

单位：币种：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(3) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在  
本期收回或转回比例较大的，应说明其原因、确定原坏账准备比例的依据及其合理性。披露本期通过重组  
等其他方式收回的其他应收款金额，重组前累计已计提的坏账准备。

适用 不适用

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(5) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(6) 金额较大的其他应收款的性质或内容

应收鹰潭市经济技术开发区管委会 13,968,093.00 元为政府收储土地款项，详见 (十四) 1。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
江西鹰潭经济技术开发区管委会	非关联单位	13,968,093.00	1 年以内	89.44
吴成锋	本公司职工	220,836.20	1 年以内	1.41
殷中明	本公司职工	181,400.00	1 年以内	1.16
艾诚	本公司职工	104,993.70	1 年以内	0.67
喻钦	本公司职工	96,466.83	1-3 年	0.62
合计		14,571,789.73		93.31

(8) 应收关联方款项

适用 不适用

(9) 终止确认的其他应收款项情况

适用 不适用

(10) 以其他应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他应收款的说明：

其他应收款 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加主要系 2009 年 6 月政府回收土地及建筑物形成的应收鹰潭市经济技术开发区管委会 13,968,093.00 元增加所致。详见（十四）1。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,834,967.35	92.36	20,451,852.85	97.65
1 至 2 年	100,000.00	1.91	491,666.85	2.35
2 至 3 年	300,000.00	5.73	-	-
3 年以上				
合计	5,234,967.35	100.00	20,943,519.70	100.00

(2) 本报告期预付款项中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(3) 预付款项的说明：

预付账款 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日减少 75.00%，主要系预付鹰潭市铜件翻砂厂铜件款减少及本公司控股子公司山东三川水表有限公司预付工程款减少所致。

## 6、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,486,376.75	-	23,486,376.75	24,876,939.13	-	24,876,939.13
库存商品	8,830,828.13	-	8,830,828.13	5,752,751.89	-	5,752,751.89
在产品	4,360,971.80	-	4,360,971.80	222,141.04	-	222,141.04
发出商品	4,164,720.76	-	4,164,720.76	3,436,731.02	-	3,436,731.02
委托加工物资	2,850,099.60	-	2,850,099.60	618,338.98	-	618,338.98
周转材料	944,380.75	-	944,380.75	640,839.54	-	640,839.54
合计	44,637,377.79	-	44,637,377.79	35,547,741.60	-	35,547,741.60

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	-	-	-
库存商品	-	-	-
在产品	-	-	-
发出商品	-	-	-
委托加工物资	-	-	-



周转材料	-	-	-
------	---	---	---

(4) 存货的说明:

<p>A、存货 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 25.57%，主要系本公司控股子公司山东三川水表有限公司本期投产导致存货增加及随着收入规模扩大存货储备上升所致。</p> <p>B、本公司对期末存货进行减值测试，未发现减值。</p> <p>C、期末存货余额中无利息资本化金额。</p>
--

7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	33,741,182.65	11,900,114.91	4,444,079.42	41,197,218.14
其中：房屋、建筑物	23,877,372.03	7,030,566.58	4,438,729.42	26,469,209.19
机器设备	6,618,859.84	4,084,939.04	5,350.00	10,698,448.88
运输设备	1,679,611.65	106,202.00	-	1,785,813.65
办公及电子设备	1,565,339.13	678,407.29	-	2,243,746.42
二、累计折旧合计:	4,958,424.33	2,717,475.17	722,894.59	6,953,004.91
其中：房屋、建筑物	2,741,996.29	1,250,210.82	720,507.89	3,271,699.22
机器设备	1,299,622.81	824,054.93	2,386.70	2,121,291.04
运输设备	463,254.01	289,183.17	-	752,437.18
办公及电子设备	453,551.22	354,026.25	-	807,577.47
三、固定资产账面净值合计	28,782,758.32			34,244,213.23
其中：房屋、建筑物	21,135,375.74			23,197,509.97
机器设备	5,319,237.03			8,577,157.84
运输设备	1,216,357.64			1,033,376.47
办公及电子设备	1,111,787.91			1,436,168.95
四、减值准备合计	-			-
其中：房屋、建筑物	-			-

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
机器设备	-			-
运输设备	-			-
办公及电子设备	-			-
五、固定资产账面价值合计	28,782,758.32			34,244,213.23
其中：房屋、建筑物	21,135,375.74			23,197,509.97
机器设备	5,319,237.03			8,577,157.84
运输设备	1,216,357.64			1,033,376.47
办公及电子设备	1,111,787.91			1,436,168.95

本期折旧额 2,717,475.17。

本期由在建工程转入固定资产原价为 7,030,566.58。

(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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产说明：

A、本期减少主要系政府收储土地收回地上建筑物，详见（十四）1

B、截至 2009 年 12 月 31 日，固定资产余额中不存在质押、抵押、冻结等事项。

## 8、在建工程

(1)

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
智能表厂房	-	-	-	160,868.27	-	160,868.27
龙岗管材厂房	5,288,430.29	-	5,288,430.29	-	-	-
山东厂房	-	-	-	107,714.00	-	107,714.00
其他	-	-	-	-	-	-
合计	5,288,430.29	-	5,288,430.29	268,582.27	-	268,582.27

(2) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程进度	利息资本 计金额	其中：本期利 本化金额	本期利息资 化率(%)	资金来源	期末数
智能表厂房	160,868.27	1,594,851.72	1,755,719.99	-	-	-	-	-	自筹资金	-
龙岗管材厂房	-	5,288,430.29	-	-	-	-	-	-	自筹资金	5,288,430.29
山东厂房	107,714.00	4,556,131.00	4,663,845.00	-	-	-	-	-	自筹资金	-
其他	-	611,001.59	611,001.59	-	-	-	-	-	自筹资金	-
合计	268,582.27	12,050,414.60	7,030,566.58	-	-	-	-	-	-	5,288,430.29

在建工程项目变动情况的说明：

2009年1-12月在建工程转入固定资产金额为7,030,566.58元。

(3) 在建工程减值准备

适用 不适用

(4) 在建工程的说明：

A、在建工程余额中无利息资本化金额。

B、截至2009年12月31日，在建工程余额中不存在质押、抵押、冻结等事项。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	19,384,815.73	43,288,673.16	7,449,576.68	55,223,912.21
土地使用权(注1)	7,277,633.73	-	2,385,979.68	4,891,654.05
土地使用权(鹰国用(2008)第	5,063,597.00	-	5,063,597.00	-

2064号)				
土地使用权(临兰国用(2008)0214号)	6,873,945.00	-		6,873,945.00
土地使用权(余国用(2009)G-4-004号)	-	6,576,580.00	-	6,576,580.00
土地使用权(鹰国用(2009)第2218号)	-	36,681,700.00	-	36,681,700.00
软件	169,640.00	30,393.16	-	200,033.16
二、累计摊销合计	760,591.39	959,427.63	358,790.54	1,361,228.48
土地使用权(注1)	651,752.10	122,974.20	238,275.25	536,451.05
土地使用权(鹰国用(2008)第2064号)	64,573.87	55,941.42	120,515.29	-
土地使用权(临兰国用(2008)0214号)	34,369.73	137,478.87	-	171,848.60
土地使用权(余国用(2009)G-4-004号)	-	87,687.73	-	87,687.73
土地使用权(鹰国用(2009)第2218号)	-	534,941.46	-	534,941.46
软件	9,895.69	20,403.95	-	30,299.64
三、无形资产账面净值合计	18,624,224.34	-	-	53,862,683.73
土地使用权(注1)	6,625,881.63	-	-	4,355,203.00
土地使用权(鹰国用(2008)第2064号)	4,999,023.13	-	-	-
土地使用权(临兰国用(2008)0214号)	6,839,575.27	-	-	6,702,096.40
土地使用权(余国用(2009)G-4-004号)	-	-	-	6,488,892.27
土地使用权(鹰国用(2009)第	-	-	-	36,146,758.54

2218号)				
软件	159,744.31	-	-	169,733.52
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权(注1)	-	-	-	-
土地使用权(鹰国用(2008)第2064号)	-	-	-	-
土地使用权(临兰国用(2008)0214号)	-	-	-	-
土地使用权(余国用(2009)G-4-004号)	-	-	-	-
土地使用权(鹰国用(2009)第2218号)	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	18,624,224.34	-	-	53,862,683.73
土地使用权(注1)	6,625,881.63	-	-	4,355,203.00
土地使用权(鹰国用(2008)第2064号)	4,999,023.13	-	-	-
土地使用权(临兰国用(2008)0214号)	6,839,575.27	-	-	6,702,096.40
土地使用权(余国用(2009)G-4-004号)	-	-	-	6,488,892.27
土地使用权(鹰国用(2009)第2218号)	-	-	-	36,146,758.54
软件	159,744.31	-	-	169,733.52

本期摊销额 959,427.63。

(2) 无形资产的说明:

A、本公司土地使用权(鹰国用(2008)第2064号)系本公司控股股东江西三川集团有限公司转让, 详见(十四)1所述。

B、注 1：该项土地使用权土地证号原为鹰国用〔2005〕第 454 号、〔2008〕第 098 号，因城市建设需要，由江西鹰潭经济技术开发区管委会收回 50661.5 平方米，详见（十四）1。剩余部分 46607.2 平方米重新核发证号为鹰国用〔2009〕第 2269 号土地使用证。

C、本期增加土地（余国用〔2009〕G-4-004 号）（鹰国用〔2009〕第 2218 号）系本公司根据发展需要通过竞拍方式取得。

(2) 公司开发项目支出

适用 不适用

### 10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	439,903.59	305,799.11
可抵扣亏损	537,595.40	10,085.43
小 计	977,498.99	315,884.54
<b>递延所得税负债：</b>		

(2) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(3) 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

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
资产减值	2,981,972.39
可弥补亏损	1,612,786.21
合计	4,594,758.6

### 11、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

			转回	转销	
一、坏账准备	2,017,588.97	964,383.42	-	-	2,981,972.39
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合计	2,017,588.97	964,383.42	-	-	2,981,972.39

## 12 所有权受到限制的资产

本公司将部分资产用于向银行进行抵押，期末所有权受到限制的资产情况如下：

所有权受到限制的资产类别	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
用于银行借款质押的票据	-	8,500,000.00	-	8,500,000.00
合计	-	8,500,000.00	-	8,500,000.00

期末资产抵押情况如下：

所有权受到限制的资产类别	账面原值	账面净值	受限制期限	受限制原因
应收票据	8,500,000.00	8,500,000.00	2009年12月31日至2010年2月28日	质押借款
合计	8,500,000.00	8,500,000.00		

## 13、短期借款

(1) 短期借款分类：



单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	7,600,000.00	-
保证借款	15,000,000.00	30,000,000.00
合计	22,600,000.00	30,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司短期借款按担保种类分为保证借款、质押借款。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况：

适用 不适用

#### 14、应付账款

(1) 账龄列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	21,074,043.95	18,522,494.40
1至2年	1,334,843.87	109,421.35
2至3年	-	733,594.50
合计	22,408,887.82	19,365,510.25

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

适用 不适用

(3) 应付账款的说明

本公司期末应付账款均属正常欠款，期末应付账款中不存在因拖欠供应商款项而引起法律纠纷的情况。

#### 15、预收款项

(1) 账龄列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	8,902,817.67	7,168,240.37
合计	8,902,817.67	7,168,240.37

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

适用    不适用

**16、应付职工薪酬**

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,829,749.66	27,862,891.88	25,228,989.57	4,463,651.97
二、职工福利费	-	234,036.70	234,036.70	-
三、社会保险费	10,971.90	1,814,981.02	1,809,763.31	16,189.61
四、住房公积金	-	175,414.00	175,264.00	150.00
五、其他	950,598.26	506,370.10	337,990.43	1,118,977.93
合计	2,791,319.82	30,593,693.70	27,786,044.01	5,598,969.51

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 。

**17、应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	3,667,753.34	2,669,681.85
营业税	-	-
城建税	284,910.15	186,877.73
企业所得税	3,364,551.06	-1,455,741.80
房产税	8,262.82	29,083.16
个人所得税	485,135.20	1,463,611.70
土地使用税	-	165,334.00
教育费附加	122,104.35	80,090.45
其他	11,533.00	7,398.91
合计	7,944,249.92	3,146,336.00

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

适用    不适用

**18、应付利息**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	46,462.50	40,288.12
合计	46,462.50	40,288.12

应付利息的说明：

上述应付利息为根据借款合同规定已预提未支付的利息。

## 19、其他应付款

### (1) 账龄列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	3,036,444.84	2,032,908.49
1至2年	707,879.32	384,187.48
合计	3,744,324.16	2,417,095.97

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况

适用 不适用

## 20、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

政府补助的种类	期末数	期初数	依据文件	备注
与资产相关的政府补助				
1.智能型水表高技术产业化(高新项目)	2,000,000.00	2,000,000.00	江西省经济贸易委员会、省财政厅文件(赣经贸投资字[2008]292号)《关于下达2008年省第一批技术改造补助资金计划的通知》	项目未完成
2.年产500万台智能型水表高技术产业化	1,000,000.00	1,000,000.00	江西省经济贸易委员会、省财政厅文件(赣经贸投资字[2008]379号)《关于下达2008年高新产业化重大项目技改财政扶持资金计划(第三批)的通知》	项目未完成
3.临沂水表及配件生产基地项目补助	2,240,000.00	-	兰山区白沙埠镇人民政府文件(政字(2009)6号)《白沙埠镇人民政府关于山东三川水表有限公司优惠政策规定》	项目未完成
4.年产500台智能型水表高技术产业化	2,300,000.00	-	江西省财政厅文件(赣财预(2009)218号)《江西省财政厅关于下达省高新企业产业重大项目奖励经费的通知》	项目未完成
5.水表工程技术研究中心项目经费	50,000.00	-	鹰潭市财政局、科技局文件《关于下达2009年市级科技经费的通知》(鹰财教[2009]38号)	项目未完成
6.单流速水表LSD-15、20开发经费	150,000.00	-	鹰潭市财政局、科技局文件《关于下达2008年市级科技经费的通知》(鹰财教[2009]1号)	项目未完成

7.江西省水表工程技术研究中心项目经费	100,000.00		江西省财政厅江西省科技厅关于下达 2009 年第三批科技专项经费预算和项目的通知(赣财教[2009]192 号)	项目未完成
8.滴水计量级智能型水表研发经费	200,000.00		江西省财政厅江西省商务厅关于拨付款年高新技术和机电产品研发和技改贴息资金的通知(赣财企[2009]155 号)	项目未完成
小 计	8,040,000.00	3,000,000.00		
与收益相关的政府补助				
合 计	8,040,000.00	3,000,000.00		

## 21、股本

单位：股

出资人名称	2008 年 12 月 31 日		本期增加	2009 年 12 月 31 日	
	股数	比例		股数	比例
江西三川集团有限公司	22,050,000.00	60.15%	-	22,050,000.00	56.54%
国信弘盛投资有限公司	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	5.13%
深圳市和泰成长创业投资有限责任公司	-	-	340,000.00	340,000.00	0.87%
童保华	3,045,000.00	8.31%	-	3,045,000.00	7.81%
其他自然人股东	11,565,000.00	31.54%	-	11,565,000.00	29.65%
合计	36,660,000.00	100.00%	2,340,000.00	39,000,000.00	100.00%

单位：股

出资人名称	2007 年 12 月 31 日		本期增加	2008 年 12 月 31 日	
	股数	比例		股数	比例
江西三川集团有限公司	18,800,000.00	51.28%	3,250,000.00	22,050,000.00	60.15%
万年县新银投资咨询有限公司	3,250,000.00	8.87%	-3,250,000.00	-	-
童保华	2,865,000.00	7.81%	180,000.00	3,045,000.00	8.31%
其他自然人股东	11,745,000.00	32.04%	-180,000.00	11,565,000.00	31.54%
合计	36,660,000.00	100.00%	-	36,660,000.00	100.00%

单位：股

出资人名称	2006 年 12 月 31 日		本期增加	2007 年 12 月 31 日	
	股数	比例		股数	比例

出资人名称	2006年12月31日		本期增加	2007年12月31日	
	股数	比例	股数	股数	比例
江西三川集团有限公司	18,800,000.00	72.92%	-	18,800,000.00	51.28%
万年县新银投资咨询有限公司	-	-	3,250,000.00	3,250,000.00	8.87%
童保华	1,880,000.00	7.29%	985,000.00	2,865,000.00	7.81%
其他自然人股东	5,100,000.00	19.79%	6,645,000.00	11,745,000.00	32.04%
合计	25,780,000.00	100.00%	10,880,000.00	36,660,000.00	100.00%

股本的说明:

上述股本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字[2009]059号《验资报告》验证。股本的形成及变动情况详见附注一中的历史沿革。

22、资本公积

单位:元 币种:人民币

项 目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年12月31日
股本溢价	28,940,800.00	6,786,000.00	-	35,726,800.00

资本公积说明:

上述股本溢价系2009年度增加注册资本产生。

单位:元 币种:人民币

项 目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
股本溢价	28,940,800.00	-	-	28,940,800.00

单位:元 币种:人民币

项 目	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年12月31日
股本溢价	-	28,940,800.00	-	28,940,800.00

资本公积说明:

上述股本溢价系2007年度增加注册资本产生。

23、盈余公积

单位:元 币种:人民币

项 目	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日

项 目	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
法定盈余公积			
年初余额	9,198,662.15	5,739,622.36	2,544,124.58
本年增加	6,161,649.68	3,459,039.79	3,195,497.78
本年减少	-	-	-
年末余额	15,360,311.83	9,198,662.15	5,739,622.36

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

适用    不适用

#### 24、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
调整前 上年末未分配利润	47,132,640.37	44,008,211.91	14,310,933.25
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	937,798.63
调整后 年初未分配利润	47,132,640.37	44,008,211.91	15,248,731.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,865,325.52	34,580,968.25	31,954,977.81
减：提取法定盈余公积	6,161,649.68	3,459,039.79	3,195,497.78
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	18,330,000.00	27,997,500.00	-
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	83,506,316.21	47,132,640.37	44,008,211.91

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响 2007 年年初未分配利润 937,798.63 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明：

根据公司 2009 年第二次临时股东大会决议，决定将公司截止于 2009 年 6 月 30 日之前滚存的所有未分配利润及 2009 年 6 月 30 日至本次公开发行股票日期间实现的利润均由本次股票公开发行后的公司新老股东共享。

## 25、少数股东权益

子公司名称	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
山东三川水表有限公司	7,602,752.38	3,987,897.49	-
武汉三川远策科技有限公司	728,329.06	498,382.02	-
合 计	8,331,081.44	4,486,279.51	-

## 26、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业收入			
普通表	33,942,640.27	23,086,667.39	31,848,217.46
节水表	110,260,658.23	96,957,803.17	83,263,914.92
智能表	126,798,029.88	112,420,824.47	96,255,406.65
其他	40,483,876.24	43,642,795.79	41,929,883.02
合计	311,485,204.62	276,108,090.82	253,297,422.05

### (2) 营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业成本			
普通表	25,555,737.87	18,813,926.30	24,075,272.06
节水表	70,921,000.31	74,552,762.38	62,242,839.31
智能表	81,885,244.65	82,147,109.29	70,961,698.62
其他	29,936,587.47	35,079,815.35	39,434,169.52
合计	208,298,570.30	210,593,613.32	196,713,979.51

### (3) 毛利及毛利率



单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业毛利			
普通表	8,386,902.40	4,272,741.09	7,772,945.40
节水表	39,339,657.92	22,405,040.79	21,021,075.61
智能表	44,912,785.23	30,273,715.18	25,293,708.03
其他	10,547,288.77	8,562,980.44	2,495,713.50
营业毛利小计	103,186,634.32	65,514,477.50	56,583,442.54
毛利率			
普通表	24.71%	18.51%	24.41%
节水表	35.68%	23.11%	25.25%
智能表	35.42%	26.93%	26.28%
其他	26.05%	19.62%	5.95%
毛利率	33.13%	23.73%	22.34%

(4) 营业收入分地区列示如下：

单位：元 币种：人民币

地区分类	2009 年度	2008 年度	2007 年度
东北	18,392,840.74	11,043,824.04	11,650,014.41
华北	32,149,682.67	28,177,542.29	33,803,537.81
华东	50,686,631.24	41,715,862.85	66,232,706.74
华南	32,995,827.09	27,957,639.24	32,165,957.45
华中	93,937,125.25	76,673,134.93	34,065,540.94
西北	49,561,479.32	50,507,856.68	49,348,283.39
西南	17,819,051.58	15,278,299.69	12,748,369.83
国外	15,942,566.73	24,753,931.10	13,283,011.48
总计	311,485,204.62	276,108,090.82	253,297,422.05

(5) 前五名客户销售收入总额及占营业收入的比例

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度

前五名客户销售收入总额	68,809,181.20	67,346,765.75	59,669,184.17
占营业收入的比例	22.09%	24.39%	23.56%

(6) 营业收入、营业成本说明:

毛利率 2009 年度较 2008 年度上升, 主要系 2009 年度主要原料铜件采购价格下降, 成本下降所致。

27、营业税金及附加

单位: 元 币种: 人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业税	25,388.90	32,855.54	-
城建税	1,575,690.49	680,292.19	656,411.41
教育费附加	675,295.91	291,553.80	281,319.17
其他	37,112.11	11,175.83	-
合计	2,313,487.41	1,015,877.36	937,730.58

营业税金及附加的说明:

营业税金及附加的计缴标准具体见(五)。

28、销售费用

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
销售费用	24,641,886.33	14,541,362.08	9,129,105.81
合计	24,641,886.33	14,541,362.08	9,129,105.81
销售费用率	7.91%	5.27%	3.60%

销售费用的说明:

销售费用率逐年上升主要系本公司销售网络快速发展导致销售费用增加, 且 2009 年度公司调整销售人员奖励政策导致工资薪酬上升所致。

29、管理费用

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
管理费用	11,201,736.64	8,414,381.40	2,264,204.59

管理费用的说明:

2007 年度管理费用较小的原因主要系 2007 年度为本公司首次执行新会计准则的第一个会计期间, 按照职工薪酬准则规定, 公司根据实际情况和职工福利计划确认应付职工薪酬(职工福利), 该项金额与原转入的应付职工薪酬(职工福利)之间的差额 2,403,071.71 元调整管理费用。

### 30、财务费用

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
利息支出	932,359.56	533,936.25	59,400.00
减：利息收入	153,424.29	154,343.91	95,253.60
减：汇兑收益	46,397.33	31,884.87	28,001.86
手续费及其他	58,273.58	41,461.10	10,175.01
合计	790,811.52	389,168.57	-53,680.45

### 31、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、坏账损失	964,383.42	-167,802.04	-911,447.99
二、存货跌价损失			
三、可供出售金融资产减值损失			
四、持有至到期投资减值损失			
五、长期股权投资减值损失			
六、投资性房地产减值损失			
七、固定资产减值损失			
八、工程物资减值损失			
九、在建工程减值损失			
十、生产性生物资产减值损失			
十一、油气资产减值损失			
十二、无形资产减值损失			
十三、商誉减值损失			
十四、其他			
合计	964,383.42	-167,802.04	-911,447.99

### 32、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
成本法核算的长期股权投资收益			

权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
持有交易性金融资产期间取得的投资收益			
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-241,737.54	2,687,749.15
持有至到期投资取得的投资收益			
可供出售金融资产等取得的投资收益			
其他			
合计	-	-241,737.54	2,687,749.15

### 33、营业外收入

(1)

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置利得合计	6,008,025.13	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	3,732,167.12	-	-
盘盈利得	68,958.52	-	-
其他	25,046.3	102,121.3	62,822.8
合计	9,834,197.07	102,121.28	62,822.78

#### 营业外收入说明：

(1) 处置非流动资产利得主要系江西鹰潭经济技术开发区管委会收回土地及地上建筑物确认的收益，详见（十四）1。

(2) 2009 年度政府补助明细：

a. 根据江西省财政厅等部门联合文件《关于印发《关于减轻成长型、就业型困难企业税费负担的若干政策意见》的通知》（赣财企（2009）16 号）文件的规定，本公司 2009 年度收到企业岗位补贴资金 360,000.00

元。

b.根据江西省人民政府《关于2008年度江西省科技技术奖励的决定》(赣府发〔2009〕13号)文件,本公司滴水计量级智能型水表成套技术获得科技技术奖6万元。

c.根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号),本公司控股子公司武汉三川远策科技有限公司2009年6-12月销售自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2009年度共收到增值税退税158,918.47元。

d.根据财政部、国家税务总局下发的《关于再生资源增值税政策的通知》(财税[2008]157号)本公司全资子公司鹰潭三川环保废旧物资回收有限公司2009年销售再生资源实现的增值税,按70%的比例退回。2009年度共计收到江西省鹰潭工业园财政局再生资源增值税退税2,296,248.65元。

e.根据江西鹰潭工业园管理委员会下发的《关于拨付鹰潭市汇丰废旧金属回收有限公司等企业财政奖励资金的通知》(鹰工业园字〔2009〕62号、68号、82号、89号、102号、110号)文件规定,2009年度共计收到拨付的财政奖励资金857,000.00元。

#### 34、营业外支出

单位:元 币种:人民币

项目	2009年度	2008年度	2007年度
非流动资产处置损失合计	-	32,038.71	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	35,000.00	140,400.00	-
其他	184,500.00	495,960.04	68,574.62
合计	109,750.00	341,510.94	38,574.62

#### 35、所得税费用

单位: 币种:

项目	2009年度	2008年度	2007年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,150,263.07	6,085,857.56	15,529,893.02
递延所得税调整	-661,614.45	177,257.61	444,656.48

合计	11,488,648.62	6,263,115.17	15,974,549.50
----	---------------	--------------	---------------

### 36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对 P1 和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
基本每股收益	1.61	0.94	1.24
稀释每股收益	1.61	0.94	1.24

### 37、其他综合收益

项目	期初额	本期增加	本期减少	本期转入损益	企业所得税	期末额
合计						

其他综合收益说明：

--

### 38、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
收到的政府补助	6,317,000.00	3,000,000.00	-
利息收入	153,424.29	154,343.91	95,253.60
员工还款及其他收入	2,160.80	102,121.28	80,000.00
合计	6,472,585.09	3,256,465.19	175,253.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
付现费用	16,321,358.51	8,427,507.23	6,866,490.65
银行手续费	58,273.58	41,461.10	10,175.01
员工借款及其他支出	109,750.00	198,888.32	388,866.50
合计	16,489,382.09	8,667,856.65	7,265,532.16

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
江西三川集团有限公司	-	13,099,420.00	5,404,961.94
鹰潭三川水泵有限公司	-	402,033.16	1,930,291.59
临沂市鲁蒙水表制造有限公司	-	840,000.00	-
临沂市铸宝水表有限公司	-	360,000.00	-
万年新银投资咨询有限公司	-	-	2,605,000.00
江西万年银龙水务有限公司	-	-	1,000,000.00

合计	-	14,701,453.16	10,940,253.53
----	---	---------------	---------------

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
万年新银投资咨询有限公司	-	2,605,000.00	-
江西万年银龙水务有限公司	-	1,000,000.00	-
临沂市鲁蒙水表制造有限公司	840,000.00	-	-
临沂市铸宝水表有限公司	360,000.00	-	-
上市发行费用	1,000,000.00	100,000.00	300,000.00
合计	2,200,000.00	3,705,000.00	300,000.00

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	61,510,127.46	34,577,247.76	31,954,977.81
加：资产减值准备	964,383.42	-167,802.04	-911,447.99
固定资产折旧	2,717,475.17	1,953,876.30	1,003,436.73
无形资产摊销	959,427.63	258,893.29	140,218.44
长期待摊费用摊销	-	-	-
处置非流动资产的损失	-6,008,025.13	-	-
固定资产报废损失	-	32,038.71	-
公允价值变动损益	-	-	-
财务费用	932,359.56	533,936.25	59,400.00
投资损失	-	241,737.54	-2,687,749.15
递延所得税资产减少	-661,614.45	177,257.61	444,656.48
递延所得税负债增加	-	-	-
存货的减少	-9,089,636.19	-47,159.20	2,718,606.38
经营性应收项目的减少	-2,390,658.62	-10,864,357.70	-24,968,676.39



	2009 年度	2008 年度	2007 年度
经营性应付项目的增加	29,081,165.35	-20,996,677.39	-5,682,800.63
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额	78,015,004.20	5,698,991.13	2,070,621.68
二、不涉及现金收支的投资及筹资活动			
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	-	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况	-	-	-
现金的期末余额	51,765,168.25	42,846,906.58	69,569,862.95
减:现金的期初余额	42,846,906.58	69,569,862.95	2,528,264.77
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	8,918,261.67	-26,722,956.37	67,041,598.18

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、现金	51,765,168.25	42,846,906.58	69,569,862.95
其中：库存现金	5,024.51	92,773.77	-
可随时用于支付的银行存款	51,760,143.74	42,754,132.81	69,569,862.95
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	51,765,168.25	42,846,906.58	69,569,862.95
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	-	-	-

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
物			

### (八) 资产证券化业务的会计处理

□适用    ■不适用

### (九) 关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
江西三川集团有限公司	控股股东	有限责任公司	鹰潭市	李建林	5518	56.54	56.54	李建林及李强祖父父子	15999481-X

#### 母公司的说明：

经营范围：机械制造、建材、化工（不含危险化学品）、百货、装饰材料、陶瓷、音响、自营和代理各类商品及技术的进出口业务、进料加工和“三来一补”业务、对外贸易和转口贸易（国家法律、法规有专项规定的除外）

最终控制方：李建林持有江西三川集团有限公司（以下简称三川集团）40.01%的股份，李强祖持有三川集团 11.81%的股份。李强祖系李建林之子，李建林与李强祖共同持有三川集团 51.82%股份，通过三川集团间接控制本公司 56.54%的股份；同时，李强祖直接持有股份公司 2.56%的股份。李建林与李强祖父父子是本公司的实际控制人。

#### 2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
山东三川水表有限公司	有限责任公司	临沂市	童保华	1800	60	60	67814046-1
武汉三川远策科技有限公司	有限责任公司	武汉市	宋财华	100	51	51	66952591-7
鹰潭三川环保废旧物资	有限责任公司	鹰潭市	童为	600	100	100	68852947-0

回收有限公司			民				
--------	--	--	---	--	--	--	--

### 3、本企业的合营和联营企业情况

适用 不适用

### 4、本企业的其他关联方情况

公司名称（自然人名称）	注册地址	主营业务	法定代表人	与本公司关系	组织机构代码
鹰潭三川水泵有限公司	鹰潭市	水泵、机械制造	胡风云	同一实际控制人	723918974
江西省鹰潭市铜件翻砂厂	鹰潭市	铜件	徐新生	同一实际控制人	16000030-9
万年县新银投资咨询有限公司	万年县	投资管理、咨询	倪思国	原公司股东之一	

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2009年度发生额		2008年度发生额		2007年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
江西省鹰潭市铜件翻砂厂	采购原材料	铜件	以市场价格为基础经双方协商确定，由本公司股东大会进行决议	25,143,136.74	11.69	94,860,867.84	44.32	102,552,015.70	51.57
江西省鹰潭市铜件翻砂厂	委托加工	废铜加工	以市场价格为基础经双方协商确定，由本公司股东大会进行决议	1,838,706.93	27.59				

#### (2) 关联托管情况

适用 不适用

#### (3) 关联承包情况

适用 不适用

#### (4) 关联租赁情况

适用 不适用

(5) 关联担保情况

A、本公司向工商银行鹰潭分行借款 3000 万元,借款期限 2007 年 12 月至 2008 年 6 月, 由本公司控股股东三川集团提供担保, 此笔借款已归还。

B、三川集团为本公司向浦发银行南昌支行连续借款提供最高不超过人民币 3400 万元的保证, 为本公司 2008 年 6 月 26 日至 2009 年 6 月 25 日签订的借款合同提供担保。本公司于 2008 年 6 月 26 日向浦发银行南昌支行借款 1500 万元,借款期限 2008 年 6 月 26 日至 2009 年 6 月 25 日, 由三川集团提供担保, 此笔借款已归还。

C、三川集团为本公司向兴业银行南昌分行连续借款提供最高不超过人民币 3000 万元的保证, 为本公司 2008 年 12 月 25 日至 2009 年 12 月 24 日签订的借款合同提供担保。本公司于 2008 年 12 月 25 日向兴业银行南昌分行借款 1500 万元, 借款期限为 6 个月, 由三川集团提供担保, 此笔借款已归还。本公司于 2009 年 6 月 24 日向兴业银行南昌分行借款 2000 万元, 借款期限 6 个月, 由三川集团提供担保, 此笔借款已归还。

D、三川集团为本公司向浦发银行南昌支行连续借款提供最高不超过人民币 1670 万元的保证, 为本公司 2009 年 12 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日签订的借款合同提供担保。本公司于 2009 年 12 月 10 日向浦发银行南昌支行借款 1500 万元,借款期限 2009 年 12 月 10 日至 2010 年 12 月 9 日, 由三川集团提供担保。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

A、控股股东转让土地及地上建筑物

2007 年 11 月 16 日, 本公司与控股股东三川集团签订《土地使用权转让协议》, 受让江西三川集团有限公司持有的鹰国用(2005)第 0453 号国有土地使用权证及该块土地上的建筑物, 转让价格合计 586.56 万元。该土地及地上建筑物经江西首佳房地产咨询评估有限公司评估, 并出具的首评(2007)(估)字第 105 号土地估价报告, 评估价值为 586.56 万元。

B、控股股东无偿转让注册商标

2008 年 4 月 26 日, 本公司与按股股东三川集团签订《注册商标转让协议》, 三川集团将持有的在国家工商行政管理总局商标局注册编号为 184051 号商标无偿转让给本公司, 该商标转让已完成。

6、关联方应收应付款项

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	关联方	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
预付账款	江西省鹰潭市铜件翻砂厂		9,997,373.50	20,000,000.00

	江西三川集团有限公司	-	-	5,000,000.00
其他应收款	江西三川集团有限公司	-	-	13,099,420.00
	鹰潭三川水泵有限公司	-	-	402,033.16
应付账款	江西省鹰潭市铜件翻砂厂	-	-	380,251.08
其他应付款	万年县新银投资咨询有限公司	-	-	2,605,000.00

#### (十一) 或有事项

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

#### (十二) 承诺事项

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

#### (十三) 资产负债表日后事项

截止 2010 年 1 月 10 日，本公司不存在需要披露资产负债表日后事项。

#### (十四) 其他重要事项

##### 1、政府收储土地

根据鹰潭市人民政府（鹰府字（2009）31 号）《关于收回江西三川水表股份有限公司部分国有建设用地使用权的批复》，因城市建设需要，收回本公司位于 320 国道南侧 50661.5 平方米国有建设用地使用权，收回的土地纳入土地储备中心储备。本公司与江西鹰潭经济技术开发区管委会（以下简称管委会）签订《收回国有建设用地使用权及地上附属物拆迁补偿协议书》，管委会收回本公司位于 320 国道南侧鹰国用（2005）第 0454 号、（2008）第 098、（2008）第 2064 号土地使用权证登记范围内部分国有建设用地使用权。收回的国有建设用地使用权面积为 50661.5 平方米，折合 75.99 亩。管委会与本公司就收回该宗国有建设用地使用权及地上附属物补偿的有关补偿事宜签订如下协议：（1）收回的国有建设用地使用权按照工业用地最低出让标准 11.20 万元/亩进行补偿，补偿款为人民币 8,460,200.00 元。房屋建筑物、构筑物、苗木、机器设备及管网等，经协商补偿款为 8,349,893.00 元。（2）收回的国有建设用地使用权补偿款由管委会支付给本公司。截至 2009 年 12 月 31 日，管委会欠付本公司 13,968,093.00 元。

##### 2、首次公开发行股票的方案

本公司第二届董事会第十次会议决议通过《首次公开发行股票的方案》，发行方案为：本公司拟在深圳证券交易所创业板发行境内上市人民币普通股（A 股），面值为人民币 1 元，数量为 1300 万股。采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式。发行对象为符合我国法律和法规规定的所有

投资者。发行价格由本公司和保荐机构（主承销商）根据初步询价情况直接确定发行价格。

**（十五）母公司财务报表主要项目注释**

**1、应收账款**

（1）应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	11,875,348.83	33.62	675,045.14	32.00	11,857,302.56	36.20	592,865.13	31.92
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	23,444,856.19	66.38	1,434,732.03	68.00	20,893,632.00	63.80	1,264,634.57	68.08
合计	35,320,205.02	100.00	2,109,777.17	100.00	32,750,934.56	100.00	1,857,499.70	100.00

应收账款种类的说明：

- ①单项金额重大的应收账款指单笔金额为 50 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。
- ②单项金额不重大应收账款指单笔金额为 50 万元以下，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄三年以上的客户应收款项。
- ③其他单项金额不重大应收款项指单笔金额为 50 万元以下，且账龄在三年以内的客户应收账款，公司按账龄计提坏账准备。

（2）期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
INDONESIA PT.MECOINDO	3,484,192.09	174,209.60	5%	经减值测试不存在减值
沈阳市自来水总公司物资供应中心	1,625,554.00	162,555.40	10%	经减值测试不存在减值

西安旌旗电子有限公司	1,363,292.01	68,164.60	5%	经减值测试不存在减值
新余水务集团有限公司	900,761.19	45,038.06	5%	经减值测试不存在减值
张家口市供水器材供销公司	866,980.60	43,349.03	5%	经减值测试不存在减值
宜兴水务集团有限公司	864,075.00	43,203.75	5%	经减值测试不存在减值
承德市自来水公司	808,464.00	40,423.20	5%	经减值测试不存在减值
苏州高中压阀门厂重庆销售处	737,187.44	36,859.37	5%	经减值测试不存在减值
天津赛恩能源技术有限公司	661,685.50	33,084.28	5%	经减值测试不存在减值
淮安自来水有限公司	563,157.00	28,157.85	5%	经减值测试不存在减值
合计	11,875,348.83	675,045.14		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(3) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的，应说明其原因、确定原坏账准备比例的依据及其合理性。披露本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额，重组前累计已计提的坏账准备。

适用 不适用

(4) 说明本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。

适用 不适用

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(6) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
INDONESIA PT.MECOINDO	非关联客户	3,484,192.09	1 年以内	9.54
沈阳市自来水总公司 物资供应中心	非关联客户	1,625,554.00	1-2 年	4.45
西安旌旗电子有限公司	非关联客户	1,363,292.01	1 年以内	3.73
新余水务集团有限公司	非关联客户	900,761.19	1 年以内	2.47
张家口供水器材供销 有限公司	非关联客户	866,980.60	1 年以内	2.37
合计		8,240,779.89		22.56

(8) 应收关联方账款情况

适用 不适用

(9) 终止确认的应收款项情况

适用 不适用

(10) 以应收款项为标的的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用



## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	13,968,093.00	91.01	698,404.65	87.50	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	1,380,612.04	8.99	99,787.93	12.50	3,654,604.87	100.00	128,481.60	100.00
合计	15,348,705.04	100.00	798,192.58	100.00	3,654,604.87	100.00	128,481.60	100.00

其他应收款种类的说明：

①单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

②单项金额不重大其他应收款指单笔金额为 50 万元以下，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指账龄三年以上的其他应收款。

③其他单项金额不重大其他应收款指单笔金额为 50 万元以下，且账龄在三年以内的其他应收款，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
江西鹰潭经济技术开发区管委会	13,968,093.00	698,404.65	5%	经减值测试不存在减值
合计	13,968,093.00	698,404.65		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

单位：币种：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	-	-	-	-	-	
1至2年	-	-	-	-	-	
2至3年	-	-	-	-	-	
3至4年	-	-	-	-	-	
4年以上	-	-	-	-	-	
合计	-	-	-	-	-	

(3) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的，应说明其原因、确定原坏账准备比例的依据及其合理性。披露本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额，重组前累计已计提的坏账准备。

适用 不适用

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(5) 本报告期其他应收款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(6) 金额较大的其他应收款的性质或内容

应收鹰潭市经济技术开发区管委会 13,968,093.00 元为政府收储土地款项，详见（十四）1。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
江西鹰潭经济技术开发区管委会	非关联单位	13,968,093.00	1年以内	89.44
吴成锋	本公司职工	220,836.20	1年以内	1.41
殷中明	本公司职工	181,400.00	1年以内	1.16
艾诚	本公司职工	104,993.70	1年以内	0.67
喻钡	本公司职工	96,466.83	1-3年	0.62
合计		14,571,789.73		93.31

(8) 应收关联方款项

适用    不适用

(9) 终止确认的其他应收款项情况

适用    不适用

(10) 以其他应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

适用    不适用

其他应收款的说明：

其他应收款 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加主要系 2009 年 6 月政府回收土地及建筑物形成的应收鹰潭市经济技术开发区管委会 13,968,093.00 元增加所致。详见（十四）1。

### 3、长期股权投资

单位：币种：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
山东三川水表有限公司	成本法	10,800,000.00	6,000,000.00	4,800,000.00	10,800,000.00	60	60				
武汉三川远策科技有限公司	成本法	510,000.00	510,000.00	-	510,000.00	51	51				
鹰潭三川环保物资回收有限公司	成本法	6,000,000.00	-	6,000,000.00	6,000,000.00	100	100				
合计		17,310,000.00	6,510,000.00	10,800,000.00	17,310,000.00						

#### 长期股权投资的说明：

A、母公司长期股权投资占净资产的比重列示如下：

项 目	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
长期股权投资/净资产	9.93%	5.34%	-

B、本公司期末长期股权投资不存在投资变现及投资收益收回的重大限制。

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	2009年度	2008年度	2007年度
----	--------	--------	--------

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业收入			
普通表	32,316,825.94	23,086,667.39	31,848,217.46
节水表	110,109,574.64	96,957,803.17	83,263,914.92
智能表	126,648,406.80	112,420,824.47	96,255,406.65
其他	39,302,654.76	42,268,470.25	41,929,883.02
合计	308,377,462.14	274,733,765.28	253,297,422.05

(2) 营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业成本			
普通表	24,183,020.41	18,813,926.30	24,075,272.06
节水表	70,787,404.50	74,552,762.38	62,242,839.31
智能表	81,754,126.18	82,147,109.29	70,961,698.62
其他	30,310,805.05	36,264,067.85	39,434,169.52
合计	207,035,356.14	211,777,865.82	196,713,979.51

(3) 毛利及毛利率

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业毛利			
普通表	8,133,805.53	4,272,741.09	7,772,945.40
节水表	39,322,170.14	22,405,040.79	21,021,075.61
智能表	44,894,280.62	30,273,715.18	25,293,708.03
其他	8,991,849.71	8,562,980.44	2,495,713.50
营业毛利小计	101,342,106.00	65,514,477.50	56,583,442.54
毛利率			
普通表	25.17%	18.51%	24.41%
节水表	35.71%	23.11%	25.25%

智能表	35.45%	26.93%	26.28%
其他	22.88%	19.62%	5.95%
毛利率	32.86%	23.73%	22.34%

(4) 前五名客户销售收入总额及占营业收入的比例

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
前五名客户销售收入总额	68,809,181.20	67,346,765.75	59,669,184.17
占营业收入的比例	22.31%	24.51%	23.56%

(6) 营业收入、营业成本说明：

毛利率 2009 年度较 2008 年度上升，主要系 2009 年度主要原料铜件采购价格下降，成本下降所致。

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
持有交易性金融资产期间取得的投资收益			
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-241,737.54	2,687,749.15
持有至到期投资取得的投资收益			
可供出售金融资产等取得的投资收益			
其他			
合计	-	-241,737.54	2,687,749.15

6、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	61,616,496.77	34,590,397.86	31,954,977.81
加：资产减值准备	921,988.45	-199,409.71	-911,447.99
固定资产折旧	2,342,779.87	1,872,079.02	1,003,436.73
无形资产摊销	821,948.76	224,523.56	140,218.44
长期待摊费用摊销	-	-	-
处置非流动资产的损失	-6,008,025.13	-	-
固定资产报废损失	-	32,038.71	-
公允价值变动损益	-	-	-
财务费用	932,359.56	533,936.25	59,400.00
投资损失	-	241,737.54	-2,687,749.15
递延所得税资产减少	-138,298.27	195,244.96	444,656.48
递延所得税负债增加	-	-	-
存货的减少	-4,927,828.77	703,791.03	2,718,606.38
经营性应收项目的减少	11,770,475.74	-9,765,771.33	-24,968,676.39
经营性应付项目的增加	13,795,279.51	-22,371,175.45	-5,682,800.63
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	81,127,176.49	6,057,392.4400	2,070,621.6800
二、不涉及现金收支的投资及筹资活动			
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	-	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额	45,735,609.62	39,858,747.50	69,569,862.95

	2009 年度	2008 年度	2007 年度
减:现金的期初余额	39,858,747.50	69,569,862.95	2,528,264.77
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	5,876,862.12	-29,711,115.45	67,041,598.18

## (十六) 补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

#### (1) 合并非经营性损益表

非经常性损益项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,008,025.13	-32,038.71	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
3、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	1,277,000.00	-	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
5、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	-	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
8、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	-	-	-
9、债务重组损益	-	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
11、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	-	-	-
12、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	-	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债或可供出售金融资产取得的投资收益	-	-241,737.54	2,687,749.15
15、单独进行减值测试的应收账款减值准备转回	-	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-	-



非经常性损益项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
17、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	-	-	-
18、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	-	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,745.18	-207,350.95	24,248.16
21、其他符合非经营性损益定义的损益项目	-	-	2,403,071.71
合计	7,269,279.95	-481,127.20	5,115,069.02
减：所得税	1,174,591.99	-73,215.17	1,687,972.78
少数股东损益	-4,500.00	-3,844.38	-
扣除所得税及少数股东损益后的非经常性损益	6,099,187.96	-404,067.64	3,427,096.24

(2) 母公司非经营性损益表

非经常性损益项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,008,025.13	-32,038.71	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
3、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	420,000.00	-	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
5、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	-	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
8、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	-	-	-
9、债务重组损益	-	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
11、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	-	-	-
12、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	-	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-

非经常性损益项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债或可供出售金融资产取得的投资收益	-	-241,737.54	2,687,749.15
15、单独进行减值测试的应收账款减值准备转回	-	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-	-
17、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	-	-	-
18、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	-	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-745.18	-196,890.04	24,248.16
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	2,403,071.71
合计	6,427,279.95	-470,666.29	5,115,069.02
所得税	964,091.99	-70,599.94	1,687,972.78
扣除所得税后的非经常性损益	5,463,187.96	-400,066.35	3,427,096.24

## 2、重要财务指标

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
流动比率	2.3417	2.2541	1.9136
速动比率	1.7152	1.7066	1.5316
应收账款周转率	8.9657	9.5634	9.4050
存货周转率	5.1954	5.9282	5.3368
无形资产占净资产比率（母公司）	0.2705	0.0966	0.0587
资产负债率（母公司）	0.3043	0.3505	0.4462
每股净资产（元/股）	4.4511	3.3260	3.1464
息税折旧摊销前利润	77,608,038.4300	43,587,068.7700	49,132,582.4800
利息保障倍数	79.2947	77.4892	807.8944
每股经营活动产生的现金流量	2.0004	0.1555	0.0565
每股净现金流量	0.2287	-0.7289	1.8287
无形资产（扣除土地使用权后）占净资产的比例	0.10%	0.13%	-

## 2、净资产收益率及每股收益

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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2009年修订）（征求意见稿）的要求，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

### （1）2009年度

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	38.79	1.61	1.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.90	1.45	1.45

### （2）2008年度

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	27.74	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.06	0.95	0.95

### （3）2007年度

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	53.66	1.24	1.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	47.91	1.11	1.11

### （4）计算公式如下：

加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P_0}{(E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)}$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对 P1 和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

#### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

# 企业法人营业执照

(副本) 副本1

注册号 440301103401091

名称 深圳市鹏城会计师事务所有限公司

住所 深圳市福田区滨河路与彩田路交汇处联合广场A栋塔楼A701-A712

法定代表人姓名 饶永

注册资本 203万元

实收资本 203万元  
公司类型 有限责任公司

经营范围 审计(查帐、验证)、会计咨询、会计服务; 资产评估、单项资产评估; 证券、期货相关业务。



--	--	--	--

## 年度检验情况

## 须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化, 应当向公司登记机关申请变更登记, 换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日, 应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后, 不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记, 应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的, 应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废, 申请补领。

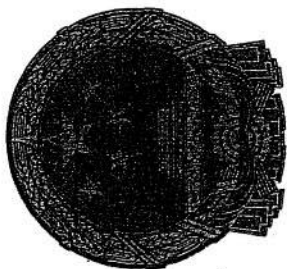
成立日期 二〇〇〇年四月七日

营业期限 自二〇〇〇年四月七日至二〇一〇年四月七日



2007年度已年检





# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司

主任会计师: 饶永

办公场所: 深圳市福田区滨河路与彩田路

交汇处联合广场 A 栋塔楼 A701-712

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 44030048

注册资本(出资额): 203 万元

批准设立文号: 深注协字[1997]067 号

批准设立日期: 1997 年 10 月 15 日

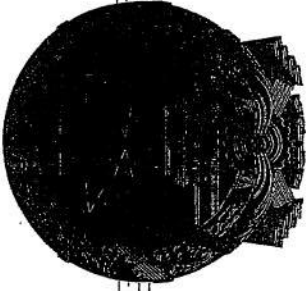


发证机关: 深圳市财政局

二〇〇九年四月十日

证书更换时间: 二〇一〇年五月三十一日前

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000076

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
执行证券、期货相关业务。



深圳市鹏城会计师事务所有限公司



证书号: 59

发证时间: 二