



福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

闽华兴所(2010)审字 E-101 号

福建纳川管材科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的福建纳川管材科技股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2010 年 9 月 30 日、2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表,2010 年 1-9 月、2009 年度、2008 年度、2007 年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表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贵公司管理层的责任。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。



福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

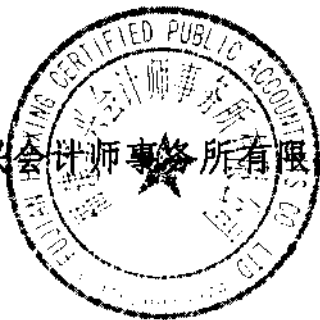
地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

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。

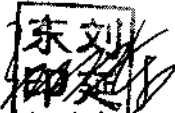
三、审计意见

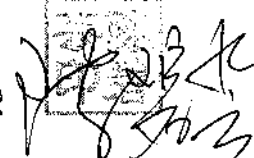
我们认为, 贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制, 在所有重大方面公允反映了 2010 年 9 月 30 日、2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年 1-9 月、2009 年度、2008 年度、2007 年度的经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所有限公司



中国福州市

中国注册会计师: 
(授权签字副主任会计师)

中国注册会计师: 


二〇一〇年十月二十三日


资产负债表

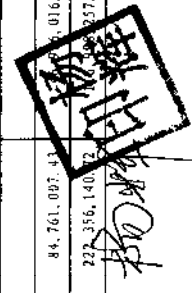
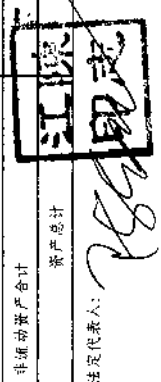
单位：人民币元

附注	2010年9月30日		2009年12月31日		2008年12月31日		2007年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：								
货币资金	40,030,863.72	34,205,389.94	69,225,201.99	55,780,373.59	5,940,263.50	4,707,220.47	705,667.81	236,472.09
交易性金融资产								
应收票据	280,000.00	280,000.00	8,064,428.78	8,664,428.78	53,000.00	53,000.00	864,245.00	
应收账款	89,777,149.53	89,948,845.98	55,355,722.29	55,124,513.04	34,981,759.05	34,981,759.05	10,631,928.57	10,631,928.57
预付账款	6,514,983.34	5,994,179.86	6,018,452.03	4,981,445.63	11,661,940.01	10,515,634.03	2,941,128.72	2,941,128.72
应收利息								
应收股利								
买入返售金融资产								
其他应收款	1,494,281.83	9,695,948.48	2,438,050.96	3,415,835.95	4,179,222.88	12,357,147.30	2,718,829.47	1,924,862.22
存货	18,717,033.58	12,473,308.22	16,435,245.59	10,228,536.30	13,276,055.10	13,208,144.38	16,185,232.74	16,185,232.74
一年内到期的非流动资产								
其他流动资产								
流动资产合计	156,814,312.00	151,697,672.48	157,537,101.64	137,595,133.29	70,092,240.54	75,822,925.23	34,040,432.31	31,919,574.34
非流动资产：								
可供出售金融资产								
持有至到期投资	19,336,700.00		18,036,700.00					
长期应收款								
长期股权投资		45,000,000.00		45,000,000.00		11,000,000.00		4,000,000.00
投资性房地产								
固定资产	69,191,526.35	36,262,114.67	63,896,046.95	33,860,064.18	33,817,164.14	13,704,107.05	14,020,032.00	13,658,695.53
在建工程	1,707,213.53	270,290.60	4,815,486.70	1,677,431.00	53,546.00		1,363,842.30	
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	15,471,742.46	3,584,421.27	12,320,255.18	3,651,509.97	12,326,081.47	3,735,423.14	3,780,450.00	3,780,450.00
开发支出								
商誉								
长期待摊费用								
递延所得税资产			664,916.85	572,002.28	709,225.36	615,757.70	233,523.61	362,301.04
其他非流动资产								
非流动资产合计	106,782,821.83	46,107,078.74	99,731,405.68	84,761,097.44	27,016.97	29,055,387.89	19,297,847.91	21,919,574.34
资产总计	263,597,133.83	237,804,751.22	257,268,507.32	222,356,140.72	22,057,511.51	104,878,213.12	53,344,280.22	53,839,148.68

法定代表人：  江陈

主管会计工作负责人：  陈

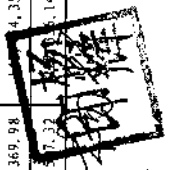
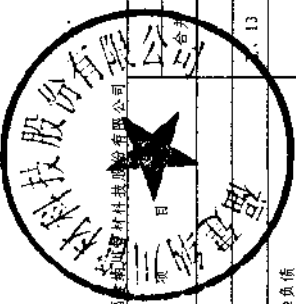
会计机构负责人：  陈



资产负债表

单位：人民币元

项目	2010年9月30日		2009年12月31日		2008年12月31日		2007年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：								
短期借款	41,470,000.00	41,470,000.00	63,200,000.00	63,200,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	14,200,000.00	14,200,000.00
交易性金融资产								
应付票据	11,734,090.00	11,734,090.00						
应付账款	11,718,985.32	5,266,693.80	25,712,100.33	3,081,749.15	21,570,772.16	13,478,972.16	10,219,844.06	10,219,844.06
预收款项	17,065,142.40	1,065,142.40	13,919,182.75	1,274,129.10	673,298.00	673,298.00	550,000.00	550,000.00
应付职工薪酬	1,337,768.69	1,219,852.35	1,407,762.67	1,353,902.55	371,454.44	259,643.80	37,853.80	21,158.80
应交税费	7,184,489.28	4,724,116.28	4,515,303.67	3,770,160.27	7,578,278.91	7,540,548.52	3,059,059.00	3,058,829.00
应付利息								
应付股利								
其他应付款	660,211.57	6,827,457.57	4,503,787.92	7,221,847.59	9,415,814.18	4,883,234.17	10,366,155.79	10,346,155.79
一年内到期的非流动负债								
其他流动负债								
流动负债合计	91,170,747.26	72,307,352.40	113,258,137.34	79,901,788.66	54,609,617.69	41,835,696.65	38,432,914.65	38,395,987.65
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								
非流动负债合计								
负债合计	91,170,747.26	72,307,352.40	113,258,137.34	79,901,788.66	54,609,617.69	41,835,696.65	38,432,914.65	38,395,987.65
所有者权益(或股本)：								
实收资本(或股本)	69,000,000.00	69,000,000.00	69,000,000.00	69,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	27,025,035.70	27,025,035.70	27,025,035.70	27,025,035.70	1,195,035.70	1,195,035.70		
盈余公积	4,642,931.63	4,642,931.63	4,642,931.63	4,642,931.63	184,748.07	184,748.07	684,411.40	684,411.40
未分配利润	71,758,419.24	64,839,431.49	43,342,402.65	41,786,384.73	1,008,836.05	1,662,732.70	4,220,954.17	4,440,621.86
外币报表折算差额								
归属母公司所有者权益合计	172,426,386.57	165,497,398.82	144,010,369.98	142,454,352.06	62,388,639.82	63,042,516.47	74,911,365.57	75,125,033.26
少数股东权益								
所有者权益(或股本)合计	172,426,386.57	165,497,398.82	144,010,369.98	142,454,352.06	62,388,639.82	63,042,516.47	74,911,365.57	75,125,033.26
负债及所有者权益总计	263,597,133.83	237,804,751.22	257,268,507.32	232,356,140.72	116,998,257.51	104,878,213.12	53,344,280.22	53,520,020.91



会计机构负责人：刘荣印

主管会计工作负责人：陈江

法定代表人：陈江

利 润 表

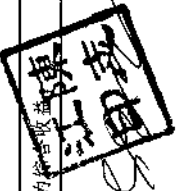
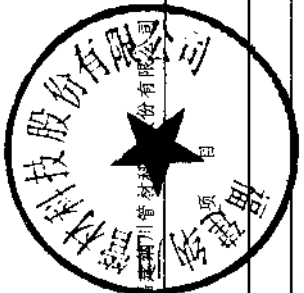
单位：人民币元

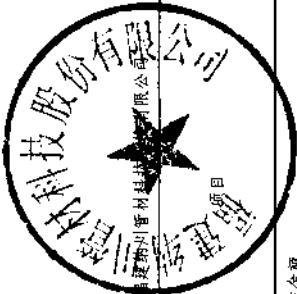
	2010年1-9月			2009年度			2008年度			2007年度		
	附注	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	
营业收入	五、24	131,870,342.07	128,722,213.24	168,864,262.87	166,227,275.42	108,781,845.76	108,445,148.33	48,230,575.47	48,230,575.47			
营业成本	五、24	62,767,275.54	69,567,953.95	87,446,061.12	89,625,147.17	61,887,978.65	61,609,718.96	31,626,112.93	31,626,112.93			
营业税金及附加	五、25	1,244,142.56	1,171,016.30	1,518,010.91	1,500,223.29	946,555.19	943,439.84	212,116.52	212,116.52			
销售费用	五、26	10,696,198.37	9,981,777.62	14,536,638.76	13,100,495.52	8,085,388.59	7,852,102.29	4,550,192.50	4,550,192.50			
管理费用	五、27	10,587,365.25	8,507,024.48	8,529,134.17	5,651,117.11	6,883,405.19	4,594,879.63	3,125,909.46	2,881,108.95			
财务费用	五、28	2,007,450.36	2,022,137.98	1,608,871.41	1,614,067.66	1,287,427.46	1,289,258.05	923,681.49	925,379.49			
资产减值损失	五、30	2,441,417.74	2,788,332.85	1,493,927.68	1,100,056.70	1,529,541.12	2,001,745.95	-144,265.85	-186,053.60			
公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）												
汇兑收益（净损失以“-”号填列）	五、29		18,725.81		18,725.81							
其中：对联营企业和合营企业的投资收益												
营业利润（亏损以“-”号填列）		42,126,492.25	34,683,970.06	53,750,344.63	53,654,893.78	28,161,549.56	30,154,003.61	7,936,828.42	8,221,718.68			
营业外收入	五、31	4,435,765.00	4,432,800.00	4,759,800.00	1,959,800.00	2,060,000.00	530,000.00	120,000.00	120,000.00			
营业外支出	五、32	75,252.69	75,252.69	2,080,850.32	2,080,850.32	91,726.07	91,726.07	47,460.06	47,460.06			
：非流动资产处置损失												
利润总额		46,487,004.56	39,041,517.37	56,429,294.31	53,533,843.46	30,129,823.49	30,592,277.54	8,009,368.36	8,294,258.62			
所得税费用	五、33	7,720,987.97	5,648,470.61	9,637,564.15	8,952,007.87	7,652,549.24	7,674,794.33	2,877,498.34	2,948,720.91			
净利润（亏损以“-”填列）		38,766,016.59	33,393,046.76	46,791,730.16	44,581,835.59	22,477,274.25	22,917,483.21	5,131,870.02	5,345,537.71			
于母公司所有者的净利润		38,766,016.59		46,791,730.16		22,477,274.25		5,131,870.02				
股东收益												
投资收益：												
基本每股收益	十一、2	0.562		0.752		0.545		0.147				
稀释每股收益	十一、2	0.562		0.752		0.545		0.147				
其他综合收益												
综合收益总额		38,766,016.59	46,791,730.16	46,791,730.16	44,581,835.59	22,477,274.25	22,917,483.21	5,131,870.02	5,345,537.71			
母公司所有者的综合收益总额		38,766,016.59		46,791,730.16		22,477,274.25		5,131,870.02				
少数股东权益的综合收益总额												

会计机构负责人： 

主管会计工作负责人： 

表人： 





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2010年1-9月							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)	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	其他	少数股东权益
一、上年年末余额	69,000,000.00	27,025,035.70			4,642,931.63		43,342,402.65		144,010,369.98
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	69,000,000.00	27,025,035.70			4,642,931.63		43,342,402.65		144,010,369.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							28,416,016.59		28,416,016.59
(一)净利润							38,766,016.59		38,766,016.59
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							38,766,016.59		38,766,016.59
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配							-10,350,000.00		-10,350,000.00
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股本)的分配							-10,350,000.00		-10,350,000.00
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(六)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
四、本期末余额	69,000,000.00	27,025,035.70			4,642,931.63		71,758,419.24		172,426,386.57

法定代表人：江陈

主管会计工作负责人：杨辉

会计机构负责人：刘毅



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

		2009年度							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)	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	其他	少数股东权益
一、上年年末余额	60,000,000.00	1,195,035.70			184,748.07		1,008,856.05		62,388,639.82
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	60,000,000.00	1,195,035.70			184,748.07		1,008,856.05		62,388,639.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,000,000.00	25,830,000.00			4,458,183.56		42,333,546.60		81,621,730.16
(一)净利润							46,791,730.16		46,791,730.16
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							46,791,730.16		46,791,730.16
(三)所有者投入和减少资本	9,000,000.00	25,830,000.00							34,830,000.00
1.所有者投入资本	9,000,000.00	25,830,000.00							34,830,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配					4,458,183.56		-4,458,183.56		
1.提取盈余公积					4,458,183.56		-4,458,183.56		
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(六)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
四、本期末余额	69,000,000.00	27,025,035.70			4,642,931.63		43,342,402.65		144,011,409.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江陈
印

杨辉

刘英荣
印



编制单位：福瑞新材料科技股份有限公司

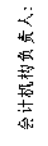
合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2008年度							所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	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		其他	少数股东权益
一、上年年末余额	10,000,000.00				684,411.40		4,226,954.17			14,911,365.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	10,000,000.00				684,411.40		4,226,954.17			14,911,365.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,000,000.00	1,195,035.70			-499,663.33		-3,218,098.12			47,477,274.25
(一)净利润							22,477,274.25			22,477,274.25
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							22,477,274.25			22,477,274.25
(三)所有者投入和减少资本	25,000,000.00									25,000,000.00
1.所有者投入资本	25,000,000.00									25,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					184,748.07		-184,748.07			-
1.提取盈余公积					184,748.07		-184,748.07			-
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转	25,000,000.00	1,195,035.70			-684,411.40		-25,510,624.30			-
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)	25,000,000.00	1,195,035.70			-684,411.40		-25,510,624.30			-
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	60,000,000.00	1,195,035.70			184,748.07		1,008,856.05			72,386,639.82

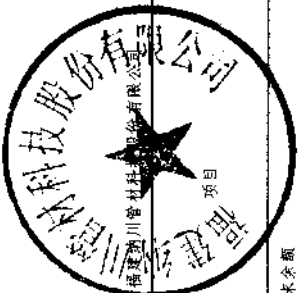
法定代表人：

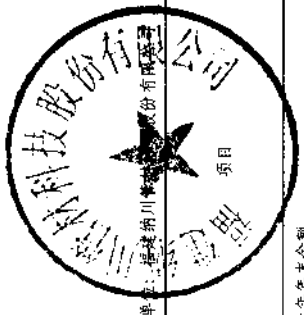
江陈印

主管会计工作负责人：

杨辉

会计机构负责人：

杨辉





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2007年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	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	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00				191,008.97		-635,913.28			9,555,095.69
加：会计政策变更							224,399.86			224,399.86
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	10,000,000.00				191,008.97		-411,513.42			9,779,495.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					493,402.43		4,638,467.59			5,131,870.02
(一)净利润							5,131,870.02			5,131,870.02
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							5,131,870.02			5,131,870.02
(三)所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他										
(四)利润分配					493,402.43		-493,402.43			
1、提取盈余公积					493,402.43		-493,402.43			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者(或股东)的分配										
4、其他										
(五)所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(六)专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
四、本期末余额	10,000,000.00				684,411.40		4,226,954.17			14,911,376.57

法定代表人：江陈

主管会计工作负责人：杨辉

会计机构负责人：刘英

江陈

杨辉

刘英

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2010年1-9月									
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计	
一、上年年末余额	69,000,000.00	27,025,035.70			4,642,931.63		41,786,384.73	142,454,352.06	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	69,000,000.00	27,025,035.70			4,642,931.63		41,786,384.73	142,454,352.06	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							23,043,046.76	23,043,046.76	
(一)净利润							33,393,046.76	33,393,046.76	
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计									
(三)所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
(四)利润分配							-10,350,000.00	-10,350,000.00	
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							-10,350,000.00	-10,350,000.00	
4、其他									
(五)所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
(六)专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
四、本期末余额	69,000,000.00	27,025,035.70			4,642,931.63		64,829,431.49	165,497,402.82	

法定代表人：

江陳 印榮

主管会计工作负责人：

印榮 印榮


会计机构负责人：


印榮 印榮

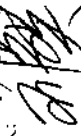
母公司所有者权益变动表

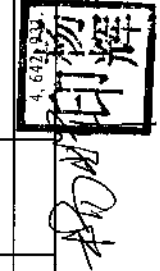
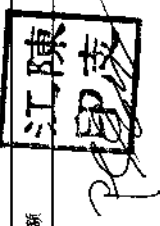
单位：人民币元

		2009年度						
项目	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	1,195,035.70			184,748.07		1,662,732.70	63,042,516.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	60,000,000.00	1,195,035.70			184,748.07		1,662,732.70	63,042,516.47
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,000,000.00	25,830,000.00			4,458,183.56		40,123,652.03	79,411,835.59
(一) 净利润							44,581,835.59	44,581,835.59
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							44,581,835.59	44,581,835.59
(三) 所有者投入和减少资本	9,000,000.00	25,830,000.00						34,830,000.00
1、所有者投入资本	9,000,000.00	25,830,000.00						34,830,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四) 利润分配					4,458,183.56		-4,458,183.56	-
1、提取盈余公积					4,458,183.56		-4,458,183.56	-
2、提取一般风险准备								
3、对所有者(或股东)的分配								
4、其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(六) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
四、本期末余额	69,000,000.00	27,025,035.70			4,642,933.63		41,786,384.73	142,454,353.66

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：福建纳川管材料科技股份有限公司

	2008年度							
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00				684,411.40		4,440,621.86	15,125,033.26
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	10,000,000.00				684,411.40		4,440,621.86	15,125,033.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,000,000.00	1,195,035.70			-499,663.33		-2,777,889.16	47,917,483.21
(一) 净利润							22,917,483.21	22,917,483.21
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							22,917,483.21	22,917,483.21
(三) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00							25,000,000.00
1、所有者投入资本	25,000,000.00							25,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四) 利润分配					184,748.07		-184,748.07	-
1、提取盈余公积					184,748.07		-184,748.07	-
2、提取一般风险准备								
3、对所有者(或股东)的分配								
4、其他								
(五) 所有者权益内部结转	25,000,000.00	1,195,035.70			-684,411.40		-25,510,624.30	-
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)	25,000,000.00	1,195,035.70			-684,411.40		-25,510,624.30	-
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	60,000,000.00	1,195,035.70					1,662,732.70	63,042,568.40

法定代表人：

陈印志

主管会计工作负责人：

杨辉

会计机构负责人：

刘荣

母公司所有者权益变动表

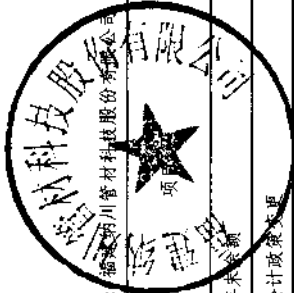
单位：人民币元

项目	2007年度							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	10,000,000.00				191,008.97		-635,913.28	9,555,095.69
加：会计政策变更							224,399.86	224,399.86
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	10,000,000.00				191,008.97		-411,513.42	9,779,495.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					493,402.43		4,852,135.28	5,345,537.71
(一)净利润							5,345,537.71	5,345,537.71
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							5,345,537.71	5,345,537.71
(三)所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四)利润分配					493,402.43		-493,402.43	-
1、提取盈余公积					493,402.43		-493,402.43	-
2、提取一般风险准备								
3、对所有者(或股东)的分配								
4、其他								
(五)所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(六)专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
四、本期末余额	10,000,000.00				684,411.40		4,440,621.86	15,125,033.26

法定代表人：江陈

主管会计工作负责人：杨辉

会计机构负责人：刘英



编制单位：福建福川管材材料科技股份有限公司

现金流量表

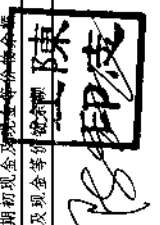
单位：人民币元

	2010年1-9月		2009年度		2008年度		2007年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
经营活动产生的现金流量：								
收到的税费返还								
销售商品、提供劳务收到的现金	121,748,734.35	120,443,434.39	167,632,673.26	160,843,634.40	101,838,339.11	101,444,403.12	60,674,086.45	60,674,086.45
五、34(1) 经营活动现金流入小计	5,207,100.01	28,347,281.60	5,550,366.63	12,357,463.12	5,756,042.98	558,159.59	130,469.52	128,741.52
购买商品、接受劳务支付的现金	126,955,834.36	148,790,715.99	173,183,039.89	173,201,097.52	107,594,382.09	102,002,562.71	60,804,555.97	60,802,827.97
支付给职工以及为职工支付的现金	60,663,632.22	67,764,018.53	102,086,932.36	102,573,796.53	63,145,600.10	61,820,510.83	42,979,668.61	42,979,668.61
支付的各项税费	8,332,375.94	6,586,319.53	6,428,720.32	4,820,500.18	4,091,296.70	3,311,413.46	2,628,691.67	2,603,621.67
五、34(2) 经营活动现金流出小计	18,584,905.17	17,235,398.38	29,322,033.23	28,981,285.47	13,767,386.42	13,723,086.88	2,517,682.33	2,517,682.33
经营活动产生的现金流量净额	12,652,249.36	41,760,365.66	21,348,359.11	15,496,261.44	23,004,762.03	26,173,701.68	10,827,481.49	10,998,548.46
投资活动产生的现金流量：								
收回投资收到的现金			400,000.00	400,000.00				
取得投资收益收到的现金			18,725.81	18,725.81				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			51,000.00	51,000.00	5,860.00	5,860.00	2,100.00	2,100.00
五、34(3) 投资活动现金流入小计	6,000,000.00		10,000,000.00					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,000,000.00		10,469,725.81	469,725.81	5,860.00	5,860.00	2,100.00	2,100.00
取得借款收到的现金	27,121,673.88	3,524,261.48	23,937,995.88	17,518,740.28	23,240,934.45	10,393,844.78	6,483,808.24	2,804,728.99
收到其他与投资活动有关的现金	1,300,000.00		18,436,700.00	34,400,000.00		7,000,000.00		4,000,000.00
五、34(4) 投资活动现金流入小计	28,421,673.88	3,524,261.48	42,374,695.88	51,918,740.28	23,240,934.45	17,393,844.78	6,483,808.24	6,804,728.99
支付其他与投资活动有关的现金	-22,421,673.88	-3,524,261.48	-31,904,970.07	-51,449,014.47	-23,235,074.45	-17,387,984.78	-6,481,708.24	-6,802,628.99
筹资活动产生的现金流量：								
吸收投资收到的现金			34,830,000.00	34,830,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00		
取得借款收到的现金	41,470,000.00	41,470,000.00	63,200,000.00	63,200,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	14,200,000.00	14,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金								
五、34(5) 筹资活动现金流入小计	41,470,000.00	41,470,000.00	98,030,000.00	98,030,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	14,200,000.00	14,200,000.00
偿还债务支付的现金	63,200,000.00	63,200,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	19,200,000.00	19,200,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
支付股利、利润或偿付利息支付的现金	11,745,555.04	11,745,555.04	1,505,086.31	1,505,086.31	1,097,066.70	1,097,066.70	922,813.53	922,813.53
支付其他与筹资活动有关的现金	19,781.02	19,781.02	150,000.00	150,000.00				
五、34(6) 筹资活动现金流出小计	74,965,336.06	74,965,336.06	16,655,086.31	16,655,086.31	20,297,066.70	20,297,066.70	8,922,813.53	8,922,813.53
筹资活动产生的现金流量净额	-33,495,336.06	-33,495,336.06	81,374,913.69	81,374,913.69	24,702,933.30	24,702,933.30	5,277,186.47	5,277,186.47
汇率变动对现金流量及现金等价物的影响								
现金及现金等价物净增加额	-29,194,338.27	-21,574,983.65	63,466,938.49	51,255,153.12	5,053,195.69	4,288,798.38	646,510.10	177,864.38
加：期初现金及现金等价物余额	69,225,201.99	53,780,373.59	5,758,203.50	4,325,220.47	705,067.81	236,422.09	58,557.71	58,557.71
五、34(7) 期末现金及现金等价物余额	40,030,863.72	34,205,389.94	69,225,201.99	55,579,573.59	5,758,203.50	4,325,220.47	705,067.81	236,422.09

主管会计工作负责人：

负责人：

编制人：



财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革及改制情况

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

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陈志江	200	20%
泉州市泉港海燕投资有限公司	300	30%
谢美婷	300	30%
李碧莲	200	20%
合计	1,000	100%

2008 年 6 月 24 日，谢美婷女士将其所持有的东高管材 4.972%、2.222%、17.5% 的股权分别转让给陈志江先生、李碧莲女士、林绿茵女士；同日，泉州市泉港海燕投资有限公司将所持有的东高管材 30% 股权全部无偿转让给陈志江先生。本次股权转让后，各股东出资额及出资比例如下

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陈志江	549.72	54.972%
李碧莲	222.22	22.222%
林绿茵	175.00	17.500%
谢美婷	53.06	5.306%
合计	1,000.00	100.00%

2008 年 7 月 9 日，谢美婷女士将所持有的东高管材 5.3%、0.006% 的股权分别转让给钱明飞先生、林绿茵女士。本次股权转让后，各股东出资额及出资比例如下

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陈志江	549.72	54.972%
李碧莲	222.22	22.222%
林绿茵	175.06	17.506%
钱明飞	53.00	5.300%
合计	1,000.00	100.00%

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

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陈志江	1,924.02	54.972%
李碧莲	777.77	22.222%
林绿茵	612.71	17.506%
钱明飞	185.50	5.300%
合计	3,500.00	100.00%

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

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陈志江	1,750.84	50.024%
李碧莲	707.77	20.222%
林绿茵	557.59	15.931%
泉州市泉港速通投资有限公司	280.00	8.000%
钱明飞	168.80	4.823%
王宗清	35.00	1.000%
合计	3,500.00	100.00%

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

股东名称	持股数量（万股）	持股比例
陈志江	3,001.44	50.024%
李碧莲	1,213.32	20.222%
林绿茵	955.86	15.931%
泉州市泉港速通投资有限公司	480.00	8.000%
钱明飞	289.38	4.823%
王宗清	60.00	1.000%
合计	6,000.00	100.00%

2009年9月27日，公司股本由6,000万元增资至6,900万元，新增股本900万元由原股东钱明飞、王宗清，以及新股东广发信德投资管理有限公司、阮卫星等22位自然人股东以货币资金认缴。本次增资后，各股东持股数和持股比例见附注五、18。

截至2010年9月30日公司股本总额为6,900万元。《企业法人营业执照》注册号为350505100003553，法定代表人为陈志江，公司住所为泉州市泉港区普安开发区。

（二）行业性质

公司归属于塑料制造业中的塑料板、管、棒材制造业。

（三）公司的经营范围

公司主要经营范围包括：塑料管道生产销售；钢管塑料防腐处理及塑料防腐钢管成品销售；塑料原料、机电设备销售；管道材料研发与销售，管道设备研发和销售、管道安装。

（四）主要产品或提供的劳务

公司的主营业务是研发、生产和销售高密度聚乙烯（HDPE）缠绕增强管及配套管件，以及为高密度聚乙烯（HDPE）缠绕增强管的设计和施工提供技术支持服务。

（五）公司的基本组织架构

公司的最高权力机构是股东大会，股东大会下设董事会和监事会，董事会和监事会向股东大会负责。公司董事会聘任了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员。公司在生产、销售、采购、技术研发、质量管理、人力资源等方面，设立了九个职能部门，并在天津、黄石、武平设立了三个子公司。

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

公司 2007 年 1 月 1 日之前执行原企业会计准则和《企业会计制度》，自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则（财会[2006]3 号）及其后续规定。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》、中国证监会《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》（证监会计字[2007]10 号）等的规定，对 2007 年初进行了追溯调整。

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及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。

2、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、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的控股合并，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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，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，长期股权投资的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。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用，除以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外，应于发生时费用化计入当期损益。

(2) 非同一控制下的控股合并，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应视情况分别处理

A、企业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，应确认为商誉。

B、企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入，并在会计报表附注中予以说明。

(3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

A、购买日后 12 个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

B、超过规定期限后的价值量调整，应当按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并类型、范围、程序及方法

A、合并类型：企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。合并利润表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。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，按以下原则，自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润

a. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

b. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的，在合并资产负债表中，以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限，将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

②非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

B. 合并范围

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表的范围

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

C. 合并程序及方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

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

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

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

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

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

9、金融工具

（1）分类

金融工具分为下列五类

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

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

(2) 确认依据和计量方法

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

金融工具的计量方法

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

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

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

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

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

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

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术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中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产。
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	(确认新资产/负债)
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益。
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产，并将收益确认为负债。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A、金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况

A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

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

(6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。

(7) 衍生金融工具

公司利用如远期外汇合约和利率掉期等衍生金融工具规避汇率和利率变动风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

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

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

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

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

(3) 对于单项金额不重大的和经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。坏账准备的计提比例如下

应收款项账龄	计提比例
1年以内	5%
1~2年	10%
2~3年	20%
3~5年	50%
5年以上	100%

（4）公司确认坏账的标准是

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

11、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

12、 长期股权投资的核算方法

(1) 初始投资成本确定

A、 企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第20号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

B、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初始投资成本

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②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。

③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，但合同或协议价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

⑥企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

（2）后续计量和损益确认方法

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

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均

不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

（4）减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、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发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（5）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。出售不丧失控制权的股权，处置价与长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

13、投资性房地产

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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 14 项固定资产及折旧和第 17 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

(2) 各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋、建筑物	5%	20-30年	3.17%-4.75%
机器设备	5%	10年	9.5%
交通运输设备	5%	8年	11.88%
电子设备	5%	5年	19%
其他	5%	5年	19%

公司于每年年度终了，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，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

(3) 固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项固定资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可收回金额根据固定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。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，

按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；
- D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

15、在建工程

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

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化

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。

(2) 借款费用资本化的期间

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

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，应当证明其有用性；

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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(2) 无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

（3）无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

18、长期待摊费用

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

19、附回购条件的资产转让

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

20、预计负债

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

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期限；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

22、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

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

（2）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。

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

23、收入

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

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

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

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

- A、相关的经济利益很可能流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

24、政府补助

(1) 确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、企业能够收到政府补助。

(2) 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，按照名义金额计量。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理

A、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认

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

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（3）递延所得税负债的确认

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外

- ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税

- A、企业合并；
- B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（5）递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、融资租赁、经营租赁

（1）融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。
- C、即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指75%或75%以上）。

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指90%或90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

B、出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁的主要会计处理

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

27、持有待售资产

公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长

期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。公司按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。于资产负债表日，持有待售的非流动资产按其资产类别分别列于各资产项目中。

28、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

公司按照中国证监会发布的《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》和《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》规定，对原采用应付税款法进行所得税的会计处理，从 2007 年 1 月 1 日起改为采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理，对报告期内资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。此项会计政策变更采用追溯调整法，对报告期的期初余额已重新表述。2007 年期初运用新会计政策追溯计算的会计政策变更累计影响数为 224,399.86 元。调增 2007 年的期初留存收益 224,399.86 元（其中：调增未分配利润 224,399.86 元）。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更			
会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无			

29、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错			
会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错		
会计差错更正的内容	批准处理情况	采用未来适用法的原因
无		

30、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 主要资产减值准备确定方法

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

B、经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

(2) 商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下，购买方的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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括

所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,则就其差额确认减值损失,资产减值损失一经确认,在以后会计期间均不再转回。

(3) 职工薪酬

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出,包括职工工资、奖金、津贴和补贴;职工福利费;养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费;住房公积金;工会经费和职工教育经费;非货币性福利;因解除与职工的劳动关系给予的补偿;其他与获得职工提供的服务相关支出。

A、以股份为基础的薪酬见附注二、21。

B、辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,当公司已经制定正式的解除劳动关系计划(或提出自愿裁减建议)并即将实施,且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期损益。

C、其他方式的职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,除辞退福利外,根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

三、税项

1、流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	17%、3%
营业税	应纳税收入	3%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税额	1%
防洪费	应纳增值税	1%

2、企业所得税

公司名称	2010年1-9月	2009年度	2008年度	2007年度
福建纳川管材科技股份有限公司	15%	15%	25%	33%
天津泰邦管材有限公司	25%	25%	25%	33%
福建东高污水管网投资有限公司	25%	25%		
武汉汇川管材有限公司	25%	25%		

注 1: 全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》(新所得税法), 新所得税法自 2008 年 1 月 1 日起施行。本公司及其子公司适用的企业所得税税率自 2008 年 1 月 1 日从 33%调整为 25%。

注 2: 根据福建省科技厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局《关于认定福建省 2009 年第二批高新技术企业的通知》(闽科高[2009]51 号), 本公司被认定为福建省 2009 年第二批高新技术企业(证书编号: GR200935000043)。根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火[2008]172 号)和《关于印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》(国科发火[2008]362 号)及《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令 512 号)等相关规定, 本公司自 2009 年 1 月 1 日起三年内减按 15%的税率缴纳企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司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该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
天津泰邦管材有限公司	有限公司	天津		2,500	塑料管道生产、销售	2,500	无	100	100	是	无	无	无
福建东高污水管网投资有限公司	有限公司	武平		1,000	管道安装投资建设	1,000	无	100	100	是	无	无	无
武汉汇川管材有限公司	有限公司	黄石		1,000	塑料管道生产、销售	1,000	无	100	100	是	无	无	无

2、合并范围发生变更的说明

注：①子公司-天津泰邦管材有限公司（以下称天津泰邦）成立于2007年11月，2007年将其纳入报表合并范围。

②子公司—福建东高污水管网投资有限公司（以下称东高管网）成立于2009年3月、子公司—武汉汇川管材有限公司（以下称武汉汇川）成立于2009年12月，2009年将其纳入报表合并范围。

③公司原控股子公司天津泰棒管材科技有限公司于2008年4月成立，2008年10月份转让，经营期内净利润为-38,869.15元，未将其纳入报表合并范围。

五、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

项目	2010年9月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
现金	159,922.29	227,774.35	572,326.28	268,137.22
银行存款	37,477,512.10	68,000,622.64	5,185,937.22	436,930.59
其他货币资金	2,393,429.33	996,805.00	182,000.00	
合计	40,030,863.72	69,225,201.99	5,940,263.50	705,067.81

注：（1）货币资金期末数中银行汇票保证金2,346,818元，保证期最长至2010年12月22日，编制现金流量表时不将其从现金及现金等价物中扣除。

（2）2010年9月30日期末数比2009年末数减少42.17%，主要原因是公司本期净偿还银行贷款21,730,000元、发放2009年股利10,350,000元，以及子公司武汉汇川支付购买土地款3,165,000元。

（3）2009年末数比2008年末数增加1,065.36%，主要原因是公司2009年9月增发新股900万股收到股东投入的货币资金34,830,000元、公司2009年销售增长且资金回笼良好以及因经营需要期末增加银行贷款34,000,000元。

（4）2008年末数比2007年年末数增加742.51%，主要原因是2008年度销售增长，资金回笼增加。

（5）2008年末其他货币资金是保函保证金，编制现金流量表时已将其从现金及现金等价物中扣除。

2、应收票据

票据种类	2010年9月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
银行承兑汇票	280,000.00	8,064,428.78	53,000.00	864,245.00
商业承兑汇票				
合计	280,000.00	8,064,428.78	53,000.00	864,245.00

注：（1）期末银行承兑汇票不存在尚未到期而对外质押或已背书给他方的情况。本期公司收到商业承兑汇票一张（期限2010年9月30日-2011年3月30日）12,800,000元，公司已向招商银行泉州鲤城支行办理贴现。

（2）期末应收票据中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方出具的票据。

（3）2010年9月30日期末数比2009年末数减少7,784,428.78元，主要原因是票据贴现所致。

（4）2009年末数比2008年末数增加8,011,428.78元，主要原因是随着收入的增长，采用票据结算方式增加所致。

（5）2008年末数比2007年末数减少811,245.00元，主要原因是2008年采用票据结算方式减少所致。

（6）期末，应收票据不存在减值迹象，故未计提减值准备。

（7）期末无应收外币票据。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	2010年9月30日				2009年12月31日			
	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	28,915,650.00	30.16	1,445,782.50	23.70				
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	768,982.20	0.80	384,491.10	6.30				
其他不重大应收账款	66,193,951.60	69.04	4,271,160.67	70.00	58,912,166.70	100.00	3,556,444.41	100.00
合计	95,878,583.80	100.00	6,101,434.27	100.00	58,912,166.70	100.00	3,556,444.41	100.00

种类	2008年12月31日				2007年12月31日			
	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	16,927,504.20	45.75	846,375.21	41.99				
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	20,069,954.69	54.25	1,169,324.63	58.01	11,235,850.09	100.00	603,921.52	100.00
合计	36,997,458.89	100.00	2,015,699.84	100.00	11,235,850.09	100.00	603,921.52	100.00

A、应收账款种类的说明

① “单项金额重大的应收账款”是指单项金额超过期末应收账款余额 10%且单项金额在 300 万元以上的应收账款。

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账款”是指账龄在三年以上的应收账款或有证据表明难以收回的应收账款。

③ “其他不重大应收账款”是指账龄在三年以内，单项金额未超过期末应收账款余额的 10%或单项金额在 300 万元以下的应收账款以及无证据表明难以收回的应收账款。

B、2010 年 9 月 30 日期末数中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是应收晋江市市政园林局款项 768,982.20 元,账龄已在三年以上。

(2) 应收账款按账龄披露

账龄结构	2010年9月30日				2009年12月31日			
	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 (%)
1年以内	84,079,429.48	87.69	4,203,971.52	68.90	48,609,965.51	82.51	2,430,498.27	68.34
1~2年	6,930,627.72	7.23	693,062.77	11.36	9,344,940.99	15.86	934,494.10	26.28
2~3年	4,099,544.40	4.28	819,908.88	13.44	957,260.20	1.63	191,452.04	5.38
3~5年	768,982.20	0.80	384,491.10	6.30				
5年以上								
合计	95,878,583.80	100.00	6,101,434.27	100.00	58,912,166.70	100.00	3,556,444.41	100.00

账龄结构	2008年12月31日				2007年12月31日			
	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 (%)
1年以内	34,041,505.37	92.01	1,702,075.27	84.44	10,429,069.69	92.82	521,453.48	86.35
1-2年	2,775,661.32	7.50	277,566.13	13.77	788,880.40	7.02	78,888.04	13.06
2-3年	180,292.20	0.49	36,058.44	1.79	17,900.00	0.16	3,580.00	0.59
3-5年								
5年以上								
合计	36,997,458.89	100.00	2,015,699.84	100.00	11,235,850.09	100.00	603,921.52	100.00

(3) 期末应收账款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方的欠款。

(4) 本报告期内无以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收款项, 亦无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(5) 本报告期内无核销应收款项。

(6) 期末应收账款前五名单位金额合计 47,788,229.26 元, 占期末应收账款余额的 49.85%, 其单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额的比例
大唐能源化工有限责任公司	非关联方	28,915,650.00	1年以内	30.16%
泉州市城市地下管网投资建设有限公司	非关联方	6,825,990.00	1年以内	7.12%
中国石油天然气股份有限公司广西石化分公司	非关联方	4,284,104.40	主要是2-3年	4.47%
中国寰球工程公司	非关联方	4,225,830.86	1年以内	4.41%
中国核工业第二二建设有限公司海南昌江核电	非关联方	3,536,654.00	1年以内	3.69%
合计		47,788,229.26		49.85%

(7) 应收账款 2010 年 9 月 30 日期末数比 2009 年末数增加 36,966,417.10 元, 增长 62.75%, 主要原因是公司本期新增应收大唐能源化工有限责任公司 (内蒙古大唐国际克什克腾煤制气项目) 28,915,650 元; 应收账款 2009 年末数比 2008 年末数增加

59.23%，应收账款 2008 年末数比 2007 年末数增加 229.28%，主要原因是随着收入的增加，应收账款相应增长。

(8) 期末应收账款余额中无应收外币账款。

(9) 报告期内无终止确认的应收款项情况。

(10) 期末应收账款余额中无以应收款项为标的进行证券化的金额。

(11) 2010 年 8 月 13 日，公司将 2009 年 11 月 25 日与中铁妈祖城项目建设指挥部签订的编号为 ZTMZCW2009-03《物资采购合同》及 2010 年 2 月 8 日与中交第三航务工程局有限公司厦门分公司签订的《管材购销合同》项下公司享有的自 2010 年 8 月 5 日至 2012 年 2 月 5 日发生的全部合格应收账款质押给中国民生银行泉州分行作为最高额 1,000 万元的质押担保。截至 2010 年 9 月 30 日，公司已基本收回以上两项目对应的 9 月末应收账款，因该协议产生的短期借款余额为 500 万元，公司也已于 10 月 11 日归还该笔借款。

(12) 2010 年 8 月 13 日，公司将应收核工业井巷建设公司湖南桃花江核电项目部的总额为 7,992,681.21 元商业发票向中国银行泉州龙山支行办理保理融资，融资金额 6,470,000 元（贴现协议编号：2010 年 BLXY 字 066626001 号）。该笔应收账款已收回，且公司于 10 月 15 日已归还了该笔贷款。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2010年9月30日				2009年12月31日			
	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								
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	20,000.00	1.24	20,000.00	17.13	20,000.00	0.75	20,000.00	9.08
其他不重大应收款	1,591,067.70	98.76	96,785.87	82.87	2,638,408.95	99.25	200,357.99	90.92
合计	1,611,067.70	100.00	116,785.87	100.00	2,658,408.95	100.00	220,357.99	100.00

种类	2008年12月31日				2007年12月31日			
	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								
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	40,000.00	0.90	20,000.00	7.49				
其他不重大应收款	4,406,397.76	99.10	247,174.88	92.51	2,868,241.55	100.00	149,412.08	100.00
合计	4,446,397.76	100.00	267,174.88	100.00	2,868,241.55	100.00	149,412.08	100.00

A、其他应收款种类的说明

① “单项金额重大的其他应收款”是指单项金额超过期末其他应收款余额 10%且单项金额在 300 万以上的其他应收款。

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其他应收款”是指账龄在三年以上的其他应收款或有证据表明难以收回的其他应收款。

③ “其他不重大应收款”是指账龄在三年以内，单项金额未超过期末余额的 10%或单项金额在 300 万元以下以及无证据表明难以收回的其他应收款。

B、2010 年 9 月 30 日期末数中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是应收福建讯诚投标公司的保证金尾款 20,000 元，账龄已在三年以上。

(2) 其他应收款按账龄披露

账龄结构	2010年9月30日				2009年12月31日			
	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 (%)
1年以内	1,344,818.20	83.48	67,240.92	57.58	1,869,657.95	70.33	93,482.89	42.42
1~2年	197,049.50	12.23	19,704.95	16.87	468,751.00	17.63	46,875.10	21.27
2~3年	49,200.00	3.05	9,840.00	8.43	300,000.00	11.28	60,000.00	27.23
3~5年								
5年以上	20,000.00	1.24	20,000.00	17.12	20,000.00	0.76	20,000.00	9.08
合计	1,611,067.70	100.01	116,785.87	100.00	2,658,408.95	100.00	220,357.99	100.00

账龄结构	2008年12月31日				2007年12月31日			
	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(%)
1年以内	3,869,297.76	87.02	193,464.88	72.41	2,828,241.55	98.61	141,412.08	94.65
1-2年	537,100.00	12.08	53,710.00	20.10				
2-3年					40,000.00	1.39	8,000.00	5.35
3-5年	40,000.00	0.90	20,000.00	7.49				
5年以上								
合计	4,446,397.76	100.00	267,174.88	100.00	2,868,241.55	100.00	149,412.08	100.00

(3) 期末其他应收款前五名单位金额合计 1,019,244.00 元, 占其他应收款余额的 63.27%。其单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款余额的比例	性质
中国水利电力物资有限公司	非关联方	601,500.00	1年以内	37.34%	投标保证金
安溪县市政公用事业管理局	非关联方	147,744.00	1年以内	9.17%	履约保证金
厦门市务实采购有限公司	非关联方	120,000.00	1年以内	7.45%	投标保证金
厦门市华沧采购招标有限公司	非关联方	80,000.00	1-2年	4.97%	投标保证金
天津市静海供电公司城关供电营业所	非关联方	70,000.00	1-2年	4.34%	电费保证金
合计		1,019,244.00		63.27%	

(4) 期末其他应收款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方的欠款。

(5) 期末其应收款余额未用于担保。

(6) 2010 年 9 月 30 日期末数比 2009 年末数减少 39.40%, 主要原因是收回黄金山工业新区铁山工业园管理委员会受让土地的押金 500,000 元及部分投标保证金款项。

(7) 2009 年末数比 2008 年末数减少 40.21%, 主要原因是收回泉州市南港贸易有限公司款项。

(8) 2008 年末数比 2007 年末数增加 55.02%，主要原因是增加应收泉州市南港贸易有限公司往来款 2,822,874.00 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2010年9月30日		2009年12月31日		2008年12月31日		2007年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,377,603.34	97.89	5,358,375.29	89.03	11,661,940.01	100.00	2,941,128.72	100.00
1-2年	137,380.00	2.11	660,076.74	10.97				
2-3年								
3-5年								
5年以上								
合计	6,514,983.34	100.00	6,018,452.03	100.00	11,661,940.01	100.00	2,941,128.72	100.00

(2) 期末数中预付款项前五名单位合计 4,763,747.60 元，占预付款项总额的 73.12%。其单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质
中国石油化工股份有限公司化工销售华南分公司	非关联方	2,077,297.60	1年内	材料款
山西康特电气技术有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年内	设备款
石家庄市裕华区昌通机械加工厂	非关联方	886,450.00	1年内	生产配件款
福建君立律师事务所	非关联方	400,000.00	30万1年以内10万1-2年	上市律师费
福建华兴会计师事务所有限公司	非关联方	400,000.00	1年内	上市审计费
合计		4,763,747.60		

(3) 期末数中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

(4) 期末数中无预付外币账款。

(5) 2009 年末数比 2008 年末数减少 48.39%，主要原因是 2008 年预付的购买惠州长龙的机器设备已在 2009 年到货并安装完毕。

(6) 2008 年末数比 2007 年末数增加 296.51%，主要原因是预付惠州长龙管材有限公司购买机器设备款 7,108,308.29 元。

6、存货

存货分类

项目	2010年9月30日			2009年12月31日		
	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	4,271,722.50		4,271,722.50	6,413,895.56		6,413,895.56
库存商品	14,163,394.71		14,163,394.71	9,628,292.76		9,628,292.76
自制半成品	281,916.37		281,916.37	393,057.27		393,057.27
合计	18,717,033.58		18,717,033.58	16,435,245.59		16,435,245.59

项目	2008年12月31日			2007年12月31日		
	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	2,493,443.66		2,493,443.66	2,735,899.88		2,735,899.88
库存商品	10,754,652.12		10,754,652.12	12,590,563.83		12,590,563.83
自制半成品	27,959.32		27,959.32	858,769.03		858,769.03
合计	13,276,055.10		13,276,055.10	16,185,232.74		16,185,232.74

注：（1）期末存货不存在跌价的情形，故未计提存货跌价准备。

（2）期末存货无借款费用资本化金额。

（3）期末存货不存在用于抵押、担保等受限情况。

7、持有至到期投资

项目	2010年9月30日	2009年12月31日
持有至到期投资	19,336,700.00	18,036,700.00
合计	19,336,700.00	18,036,700.00

注：（1）2008年11月、2009年8月公司与武平县城规划建设局签订了《武平县城污水处理厂污水收集管网工程BT投资建设协议》及《补充协议》，协议约定由公司在武平县注册项目公司作为武平县城污水处理厂项目污水收集管网建设的投资主体，对武平县城区的污水收集管网建设工程以BT方式投资建设。期末数系子公司一东高管网截至2009年末及2010年9月30日投入到该项目的投资额。

（2）期末持有至到期投资不存在减值的情形，故未计提减值准备。

8、固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	2009年12月31日				2010年9月30日		
	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计	36,738,807.18	33,104,469.93	246,400.00	69,596,877.11	9,891,404.26		79,488,281.37
其中:房屋、建筑物	17,186,908.93	11,754.00		17,198,662.93	6,704,442.81		23,903,105.74
电子设备	707,194.80	96,985.21		804,180.01	111,610.68		915,790.69
机器设备	15,668,203.78	32,643,726.00		48,311,929.78	1,437,331.75		49,749,261.53
交通运输设备	2,752,115.45	332,204.72	246,400.00	2,837,920.17	1,548,599.80		4,386,519.97
其他	424,384.22	19,800.00		444,184.22	89,419.22		533,603.44
二、累计折旧合计	2,921,643.04	2,935,836.80	156,649.68	5,700,830.16	4,595,924.86		10,296,755.02
其中:房屋、建筑物	1,021,055.19	715,484.44		1,736,539.63	536,946.57		2,273,486.20
电子设备	182,626.61	117,962.01		300,588.62	105,408.95		405,997.57
机器设备	751,972.33	1,678,518.70		2,430,491.03	3,541,850.68		5,972,341.71
交通运输设备	759,475.61	535,501.92	156,649.68	938,327.85	331,272.34		1,269,600.19
其他	206,513.30	88,369.73		294,883.03	80,446.32		375,329.35
三、固定资产减值准备合计							
其中:房屋、建筑物							
电子设备							
机器设备							
交通运输设备							
其他							
四、固定资产账面价值合计	33,817,164.14	30,168,633.13	89,750.32	63,896,046.95	5,295,479.40		69,191,526.35
其中:房屋、建筑物	16,165,853.74	-703,730.44		15,462,123.30	6,167,496.24		21,629,619.54
电子设备	524,568.19	-20,976.80		503,591.39	6,201.73		509,793.12
机器设备	14,916,231.45	30,965,207.30		45,881,438.75	-2,104,518.93		43,776,919.82
交通运输设备	1,992,639.84	-3,297.20	89,750.32	1,899,592.32	1,217,327.46		3,116,919.78
其他	217,870.92	-68,569.73		149,301.19	8,972.90		158,274.09

(2) 2010年1-9月折旧额4,595,924.86元,从在建工程完工转入固定资产的金额为7,292,830.81元。2009年度折旧额2,935,836.80元,从在建工程完工转入固定资产的金额为30,963,175.15元;2008年度折旧额1,322,177.55元,从在建工程完工转入固定资产的金额为18,668,334.00元;2007年度折旧额846,298.48元。

(3) 2009 年末数比 2008 年末数原值净增加 32,858,069.93 元, 主要原因是 2009 年度母公司购建两条生产线价值 20,684,600.00 元及子公司-天津泰邦购建一条生产线价值 10,689,743.59 元。

(4) 2008 年末数比 2007 年末数原值净增加 21,109,595.76 元, 主要原因是子公司天津泰邦增加一条生产线 11,874,462.78 元及一期厂房及办公楼完工转入 8,157,489.93 元。

(5) 截至 2010 年 9 月 30 日止, 母公司以固定资产-房屋、建筑物中原值 6,693,752.00 元及子公司天津泰邦固定资产-房屋、建筑物中原值 4,960,103.94 元已抵押给中国银行泉州市龙山支行。

(6) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因
子公司一天津泰邦一期服务楼	尚在办理中
HDPE 缠绕增强管生产车间 C 幢	尚在办理中
子公司-天津泰邦二期厂房	尚在办理中

(7) 期末无已达到预定可使用状态并办理竣工决算而未结转固定资产的工程项目。

(8) 期末无持有待售的固定资产情况。

(9) 期末固定资产不存在减值情形, 故未计提固定资产减值准备。

9、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	2010年9月30日			2009年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
房屋、建筑物				4,743,486.70		4,743,486.70
泵房				70,000.00		70,000.00
武汉汇川工程款	1,253,911.00		1,253,911.00			
造粒机	4,218.46		4,218.46			
焊枪	34,177.43		34,177.43			
天车	136,549.04		136,549.04			
起重机	270,290.60		270,290.60			
服务楼装修	8,067.00		8,067.00			
合计	1,707,213.53		1,707,213.53	4,813,486.70		4,813,486.70

项目	2008年12月31日			2007年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
房屋、建筑物				1,263,842.30		1,263,842.30
电熔焊机	50,146.00		50,146.00			
支撑架	3,400.00		3,400.00			
合计	53,546.00		53,546.00	1,263,842.30		1,263,842.30

(2) 在建工程项目变动情况

项目	2009年12月31日	本期增加数	本期减少数		2010年9月30日	资金来源
			本年转入 固定资产	其他减少数		
房屋建筑物	4,743,486.70	1,825,956.11	6,539,442.81	30,000.00	0.00	自筹
泵房	70,000.00	95,000.00	165,000.00		0.00	自筹
服务楼装修		8,067.00			8,067.00	自筹
造粒机		4,218.46			4,218.46	自筹
焊枪		34,177.43			34,177.43	自筹
天车		136,549.04			136,549.04	自筹
变压器		588,388.00	588,388.00		0.00	自筹
起重机		270,290.60			270,290.60	自筹
冷却塔等杂项						自筹
武汉汇川前期工程 费用		1,253,911.00			1,253,911.00	自筹
减：在建工程减值 准备						
合计	4,813,486.70	4,216,557.64	7,292,830.81	30,000.00	1,707,213.53	

(3) 报告期内在建工程无资本化利息金额。

(4) 2010年9月30日期末数比2009年末数净减少3,106,273.17元，主要原因是母公司HDPE缠绕增强管生产车间C幢及子公司一天津泰邦二车间、服务楼工程竣工转入固定资产。

(5) 2009年末数比2008年末数净增加4,759,940.70元，主要原因是母公司HDPE缠绕增强管生产车间C幢及子公司一天津泰邦二车间、服务楼工程建设增加4,743,486.70元。

(6) 2008年末数比2007年末数净减少1,210,296.30元，主要原因是子公司天津泰邦2007年度开始筹建生产及综合楼建设，于2008年度完工结转入固定资产。

(7) 期末在建工程不存在减值情形，故未计提在建工程减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产账面价值

项目	2010年9月30日			2009年12月31日		
	账面净额	减值准备	账面价值	账面净额	减值准备	账面价值
土地使用权	15,449,521.89		15,449,521.89	12,292,012.08		12,292,012.08
用友软件	22,220.57		22,220.57	28,243.10		28,243.10
合计	15,471,742.46		15,471,742.46	12,320,255.18		12,320,255.18

项目	2008年12月31日			2007年12月31日		
	账面净额	减值准备	账面价值	账面净额	减值准备	账面价值
土地使用权	12,289,808.33		12,289,808.33	3,780,450.00		3,780,450.00
用友软件	36,273.14		36,273.14			
合计	12,326,081.47		12,326,081.47	3,780,450.00		3,780,450.00

(2) 无形资产项目变动情况

项目	2009年12月31日				2010年9月30日		
	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、账面原值合计	12,710,150.00	261,075.00		12,971,225.00	3,373,752.50		16,344,977.50
1、土地使用权	12,670,000.00	261,075.00		12,931,075.00	3,373,752.50		16,304,827.50
2、用友软件	40,150.00			40,150.00			40,150.00
二、累计摊销合计	384,068.53	266,901.29		650,969.82	222,265.22		873,235.04
1、土地使用权	380,191.67	258,871.25		639,062.92	216,242.69		855,305.61
2、用友软件	3,876.86	8,030.04		11,906.90	6,022.53		17,929.43
三、无形资产账面净值合计	12,326,081.47	-5,826.29		12,320,255.18	3,151,487.28		15,471,742.46
1、土地使用权	12,289,808.33	2,203.75		12,292,012.08	3,157,509.81		15,449,521.89
2、用友软件	36,273.14	-8,030.04		28,243.10	-6,022.53		22,220.57
四、无形资产减值准备合计							
1、土地使用权							
2、用友软件							
五、无形资产账面价值合计	12,326,081.47	-5,826.29		12,320,255.18	3,151,487.28		15,471,742.46
1、土地使用权	12,289,808.33	2,203.75		12,292,012.08	3,157,509.81		15,449,521.89
2、用友软件	36,273.14	-8,030.04		28,243.10	-6,022.53		22,220.57

注：公司执行的无形资产摊销政策为土地使用权按 50 年摊销、用友软件按 5 年摊销。2010 年 1-9 月份摊销额为 222,265.22 元；2009 年度摊销额为 266,901.29 元。2008 年度摊销额为 99,518.53 元；2007 年度摊销额为 81,300.00 元。

(3) 土地使用权明细项目如下

土地 使用证号	地点	地类 用途	原值	面积 (平方米)	2010 年 9 月 30 日	剩余摊销期 (月)
泉港国用(2009) 第 0027 号	泉港区普安 工业 区内	工业 用地	4,071,075.00	31,830.00	3,562,200.70	526 个月
泉港国用(2009) 第 0028 号	泉港区普安 工业 区内	工业 用地		29,104.00		
房地证津字第 123010906213 号	静海区开发 区内、金海道 西侧	工业 用地	8,860,000.00	33,333.60	8,536,060.37	578 个月
大冶国用(2010) 第 0251040020 号	黄金山工业 新区鹏程大 道以北	工业 用地	3,373,752.50	35,112.60	3,351,260.82	596 个月
合计			16,304,827.50	129,380.20	15,449,521.89	

上述土地使用权除武汉汇川(大冶国用(2010)第 0251040020 号)的外已全部抵押给中国银行泉州市龙山支行取得贷款。

(4) 期末无形资产不存在减值情形，故未计提无形资产减值准备。

11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产列示如下

项目	2010年9月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
资产减值准备	938,605.96	585,855.59	570,718.68	188,333.40
可弥补亏损	137,033.53	79,061.26	138,506.68	45,190.21
合计	1,075,639.49	664,916.85	709,225.36	233,523.61

(2) 引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异

项目	2010年9月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
坏账准备	6,218,220.14	3,776,802.40	2,282,874.72	753,333.60
可弥补亏损	548,134.15	316,245.04	554,026.72	180,760.84
合计	6,766,354.29	4,093,047.44	2,836,901.44	934,094.44

(3) 本公司不存在由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，而未确认递延所得税资产的情况。

12、资产减值准备明细

项目	2009年12月31日	本期增加数	本期减少数		2010年9月30日
			转回	转销	
坏账准备					
应收账款坏账准备	3,556,444.41	2,544,989.86			6,101,434.27
其他应收款坏账准备	220,357.99	-103,572.12			116,785.87
合计	3,776,802.40	2,441,417.74			6,218,220.14

项目	2008年12月31日	本期增加数	本期减少数		2009年12月31日
			转回	转销	
坏账准备					
应收账款坏账准备	2,015,699.84	1,540,744.57			3,556,444.41
其他应收款坏账准备	267,174.88		46,816.89		220,357.99
合计	2,282,874.72	1,540,744.57	46,816.89		3,776,802.40

项目	2007年12月31日	本期增加数	本期减少数		2008年12月31日
			转回	转销	
坏账准备					
应收账款坏账准备	611,483.60	1,404,216.24			2,015,699.84
其他应收款坏账准备	141,850.00	125,324.88			267,174.88
合计	753,333.60	1,529,541.12			2,282,874.72

13、短期借款

项目	2010年9月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
质押借款	11,470,000.00			
抵押借款	20,000,000.00	29,200,000.00	15,000,000.00	14,200,000.00
保证借款	10,000,000.00	34,000,000.00		
信用借款				
合计	41,470,000.00	63,200,000.00	15,000,000.00	14,200,000.00

分类说明：公司以机器设备、房产、土地等资产作为抵押物向银行借款，列入抵押借款；以应收账款等所有权单证作为质押的列入质押借款；保证人为公司借款提供的贷款担保，承担连带责任的借款，列入保证借款；既有保证又有抵押的借款公司将其列入抵押借款；既无资产抵押、又无保证人保证，以公司的信用借到的款项列入信用借款。

注：（1）2010年9月30日期末数较2009年末数减少34.38%，主要原因是因为公司归还了民生银行泉州分行借款34,000,000.00元。

（2）2009年末数较2008年末数增长321.33%，主要原因是因为公司生产销售规模扩大，导致资金需求增加，向民生银行泉州分行借款34,000,000.00元，由子公司一天津泰邦及实际控制人陈志江提供保证担保的。

（3）期末公司无已到期而未偿还的短期借款。

（4）期末抵押借款20,000,000.00元是以母公司固定资产-房屋、建筑物中原值6,693,752.00元、子公司天津泰邦固定资产-房屋、建筑物中原值4,960,103.94元以及无形资产-土地原值12,931,075.00元作为抵押，并由子公司一天津泰邦及实际控制人陈志江提供担保，向中国银行泉州市龙山支行的借款。保证借款10,000,000.00元是以实际控制人陈志江提供担保，向中国光大银行泉州分行的借款。质押借款11,470,000.00元中5,000,000.00元是以公司应收账款作为质押，并由子公司一天津泰邦及实际控制人陈志江提供担保，向中国民生银行泉州分行的借款，该借款已于2010年10月11日返还；6,470,000.00元是以应收账款向中国银行泉州市龙山支行的商业发票贴现，该借款已于2010年10月15日返还。

14、应付票据

种 类	2010年9月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
银行承兑汇票	11,734,090.00			
合 计	11,734,090.00			

注：（1）2010年9月30日期末数较2009年末数增加100%，主要原因是母公司为了支付原材料款，在中国银行泉州市龙山支行办理了银行承兑汇票业务。

（2）2010年9月30日期末票据最迟将于2010年12月22日到期。

15、应付账款

(1) 按账龄披露

账龄	2010年9月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
1年以内	9,342,290.59	19,584,500.33	21,570,772.16	10,219,844.06
1-2年	2,376,694.73	6,127,600.00		
2-3年				
3-5年				
5年以上				
合计	11,718,985.32	25,712,100.33	21,570,772.16	10,219,844.06

(2) 期末数中无欠持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

(3) 2010 年 9 月 30 日期末数比 2009 年末数下降 54.42%，主要原因是本期子公司一天津泰邦支付了设备款 17,959,500.00 元。

(4) 2008 年末数比 2007 年末数增长 111.07%，主要原因是子公司一天津泰邦新增一条生产线而应付的采购设备款 7,902,000.00 元及应付原材料采购款增加所致。

(5) 2010 年 9 月 30 日应付账款前五名单位合计 8,179,481.93 元，占期末应付账款余额的比例为 69.80%，具体明细如下：

项 目	金额	性质
天津泰和盛塑料制品有限公司	2,865,212.76	材料款
大连东高新型管材有限公司哈尔滨分公司	2,015,901.54	管材款
天津市宇昊建筑工程有限公司	1,124,320.63	工程款
天津华盟塑料制品有限公司	1,134,000.00	材料款
邹城市通润矿山设备制造有限公司	1,040,047.00	设备款
合 计	8,179,481.93	

(6) 期末数中无应付外币款项。

16、预收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2010年9月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
1年以内	16,065,142.40	13,919,182.75	673,298.00	550,000.00
1~2年	1,000,000.00			
2~3年				
3~5年				
5年以上				
合计	17,065,142.40	13,919,182.75	673,298.00	550,000.00

(2) 期末数中无预收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

(3) 2010年9月30日期末数比2009年末数增加3,145,959.65元,主要原因是子公司东高管网预收武平市政污水收集管网工程款6,000,000.00元。

(4) 2009年末数比2008年末数增加13,245,884.75元,主要原因是子公司东高管网预收武平市政污水收集管网工程款10,000,000.00元。

(5) 期末数中无预收外币款项。

17、应付职工薪酬

(1) 职工薪酬变动情况

项目	2009年12月31日				2010年9月30日		
	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	354,110.00	6,412,314.34	5,383,749.89	1,382,674.45	6,961,957.46	6,991,859.97	1,352,771.94
二、职工福利费		407,738.23	407,738.23		339,868.18	339,868.18	
三、社会保险费	-1,004.36	598,663.44	572,328.36	25,330.72	928,426.86	959,932.83	-6,175.25
其中: 1. 医疗保险费	-182.61	221,261.84	221,338.31	-259.08	277,347.75	278,196.67	-1,108.00
2. 基本养老保险费	-730.44	320,561.19	294,267.86	25,562.89	578,690.09	609,164.98	-4,912.00
3. 年金缴费							
4. 失业保险费	-91.31	28,660.23	28,683.13	-114.21	39,765.07	39,806.11	-155.25
5. 工伤保险费		17,807.01	17,766.69	40.32	17,120.61	17,160.93	
6. 生育保险费		10,373.17	10,272.37	100.80	15,503.34	15,604.14	
四、住房公积金		6,149.50	6,392.00	-242.50	529,716.50	538,302.00	-8,828.00
五、工会经费和职工教育经费	18,348.80	40,163.04	58,511.84	-	54,611.68	54,611.68	-
六、非货币性福利							
七、因解除劳动关系给予的补偿							
八、其他							
其中: 以现金结算的股份支付							
合计	371,454.44	7,465,028.55	6,428,720.32	1,407,762.67	8,814,580.68	8,884,574.66	1,337,768.69

(2) 期末应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的金额。

(3) 期末应付职工薪酬余额主要是尚未发放的9月份员工工资及业务员提成金。

18、应交税费

项目	2010年9月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
增值税	1,460,251.84	3,005,069.24	1,861,120.46	562,050.38
企业所得税	5,372,046.70	1,172,049.45	5,511,396.11	2,433,711.53
个人所得税	33,856.37	8,707.25	3,531.40	1,471.55
城市维护建设税	89,707.81	209,274.95	129,586.13	
教育费附加	43,807.55	96,152.08	56,179.76	
地方教育费附加	8,347.61	23,510.75	18,265.05	39,343.53
防洪费	6,254.91	539.95		
残疾人保障金			-1,800.00	22,482.01
房产税	71,782.38			
土地使用税	98,434.11			
合计	7,184,489.28	4,515,303.67	7,578,278.91	3,059,059.00

注：(1) 2010年9月30日期末数比2009年末数增加59.11%，主要原因是2010年1-9月份利润增加导致期末应交所得税增加。

(2) 2009年末数比2008年末数减少40.42%，主要原因是母公司年内预缴的所得税金额较大。

(3) 2008年末数比2007年末数增加147.73%，主要原因是2008年销售额增加导致期末应交增值税与所得税增加。

19、其他应付款

(1) 按账龄披露

账龄	2010年9月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
1年以内	660,271.57	4,503,787.92	9,415,814.18	9,451,155.79
1-2年				915,000.00
2-3年				
3-5年				
5年以上				
合计	660,271.57	4,503,787.92	9,415,814.18	10,366,155.79

(2) 主要项目单位情况如下

项目	2010年9月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
预提贷款利息	220,848.26			
陈其良	201,000.00			
个人所得税	131,780.20			
泉港区慈善总会捐赠款		2,000,000.00		
大连东高设备租赁款		1,063,392.00	1,880,000.00	1,380,000.00
厦门豪森科技有限公司		600,000.00		
天津市宇昊建筑工程有限公司			1,588,066.03	
邬飞熊		514,329.49		
陈志江			646,900.00	2,711,690.94
泉港海燕投资公司			595,897.00	1,898,285.40
厦门爱立德				1,037,600.59
天津捷达科技发展有限公司			2,800,000.00	
李秀蓉			940,000.00	
泉港石化产业建高公司			915,000.00	915,000.00
毛卫峰				1,000,000.00
叶锋弟				1,000,000.00
合计	553,628.46	4,177,721.49	9,365,863.03	9,942,576.93

(3) 2010年9月30日期末数中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

(4) 2010年9月30日期末数较2009年末数下降85.34%，主要原因是本期支付了泉港区慈善总会的捐赠款、大连东高的租赁款及厦门豪森科技有限公司的咨询费等。

(5) 2009年末数较2008年末数下降52.17%，主要原因是支付了相关的往来款。

20、股本

(1) 截至2010年9月30日止，公司股本总额为6,900.00万元。

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	陈志江	3,001.44	43.499
2	李碧莲	1,213.32	17.584
3	林绿茵	955.86	13.853
4	泉州市泉港速通投资有限公司	480.00	6.957
5	广发信德投资管理有限公司	400.00	5.797
6	钱明飞	319.38	4.629

序号	股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
7	阮卫星	304.00	4.406
8	王宗清	125.00	1.812
9	廖宗雄	26.00	0.377
10	王利群	10.00	0.145
11	谭春艳	10.00	0.145
12	黄孝勇	10.00	0.145
13	杨辉	5.00	0.072
14	傅义营	5.00	0.072
15	肖仁建	5.00	0.072
16	林秀松	3.00	0.043
17	许爱蓉	3.00	0.043
18	陈政全	3.00	0.043
19	朱丽华	3.00	0.043
20	杨高明	3.00	0.043
21	吴小勇	3.00	0.043
22	金素洁	3.00	0.043
23	陈毓桢	3.00	0.043
24	李林晓	1.00	0.014
25	徐光辉	1.00	0.014
26	刘荣英	1.00	0.014
27	林环英	1.00	0.014
28	黄春燕	1.00	0.014
29	庄树坤	1.00	0.014
	合 计	6,900.00	100.00

(2) 公司股本项目历年变动情况 (单位: 万元)

项 目	2010年9月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
期初数	6,900.00	6,000.00	1,000.00	1,000.00
本期增加数		900.00	5,000.00	
本期减少数				
期末数	6,900.00	6,900.00	6,000.00	1,000.00

股本历年变动情况, 详见本附注“一、公司基本情况”。

21、资本公积

(1) 2008 年度资本公积变动如下

项目	2007 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2008 年 12 月 31 日
股本溢价 (股本溢价)				
其他资本公积		1,195,035.70		1,195,035.70
合计		1,195,035.70		1,195,035.70

注:资本公积本年增加的原因:2008 年 12 月 23 日,公司以截至 2008 年 10 月 31 日经福建华兴会计师事务所有限公司出具的闽华兴所(2008)审字 E-101 号审计报告审计确认的净资产中的 6,000 万元按 1:1 的比例折为 6,000 万股,余额 1,195,035.70 元转为资本公积金。

(2) 2009 年度资本公积变动如下

项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2009 年 12 月 31 日
股本溢价 (股本溢价)		25,830,000.00		25,830,000.00
其他资本公积	1,195,035.70			1,195,035.70
合计	1,195,035.70	25,830,000.00		27,025,035.70

注:2009 年 8 月 12 日,经公司 2009 年度第二次临时股东会审议通过,公司股本由 6,000 万元增资至 6,900.00 万元,新增股本 900 万元由 25 名新老股东以货币资金认缴 3,483.00 万元(每股认购价格为 3.87 元),溢价 2,583.00 万元作为资本公积。

(3) 2010 年 1-9 月资本公积变动如下

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2010 年 9 月 30 日
股本溢价 (股本溢价)	25,830,000.00			25,830,000.00
其他资本公积	1,195,035.70			1,195,035.70
合计	27,025,035.70			27,025,035.70

22、盈余公积

(1) 2008 年度盈余公积变动如下

项目	2007 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2008 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	684,411.40	184,748.07	684,411.40	184,748.07
任意盈余公积				
合计	684,411.40	184,748.07	684,411.40	184,748.07

注:①盈余公积本期减少数原因是:2008 年 11 月 23 日召开的股东会审议通过股改方案:公司以截至 2008 年 10 月 31 日经福建华兴会计师事务所有限公司出具的闽华

兴所（2008）审字 E-101 号审计报告审计确认的净资产中的 6,000 万元按 1:1 的比例折为 6,000 万股，余额 1,195,035.70 元转为资本公积金，各股东原有股权比例不变。公司将盈余公积余额 684,411.40 元转入股本及资本公积。

② 盈余公积本期增加的原因：根据改制后股份有限公司本期实现的净利润计提 10% 的盈余分积计 184,748.07 元。

（2）2009 年度盈余公积变动如下

项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	184,748.07	4,458,183.56		4,642,931.63
任意盈余公积				
合计	184,748.07	4,458,183.56		4,642,931.63

注：盈余公积本期增加的原因：根据母公司 2009 年度实现的净利润计提 10% 的盈余公积计 4,458,183.56 元。

（3）2010 年 1-9 月盈余公积变动如下

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2010 年 9 月 30 日
法定盈余公积金	4,642,931.63			4,642,931.63
任意盈余公积				
合计	4,642,931.63			4,642,931.63

23、未分配利润

项目	分配政策	2010年9月30日	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		43,342,402.65	1,008,856.05	4,226,954.17	-635,913.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）					224,399.86
调整后年初未分配利润		43,342,402.65	1,008,856.05	4,226,954.17	-411,513.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润		38,766,016.59	46,791,730.16	22,477,274.25	5,131,870.02
减：提取法定盈余公积	10%		4,458,183.56	184,748.07	493,402.43
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		10,350,000.00			
转作股本的普通股股利					
转作股本及资本公积				25,510,624.30	
期末未分配利润		71,758,419.24	43,342,402.65	1,008,856.05	4,226,954.17

注：（1）公司于2007年1月1日起执行企业会计准则，由于会计政策的变更对年初数已作追溯调整，调增2007年初未分配利润224,399.86元。

（2）公司以截至2008年10月31日止经福建华兴会计师事务所有限公司出具的闽华兴所（2008）审字E-101号审计报告审计确认的净资产中的6,000万元按1:1的比例折为6,000万股，余额1,195,035.70元转为资本公积金，各股东原有股权比例不变。公司将未分配利润25,510,624.30元转入股本及资本公积。

（3）根据2010年3月7日召开的公司2009年度股东大会审议通过年度利润分配议案：公司以2009年12月31日总股本6,900万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.5元（含税），即派发现金股利总额10,350,000.00元。2010年3月已分配并发放股利。

（4）发行前的滚存利润

根据2010年2月12日召开的公司第一届董事会第九次会议决议，并经2010年3月7日召开的公司2009年度股东大会审议通过：公司拟申请首次公开发行人民币普通股（A股）2300万股并在深圳证券交易所创业板上市，本次公开发行股票前滚存的未分配利润，由本次公开发行后的全体新老股东按持股比例共同享有。

24、营业收入、营业成本

（1）营业收入

项目	2010年1-9月	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务收入	131,838,594.59	165,992,243.64	108,781,845.76	48,230,575.47
其他业务收入	31,747.48	2,872,019.23		
合计	131,870,342.07	168,864,262.87	108,781,845.76	48,230,575.47

（2）营业成本

项目	2010年1-9月	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务成本	62,741,654.08	85,579,636.12	61,887,978.65	31,626,112.93
其他业务成本	25,621.46	1,866,425.00		
合计	62,767,275.54	87,446,061.12	61,887,978.65	31,626,112.93

注：① 营业收入 2010 年 1-9 月较上年同期数增长 33.10%，主要原因是公司业务进一步扩大，公司报告期内营业收入呈现持续增长趋势。

②营业收入 2009 年度较 2008 年度增长 55.23%，主要原因是公司的产品得到行业内客户的高度认可，2009 年度在市政工程领域实现销售收入较 2008 年度增加 7,003.46 万元。

③ 营业收入 2008 年度较 2007 年度增长 125.55%，主要原因是公司不断扩大市场，2008 年在石油化工、核电火电、冶金造纸三个行业实现的销售收入较 2007 年度增加 5,253.81 万元。

(3) 主营业务（分行业）

销售行业	2010年1-9月		2009年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
市政工程	53,966,226.44	26,082,234.76	106,461,594.91	52,577,220.32
石油化工	37,101,699.20	15,120,861.94	29,254,984.29	14,463,243.02
交通枢纽	14,064,450.04	9,382,038.02	15,838,905.09	11,557,022.21
核电火电	18,840,875.31	8,658,041.03	14,067,759.35	6,809,963.61
其他行业	7,865,343.60	3,498,478.33	369,000.00	172,186.96
合计	131,838,594.59	62,741,654.08	165,992,243.64	85,579,636.12

销售行业	2008年度		2007年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
市政工程	36,427,041.22	21,166,121.02	28,751,956.08	19,348,578.27
石油化工	47,053,227.00	27,260,201.18	11,642,367.19	6,927,658.24
交通枢纽	7,287,326.50	4,195,168.86	6,949,319.89	4,882,183.58
核电火电	15,125,810.01	7,782,759.81	886,932.31	467,692.84
其他行业	2,888,441.03	1,483,727.78		
合计	108,781,845.76	61,887,978.65	48,230,575.47	31,626,112.93

(4) 主营业务(分产品)

主要产品	2010年1-9月		2009年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
DN300-DN500	30,461,958.88	14,759,604.39	29,742,683.43	14,979,661.09
DN600-DN1400	78,083,534.82	34,015,793.78	105,602,466.20	50,421,192.46
DN1500以上	19,086,884.63	11,551,917.52	26,525,377.98	17,298,350.11
管件	4,206,216.26	2,414,338.39	4,121,716.03	2,880,432.46
合计	131,838,594.59	62,741,654.08	165,992,243.64	85,579,636.12

主要产品	2008年度		2007年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
DN300-DN500	12,604,351.78	6,413,864.89	6,611,135.98	4,215,688.90
DN600-DN1400	52,901,198.95	28,933,873.17	34,580,006.88	22,646,891.76
DN1500以上	42,579,746.89	25,994,935.28	6,721,342.01	4,556,151.08
管件	696,548.14	545,305.31	318,090.60	207,381.19
合计	108,781,845.76	61,887,978.65	48,230,575.47	31,626,112.93

(5) 主营业务(分地区)

地区名称	2010年1-9月		2009年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
福建省	31,698,701.21	17,973,467.23	65,776,193.63	35,666,699.87
内蒙古	28,189,347.12	10,960,274.07	4,653,647.29	2,476,939.25
浙江省	20,611,321.08	9,245,387.38	31,506,211.31	17,846,358.50
江西省	20,457,745.65	9,737,751.46	32,455,577.13	14,456,652.48
湖南省	8,577,839.25	3,268,801.99		
江苏省	6,183,755.58	3,031,998.24	230,425.64	76,416.30
海南省	5,735,143.59	3,317,761.54	2,501,312.82	1,224,733.29
辽宁省	4,962,998.72	2,508,897.70	14,260,448.81	6,490,449.11
山东省	2,563,938.80	1,234,738.82	6,417,313.32	2,962,438.77
上海市	1,741,900.00	842,327.76	2,413,808.56	1,239,824.66
四川省	602,877.95	238,509.42	962,497.44	417,619.44
天津市	408,379.48	346,513.25		
广东省	68,205.13	21,339.78		
广西省	36,441.03	13,885.44		105,111.79
甘肃省			2,473,799.15	1,233,849.52
河南省			2,095,275.21	1,232,834.62
河北省			245,733.33	149,708.53
合计	131,838,594.59	62,741,654.08	165,992,243.64	85,579,636.12

地区名称	2008年度		2007年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
福建省	37,655,240.83	21,273,961.66	23,437,092.78	15,269,031.53
江西省	4,293,772.68	2,064,086.91	3,107,264.96	1,883,530.62
浙江省	2,889,853.01	1,750,973.85	8,163,164.75	6,169,875.81
内蒙古				
江苏省	5,624,971.07	2,417,653.32		
海南省				
上海市	4,232,097.42	2,352,421.59		
四川省				
山东省	6,337,487.17	3,509,852.98	1,983,707.68	1,088,947.67
天津市				
广东省	954,121.37	791,914.53	2,712,940.17	2,149,343.04
辽宁省	6,907,430.77	3,554,649.66		
甘肃省				
河南省	1,060,984.61	471,506.23		
河北省				
广西省	38,825,886.83	23,700,957.92	8,826,405.13	5,065,384.26
合计	108,781,845.76	61,887,978.65	48,230,575.47	31,626,112.93

(6) 公司 2010 年 1-9 月前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占主营业务收入的比重
大唐能源化工有限责任公司	24,714,230.77	18.75%
江西泉商投资有限公司	13,551,569.23	10.28%
核工业井巷建设公司湖南桃花江核电项目部	8,577,839.29	6.51%
江苏华菱锡钢特钢有限公司	5,867,020.51	4.45%
中国核工业第二建设有限公司海南昌江核电工程项目经理部	5,735,143.59	4.35%
合计	58,445,803.39	44.34%

(7) 各年度前五名销售的客户情况如下

年度	其中前五名客户销售额合计	占主营业务收入的比重
2010年1-9月	58,445,803.39	44.34%
2009年度	49,744,516.87	29.97%
2008年度	59,482,387.86	54.68%
2007年度	24,046,656.92	49.86%

25、营业税金及附加

项目	2010年1-9月	2009年度	2008年度	2007年度
城市维护建设税	785,817.89	964,569.54	602,101.55	135,967.77
教育费附加	450,199.53	551,464.96	344,453.64	76,148.75
防洪费	8,125.14	1,976.41		
合计	1,244,142.56	1,518,010.91	946,555.19	212,116.52

注：公司营业税金及附加 2010 年 1-9 月较上年同期增长 57.42%，2009 年度较 2008 年度增长 60.37%、2008 年度较 2007 年度增长 346.24%，主要原因是销售规模扩大，应交增值税增加导致相应的应交城建税、教育费附加等增加。

26、销售费用

项目	2010年1-9月	2009年度	2008年度	2007年度
发生额	10,696,198.37	14,536,638.76	8,085,388.59	4,550,192.50

注：公司销售费用 2010 年 1-9 月较上年同期增长 13.48%，2009 年度较 2008 年度增长 79.79%、2008 年度较 2007 年度增长 77.69%，主要原因是随着收入的增长，母公司销售费用相应上升；另一方面随着子公司一天津泰邦 2008 年的试生产及 2009 年的正式投产及 2010 年的销售额的增加，该子公司相应的销售费用也随之增加。

27、管理费用

项目	2010年1-9月	2009年度	2008年度	2007年度
发生额	10,587,365.25	8,529,134.17	6,883,405.19	3,125,909.46

注：（1）公司管理费用 2010 年 1-9 月较上年同期增长 95.63%，主要原因是 2009 年认定高新技术企业前公司研发支出是设立台账管理，本期将其纳入账内列入管理费用，增加本期研发支出 2,803,736.82 元。

（2）2008 年度较 2007 年度增长 120.20%，主要原因是子公司一天津泰邦的 2008 年试生产当期发生管理费用 228.85 万元所致。

28、财务费用

项目	2010年1-9月	2009年度	2008年度	2007年度
手续费	42,706.81	203,851.53	222,158.74	9,609.48
利息收入	-115,085.01	-147,443.43	-31,797.98	-8,741.52
利息支出	2,079,828.56	1,552,463.31	1,097,066.70	922,813.53
合计	2,007,450.36	1,608,871.41	1,287,427.46	923,681.49

注：公司财务费用 2010 年 1-9 月份较上年同期增长 86.37%，2009 年度较 2008 年度增长 24.97%、2008 年度较 2007 年度增长 39.38%，主要原因是随着公司生产和销售的增长，公司扩大借款规模相应利息增加所致。

29、投资收益

项目	2010年1-9月	2009年度	2008年度	2007年度
处置交易性金融资产取得收益		18,725.81		
合计		18,725.81		

注：2009 年度投资收益是：公司认购中银优选基金 400,000 元年内全部赎回所获得的收益。

30、资产减值损失

项目	2010年1-9月	2009年度	2008年度	2007年度
坏账损失	2,441,417.74	1,493,927.68	1,529,541.12	-144,265.85
存货跌价损失				
可供出售金融资产减值损失				
长期股权投资减值损失				
固定资产减值损失				
在建工程减值损失				
合计	2,441,417.74	1,493,927.68	1,529,541.12	-144,265.85

注：公司资产减值损失 2010 年 1-9 月较上年同期增加 1,834,844.54 元，2008 年度较 2007 年度增加 1,673,806.97 元，原因是期末应收款项余额增加相应计提的坏账准备增加所致。

31、营业外收入

项目	2010年1-9月	2009年度	2008年度	2007年度
1. 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				
2. 债务重组利得				
3. 非货币性资产交换利得				
4. 接受捐赠				
5. 政府补助	4,434,890.00	4,759,800.00	2,060,000.00	120,000.00
其他	875.00			
合计	4,435,765.00	4,759,800.00	2,060,000.00	120,000.00

注：计入当期损益的政府补助明细

(1) 2010 年 1-9 月

①根据泉港区人民政府泉港政综[2009]74号关于进一步推进企业上市工作的若干意见，公司于2010年3月18日收到泉港区人民政府纳税贡献奖3,552,800.00元。

②根据2009年12月9日泉州市财政局、泉州市发展和改革委员会泉财指标[2009]962号《关于下达2009年扶持企业上市专项资金的通知》，公司于2010年1月22日收到泉州市财政局2009年扶持企业上市专项资金款200,000.00元。

③根据2009年天津市专利资助指南，子公司天津泰邦管材有限公司于2010年3月5日收到2009年实现零专利突破奖励款1,000.00元。

④根据泉港区人民政府泉港政综【2010】34号关于表彰2008年度自主创新企业的决定，公司于2010年7月9日收到科技局奖励款50,000元。

⑤根据泉港区人民政府泉港政综【2010】35号、泉港政【2007】综54号关于表彰2009年泉港区科学技术奖的通报于2010年7月9日收到科技局科技奖励款130,000.00元。

⑥根据泉港区人民政府泉港政综[2009]74号关于进一步推进企业上市工作的若干意见，公司于2010年8月18日收到泉州市财政局上市资金补助500,000元。

⑦根据天津市知识产权局津知发管字[2009]36号关于印发《2009年天津市专利资助指南》的通知子公司天津泰邦管材有限公司2010年6月7日收到静海科委专利奖励款1,090元。

(2) 2009 年度

①根据泉州市泉港区财政局关于福建纳川管材科技有限公司2008年度企业改制实施纳税贡献补助的审核意见，公司于2009年7月30日收到企业改制纳税贡献补助款1,789,800.00元。

②根据2009年4月7日泉州市财政局、泉州市科学技术局泉财教[2009]167号《关于下达泉州市2009年度行业技术开发中心(工程技术研究中心)建设补助资金的通知》，公司于2009年6月25日收到泉州市财政局、泉州市科学技术局对行业技术开发中心(工程技术研究中心)建设补助资金70,000.00元。

③根据泉港区人民政府泉港政综[2009]74号关于进一步推进企业上市工作的若干意见,公司于2009年11月24日收到泉港区人民政府关于鼓励和促进企业改制的奖励款100,000.00元。

④根据2009年9月25日天津市静海经济开发区管委会静开管字(2009)09号《关于对天津泰邦管材有限公司进行招商引资奖励的通知》,子公司天津泰邦获得天津市静海经济开发区2,800,000.00元的招商引资奖励。

(3) 2008年度

①根据2008年3月24日泉州市财政局、泉州市科学技术局泉财指标[2008]0063号《关于下达泉州市2008年度行业技术开发中心(工程技术研究中心)建设补助资金的通知》,公司于2008年5月14日收到泉州市财政局、泉州市科学技术局对行业技术研发中心(工程技术研究中心)建设补助资金30,000.00元。

②根据2007年12月12日泉州市财政局、泉州市经济委员会泉财指标[2007]891号《关于下达2007年泉州市级工业内涵深化技改提升工程项目资金计划的通知》,公司于2008年2月21日收到泉州市财政局、泉州市经济委员会技改提升工程项目资金220,000.00元。

③根据2008年5月22日泉港区人民政府泉港政综[2008]90号《泉港区人民政府关于表彰自主创新企业的决定》,公司于2008年6月17日收到泉州市泉港区人民政府表彰自主创新企业资金200,000.00元。

④根据2008年11月18日天津市静海经济开发区管委会静开管字(2008)15号《关于对天津泰邦管材有限公司进行招商引资奖励的通知》,子公司天津泰邦获得天津市静海经济开发区1,530,000.00元的招商引资奖励。

⑤根据2008年11月18日泉州市财政局、泉州市科学技术局《泉州市财政局、科技局关于下达2008年度泉州市第四批技术研究与开发项目计划的通知》(泉财教[2008]444号),公司于2008年12月26日收到泉州市财政局拨付的技术研究与开发计划项目经费80,000元。

(4) 2007年度

公司2007年2月14日收到泉州市2006年循环经济奖励金120,000.00元。

32、营业外支出

项目	2010年1-9月	2009年度	2008年度	2007年度
非流动资产处置利得合计		38,750.32	12,926.07	21,488.91
其中：固定资产处置损失	112.69	38,750.32	12,926.07	21,488.91
捐赠支出	75,140.00	2,042,000.00	78,800.00	25,000.00
其他支出		100.00		971.15
合计	75,252.69	2,080,850.32	91,726.07	47,460.06

注：营业外支出 2009 年度较 2008 年度增加 1,989,124.25 元，主要原因是母公司向泉州市泉港区慈善总会捐赠 2,000,000.00 元。

33、所得税费用

项目	2010年1-9月	2009年度	2008年度	2007年度
本期所得税费用	8,131,710.61	9,593,255.64	8,128,250.99	2,886,622.09
递延所得税费用	-410,722.64	44,308.51	-475,701.75	-9,123.75
合计	7,720,987.97	9,637,564.15	7,652,549.24	2,877,498.34

34、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

项目	2010年1-9月	2009年度	2008年度	2007年度
政府补贴收入	4,434,890.00	1,959,800.00	2,060,000.00	120,000.00
利息收入	115,085.01	147,443.43	31,797.98	8,741.52
其他往来款	657,125.00	3,443,123.20	3,664,245.00	1,728.00
合计	5,207,100.01	5,550,366.63	5,756,042.98	130,469.52

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年1-9月	2009年度	2008年度	2007年度
运输费用	3,266,187.60	5,665,491.00	4,372,886.04	1,389,645.59
经营往来款		3,300,000.00	8,281,433.58	3,301,200.00
投标保证金及履约保证金	721,500.00	3,582,413.95	729,363.00	200,000.00
泉港慈善总会捐赠款	2,000,000.00			
其他费用支出	6,664,561.76	8,800,454.16	9,621,079.41	5,936,635.90
合计	12,652,249.36	21,348,359.11	23,004,762.03	10,827,481.49

(3) 收到的其他与投资有关的现金

项目	2010年1-9月	2009年度	2008年度	2007年度
污水收集网管工程收到的现金	6,000,000.00	10,000,000.00		
合计	6,000,000.00	10,000,000.00		

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2010年1-9月	2009年度	2008年度	2007年度
将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	38,766,016.59	46,791,730.16	22,477,274.25	5,131,870.02
加：资产减值准备	2,441,417.74	1,493,927.68	1,529,541.12	-144,265.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,595,924.86	2,935,836.80	1,322,177.55	846,298.28
无形资产摊销	222,265.22	266,901.29	99,518.53	81,300.00
长期待摊费用摊销	-			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	112.69	38,750.32	12,926.07	21,488.91
固定资产报废损失	-			
公允价值变动损失				
财务费用	1,588,807.32	1,552,463.31	1,097,066.70	922,813.53
投资损失	-	-18,725.81		
递延所得税资产减少	-430,722.64	44,308.51	-475,701.75	-9,123.75
递延所得税负债增加	-			
存货的减少	-2,281,787.99	-3,159,190.49	2,909,177.64	-12,573,599.55
经营性应收项目的减少	-29,375,175.62	-27,512,287.80	-36,033,518.51	1,501,236.01
经营性应付项目的增加	11,175,813.50	-8,436,719.10	10,646,875.24	6,073,014.27
其他				
经营活动产生的现金流量净额	26,722,671.67	13,996,994.87	3,585,336.84	1,851,031.87
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	40,030,863.72	69,225,201.99	5,758,263.50	705,067.81
减：现金的期初余额	69,225,201.99	5,758,263.50	705,067.81	58,557.71
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	-29,194,338.27	63,466,938.49	5,053,195.69	646,510.10

(2) 现金和现金等价物的构成

一、现金	2010年9月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
其中：库存现金	159,922.29	227,774.35	572,326.28	268,137.22
可随时用于支付的银行存款	37,477,512.10	68,000,622.64	5,185,937.22	436,930.59
可随时用于支付的其他货币资金	2,393,429.33	996,805.00		
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	40,030,863.72	69,225,201.99	5,758,263.50	705,067.81

六、关联方关系及其交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下

(一) 控股股东、实际控制人

本公司控股股东、实际控制人为陈志江先生，截至2010年9月30日持有公司43.499%的股权。

(二) 控股股东、实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例

控股股东	2010年9月30日			2009年12月31日		
	金额	持股比例	表决权比例	金额	持股比例	表决权比例
陈志江	3,001.44万元	43.499%	43.499%	3,001.44万元	43.499%	43.499%

控股股东	2008年12月31日			2007年12月31日		
	金额	持股比例	表决权比例	金额	持股比例	表决权比例
陈志江	3,001.44万元	50.024%	50.024%	200.00万元	20.00%	20.00%

(三) 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
天津泰邦	全资子公司	有限公司	天津	陈施金	生产销售	2,500万元	100%	100%	66880208-9
东高管网	全资子公司	有限公司	武平	陈其良	污水管网投资	1,000万元	100%	100%	68507217-X
武汉汇川	全资子公司	有限公司	黄石	刘莉	生产销售	1,000万元	100%	100%	69830788-X

(四) 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
泉州市泉港海燕投资有限公司(下称海燕投资)	同一控股股东	70533596-x
王利群	关键管理人员	

注：公司控股股东陈志江先生持有海燕投资 70% 股权。

(五) 关联方应收应付款项

其他应付款	2010年9月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
陈志江			646,900.00	2,711,690.94
海燕投资			595,897.00	1,898,285.40

(六) 关联方担保

① 2010年1-9月

关联方	贷款机构	担保事项	担保时间	担保方式	担保额度(万元)	截至2010年9月30日实际担保金额(万元)
陈志江	中国银行泉州市龙山支行	2010年《授信额度协议补充协议》所列人民币6000万元授信额度	2009.3.20-2012.2.26	最高额保证	6,000	贷款2,000 保函44.36 商业发票贴现647 银行承兑汇票1,173.41
天津泰邦				最高额保证	6,000	
天津泰邦				抵押	1,456.60	
陈志江	中国民生银行泉州分行	2009年(泉综授)字238号最高额3400万元授信额度	2009.12.31-2010.12.31	最高额保证	3,400	0,00
天津泰邦				最高额保证	1,000	
陈志江	中国民生银行泉州分行	2010年(泉综授)字233号最高额1000万元授信额度	2010.08.05-2011.08.05	最高额保证	1,000	应收账款质押 500
天津泰邦				最高额保证		
陈志江	中国光大银行泉州分行	编号:GDQZ7Z1003号最高额1000万授信额度	2010.04.28-2011.04.27	最高额保证	1,000	贷款1,000
陈志江	中国民生银行泉州分行	2010年(泉综授)字377号最高额6000万授信额度	2010.09.30-2011.09.30	最高额保证	6,000	0
陈志江	招商银行泉州鲤城支行	2010年信字第82-224号最高额2000万授信额度	2010.09.30-2011.09.29	最高额保证	2,000	商业汇票贴现 1,280
天津泰邦					2,000	

②2009 年度

关联方	贷款机构	担保事项	担保时间	担保方式	担保额度 (万元)	截至 2009 年 12 月 31 日实际担保金额 (万元)
陈志江	中国银行泉州市龙山区支行	2009 年 SME 龙人授字 001 号 最高额 3800 万元授信额度	2009. 3. 20-2010. 9. 4	最高额保证	3,800	贷款 2,920 保函 130.52
天津泰邦				最高额保证	3,800	
天津泰邦				抵押	1,436	
陈志江	中国民生银行泉州分行	2009 年 (泉综授) 字 238 号最高额 3400 万元授信额度	2009. 12. 3-2010. 12. 31	最高额保证	3,400	3,400
天津泰邦				最高额保证	1,000	

③2008 年度

关联方	贷款金融机构	担保事项	担保时间	担保方式	担保额度 (万元)	截至 2008 年 12 月 31 日实际担保金额 (万元)
陈志江	中国银行泉州市龙山区支行	2008 年 SME 龙人授字 001 号	2008. 3. 7-2009. 2. 28	最高额保证	2,000	1,500
海燕投资				抵押	352.2	

④2007 年度

关联方	贷款金融机构	担保事项	担保时间	担保方式	担保额度 (万元)	截至 2007 年 12 月 31 日实际担保金额 (万元)
海燕投资	中国农业银行泉州市泉港支行	(泉港) 农银循环借字 (2007) 第 35119200700001932 号	2007. 2. 12-2010. 2. 11	抵押	400	400

(七) 转让专利

(1) 2010 年 1 月 12 日, 天津泰邦与王利群分别签订了 3 份《专利权合同》和 1 份《专利申请权转让合同》, 王利群将其所有的 3 项专利权和 1 项专利申请权无偿转让给天津泰邦。具体情况如下:

① 王利群转让的 3 项专利权

序号	专利号	专利权名称	转让合同签订日期	类型
1	200820227936.8	一种外壁缠绕塑料带内壁喷涂塑料的复合钢管及加工设备	2010/01/12	实用新型
2	200820227938.7	一种活动支撑套管接头	2010/01/12	实用新型
3	200820227937.2	一种单侧焊接的止脱管接头	2010/01/12	实用新型

② 王利群转让的 1 项专利申请权

专利申请号	专利权名称	转让合同签订日期	类型
200810080183.7	一种外壁缠绕塑料带内壁喷涂塑料的复合钢管及加工设备	2010/01/12	发明

(2) 2009 年, 公司与王利群先生签署了 5 份《专利权转让合同》, 向公司无偿转让下述五项专利, 明细如下

序号	专利号	专利名称	转让合同签订时间	类型
1	ZL200510012751.6	共挤热缠绕结构壁管材, 加工方法及模具	2009.1.20	发明
2	ZL200610012797.2	分步复合缠绕承插式结构壁管材及加工方法	2009.2.5	发明
3	ZL200610102285.5	钢管骨架缠绕增强塑料管材及加工方法	2009.1.20	发明
4	ZL200520024738.8	增强型双重壁结构壁管材	2009.1.20	实用新型
5	ZL200620023854.2	二次缠绕双重结构壁管材	2009.2.5	实用新型

(八) 关键管理人员薪酬

项目	2010年1-9月	2009年度	2008年度	2007年度
董事	398,273.61	290,923.00	67,293.54	59,667.39
监事及高级管理人员	143,562.65	224,730.80	143,054.62	112,252.17
独立董事	97,200.00	32,400.00	0.00	0.00
合计	639,036.26	548,053.80	210,348.16	171,919.56

七、或有事项

1、2010 年 9 月 30 日, 公司与招商银行泉州鲤城支行签订综合授信协议 (2010 年信字第 82-224 号) 综合授信 2000 万元, 由陈志江与子公司—天津泰邦担保, 公司应收商业承兑汇票 1280 万元贴现就是在此授信担保项下的。

2、2010 年 8 月 13 日, 公司将 2009 年 11 月 25 日与中铁妈祖城项目建设指挥部签订的编号为 ZTMZCW2009-03《物资采购合同》及 2010 年 2 月 8 日与中交第三航务工程局有限公司厦门分公司签订的《管材购销合同》项下公司享有的自 2010 年 8 月 5 日至 2012 年 2 月 5 日发生的全部合格应收账款质押给中国民生银行泉州分行作为最高额

1000 万元的质押担保。截至 2010 年 9 月 30 日，公司已基本收回以上两项目对应的 9 月末应收账款，因该协议产生的短期借款余额为 500 万元，公司也已于 10 月 11 日归还该笔借款。

除以上事项外，公司不存在其他需要披露的或有事项。

八、承诺事项

根据 2010 年 3 月 7 日召开的公司 2009 年度股东大会决议：公司拟申请首次公开发行人民币普通股（A 股）2300 万股并在深圳证券交易所创业板上市，本次公开发行股票前滚存的未分配利润，由本次公开发行后的全体新老股东按持股比例共同享有。

除以上事项外，公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

2010 年 10 月 13 日，发行人与光大银行泉州分行签订编号为 GDQZDZ10016 的《综合授信协议》，约定光大银行泉州分行向发行人提供授信额度 2000 万元；授信额度的有效使用期限从 2010 年 10 月 13 日起至 2011 年 10 月 12 日止；同时双方还约定，该合同项下的最高授信额度涵盖原双方签订的《综合授信协议》（协议编号：GDQZY10003）。为担保发行人履行该《综合授信协议》，陈志江于 2010 年 10 月 13 日与光大银行泉州分行签订了编号为 GDQZDZ10016B《最高额保证合同》，约定陈志江为上述授信额度协议项下最高债权额 2000 万元的授信额度提供保证担保，保证方式为连带责任保证。2010 年 10 月 13 日公司已取得贷款 1000 万元。

除以上事项外，公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十、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

种类	2010年9月30日				2009年12月31日			
	账面金额		坏账准备		账面金额		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	28,915,650.00	30.40	1,445,782.50	23.85				
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应收账款	768,982.20	0.81	384,491.10	6.34				
其他不重大应收账款	65,427,316.28	68.79	4,232,828.90	69.81	58,668,788.54	100.00	3,544,275.50	100.00
合计	95,111,948.48	100.00	6,063,102.50	100.00	58,668,788.54	100.00	3,544,275.50	100.00

种类	2008年12月31日				2007年12月31日			
	账面金额		坏账准备		账面金额		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	16,927,504.20	45.75	846,375.21	41.99				
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应收账款								
其他不重大应收账款	20,069,954.69	54.25	1,169,324.63	58.01	11,235,850.09	100.00	603,921.52	100.00
合计	36,997,458.89	100.00	2,015,699.84	100.00	11,235,850.09	100.00	603,921.52	100.00

A、应收账款种类的说明

① “单项金额重大的应收账款”是指单项金额超过期末应收账款余额 10%且单项金额在 300 万元以上的应收账款。

② “按信用风险特征组合后该组合的风险较大的款项”是指账龄在三年以上的应收账款或有证据表明难以收回的应收账款。

③ “其他不重大应收账款”是指账龄在三年以内，单项金额未超过期末应收账款余额的10%或单项金额在300万元以下的应收账款以及无证据表明难以收回的应收账款。

B、2010年9月30日期末数中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是应收晋江市市政园林局的款项金额为768,982.20元，账龄已在三年以上。

(2) 应收账款按账龄披露

账龄结构	2010年9月30日				2009年12月31日			
	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 (%)
1年以内	83,312,794.16	87.59	4,165,639.75	68.70	48,366,587.35	82.44	2,418,329.36	68.23
1~2年	6,930,627.72	7.29	693,062.77	11.43	9,344,940.99	15.93	934,494.10	26.37
2~3年	4,099,544.40	4.31	819,908.88	13.52	957,260.20	1.63	191,452.04	5.40
3~5年	768,982.20	0.81	384,491.10	6.34				
5年以上								
合计	95,111,948.48	100.00	6,063,102.50	100.00	58,668,788.54	100.00	3,544,275.50	100.00

账龄结构	2008年12月31日				2007年12月31日			
	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 (%)
1年以内	34,041,505.37	92.01	1,702,075.27	84.44	10,429,069.69	92.82	521,453.48	86.34
1~2年	2,775,661.32	7.50	277,566.13	13.77	788,880.40	7.02	78,888.04	13.06
2~3年	180,292.20	0.49	36,058.44	1.79	17,900.00	0.16	3,580.00	0.59
3~5年								
5年以上								
合计	36,997,458.89	100.00	2,015,699.84	100.00	11,235,850.09	100.00	603,921.52	100.00

(3) 期末应收账款余额中无持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方的欠款。

(4) 本报告期内无以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收款项，亦无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(5) 本报告期内无核销应收款项。

(6) 期末应收账款前五名单位金额合计 47,788,229.26 元，占应收账款余额的 50.24%。其单位情况如下

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额的比例
大唐能源化工有限责任公司	非关联方	28,915,650.00	1年以内	30.40%
泉州市城市地下管网投资建设有限公	非关联方	6,825,990.00	1年以内	7.18%
中国石油天然气股份有限公司广西石化分公司	非关联方	4,284,104.40	2-3年	4.50%
中国寰球工程公司	非关联方	4,225,830.86	1年以内	4.44%
中国核工业第二二建设有限公司海南昌江核电	非关联方	3,536,654.00	1年以内	3.72%
合计		47,788,229.26		50.24%

(7) 应收账款 2010 年 9 月 30 日期末数比 2009 年末数增加 36,443,159.94 元，增长幅度为 62.12%，主要原因是公司本期新增应收（大唐能源化工有限责任公司）内蒙古大唐国际克什克腾煤制气项目 28,915,650 元；2009 年末数比 2008 年末数增长 58.58%、2008 年末数比 2007 年末数增长 229.28%，主要原因是随着收入的增长，应收账款相应增加。

(8) 期末应收账款余额中无应收外币账款。

(9) 报告期内无终止确认的应收款项情况。

(10) 期末应收账款余额中无以应收款项为标的进行证券化的的金额。

(11) 2010 年 8 月 13 日，公司将 2009 年 11 月 25 日与中铁妈祖城项目建设指挥部签订的编号为 ZTMZCW2009-03《物资采购合同》及 2010 年 2 月 8 日与中交第三航务工程局有限公司厦门分公司签订的《管材购销合同》项下公司享有的自 2010 年 8 月 5 日至 2012 年 2 月 5 日发生的全部合格应收账款质押给中国民生银行泉州分行作为最高额 1000 万元的质押担保。截至 2010 年 9 月 30 日，公司已基本收回以上两项目对应的 9 月末应收账款，因该协议产生的短期借款余额为 500 万元，公司也已于 10 月 11 日归还该笔借款。

(12) 2010 年 8 月 13 日，公司将应收核工业井巷建设公司湖南桃花江核电项目部的总额为 7,992,681.21 元商业发票向中国银行泉州龙山支行办理保理融资，融资金

额 6,470,000 元（贴现协议编号：2010 年 BLXY 字 066626001 号）。该笔应收账款已收回，且公司于 10 月 15 日已归还了该笔贷款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2010年9月30日				2009年12月31日			
	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								
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	20,000.00	0.20	20,000.00	3.71	20,000.00	0.54	20,000.00	7.43
其他不重大应收款	10,214,527.33	99.80	518,578.85	96.29	3,664,908.95	99.46	249,073.00	92.57
合计	10,234,527.33	100.00	538,578.85	100.00	3,684,908.95	100.00	269,073.00	100.00

种类	2008年12月31日				2007年12月31日			
	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	8,680,541.50	66.49	434,027.08	62.22				
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	40,000.00	0.31	20,000.00	2.87				
其他不重大应收款	4,334,197.77	33.20	243,564.89	34.91	2,032,486.55	100.00	107,624.33	100.00
合计	13,054,739.27	100.00	697,591.97	100.00	2,032,486.55	100.00	107,624.33	100.00

A、其他应收款种类的说明

① “单项金额重大的其他应收款”是指单项金额超过期末其他应收款余额 10%且单项金额在 300 万以上的其他应收款。

② “按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款”是指账龄在三年以上的其他应收款或有证据表明难以收回的其他应收款。

③ “其他不重大应收款”是指账龄在三年以内，单项金额未超过期末余额的 10%或单项金额在 300 万元以下以及无证据表明难以收回的其他应收款。

B、2010 年 9 月 30 日期末数中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是应收福建讯诚投标公司的保证金尾款 20,000 元，账龄已在三年以上。

(2) 其他应收款按账龄披露

账龄结构	2010年9月30日				2009年12月31日			
	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 (%)
1年以内	10,057,477.83	98.27	502,873.90	93.37	2,948,357.95	80.01	147,417.90	54.79
1~2年	157,049.50	1.53	15,704.95	2.92	416,551.00	11.30	41,655.10	15.48
2~3年					300,000.00	8.14	60,000.00	22.30
3~5年								
5年以上	20,000.00	0.20	20,000.00	3.71	20000	0.54	20000	7.43
合计	10,234,527.33	100.00	538,578.85	100.00	3,684,908.95	100.00	269,073.00	100.00

账龄结构	2008年12月31日				2007年12月31日			
	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 (%)
1年以内	12,477,639.27	95.58	623,881.97	89.43	1,992,486.55	98.03	99,624.33	92.57
1~2年	537,100.00	4.11	53,710.00	7.70				
2~3年					40,000.00	1.97	8,000.00	7.43
3~5年	40,000.00	0.31	20,000.00	2.87				
5年以上								
合计	13,054,739.27	100.00	697,591.97	100.00	2,032,486.55	100.00	107,624.33	100.00

(3) 其他应收款前五名单位金额合计 9,690.055.60 元, 占其他应收款余额的

94.68%。其单位情况如下

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款余额的比例
天津泰邦管材有限公司	全资子公司	8,800,811.60	1年以内	85.99%
中国水利电力物资有限公司	非关联方	601,500.00	1年以内	5.88%
安溪县市政公用事业管理局	非关联方	147,744.00	1年以内	1.44%
厦门市华沧采购招标有限公司	非关联方	80,000.00	1-2年	0.78%
厦门市务实采购有限公司	非关联方	60,000.00	1年以内	0.59%
合计		9,690,055.60		94.68%

(4) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
天津泰邦	全资子公司	8,800,811.60	85.99%
武汉汇川	全资子公司	43,000.00	0.42%
合计		8,843,811.60	86.41%

(5) 期末其他应收款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 期末其他应收款未用于担保。

(7) 2010 年 9 月 30 日期末数比 2009 年末数增长 177.74%, 主要是应收子公司—天津泰邦增加 8,800,811.60 元。

(8) 2009 年末数比 2008 年末数下降 71.77%, 主要是应收子公司—天津泰邦的款项减少 8,667,502.70 元。

(9) 2008 年末数比 2007 年末数增长 542.30%, 主要是应收子公司—天津泰邦增加 7,446,296.50 元, 应收泉州市南港贸易有限公司增加 2,822,874.00 元。

3、长期股权投资 (单位: 万元)

(1) 长期股权投资构成

项目	2010年9月30日			2009年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津泰邦	2,500.00		2,500.00	2,500.00		2,500.00
东高管网	1,000.00		1,000.00	1,000.00		1,000.00
武汉汇川	1,000.00		1,000.00	1,000.00		1,000.00
合计	4,500.00		4,500.00	4,500.00		4,500.00

项目	2008年12月31日			2007年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津泰邦	1,100.00		1,100.00	400.00		400.00
东高管网						
武汉汇川						
合计	1,100.00		1,100.00	400.00		400.00

(2) 长期股权投资增减变动情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009年12月31日	增减变动	2010年9月30日	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
天津泰邦	成本法	2,500	2,500		2,500	100%	100%				
东高管网	成本法	1,000	1,000		1,000	100%	100%				
武汉汇川	成本法	1,000	1,000		1,000	100%	100%				
合计		4,500.00	4,500		4,500	100%	100%				

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008年12月31日	增减变动	2009年12月31日	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
天津泰邦	成本法	1,100	1,100	1,400	2,500	100%	100%				
东高管网	成本法	1,000		1,000	1,000	100%	100%				
武汉汇川	成本法	1,000		1,000	1,000	100%	100%				
合计		3,100.00	1,100	3,400	4,500	100%	100%				

注：① 截至2010年9月30日公司无未确认的投资损失金额。

② 长期股权投资2009年末数比2008年末数增加3,400万元，主要是本年度公司对子公司--天津泰邦的投资款900万已全部到位并增资500万元；新设立子公司东高管网投资款1,000万元、武汉汇川投资款1,000万元。

③ 长期股权投资2008年末数比2007年末数增加700万元，主要是公司对子公司-天津泰邦的投资款根据公司章程分次到资。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2010年1-9月	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务收入	128,046,743.15	161,092,863.02	108,445,148.33	48,230,575.47
其他业务收入	675,470.09	5,134,412.40		
合计	128,722,213.24	166,227,275.42	108,445,148.33	48,230,575.47

(2) 营业成本

项目	2010年1-9月	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务成本	68,879,853.95	85,427,122.17	61,609,718.96	31,626,112.93
其他业务成本	688,100.00	4,198,025.00		
合计	69,567,953.95	89,625,147.17	61,609,718.96	31,626,112.93

注：营业收入 2010 年 1-9 月较上年同期增长 31.52%，2009 年度较 2008 年度增长 53.28%、2008 年度较 2007 年度增长 124.85%，原因见附注五、23（1）。

(3) 主营业务（分行业）

行业名称	2010年1-9月		2009年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
市政工程	50,174,375.00	25,836,969.03	88,481,594.60	45,233,986.54
石油化工	37,101,699.20	20,003,022.21	26,781,185.15	13,593,518.64
核电火电	18,840,875.31	10,159,346.36	23,115,340.65	11,469,946.31
交通枢纽	14,064,450.04	9,382,038.02	19,871,943.47	13,585,065.25
其他行业	7,865,343.60	3,498,478.33	2,842,799.15	1,544,605.43
合计	128,046,743.15	68,879,853.95	161,092,863.02	85,427,122.17

行业名称	2008年度		2007年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
市政工程	36,090,343.79	20,887,861.33	28,751,956.08	19,348,578.27
石油化工	47,053,227.00	27,260,201.18	11,642,367.19	6,927,658.24
核电火电	15,125,810.01	7,782,759.81	886,932.31	467,692.84
交通枢纽	7,287,326.50	4,195,168.86	6,949,319.89	4,882,183.58
其他行业	2,888,441.03	1,483,727.78		
合计	108,445,148.33	61,609,718.96	48,230,575.47	31,626,112.93

(4) 主营业务(分产品)

产品名称	2010年1-9月		2009年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
DN300-DN500	28,402,375.18	14,272,903.15	28,843,798.84	15,187,997.78
DN600-DN1400	77,553,919.44	38,492,543.65	102,189,612.38	50,426,389.74
DN1500以上	19,086,884.63	14,343,073.02	26,525,377.98	17,403,461.90
管件	3,003,563.90	1,771,334.13	3,534,073.82	2,409,272.75
合计	128,046,743.15	68,879,853.95	161,092,863.02	85,427,122.17

产品名称	2008年度		2007年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
DN300-DN500	12,604,351.78	6,413,864.89	6,611,135.98	4,215,688.90
DN600-DN1400	52,564,501.52	28,565,165.40	34,580,006.88	22,646,891.76
DN1500以上	42,579,746.89	26,085,383.36	6,721,342.01	4,556,151.08
管件	696,548.14	545,305.31	318,090.60	207,381.19
合计	108,445,148.33	61,609,718.96	48,230,575.47	31,626,112.93

(5) 主营业务(分地区)

地区名称	2010年1-9月		2009年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
福建省	31,698,701.21	17,973,467.23	65,776,193.63	36,537,884.40
内蒙古	24,714,230.73	13,653,110.62		
浙江省	20,611,321.08	11,001,495.40	31,506,211.31	18,380,162.10
江西省	20,457,745.65	9,737,751.46	32,455,577.13	14,882,008.67
湖南省	8,577,839.25	4,629,410.72		
江苏省	5,867,020.53	2,800,866.78	230,425.64	76,416.30
海南省	5,735,143.59	3,317,761.54	2,501,312.82	1,224,733.29
辽宁省	4,962,998.72	2,845,120.12	14,260,448.81	6,685,747.51
山东省	2,563,938.80	1,404,864.33	6,417,313.32	3,221,647.46
上海市	1,741,900.00	842,327.76	2,413,808.56	1,292,973.94
四川省	602,877.95	238,509.42	962,497.44	417,619.44
天津市	408,379.48	399,943.35		
广东省	68,205.13	21,339.78		
甘肃省			2,473,799.15	1,369,982.65
河南省			2,095,275.21	1,232,834.62
广西省	36,441.03	13,885.44		105,111.79
合计	128,046,743.15	68,879,853.95	161,092,863.02	85,427,122.17

地区名称	2008年度		2007年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广西省	38,825,886.83	23,700,957.92	8,826,405.13	5,065,384.26
福建省	37,655,240.83	21,254,038.31	23,437,092.78	15,269,031.53
辽宁省	6,907,430.77	3,554,649.66		
山东省	6,000,789.74	3,101,373.30	1,983,707.68	1,088,947.67
江苏省	5,624,971.07	2,417,653.32		
江西省	4,293,772.68	2,064,086.91	3,107,264.96	1,883,530.62
上海市	4,232,097.42	2,352,421.59		
浙江省	2,889,853.01	1,901,117.19	8,163,164.75	6,169,875.81
河南省	1,060,984.61	471,506.23		
广东省	954,121.37	791,914.53	2,712,940.17	2,149,343.04
海南省				
四川省				
天津市				
甘肃省				
合计	108,445,148.33	61,609,718.96	48,230,575.47	31,626,112.93

(6) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司主营业务收入的比例
大唐能源化工有限责任公司	24,714,230.77	19.30%
江西泉商投资有限公司	13,551,569.23	10.58%
核工业井巷建设公司湖南桃花江核电项目部	8,577,839.29	6.70%
江苏华菱锡钢特钢有限公司	5,867,020.51	4.58%
中国核工业第二建设有限公司海南昌江核电工程项目经理部	5,735,143.59	4.48%
合计	58,445,803.39	45.64%

(7) 各年度前五名销售的客户情况如下

年度	其中前五名客户销售额合计	占主营业务收入的比重
2010年1-9月	58,445,803.39	45.64%
2009年度	49,744,516.87	30.88%
2008年度	59,482,387.86	54.85%
2007年度	24,046,656.92	49.86%

5、现金流量表补充资料

项 目	2010年1-9月	2009年度	2008年度	2007年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	33,393,046.76	44,581,835.59	22,917,483.21	5,345,537.71
加：资产减值准备	2,788,332.85	1,100,056.70	2,001,745.95	-186,053.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,521,324.68	1,212,229.83	1,127,915.39	842,397.80
无形资产摊销	67,088.70	89,988.17	85,176.86	81,300.00
长期待摊费用摊销				
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）	112.69	38,750.32	12,926.07	21,488.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	1,588,807.32	1,552,463.31	1,097,066.70	922,813.53
投资损失（收益以“-”号填列）		-18,725.81		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-418,249.92	43,755.42	-453,456.66	62,098.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,244,771.92	2,979,628.08	2,977,068.36	-12,573,599.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,431,735.77	-19,796,367.72	-36,995,563.51	1,995,481.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,180,658.50	-10,454,359.99	4,203,487.49	5,191,842.27
其他				
经营活动产生的现金流量净额	15,444,613.89	21,329,253.90	-3,026,150.14	1,703,306.90
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	34,205,389.94	55,780,373.59	4,525,220.47	236,422.09
减：现金的期初余额	55,780,373.59	4,525,220.47	236,422.09	58,557.71
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-21,574,983.65	51,255,153.12	4,288,798.38	177,864.38

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2010年1-9月	2009年度	2008年度	2007年度
非流动资产处置损益	-112.99	-38,750.32	-12,926.07	-21,488.91
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）	4,434,890.00	4,759,800.00	2,060,000.00	120,000.00
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、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
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				
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	-74,264.70	-2,042,100.00	-78,800.00	-25,971.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	4,360,512.31	2,678,949.68	1,968,273.93	72,539.94
所得税影响额	654,356.44	706,657.45	495,318.48	32,508.66
少数股东权益影响额(税后)				
非经常性损益净额	3,706,155.87	1,972,292.23	1,472,955.45	40,031.28
归属于公司普通股股东的净利润	38,766,016.59	46,791,730.16	22,477,274.25	5,131,870.02
非经常性损益净额对净利润的影响	9.560%	4.215%	6.553%	0.780%

2、净资产收益率及每股收益

(1) 列示如下

报告期利润	2010年 1-9月		
	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
归属于普通股股东的净利润	24.77%	0.562	0.562
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	22.40%	0.508	0.508

报告期利润	2009年度		
	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
归属于普通股股东的净利润	49.52%	0.752	0.752
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	47.43%	0.720	0.720

报告期利润	2008年度		
	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
归属于普通股股东的净利润	69.37%	0.545	0.545
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	64.83%	0.509	0.509

报告期利润	2007年度		
	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
归属于普通股股东的净利润	41.57%	0.147	0.147
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	41.24%	0.145	0.145

(2) 计算过程如下

$$\textcircled{1} \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 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；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 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_j 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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 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。

$$\textcircled{2} \text{ 基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 稀释每股收益 = P₁ / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 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。



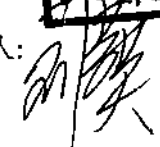
在资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股，影响发行在外普通股或潜在普通股数量，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。

(4) 具体计算如下

项目	序号	2010年1-9月	2009年度	2008年	2007年
分子					
归属于本公司普通股股东的净利润	1	38,766,016.59	46,791,730.16	22,477,274.25	5,131,870.02
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	3,706,155.87	1,972,292.23	1,472,955.45	40,031.28
归属于本公司普通股股东，扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	35,059,860.72	44,819,437.93	21,004,318.80	5,091,838.74
分母					
年初股份总数	4	69,000,000.00	60,000,000.00	35,000,000.00	10,000,000.00
股改转增股本、公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5				25,000,000.00
增资（发行新股或债转股等增加股份数）	6		9,000,000.00	25,000,000.00	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		3	3	
报告期因回购减少股份数	8				
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9				
报告月份数	10	9	12	12	
发行在外的普通股加权平均数		69,000,000.00	62,250,000.00	41,250,000.00	35,000,000.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	144,010,369.98	62,388,639.82	14,911,365.57	9,779,495.55
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	13		34,830,000.00	25,000,000.00	
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	14	10,350,000.00			
报告期回购或现金分红下一月份起至报告期年末的月份数	15	6			
归属于公司普通股股东的期末净资产	16	172,426,386.57	144,010,369.98	62,388,639.82	14,911,365.57
归属于公司普通股股东的加权平均净资产		156,493,378.28	94,492,004.90	32,400,002.70	12,345,430.56
加权平均净资产收益率		24.77%	49.52%	69.37%	41.57%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率		22.40%	47.43%	64.83%	41.24%
基本每股收益		0.562	0.752	0.545	0.147
扣除非经常性损益后基本每股收益		0.508	0.720	0.509	0.145

十二、财务报表的批准

本财务报表于 2010 年 10 月 23 日经公司第一届董事会第十四次会议批准通过。

公司法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



福建納川管材科技股份有限公司

二〇一〇年十月二十三日

