

江西三川水表股份有限公司
2012 年度财务报表之
审计报告

目 录

一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3-4
2、合并利润表	5
3、合并现金流量表	6
4、合并股东权益变动表	7-8
5、母公司资产负债表	9-10
6、母公司利润表	11
7、母公司现金流量表	12
8、母公司股东权益变动表	13-14
9、财务报表附注	15-97
三、本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、签字注册会计师资格证书（复印件）	

地 址：北京市海淀区西四环中路 16 号院
 2 号楼 4 层
<http://www.chncpa.com>

邮 编：100039
电 话：(010) 8821 9191
传 真：(010) 8821 0558

审计报告

国浩审字[2013]826A0005 号

江西三川水表股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西三川水表股份有限公司（以下简称“三川股份”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，三川股份的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三川股份 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一三年三月二十七日

刘 涛

中国注册会计师

孙忠英

江西三川水表股份有限公司 财务报表

合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(五)1	489,356,365.93	555,033,524.14
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	(五)2	26,278,995.68	30,387,498.71
应收账款	(五)3	115,980,308.89	81,863,492.43
预付款项	(五)4	6,796,129.67	5,321,025.85
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	(五)5	2,345,337.82	2,188,804.15
应收股利		-	-
其他应收款	(五)6	3,486,002.64	5,795,832.21
买入返售金融资产		-	-
存货	(五)7	120,539,316.21	126,380,013.96
一年内到期的非流动资产		96,360.00	-
其他流动资产	(五)8	260,044.11	-
流动资产合计		765,138,860.95	806,970,191.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(五)9	37,240,071.42	2,816,831.79
投资性房地产		-	-
固定资产	(五)10	91,797,562.06	94,458,872.03
在建工程	(五)11	69,423,142.76	2,732,154.53
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	(五)12	111,280,825.22	108,964,564.35
开发支出	(五)13	4,000,000.00	-
商誉	(五)14	42,067,301.94	42,067,301.94
长期待摊费用	(五)15	60,955.36	367,689.54
递延所得税资产	(五)16	1,695,779.06	2,072,029.34
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		357,565,637.82	253,479,443.52
资产总计		1,122,704,498.77	1,060,449,634.97

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并资产负债表（续）

2012年12月31日

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	(五)18	17,431,277.50	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	(五)19	57,905,977.90	48,316,516.74
预收款项	(五)20	9,580,976.04	6,307,803.48
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(五)21	6,824,880.41	3,541,366.76
应交税费	(五)22	8,411,416.83	3,512,900.71
应付利息	(五)23	67,294.48	-
应付股利		-	-
其他应付款	(五)24	8,938,839.02	57,792,705.51
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		109,160,662.18	119,471,293.20
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	(五)25	19,590,000.00	17,500,000.00
非流动负债合计		19,590,000.00	17,500,000.00
负债合计		128,750,662.18	136,971,293.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(五)26	156,000,000.00	104,000,000.00
资本公积	(五)27	531,544,090.00	583,544,090.00
减：库存股		-	-
专项储备	(五)28	1,355,769.36	-
盈余公积	(五)29	34,582,215.09	27,766,099.47
一般风险准备		-	-
未分配利润	(五)30	211,513,750.22	160,707,133.98
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		934,995,824.67	876,017,323.45
少数股东权益		58,958,011.92	47,461,018.32
所有者权益合计		993,953,836.59	923,478,341.77
负债和所有者权益总计		1,122,704,498.77	1,060,449,634.97

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并利润表

2012 年度

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		612,976,593.54	463,695,064.13
其中：营业收入	(五)31	612,976,593.54	463,695,064.13
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		519,053,606.10	391,139,877.38
其中：营业成本	(五)31	451,690,781.51	341,664,364.95
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	(五)32	3,178,010.79	1,965,510.48
销售费用	(五)33	43,258,156.50	31,245,358.74
管理费用	(五)34	27,930,848.70	25,987,343.57
财务费用	(五)35	-10,887,936.85	-12,613,719.52
资产减值损失	(五)36	3,883,745.45	2,891,019.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)37	7,108,239.63	800,173.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		101,031,227.07	73,355,359.84
加：营业外收入	(五)38	1,550,421.89	2,709,094.41
减：营业外支出	(五)39	44,236.02	67,600.00
其中：非流动资产处置损失		27,536.02	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		102,537,412.94	75,996,854.25
减：所得税费用	(五)40	17,517,687.48	11,692,389.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,019,725.46	64,304,465.02
归属于母公司所有者的净利润		78,422,731.86	62,594,037.20
少数股东损益		6,596,993.60	1,710,427.82
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(五)41	0.50	0.40
（二）稀释每股收益	(五)41	0.50	0.40
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		85,019,725.46	64,304,465.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		78,422,731.86	62,594,037.20
归属于少数股东的综合收益总额		6,596,993.60	1,710,427.82

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并现金流量表

2012 年度

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		617,859,413.15	456,638,749.30
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		7,204,506.68	2,695,414.25
收到其他与经营活动有关的现金	(五)42(1)	16,192,205.65	31,880,384.10
经营活动现金流入小计		641,256,125.48	491,214,547.65
购买商品、接受劳务支付的现金		410,937,645.25	372,954,986.65
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		55,240,595.86	44,450,254.12
支付的各项税费		42,454,413.90	32,900,333.80
支付其他与经营活动有关的现金	(五)42(2)	56,463,414.06	20,683,417.50
经营活动现金流出小计		565,096,069.07	470,988,992.07
经营活动产生的现金流量净额		76,160,056.41	20,225,555.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		180,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,841,500.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	3,100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	(五)42(3)	659,100.00	6,466,551.28
投资活动现金流入小计		7,680,600.00	9,566,551.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,067,658.50	13,713,218.16
投资支付的现金		27,315,000.00	2,781,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		38,240,000.00	38,260,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	(五)42(4)	5,000,000.00	322,362.81
投资活动现金流出小计		149,622,658.50	55,076,580.97
投资活动产生的现金流量净额		-141,942,058.50	-45,510,029.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	-
取得借款收到的现金		45,383,478.50	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		50,283,478.50	-
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,778,661.88	20,800,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)42(5)	-	446,179.89
筹资活动现金流出小计		49,778,661.88	21,246,179.89
筹资活动产生的现金流量净额		504,816.62	-21,246,179.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-399,972.74	-787,019.32
五、现金及现金等价物净增加额		-65,677,158.21	-47,317,673.32
加：期初现金及现金等价物余额		555,033,524.14	602,351,197.46
六、期末现金及现金等价物余额	(五)43(3)	489,356,365.93	555,033,524.14

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并所有者权益变动表

编制年度：2012 年度

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	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		
一、上年年末余额	104,000,000.00	583,544,090.00	-	-	27,766,099.47	-	160,707,133.98	-	47,461,018.32	923,478,341.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	104,000,000.00	583,544,090.00	-	-	27,766,099.47	-	160,707,133.98	-	47,461,018.32	923,478,341.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	52,000,000.00	-52,000,000.00	-	1,355,769.36	6,816,115.62	-	50,806,616.24	-	11,496,993.60	70,475,494.82
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	78,422,731.86	-	6,596,993.60	85,019,725.46
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	78,422,731.86	-	6,596,993.60	85,019,725.46
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	4,900,000.00	4,900,000.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	4,900,000.00	4,900,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	6,816,115.62	-	-27,616,115.62	-	-	-20,800,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	6,816,115.62	-	-6,816,115.62	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-20,800,000.00	-	-	-20,800,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	52,000,000.00	-52,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	52,000,000.00	-52,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	1,355,769.36	-	-	-	-	-	1,355,769.36
1. 本期提取	-	-	-	1,355,769.36	-	-	-	-	-	1,355,769.36
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	156,000,000.00	531,544,090.00	-	1,355,769.36	34,582,215.09	-	211,513,750.22	-	58,958,011.92	993,953,836.59

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并所有者权益变动表

编制年度：2012 年度

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	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		
一、上年年末余额	52,000,000.00	635,544,090.00	-	-	21,756,472.68	-	124,922,723.57	-	14,087,201.54	848,310,487.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	52,000,000.00	635,544,090.00	-	-	21,756,472.68	-	124,922,723.57	-	14,087,201.54	848,310,487.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	52,000,000.00	-52,000,000.00	-	-	6,009,626.79	-	35,784,410.41	-	33,373,816.78	75,167,853.98
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	62,594,037.20	-	1,710,427.82	64,304,465.02
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	62,594,037.20	-	1,710,427.82	64,304,465.02
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	31,663,388.96	31,663,388.96
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	33,082,396.17	33,082,396.17
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,419,007.21	-1,419,007.21
(四) 利润分配	-	-	-	-	6,009,626.79	-	-26,809,626.79	-	-	-20,800,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	6,009,626.79	-	-6,009,626.79	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-20,800,000.00	-	-	-20,800,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	52,000,000.00	-52,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	52,000,000.00	-52,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	104,000,000.00	583,544,090.00	-	-	27,766,099.47	-	160,707,133.98	-	47,461,018.32	923,478,341.77

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司资产负债表

2012年12月31日

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		481,825,075.91	546,151,441.57
交易性金融资产		-	-
应收票据		24,578,995.68	28,487,498.71
应收账款	(十三)1	89,338,563.69	80,414,308.59
预付款项		6,306,038.00	4,651,471.59
应收利息		2,345,337.82	2,188,804.15
应收股利		-	-
其他应收款	(十三)2	2,561,607.69	5,511,114.67
存货		89,941,460.31	98,752,905.22
一年内到期的非流动资产		96,360.00	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		696,993,439.10	766,157,544.50
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十三)3	132,190,071.42	98,666,831.79
投资性房地产		-	-
固定资产		46,138,308.05	47,732,696.46
在建工程		63,758,184.26	2,622,694.53
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		70,979,196.37	72,490,864.02
开发支出		4,000,000.00	-
商誉		-	-
长期待摊费用		60,955.36	367,689.54
递延所得税资产		1,332,687.48	1,137,334.07
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		318,459,402.94	223,018,110.41
资产总计		1,015,452,842.04	989,175,654.91

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司资产负债表（续）

2012年12月31日

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		49,508,373.42	43,765,600.88
预收款项		8,613,541.91	6,213,956.86
应付职工薪酬		5,072,231.34	2,603,266.30
应交税费		6,999,215.94	5,782,256.42
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		6,913,358.51	41,081,379.12
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		77,106,721.12	99,446,459.58
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		17,400,000.00	17,500,000.00
非流动负债合计		17,400,000.00	17,500,000.00
负债合计		94,506,721.12	116,946,459.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		156,000,000.00	104,000,000.00
资本公积		531,544,090.00	583,544,090.00
减：库存股		-	-
专项储备		1,355,769.36	-
盈余公积		34,582,215.09	27,766,099.47
一般风险准备		-	-
未分配利润		197,464,046.47	156,919,005.86
所有者权益（或股东权益）合计		920,946,120.92	872,229,195.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,015,452,842.04	989,175,654.91

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司利润表

2012 年度

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十三) 4	503,158,169.96	447,043,091.98
减：营业成本	(十三) 4	381,108,232.11	346,772,578.11
营业税金及附加		2,824,194.44	1,041,937.82
销售费用		37,939,179.19	27,707,015.11
管理费用		16,427,804.90	13,379,858.99
财务费用		-12,226,684.10	-12,899,748.41
资产减值损失		2,522,687.32	2,626,053.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(十三) 5	3,373,354.60	-108,784.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,936,110.70	68,306,612.81
加：营业外收入		1,497,511.41	2,286,632.00
减：营业外支出		18,174.75	59,100.00
其中：非流动资产处置损失		1,974.75	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,415,447.36	70,534,144.81
减：所得税费用		11,254,291.13	10,437,876.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,161,156.23	60,096,268.02
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		68,161,156.23	60,096,268.02

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司现金流量表

2012 年度

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		513,306,621.14	440,294,858.59
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		13,909,956.43	31,854,683.57
经营活动现金流入小计		527,216,577.57	472,149,542.16
购买商品、接受劳务支付的现金		340,604,762.84	373,066,152.25
支付给职工以及为职工支付的现金		42,748,545.42	38,500,435.60
支付的各项税费		33,242,578.41	21,341,889.57
支付其他与经营活动有关的现金		22,295,710.41	16,298,701.61
经营活动现金流出小计		438,891,597.08	449,207,179.03
经营活动产生的现金流量净额		88,324,980.49	22,942,363.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		180,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,821,500.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,262,100.70	3,100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		659,100.00	1,773,450.00
投资活动现金流入小计		9,922,700.70	4,873,450.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,880,258.46	10,963,218.08
投资支付的现金		27,315,000.00	2,781,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		43,340,000.00	38,260,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		141,535,258.46	52,004,218.08
投资活动产生的现金流量净额		-131,612,557.76	-47,130,768.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,800,000.00	20,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	139,929.89
筹资活动现金流出小计		20,800,000.00	20,939,929.89
筹资活动产生的现金流量净额		-20,800,000.00	-20,939,929.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-238,788.39	-787,019.32
五、现金及现金等价物净增加额	(十三) 6	-64,326,365.66	-45,915,354.16
加：期初现金及现金等价物余额		546,151,441.57	592,066,795.73
六、期末现金及现金等价物余额		481,825,075.91	546,151,441.57

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

编制年度：2012 年度

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							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	104,000,000.00	583,544,090.00	-	-	27,766,099.47	-	156,919,005.86	872,229,195.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	104,000,000.00	583,544,090.00	-	-	27,766,099.47	-	156,919,005.86	872,229,195.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,000,000.00	-52,000,000.00	-	1,355,769.36	6,816,115.62	-	40,545,040.61	48,716,925.59
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	68,161,156.23	68,161,156.23
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	68,161,156.23	68,161,156.23
（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	-	-	-	-	6,816,115.62	-	-27,616,115.62	-20,800,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	6,816,115.62	-	-6,816,115.62	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-20,800,000.00	-20,800,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	52,000,000.00	-52,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	52,000,000.00	-52,000,000.00	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	1,355,769.36	-	-	-	1,355,769.36
1. 本期提取	-	-	-	1,355,769.36	-	-	-	1,355,769.36
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	156,000,000.00	531,544,090.00	-	1,355,769.36	34,582,215.09	-	197,464,046.47	920,946,120.92

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

编制年度：2012 年度

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	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	52,000,000.00	635,544,090.00	-	-	21,756,472.68	-	123,632,364.63	832,932,927.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	52,000,000.00	635,544,090.00	-	-	21,756,472.68	-	123,632,364.63	832,932,927.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,000,000.00	-52,000,000.00	-	-	6,009,626.79	-	33,286,641.23	39,296,268.02
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	60,096,268.02	60,096,268.02
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	60,096,268.02	60,096,268.02
（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	-	-	-	-	6,009,626.79	-	-26,809,626.79	-20,800,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	6,009,626.79	-	-6,009,626.79	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-20,800,000.00	-20,800,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	52,000,000.00	-52,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	52,000,000.00	-52,000,000.00	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	104,000,000.00	583,544,090.00	-	-	27,766,099.47	-	156,919,005.86	872,229,195.33

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

江西三川水表股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元)

一、公司基本情况

一、公司基本情况

1. 公司名称：江西三川水表股份有限公司
2. 英文名称： Jiangxi sanchuan water meter CO., LTD.
3. 注册资本： 人民币 15,600 万元
4. 法定代表人：童保华
5. 设立日期： 2004 年 5 月 13 日
6. 注册地址： 江西省鹰潭市工业园区
7. 邮政编码： 335000
8. 联系电话： (0701)6138032
9. 传 真： (0701)6138066
10. 互联网网址： [http:// www.ytsanchuan.com](http://www.ytsanchuan.com)

二、历史沿革

1、本公司设立方式

2004 年 5 月，江西三川水表股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）由江西三川集团有限公司（原名江西省鹰潭市三川有限公司）作为主发起人，联合童保华、李强祖等 11 位自然人共同发起设立。设立时的股本总额为 2,578 万元，每股面值人民币 1 元，所有发起人均按 1: 1 的折股比例认购本公司股份。上述股本情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字[2004]43 号《验资报告》验证。

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

2、2007年12月引进新股东并增资扩股

2007年12月15日，本公司股东大会决议：同意由江西万年县新银投资咨询有限公司、刘赞、周松文、任爱云、谢华、蔡兰儒、黄海鱼、何玉梅、郭学景、刘梅贵、朱爱萍、童保华以人民币3.66元/股的价格对本公司增资，且均以现金增资，其中江西万年县新银投资咨询有限公司以人民币1189.5万元对本公司增资325万股；刘赞以人民币366万元对本公司增资100万股；周松文以人民币362.34万元对本公司增资99万股；任爱云以人民币292.8万元对本公司增资80万股；谢华以人民币274.5万元对本公司增资75万股；蔡兰儒以人民币278.16万元对本公司增资76万股；黄海鱼以人民币256.2万元对本公司增资70万股；何玉梅以人民币206.79万元对本公司增资56.5万股；郭学景以人民币128.1万元对本公司增资35万股；刘梅贵以人民币201.3万元对本公司增资55万股；朱爱萍以人民币65.88万元对本公司增资18万股；童保华以人民币360.51万元对本公司增资98.5万股。增资完成后，公司总股本达到3,666万股。上述出资情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字[2007]197号《验资报告》验证。

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

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

4、2009年6月增资扩股及股权转让

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

2009年6月30日，本公司在鹰潭市工商行政管理局办理了变更登记，取得了注册号为360600110000237的《企业法人营业执照》，注册资本3,900万元。

5、2010年3月8日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]269号文《关于核准江西三川水表股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，向社会公开发行人民币普通股1300万股(每股面值1元)，发行后总股本为5200万元。上述股本业经2010年3月22日深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字[2010]096号《验资报告》验证。公司已于2010年9月29日完成工商变更登记手续，取得了江西省鹰潭市工商行政管理局换发的注册号为360600110000237的《企业法人营业执照》，公司类型由股份有限公司变更为股份有限公司（上市、自然人投资或控股）。

6、2011年4月19日，公司2010年度股东大会决议通过了《2010年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，公司以2010年12月31日的总股本5,200万股为基数，以资本公积金每10股转增10股。以上方案实施后，公司总股本由5,200万股增至10,400万股，上述出资情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字[2011]0299号《验资报告》验证。

2011年9月14日，本公司在鹰潭市工商行政管理局办理了变更登记，注册资本变更为10,400万元。

7、2012年4月17日，公司2011年度股东大会决议通过了《2011年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，公司以2011年12月31日的总股本10,400万股为基数，以资本公积金每10股转增5股。以上方案实施后，公司总股本由10,400万股增至15,600万股，上述出资情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字[2012]号0138《验资报告》验证。

2012年6月25日，本公司在鹰潭市工商行政管理局办理了变更登记，注册资本变更为15,600万元。

三、行业性质

本公司所处的行业为水表行业。

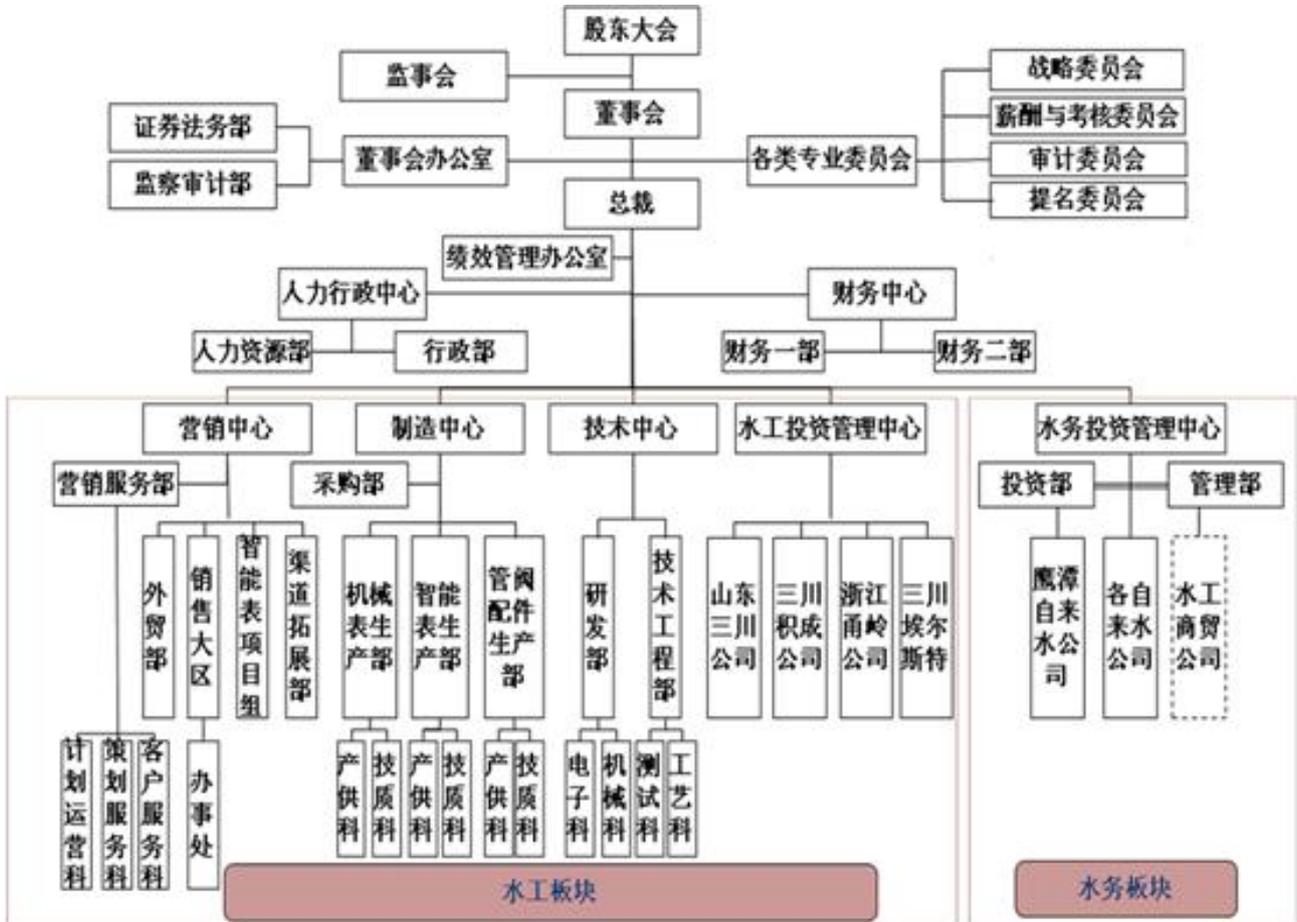
四、经营范围

机械水表、智能水表、各种仪器仪表、耐腐蚀流量仪表、水暖配件、管材、机电设备、家用电器、建筑装饰材料、化工（不包括化学危险品）、汽车（不含小轿车）及汽车收放机及配件、音响的生产经营，经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（以上项目国家有专项规定的除外）

五、主要产品或提供的劳务主业

本公司从事机械水表、智能水表、水表配件的研发、生产、销售业务。

六、公司组织结构图



七、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：

本公司财务报告的批准报出者：本公司董事会

本公司财务报告批准报出日：2013年3月27日

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制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

本公司以公历年度为会计期间，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用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）同一控制下的企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，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本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

(2) 外币报表折算

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

如果一项合同包括一项或多项嵌入衍生工具，则整个混合工具可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，除非嵌入衍生工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

只有符合以下条件之一，混合工具以外的金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

A、该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

B、风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

C、该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。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。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

财务担保合同在初始确认时按公允价值计量，随后按照确定的预计负债的金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产转移

①本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、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。

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

采用估值技术确定金融工具公允价值时，应详细披露估值模型、重要参数的选取依据和估值过程，以及必要的敏感性分析。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当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。

②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当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，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	单项金额不重大的应收款项，并扣除有确凿证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析	根据应收款项的不同账龄确定不同的计提比例计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备，计提依据是根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司将存货原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资等六大类。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法摊销。

包装物在领用时采用五五摊销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。

③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约

定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，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。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时：

①长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

②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。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③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，但合同或协议约定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，本公司在其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。

④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，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

持股比例减少后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损失结转至当期损益。

持股比例增加后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当按照新的持股比例

对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则处理；该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据

共同控制，是指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，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等。

② 重大影响的判断依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、30 所述方法计提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司按照附注二、9（5）的方法计提资产减值准备。

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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、30。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（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除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	6	5.00	15.83
电子设备及其他	5	5.00	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、30。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产

确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

15、在建工程

A、在建工程的核算方法

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

B、在建工程减值准备

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

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、30。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指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。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非

现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

17、生物资产

无

18、油气资产

无

19、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。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，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

①无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

②无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

④无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、30。

20、研发支出

(1) 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(2) 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(3) 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

①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；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

(4) 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、附回购条件的资产转让

无

23、预计负债

(1) 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(2) 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑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。

24、股份支付及权益工具

无

25、回购本公司股份

无

26、收入

(1) 销售商品

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业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。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

27、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量；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。

(2) 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

(3) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在资产负债表日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，减记的金额计入当期的所得税费用。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。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

29、经营租赁、融资租赁

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

(1) 经营租赁

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

30、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估

计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

32、安全生产费

本公司根据财政部、国家发改委、国家安全生产监督管理总局、国家煤矿安全监察局财建[2004]119号和财建[2005]168号的有关规定，按（具体标准）提取安全生产费用。

安全生产费用提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

34、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内主要会计政策是否变更			
会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无			

(2) 会计估计变更

本报告期内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			

35、前期差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

36、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工及劳务收入	销项税率为 17%；出口商品增值税为零税率，适用“免抵退”政策。
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税税额	7%
教育费附加	应交增值税、营业税税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2、税收优惠及批文

本公司于 2011 年 10 月 9 日获得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GF201136000017，有效期 3 年），公司 2012 年度享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率政策。

3、其他说明

无

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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
山东三川水表有限公司	有限责任公司	临沂	-	1,800.00	旋翼式湿式冷水水表生产销售；销售：智能水表、仪器仪表、机电设备、水暖配件，管材管件，阀门、建筑材料，装饰材料（以上经营项目需许可经营的，须凭许可证经营）。	10,800,000.00
鹰潭三川环保废旧物资回收有限公司	有限责任公司	鹰潭	-	600.00	废旧物资回收	-
山东三川积成科技有限公司	有限责任公司	临沂	-	1,500.00	直读式远传液封智能水表、直读式远传干式智能水表的生产、销售，以及水表、水表配	7,650,000.00

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
					件、五金、抄表智能终端、抄表收费软件系统、水务运营智能化管理系统等的销售	

接上表

子公司全称	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
		直接持股	间接持股				
山东三川水表有限公司	-	60.00	-	60.00	是	12,125,736.93	-
鹰潭三川环保废旧物资回收有限公司	-	100.00	-	100.00	是	-	-
山东三川积成科技有限公司	-	51.00	-	51.00	是	9,938,378.06	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
温岭甬岭水表有限公司	有限责任公司	温岭	-	3,000.00 万元	旋翼式冷水水表制造、销售；水表配件、阀门、五金配件制造、加工、销售；货物进出口、技术进出口；	76,500,000.00

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他	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
		直接	间接				

	项目余额	持股	持股				
温岭甬岭水表有限公司	-	51.00	-	51.00	是	36,893,896.93	-

2、合并范围发生变更的说明

鹰潭三川环保废旧物资回收有限公司于2012年9月14日取得鹰潭市工商行政管理局核准注销登记证明，资产负债表未纳入合并财务报表合并范围。

3、本报告期内新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

无

(2) 本报告期内不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
鹰潭三川环保废旧物资回收有限公司	2,265,114.97	-999,280.42

4、本报告期内发生的同一控制下企业合并

无

5、本报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

6、本报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

7、本报告期内发生的反向购买

无

8、本报告期内发生的吸收合并

无

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	-			-	-	-
现金小计						
银行存款：						
人民币			487,579,639.83			550,862,108.11
美元	112,779.84	6.2855	708,877.69			
欧元	8,157.21	8.3176	67,848.41	388,534.89	8.1625	3,171,416.03
银行存款小计			488,356,365.93			554,033,524.14
其他货币资金：						
人民币	-		1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
其他货币资金小计	-		1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
合计			489,356,365.93			555,033,524.14

货币资金说明：

(1) 截至 2012 年 12 月 31 日，本公司货币资金余额中无因抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外及有其他潜在收回风险的款项。

(2) 其他货币资金为信用证保证金于 2012 年 11 月 3 日到期，截止 2012 年 12 月 31 日未解冻。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,278,995.68	30,387,498.71
合计	26,278,995.68	30,387,498.71

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，应收票据余额中无质押、贴现的票据和收回风险的票据；

无

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，应收票据余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

无

(4) 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据共 10,329,858.06 元，其前五名列示如下：

出票人	出票日期	到期日	金额	备注
湖南威铭能源科技有限公司	2012-8-1	2013-2-1	800,000.00	母公司
北京联谊智衡高科技有限公司	2012-7-10	2013-1-10	500,000.00	母公司
武汉盛帆电子股份有限公司	2012-7-19	2013-1-19	500,000.00	母公司
昆明市自来水设备制造安装公司	2012-7-27	2013-1-27	500,000.00	子公司
武汉泰合源商贸有限公司	2012-8-14	2013-2-14	379,000.00	母公司
合计			2,679,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	125,614,044.95	100.00	9,633,736.06	7.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	125,614,044.95	100.00	9,633,736.06	7.67

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	88,119,861.24	100.00	6,256,368.81	7.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	88,119,861.24	100.00	6,256,368.81	7.10

应收账款种类的说明：

详见附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（10）应收款项。

（2）期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

无

（3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	105,630,331.20	84.09	5,281,516.57	72,604,419.64	82.40	3,630,220.99
1至2年	11,151,332.30	8.88	1,115,133.24	11,994,863.66	13.61	1,199,486.37
2至3年	7,125,259.05	5.67	2,137,577.72	1,668,137.57	1.89	500,441.27

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3至4年	1,215,227.74	0.97	607,613.87	1,852,440.37	2.10	926,220.18
4年以上	491,894.66	0.39	491,894.66	-	-	-
合计	125,614,044.95	100.00	9,633,736.06	88,119,861.24	100.00	6,256,368.81

(4) 应收账款较上年末增长 42.55%，主要系当期销售收入增加所致。

(5) 本报告期内无大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况。

(6) 本报告期内实际核销的应收账款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
福州市水表厂	销售	281,546.43	长期挂账、难以收回	否
其他客户小计	销售	497,531.62	长期挂账、难以收回	否
合计		779,078.05		

(7) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(8) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
俄罗斯 METER	非关联方	9,759,335.44	1 年以内	7.77
INDONESIA PT.MECOINDO	非关联方	5,456,434.57	1 年以内	4.34
巴西 USMATIC	非关联方	4,266,767.80	1 年以内	3.40
俄罗斯 KOKO	非关联方	3,575,939.12	1 年以内	2.85

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例(%)
张家口市供水器材供销公司	非关联方	3,290,091.20	1-2 年	2.62
合计		26,348,568.13		20.98

(9) 应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收款 总额的比例(%)
鹰潭市供水有限公司	关联方	111,793.38	1 年以内	0.09
合计		111,793.38		0.09

(10) 终止确认的应收账款情况:

无

(11) 以应收账款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,639,565.26	97.70	4,676,096.32	87.88
1 至 2 年	29,414.08	0.43	559,489.87	10.51
2 至 3 年	118,206.26	1.74	30,695.59	0.58
3 至 4 年	8,944.07	0.13	54,744.07	1.03
合计	6,796,129.67	100.00	5,321,025.85	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系及内容	金额	时间	未结算原因
余江县自来水厂建设项目部	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	项目进行中
富士通电梯（深圳）有限公司	非关联方	459,200.00	1 年以内	未结算到期
江西科宇机电有限公司	非关联方	108,000.00	1 年以内	未结算到期
临沂市信友电器工程安装有限公司	非关联方	100,100.00	1 年以内	未结算到期
河南天力起重机械有限公司	非关联方	76,440.00	1 年以内	未结算到期
合计		5,743,740.00		

(3) 截止 2012 年 12 月 31 日，预付款项余额中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5、应收利息

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定期存款利息收入	2,188,804.15	9,845,241.51	9,688,707.84	2,345,337.82
合计	2,188,804.15	9,845,241.51	9,688,707.84	2,345,337.82

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,695,870.22	100.00	209,867.58	5.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-

合计	3,695,870.22	100.00	209,867.58	5.68
----	--------------	--------	------------	------

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,212,998.80	100.00	1,417,166.59	19.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	7,212,998.80	100.00	1,417,166.59	19.65

其他应收款种类的说明：

详见附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（10）应收款项。

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	3,397,188.35	91.92	169,859.42	2,944,103.78	40.82	147,205.19
1至2年	247,982.00	6.71	24,798.20	444,181.87	6.16	44,418.19
2至3年	50,699.87	1.37	15,209.96	3,675,233.92	50.95	1,102,570.18
3至4年	-	-	-	53,012.40	0.73	26,506.20
4年以上	-	-	-	96,466.83	1.34	96,466.83
合计	3,695,870.22	100.00	209,867.58	7,212,998.80	100.00	1,417,166.59

其他应收款余额较期初余额下降 48.76%，系当期收回土地转让款 6,769,648.00 元。

(3) 本报告期内无大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况。

(4) 本报告期内实际核销的其他应收款情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
喻钛	往来款	96,466.83	个人离职 2 年以上, 经多次查找无法追回	否
其他	往来款	107,607.40	个人离职 2 年以上, 经多次查找无法追回	否
合计		204,074.23		

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

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
宁平林	非关联方	672,569.62	1 年以内	18.20
殷中明	非关联方	271,302.00	1-2 年	7.34
江西三川埃爾斯特有限公司	关联方	271,175.39	1 年以内	7.34
黄春风	非关联方	264,000.00	1-2 年	7.14
吴斌	非关联方	148,605.00	1 年以内	4.02
合计		1,627,652.01		44.04

(7) 应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
江西三川埃爾斯特有限公司	联营企业	271,175.39	1 年以内	7.34
合计		271,175.39		7.34

(8) 终止确认的其他应收款情况:

无

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

无

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,753,669.78	361,690.53	33,391,979.25	42,618,938.89	-	42,618,938.89
产成品	34,432,704.41	-	34,432,704.41	33,869,545.16	-	33,869,545.16
在产品	29,955,845.61	131,655.40	29,824,190.21	31,457,115.04	-	31,457,115.04
发出商品	17,443,281.96	-	17,443,281.96	8,802,995.13	-	8,802,995.13
委托加工物资	3,394,877.77	-	3,394,877.77	7,653,817.91	-	7,653,817.91
周转材料	2,052,282.61	-	2,052,282.61	1,977,601.83	-	1,977,601.83
合计	121,032,662.14	493,345.93	120,539,316.21	126,380,013.96	-	126,380,013.96

(2) 存货跌价准备

存货种类	2011年12月31日	本期计提	本期减少		2012年12月31日
			转回	转销	
原材料	-	361,690.53	-	-	361,690.53
在产品	-	131,655.40	-	-	131,655.40
合计	-	493,345.93	-	-	493,345.93

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	原材料的成本高于生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值	-	-
在产品	在产品的成本高于生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值	-	-

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
其他流动资产	260,044.11	-
合计	260,044.11	-

其他流动资产为期末未认证的增值税进项税额。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉三川远策科技有限公司	权益法	330,000.00	212,963.31	-	212,963.31	-
江西三川埃爾斯特水表有限公司	权益法	2,781,000.00	2,603,868.48	-	57,571.23	2,546,297.25
鹰潭市供水有限公司	权益法	27,315,000.00	-	34,693,774.17	-	34,693,774.17
合计		30,426,000.00	2,816,831.79	34,693,774.17	270,534.54	37,240,071.42

(2) 接上表

被投资单位	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
武汉三川远策科技有限公司	33.00	33.00	-	-	-	-
江西三川埃爾斯特水表有限公司	45.00	45.00	-	-	-	-

被投资单位	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
鹰潭市供水有限公司	24.00	24.00	-	-	-	-
合计				-	-	-

长期股权投资说明：

长期股权投资增长 1,222.05%，主要是本期收购鹰潭市供水有限公司 24.00% 股权所致。

根据 2012 年 4 月 10 日鹰潭市供水公司与江西三川水表股份有限公司签署的合同编号为 YT2012003《江西省产权交易合同》，当期使用募集资金 27,315,000.00 元取得鹰潭市供水有限公司 24.00% 的股权，于 2012 年 5 月 11 日完成工商变更登记手续。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	109,999,739.30	5,159,427.78		282,971.22	114,876,195.86
其中：房屋及建筑物	73,406,080.38	325,611.00		-	73,731,691.38
机器设备	25,898,122.03	4,063,219.15		95,448.61	29,865,892.57
运输工具	3,275,876.62	2,150.00		128,985.00	3,149,041.62
电子及办公设备	7,419,660.27	768,447.63		58,537.61	8,129,570.29
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	15,540,867.27	7,684,785.71		147,019.18	23,078,633.80
其中：房屋及建筑物	7,135,529.91	3,451,745.52		-	10,587,275.43
机器设备	5,194,896.79	2,621,805.18		6,424.17	7,810,277.80
运输工具	1,424,733.63	457,190.50		124,035.66	1,757,888.47
电子及办公设备	1,785,706.94	1,154,044.51		16,559.35	2,923,192.10
三、固定资产账面净值合计	94,458,872.03				91,797,562.06
其中：房屋及建筑物	66,270,550.47				63,144,415.95
机器设备	20,703,225.24				22,055,614.77
运输工具	1,851,142.99				1,391,153.15
电子及办公设备	5,633,953.33				5,206,378.19

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、减值准备合计	-			-
其中：房屋及建筑物	-			-
机器设备	-			-
运输工具	-			-
电子及办公设备	-			-
五、固定资产账面价值合计	94,458,872.03			91,797,562.06
其中：房屋及建筑物	66,270,550.47			63,144,415.95
机器设备	20,703,225.24			22,055,614.77
运输工具	1,851,142.99			1,391,153.15
电子及办公设备	5,633,953.33			5,206,378.19

本期折旧额 7,684,785.71 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 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	预计办结产权证书时间
管材部钢结构厂房（2 栋）	产权证正在办理之中	2013 年
山东三川厂房（3 栋）	产权证正在办理之中	2013 年

山东三川办公楼（1 栋）	产权证正在办理之中	2013 年
西安分公司房产	产权证正在办理之中	2013 年

11、在建工程

（1）在建工程项目情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
龙岗厂房	63,758,184.26	-	63,758,184.26	2,622,694.53	-	2,622,694.53
山东厂房	5,354,310.00	-	5,354,310.00	109,460.00	-	109,460.00
山东二期工程	310,648.50	-	310,648.50			
合计	69,423,142.76	-	69,423,142.76	2,732,154.53	-	2,732,154.53

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	2011-12-31	本期增加	转入 固定资产	其他减少	工程投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源	2012-12-31
龙岗厂房	2,622,694.53	61,135,489.73	-	-	75.56%	70%	-	-	-	自筹	63,758,184.26
山东厂房	109,460.00	5,244,850.00	-	-	73.30%	68%	-	-	-	自筹	5,354,310.00
山东二期工程	-	310,648.50	-	-		前期规划	-	-	-	自筹	310,648.50
合计	2,732,154.53	66,690,988.23	-	-			-	-			69,423,142.76

(3) 在建工程的说明

A、2012年12月31日在建工程较年初余额增长2440.97%，主要系本公司建设龙岗工业园厂房和山东三川积成厂房所致。

B、在建工程余额中无利息资本化金额。

C、截止2012年12月31日，在建工程余额中不存在质押、抵押、冻结等事项。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	113,857,920.99	4,995,753.26	-	118,853,674.25
土地使用权	113,541,050.22	4,710,690.00	-	118,251,740.22
软 件	316,870.77	285,063.26	-	601,934.03
二、累计摊销合计	4,893,356.64	2,679,492.39	-	7,572,849.03
土地使用权	4,812,839.38	2,635,163.76	-	7,448,003.14
软 件	80,517.26	44,328.63	-	124,845.89
三、无形资产账面净值合计	108,964,564.35	2,316,260.87	-	111,280,825.22
土地使用权	108,728,210.84	2,075,526.24	-	110,803,737.08
软 件	236,353.51	240,734.63	-	477,088.14
四、减值准备合计	-			
土地使用权	-			
软 件	-			
五、无形资产账面价值合计	108,964,564.35	2,316,260.87	-	111,280,825.22
土地使用权	108,728,210.84	2,075,526.24	-	110,803,737.08
软 件	236,353.51	240,734.63	-	477,088.14

本期摊销额 2,679,492.39 元。

(2) 无形资产说明

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无使用权受限制无形资产。

13、开发支出

研究开发项目	年初余额	本期借方	本期贷方	期末余额

一、费用化支出	-	7,628,271.76	7,628,271.76	-
二、资本化支出	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00
总计	-	11,628,271.76	7,628,271.76	4,000,000.00

开发支出说明：

开发支出资本化系本公司委托龙芯中科技术有限公司开发的芯片项目已于 2012 年 12 月 31 日完成芯片逻辑设计通过 FPGA 平台验证,于 2013 年 1 月开始实施试产流片。

14、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
温岭甬岭水表有限公司	42,067,301.94	-	-	42,067,301.94	-
合计	42,067,301.94	-	-	42,067,301.94	-

2011 年 11 月 20 日，公司与浙江甬岭供水设备有限公司签订股权转让协议，以 76,500,000.00 元购买浙江甬岭供水设备有限公司持有的温岭甬岭水表有限公司 51% 的股权。2011 年 12 月 12 日，温岭甬岭水表有限公司工商变更完成； 2011 年 12 月 20 日，公司支付 38,260,000.00 元首批股权受让款。本期增加的商誉为公司的合并成本 76,500,000.00 元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值 67,515,094.23 元的 51% 份额部分。

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

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

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

经测试商誉当期期末不存在减值。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	136,969.54	-	76,014.18	-	60,955.36	-
租赁费	230,720.00	-	134,360.00	96,360.00	-	租赁摊销期一年以内
合计	367,689.54	-	210,374.18	96,360.00	60,955.36	

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,695,779.06	1,160,161.13
可抵扣亏损	-	911,868.21
小计	1,695,779.06	2,072,029.34
递延所得税负债	-	-

(2) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	10,336,949.57
可抵扣亏损	-
合计	10,336,949.57

17、资产减值准备明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,673,535.40	3,390,399.52	-	1,220,331.28	9,843,603.64
二、存货跌价准备	-	493,345.93	-	-	493,345.93
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合计	7,673,535.40	3,883,745.45	-	1,220,331.28	10,336,949.57

资产减值明细情况的说明：

2012年12月31日资产减值较年初余额增长了34.71%，主要是应收款增加所致。

18、短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	17,431,277.50	-
合计	17,431,277.50	-

短期借款说明：

短期借款增加主要系合并范围内的子公司温岭甬岭水表有限公司的抵押借款所致。

19、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	53,863,423.87	43,336,974.44
1 至 2 年	2,526,306.13	4,479,346.50
2 至 3 年	1,271,774.06	500,195.80
3 年以上	244,473.84	-
合计	57,905,977.90	48,316,516.74

(2) 关联方往来应付款

单位名称	与本公司关系	金额	年限	应付账款的比例(%)
江西三川埃爾斯特有限公司	关联方	3,339.10	1 年以内	0.01
合计		3,339.10		0.01

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，应付账款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

20、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	9,580,976.04	6,307,803.48

合计	9,580,976.04	6,307,803.48
----	---------------------	---------------------

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，预收款项中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(3) 2012 年 12 月 31 日预收账款较年初余额增长了 51.89%，主要系销售货物预收部分货款所致。

21、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,363,372.47	54,230,707.30	50,867,892.07	6,726,187.70
二、职工福利费	-	752,134.42	752,134.42	-
三、社会保险费	26,092.58	3,391,245.13	3,417,337.71	-
四、住房公积金	-	144,391.40	144,391.40	-
五、工会经费及教育费	151,901.71	299,024.16	352,233.16	98,692.71
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利	-	-	-	-
八、残疾人保障金	-	-	-	-
九、其他	-	1,105.00	1,105.00	-
合计	3,541,366.76	58,818,607.41	55,535,093.76	6,824,880.41

应付职工薪酬说明：

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

2012 年 12 月 31 日应付职工薪酬较年初余额增长了 92.72%，主要是人员及工资增加所致。

22、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	255,617.31	-1,473,311.13
营业税	-	-
城建税	1,356,247.56	191,199.35
企业所得税	5,224,235.16	4,134,676.85
房产税	242,627.89	41,831.90
个人所得税	244,477.53	349,871.00
土地使用税	195,601.89	95,195.55
教育费附加	581,248.94	136,570.85
其他	311,360.55	36,866.34
合计	8,411,416.83	3,512,900.71

应交税费说明：

本公司应交税费 2012 年 12 月 31 日期末余额较年初余额增长了 139.44%，主要是销售量的增长导致企业所得税、增值税及附加税增加。

23、应付利息

单位名称	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	67,294.48	-
合计	67,294.48	-

应付利息说明：

本公司应付利息 2012 年 12 月 31 日期末余额增加，主要系子公司温岭甬岭水表有限公司短期借款计提利息所致。

24、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	6,494,552.83	54,926,943.48
1 至 2 年	141,797.67	2,865,762.03
2 至 3 年	2,302,488.52	-
3 年以上	-	-
合计	8,938,839.02	57,792,705.51

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况说明：

无。

(4) 2012 年 12 月 31 日其他应付款较上期末减少 84.53%，主要系当期支付浙江甬岭设备有限公司股权转让款 3,824 万元所致。

25、其他非流动负债

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
政府项目拨款	17,500,000.00	2,190,000.00	100,000.00	19,590,000.00	-
合计	17,500,000.00	2,190,000.00	100,000.00	19,590,000.00	

其他非流动负债说明：

政府补助的种类	期末数	期初数	依据文件	备注

政府补助的种类	期末数	期初数	依据文件	备注
1.智能型水表高技术产业化（高新项目）	2,000,000.00	2,000,000.00	江西省经济贸易委员会、省财政厅文件（赣经贸投资字[2008]292号）《关于下达2008年省第一批技术改造补助资金计划的通知》	项目未完成
2.年产500万台智能型水表高技术产业化	1,000,000.00	1,000,000.00	江西省经济贸易委员会、省财政厅文件（赣经贸投资字[2008]379号）《关于下达2008年高新产业化重大项目技改财政扶持资金计划（第三批）的通知》	项目未完成
3.年产500万台智能型水表高技术产业化	2,300,000.00	2,300,000.00	江西省财政厅文件（赣财预〔2009〕218号）《关于下达省高新企业产业重大项目奖励经费的通知》	项目未完成
4.设计服务平台项目	4,100,000.00	4,100,000.00	江西省财政厅《关于下达2010年基本建设支出预算（拨款）的通知》（赣财建[2010]260号），30万元； 鹰潭市财政局《关于下达2010年国家服务业发展引导资金中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（鹰财建〔2010〕109号），380万元。	项目未完成
6.大口径智能热量表技改项目	7,000,000.00	7,000,000.00	鹰潭市财政局《关于下达2010年重点产业振兴和技术改造中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（鹰财建〔2010〕124号）	项目未完成
7.物联网（智能水表）	1,000,000.00	1,000,000.00	江西省财政厅《关于拨付2011年物联网发展专项资金的通知》（赣财企〔2011〕79号）	项目未完成
8.博士后工作站	-	100,000.00	江西省财政厅《关于下达省人才发展专项资金的通知》（赣财行〔2010〕141号）	项目已完成
9.开发区基础设施扶持基金	2,190,000.00	-	根据与临沂经济开发区管理委员会签订的关于智能水表和自动抄表收费系统软件生成项目的合同	项目未完成
合计	19,590,000.00	17,500,000.00		

26、股本

股本变动情况

股份类别	期初数		本期增减变动(+、-)		期末数	
	股数 (万股)	比例 (%)	资本公积转 增(万股)	其他(万股)	股数(万股)	比例(%)
一、有限售条件股份						
1、国家持股	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	400.00	3.85	200.00	-600.00	-	-
3、其他内资持股	6,107.00	58.72	3,053.50	-102.00	9,058.50	58.07
其中：境内非国有法人持股	4,478.00	43.06	2,239.00	-102.00	6,615.00	42.40

股份类别	期初数		本期增减变动(+、-)		期末数	
	股数 (万股)	比例 (%)	资本公积转 增(万股)	其他(万股)	股数(万股)	比例(%)
境内自然人持股	1,629.00	15.66	814.50	-	2,443.50	15.67
4、境外持股		-			-	-
有限售条件股份合计	6,507.00	62.57	3253.50	-702.00	9,058.50	58.07
二、无限售条件股份		-			-	-
1、人民币普通股	3,893.00	37.43	1,946.50	702.00	6,541.50	41.93
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	3,893.00	37.43	1,946.50	702.00	6,541.50	41.93
股份总数	10,400.00	100.00	5,200.00		15,600.00	100.00

股本变动说明：见附注二.7。

27、资本公积

(1) 资本公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	583,544,090.00	-	52,000,000.00	531,544,090.00
合计	583,544,090.00	-	52,000,000.00	531,544,090.00

资本公积变动说明：见附注二.7

28、专项储备

(1) 专项储备变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	-	1,355,769.36	-	1,355,769.36

合计	-	1,355,769.36	-	1,355,769.36
----	---	--------------	---	--------------

公司本期按照财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定计提专项储备。

29、盈余公积

(1) 盈余公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,766,099.47	6,816,115.62	-	34,582,215.09
合计	27,766,099.47	6,816,115.62	-	34,582,215.09

(2) 盈余公积变动说明

本公司按净利润的10%计提盈余公积。

30、未分配利润

项目	提取或分配比例	本期金额	上期金额
上期末未分配利润	-	160,707,133.98	124,894,185.19
加：年初未分配利润调整数	-	-	28,538.38
本期年初未分配利润	-	160,707,133.98	124,922,723.57
加：本期归属于母公司股东的净利润	-	78,422,731.86	62,594,037.20
减：提取法定盈余公积	母公司净利润的10%	6,816,115.62	6,009,626.79
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	20,800,000.00	20,800,000.00
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润		211,513,750.22	160,707,133.98

未分配利润说明：

1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。

2) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。

3) 由于会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。

4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	612,533,755.71	463,695,064.13
其他业务收入	442,837.83	-
营业收入合计	612,976,593.54	463,695,064.13
主营业务成本	451,580,689.12	341,664,364.95
其他业务成本	110,092.39	-
营业成本合计	451,690,781.51	341,664,364.95

(2) 主营业务（分产品）

行业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普通表	156,359,303.55	117,306,272.41	58,065,570.68	45,589,885.61
节水表	145,935,248.39	109,344,127.67	139,644,982.38	105,650,453.06
智能表	226,961,290.00	155,241,086.76	193,774,189.43	137,240,166.69
其他	83,277,913.77	69,689,202.28	72,210,321.64	53,183,859.59
合计	612,533,755.71	451,580,689.12	463,695,064.13	341,664,364.95

(3) 主营业务（分地区）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	27,691,815.27	19,798,447.86	27,157,023.04	19,452,575.60
华北	63,852,996.36	44,983,865.38	54,268,560.24	38,508,970.35
华东	139,275,692.32	96,838,282.25	121,079,125.18	86,232,552.95
华南	42,383,122.20	32,904,817.87	37,395,458.25	28,914,168.32
华中	74,893,414.05	55,649,474.38	79,184,621.74	58,857,062.64
西北	86,916,327.66	63,753,226.99	67,149,145.58	49,045,735.93
西南	50,388,360.10	37,878,300.40	38,371,728.97	28,725,076.32
国外	127,132,027.75	99,774,273.99	39,089,401.13	31,928,222.84
合计	612,533,755.71	451,580,689.12	463,695,064.13	341,664,364.95

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
INDONESIA PT.MECOINDO(印尼艾拓利)	32,389,875.90	5.28
西安旌旗电子股份有限公司	31,891,169.40	5.20
SITEX LTD. (METER)	18,438,536.97	3.01
SU-29 LTD, COMPANY	12,585,748.72	2.05
武汉盛帆电子股份有限公司	12,109,845.95	1.98
合计	107,415,176.94	17.52

主营业务收入说明：当期收入较上期增长了 32.19%，主要是出口收入增加所致。

32、营业税金及附加

项目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	5%	53,745.42	1,028.31
城市维护建设税	7%	1,823,177.44	1,277,052.17
教育费附加	2%、3%	1,268,153.12	598,885.45

项目	计缴标准	本期金额	上期金额
其他	-	32,934.81	88,544.55
合计		3,178,010.79	1,965,510.48

营业税金及附加说明：

营业税金及附加本期金额较上期金额增长了 61.69%，主要是由于当期收入增长所致。

33、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	20,858,858.74	17,394,939.67
运输费	8,732,151.38	7,548,419.89
差旅费	2,683,934.34	2,030,090.11
广告费	1,904,392.98	424,420.68
其他销售费用	9,078,819.06	3,847,488.39
合计	43,258,156.50	31,245,358.74

营业费用说明：

营业费用本期金额较上期增长了 38.45%，主要是由于销售增长带动费用增加所致。

34、管理费用

项目	本期金额	上期金额
研发费	7,628,271.76	11,171,415.92
工资	6,565,488.68	4,583,901.79
无形资产摊销	2,679,492.39	1,990,052.60
折旧费	1,607,784.02	1,177,270.15
差旅费	617,150.33	546,733.93

其他管理费用	8,832,661.52	6,517,969.18
合计	27,930,848.70	25,987,343.57

35、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,045,956.36	307,217.70
减：利息收入	12,420,653.27	13,784,431.25
未确认融资费用	-	-
汇兑损失	1,073,617.48	787,019.32
减：汇兑收益	785,585.61	-
手续费	198,728.19	76,474.71
合计	-10,887,936.85	-12,613,719.52

36、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	3,390,399.52	2,891,019.16
二、存货跌价损失	493,345.93	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-

项目	本期金额	上期金额
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合计	3,883,745.45	2,891,019.16

37、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	7,108,239.63	-8,784.30
处置长期股权投资产生的投资收益	-	808,957.39
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	7,108,239.63	800,173.09

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额
武汉三川远策科技有限公司	-212,963.31	168,347.22
江西三川埃尔斯特水表有限公司	-57,571.23	-177,131.52
鹰潭市供水有限公司	7,378,774.17	-
合计	7,108,239.63	-8,784.30

(3) 本期无投资收益汇回有重大限制的情形。

(4) 本期投资收益较上期增长了 788.34%，主要是按权益法核算鹰潭市供水有限公司的投资收益所致。

38、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	71,005.89	-
其中：固定资产处置利得	71,005.89	-
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	1,479,416.00	2,709,094.41
其他	-	-
合计	1,550,421.89	2,709,094.41

其中，政府补助明细：

项目	本期金额	上期金额	说明
出口奖励	30,000.00	-	根据江西省鹰潭市人民政府《关于表彰 2011 年度全市开放性经济工作先进单位及先进个人的决定》(鹰府字[2012]1 号)，公司收到出口奖励 30,000.00 元。
2011 年工业发展进步奖	20,000.00	-	根据江西省鹰潭市人民政府《关于表彰 2011 年度全市工业发展暨项目建设先进单位的决定》(鹰府字[2012]9 号)，公司收到 2011 年工业发展进步奖 20,000.00 元。
中小企业国际市场开拓资金	40,000.00	20,000.00	根据江西省财政厅《江西省财政厅关于拨付 2011 年度中小企业国际市场开拓资金的通知》(赣财企[2012]37 号)文件的规定，公司收到中小企业国际市场开拓资金 40,000.00 元。
中小企业发展基金	718,000.00	1,430,000.00	根据江西鹰潭工业园区管理委员会《关于拨付鹰潭市安固铜材有限公司等 10 家企业财政奖励资金的通知》(鹰工业园字[2012]78 号) 390,000.00 元、《关于拨付鹰潭兴业电子金属材料有限公司等 11 家企业财政奖励资金的通知》(鹰工业园字[2012]114 号)文件的规定，公司收到中小企业发展基金 328,000.00 元。
扶持外贸发展资金	200,000.00	320,000.00	根据江西省财政厅《江西省财政厅关于下达 2011 年江西省外经贸发展扶持资金(第三批)的通知》(赣财企指

项目	本期金额	上期金额	说明
			[2012]21号)文件的规定,本公司收到2011年度扶持外贸发展资金200,000.00元。
第一批科技专项经费	100,000.00	500,000.00	根据江西省财政厅、江西省科技厅《关于下达2011年第一批科技专项经费预算和项目的通知》(赣财教指[2012]7号)文件的规定,本公司收到科技专项经费100,000.00元。
劳动就业服务局转社保补贴	271,416.00	16,632.00	根据江西省财政厅、江西省人保厅《关于就业专项资金使用管理及有关问题的通知》(赣财社[2009]61号),本公司2012年度收到就业专项资金271,416.00元。
博士后工作站	100,000.00	-	根据江西省财政厅《关于下达省人才发展专项资金的通知》(赣财行[2010]141号),公司收到的“博士后工作站”项目资助,本期转入营业外收入100,000.00元。
增值税退税	-	422,462.41	
合计	1,479,416.00	2,709,094.41	

39、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	27,536.02	-
其中: 固定资产处置损失	27,536.02	-
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠	10,700.00	19,100.00
其他	6,000.00	48,500.00
合计	44,236.02	67,600.00

40、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	17,141,437.20	12,345,572.61
递延所得税费用	376,250.28	-653,183.38
合计	17,517,687.48	11,692,389.23

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	78,422,731.86	62,594,037.20
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,267,672.23	2,577,190.98
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	77,155,059.63	60,016,846.22
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	-	-
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	-	-
年初股份总数	S0	104,000,000.00	52,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	52,000,000.00	104,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	7	8
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	-	-
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	156,000,000.00	156,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	156,000,000.00	156,000,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		-	-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		-	-
回购承诺履行而增加的普通股加权数		-	-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.50	0.40

项 目		本期金额	上期金额
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.49	0.38
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.50	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.49	0.38

42、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	本期金额	上期金额
政府补贴	3,569,416.00	13,686,632.00
利息收入	12,264,155.80	18,193,752.10
其他	358,633.85	
合计	16,192,205.65	31,880,384.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用付现	29,934,370.81	20,605,975.09
银行手续费	198,728.19	77,442.41
往来款	26,330,315.06	-
合计	56,463,414.06	20,683,417.50

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
项目质量保证金	659,100.00	1,773,450.00
温岭甬岭水表有限公司货币资金期末数	-	4,693,101.28
合计	659,100.00	6,466,551.28

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
武汉三川远策科技有限公司货币资金处置日余额	-	816.52
湖南三川万家连水务环保有限公司货币资金处置日余额		321,546.29
余江县自来水厂建设项目部	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	322,362.81

(5) 支付与其他筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
上市发行费用	-	139,929.89
个人借款	-	306,250.00
合计	-	446,179.89

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	85,019,725.46	64,304,465.02
加: 资产减值准备	3,883,745.45	2,891,019.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,684,785.71	5,135,251.54
无形资产摊销	2,679,492.39	1,990,052.60
长期待摊费用摊销	210,374.18	210,374.19
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)	-43,469.87	-
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)	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,045,956.36	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,108,239.63	-800,173.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	376,250.28	-653,183.38
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）	5,347,351.82	-31,567,505.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,688,419.92	-30,499,684.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,247,495.82	9,214,939.55
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	76,160,056.41	20,225,555.58
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	489,356,365.93	555,033,524.14
减：现金的年初余额	555,033,524.14	602,351,197.46
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-65,677,158.21	-47,317,673.32

(2) 本报告期内取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息	-	-
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		76,500,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	38,240,000.00	42,953,101.28
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	4,693,101.28
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	38,240,000.00	38,260,000.00

项目	本期金额	上期金额
4. 取得子公司的净资产	-	67,515,094.23
流动资产	-	24,852,141.93
非流动资产	-	59,757,373.70
流动负债	-	17,094,421.40
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息	-	-
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	2,265,114.97	3,180,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	2,262,100.70	3,422,362.81
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,262,100.70	322,362.81
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	3,100,000.00
4. 处置子公司的净资产	2,265,114.97	5,522,731.92
流动资产	2,262,100.70	18,060,868.75
非流动资产	3,014.27	945,302.96
流动负债	-	13,483,439.79
非流动负债	-	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	489,356,365.93	555,033,524.14
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	488,356,365.93	554,033,524.14
可随时用于支付的其他货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	489,356,365.93	555,033,524.14

(4) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	489,356,365.93	555,033,524.14
减：使用受到限制的存款	-	-
加：持有期限不超过三个月的国债投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	489,356,365.93	555,033,524.14
减：年初现金及现金等价物余额	555,033,524.14	602,351,197.46
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-65,677,158.21	-47,317,673.32

(5) 现金流量表补充资料说明

本公司期末无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

六、资产证券化业务的会计处理

无

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
江西三川集团有限公司	控股股东	有限责任公司	鹰潭市	李建林	投资

接上表

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
-------	--------------	-------------------------	--------------------------	----------	--------

江西三川集团有限公司	5,518.00	42.40	42.40	李建林及李强祖父子	15999481-X
------------	----------	-------	-------	-----------	------------

母公司的说明：

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

最终控制方：李建林持有江西三川集团有限公司（以下简称三川集团）40.01%的股份，李强祖持有三川集团 11.81%的股份。李强祖系李建林之子，李建林与李强祖共同持有三川集团 51.82%股份，通过三川集团间接控制本公司 42.40%的股份；同时，李强祖直接持有股份公司 1.92%的股份。李建林与李强祖父子是本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
山东三川水表有限公司	控股子公司	有限责任公司	临沂市	童保华	制造业
山东三川积成科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	临沂市	童保华	制造业
温岭甬岭水表有限公司	控股子公司	有限责任公司	温岭市	童保华	制造业

接上表

子公司全称	注册资本 (万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山东三川水表有限公司	1,800.00	60.00	60.00	67814046-1
山东三川积成科技有限公司	1,500.00	51.00	51.00	55671169-2
温岭甬岭水表有限公司	3,000.00	51.00	51.00	58269177-9

3、本企业的合营和联营企业情况

公司全称	公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
武汉三川远策科技有限公司	有限责任公司	联营	武汉市	李进武	制造业
江西三川埃尔斯特水表有限公司	有限责任公司	联营	鹰潭市	GeraldAnthony Lauzze	制造业
鹰潭市供水有限公司	有限责任公司	联营	鹰潭市	刘伟青	城市供水

接上表

公司全称	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
武汉三川远策科技有限公司	100.00	33.00	33.00	66952591-7
江西三川埃尔斯特水表有限公司	1,030.00	45.00	45.00	57363375-3
鹰潭市供水有限公司	6,600.88	24.00	24.00	67240007-4

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
鹰潭三川水泵有限公司	同一实际控制人	723918974
江西三川生态园林有限公司	同一实际控制人	763380363
江西三川集团鹰潭三川置业有限责任公司	同一实际控制人	662019464
江西三川铜业有限公司	同一实际控制人	68599836X

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
鹰潭市供水有限公司	销售	水表、管材管件	市场价格	2,462,493.47	0.4017	938,064.50	0.1833
江西三川埃尔斯特有限公司	采购	材料	市场价格	768,209.67	0.1609	8,852.29	0.0021
鹰潭三川水泵有限公司	采购	劳务(模具加工费)	市场价格	10,495.73	0.0022	-	-

(2) 关联方应收应付款项:

①上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鹰潭市供水有限公司	111,793.38	5,589.67	85,461.38	4,273.07
其他应收款	江西三川埃尔斯特有限公司	271,175.39	13,558.77		

②上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江西三川埃尔斯特有限公司	3,339.10	

八、股份支付

1、股份支付总体情况

无

2、以权益结算的股份支付情况

无

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、以股份支付服务情况

无

5、股份支付的修改、终止情况

无

九、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

3、其他或有负债及其财务影响

无

十、承诺事项

无

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	2013年3月27日，公司第三届董事会21次会议审议通过了《2012年度利润分配》议案，公司2012年度利润分配预案为：以2012年12月31日的总股本15,600万股为基数，每10股派发现金红利1.5元（含税），共计派发现金23,400,000.00元。
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

3、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2013年1月5日温岭甬岭水表有限公司取得中国农业银行股份有限公司温岭市支行银行借款人民币500万元，到期日为2013年7月4日。

(2) 2013年1月23日温岭甬岭水表有限公司取得中国农业银行股份有限公司温岭市支行银行借款人民币500万元，到期日为2013年7月22日。

(3) 公司2013年第一次临时股东大会于2013年2月25日审议通过了《首期股权激励计划(草案修订稿)》，拟从二级市场购买部分本公司股票用于实施股票激励计划，向激励对象授予70万股限制性股票，约占股权激励计划签署时公司股本总额的0.45%。本次用于购买股票的资金来源为公司自有资金，回购资金总额大约为660万元，回购时间2013年3月11日至2013年4月10日。

十二、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、终止经营

无

6、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

7、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的 减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	-	-	-	-	-
2.衍生金融资产	-	-	-	-	-
3.可供出售金融资产	-	-	-	-	-
金融资产小计	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
温岭甬岭水表有限公司房屋	26,947,265.00	-	-	-	26,947,265.00
温岭甬岭水表有限公司机器设备	7,689,020.00	-	-	-	7,689,020.00
温岭甬岭水表有限公司土地	25,078,435.20	-	-	-	25,078,435.20
上述合计	59,714,720.20	-	-	-	59,714,720.20
金融负债	-	-	-	-	-

8、外币金融资产和外币金融负债

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的 减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	-	-	-	-	-
2.衍生金融资产	-	-	-	-	-
3.贷款和应收款	1,486,069.12	-	-	-	3,401,445.32
4.可供出售金融资产	-	-	-	-	-
5.持有至到期投资	-	-	-	-	-
金融资产小计	1,486,069.12	-	-	-	3,401,445.32
金融负债	-	-	-	-	-

9、年金计划主要内容及重大变化

无

10、其他

1) 2011年12月8号温岭甬岭水表有限公司与中国农业银行股份有限公司温岭市支行签署了编号为：NO: 33100620110045165 最高额抵押合同，温岭甬岭水表有限公司以编号为：温房权证城区字第 225848号、温房权证城区字第 225849号、温房权证城区字第 225850号房产及编号为温国用（2011）第 28379号土地使用权设定抵押，抵押期间自2011年12月8日至2014年12月8日，担保的债权最高余额折合人民币叁仟叁佰万元。

2012年11月23日温岭甬岭水表有限公司与中国农业银行股份有限公司温岭市支行签署了编号为：NO: 331060820120003898号出口商票融资合同，以应收账款 USD705000元质押借款 USD705,000元。

截止2012年12月31日温岭甬岭水表有限公司已取得抵押贷款人民币1,300万元，取得美元借款705,000元。

2)浙江甬岭供水设备有限公司与本公司签订的《关于温岭甬岭水表有限公司股权转让协议》中承诺：

(1) 以1,180万元为基数，甬岭水表2012年、2013年、2014年经具有证券从业资格的会计师事务所审计后的净利润（扣除非经常损益后）环比增长20%。(2) 如果甬岭水表经具有证券从业资格的会计师事务所

所审计后的净利润（扣除非经常损益后，下同）3 年累计未达到乙方承诺业绩指标，则乙方对甲方给予现金补偿，补偿金额计算公式为：（承诺净利润－实际实现净利润）×12.7×51%。

本期甬岭公司净利润为 8,063,423.20 元，未达到上述协议中的规定的环比增长比例。

十三、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	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	97,568,585.75	100.00	8,230,022.06	8.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	97,568,585.75	100.00	8,230,022.06	8.44

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	86,594,404.56	100.00	6,180,095.97	7.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	86,594,404.56	100.00	6,180,095.97	7.14

应收账款种类的说明：

详见附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（10）应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	77,613,692.64	79.55	3,880,684.64	71,078,962.96	82.08	3,553,948.15
1至2年	11,122,511.66	11.40	1,112,251.17	11,994,863.66	13.85	1,199,486.37
2至3年	7,125,259.05	7.30	2,137,577.72	1,668,137.57	1.93	500,441.27
3至4年	1,215,227.74	1.25	607,613.87	1,852,440.37	2.14	926,220.18
4年以上	491,894.66	0.50	491,894.66	-	-	-
合计	97,568,585.75	100.00	8,230,022.06	86,594,404.56	100.00	6,180,095.97

(2) 本报告期内已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况

无

(3) 本报告期内实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
福州市水表厂	货款	281,546.43	长期挂账、难以收回	否
其他客户小计	货款	497,531.62	长期挂账、难以收回	否
合计		779,078.05		

(4) 应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况及其他关联方应收款项情况

无

(5) 终止确认的应收账款情况

无

(6) 以应收账款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例(%)
INDONESIA PT.MECOINDO (印尼艾托利)	非关联方	5,456,434.57	1年以内	5.59
张家口市供水器材供销公司	非关联方	3,290,091.20	2年以内	3.37
沈阳水务集团有限公司物资供应中心	非关联方	2,418,238.40	2-3年	2.48
河南鹤壁市哈锅阀门成套设备有限责任公司	非关联方	2,139,492.47	1年以内	2.19
哈尔滨龙润供水设备经销有限公司	非关联方	1,572,617.95	1年以内	1.61
合计		14,876,874.59		15.24

(8) 本公司应收关联方的款项情况。

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例(%)
鹰潭市供水有限公司	联营企业	111,793.38	0.11
合计		111,793.38	0.11

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,722,822.90	100.00	161,215.21	5.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	2,722,822.90	100.00	161,215.21	5.92

种类	年初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,913,245.86	100.00	1,402,131.19	20.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	6,913,245.86	100.00	1,402,131.19	20.28

其他应收款种类的说明：

详见附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（10）应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,424,141.03	89.03	121,207.05	2,644,350.84	38.25	132,169.79
1至2年	247,982.00	9.11	24,798.20	444,181.87	6.42	44,418.19
2至3年	50,699.87	1.86	15,209.96	3,675,233.92	53.16	1,102,570.18
3至4年	-	-	-	53,012.40	0.77	26,506.20
4年以上	-	-	-	96,466.83	1.40	96,466.83
合计	2,722,822.90	100.00	161,215.21	6,913,245.86	100.00	1,402,131.19

(2) 本报告期内已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况

无

(3) 本报告期内实际核销的其他应收款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
喻钦	借款	96,466.83	个人离职2年以上，经多次查找无法追回	否
其他客户小计	借款	107,607.40	个人离职2年以上，经多次查找无法追回	否
合计		204,074.23		

(4) 截至2012年12月31日，其他应收款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 大额其他应收款单位情况列示:

无

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
江西三川埃爾斯特有限公司	联营企业	271,175.39	9.96
合计		271,175.39	9.96

(7) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
宁平林	非关联方	672,569.62	1年以内	24.70
殷中明	非关联方	271,302.00	1-2年	9.96
江西三川埃爾斯特有限公司	关联方	271,175.39	1年以内	9.96
黄春风	非关联方	264,000.00	1-2年	9.70
吴斌	非关联方	148,605.00	1年以内	5.46
合计		1,627,652.01		59.78

(8) 终止确认的其他应收款情况

无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东三川水表有限公司	成本法	10,800,000.00	10,800,000.00	-	-	10,800,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
鹰潭三川环保废旧物资回收有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-
山东三川积成科技有限公司	成本法	7,650,000.00	2,550,000.00	5,100,000.00	-	7,650,000.00
浙江温岭甬岭水表有限公司	成本法	76,500,000.00	76,500,000.00	-	-	76,500,000.00
武汉三川远策科技有限公司	权益法	330,000.00	212,963.31	-	212,963.31	-
江西三川埃爾斯特水表有限公司	权益法	2,781,000.00	2,603,868.48	64,040.61	121,611.84	2,546,297.25
鹰潭市供水有限公司	权益法	27,315,000.00	-	34,693,774.17	-	34,693,774.17
合计		131,376,000.00	98,666,831.79	39,857,814.78	6,334,575.15	132,190,071.42

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
山东三川水表有限公司	60.00	60.00	-	-	-	-
武汉三川远策科技有限公司	33.00	33.00	-	-	-	-
山东三川积成科技有限公司	51.00	51.00	-	-	-	-
温岭甬岭水表有限公司	51.00	51.00	-	-	-	-
江西三川埃爾斯特水表有限公司	45.00	45.00	-	-	-	-
鹰潭市供水有限公司	24.00	24.00	-	-	-	-
合计				-	-	-

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

(3) 长期股权投资的说明

详见附注四。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	502,847,786.96	447,043,091.98
其他业务收入	310,383.00	-
营业收入合计	503,158,169.96	447,043,091.98
主营业务成本	381,087,420.28	346,772,578.11
其他业务成本	20,811.83	-
营业成本合计	381,108,232.11	346,772,578.11

(2) 营业收入（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普通表	63,119,773.79	50,512,669.61	53,923,738.00	44,890,936.58
节水表	143,912,547.98	110,704,721.14	139,493,639.81	108,794,753.25
智能表	215,523,340.49	150,743,862.99	183,965,670.49	133,670,230.18
其他	80,292,124.70	69,126,166.54	69,660,043.68	59,416,658.10
合计	502,847,786.96	381,087,420.28	447,043,091.98	346,772,578.11

(3) 主营业务（分地区）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	27,582,567.41	19,711,970.78	27,157,023.04	19,973,990.45
华北	62,442,228.83	43,808,540.95	50,568,884.18	36,728,180.58
华东	115,831,859.74	91,212,676.92	110,577,089.56	89,202,538.15

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	42,359,330.75	32,886,965.65	37,191,975.67	29,621,260.09
华中	74,675,642.25	55,484,757.03	77,346,164.37	59,278,100.37
西北	85,591,716.05	62,650,097.41	66,750,679.75	50,516,914.43
西南	42,853,545.12	32,184,754.25	38,361,874.28	29,519,462.26
国外	51,510,896.81	43,147,657.29	39,089,401.13	31,932,131.78
合计	502,847,786.96	381,087,420.28	447,043,091.98	346,772,578.11

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
INDONESIA PT.MECOINDO(印尼艾拓利)	32,389,875.90	6.44
西安旌旗电子股份有限公司	31,891,169.40	6.34
武汉盛帆电子股份有限公司	12,109,845.95	2.41
西安北斗星数码信息股份有限公司	11,387,705.98	2.26
潍坊三川水表有限公司	8,998,444.82	1.79
合计	96,777,042.05	19.24

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	7,108,239.63	-8,784.30
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,734,885.03	-100,000.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	3,373,354.60	-108,784.30

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额
武汉三川远策科技有限公司	-212,963.31	168,347.22
江西三川埃爾斯特水表有限公司	-57,571.23	-177,131.52
鷹潭市供水有限公司	7,378,774.17	-
合计	7,108,239.63	-8,784.30

(3) 本期无投资收益汇回有重大限制的情形。

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	68,161,156.23	60,096,268.02
加: 资产减值准备	2,522,687.32	2,626,053.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,532,844.58	4,090,719.26
无形资产摊销	1,759,530.91	1,749,193.40
长期待摊费用摊销	210,374.18	210,374.19
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)	-16,120.66	-

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,373,354.60	108,784.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-195,353.41	-393,907.99
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）	8,318,098.98	-31,114,081.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,455,571.21	-16,864,570.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,860,688.17	2,433,530.64
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	88,324,980.49	22,942,363.13
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	481,825,075.91	546,151,441.57
减：现金的年初余额	546,151,441.57	592,066,795.73
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-64,326,365.66	-45,915,354.16

(2) 本报告期内取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

详见附注五、合并报表项目注释（43）、现金流量补充资料。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金		

项目	本期金额	上期金额
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	480,825,075.91	545,151,441.57
可随时用于支付的其他货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	481,825,075.91	546,151,441.57
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	481,825,075.91	546,151,441.57

(4) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	481,825,075.91	546,151,441.57
减：使用受到限制的存款	-	-
加：持有期限不超过三个月的国债投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	481,825,075.91	546,151,441.57
减：年初现金及现金等价物余额	546,151,441.57	592,066,795.73
现金及现金等价物净增加额	-64,326,365.66	-45,915,354.16

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	43,469.87	808,957.39
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,479,416.00	2,286,632.00
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年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	-16,700.00	-67,600.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	1,506,185.87	3,027,989.39
减：非经常性损益的所得税影响数	228,612.80	453,348.41
非经常性损益净额	1,277,573.07	2,574,640.98
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	9,900.83	-2,550.00

项目	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,267,672.23	2,577,190.98

2、境内外会计准则下会计数据差异

无

3、净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	78,422,731.86	62,594,037.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	77,155,059.63	60,016,846.22

计算过程：

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	78,422,731.86	62,594,037.20
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,267,672.23	2,577,190.98
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	77,155,059.63	60,016,846.22
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	876,017,323.45	834,223,286.25
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	Ei	-	-
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-	-
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	Ej	20,800,000.00	20,800,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	7	8
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-	-
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	-	-
报告期月份数	M0	12	12

归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	934,995,824.67	876,017,323.45
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	903,095,356.05	851,653,638.18
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	8.68%	7.35%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	8.54%	7.05%

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.40	0.50	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.38	0.49	0.38

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

详见五、合并财务报表项目注释下各报表项目的说明。

十五、财务报表的批准

本公司财务报表附注业经本公司第三届董事会 21 次会议于 2013 年 3 月 27 日批准。

江西三川水表股份有限公司

二〇一三年三月二十七日