



# 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](http://www.fjhxcpa.com)

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

## 审 计 报 告

闽华兴所(2013)审字 E-038 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 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和合并及母公司所有者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贵公司管理层的责任,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。



# 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](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，公允反映了贵公司 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。

福建华兴会计师事务所有限公司

中国注册会计师：郑丽惠  
(授权签字副主任会计师)

中国注册会计师：陈碧芸

中国福州市

二〇一三年四月十六日

# 合并及母公司资产负债表

2012年12月31日

编制单位：福建纳川管材科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目          | 附注   |     | 期末数              |                  | 期初数            |                | 项目            | 附注   |     | 期末数              |                  | 期初数            |                |
|-------------|------|-----|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------|-----|------------------|------------------|----------------|----------------|
|             | 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              | 合并             | 母公司            |
| 流动资产：       |      |     |                  |                  |                |                | 流动负债：         |      |     |                  |                  |                |                |
| 货币资金        | 五、1  |     | 458,709,629.28   | 245,344,972.33   | 484,503,814.20 | 437,255,646.92 | 短期借款          | 五、15 |     |                  |                  | 40,000,000.00  | 40,000,000.00  |
| 交易性金融资产     |      |     |                  |                  |                |                | 交易性金融负债       |      |     |                  |                  |                |                |
| 应收票据        | 五、2  |     | 50,035,349.29    | 49,635,349.29    | 22,475,563.80  | 22,255,563.80  | 应付票据          | 五、16 |     | 59,983,864.00    | 20,000,000.00    |                |                |
| 应收账款        | 五、3  | 十、1 | 311,648,408.80   | 275,618,326.93   | 189,798,901.72 | 175,004,211.84 | 应付账款          | 五、17 |     | 28,037,651.94    | 8,014,747.20     | 30,785,732.42  | 6,598,816.73   |
| 预付款项        | 五、5  |     | 17,941,072.58    | 12,198,155.04    | 29,268,645.70  | 28,160,509.21  | 预收款项          | 五、18 |     | 3,346,716.78     | 302,249.40       | 958,477.54     | 958,477.54     |
| 应收利息        | 五、6  |     | 3,956,766.87     | 3,402,506.19     | 6,385,826.62   | 6,257,430.57   | 应付职工薪酬        | 五、19 |     | 5,199,250.77     | 4,382,308.88     | 4,404,606.75   | 4,031,665.31   |
| 应收股利        |      |     |                  |                  |                |                | 应交税费          | 五、20 |     | 10,368,063.44    | 8,749,672.10     | 3,938,385.06   | 6,119,162.25   |
| 买入返售金融资产    |      |     |                  |                  |                |                | 应付利息          |      |     |                  |                  |                |                |
| 其他应收款       | 五、4  | 十、2 | 14,947,382.72    | 25,678,969.55    | 4,717,834.25   | 15,606,572.26  | 应付股利          |      |     |                  |                  |                |                |
| 存货          | 五、7  |     | 46,440,908.26    | 19,230,553.67    | 45,725,562.05  | 20,916,833.05  | 其他应付款         | 五、21 |     | 1,183,593.12     | 55,217,892.14    | 1,192,641.20   | 9,499,345.31   |
| 一年内到期的非流动资产 |      |     |                  |                  |                |                | 一年内到期的非流动负债   |      |     |                  |                  |                |                |
| 其他流动资产      |      |     |                  |                  |                |                | 其他流动负债        |      |     |                  |                  |                |                |
| 流动资产合计      |      |     | 903,679,517.80   | 631,108,833.00   | 782,876,148.34 | 705,456,767.65 | 流动负债合计        |      |     | 108,119,140.05   | 96,666,869.72    | 81,279,842.97  | 67,207,467.14  |
| 非流动资产：      |      |     |                  |                  |                |                | 非流动负债：        |      |     |                  |                  |                |                |
| 可供出售金融资产    |      |     |                  |                  |                |                | 长期借款          |      |     |                  |                  |                |                |
| 持有至到期投资     |      |     |                  |                  |                |                | 应付债券          |      |     |                  |                  |                |                |
| 长期应收款       | 五、8  |     | 6,418,660.61     | 6,418,660.61     | 6,370,578.74   | 5,451,228.15   | 长期应付款         |      |     |                  |                  |                |                |
| 长期股权投资      |      | 十、3 |                  | 362,004,000.00   |                | 180,783,700.00 | 专项应付款         |      |     |                  |                  |                |                |
| 投资性房地产      |      |     |                  |                  |                |                | 预计负债          |      |     |                  |                  |                |                |
| 固定资产        | 五、9  |     | 180,382,152.16   | 63,602,087.01    | 162,542,446.25 | 51,254,706.41  | 递延所得税负债       |      |     |                  |                  |                |                |
| 在建工程        | 五、10 |     | 11,475,612.74    | 11,475,612.74    | 17,498,926.83  | 6,554,761.07   | 其他非流动负债       |      |     |                  |                  |                |                |
| 工程物资        |      |     |                  |                  |                |                | 非流动负债合计       |      |     |                  |                  |                |                |
| 固定资产清理      |      |     |                  |                  |                |                | 负债合计          |      |     | 108,119,140.05   | 96,666,869.72    | 81,279,842.97  | 67,207,467.14  |
| 生产性生物资产     |      |     |                  |                  |                |                | 所有者权益(股东权益)：  |      |     |                  |                  |                |                |
| 油气资产        |      |     |                  |                  |                |                | 实收资本(或股本)     | 五、22 |     | 208,777,500.00   | 208,777,500.00   | 138,000,000.00 | 138,000,000.00 |
| 无形资产        | 五、11 |     | 17,317,497.84    | 3,945,330.52     | 17,325,782.56  | 3,666,454.16   | 资本公积          | 五、23 |     | 570,142,174.45   | 570,142,174.45   | 628,851,535.70 | 628,851,535.70 |
| 开发支出        |      |     |                  |                  |                |                | 盈余公积          | 五、24 |     | 24,649,660.53    | 24,649,660.53    | 15,928,699.99  | 15,928,699.99  |
| 商誉          |      |     |                  |                  |                |                | 未分配利润         | 五、25 |     | 213,197,580.84   | 183,896,944.92   | 124,895,524.81 | 105,408,300.03 |
| 长期待摊费用      | 五、12 |     | 1,702,528.42     | 1,485,306.23     |                |                | 外币报表折算差额      |      |     |                  |                  |                |                |
| 递延所得税资产     | 五、13 |     | 5,251,579.99     | 4,093,319.51     | 2,341,720.75   | 2,228,385.42   | 归属母公司所有者权益合计  |      |     | 1,016,766,915.82 | 987,466,279.90   | 907,675,760.50 | 888,188,535.72 |
| 其他非流动资产     |      |     |                  |                  |                |                | 少数股东权益        |      |     | 1,341,493.69     |                  |                |                |
| 非流动资产合计     |      |     | 222,548,031.76   | 453,024,316.62   | 206,079,455.13 | 249,939,235.21 | 所有者权益(股东权益)合计 |      |     | 1,018,108,409.51 | 987,466,279.90   | 907,675,760.50 | 888,188,535.72 |
| 资产总计        |      |     | 1,126,227,549.56 | 1,084,133,149.62 | 988,955,603.47 | 955,396,002.86 | 负债及所有者权益总计    |      |     | 1,126,227,549.56 | 1,084,133,149.62 | 988,955,603.47 | 955,396,002.86 |

法定代表人：陈志江

主管会计工作负责人：张萍

会计机构负责人：林环英

# 合并及母公司利润表

2012 年度

编制单位：福建纳川管材科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                     | 附注      |     | 本期发生数          |                | 上期发生数          |                |
|-------------------------|---------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                         | 合并      | 母公司 | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| 一、营业收入                  | 五、26(1) | 十、4 | 396,691,366.98 | 393,375,266.30 | 275,411,010.75 | 272,368,686.24 |
| 减：营业成本                  | 五、26(2) | 十、4 | 198,956,880.63 | 225,527,902.42 | 130,720,127.40 | 145,104,649.48 |
| 营业税金及附加                 | 五、27    |     | 3,292,217.39   | 3,242,334.99   | 2,124,495.86   | 2,073,931.57   |
| 销售费用                    | 五、28    |     | 31,900,252.02  | 26,861,551.39  | 22,364,090.89  | 21,324,190.44  |
| 管理费用                    | 五、29    |     | 43,959,936.60  | 32,235,983.60  | 31,888,607.95  | 26,090,527.58  |
| 财务费用                    | 五、30    |     | -6,719,254.10  | -5,944,107.00  | -7,862,435.78  | -6,921,913.35  |
| 资产减值损失                  | 五、31    |     | 13,139,326.95  | 11,505,353.38  | 6,514,597.11   | 6,049,657.98   |
| 加：公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列） |         |     |                |                |                |                |
| 投资收益（净损失以“-”号填列）        | 五、32    |     | 1,756,898.66   | 2,040,056.89   | -921,152.21    |                |
| 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）       |         |     | 113,918,906.15 | 101,986,304.41 | 88,740,375.11  | 78,647,642.54  |
| 加：营业外收入                 | 五、33    |     | 1,046,746.00   | 796,746.00     | 2,411,578.60   | 1,808,392.60   |
| 减：营业外支出                 | 五、34    |     | 80,209.85      | 55,020.51      | 1,477,012.06   | 1,474,003.78   |
| 其中：非流动资产处置损失            |         |     |                |                |                |                |
| 三、利润总额                  |         |     | 114,885,442.30 | 102,728,029.90 | 89,674,941.65  | 78,982,031.36  |
| 减：所得税费用                 | 五、35    |     | 18,970,932.04  | 15,518,424.47  | 15,504,343.80  | 12,622,874.42  |
| 四、净利润（亏损以“-”填列）         |         |     | 95,914,510.26  | 87,209,605.43  | 74,170,597.85  | 66,359,156.94  |
| 归属于母公司所有者的净利润           |         |     | 97,023,016.57  |                | 74,170,597.85  |                |
| 少数股东收益                  |         |     | -1,108,506.31  |                |                |                |
| 五、每股收益：                 |         |     |                |                |                |                |
| （一）基本每股收益               |         |     | 0.466          |                | 0.367          |                |
| （二）稀释每股收益               |         |     | 0.466          |                | 0.367          |                |

法定代表人：陈志江

主管会计工作负责人：张萍

会计机构负责人：林环英

# 合并及母公司现金流量表

2012 年度

编制单位：福建纳川管材科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                        | 附注      |     | 本期发生数          |                 | 上期发生数           |                 |
|---------------------------|---------|-----|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                           | 合并      | 母公司 | 合并             | 母公司             | 合并              | 母公司             |
| 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            |         |     | 322,875,546.35 | 312,840,434.29  | 224,636,757.14  | 222,397,578.36  |
| 收到的税费返还                   |         |     |                |                 |                 |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、36(1) |     | 8,402,513.14   | 64,863,617.58   | 3,864,250.33    | 89,267,780.01   |
| 经营活动现金流入小计                |         |     | 331,278,059.49 | 377,704,051.87  | 228,501,007.47  | 311,665,358.37  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         |     | 152,833,051.21 | 175,821,783.09  | 190,631,005.00  | 181,693,178.19  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         |     | 29,720,114.82  | 21,150,978.52   | 18,374,236.74   | 13,919,270.47   |
| 支付的各项税费                   |         |     | 50,650,984.82  | 45,961,016.22   | 42,074,011.23   | 37,702,115.98   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、36(2) |     | 63,335,748.45  | 91,731,016.98   | 38,315,701.88   | 115,146,511.32  |
| 经营活动现金流出小计                |         |     | 296,539,899.30 | 334,664,794.81  | 289,394,954.85  | 348,461,075.96  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         |     | 34,738,160.19  | 43,039,257.06   | -60,893,947.38  | -36,795,717.59  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |         |     |                |                 |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 |         |     |                |                 |                 |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |         |     |                |                 |                 |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |     | 12,000.00      | 12,000.00       | 6,000.00        |                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |     |                |                 |                 |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、36(3) |     | 3,685,670.59   | 2,766,320.00    | 2,610,016.00    |                 |
| 投资活动现金流入小计                |         |     | 3,697,670.59   | 2,778,320.00    | 2,616,016.00    |                 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         |     | 39,119,694.27  | 20,354,221.32   | 98,876,897.14   | 28,544,434.81   |
| 投资支付的现金                   |         |     |                | 191,220,300.00  |                 | 135,783,700.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |     |                |                 |                 |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、36(4) |     | 2,284,223.00   | 2,284,223.00    | 15,400,000.00   | 15,400,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                |         |     | 41,403,917.27  | 213,858,744.32  | 114,276,897.14  | 179,728,134.81  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         |     | -37,706,246.68 | -211,080,424.32 | -111,660,881.14 | -179,728,134.81 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |         |     |                |                 |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |         |     | 12,273,650.00  | 9,823,650.00    | 678,480,000.00  | 678,480,000.00  |
| 取得借款收到的现金                 |         |     | 50,000,000.00  | 40,000,000.00   | 70,000,000.00   | 70,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |         |     |                |                 |                 |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、36(5) |     | 11,453,527.92  | 11,453,527.92   | 2,860,201.14    | 2,312,373.85    |
| 筹资活动现金流入小计                |         |     | 73,727,177.92  | 61,277,177.92   | 751,340,201.14  | 750,792,373.85  |
| 偿还债务支付的现金                 |         |     | 90,000,000.00  | 80,000,000.00   | 96,000,000.00   | 96,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         |     | 3,900,072.96   | 2,454,072.29    | 29,754,889.05   | 29,754,889.05   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |         |     | 140,000.00     | 140,000.00      | 5,478,000.00    | 5,478,000.00    |
| 筹资活动现金流出小计                |         |     | 94,040,072.96  | 82,594,072.29   | 131,232,889.05  | 131,232,889.05  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         |     | -20,312,895.04 | -21,316,894.37  | 620,107,312.09  | 619,559,484.80  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |         |     | 39,409.57      |                 |                 |                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |         |     | -23,241,571.96 | -189,358,061.63 | 447,552,483.57  | 403,035,632.40  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         |     | 479,477,131.94 | 432,228,964.66  | 31,924,648.37   | 29,193,332.26   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |         |     | 456,235,559.98 | 242,870,903.03  | 479,477,131.94  | 432,228,964.66  |

法定代表人：陈志江

主管会计工作负责人：张萍

会计机构负责人：林环英

# 合并所有者权益变动表

2012 年度

编制单位：福建纳川管材科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 本期金额          |                |           |          |               |                |              |              | 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        | 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<br>(或股本) | 资本公积           | 减：<br>库存股 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润        |              |                | 其他             | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积 | 减：<br>库存股   | 专项<br>储备    | 盈余公积           | 一般<br>风险<br>准备 |        |               |
| 一、上年年末余额              | 138,000,000.  | 628,851,535.70 |           |          | 15,928,699.99 |                | 124,895,524. |              | 907,675,760.50 | 69,000,000.00  | 27,025,035.70  |      |             | 9,292,784.3 |                | 84,960,842.65  |        | 190,278,662.6 |
| 加：会计政策变更              |               |                |           |          |               |                |              |              |                |                |                |      |             |             |                |                |        |               |
| 前期差错更正                |               |                |           |          |               |                |              |              |                |                |                |      |             |             |                |                |        |               |
| 其他                    |               |                |           |          |               |                |              |              |                |                |                |      |             |             |                |                |        |               |
| 二、本年初余额               | 138,000,000.  | 628,851,535.70 |           |          | 15,928,699.99 |                | 124,895,524. |              | 907,675,760.50 | 69,000,000.00  | 27,025,035.70  |      |             | 9,292,784.3 |                | 84,960,842.65  |        | 190,278,662.6 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 70,777,500.0  | -58,709,361.25 |           |          | 8,720,960.54  |                | 88,302,056.0 | 1,341,493.69 | 110,432,649.01 | 69,000,000.00  | 601,826,500.00 |      |             | 6,635,915.6 |                | 39,934,682.16  |        | 717,397,097.8 |
| (一)净利润                |               |                |           |          |               |                | 97,023,016.5 | -1,108,506.3 | 95,914,510.26  |                |                |      |             |             |                | 74,170,597.85  |        | 74,170,597.85 |
| (二)其他综合收益             |               |                |           |          |               |                |              |              |                |                |                |      |             |             |                |                |        |               |
| 上述(一)和(二)小计           |               |                |           |          |               |                | 97,023,016.5 | -1,108,506.3 | 95,914,510.26  |                |                |      |             |             |                | 74,170,597.85  |        | 74,170,597.85 |
| (三)所有者投入和减少资本         | 1,167,500.00  | 10,900,638.75  |           |          |               |                |              | 2,450,000.00 | 14,518,138.75  | 23,000,000.00  | 647,826,500.00 |      |             |             |                | -              |        | 670,826,500.0 |
| 1、所有者投入资本             | 1,220,000.00  | 8,893,800.00   |           |          |               |                |              | 2,450,000.00 | 12,563,800.00  | 23,000,000.00  | 647,826,500.00 |      |             |             |                |                |        | 670,826,500.0 |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额      |               | 2,244,488.75   |           |          |               |                |              |              | 2,244,488.75   |                |                |      |             |             |                |                |        |               |
| 3、其他(减资)              | -52,500.00    | -237,650.00    |           |          |               |                |              |              | -290,150.00    |                |                |      |             |             |                |                |        |               |
| (四)利润分配               |               |                |           |          | 8,720,960.54  |                | -8,720,960.5 |              |                |                |                |      | 6,635,915.6 |             | -34,235,915.69 |                |        | -27,600,000.0 |
| 1、提取盈余公积              |               |                |           |          | 8,720,960.54  |                | -8,720,960.5 |              |                |                |                |      | 6,635,915.6 |             | -6,635,915.69  |                |        | -             |
| 2、提取一般风险准备            |               |                |           |          |               |                |              |              |                |                |                |      |             |             |                |                |        |               |
| 3、对所有者(或股东)的分配        |               |                |           |          |               |                |              |              |                |                |                |      |             |             |                | -27,600,000.00 |        | -27,600,000.0 |
| 4、其他                  |               |                |           |          |               |                |              |              |                |                |                |      |             |             |                |                |        |               |
| (五)所有者权益内部结转          | 69,610,000.0  | -69,610,000.00 |           |          |               |                |              |              |                | 46,000,000.00  | -46,000,000.00 |      |             |             |                |                |        |               |
| 1、资本公积转增资本(或股本)       | 69,610,000.0  | -69,610,000.00 |           |          |               |                |              |              |                | 46,000,000.00  | -46,000,000.00 |      |             |             |                |                |        |               |
| 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                |               |                |           |          |               |                |              |              |                |                |                |      |             |             |                |                |        |               |
| (七)其他                 |               |                |           |          |               |                |              |              |                |                |                |      |             |             |                |                |        |               |
| 四、本期期末余额              | 208,777,500.  | 570,142,174.45 |           |          | 24,649,660.53 |                | 213,197,580. | 1,341,493.69 | 1,018,108,409. | 138,000,000.00 | 628,851,535.70 |      |             | 15,928,699. |                | 124,895,524.81 |        | 907,675,760.5 |

法定代表人：陈志江

主管会计工作负责人：张萍

会计机构负责人：林环英

# 母公司所有者权益变动表

2012年度

编制单位：福建纳川管材科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 本期金额          |               |           |          |              |                            |               | 上年同期金额        |               |               |           |          |              |                            |               |                |
|-----------------------|---------------|---------------|-----------|----------|--------------|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|----------|--------------|----------------------------|---------------|----------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本) | 资本公积          | 减：<br>库存股 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计   | 实收资本<br>(或股本) | 资本公积          | 减：<br>库存股 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 138,000,000.0 | 628,851,535.7 |           |          | 15,928,699.9 |                            | 105,408,300.0 | 888,188,535.7 | 69,000,000.00 | 27,025,035.70 |           |          | 9,292,784.30 |                            | 73,285,058.78 | 178,602,878.78 |
| 加：会计政策变更              |               |               |           |          |              |                            |               |               |               |               |           |          |              |                            |               |                |
| 前期差错更正                |               |               |           |          |              |                            |               |               |               |               |           |          |              |                            |               |                |
| 其他                    |               |               |           |          |              |                            |               |               |               |               |           |          |              |                            |               |                |
| 二、本年初余额               | 138,000,000.0 | 628,851,535.7 |           |          | 15,928,699.9 |                            | 105,408,300.0 | 888,188,535.7 | 69,000,000.00 | 27,025,035.70 |           |          | 9,292,784.30 |                            | 73,285,058.78 | 178,602,878.78 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 70,777,500.00 | -58,709,361.2 |           |          | 8,720,960.54 |                            | 78,488,644.89 | 99,277,744.18 | 69,000,000.00 | 601,826,500.0 |           |          | 6,635,915.69 |                            | 32,123,241.25 | 709,585,656.94 |
| (一)净利润                |               |               |           |          |              |                            | 87,209,605.43 | 87,209,605.43 |               |               |           |          |              |                            | 66,359,156.94 | 66,359,156.94  |
| (二)其他综合收益             |               |               |           |          |              |                            |               |               |               |               |           |          |              |                            |               |                |
| 上述(一)和(二)小计           |               |               |           |          |              |                            |               |               |               |               |           |          |              |                            | 66,359,156.94 | 66,359,156.94  |
| (三)所有者投入和减少资本         | 1,167,500.00  | 10,900,638.75 |           |          |              |                            |               | 12,068,138.75 | 23,000,000.00 | 647,826,500.0 |           |          |              |                            |               | 670,826,500.00 |
| 1、所有者投入资本             | 1,220,000.00  | 8,893,800.00  |           |          |              |                            |               | 10,113,800.00 | 23,000,000.00 | 647,826,500.0 |           |          |              |                            |               | 670,826,500.00 |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额      |               | 2,244,488.75  |           |          |              |                            |               | 2,244,488.75  |               |               |           |          |              |                            |               |                |
| 3、其他(减资)              | -52,500.00    | -237,650.00   |           |          |              |                            |               | -290,150.00   |               |               |           |          |              |                            |               |                |
| (四)利润分配               |               |               |           |          | 8,720,960.54 |                            | -8,720,960.54 |               |               |               |           |          | 6,635,915.69 |                            | -34,235,915.6 | -27,600,000.00 |
| 1、提取盈余公积              |               |               |           |          | 8,720,960.54 |                            | -8,720,960.54 |               |               |               |           |          | 6,635,915.69 |                            | -6,635,915.69 |                |
| 2、提取一般风险准备            |               |               |           |          |              |                            |               |               |               |               |           |          |              |                            |               |                |
| 3、对所有者(或股东)的分配        |               |               |           |          |              |                            |               |               |               |               |           |          |              |                            | -27,600,000.0 | -27,600,000.00 |
| 4、其他                  |               |               |           |          |              |                            |               |               |               |               |           |          |              |                            |               |                |
| (五)所有者权益内部结转          | 69,610,000.00 | -69,610,000.0 |           |          |              |                            |               |               | 46,000,000.00 | -46,000,000.0 |           |          |              |                            |               |                |
| 1、资本公积转增资本(或股本)       | 69,610,000.00 | -69,610,000.0 |           |          |              |                            |               |               | 46,000,000.00 | -46,000,000.0 |           |          |              |                            |               |                |
| 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)专项提取               |               |               |           |          |              |                            |               |               |               |               |           |          |              |                            |               |                |
| 1、本期提取                |               |               |           |          |              |                            |               |               |               |               |           |          |              |                            |               |                |
| 2、本期使用                |               |               |           |          |              |                            |               |               |               |               |           |          |              |                            |               |                |
| 四、本期期末余额              | 208,777,500.0 | 570,142,174.4 |           |          | 24,649,660.5 |                            | 183,896,944.9 | 987,466,279.9 | 138,000,000.0 | 628,851,535.7 |           |          | 15,928,699.9 |                            | 105,408,300.0 | 888,188,535.72 |

法定代表人：陈志江

主管会计工作负责人：张萍

会计机构负责人：林环英

## 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%、17.50%的股权分别转让给陈志江先生、李碧莲女士、林绿茵女士;同日,泉州市泉港海燕投资有限公司将所持有的东高管材 30%股权全部无偿转让给陈志江先生。本次股权转让后,各股东出资额及出资比例如下

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

2008 年 7 月 9 日,谢美婷女士将所持有的东高管材 5.30%、0.006%的股权分别转让给钱明飞先生、林绿茵女士。本次股权转让后,各股东出资额及出资比例如下

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

2008 年 9 月 19 日,东高管材注册资本由 1,000 万元增资至 3,500 万元,新增注册资本 2,500 万元,

由全体股东按其出资比例以货币资金认缴。本次增资后，各股东出资额及出资比例如下

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

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

| 股东名称          | 出资额（万元）   | 出资比例    |
|---------------|-----------|---------|
| 陈志江           | 1,750.840 | 50.024% |
| 李碧莲           | 707.770   | 20.222% |
| 林绿茵           | 557.585   | 15.931% |
| 泉州市泉港速通投资有限公司 | 280.000   | 8.000%  |
| 钱明飞           | 168.805   | 4.823%  |
| 王宗清           | 35.000    | 1.000%  |
| 合 计           | 3,500.000 | 100.00% |

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

| 股东名称 | 持股数量（万股） | 持股比例    |
|------|----------|---------|
| 陈志江  | 3,001.44 | 50.024% |
| 李碧莲  | 1,213.32 | 20.222% |
| 林绿茵  | 955.86   | 15.931% |

|               |          |         |
|---------------|----------|---------|
| 泉州市泉港速通投资有限公司 | 480.00   | 8.000%  |
| 钱明飞           | 289.38   | 4.823%  |
| 王宗清           | 60.00    | 1.000%  |
| 合 计           | 6,000.00 | 100.00% |

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

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

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

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

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

2012年11月公司第七次临时股东大会审议通过:由于首次参加限制性股票激励对象的曾学琳离开公司不符合激励条件而退出股份,公司减少股本人民币5.25万元,变更后公司股本为人民币20,877.75万元。截至2012年12月31日公司股本为人民币20,877.75万元。

公司《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，管道设备研发与销售，管道安装（不含特种设备）。

### （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，设立了相应的职能部门，截至2012年12月31日公司在天津、黄石、厦门、泉州及北京设立了六个子公司。

## 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

公司编制的2012年12月31日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之和。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，于发生时计入当期费用。购买方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。

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与公司的权益分开确定，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 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

#### (1) 外币交易

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

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

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

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

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

## （2）外币财务报表的折算

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

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### (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

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

#### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|------|---------|----------------|
|------|---------|----------------|

|       |                   |       |
|-------|-------------------|-------|
| 账龄组合  | 账龄状态              | 账龄分析法 |
| 关联方组合 | 公司对关联方的应收款项计提坏账准备 | 账龄分析法 |

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 | 5%       | 5%        |
| 1~2年 | 10%      | 10%       |
| 2~3年 | 20%      | 20%       |
| 3~5年 | 50%      | 50%       |
| 5年以上 | 100%     | 100%      |

### (3) 单项金额虽不重大但按单项计提坏账准备的应收账款

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

### (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）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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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份，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，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

### （3）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。

### 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、器具及家具、运输设备。

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    | 9.50%       |
| 交通运输设备 | 5%    | 8年     | 11.88%      |
| 电子设备   | 5%    | 5年     | 19.00%      |
| 其他     | 5%    | 5年     | 19.00%      |

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；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）企业集团（由母公司和其全部子公司构成）内发生的股份支付交易，应当按照以下规定进行会计处理

A、结算企业以其本身权益工具结算的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，应当作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，应当按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允

价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

B、接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的，应当将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

#### （5）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中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

| 本报告期主要会计估计是否变更 |      |            |      |
|----------------|------|------------|------|
| 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%   |
| 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 | 2%    |
| 防洪费     | 应纳增值税      | 1%    |

### 2、企业所得税

| 公司名称                      | 2012 年 | 2011 年 |
|---------------------------|--------|--------|
| 福建纳川管材科技股份有限公司            | 15%    | 15%    |
| 天津泰邦管材有限公司（以下称天津泰邦）       | 25%    | 25%    |
| 武汉汇川管材有限公司（以下称武汉汇川）       | 25%    | 25%    |
| 福建东高污水管网投资有限公司（以下称东高管网）   | 25%    | 25%    |
| 福建纳川贸易有限公司（以下称纳川贸易）       | 25%    | 25%    |
| 福建纳川基础设施建设有限公司（以下称纳川基础设施） | 25%    | 25%    |
| 北京纳川管道设备有限公司（以下称北京纳川）     | 25%    | 25%    |
| 惠安纳川基础设施投资有限公司（以下称惠安纳川）   | 25%    | 25%    |

注：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 2012

年第一批复审高新技术企业的通知》(闽科高〔2012〕42号), 本公司被认定为福建省 2012 年第一批高新技术企业(证书编号: GF201235000006)。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 第 512 号)等相关规定, 母公司自 2012 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 | 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事项 | 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(万元) |
|----------------|-------|-----|--------|----------|---------------|-------------|-------------------|---------|----------|--------|--------|--------------------------|
| 天津泰邦管材有限公司     | 有限公司  | 天津  | 有限责任公司 | 6,000    | 塑料管道生产与销售     | 8,615.11    | 无                 | 100     | 100      | 是      | 无      | 无                        |
| 福建东高污水管网投资有限公司 | 有限公司  | 武平  | 有限责任公司 | 1,000    | 管道安装投资建设      | 1,000       | 无                 | 100     | 100      | 是      | 无      | 无                        |
| 武汉汇川管材有限公司     | 有限公司  | 黄石  | 有限责任公司 | 6,000    | 塑料管道生产与销售     | 8,463.26    | 无                 | 100     | 100      | 是      | 无      | 无                        |
| 福建纳川贸易有限公司     | 有限公司  | 厦门  | 有限责任公司 | 2,500    | 经营各类商品和技术的进出口 | 2,500       | 无                 | 100     | 100      | 是      | 无      | 无                        |
| 福建纳川基础设施建设有限公司 | 有限公司  | 厦门  | 有限责任公司 | 15,367   | 基础设施工程设计、施工   | 15,367.03   | 无                 | 100     | 100      | 是      | 无      | 无                        |
| 北京纳川管道设备有限公司   | 有限公司  | 北京  | 有限责任公司 | 500      | 销售五金交电、建筑材料等  | 255         | 无                 | 51      | 51       | 是      | 134.15 | 无                        |
| 惠安纳川基础设施投资有限公司 | 有限公司  | 泉州  | 有限责任公司 | 10,000   | 基础设施投资建设      | 1,000       | 无                 | 10      | 100      | 是      | 无      | 无                        |

##### 2、合并范围发生变更的说明

2012 年 2 月、3 月公司先后在厦门成立了纳川基础设施公司与纳川贸易两家全资子公司; 2012 年 3 月公司与个人股东陈文理共同投资设立北京纳川公司, 公司拥有 51% 的股权, 拥有控制权; 2012 年 12 月公司与子公司纳川基础设施合资成立惠安纳川公司, 公司拥有 10% 的股权, 纳川基础设施拥有 90% 的

股权，母公司通过全资子公司拥有惠安纳川 100%的股权。因此，本次合并报表将以上四家纳入合并范围内。

3、子公司福建东高污水管网投资有限公司由于武平的 BT 项目已竣工结算完毕，公司于 2012 年 7 月 16 日已办理工商注销手续。本次只将其当期利润表纳入合并范围。

除此之外公司合并范围未发生变更。

## 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      | 期末数  |        |                | 期初数  |     |                |
|---------|------|--------|----------------|------|-----|----------------|
|         | 外币金额 | 折算率    | 人民币金额          | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额          |
| 现金：     |      |        | 53,613.65      |      |     | 210,482.04     |
| 人民币     |      |        | 53,613.65      |      |     | 210,482.04     |
| 银行存款：   |      |        | 455,879,720.77 |      |     | 479,262,899.90 |
| 人民币     |      |        | 455,879,667.22 |      |     | 479,262,899.90 |
| 美元      | 8.52 | 6.2855 | 53.55          |      |     |                |
| 其他货币资金： |      |        | 2,776,294.86   |      |     | 5,030,432.26   |
| 人民币     |      |        | 2,776,294.86   |      |     | 5,030,432.26   |
| 合计      |      |        | 458,709,629.28 |      |     | 484,503,814.20 |

注：期末数中其他货币资金主要为保函保证金 247.41 万元。其中 2011 年 6 月 9 日公司为大唐阜新煤制天然气项目在民生银行开立的半年期的保函，保证金金额为 30.21 万元（已逾期）；②2012 年 4 月 11 日公司为深圳光明新区项目在民生银行开立期限为 2012 年 4 月 11 日到 2013 年 3 月 31 日的保函，保证金金额为 217.20 万元。以上保函保证金在编制现金流量表时已将其剔除，不列入期末“现金及现金等价物余额”。

### 2、应收票据

| 票据种类   | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 40,000,000.00 |               |
| 银行承兑汇票 | 10,035,349.29 | 22,475,563.80 |
| 合计     | 50,035,349.29 | 22,475,563.80 |

注：（1）期末数比期初数增加 2,755.98 万元，增长比例 122.62%，主要原因是收到江西泉商投资有限公司开具的面值为 4,000.00 万元的商业承兑汇票及泰兴市泰兴镇科达通讯器材厂开具的面值为

550 万元银行承兑汇票所致。其中 2,000.00 万元商业汇票于 2013 年 2 月 9 日到期并于本报告日已托收。

(2) 期末承兑汇票不存在对外质押的情况

(3) 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。

(4) 期末公司无背书给他方的未到期票据

(5) 期末应收票据不存在减值迹象，故未计提减值准备。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款明细

##### A、应收账款按种类披露

| 种类                    | 期末数            |        |               |        | 期初数            |        |               |        |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款           | 38,640,960.60  | 11.41  | 2,244,491.16  | 5.81   | 48,917,858.40  | 23.92  | 2,445,892.92  | 5.00   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款        | 290,453,264.02 | 85.69  | 20,845,429.76 | 7.18   | 153,097,513.32 | 74.84  | 11,039,803.08 | 7.21   |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 9,844,898.69   | 2.90   | 4,200,793.59  | 42.67  | 2,538,452.00   | 1.24   | 1,269,226.00  | 50.00  |
| 合计                    | 338,939,123.31 | 100.00 | 27,290,714.51 | 8.05   | 204,553,823.72 | 100.00 | 14,754,922.00 | 7.21   |

##### B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄结构 | 期末数            |        |               |        | 期初数            |        |               |        |
|------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
|      | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |
|      | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1年以内 | 221,302,139.90 | 76.19  | 11,065,306.98 | 5      | 103,946,028.38 | 67.90  | 5,197,301.41  | 5.00   |
| 1~2年 | 40,501,020.48  | 13.95  | 4,050,102.05  | 10     | 39,877,953.25  | 26.05  | 3,987,795.33  | 10.00  |
| 2~3年 | 28,650,103.64  | 9.86   | 5,730,020.73  | 20     | 9,273,531.69   | 6.05   | 1,854,706.34  | 20.00  |
| 3~5年 |                |        |               |        |                |        |               |        |
| 5年以上 |                |        |               |        |                |        |               |        |
| 合计   | 290,453,264.02 | 100.00 | 20,845,429.76 | 7.18   | 153,097,513.32 | 100.00 | 11,039,803.08 | 7.21   |

注：期末应收账款余额比期初增加 13,438.53 万元，增长 65.70%，主要原因是本期公司销售收入增加，导致应收账款增加，其中大额的是深圳市宝安区水务局增加 2,997.01 万元；湖北华亚建设工程公司襄阳内环路东南段新建工程部增加 2,077.62 万元，黄石新港开发有限公司增加 1,790.69 万元，辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限责任公司增加 1,526.82 万元，秦皇岛赛诺节能科技发展有限公司增加 1,531.36 万元。截至本报告日公司收回上年应收账款 8,381.85 万元。

(2) 应收账款按账龄披露

| 账龄结构 | 期末数            |        |               |        | 期初数            |        |               |        |
|------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
|      | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |
|      | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1年以内 | 253,690,237.90 | 74.85  | 12,684,911.88 | 5.00   | 152,863,886.78 | 74.73  | 7,643,194.34  | 5.00   |
| 1~2年 | 47,702,093.08  | 14.07  | 4,769,809.31  | 10.00  | 39,877,953.25  | 19.50  | 3,987,795.33  | 10.00  |
| 2~3年 | 31,072,979.84  | 9.17   | 6,214,595.97  | 20.00  | 9,273,531.69   | 4.53   | 1,854,706.34  | 20.00  |
| 3~5年 | 5,704,830.29   | 1.68   | 2,852,415.15  | 50.00  | 2,538,452.00   | 1.24   | 1,269,226.00  | 50.00  |
| 5年以上 | 768,982.20     | 0.23   | 768,982.20    | 100.00 |                |        |               |        |
| 合计   | 338,939,123.31 | 100.00 | 27,290,714.51 | 8.05   | 204,553,823.72 | 100.00 | 14,754,922.00 | 7.21   |

(3) 期末单项金额重大应收账款单独测试后未减值，合并于账龄组合中计提的坏账准备

| 客户名称                | 账面余额          | 坏账金额         | 计提比例 (%) | 理由  |
|---------------------|---------------|--------------|----------|---|
| 辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限责任公司 | 38,640,960.60 | 2,244,491.16 | 5.81     | 隶属于中国大唐集团公司，该项目是我国第三个经国家发改委核准的煤制天然气项目，是全国煤化工示范项目、阜新煤化工产业基地的首个项目，企业信用好。且主要发生额在1年以内。截至报告日已收到款项1,341.62万元。 |
| 合计                  | 38,640,960.60 | 2,244,491.16 |          |   |

(4) 期末单项金额虽不重大但按单项计提坏账准备的应收账款

| 客户名称                          | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 理由         |
|-------------------------------|--------------|--------------|----------|------------|
| 泉州市城市地下管网投资建设有限公司(简称泉州地下管网公司) | 6,974,200.00 | 2,538,890.00 | 36.40    | 账龄分别在二年至四年 |
| 晋江市市政园林局                      | 768,982.20   | 768,982.20   | 100.00   | 账龄在五年以上    |
| 宁波四明湖建设有限公司                   | 478,601.00   | 165,834.04   | 34.65    | 账龄在二年至四年   |
| 泉州泉港石化产业开发建设有限公司              | 464,544.20   | 232,272.10   | 50.00    | 账龄在三年至五年   |
| 福建宏晖市政工程有限公司厦门分公司             | 376,662.00   | 105,417.60   | 27.99    | 账龄在二年至四年   |
| 台州市开发大道东延段工程建设指挥部             | 337,485.30   | 168,742.65   | 50.00    | 账龄在三年至五年   |
| 莱芜钢铁创捷液压机械有限公司                | 144,717.25   | 72,358.63    | 50.00    | 账龄在三年至五年   |
| 上海交通建设总承包有限公司                 | 125,852.34   | 62,926.17    | 50.00    | 账龄在三年至五年   |
| 宁波中瑞建设有限公司                    | 77,060.00    | 38,530.00    | 50.00    | 账龄在三年至五年   |
| 杭州萧宏建设集团有限公司                  | 36,190.40    | 18,095.20    | 50.00    | 账龄在三年至五年   |
| 浙江伟达工程建设有限公司                  | 22,642.00    | 11,321.00    | 50.00    | 账龄在三年至五年   |
| 宁波市华东建设工程有限公司                 | 15,190.00    | 6,038.00     | 39.75    | 账龄在三年至五年   |
| 江苏江都建设工程有限公司                  | 13,480.00    | 6,740.00     | 50.00    | 账龄在三年至五年   |
| 宜春市创业投资有限公司                   | 4,842.00     | 2,421.00     | 50.00    | 账龄在三年至五年   |
| 中国石油集团工程设计有限公司抚顺分公司           | 4,450.00     | 2,225.00     | 50.00    | 账龄在三年至五年   |
| 合计                            | 9,844,898.69 | 4,200,793.59 |          |            |

注：公司于2013年4月8日与泉州地下管网公司达成和解还款协议：同意泉州地下管网公司分期支付扣除948,210.00元维护保修金后所欠公司款项6,025,990.00元。即除2013年4月1日归还100万元外，其余的分两期还，2013

年6月1日前归还150万元，2013年10月1日前将余额全部归还。

(5) 期末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及关联方的欠款。

(6) 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。

(7) 本报告期内无核销应收款项。

(8) 期末应收账款前五名金额合计123,528,354.60元，占期末应收账款总额的36.45%，其单位情况如下：

| 单位名称                      | 与本公司关系 | 金额             | 年限      | 占应收账款总额的比例 |
|---------------------------|--------|----------------|---------|------------|
| 辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限责任公司       | 非关联方   | 38,640,960.60  | 1年及1-2年 | 11.40%     |
| 深圳市宝安区水务局                 | 非关联方   | 29,970,171.60  | 1年以内    | 8.85%      |
| 湖北华亚建设工程公司襄阳内环路东南段新建工程项目部 | 非关联方   | 20,772,198.00  | 1年以内    | 6.13%      |
| 黄石新港开发有限公司                | 非关联方   | 18,722,250.00  | 1年及1-2年 | 5.52%      |
| 江西泉商投资有限公司                | 非关联方   | 15,422,774.40  | 1年以内    | 4.55%      |
| 合计                        |        | 123,528,354.60 |         | 36.45%     |

(9) 期末无应收外币账款。

(10) 报告期内无终止确认的应收款项情况。

(11) 期末数中无以应收款项为标的进行证券化的金额。

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款明细

##### A、其他应收款按种类披露

| 种类                     | 期末数           |        |            |        | 期初数          |        |            |        |
|------------------------|---------------|--------|------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备       |        | 账面余额         |        | 坏账准备       |        |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 单项金额重大的其他应收款           |               |        |            |        |              |        |            |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款        | 15,868,178.03 | 99.87  | 920,795.31 | 5.80   | 5,003,895.12 | 98.99  | 301,660.87 | 6.03   |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 20,000.00     | 0.13   | 20,000.00  | 100.00 | 51,200.00    | 1.01   | 35,600.00  | 69.53  |
| 合计                     | 15,888,178.03 | 100.00 | 940,795.31 | 5.92   | 5,055,095.12 | 100.00 | 337,260.87 | 6.67   |

##### B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄结构 | 期末数           |        |            |        | 期初数          |        |            |        |
|------|---------------|--------|------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备       |        | 账面余额         |        | 坏账准备       |        |
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1年以内 | 14,158,042.19 | 89.22  | 707,902.12 | 5.00   | 4,022,636.19 | 80.39  | 193,534.98 | 4.81   |
| 1~2年 | 1,504,939.84  | 9.48   | 150,493.99 | 10.00  | 881,258.93   | 17.61  | 88,125.89  | 10.00  |
| 2~3年 | 133,996.00    | 0.84   | 26,799.20  | 20.00  | 100,000.00   | 2.00   | 20,000.00  | 20.00  |
| 3-5年 | 71,200.00     | 0.45   | 35,600.00  | 50.00  |              |        |            |        |
| 5年以上 |               |        |            |        |              |        |            |        |
| 合计   | 15,868,178.03 | 100.00 | 920,795.31 | 5.80   | 5,003,895.12 | 100.00 | 301,660.87 | 6.03   |

注：期末其他应收账款余额比期初增加 1,083.31 万元，增长 214.30%，主要原因是本期惠安县城镇供水与污水管网工程有限公司增加 1,200.00 万元的投标保证金。

(2) 其他应收款按账龄披露

| 账龄结构 | 期末数           |        |            |        | 期初数          |        |            |        |
|------|---------------|--------|------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备       |        | 账面余额         |        | 坏账准备       |        |
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1年以内 | 14,158,042.19 | 89.11  | 707,902.12 | 5.00   | 4,022,636.19 | 79.57  | 193,534.98 | 4.81   |
| 1~2年 | 1,504,939.84  | 9.47   | 150,493.99 | 10.00  | 881,258.93   | 17.43  | 88,125.89  | 10.00  |
| 2~3年 | 133,996.00    | 0.84   | 26,799.20  | 20.00  | 100,000.00   | 1.98   | 20,000.00  | 20.00  |
| 3~5年 | 71,200.00     | 0.45   | 35,600.00  | 50.00  | 31,200.00    | 0.62   | 15,600.00  | 50.00  |
| 5年以上 | 20,000.00     | 0.13   | 20,000.00  | 100.00 | 20,000.00    | 0.40   | 20,000.00  | 100.00 |
| 合计   | 15,888,178.03 | 100.00 | 940,795.31 | 5.92   | 5,055,095.12 | 100.00 | 337,260.87 | 6.67   |

(3) 期末其他应收款余额中欠款前五名金额合计 1,374.20 万元，占期末其他应收款总额的 86.49%。

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 (%) | 欠款性质或内容    |
|----------------------------------|--------|---------------|------|-----------------|------------|
| 惠安县城镇供水与污水管网工程有限公司               | 非关联方   | 12,000,000.00 | 1年以内 | 75.53           | 投标保证金      |
| 福建诏安金都资产运营有限公司                   | 非关联方   | 800,000.00    | 1-2年 | 5.04            | BT项目质保金    |
| 出口退税                             | 非关联方   | 383,364.30    | 1年以内 | 2.41            | 出口退税       |
| 仙游县楠城建筑工程有限公司枫亭滨海大道海平南路污水管道工程项目部 | 非关联方   | 307,369.20    | 1年以内 | 1.93            | 往来款        |
| 厦门海翼地产有限公司                       | 非关联方   | 251,277.00    | 1-2年 | 1.58            | 预付办公楼租金及押金 |
| 合计                               |        | 13,742,010.50 |      | 86.49           |            |

(4) 期末单项金额虽不重大但按单项计提坏账准备的应收账款

| 客户名称     | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 理由      |
|----------|-----------|-----------|----------|---------|
| 福建讯诚投标公司 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00   | 账龄在五年以上 |
| 合计       | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00   |         |

(5) 期末数中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方的欠款。

(6) 期末其应收款项未用于担保。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄   | 期末数           |        | 期初数           |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1年以内 | 12,720,755.80 | 70.90  | 28,848,395.94 | 98.56  |
| 1-2年 | 5,140,529.78  | 28.65  | 420,249.76    | 1.44   |
| 2-3年 | 79,787.00     | 0.45   |               |        |
| 3-5年 |               |        |               |        |
| 5年以上 |               |        |               |        |
| 合计   | 17,941,072.58 | 100.00 | 29,268,645.70 | 100.00 |

(2) 期末数比期初数减少 1,132.76 万元, 降低了 38.70%, 主要原因是: 本年预付材料、设备款及工程款比上年减少所致, 主要有上年预付深圳市粤兴建材贸易有限公司 632.84 万元材料款、预付邹城市兴邦机械制造有限公司的设备款 266.91 万元均已到货。

(3) 期末预付款项前五名金额合计 1,533.18 万元, 占期末预付款项总额的 85.46%, 单位情况如下

| 单位名称              | 与本公司关系 | 金额            | 时间        | 未结算原因   |
|-------------------|--------|---------------|-----------|---------|
| 泉州市泉港区土地储备开发整理中心  | 非关联方   | 10,605,996.62 | 1年以内及1-2年 | 预付购买土地款 |
| 福建省钰言工贸有限公司       | 非关联方   | 2,239,721.55  | 1年以内      | 预付材料款   |
| 佛山市天盈纺织有限公司       | 非关联方   | 1,000,686.00  | 1年以内      | 预付材料款   |
| 中国石化化工销售有限公司燕山经营部 | 非关联方   | 904,205.61    | 1年以内      | 预付材料款   |
| 邹城市兴邦机械制造有限公司     | 非关联方   | 581,196.62    | 1年以内      | 预付设备款   |
| 合计                |        | 15,331,806.40 |           |         |

(4) 期末数是账龄在 1-2 年的主要是: 2011 年 12 月公司竞标购入泉州总部经济区 2011-58 号地块, 支付的第一期土地款 470 万元 (土地价值共计 1,060.60 万元)。目前土地使用权证尚未办理。

(5) 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。

(6) 期末无预付外币账款。

## 6、应收利息

| 项目       | 期初数          | 本期增加         | 本期减少          | 期末数          |
|----------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 银行定期存款利息 | 6,385,826.62 | 9,383,952.65 | 11,813,012.40 | 3,956,766.87 |
| 合计       | 6,385,826.62 | 9,383,952.65 | 11,813,012.40 | 3,956,766.87 |

注: 期末数系公司首次公开发行募集的资金尚未使用定期七天通知存款、三个月及一年期存放在

银行而计提的利息收入。

## 7、存货

| 项目         | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 1. 原材料     | 15,544,637.97 |      | 15,544,637.97 | 10,419,982.84 |      | 10,419,982.84 |
| 2. 库存商品    | 29,780,920.81 |      | 29,780,920.81 | 35,226,890.71 |      | 35,226,890.71 |
| 3. 自制半成品   | 299,260.46    |      | 299,260.46    | 73,189.92     |      | 73,189.92     |
| 4. 周转材料    | 4,496.09      |      | 4,496.09      | 5,498.58      |      | 5,498.58      |
| 5. 发出商品    |               |      |               |               |      |               |
| 6. 在途物资    | 811,592.93    |      | 811,592.93    |               |      |               |
| 7. 消耗性生物资产 |               |      |               |               |      |               |
| 合计         | 46,440,908.26 |      | 46,440,908.26 | 45,725,562.05 |      | 45,725,562.05 |

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）公司报告期内存货无借款费用资本化金额。

（3）公司报告期内存货不存在用于抵押、担保等受限情况。

## 8、长期应收款

| 项目                                  | 期末数          | 期初数          |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| 武平县污水处理厂污水收集管网工程BT投资项目<br>应收收益      | -            | 919,350.59   |
| 枫亭污水处理厂配套管网暨滨海大道、海平南路<br>污水管道工程BT项目 | 6,418,660.61 | 5,451,228.15 |
| 合计                                  | 6,418,660.61 | 6,370,578.74 |

注：（1）2010年12月公司与仙游县滨海城市建设有限公司签订了《枫亭污水处理厂配套管网暨滨海大道、海平南路污水管道工程BT项目施工合同书》，合同约定由公司与仙游县楠城建筑工程有限公司组成共同体对枫亭污水处理厂配套管网暨滨海大道、海平南路污水管道工程以BT方式投资建设，具体施工由仙游县楠城建筑工程有限公司进行。该项目已于2012年11月通过仙游县审计局审定结算价。期末数系公司应收回的投资建设款及按合同约定计算的建设期的利息及回购期的投资回报及工程差价收益。

（2）期末长期应收款不存在减值情形，故未计提减值准备。

## 9、固定资产

### （1）固定资产明细表

| 项目        | 期初数            | 本期增加数         | 本期减少数     | 期末数            |
|-----------|----------------|---------------|-----------|----------------|
| 一、原价合计    | 183,559,783.07 | 33,182,628.51 | 77,300.77 | 216,665,110.81 |
| 其中：房屋、建筑物 | 68,854,890.85  | 4,615,995.97  |           | 73,470,886.82  |
| 电子设备      | 1,580,042.40   | 795,710.51    |           | 2,375,752.91   |

| 项目           | 期初数            | 本期增加数         |               | 本期减少数     | 期末数            |
|--------------|----------------|---------------|---------------|-----------|----------------|
| 机器设备         | 103,326,738.18 | 25,008,074.87 |               |           | 128,118,613.03 |
| 交通运输设备       | 8,693,023.12   | 1,735,084.66  |               | 77,300.77 | 10,350,807.01  |
| 其他           | 1,105,088.52   | 1,027,762.50  |               |           | 2,132,851.02   |
|              |                | 本期新增          | 本期计提          |           |                |
| 二、累计折旧合计     | 21,017,336.82  |               | 15,309,675.63 | 44,053.80 | 36,282,958.65  |
| 其中：房屋、建筑物    | 4,119,329.90   |               | 3,197,069.53  |           | 7,316,399.43   |
| 电子设备         | 649,502.10     |               | 324,232.39    |           | 973,734.49     |
| 机器设备         | 13,613,408.06  |               | 10,469,582.79 |           | 24,082,990.85  |
| 交通运输设备       | 2,185,411.40   |               | 1,074,960.12  | 44,053.80 | 3,216,317.72   |
| 其他           | 449,685.36     |               | 243,830.80    |           | 693,516.16     |
| 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 | 162,542,446.25 | 17,872,952.88 |               | 33,246.97 | 180,382,152.16 |
| 其中：房屋、建筑物    | 64,735,560.95  | 1,418,926.44  |               |           | 66,154,487.39  |
| 电子设备         | 930,540.30     | 471,478.12    |               |           | 1,402,018.42   |
| 机器设备         | 89,713,330.12  | 14,538,492.08 |               |           | 104,251,822.20 |
| 交通运输设备       | 6,507,611.72   | 660,124.54    |               | 33,246.97 | 7,134,489.29   |
| 其他           | 655,403.16     | 783,931.70    |               |           | 1,439,334.86   |

(2) 本期折旧额 15,309,675.63 元。本期从在建工程完工转入固定资产的金额为 24,442,134.84 元。

(3) 截至期末，母公司以固定资产 - 房屋、建筑物中原值 669.38 万元及母公司土地使用权全部抵押给中国银行泉州市龙山支行，并与其签订了 2012 年编号为 FJ396201235 《授信额度协议》授信最高额为人民币 9,700.00 万元，期限 2012.6.30-2014.6.30，截至 2012 年 12 月 31 日止，该授信项下保函金额为 2,000.00 万元。

(4) 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    |
|---------------------|--------------------------|---------------|
| 湖南省新康桥房地产开发的嘉宇·盛世华章 | 2012 年交房，房产税已交，交房后一年办产权证 | 2013 年 10 月左右 |

(5) 期末无已经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。

(6) 期末无持有待售的固定资产情况。

(7) 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。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程明细情况

| 项目        | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|           | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          |
| 房屋建筑物     | 11,475,612.74 |      | 11,475,612.74 | 3,069,501.84  |      | 3,069,501.84  |
| 缠绕增强管生产线  |               |      |               | 13,677,310.61 |      | 13,677,310.61 |
| OP设备      |               |      |               | 401,709.38    |      | 401,709.38    |
| 家具及中央空调安装 |               |      |               | 350,405.00    |      | 350,405.00    |
| 合计        | 11,475,612.74 |      | 11,475,612.74 | 17,498,926.83 |      | 17,498,926.83 |

### (2) 在建工程项目变动情况

| 项目        | 期初数           | 本期增加数         | 本期减少数         |              | 期末数           | 资金来源    |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------|
|           |               |               | 本年转入固定资产      | 其他减少         |               |         |
| 缠绕增强管生产线  | 13,677,310.61 | 6,554,769.15  | 20,232,079.76 |              |               | 募集资金及自筹 |
| 房屋建筑物     | 3,069,501.84  | 12,226,770.25 | 3,513,159.35  | 307,500.00   | 11,475,612.74 | 募集资金及自筹 |
| OP设备      | 401,709.38    |               | 401,709.38    |              |               | 自筹      |
| 家具及中央空调安装 | 350,405.00    | 24,290.50     |               | 374,695.50   |               | 自筹      |
| 变压器增容工程   |               | 280,344.73    | 280,344.73    |              |               | 自筹      |
| 土地款       |               | 5,238,796.62  |               | 5,238,796.62 |               | 自筹      |
| 液化气储存室    |               | 14,841.62     | 14,841.62     |              |               | 自筹      |
| 合计        | 17,498,926.83 | 24,339,812.87 | 24,442,134.84 | 5,920,992.12 | 11,475,612.74 |         |

注：期末数比期初数净减少 602.33 万元，降低 34.42%，本期减少数主要是母公司第五条生产线及子公司天津泰邦第四条生产线达到可使用状态转入固定资产；本期增加数主要是母公司研发楼的建设支出。

(3) 报告期内在建工程无资本化利息金额。

(4) 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。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产账面价值

| 项目           | 期初数           | 本期增加数       | 本期减少数 | 期末数           |
|--------------|---------------|-------------|-------|---------------|
| 一、账面原值合计     | 18,698,502.73 | 435,696.96  |       | 19,134,199.69 |
| 1、土地使用权      | 18,443,477.50 |             |       | 18,443,477.50 |
| 2、用友软件       | 40,150.00     | 259,306.96  |       | 299,456.96    |
| 3、金蝶K3       | 214,875.23    |             |       | 214,875.23    |
| 4、微软软件       |               | 99,550.00   |       | 99,550.00     |
| 5、OA软件       |               | 76,840.00   |       | 76,840.00     |
| 二、累计摊销合计     | 1,372,720.17  | 443,981.68  |       | 1,816,701.85  |
| 1、土地使用权      | 1,323,725.35  | 368,582.64  |       | 1,692,307.99  |
| 2、用友软件       | 27,966.98     | 16,673.61   |       | 44,640.59     |
| 3、金蝶K3       | 21,027.84     | 45,830.59   |       | 66,858.43     |
| 4、微软软件       |               | 11,614.17   |       | 11,614.17     |
| 5、OA软件       |               | 1,280.67    |       | 1,280.67      |
| 三、无形资产账面净值合计 | 17,325,782.56 | -8,284.72   |       | 17,317,497.84 |
| 1、土地使用权      | 17,119,752.15 | -368,582.64 |       | 16,751,169.51 |
| 2、用友软件       | 12,183.02     | 242,633.35  |       | 254,816.37    |
| 3、金蝶K3       | 193,847.39    | -45,830.59  |       | 148,016.80    |
| 4、微软软件       |               | 87,935.83   |       | 87,935.83     |
| 5、OA软件       |               | 75,559.33   |       | 75,559.33     |
| 四、无形资产减值准备合计 |               |             |       |               |
| 1、土地使用权      |               |             |       |               |
| 2、用友软件       |               |             |       |               |
| 3、金蝶K3       |               |             |       |               |
| 4、微软软件       |               |             |       |               |
| 5、OA软件       |               |             |       |               |
| 五、无形资产账面价值合计 | 17,325,782.56 | -8,284.72   |       | 17,317,497.84 |
| 1、土地使用权      | 17,119,752.15 | -368,582.64 |       | 16,751,169.51 |
| 2、用友软件       | 12,183.02     | 242,633.35  |       | 254,816.37    |
| 3、金蝶K3       | 193,847.39    | -45,830.59  |       | 148,016.80    |
| 4、微软软件       |               | 87,935.83   |       | 87,935.83     |
| 5、OA软件       |               | 75,559.33   |       | 75,559.33     |

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、用友及金蝶软件按 5 年摊销。本期摊销额为 443,981.68 元。

(2) 土地使用权明细项目如下

| 土地<br>使用证号 | 地点 | 地类用<br>途 | 原值 | 面积<br>(平方米) | 2011年<br>12月31日 | 2012年<br>12月31日 | 剩余摊销期<br>(月) |
|------------|----|----------|----|-------------|-----------------|-----------------|--------------|
|            |    |          |    |             |                 |                 |              |

| 土地使用证号                             | 地点                    | 地类用途     | 原值           | 面积<br>(平方米) | 2011年<br>12月31日 | 2012年<br>12月31日 | 剩余摊销期<br>(月) |
|------------------------------------|-----------------------|----------|--------------|-------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 泉港国用<br>(2009)第<br>0027号           | 泉港区普安工<br>业区内         | 工业<br>用地 | 4,071,075.00 | 31,830.00   | 3,460,423.75    | 3,379,002.19    | 499个月        |
| 泉港国用<br>(2009)第<br>0028号           | 泉港区普安工<br>业区内         | 工业<br>用地 |              | 29,104.00   |                 |                 |              |
| 房地证津字<br>第<br>12301101263<br>1号    | 静海县开发区<br>内、金海道西侧     | 工业<br>用地 | 8,860,000.00 | 33,333.40   | 8,314,918.97    | 8,138,005.85    | 551个月        |
| 大冶国用<br>(2010)第<br>0251040020<br>号 | 黄金山工业新<br>区鹏程大道以<br>北 | 工业<br>用地 | 5,512,402.5  | 35,112.60   | 5,344,409.43    | 5,234,161.47    | 569个月        |
| 合计                                 |                       |          | 18,443,477.5 | 129,380.00  | 17,119,752.15   | 16,751,169.51   |              |

上述土地使用权抵押情况详见附注9、(3)。

(3) 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。

## 12、长期待摊费用

长期待摊费用列示如下

| 项目       | 期初数 | 本期增加         | 本期摊销       | 期末余额         |
|----------|-----|--------------|------------|--------------|
| 纳川五楼装修工程 |     | 709,315.67   | 118,911.13 | 590,404.54   |
| 夜景工程     |     | 60,394.75    | 37,166.00  | 23,228.75    |
| 厦门办公楼装修款 |     | 1,025,000.00 | 153,327.06 | 871,672.94   |
| 北京办公楼装修款 |     | 460,000.00   | 242,777.81 | 217,222.19   |
| 合计       |     | 2,254,710.42 | 552,182.00 | 1,702,528.42 |

## 13、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产列示如下

| 项目     | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 资产减值准备 | 4,484,065.26 | 2,341,720.75 |
| 可弥补亏损  | 628,383.63   |              |
| 期权摊销成本 | 139,131.10   |              |
| 小计     | 5,251,579.99 | 2,341,720.75 |

(2) 引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异

| 项目     | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 坏账准备   | 28,231,509.82 | 15,092,182.87 |
| 可弥补亏损  | 2,513,534.52  |               |
| 期权摊销成本 | 927,542.00    |               |
| 合计     | 31,672,586.34 | 15,092,182.87 |

(3) 期末数比期初数增加 290.99 万元，增长 124.26%，主要是本期坏账准备增提 1,313.93 万元，递延所得税资产相应增加所致。

(4) 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。

#### 14、资产减值准备明细

| 项目        | 期初数           | 本期增加          | 本期减少 |    | 期末数           |
|-----------|---------------|---------------|------|----|---------------|
|           |               |               | 转回   | 转销 |               |
| 坏账准备      |               |               |      |    |               |
| 应收账款坏账准备  | 14,754,922.00 | 12,535,792.51 |      |    | 27,290,714.51 |
| 其他应收款坏账准备 | 337,260.87    | 603,534.44    |      |    | 940,795.31    |
| 合计        | 15,092,182.87 | 13,139,326.95 |      |    | 28,231,509.82 |

注：期末数比期初数增加 1,313.93 万元，增长 87.06%，主要原因是期末应收账款余额比期初增加 13,438.53 万元，增长 65.70%；其他应收账款余额比期初增加 1,083.31 万元，增长 214.00%，相应坏账准备计提增加所致。

#### 15、短期借款

| 项目   | 期末数 | 期初数           |
|------|-----|---------------|
| 质押借款 |     |               |
| 抵押借款 |     | 10,000,000.00 |
| 保证借款 |     | 30,000,000.00 |
| 信用借款 |     |               |
| 合计   |     | 40,000,000.00 |

注：截至 2012 年 12 月 31 日止，公司已无短期借款。

#### 16、应付票据

| 种 类            | 期末数           | 期初数 |
|----------------|---------------|-----|
| 商业承兑汇票         | 20,000,000.00 |     |
| 银行承兑汇票（保证承兑汇票） | 39,983,864.00 |     |
| 合 计            | 59,983,864.00 |     |

注：（1）期末应付票据中商业承兑汇票是母公司开给子公司天津泰邦的票据，期限是 2012 年 7 月 19-2013 年 5 月 6 日，子公司天津泰邦已将该票据向银行办理贴现。

（2）期末无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

## 17、应付账款

### （1）按账龄披露

| 账龄   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 17,939,030.02 | 30,552,278.91 |
| 1~2年 | 9,915,862.62  | 160,364.61    |
| 2~3年 | 92,670.40     | 73,088.90     |
| 3-5年 | 90,088.90     |               |
| 5年以上 |               |               |
| 合 计  | 28,037,651.94 | 30,785,732.42 |

注：（1）期末数中账龄在 1-2 年的应付账款主要是子公司武汉汇川应付山西康特电气技术有限公司的机器设备款 5,482,768.38 元、应付邹城市通润矿山设备制造有限公司机器设备款 1,321,017.03 元及子公司天津泰邦应付福建省蓉中电气设备有限公司中机器设备款 1,585,623.93 元。

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

（3）期末金额较大的应付账款情况如下

| 项 目                                | 金额            | 性质  |
|------------------------------------|---------------|-----|
| 山西康特电气技术有限公司                       | 6,299,930.79  | 设备款 |
| Q-chem II Distribution company ltd | 4,921,544.47  | 货款  |
| 福建省蓉中电气设备有限公司                      | 2,185,999.99  | 设备款 |
| 邹城市通润矿山设备制造有限公司                    | 1,540,999.94  | 设备款 |
| 新疆长福硅业有限公司                         | 1,380,000.00  | 货款  |
| 合 计                                | 16,328,475.19 |     |

## 18、预收款项

### （1）按账龄披露

| 账龄   | 期末数          | 期初数        |
|------|--------------|------------|
| 1年以内 | 3,346,716.78 | 958,477.54 |
| 1~2年 |              |            |
| 2~3年 |              |            |
| 3~5年 |              |            |
| 5年以上 |              |            |
| 合计   | 3,346,716.78 | 958,477.54 |

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

(3) 期末数比期初数增加了 238.82 万元, 增加 249.17%, 主要原因是子公司纳川贸易预收香港华诚家具有限公司 (HUACHENG FURNITURE CO., LTD) 250.10 万元 (美元 39.79 万) 的货款。

## 19、应付职工薪酬

### (1) 职工薪酬变动情况

| 项目             | 期初数          | 本期增加数         | 本期减少数         | 期末数          |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  | 4,404,606.75 | 24,150,423.21 | 23,364,833.95 | 5,190,196.01 |
| 二、职工福利费        |              | 3,152,320.20  | 3,152,320.20  | -            |
| 三、社会保险费        |              | 3,127,830.93  | 3,118,776.17  | 9,054.76     |
| 其中: 1. 基本养老保险  |              | 1,767,183.03  | 1,762,099.35  | 5,083.68     |
| 2. 医疗保险费       |              | 1,038,179.44  | 1,034,785.84  | 3,393.60     |
| 3. 工伤保险费       |              | 85,683.32     | 85,543.12     | 140.20       |
| 4. 失业保险费       |              | 176,629.34    | 176,416.26    | 213.08       |
| 5. 生育保险金       |              | 60,155.80     | 59,931.60     | 224.20       |
|                |              | 1,160,313.00  | 1,160,313.00  |              |
| 四、住房公积金        |              | 1,160,313.00  | 1,160,313.00  | -            |
| 五、工会经费和职工教育经费  |              | 449,535.38    | 449,535.38    | -            |
| 六、非货币性福利       |              |               |               |              |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 |              |               |               |              |
| 八、其他           |              | 39,429.80     | 39,429.80     | -            |
| 其中: 以现金结算的股份支付 |              |               |               |              |
| 合计             | 4,404,606.75 | 32,079,852.52 | 31,285,208.50 | 5,199,250.77 |

(2) 期末应付职工薪酬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 2012 年 12 月份员工工资、业务提成及奖金。

## 20、应交税费

| 税费项目      | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 1、增值税     | 1,293,300.40  | -2,184,207.85 |
| 2、企业所得税   | 8,127,517.65  | 5,765,687.35  |
| 3、个人所得税   | 32,667.02     | 26,098.88     |
| 4、城市维护建设税 | 207,687.20    | 157,907.87    |
| 5、教育费附加   | 89,008.80     | 67,674.80     |
| 6、地方教育费附加 | 59,339.20     | 45,114.27     |
| 7、土地使用税   | 278,848.56    | -             |
| 8、房产税     | 175,737.24    | 43,463.46     |
| 9、印花税     | 51,250.41     | 16,646.28     |
| 10、营业税    | 52,706.96     |               |
| 合计        | 10,368,063.44 | 3,938,385.06  |

注：期末数比期初数增加 642.97 万元，增加 163.26%，主要原因是本期营业收入增加、利润增长，导致应交增值税及应交所得税增加所致。

## 21、其他应付款

### (1) 按账龄披露

| 账龄   | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,182,093.12 | 1,192,641.20 |
| 1~2年 | 1,500.00     |              |
| 合计   | 1,183,593.12 | 1,192,641.20 |

### (2) 主要项目披露

| 项目            | 期末数        | 期初数        |
|---------------|------------|------------|
| 未付报销款         | 585,518.79 | 424,692.59 |
| 人才补贴          | 200,000.00 |            |
| 未付的上市费用       | 135,500.00 | 275,500.00 |
| 武汉市新力冷气工程有限公司 |            | 101,000.00 |
| 预提的利息支出       |            | 83,783.35  |
| 泉州群力软件有限公司    |            | 52,960.00  |
| 合计            | 921,018.79 | 937,935.94 |

(3) 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。

## 22、股本

截至 2012 年 12 月 31 日止，公司股本总额为 20,877.75 万元。

单位：万元

|             | 期初数       | 本期增减变动 |    |          |           |           | 期末数       |
|-------------|-----------|--------|----|----------|-----------|-----------|-----------|
|             |           | 发行新股   | 送股 | 公积金转股    | 其他        | 小计        |           |
| 一、有限售条件股份   | 10,350.00 | 122.00 |    | 2,667.39 | -5,142.47 | -2,353.08 | 7,996.92  |
| 1、国家持股      |           |        |    |          |           |           |           |
| 2、国有法人股份    |           |        |    |          |           |           |           |
| 3、其他内资持股    | 10,350.00 | 94.00  |    | 2,298.08 | -5,853.09 | -3,461.01 | 6,888.99  |
| 其中：         |           |        |    |          |           |           |           |
| 境内法人持股      | 1,320.00  |        |    |          | -1,320.00 | -1,320.00 |           |
| 境内自然人持股     | 9,030.00  | 94.00  |    | 2,298.08 | -4,533.09 | -2,141.01 | 6,888.99  |
| 高管股份        |           | 28.00  |    | 369.31   | 710.61    | 1,107.92  | 1,107.92  |
| 4、外资持股      |           |        |    |          |           |           |           |
| 其中：         |           |        |    |          |           |           |           |
| 境外法人持股      |           |        |    |          |           |           |           |
| 境内自然人持股     |           |        |    |          |           |           |           |
| 有限售条件股份合计   | 10,350.00 | 122.00 |    | 2,667.39 | 5,142.47  | -2,353.08 | 7,996.92  |
| 二、无限售条件流通股份 | 3,450.00  |        |    | 4,293.61 | 5,137.22  | 9,430.83  | 12,880.83 |
| 1、人民币普通股    | 3,450.00  |        |    | 4,293.61 | 5,137.22  | 9,430.83  | 12,880.83 |
| 2、境内上市的外资股  |           |        |    |          |           |           |           |
| 3、境外上市的外资股  |           |        |    |          |           |           |           |
| 4、其他        |           |        |    |          |           |           |           |
| 已上市流通股份合计   | 3,450.00  |        |    | 4,293.61 | 5,137.22  | 9,430.83  | 12,880.83 |
| 三、股份总数      | 13,800.00 | 122.00 |    | 6,961.00 | -5.25     | 7,077.75  | 20,877.75 |

注：(1) 2012年5月14日第二次临时股东大会决议及2012年5月21日第二届董事会第六次会议《关于对<股票期权与限制性股票激励计划>进行调整的议案》及《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》：公司首次股票期权与限制性股票激励对象为38人，首次授予激励对象的限制性股票为122万股，每一限制性股票的价格是8.29元，共认缴人民币1,011.38万元，本次增加股本人民币122万元，增加资本公积人民币889.38万元。变更后的股本总额为人民币13,922万元。

(2) 根据2012年9月14日召开的2012年第五次临时股东大会审议通过《关于公司2012年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》：以2012年6月30日总股本13,922万股为基数，以

资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增 6,961 万股，转增后公司股本总额变更为 20,883 万元。

(3) 公司于 2012 年 11 月 23 日公司第七次临时股东大会决议通过《关于回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授的限制性股票的议案》，公司原激励对象曾学琳因为离职已不符合激励条件，公司决定将原激励对象曾学琳已获授的股份全部进行回购注销。公司减少注册资本人民币 5.25 万元，减少资本公积 23.77 万元，变更后公司股本为人民币 20,877.75 万元。

(4) 报告期内，解除限售股份数为 5,137.22 万股，已于 2012 年 4 月 9 日、2012 年 4 月 12 日分别上市流通。

### 23、资本公积

| 项目         | 期初数            | 本期增加数         | 本期减少数         | 期末数            |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 627,656,500.00 | 8,893,800.00  | 69,847,650.00 | 566,702,650.00 |
| 其他资本公积     | 1,195,035.70   | 2,244,488.75  |               | 3,439,524.45   |
| 合计         | 628,851,535.70 | 11,138,288.75 | 69,847,650.00 | 570,142,174.45 |

注：期末比期初减少 5,870.94 万元，主要是：（1）公司首次授予激励对象的限制性股票的溢价增加资本公积 889.38 万元、资本公积转增股本减少 6,961.00 万元、注销股本减少资本公积 23.77 万元。具体见附注 22。（2）公司首次授予股票期权 122 万份，在等待期内的资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，将当期取得的服务计入管理费用，相应增加资本公积-其他资本公积 224.45 万元。

### 24、盈余公积

| 项目     | 期初数           | 本期增加数        | 本期减少数 | 期末数           |
|--------|---------------|--------------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 15,928,699.99 | 8,720,960.54 |       | 24,649,660.53 |
| 任意盈余公积 |               |              |       |               |
| 合计     | 15,928,699.99 | 8,720,960.54 |       | 24,649,660.53 |

注：根据当年母公司实现的净利润 8,720.96 万元的 10% 计提法定盈余公积。

### 25、未分配利润

| 项目                    | 分配政策 | 期末数            | 期初数            |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润           |      | 124,895,524.81 | 84,960,842.65  |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-) |      |                |                |
| 调整后年初未分配利润            |      | 124,895,524.81 | 84,960,842.65  |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润     |      | 97,023,016.57  | 74,170,597.85  |
| 减:提取法定盈余公积            | 10%  | 8,720,960.54   | 6,635,915.69   |
| 提取任意盈余公积              |      |                |                |
| 应付普通股股利               |      |                | 27,600,000.00  |
| 转作股本的普通股股利            |      |                |                |
| 转作股本及资本公积             |      |                |                |
| 期末未分配利润               |      | 213,197,580.84 | 124,895,524.81 |

## 26、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入-管材销售  | 381,375,612.96 | 275,099,951.78 |
| 主营业务收入-材料贸易额 | 14,586,789.60  |                |
| 其他业务收入       | 728,964.42     | 311,058.97     |
| 合计           | 396,691,366.98 | 275,411,010.75 |

### (2) 营业成本

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 主营业务成本-管材销售  | 184,926,610.82 | 130,670,992.00 |
| 主营业务成本-材料贸易额 | 13,884,269.81  |                |
| 其他业务支出       | 146,000.00     | 49,135.40      |
| 合计           | 198,956,880.63 | 130,720,127.40 |

注:本期营业收入较去年同期增加了12,128.04万元,增长了44.04%,主要原因:①主营业务收入管材销售增加了10,627.57万元,增长了38.63%,主要是公司的产品得到行业内客户的高度认可,市场不断扩大,特别在市政工程项目销售额大幅增长;②新设立的子公司-纳川贸易本期实现材料贸易额1,458.68万元。

### (3) 主营业务(分行业)

|      | 本期发生数          |                | 上期发生数          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 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 | 273,116,875.17 | 134,537,236.03 | 137,468,148.84 | 69,982,291.40  |
| 交通枢纽 | 53,495,454.95  | 27,128,303.69  | 46,663,463.29  | 19,131,260.11  |
| 石油化工 | 37,167,846.52  | 15,829,777.44  | 63,916,980.69  | 29,968,868.37  |
| 核电火电 | 17,080,198.98  | 7,157,115.97   | 17,915,418.02  | 7,362,041.12   |
| 其他行业 | 515,237.33     | 274,177.68     | 9,135,940.94   | 4,226,531.00   |
| 材料贸易 | 14,586,789.60  | 13,884,269.81  |                |                |
| 合计   | 395,962,402.56 | 198,810,880.63 | 275,099,951.78 | 130,670,992.00 |

#### (4) 主营业务(分产品)

| 主要产品         | 本期发生数          |                | 上期发生数          |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 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  | 114,445,973.99 | 49,446,620.79  | 69,805,602.69  | 31,612,140.41  |
| DN600-DN1400 | 150,894,031.99 | 75,642,819.79  | 125,400,060.66 | 57,221,229.08  |
| DN1500以上     | 111,771,291.28 | 57,549,369.94  | 71,215,295.86  | 37,696,938.51  |
| 管件           | 4,264,315.71   | 2,287,800.30   | 8,678,992.57   | 4,140,684.00   |
| 材料贸易         | 14,586,789.60  | 13,884,269.81  |                |                |
| 合计           | 395,962,402.56 | 198,810,880.63 | 275,099,951.78 | 130,670,992.00 |

#### (5) 主营业务(分地区)

| 地区名称       | 本期发生数          |                | 上期发生数          |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 华东地区       | 157,382,012.74 | 86,503,175.25  | 111,941,666.67 | 62,701,147.38  |
| 华中地区       | 68,095,522.17  | 36,345,622.90  | 78,434,250.50  | 38,900,194.32  |
| 华南地区       | 63,158,608.35  | 19,632,581.67  | 43,107,026.51  | 12,760,195.54  |
| 华北地区       | 62,041,477.21  | 30,343,410.84  | 4,605,698.95   | 2,022,056.00   |
| 东北地区       | 27,962,923.05  | 10,985,885.81  | 35,271,677.88  | 13,492,644.30  |
| 西南地区       | 2,735,069.44   | 1,115,934.35   | 316,738.46     | 112,532.28     |
| 西北地区       |                |                | 1,422,892.81   | 682,222.18     |
| 华东地区(材料贸易) | 14,586,789.60  | 13,884,269.81  |                |                |
|            | 395,962,402.56 | 198,810,880.63 | 275,099,951.78 | 130,670,992.00 |

#### (6) 本期公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称                | 主营业务收入         | 占主营业务收入的比例 (%) |
|---------------------|----------------|----------------|
| 河北宝申市政工程有限公司        | 38,335,753.85  | 9.68%          |
| 辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限责任公司 | 27,685,553.85  | 6.99%          |
| 深圳市宝安区水务局           | 26,227,589.74  | 6.62%          |
| 江西泉商投资有限公司          | 25,536,483.76  | 6.45%          |
| 上海城建(集团)公司          | 22,611,887.18  | 5.71%          |
| 合计                  | 140,397,268.38 | 35.45%         |

(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   | 占全部主营业务收入的比重 (%) |
|-------|----------------|------------------|
| 2012年 | 140,397,268.38 | 35.45            |
| 2011年 | 100,908,405.36 | 36.68            |

27、营业税金及附加

| 项目      | 本期发生数        | 上期发生数        | 计缴标准                                      |
|---------|--------------|--------------|---|
| 城市维护建设税 | 1,884,373.85 | 1,212,093.12 | 母公司按照当期缴纳的增值税的7%、子公司天津泰邦和惠安纳川按当期缴纳的增值税的5% |
| 教育费附加   | 1,351,367.70 | 866,435.21   | 按照当期缴纳的增值税和营业税的4%                         |
| 营业税     | 52,706.96    | 45,967.53    | 母公司枫亭BT项目按照投资收益额的5%                       |
| 防洪费     | 3,768.88     |              | 子公司天津泰邦按当期缴纳的增值税的1%                       |
| 合计      | 3,292,217.39 | 2,124,495.86 |   |

注：本期发生数比上期增加 116.77 万元，增长 54.96%，主要原因是本期公司销售收入增加，相应的附加税费增加。

28、销售费用

| 项目       | 本期发生数         | 上年发生数         |
|----------|---------------|---------------|
| 装运费      | 12,206,904.69 | 9,242,856.53  |
| 工资       | 6,165,800.85  | 5,157,078.13  |
| 招待费      | 3,461,509.55  | 2,043,497.69  |
| 差旅费      | 3,053,891.44  | 1,694,337.17  |
| 业务提成金    | 2,206,303.59  | 1,711,426.09  |
| 广告费      | 1,077,858.58  | 817,584.03    |
| 办公费      | 761,507.35    | 241,297.58    |
| 车辆运行费    | 522,524.07    | 333,543.71    |
| 折旧       | 420,021.33    | 249,381.96    |
| 服务费      | 343,581.00    | 152,096.16    |
| 物耗       | 201,701.67    | 221,738.27    |
| 投标费      | 194,767.00    | 132,075.00    |
| 通讯费、租赁费等 | 1,283,880.90  | 367,178.57    |
| 合计       | 31,900,252.02 | 22,364,090.89 |

注：本期发生数较上期增加 953.62 万元，增长 42.64%，主要原因是本期销售增加相应的装运费、招待费增加；及为扩大销售额而增加的销售人员工资、业务提成、差旅费办公费等所致。

## 29、管理费用

| 项目       | 本期发生数         | 上年发生数         |
|----------|---------------|---------------|
| 研发费用     | 11,112,788.30 | 7,860,584.27  |
| 工资       | 7,985,099.45  | 3,925,705.41  |
| 职工福利费    | 3,078,986.38  | 1,110,277.52  |
| 社会统筹费    | 3,054,029.52  | 2,111,450.57  |
| 招待费      | 2,943,567.76  | 3,417,433.33  |
| 折旧       | 2,126,754.28  | 1,514,812.68  |
| 租赁费      | 1,905,560.39  |               |
| 车辆运行费    | 1,884,035.24  | 1,664,300.46  |
| 税金       | 1,287,914.43  | 1,075,983.41  |
| 服务费      | 2,258,734.53  | 4,074,395.18  |
| 办公费      | 1,154,712.85  | 1,117,617.50  |
| 差旅费      | 1,033,293.57  | 1,837,025.09  |
| 摊销       | 691,385.67    | 400,886.38    |
| 物耗       | 569,458.94    | 435,348.40    |
| 维修费      | 518,325.49    |               |
| 通讯费      | 379,797.54    | 287,387.16    |
| 教育经费     | 344,833.66    | 664,466.20    |
| 保险费      | 262,273.93    | 192,034.57    |
| 开办费、水电费等 | 1,368,384.67  | 198,899.82    |
| 合计       | 43,959,936.60 | 31,888,607.95 |

注：本期发生数较上期增加 1,207.13 万元，增长 37.85%，主要原因是①为生产技术持续创新，公司增加对研发费用的投入；②本期公司规模扩大，公司职员增加导致人力成本及办公费用、职工福利等费用支出增加；③本期公司新设了纳川基础设施、纳川贸易、北京纳川三个子公司，开办费增加，

且新公司办公场地均是租赁的，导致本期租赁费也大幅增加

### 30、财务费用

| 项目   | 本期发生数          | 上期发生数          |
|------|----------------|----------------|
| 手续费  | 351,690.27     | 90,660.82      |
| 利息收入 | -10,887,220.26 | -10,421,104.97 |
| 利息支出 | 3,816,275.89   | 2,468,008.37   |
| 合计   | -6,719,254.10  | -7,862,435.78  |

注：利息收入主要是未使用的募集资金定存在银行增加的利息收入。

### 31、资产减值损失

| 项目             | 本期发生数         | 上期发生数        |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、坏账损失         | 13,139,326.95 | 6,514,597.11 |
| 二、存货跌价损失       |               |              |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |               |              |
| 四、长期股权投资减值损失   |               |              |
| 五、固定资产减值损失     |               |              |
| 六、在建工程减值损失     |               |              |
| 合计             | 13,139,326.95 | 6,514,597.11 |

注：本期发生数比上期数增加 662.47 万元，增长 201.69%，主要是本期的应收款项的增加导致坏账准备增提所致。

### 32、投资收益

| 项目            | 本期发生数        | 上期发生数       |
|---------------|--------------|-------------|
| 武平BT项目确认的投资收益 |              | -921,152.21 |
| 枫亭BT项目确认的投资收益 | 1,756,898.66 |             |
| 合计            | 1,756,898.66 | -921,152.21 |

注：本期发生数较上期增加 267.81 万元，主要是：枫亭污水处理厂配套管网暨滨海大道、海平南路污水管道工程 BT 项目已竣工，并经仙游县审计局审计，按审计确认工程结算差价收益 53.31 万元、按审定结算价计算回购期投资回报 110.88 万元及建设期利息 11.49 万元。

### 33、营业外收入

| 项目             | 本期发生数        | 上期发生数        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 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        | 1,046,746.00 | 2,400,000.00 | 1,046,746.00  |
| 6. 其他          |              | 11,578.60    |               |
| 合计             | 1,046,746.00 | 2,411,578.60 | 1,046,746.00  |

注：计入当期损益的政府补助明细：

①公司于2012年4月25日收到泉港区财政局电价补贴资金1,746.00元。

②公司根据泉港政综[2012]157号《泉港区人民政府关于表彰奖励2011年度自主创新企业的决定》，于2012年7月25日收到自主创新奖励款580,000.00元。

③公司于2012年8月8日收到科技局针对公司持有的3项专利发明奖励款15,000.00元。

④公司根据泉人综[2012]96号《中共泉州市委组织部 泉州市公务员局转发中共福建省委组织部省公务员局 省人力资源开发办公室关于发放首批海西产业人才高地领军人才助资金、海西创业英才专项奖励资金的通知》，于2012年11月13日收到人才助资金、奖励资金款200,000.00元。

⑤子公司天津泰邦根据静工经字【2011】3号《关于下达2010年静海县工业企业技术改造重点项目引导资金计划的通知》，于2012年2月1日收到技术改造项目引导资金100,000.00元。

⑥子公司天津泰邦根据静海县科技型中小企业专项资金项目任务补助（合同书编号11JHZXCZX052，项目名称：缠绕涂敷钢塑复合管），于2012年9月份收到县财政拨款150,000.00元

34、营业外支出

| 项目          | 本期发生数     | 上期发生数        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 7,516.20  | 3,008.28     | 7,516.20      |
| 其中：固定资产处置损失 | 7,516.20  | 3,008.28     | 7,516.20      |
| 捐赠支出        | 34,000.00 | 1,174,000.00 | 34,000.00     |
| 其他支出        | 38,693.65 | 300,003.78   | 38,693.65     |
| 合计          | 80,209.85 | 1,477,012.06 | 80,209.85     |

注：本期发生数较上期减少 139.68 万元，主要是上期母公司向泉州市泉港区慈善总会捐赠 100 万元。

### 35、所得税费用

| 项目      | 本期发生数         | 上期发生数         |
|---------|---------------|---------------|
| 本期所得税费用 | 21,880,791.28 | 16,507,919.54 |
| 递延所得税费用 | -2,909,859.24 | -1,003,575.74 |
| 合计      | 18,970,932.04 | 15,504,343.80 |

### 36、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      | 本期发生数        | 上期发生数        |
|---------|--------------|--------------|
| 利息收入    | 2,230,489.24 | 2,400,000.00 |
| 保函保证金收回 | 4,724,612.96 |              |
| 政府补贴收入  | 1,046,746.00 | 1,175,077.21 |
| 其他收入    | 149,000.00   | 289,173.12   |
| 其他往来款   | 251,664.94   |              |
| 合计      | 8,402,513.14 | 3,864,250.33 |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生数         | 上期发生数         |
|-----------|---------------|---------------|
| 支付运输费用    | 12,685,190.50 | 8,637,633.93  |
| 履约保证金     | 2,172,000.00  | 5,026,682.26  |
| 投标保证金     | 12,000,000.00 | 1,910,000.00  |
| 其他费用支出    | 36,478,557.95 | 21,741,385.69 |
| 泉港慈善总会捐赠款 |               | 1,000,000.00  |
|           |               |               |
| 合计        | 63,335,748.45 | 38,315,701.88 |

注：本期发生数较上年同期增加 2,502 万元，增长 65.29%，主要是本期业务增长而相应的运费、差旅费、业务招待费增加；本期惠安县城镇供水与污水管网工程有限公司增加 1,200 万元的投标保证金。

### （3）收到的其他与投资有关的现金

| 项目                   | 本期发生数        | 上期发生数        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 枫亭BT项目第一期回购款         | 2,766,320.00 |              |
| 武平县城乡规划建设局关于BT项目的结算款 | 919,350.59   |              |
| 募集资金利息收入             |              | 2,610,016.00 |
| 合计                   | 3,685,670.59 | 2,610,016.00 |

### （4）支付的其他与投资有关的现金

| 项目                              | 本期发生数        | 上期发生数         |
|---------------------------------|--------------|---------------|
| 枫亭污水处理厂配套管网暨滨海大道、海平南路污水管道工程BT项目 | 2,284,223.00 | 5,400,000.00  |
| 支付竞标购买土地的投标保证金                  |              | 10,000,000.00 |
| 合计                              | 2,284,223.00 | 15,400,000.00 |

### （5）收到的其他与筹资有关的现金

| 项目               | 本期发生数         | 上期发生数        |
|------------------|---------------|--------------|
| 尚未使用的募集资金产生的利息收入 | 11,453,527.92 | 2,860,201.14 |
| 合计               | 11,453,527.92 | 2,860,201.14 |

## 37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补 充 资 料                          | 2012年           | 2011年           |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                 |                 |
| 净利润                              | 95,914,510.26   | 74,170,597.85   |
| 加：资产减值准备                         | 13,139,326.95   | 6,514,597.11    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 15,309,675.63   | 9,099,798.41    |
| 无形资产摊销                           | 443,981.68      | 394,138.52      |
| 股权激励成本摊销                         | 2,244,488.75    |                 |
| 长期待摊费用摊销                         | 552,182.00      |                 |
| 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） | 7,516.20        | 3,008.28        |
| 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）                  | -4,820,395.97   | -742,126.10     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -1,756,898.66   | 921,152.21      |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -2,909,859.24   | -1,003,575.74   |
| 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）                 | -715,346.21     | -29,274,952.94  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -172,143,884.13 | -118,744,459.72 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 89,472,862.93   | -2,232,125.26   |
| 其他                               |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 34,738,160.19   | -60,893,947.38  |
| 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                          | 456,235,559.98  | 479,477,131.94  |
| 减：现金的期初余额                        | 479,477,131.94  | 31,924,648.37   |
| 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                     | -23,241,571.96  | 447,552,483.57  |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末数            | 期初数            |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 456,235,559.98 | 479,477,131.94 |
| 其中：库存现金        | 53,613.65      | 210,482.04     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 455,879,720.77 | 479,262,899.90 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 302,225.56     | 3,750.00       |
| 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 | 456,235,559.98 | 479,477,131.94 |

## 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，持有公司 32.624%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 | 期初数         | 持股比例    | 表决权比例   | 期末数         | 持股比例   | 表决权比例  |
|------|-------------|---------|---------|-------------|--------|--------|
| 陈志江  | 4,502.16 万股 | 32.624% | 32.624% | 6,753.24 万股 | 32.35% | 32.35% |

注：2012年6月28日，陈志江先生将其持有的本公司有限售条件流通股2,600万股（转增后股份数是3,900万股）质押给华鑫国际信托有限公司，质押期限自2012年6月28日起至质押双方向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记手续之日止。上述质押登记手续已于2012年6月28日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。

### （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  | 肖仁建  | 生产销售        | 6,000万元  | 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  | 林长显  | 生产销售        | 6,000万元  | 100% | 100%  | 69830788-X |
| 纳川贸易   | 全资子公司 | 有限公司 | 厦门  | 陈志江  | 贸易          | 2,500万元  | 100% | 100%  | 58787673-X |
| 纳川基础设施 | 全资子公司 | 有限公司 | 厦门  | 陈志江  | 基础设施工程设计、施工 | 15,367万元 | 100% | 100%  | 58787682-8 |
| 北京纳川   | 控股子   | 有限公  | 北京  | 陈文理  | 销售          | 500万元    | 51%  | 51%   | 59232898-1 |

| 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     |
|-------|-------|------|-----|------|----------|----------|------|-------|------------|
|       | 公司    | 司    |     |      |          |          |      |       |            |
| 惠安纳川  | 控股子公司 | 有限公司 | 泉州  | 陈志江  | 基础设施投资建设 | 10,000万元 | 100% | 100%  | 06037180-7 |

注：福建东高污水管网投资有限公司于2012年7月已注销。

#### (四) 关联方担保

截至2012年12月31日，关联方担保情况如下

| 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2012年12月31日实际担保金额(万元) |
|------------------------|------------------------------|---|--------------------------|-------------------|-----------|-------------------------|
| 陈志江                    | 中国银行泉州市龙<br>山支行              | 2012年6月编号为<br>FJ396201235号最高额<br>为人民币9,700万元的<br>授信协议         | 2012.6.30-2014.6         | 信用保<br>证          | 9,700.00  | 保函2,000.00              |
| 天津泰邦                   |                              |   |                          | 信用保<br>证          | 9,700.00  |                         |
| 陈志江                    | 中国民<br>生银行<br>泉州分<br>行       | 2011年(泉综授)字595<br>号最高额6,000万元授<br>信协议                         | 2011.11.07-2012.11.07    | 信用保<br>证          | 10,000.00 | 承兑汇票2,000<br>保函1,388.07 |
| 天津泰邦<br>武汉汇川           | 兴 业 银<br>行 泉 州<br>泉 港 支<br>行 | 2012年1月编号为兴<br>银泉港授字<br>15760012002号最高额<br>为20,000万元的授信<br>协议 | 2012年1月1日到2014年1<br>月10日 | 信用保<br>证          | 20,000.00 |                         |
| 陈志江、肖仁<br>建、林长显、<br>刘莉 |                              |   |                          | 主债务履行期届满之日起两<br>年 | 信用保<br>证  |                         |
| 陈志江、武汉<br>汇川           | 厦 门 银<br>行 泉 州<br>分 行        | 2012年6月编号为：<br>FKHT FH2012050117最<br>高额为14286万元授信<br>协议       | 2012.06.28-2013.06.28    | 信用保<br>证          | 14,286.00 |                         |

#### (五) 关键管理人员薪酬

| 项目        | 本期发生额        | 上年同期发生额      |
|-----------|--------------|--------------|
| 董事        | 1,389,191.67 | 997,575.54   |
| 监事及高级管理人员 | 525,411.00   | 294,233.83   |
| 独立董事      | 300,000.00   | 216,000.00   |
| 合计        | 2,214,602.67 | 1,507,809.37 |

#### 七、或有事项

2012年7月13日 公司第二届董事会第八次会议审议及第四次临时股东大会于2012年8月3日决议通过：为全资子公司福建纳川贸易有限公司向金融机构申请总额不超过人民币30,000万元的综合授信额度（包括但不限于人民币借款、银行承兑汇票及保函等）提供连带责任保证担保，该担保期限自相关股东会审议通过后一年。截至2012年12月31日，纳川贸易已开具银行承兑汇票3,998.39万元，

开具信用证折合人民币 1,200.67 万元。

## 八、承诺事项及其他重要事项

2012 年 5 月 14 日公司第二次临时股东大会决议及 2012 年 5 月 21 日第二届董事会第六次会议《关于对<股票期权与限制性股票激励计划>进行调整的议案》及《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》：本次激励计划的激励对象为 38 人，公司向激励对象授予权益总数为 268 万份，其中：首次授予权益 244 万份，预留权益 24 万份。根据激励计划，公司拟向激励对象首次授予股票期权为 122 万份，首次授予股票期权的行权价为 17.78 元；同时，向激励对象首次授予的限制性股票为 122 万股，首次授予限制性股票的授予价格为 8.29 元。本激励计划的有效期为自股票期权和限制性股票首次授予日起四年。公司定于 2012 年 5 月 21 日作为本次股票期权与限制性股票的授予日。2012 年 6 月 14 日公司限制性股票登记手续已完成。

公司于 2012 年 11 月 23 日公司第七次临时股东大会决议通过《关于回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授的限制性股票的议案》，公司原激励对象曾学琳因离职已不符合激励条件，公司决定将原激励对象曾学琳已获授的股份全部进行回购注销，回购限制性股票数为 5.25 万股，同时也取消了授予的股票期权 5.25 万股。

除此之外公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

2013 年 4 月 16 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过：以截至 2012 年 12 月 31 日总股本 208,777,500 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1 元人民币（含税），共计派发现金 20,877,750 元，其余未分配利润结转下一年。该议案尚需提交股东大会审议通过方可实施。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款明细

#### A、应收账款按种类披露

| 种类                    | 期末数            |        |               |        | 期初数            |        |               |        |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
|                       | 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           | 38,640,960.60  | 12.86  | 2,244,491.16  | 5.81   | 48,917,858.40  | 25.89  | 2,445,892.92  | 5.00   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款        | 252,023,775.04 | 83.87  | 18,446,022.65 | 7.32   | 137,518,902.30 | 72.77  | 10,255,881.94 | 7.46   |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 9,844,898.69   | 3.27   | 4,200,793.59  | 42.67  | 2,538,452.00   | 1.34   | 1,269,226.00  | 50.00  |
| 合计                    | 300,509,634.33 | 100.00 | 24,891,307.40 | 8.28   | 188,975,212.70 | 100.00 | 13,971,000.86 | 7.39   |

#### B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄结构 | 期末数            |        |               |        | 期初数            |        |               |        |
|------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
|      | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |
|      | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1年以内 | 192,227,680.68 | 76.27  | 9,611,384.02  | 5.00   | 88,467,229.12  | 64.33  | 4,423,361.46  | 5.00   |
| 1~2年 | 31,245,802.48  | 12.40  | 3,124,580.25  | 10.00  | 39,778,141.49  | 28.93  | 3,977,814.15  | 10.00  |
| 2~3年 | 28,550,291.88  | 11.33  | 5,710,058.38  | 20.00  | 9,273,531.69   | 6.74   | 1,854,706.34  | 20.00  |
| 3-5年 |                |        |               |        |                |        |               |        |
| 5年以上 |                |        |               |        |                |        |               |        |
| 合计   | 252,023,775.04 | 100.00 | 18,446,022.65 | 7.32   | 137,518,902.30 | 100.00 | 10,255,881.94 | 7.46   |

注：期末应收账款余额比期初增加 11,450.49 万元，增长 83.26%，主要原因是本期公司销售收入增加，导致应收账款增加，其中大额的是深圳市宝安区水务局增加 2,997.01 万元；黄石新港开发有限公司增加 1,790.69 万元，辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限责任公司增加 1,526.82 万元，秦皇岛赛诺节能科技发展有限公司增加 1,531.36 万元，河北宝申市政工程有限公司增加 985.28 万元。截至本报告日公司收回上年应收账款 7,013.29 万元

#### (2) 应收账款按账龄披露

| 账龄结构 | 期末数            |        |               |        | 期初数            |        |               |        |
|------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
|      | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |
|      | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1年以内 | 224,619,778.68 | 74.74  | 11,230,988.92 | 5.00   | 137,385,087.52 | 72.70  | 6,869,254.38  | 5.00   |
| 1~2年 | 38,442,875.08  | 12.79  | 3,844,287.51  | 10.00  | 39,778,141.49  | 21.05  | 3,977,814.15  | 10.00  |
| 2~3年 | 30,973,168.08  | 10.31  | 6,194,633.62  | 20.00  | 9,273,531.69   | 4.91   | 1,854,706.33  | 20.00  |
| 3~5年 | 5,704,830.29   | 1.90   | 2,852,415.15  | 50.00  | 2,538,452.00   | 1.34   | 1,269,226.00  | 50.00  |
| 5年以上 | 768,982.20     | 0.26   | 768,982.20    | 100.00 |                |        |               |        |
| 合计   | 300,509,634.33 | 100.00 | 24,891,307.40 | 8.28   | 188,975,212.70 | 100.00 | 13,971,000.86 | 7.39   |

(3) 期末单项金额重大应收账款单独测试后未减值，合并到账龄组合中计提的坏账准备

| 客户名称                | 账面余额          | 坏账金额         | 计提比例 (%) | 理由  |
|---------------------|---------------|--------------|----------|---|
| 辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限责任公司 | 38,640,960.60 | 2,244,491.16 | 5.81     | 隶属于中国大唐集团公司，该项目是我国第三个经国家发改委核准的煤制天然气项目，是全国煤化工示范项目、阜新煤化工产业基地的首个项目，企业信用好。且主要发生额在1年以内。截至报告日已收到款项1,341.62万元。 |
| 合计                  | 38,640,960.60 | 2,244,491.16 | 5.81     |   |

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 客户名称                         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 理由         |
|------------------------------|--------------|--------------|----------|------------|
| 泉州市城市地下管网投资建设有限公司(称泉州地下管网公司) | 6,974,200.00 | 2,538,890.00 | 36.40    | 账龄分别在二年至四年 |
| 晋江市市政园林局                     | 768,982.20   | 768,982.20   | 100.00   | 账龄在五年以上    |
| 宁波四明湖建设有限公司                  | 478,601.00   | 165,834.04   | 34.65    | 账龄在二年至四年   |
| 泉州泉港石化产业开发建设有限公司             | 464,544.20   | 232,272.10   | 50.00    | 账龄在三年至五年   |
| 福建宏晖市政工程有限公司厦门分公司            | 376,662.00   | 105,417.60   | 27.99    | 账龄在二年至四年   |
| 台州市开发大道东延段工程建设指挥部            | 337,485.30   | 168,742.65   | 50.00    | 账龄在三年至五年   |
| 莱芜钢铁创捷液压机械有限公司               | 144,717.25   | 72,358.63    | 50.00    | 账龄在三年至五年   |
| 上海交通建设总承包有限公司                | 125,852.34   | 62,926.17    | 50.00    | 账龄在三年至五年   |
| 宁波中瑞建设有限公司                   | 77,060.00    | 38,530.00    | 50.00    | 账龄在三年至五年   |
| 杭州萧宏建设集团有限公司                 | 36,190.40    | 18,095.20    | 50.00    | 账龄在三年至五年   |
| 浙江伟达工程建设有限公司                 | 22,642.00    | 11,321.00    | 50.00    | 账龄在三年至五年   |
| 宁波市华东建设工程有限公司                | 15,190.00    | 6,038.00     | 39.75    | 账龄在三年至五年   |
| 江苏江都建设工程有限公司                 | 13,480.00    | 6,740.00     | 50.00    | 账龄在三年至五年   |
| 宜春市创业投资有限公司                  | 4,842.00     | 2,421.00     | 50.00    | 账龄在三年至五年   |
| 中国石油集团工程设计有限公司抚顺分公司          | 4,450.00     | 2,225.00     | 50.00    | 账龄在三年至五年   |
| 合计                           | 9,844,898.69 | 4,200,793.59 |          |            |

注：公司于2013年4月8日与泉州地下管网公司达成和解还款协议，同意泉州地下管网公司扣除948,210元维护保修金后支付所欠公司款项602.59万元，除2013年4月1日归还100万元外，其余的分两期还，2013年6月1日前还150万元，2013年10月1日前将余额全部归还。

(5) 期末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以及关联方的欠款。

(6) 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。

(7) 本报告期内无核销应收款项。

(8) 期末应收账款前五名金额合计118,069,787.00元，占期末应收账款总额的39.29%。前五名单位情况如下

| 单位名称                | 与本公司关系 | 金额             | 账龄      | 占应收账款余额的比例 |
|---------------------|--------|----------------|---------|------------|
| 辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限责任公司 | 非关联方   | 38,640,960.60  | 1年及1-2年 | 12.86%     |
| 深圳市宝安区水务局           | 非关联方   | 29,970,171.60  | 1年以内    | 9.97%      |
| 黄石新港开发有限公司          | 非关联方   | 18,722,250.00  | 1年及1-2年 | 6.23%      |
| 江西泉商投资有限公司-南昌高新开发区  | 非关联方   | 15,422,774.40  | 1年以内    | 5.13%      |
| 秦皇岛赛诺节能科技发展有限公司     | 非关联方   | 15,313,630.40  | 1年以内    | 5.10%      |
| 合计                  |        | 118,069,787.00 |         | 39.29%     |

(9) 期末应收账款无应收外币账款。

(10) 报告期内无终止确认的应收款项情况。

(11) 期末数中无以应收款项为标的进行证券化的的金额。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款明细

#### A、其他应收款按种类披露

| 种类                     | 期末数           |        |              |        | 期初数           |        |            |        |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|------------|--------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面余额          |        | 坏账准备       |        |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 单项金额重大的其他应收款           | 24,309,905.39 | 89.55  | 1,215,495.27 | 5.00   |               |        |            |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款        | 2,819,012.55  | 10.38  | 234,453.12   | 8.32   | 16,471,473.81 | 99.88  | 864,901.55 | 5.25   |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 20,000.00     | 0.07   | 20,000.00    | 100.00 | 20,000.00     | 0.12   | 20,000.00  | 100.00 |
| 合计                     | 27,148,917.94 | 100.00 | 1,469,948.39 | 5.41   | 16,491,473.81 | 100.00 | 884,901.55 | 5.37   |

#### B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄结构 | 期末数          |        |            |        | 期初数           |        |            |        |
|------|--------------|--------|------------|--------|---------------|--------|------------|--------|
|      | 账面余额         |        | 坏账准备       |        | 账面余额          |        | 坏账准备       |        |
|      | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1年以内 | 1,216,955.11 | 43.17  | 60,847.77  | 5.00   | 15,612,979.88 | 94.79  | 773,052.16 | 4.95   |
| 1-2年 | 1,468,061.44 | 52.08  | 146,806.15 | 10.00  | 798,493.93    | 4.85   | 79,849.39  | 10.00  |
| 2-3年 | 133,996.00   | 4.75   | 26,799.20  | 20.00  | 60,000.00     | 0.36   | 12,000.00  | 20.00  |
| 3-5年 |              |        |            |        |               |        |            |        |
| 合计   | 2,819,012.55 | 100.00 | 234,453.12 | 8.32   | 16,471,473.81 | 100.00 | 864,901.55 | 5.25   |

注：期末其他应收账款余额比期初增加 1,065.74 万元，增长 64.62%，主要是公司业务扩大，相应各类保证金及资金往来也增加，其中大额的是应收子公司武汉汇川增加 1,211.05 万元资金往来；惠安县城供水与污水管网工程有限公司增加 1,200.00 万元投标保证金；应收子公司天津泰邦减少

1,239.85 万元。

(2) 其他应收款按账龄披露

| 账龄结构 | 期末数           |        |              |        | 期初数           |        |            |        |
|------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|------------|--------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面余额          |        | 坏账准备       |        |
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1年以内 | 25,526,860.50 | 94.03  | 1,276,343.04 | 5.00   | 15,612,979.88 | 94.68  | 773,052.16 | 4.95   |
| 1~2年 | 1,468,061.44  | 5.41   | 146,806.14   | 10.00  | 798,493.93    | 4.84   | 79,849.39  | 10.00  |
| 2~3年 | 133,996.00    | 0.49   | 26,799.20    | 20.00  | 60,000.00     | 0.36   | 12,000.00  | 20.00  |
| 3~5年 |               |        |              |        |               |        |            |        |
| 5年以上 | 20,000.00     | 0.07   | 20,000.00    | 100.00 | 20,000.00     | 0.12   | 20,000.00  | 100.00 |
| 合计   | 27,148,917.94 | 100.00 | 1,469,948.38 | 5.41   | 16,491,473.81 | 100.00 | 884,901.55 | 5.37   |

(3) 期末其他应收款余额中欠款前五名金额合计 25,668,551.59 元，占期末其他应收款总额的 94.55%。金额前五名单位情况如下

| 单位名称                             | 与本公司关系 | 金额            | 年限   | 占其他应收款余额的比例% | 欠款性质或内容  |
|----------------------------------|--------|---------------|------|--------------|----------|
| 武汉汇川管材有限公司                       | 全资子公司  | 12,309,905.39 | 1年以内 | 45.34%       | 资金往来款    |
| 惠安县城镇供水与污水管网工程有限公司               | 非关联方   | 12,000,000.00 | 1年以内 | 44.20%       | 投标保证金    |
| 福建诏安金都资产运营有限公司                   | 非关联方   | 800,000.00    | 1-2年 | 2.95%        | BT项目质保金  |
| 仙游县楠城建筑工程有限公司枫亭滨海大道海平南路污水管道工程项目部 | 非关联方   | 307,369.20    | 1年以内 | 1.13%        | 往来款      |
| 厦门海翼地产有限公司                       | 非关联方   | 251,277.00    | 1-2年 | 0.93%        | 办公楼租金及押金 |
| 合计                               |        | 25,668,551.59 |      | 94.55%       |          |

(4) 期末应收关联方款项情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额            | 占其他应收款余额的比例 |
|----------------|--------|---------------|-------------|
| 武汉汇川管材有限公司     | 全资子公司  | 12,309,905.39 | 45.34%      |
| 福建纳川基础设施建设有限公司 | 全资子公司  | 147,765.33    | 0.54%       |
| 惠安纳川基础设施投资有限公司 | 全资子公司  | 5,000.00      | 0.02%       |
| 合计             |        | 12,462,670.72 | 45.90%      |

(5) 期末其他应收款中无持有公司 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。

3、长期股权投资 (单位: 万元)

| 被投资单位          | 核算方法 | 投资成本      | 期初数       | 增减变动      | 期末数       | 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 |
|----------------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-------------|------------------------|------|----------|------|
| 天津泰邦管材有限公司     | 成本法  | 8,615.11  | 8,615.11  |           | 8,615.11  | 100%       | 100%        |                        |      |          |      |
| 福建东高污水管网投资有限公司 | 成本法  |           | 1,000.00  | -1,000.00 |           | 100%       | 100%        |                        |      |          |      |
| 武汉汇川管材有限公司     | 成本法  | 8,463.26  | 8,463.26  |           | 8,463.26  | 100%       | 100%        |                        |      |          |      |
| 福建纳川贸易有限公司     | 成本法  | 2,500.00  |           | 2,500.00  | 2,500.00  | 100%       | 100%        |                        |      |          |      |
| 福建纳川基础设施建设有限公司 | 成本法  | 15,367.03 |           | 15,367.03 | 15,367.03 | 100%       | 100%        |                        |      |          |      |
| 北京纳川管道设备有限公司   | 成本法  | 255.00    |           | 255.00    | 255.00    | 51%        | 51%         |                        |      |          |      |
| 惠安纳川基础设施投资有限公司 | 成本法  | 1,000.00  |           | 1,000.00  | 1,000.00  | 10%        | 100%        | 注1                     |      |          |      |
| 合计             |      | 36,200.40 | 18,078.37 | 18,122.03 | 36,200.40 |            |             |                        |      |          |      |

注：（1）惠安纳川是由母公司出资 1,000.00 万元，全资子公司纳川基础设施出资 9,000.00 万元成立的有限责任公司，母公司通过纳川基础设施拥有惠安纳川 100%的表决权。

（2）期末无未确认的投资损失金额。

（3）长期股权投资本期增加 19,122.03 万元，主要是根据董事会及相关决议：

①母公司于 2012 年 3 月公司出资 500.00 万元在厦门成立了纳川贸易公司，2012 年 7 月母公司对纳川贸易增资 2,000.00 万元，增资后母公司的投资额为 2,500 万元。

②母公司于 2012 年 2 月出资 500.00 万元成立纳川基础设施公司，2012 年 4 月以超募资金人民币 5,867.03 万元对纳川基础设施公司进行增资，其中增加实收资本 5,867.00 万元，增加资本公积 0.03 万元；并于 2012 年 10 月以超募资金再次对纳川基础设施公司增资 9,000.00 万元，本次增资后公司对纳川基础设施公司投资额达 15,367.03 万元。

③2012 年 3 月母公司与个人股东陈文理共同投资设立北京纳川公司，公司出资 255.00 万元，股权占比 51%。

④2012 年 12 月公司出资 1,000.00 万元，全资子公司纳川基础设施公司出资 9,000.00 万元共同设立惠安纳川公司。

#### 4、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入

| 项目     | 本期发生数          | 上期发生数          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 353,936,827.91 | 259,978,358.03 |
| 其他业务收入 | 39,438,438.39  | 12,390,328.21  |
| 合计     | 393,375,266.30 | 272,368,686.24 |

注：本期营业收入较上期增加 12,100.66 万元，增长 44.43%，主要是公司的产品得到行业内客户的高度认可，市场不断扩大，特别在市政工程项目销售额大幅增长，本期增长额达 12,333.15 万元。

### (2) 营业成本

| 项目     | 本期发生数          | 上期发生数          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务成本 | 186,087,492.85 | 132,904,986.48 |
| 其他业务支出 | 39,440,409.53  | 12,199,663.00  |
| 合计     | 225,527,902.38 | 145,104,649.48 |

### (3) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生数          |                | 上期发生数          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 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 | 245,678,090.12 | 128,411,351.27 | 122,346,555.09 | 57,336,754.52  |
| 交通枢纽 | 53,495,454.95  | 31,681,444.82  | 17,915,418.02  | 39,761,427.50  |
| 石油化工 | 37,167,846.52  | 18,229,198.31  | 46,663,463.29  | 22,793,443.59  |
| 核电火电 | 17,080,198.98  | 7,473,386.52   | 63,916,980.69  | 8,786,829.87   |
| 其他行业 | 515,237.33     | 292,111.93     | 9,135,940.94   | 4,226,531.00   |
| 合计   | 353,936,827.91 | 186,087,492.85 | 259,978,358.03 | 132,904,986.48 |

### (4) 主营业务（分产品）

| 产品名称         | 本期发生数          |                | 上期发生数          |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 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  | 109,131,286.81 | 49,855,478.23  | 65,479,702.35  | 31,334,110.97  |
| DN600-DN1400 | 145,784,383.71 | 79,071,086.90  | 117,136,388.85 | 56,210,989.98  |
| DN1500以上     | 94,958,668.16  | 54,686,013.33  | 68,727,265.08  | 41,170,605.34  |
| 管件           | 4,062,489.24   | 2,474,914.39   | 8,635,001.75   | 4,189,280.19   |
| 合计           | 353,936,827.91 | 186,087,492.85 | 259,978,358.03 | 132,904,986.48 |

### (5) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生数          |                | 上期发生数          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 华东地区 | 153,492,900.32 | 88,426,397.72  | 110,601,172.79 | 53,074,710.18  |
| 华南地区 | 63,158,608.35  | 19,848,787.91  | 43,107,026.51  | 17,972,481.54  |
| 华北地区 | 62,041,477.21  | 38,378,747.62  | 4,054,342.13   | 1,459,987.47   |
| 华中地区 | 44,545,849.54  | 25,130,700.48  | 65,244,481.18  | 42,824,975.51  |
| 东北地区 | 27,962,923.05  | 13,189,662.69  | 35,231,704.15  | 16,732,837.67  |
| 西南地区 | 2,735,069.44   | 1,113,196.43   | 316,738.46     | 112,532.28     |
| 西北地区 |                |                | 1,422,892.81   | 727,461.83     |
| 合计   | 353,936,827.91 | 186,087,492.85 | 259,978,358.03 | 132,904,986.48 |

(6) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称                | 主营业务收入         | 占全部营业收入的比例 (%) |
|---------------------|----------------|----------------|
| 河北宝申市政工程有限公司        | 38,335,753.85  | 10.83          |
| 辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限责任公司 | 27,685,553.85  | 7.82           |
| 深圳市宝安区水务局           | 26,227,589.74  | 7.41           |
| 江西泉商投资有限公司          | 25,536,483.76  | 7.21           |
| 上海城建(集团)公司          | 22,611,887.18  | 6.39           |
| 合计                  | 140,397,268.38 | 39.66          |

(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   | 占全部主营业务收入的比重 (%) |
|--------|----------------|------------------|
| 2012年度 | 140,397,268.38 | 39.66            |
| 2011年度 | 97,225,354.08  | 37.40            |

5、现金流量表补充资料

| 项 目                              | 本期发生数           | 上年同期数           |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                 |                 |
| 净利润                              | 87,209,605.43   | 66,359,156.94   |
| 加：资产减值准备                         | 11,505,353.38   | 6,049,657.98    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 6,213,842.05    | 4,565,233.30    |
| 无形资产摊销                           | 156,820.60      | 110,479.44      |
| 股权激励成本摊销                         | 2,244,488.75    |                 |
| 长期待摊费用摊销                         | 309,404.19      |                 |
| 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） | 7,516.20        |                 |
| 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）                  | -6,226,987.07   | -194,298.81     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -2,040,056.89   |                 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -1,864,934.09   | -907,448.69     |
| 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）                 | 1,686,279.38    | -9,192,840.04   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -139,280,398.17 | -109,647,184.37 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 83,118,323.30   | 6,061,526.66    |
| 其他                               |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 43,039,257.06   | -9,029,488.61   |
| 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                          | 242,870,903.03  | 432,228,964.66  |
| 减：现金的期初余额                        | 432,228,964.66  | 29,193,332.26   |
| 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                     | -189,358,061.63 | 403,035,632.40  |

## 十一、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

| 项目  | 本期发生数         | 上期发生数         |
|---|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益   | -7,516.20     | -3,008.28     |
| 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）   | 1,046,746.00  | 2,400,000.00  |
| 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  | -72,693.65    | -1,462,425.18 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |               |               |
| 小计  | 966,536.15    | 934,566.54    |
| 所得税影响额  | 167,461.49    | 215,202.75    |
| 少数股东权益影响额(税后)   |               |               |
| 非经常性损益净额  | 799,074.66    | 719,363.79    |
| 归属于公司普通股股东的净利润  | 97,023,016.57 | 74,170,597.85 |
| 非经常性损益净额对净利润的影响   | 0.824%        | 0.970%        |

## 2、净资产收益率及每股收益

(1) 列示如下

| 报告期利润                 | 本期发生数      |        |        | 上年发生数      |        |        |
|-----------------------|------------|--------|--------|------------|--------|--------|
|                       | 加权平均净资产收益率 | 每股收益   |        | 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 |            | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于普通股股东的净利润          | 10.07%     | 0.466  | 0.466  | 10.50%     | 0.367  | 0.367  |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | 9.99%      | 0.462  | 0.462  | 10.40%     | 0.364  | 0.364  |

(2) 计算过程如下

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

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

$$\text{②基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P<sub>0</sub> 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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 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 = P<sub>1</sub> / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 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，P<sub>1</sub> 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                                 | 2012年1-12月       | 2011年1-12月     |
|--|------------------------------------|------------------|----------------|
| 分子   |                                    |                  |                |
| 归属于本公司普通股股东的净利润                                | 1                                  | 97,023,016.57    | 74,170,597.85  |
| 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                                  | 799,074.66       | 719,363.79     |
| 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                              | 96,223,941.91    | 73,451,234.06  |
| 分母   |                                    |                  |                |
| 年初股份总数   | 4                                  | 138,000,000.00   | 69,000,000.00  |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数                           | 5                                  | 69,610,000.00    | 115,610,000.00 |
| 发行新股或债转股等增加股份数                                 | 6                                  | 1,220,000.00     | 23,000,000.00  |
| 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                                  | 7.00             | 9.00           |
| 报告期因回购减少股份数                                    | 8                                  | 52,500.00        |                |
| 减少股份下一月份起至报告期年末的月份数                            | 9                                  | 1.00             |                |
| 报告期月份数   | 10                                 | 12.00            | 12.00          |
| 发行在外的普通股加权平均数                                  | $11=4+5+6*7/10-8*9/10$             | 208,317,291.67   | 201,860,000.00 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产                               | 12                                 | 907,675,760.50   | 190,278,662.65 |
| 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                                 | 8,893,800.00     | 647,826,500.00 |
| 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下一月份起至报告期年末的月份数 | 14                                 | 7.00             | 9.00           |
| 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                 | 15                                 | 237,650.00       | 27,600,000.00  |
| 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                      | 16                                 | 1.00             | 3.00           |
| 股份支付增加的净资产                                     | 17                                 | 1,850,351.44     |                |
| 归属于公司普通股股东的期末净资产                               | 18                                 | 1,016,766,915.81 | 907,675,760.50 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产                             | $19=12+1*50\%+13*7/10-15*16/10+17$ | 963,205,866.06   | 706,333,836.58 |
| 加权平均净资产收益率                                     |                                    | 10.07%           | 10.50%         |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率                           |                                    | 9.99%            | 10.40%         |
| 基本每股收益   |                                    | 0.466            | 0.367          |
| 扣除非经常性损益后基本每股收益                                |                                    | 0.462            | 0.364          |

## 十二、财务报表的批准

本财务报表于2013年4月16日经公司第二届董事会第十七次会议批准通过。

根据公司章程本财务报告将提交股东大会审议。

法定代表人：陈志江    主管会计工作负责人：张萍    会计机构负责人：林环英

福建纳川管材科技股份有限公司

二〇一三年四月十六日