



福建纳川管材科技股份有限公司

2012 年度报告

2013 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人陈志江、主管会计工作负责人张萍及会计机构负责人(会计主管人员)林环英声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司基本情况简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	11
第五节 重要事项	31
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	43
第八节 公司治理	47
第九节 财务报告	50
第十节 备查文件目录	129

释义

释义项	指	释义内容
纳川股份	指	福建纳川管材科技股份有限公司
公司、本公司	指	福建纳川管材科技股份有限公司或泉州市东高新型管材有限公司
天津泰邦	指	公司全资子公司天津泰邦管材有限公司
武汉汇川	指	公司全资子公司武汉汇川管材有限公司
纳川基础设施	指	公司全资子公司福建纳川基础设施建设有限公司
纳川贸易公司	指	公司全资子公司福建纳川贸易有限公司
惠安纳川	指	公司控股子公司惠安纳川基础设施投资有限公司
北京纳川	指	公司控股子公司北京纳川管道设备有限公司
上市	指	发行人股票在深圳证券交易所创业板挂牌交易
公司章程	指	福建纳川管材科技股份有限公司章程
股东大会	指	福建纳川管材科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建纳川管材科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建纳川管材科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
元	指	人民币元
PE	指	聚乙烯，英文名称"Polyethylene"，是结构最简单的高分子有机化合物，当今世界应用最广泛的高分子材料，由乙烯聚合而成，根据密度的不同分为高密度聚乙烯、中密度聚乙烯和低密度聚乙烯
HDPE	指	高密度聚乙烯，英文名称为"High Density Polyethylene"，是目前塑料领域应用最为广泛的安全环保性材料。HDPE 系无毒、无味、无臭的惰性材料，除少数强氧化剂外，能耐多种化学介质的侵蚀，可满足高碱、酸及污水等有腐蚀性环境下使用，化学稳定性好，耐老化，使用寿命长，可达 50 年以上，具有良好的耐热性和耐寒性，还具有较高的刚性和韧性，机械强度高。HDPE 因为其易再加工，低降解特性，因此成为塑料回收市场增长最快的一部分。本世纪在管道领域发生了一场革命性的进步，即以塑代水泥"、"以塑代钢"。在这场革命中，高密度聚乙烯管道由于其各项优良特性而倍受青睐，广泛应用于市政、工业各个领域
PP	指	聚丙烯，一种高聚物，单体是丙烯 $CH_2=CH-CH_3$ ，通过加聚反应得到

BT	指	指建设-移交。政府利用非政府资金来进行基础非经营性设施建设项目的一种融资模式。项目工程由投资人负责进行投融资，具体落实项目投资、建设。工程项目建成后，经政府组织竣工验收合格后，资产交付政府；政府根据回购协议向投资人分期支付资金，投资人确保在质保期内的工程质量
HDPE 缠绕结构壁管材	指	为达到一定物理、力学和其他性能要求，以 HDPE 为主要原料，以相同或不同材料作为辅助支撑结构，采用缠绕成型工艺，经加工制成的管材
HDPE 缠绕增强管	指	一种具有螺旋肋状异形外壁和光滑内壁的新型结构壁塑料管材，管材内外壁以 HDPE 材料作为力学结构，并以聚丙烯（PP）作为异形外壁形模，采用缠绕成型生产工艺制成。符合国家标准《埋地用聚乙烯（PE）结构壁管道系统》第 2 部分：《聚乙烯缠绕结构壁管材》（GB/T19472.2-2004）B 型结构壁管的要求
小口径管材	指	DN≤500mm 的管材
大口径管材	指	600mm≤DN<1500mm 的管材
超大口径管材	指	DN≥1500mm 的管材
管件	指	用于管道系统中的连接，包括井、弯头、三通、变径管、法兰根及其它功能性配件，是管道系统的一部分。管件可以是与管材同质的或非同质的，本次发行人自行生产的管件是与管材同质（即 HDPE 材质）
全系列埋地排水管道系统	指	指埋地排水管网中所使用的全部规格管材及与之相匹配的管件
环刚度	指	是塑料埋地排水管的一个重要指标，其定义为管道在承受载荷时，沿受力方向发生 3% 变形时，单位面积的管道所承受的力。国际上表示塑料埋地排水管的抗外压负载能力的综合数值指标。环刚度的单位为千牛每平方米（KN/m ² ），根据国家标准 GB/T18477-2001、GB/T19472.1-2004、GB/T19472.2-2004 等规定，塑料排水管的环刚度共分为 2、4、8、16 四个级别，并规定在管径≥500mm，允许使用 2 级环刚度，GB/T19472.1-2004、GB/T19472.2-2004 还增补了 6.3、12.5 两个非首选级别。塑料埋地排水管注重刚柔并济，如果管材的环刚度太小，管材可能发生过大变形或出现压屈失稳破坏。反之，如果环刚度选择得太高，必然采用过大的截面惯性矩，将造成用材料太多，成本过高
DN	指	Nominal Diameter，公称直径，指标准化以后的标准直径，对于缠绕增强管而言指内径
雨污分流	指	根据 GB50014-2006《室外排水设计规范》，雨污分流是用不同管渠系统分别收集和输送各种城镇污水和雨水的排水方式。最大的特点是把雨水和生活污水排放系统分开设置，各自有各自的排放管线，这样一来市政污水处理站只对生活污水进行处理，而不必对雨水进行处理，大大减小了处理量，而雨水也不会被污染。过去城市的市政排水系统一般都是雨污混排的合流制，已不符合环保的要求，现在许多地区已经逐步改造成分流制，而新建的市政排水管线，国家要求必须是分流制
雨污合流	指	用同一管道同时收集和输送城镇污水和雨水的排水方式
节能减排	指	降低能源消耗、减少污染排放。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十一个五年规划纲要》提出了“十一五”期间单位 GDP 能耗降低 20% 左右，主要污染物排放总量减少 10% 的约束性指标。塑料管材是国家为达到这一目的所大力推广的产品之一

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	纳川股份	股票代码	300198
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建纳川管材科技股份有限公司		
公司的中文简称	纳川股份		
公司的外文名称	Fujian Superpipe Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	NCGF		
公司的法定代表人	陈志江		
注册地址	泉州市泉港区普安工业区		
注册地址的邮政编码	362800		
办公地址	泉州市泉港区普安工业区		
办公地址的邮政编码	362800		
公司国际互联网网址	http://www.superpipe.cn/		
电子信箱	fujiannachuan@163.com		
公司聘请的会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所有限公司		
公司聘请的会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路中山大厦 B 座七-九楼		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨辉	徐婉娇
联系地址	泉州市泉港区普安工业区	泉州市泉港区普安工业区
电话	0595-87770399	0595-87770616
传真	0595-87962111	0595-87962111
电子信箱	fujiannachuan@163.com	fujiannachuan@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn/
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2003 年 06 月 11 日	泉州市泉港区工商 行政管理局	350505100003553	350505751353819	75135381-9
报告期内——注册 资本变更	2012 年 03 月 05 日	福建省工商行政管 理局	350505100003553	350505751353819	75135381-9
报告期内——章程 备案	2012 年 09 月 03 日	福建省工商行政管 理局	350505100003553	350505751353819	75135381-9
报告期内——注册 资本变更	2012 年 10 月 24 日	福建省工商行政管 理局	350505100003553	350505751353819	75135381-9

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

主要会计数据

	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
营业总收入（元）	396,691,366.98	275,411,010.75	44.04%	191,650,533.65
营业利润（元）	113,918,906.15	88,740,375.11	28.37%	63,817,719.04
利润总额（元）	114,885,442.30	89,674,941.65	28.11%	68,248,498.93
归属于上市公司股东的净利润（元）	97,023,016.57	74,170,597.85	30.81%	56,618,292.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	96,223,941.91	73,451,234.06	31%	52,853,326.26
经营活动产生的现金流量净额（元）	34,738,160.19	-60,893,947.38	157.05%	6,932,054.38
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减(%)	2010 年末
资产总额（元）	1,126,227,549.56	988,955,603.47	13.88%	293,428,489.06
负债总额（元）	108,119,140.05	81,279,842.97	33.02%	103,149,826.41
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,016,766,915.82	907,675,760.50	12.02%	190,278,662.65
期末总股本（股）	208,777,500.00	138,000,000.00	51.29%	69,000,000.00

主要财务指标

	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
基本每股收益（元/股）	0.466	0.367	26.98%	0.307
稀释每股收益（元/股）	0.466	0.367	26.98%	0.307
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.462	0.364	26.92%	0.286
全面摊薄净资产收益率（%）	10.07%	10.5%	-0.43%	34.41%
加权平均净资产收益率（%）	10.07%	10.5%	-0.43%	34.41%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	9.99%	10.4%	-0.41%	32.12%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	9.99%	10.4%	-0.41%	32.12%

每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1664	-0.4413	138.64%	0.1005
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.8701	6.5774	-25.96%	2.7577
资产负债率（%）	9.6%	8.22%	1.38%	35.15%

二、报告期内非经常性损益的项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-7,516.20	-3,008.28	-112.69	
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	4,504,890.00	
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	-73,997.42	
所得税影响额	167,461.49	215,202.75	665,813.48	
合计	799,074.66	719,363.79	3,764,966.41	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

三、重大风险提示

1、产品推广与市场竞争风险

尽管公司产品具有零渗漏、耐腐蚀等无可比拟的技术优势，同时在建设综合造价上并未高太多的情况下，也存在其管材单一采购价格较高的弱点。所以较传统水泥管市场份额还非常小。同时，尽管公司在 HDPE 缠绕增强管处于领先地位，但也面临国内一些其它竞争对手以及市场新进入者在市场上的挑战。对此，公司将不断打造与提升公司的产品力、渠道力、品牌力、服务力等核心竞争力，使公司始终占据市场的领先地位。

2、销售区域的不断扩大带来的市场管控风险

公司业务不断扩张，对销售管理提出了更高要求，包括价格系统管控以及区域市场协调等问题，2012 年全年在传统区域进行精耕细作实现业绩增长的基础上，也成功开拓了几个新区域市场，对市场管控也提出了更高的要求。为此，公司在业务规模快速扩张的背景下审慎思考，匹配解决快速发展过程中的精细化管理问题，通过多项措施提升销售管理和运营，旨在为“健康、持续、快速”发展进一步奠定基础。

3、综合管理水平亟待提高的风险

现阶段公司管理结构相对简单，随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，管理半径加大，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。为此公司不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。

4、人力资源建设与激励机制风险

随着公司业务快速发展,公司人力资源体系规划的重要性日益突显,各类新人尤其是中高端人才等逐步到位,但人才培养与文化磨合有一个过程,如磨合效果未达预期,可能会影响公司既定计划与目标的实现。为此,公司继续完善人力资源管理体系建设,优化了选人和用人机制,搭建了人才培养体系;引入职业发展双通道,完善员工考评体系。报告期内,公司已实施首次限制性股票与股票期权股权激励方案,长期激励和约束机制已初显成效,充分调动公司激励对象的积极性与创造性,以促进公司“健康、持续、快速”发展。

5、应收账款风险

公司销售订单不断增加,外加报告期内在手BT项目的突出增长,受到工程付款条件的限制等因素影响,公司应收账款不断增加,将为公司带来一定的风险。为此,公司一方面加强合同审核、发货控制、应收款催讨等各项措施,实现应收款事前、事中、事后各阶段的把控;另一方面,为避免公司大量市政工程订单形成应收帐款居高不下的风险,公司积极调整营销模式,在原有客户关系的基础上,培养央企及地方大企业的战略客户合作关系,公司开展与其长期、紧密合作,形成资源共享、资金互补、共同市场、紧密型客户关系。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

2012年,是我公司上市后第一个完整的会计年度,也是发展进程中极具意义的一年。公司借助在创业板成功上市的有利契机,充分发挥公司在技术、资本、品牌等方面的优势,继续专注于大口径塑料埋地排水管领域,基本实现了公司在业务规模、人员规模、新业务储备等方面的既定目标,全年整体经营情况良好,进一步巩固在大口径塑料管排水管领域的领导地位。报告期内,公司实现营业收入39,669.14万元,比上年同期增长44.04%;营业利润11,391.89万元,比上年同期增长28.37%;归属母公司净利润9,702.30万元,比上年同期增长30.81%。公司董事会严格遵守《公司法》、《证券法》等法律法规,充分履行《公司章程》赋予的职责,认真执行股东大会各项决议,规范运作,科学决策。全体董事廉洁自律、恪尽职守,勤勉尽责,努力工作,较好地完成了各项工作任务。

报告期内重要工作报告如下:

1、销售管理

1.1 公司在原有的业务体系基础上,不断完善销售团队建设,报告期内,贡献订单增长的销售人员三十多人,公司不断提升业务员的业务技能和产品知识,通过优胜劣汰的原则,培养优秀“销售工程师”,不断提升业务团队的整体业务素质。

1.2 报告期内,公司实现销售收入39,669.14万元,比上年同期增长44.04%,保持HDPE增强缠绕管领域的领先地位。公司在传统区域市场精耕细作基础上,也实现了新区域的拓展,如河北、天津、安徽、海南等地实现了订单突破,这些地区的增长有力促进了公司的增长和利润均衡,截至报告期末,已签订尚未执行合同近4亿元(不包括BT项目)。

1.3 随着公司业务不断扩张,对销售管理提出了更高要求,包括客户关系档案、价格系统管控、区域市场协调、发货控制及应收账款催款等问题,对管理也提出了更高的要求,报告期内销售体系新设销售事务管理部、项目管理部、市场部三个部门,正逐步建立项目管理、传媒、市场用企划、新市场拓展、项目信息库建立等一系列工作,匹配解决快速发展过程中的精细化管理问题。

1.4 报告期内,公司持续推行战略客户方向,结合公司产品优势,发挥施工企业的资源优势和公司主市场先导作用,提高工程安全性,形成搭挡营销,对于多家央企、EPC公司、建筑商及地方大企业,公司开展与其长期、紧密合作,形成资源共享、资金互补、共同市场、紧密型客户关系。

2、募集资金使用

截至报告期末公司已拥有11条HDPE缠绕增强管生产线,产能达到2.55万吨,三个募投项目均已投产完成。其中泉港纳川募投项目与天津泰邦募投项目各有一条生产线于年底投入使用,按权重计算2012年产能达2.2万吨。报告期内,公司统筹超募资金使用计划,使用超募资金中的7,000万元用于归还公司银行贷款、使用超募资金中的1,100万元资金用于永久补充公司流动资金,提高了募集资金的使用效率;使用超募资金9,000万元对作为惠安BT项目的投资启动资金,根据工程进度投资撬动整个BT项目。募投项目及募集资金使用详情参见本节报告:二“报告期内主要经营情况”中第5点“投资状况分析”。

3、BT项目

报告期初,公司设立全资子公司福建纳川基础设施建设有限公司,为BT业务展开奠定了软、硬件基础。报告期内,公司成功中标总投资额约为5.6亿元的崇山污水处理厂、惠西污水处理厂及一、二、三期配套管网工程BT项目,并积极筹划投标项目可研总金额近4.5亿元的泉港区南山片区地下管网BT项目及建设规模工程造价(最高控制价)9338.7029万元的永春县轻工基地北区场地平整及道路工程BT项目,截至报告日,上述项目均已中标。公司在最大风险防范的考虑下,在熟悉的领域选择一些影响力大且有利于产品推广的优质BT项目,利用合理的条款设计,降低投资风险,提高资金使用率,保证公司利益。

4、技术研发方面

公司进一步完善以专利技术和专有技术为核心的自主知识产权体系,不断进行生产技术延伸,形成具有自主知识产权的集成创新体系。具体成果如下:

4.1 报告期内,公司通过福建省2012年第一批高新技术企业的复审认定,发证日期为2012年7月31日,高新技术企业资

格有效期3年,在有效期内企业所得税减按15%征收。

4.2 2012年我司获得《组合式塑料检查井》、《塑料缠绕管模具表面温度控制系统》2项实用新型专利授权,这些自有知识产权应用于生产,提升了产品技术含量和竞争力。

4.3 公司重载荷(大口径)HDPE增强缠绕管生产技术及产品开发项目被授予2012年度泉州市科学技术将科技进步奖二等奖;重点科技项目《聚乙烯(HDPE)共挤包覆单壁波纹管(PP管)成型工艺及装备研制开发》通过评审验收,项目评为国内领先。

4.4 2012年,为解决原有电熔连接方式无法在高含水地区作业的问题,公司成功研发了胶圈承插连接HDPE缠绕增强管。胶圈承插连接HDPE缠绕增强管的生产弥补了公司产品无法在高含水地区作业的问题,同时具有施工简单快捷,无需电力等特点。研发团队创新设计模具及修型装备,在现有克拉管生产线上生产出合格产品,在研发过程中通过多次闭水试验和大量数据统计分析,摸索出一套比较合适的胶圈,承插口尺寸标准数据,为工艺控制和质量检验提供重要依据,保证了产品的稳定的承插密封性能。

4.5 为解决公司产品仅适用于开挖的抗外压管道,公司加强其他高端管材的建设。新型管材选型方面,公司已完成树脂混凝土管以及钢骨架PE复合管的前期准备,力求在解决公司产品单一的问题上取得重大突破。树脂混凝土管具有强度高,抗腐蚀性好,表面光滑抗渗漏,使用寿命长等特点,采用特制J型接头连接方式,不易渗漏,是传统水泥混凝土管的换代产品;申报泉州市重点科技项目《钢筋树脂混凝土顶管》获批。钢筋树脂混凝土管从非开挖工程技术上,也解决了管道埋设施工中城市建筑物的破坏和道路交通的堵塞等难题,在稳定土层和环境保护方面凸显其优势。

4.6 公司将从人、财、物等方面加大投入力度,目前与多所大学合作多项研发项目,同时筹备建设研发大楼作为研发基地,推进博士后工作站报批工作,围绕企业发展战略目标,与专家、科技人才携手共同开展新产品研发。

5. 人才培养

为匹配公司战略规划需要,报告期内,公司对包括财务总监、部分副总经理在内的多个重要岗位的人员配置进行调整,充实与调整公司管理层。为加强业务与职能管理,梳理每个职能部门的权责,完善组织架构建设。

培训工作是提升人力资源价值的必然途径,报告期内,公司首次提出创建“纳川学院”概念,并着手开展了系列调研工作,初步确定公共课、岗位培训课、专业技能提升课程、团队拓展课等课程,报告期内,人力资源部首先梳理了公司的内部培训流程,展开新员工入职培训、安全培训、ISO培训、企业文化、职场礼仪、销售工程师等培训课程;同时着手户外拓展训练培训,加强员工身体锻炼,强调了团队协作力量,并在此基础上制定了更周详的纳川员工培养计划,融入课程积分考核,在制度上保证培养计划的有效实行。

报告期内,公司制定并实施了上市之后的首期股票期权激励计划,进一步促进公司建立健全长期激励与约束机制,2012年度业绩已达到股权激励第一限制性股票及股票期权解锁/行权条件,在调动公司激励对象的积极性与创造性已初显成效,促进公司“健康、持续、快速”发展。

二、报告期内主要经营情况

1、主营业务分析

(1) 收入

说明

公司主营业务的经营范围:主要从事HDPE缠绕增强管及配套管件的研发、生产和销售,以及为HDPE缠绕增强管系统的设计和施工提供技术支持服务。2012年度各项经济指标继续保持较快的增长速度,全年实现主营业务收入39,669万元,利润总额11,488万元,净利润9702万元,分别比上年同期增长44.04%、28.11%和30.81%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
------	----	--------	--------	----------

管材类	销售量	14,664.73	10,454.68	40.27%
	生产量	14,437.89	11,995.89	20.36%
	库存量	21,231.47	20,189.86	5.16%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

2011年3月31日，公司与深圳市宝安区水务局签订《固戍污水处理厂新安片区污水支管网一期工程等11个污水支管网工程管材采购 I 标》，合同金额总计人民币13,041.75元。截至2012年12月31日，本项目供货额达5000多万。

公司于2011年12月26日与福建诏安金都资产运营有限公司正式签订了《建设-转让（BT）合同》，本工程项目总投资额（含回购款及投资收益）约人民币 10000万元，实际投资额以审计后的决算价为准。公司按与福建诏安金都资产运营有限公司商定的建设资金分期投放计划分期分批足额投入到位。工程回购期限为二年。截至2012年12月31日，该项目已开工建设。

公司于2012年4月16日与深圳市光明新区城市建设局正式签订了《货物采购合同》，本合同总金额43443002.5元。截至2012年12月31日，本项目供货额达2000多万。

公司与福建省顺安建筑工程有限公司（联合体）于2012年11月27日与惠安县城镇供水与污水管网工程有限公司、惠安县人民政府正式签订了《崇山污水处理厂、惠西污水处理厂及一期配套管网工程项目BT投资建设框架合同》，总投资额约33238万元人民币，投资结算额待项目竣工验收后，按招标文件规定和《BT合同》的约定进行计算与确认，并以经惠安县财政评审中心的最终结算总额为准。截至2012年12月31日，本项目已开工建设。

公司订单是根据客户要求要求进行发货，报告期内公司根据客户要求足额完成发货任务。

数量分散的订单情况

适用 不适用

2012年度公司新签订单约5.2（含税）亿元，2011年度结余未执行订单约3亿元，2012年度发货总计约4.5亿元，截至2012年12月31日，公司在手订单近4亿元。

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

（2）成本

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
管材类	原材料	157,293,253.25	85.06%	116,232,705.85	88.95%	-3.89%
管材类	人工工资	7,255,619.32	3.92%	4,559,452.20	3.49%	0.43%
管材类	折旧费	12,025,073.24	6.5%	4,167,359.74	3.19%	3.31%
管材类	燃料、动力费	6,383,534.81	3.45%	4,625,168.04	3.54%	0.09%
管材类	其他制造费用	1,967,621.16	1.06%	1,086,306.16	0.83%	0.23%

(3) 费用

单位：元

	2012 年	2011 年	同比增减 (%)	重大变动说明
销售费用	31,900,252.02	22,364,090.89	42.64%	销售增长相应的装运费、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、差旅费办公费等增加所致
管理费用	43,959,936.60	31,888,607.95	37.85%	为生产技术持续创新，公司增加对研发费用的投入；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；本期公司新设了纳川基础设施公司、纳川贸易公司、北京纳川公司三个子公司，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
财务费用	-6,719,254.10	-7,862,435.78	-14.54%	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
所得税	18,970,932.04	15,504,343.80	22.36%	

(4) 研发投入

为解决公司产品是仅能用于开挖的非压力管道产品单一问题、复杂地质条件管材应用问题以及生产过程中节能降耗问题，公司2012年度开展研发项目包括HDPE大口径PP缠绕增强管、大口径HDPE缠绕管专用料、高强度HDPE塑料储罐、组合式HDPE检查井、消能混流HDPE检查井、钢筋树脂混凝土顶管、改性HDPE缠绕管、高耐热改性PP骨架管、胶圈连接HDPE缠绕管管材、复杂地质条件下HDPE缠绕增强管应用、400型钢塑复合压力管道的制造等，本报告期共投入研发费用1111.28万元，占主营业务收入3.14%。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2012 年	2011 年	2010 年
研发投入金额 (元)	11,112,788.30	7,810,013.65	7,789,261.08
研发投入占营业收入比例 (%)	3.14%	3%	4.06%

(5) 现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	331,278,059.49	228,501,007.47	44.98%
经营活动现金流出小计	296,539,899.30	289,394,954.85	2.47%
经营活动产生的现金流量净额	34,738,160.19	-60,893,947.38	157.05%
投资活动现金流入小计	3,697,670.59	2,616,016.00	41.35%
投资活动现金流出小计	41,403,917.27	114,276,897.14	-63.77%

投资活动产生的现金流量净额	-37,706,246.68	-111,660,881.14	66.23%
筹资活动现金流入小计	73,727,177.92	751,340,201.14	-90.19%
筹资活动现金流出小计	94,040,072.96	131,232,889.05	-28.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,312,895.04	620,107,312.09	-103.28%
现金及现金等价物净增加额	-23,241,571.96	447,552,483.57	-105.19%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1. 应收款回款增加导致经营性活动现金流入及经营活动产生的现金流量净额增加。
2. 2011 年募集项目投入建设因此投资活动现金流量净额较 2012 年少。
3. 2011 年收到募集项目发行新股款项导致筹资活动产生的现金流量净额较 2012 年高。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异原因是：计提减值损失 1314 万，固定资产折旧计提 1531 万，经营性应收项目增加 17214 万，经营性应付项目增加 8947 万。因此，造成差异额 6117.63 万元。

（6）公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	140,397,268.38
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	35.45%

向单一客户销售比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	121,446,234.68
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	78.39%

向单一供应商采购比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

客户名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）	采购金额或比例与以前年度相比变化情况的说明
中国石化化工销售有限公司燕山经营部	73,729,294.69	47.59%	由于报告期产量大幅增加，而且下半年起，公司施行统一采购制度，因此较 2011 年度采购比例上升 26.56%。
合计	73,729,294.69	47.59%	--

（7）公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

公司首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划（2011-2013年），包括经营目标、管理目标、市场目标、创新目标、投资目标、人才建设目标等细分措施与目标，公司均逐一落实并提前完成。

招股说明书中披露的未来发展与规划（2010-2012）	本报告期实施情况	累计完成情况
总发展规划	报告期内，公司以市场为导向，技术为主线，坚持节能环保、高效可靠的产品开发总方针，树立塑料埋地排水管材的高端品牌；持续不断加大研发投入和技术创新，进一步提升企业核心竞争力；完善先进的市场营销理念和服务理念，充分了解客户需求，不断加强目标客户对塑料埋地排水管材的认识与认同，为客户提供埋地排水管道系统设计、施工等全方位技术支持服务，进而快速扩大国内市场，成为国内大口径重荷载HDPE埋地排水管材细分市场首屈一指的行业龙头企业；完善企业内部控制等管理制度，秉承公司优良的企业文化理念，不断加强企业内部的创新精神与协作精神，将员工个人与企业的发展目标有机结合，引导全体员工为实现共同愿景而努力奋斗，从而推动企业高速增长；	基本完成
经营目标	截至报告期末，公司已实现募投项目中纳川管材、天津泰邦、武汉汇川三处的投产计划	提前完成
管理目标	公司逐步完善公司管理制度与业务流程，进一步完善研发、运营、销售、技术服务等平台的建设，夯实基础管理；大力加强品牌建设，对内控制产品质量，对外提高服务信誉，为公司树立良好品牌形象。	基本完成
市场目标	报告期内，主动拓展新的行业应用领域，进军开拓空白省份市场，也实现了新区域的拓展，如河北、天津、湖北、安徽、海南等地实现了订单突破，这些地区的增长有力促进了公司的增长和利润均衡。	已基本实现三年计划的市场开拓目标，建立并巩固华东、华北、华中、东北、华南等区域市场。
创新目标	报告期内，技术研发投入占销售收入的3.23%。	2011-2012年均实现研发投入占销售收入的比例将保持在3%以上。
投资目标	截至报告期末，纳川管材生产基地扩建、天津泰邦生产基地扩建、武汉汇川生产基地新建等建设工程均已完成并顺利投产。	提前完成
人才建设目标	报告期内，公司对包括财务总监、部分副总经理在内的多个重要岗位的人员配置进行调整，充实与调整公司管理层。公司制定并实施了上市之后的首期股票期权激励计划，进一步促进公司建立健全长期激励与约束机制，2012年度业绩已达到股权激励第一期限限制性股票及股票期权解锁/行权条件，在调动公司激励对象的积极性与创造性已初显成效，促进公司“健康、持续、快速”发展。	截至报告期末，公司（含子公司）在职大专以上学历人员180人，占比33%，提前完成三年内招聘硕士研究生、本专科毕业生30人的原计划，制定并实施人才培训计划及上市后首次股权激励计划。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

公司前期披露的发展战略和经营计划延续至报告期内项目包括：使用超募资金5867.03万元投资建设诏安金都工业集中区路网一期工程（BT）项目；报告期内新增项目包括：使用超募资金9,000万元对作为崇山污水处理厂、惠西污水处理厂及配套管网工程项目的投资启动资金。以上项目前期准备工作进展顺利，均已开工建设。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

2、主营业务分部报告

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
市政工程	273,116,875.17	134,537,236.03	50.74%	98.68%	92.24%	1.65%
交通枢纽	53,495,454.95	27,128,303.69	49.29%	14.64%	41.8%	-9.71%
石油化工	37,167,846.53	15,829,777.45	57.41%	-41.85%	-47.18%	4.3%
核电火电	17,080,198.98	7,157,115.97	58.1%	-4.66%	-2.78%	-0.81%
其他行业	515,237.33	274,177.68	46.79%	-94.36%	-93.51%	-6.95%
贸易类销售	14,586,789.60	13,884,269.81	4.82%			
分产品						
DN300-DN500	114,445,973.99	49,446,620.79	56.79%	63.95%	56.42%	2.08%
DN600-DN1400	150,894,031.99	75,642,819.79	49.87%	20.33%	32.19%	-4.5%
DN1500 以上	111,771,291.28	57,549,369.94	48.51%	56.95%	52.66%	1.45%
管件	4,264,315.70	2,287,800.30	46.35%	-50.87%	-44.75%	-5.94%
贸易类销售	14,586,789.60	13,884,269.81	4.82%			
分地区						
华东地区	157,382,012.74	86,503,175.25	45.04%	40.59%	37.96%	1.05%
华中地区	68,095,522.17	36,345,622.90	46.63%	-13.18%	-6.57%	-3.78%
华南地区	63,158,608.35	19,632,581.67	68.92%	46.52%	53.86%	-1.48%
华北地区	62,041,477.21	30,343,410.84	51.09%	1,247.06%	1,400.62%	-5%
东北地区	27,962,923.05	10,985,885.81	60.71%	-20.72%	-18.58%	-1.03%
西南地区	2,735,069.44	1,115,934.35	59.2%	763.51%	891.66%	-5.27%
西北地区				-100%	-100%	
贸易类销售	14,586,789.60	13,884,269.81	4.82%			

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

3、资产、负债状况分析

(1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
货币资金	458,709,629.28	40.73%	484,503,814.20	48.99%	-8.26%	
应收账款	311,648,408.80	27.67%	189,798,901.72	19.19%	8.48%	

存货	46,440,908.26	4.12%	45,725,562.05	4.62%	-0.5%	
固定资产	180,382,152.16	16.02%	162,542,446.25	16.44%	-0.42%	
在建工程	11,475,612.74	1.02%	17,498,926.83	1.77%	-0.75%	

(2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款			40,000,000.00	4.04%	-4.04%	

4、公司竞争能力重大变化分析

报告期内，公司竞争能力无重大变化。

1、截至报告期末，公司拥有11条HDPE缠绕增强管生产线，产能达25500吨，在国内HDPE缠绕增强管市场的影响力和产能均为第一，规模远大于其他竞争对手。

2、截至报告期末，本公司及子公司现持有13项图文注册商标。公司已经获得的13项《商标注册证》具体如下：

序号	申请人	商标图样	注册号	类别	有效期至
1	纳川管材		6769265	第17类	2020.04.06
2	纳川管材		6768633	第17类	2020.04.06
3	纳川管材		6768693	第17类	2020.04.06
4	纳川管材		6768694	第17类	2020.06.20
5	纳川管材		6768695	第17类	2020.06.27
6	纳川管材		6768632	第17类	2020.06.20
7	天津泰邦		6506198	第17类	2020.03.27
8	天津泰邦		6506197	第17类	2020.03.27
9	纳川管材		8007766	第17类	2021.02.27

10	纳川管材		8007776	第17类	2021.02.27
11	纳川管材		7858221	第17类	2020.12.20
12	纳川管材		8763548	第17类	2021.12.27
13	纳川管材		8763613	第17类	2022.07.06

3、截至报告期末，本公司及子公司共拥有21项专利（其中发明专利6项）

序号	专利号	专利名称	专利类型	申请日	授权日
1	200510012751.6	共挤热缠绕结构壁管材，加工方法及模具	发明专利	2005.08.26	2008.04.09
2	200610012797.2	分步复合缠绕承插式结构壁管材及加工方法	发明专利	2006.06.09	2008.05.07
3	200610102285.5	钢管骨架缠绕增强塑料管材及加工方法	发明专利	2006.12.22	2008.12.10
4	200520024738.8	增强型双重壁结构壁管材	实用新型	2005.08.26	2006.12.27
5	200620023854.2	二次缠绕双重结构壁管材	实用新型	2006.03.23	2007.02.28
6	201020141868.0	一种改进的塑料挤出机	实用新型	2010.03.26	2010.12.08
7	201020142457.3	一种大口径塑料管道一体化检查井	实用新型	2010.03.26	2010.12.08
8	201020142216.9	一种管道冷却装置	实用新型	2010.03.26	2010.12.22
9	201020142217.3	一种塑料管材电热熔连接结构	实用新型	2010.03.26	2010.12.22
10	201020265171.4	大口径塑料管道一体化检查井	发明专利	2010.07.14	2011.04.06
11	201220067572.8	组合式塑料检查井	实用新型	2012.2.27	2012.11.21
12	201220446478.3	一种塑料缠绕管模具表面温度控制系统	实用新型	2012.9.4	2012.12.19
13	200820227937.2	一种单侧焊接的止脱管接头	实用新型	2008.12.19	2009.09.23
14	200820227938.7	一种活动支撑套管接头	实用新型	2008.12.19	2009.09.23
15	200820227936.8	一种外壁缠绕塑料带内壁喷涂塑料的复合钢管及加工设备	实用新型	2008.12.19	2009.09.23
16	200920095236.2	高强度中空螺旋肋筋结构复合钢管	实用新型	2009.01.07	2010.02.03

17	200910067632.9	一种聚乙烯中空缠绕结构壁复合钢管及其加工工艺	发明专利	2009.01.07	2010.07.28
18	200810080183.7	一种外壁缠绕塑料带内壁喷涂塑料的复合钢管及加工方法	发明专利	2008.12.19	2010.10.06
19	200920221377.4	大径塑管开孔切割机	实用新型	2009.10.16	2010.10.16
20	201020140943.1	组合式聚乙烯缠绕结构壁管材承插口加工刀具	实用新型	2010.03.25	2010.11.24
21	201020218297.6	新型塑料管材接口密闭性检测装置	实用新型	2010.06.08	2011.1.19

4、截至截至报告期末，本公司及控股子公司拥有的房产如下：

所有权人	房产证号	建筑面积 (M ²)	座落	对应土地使用权证	取得方式
纳川 管材	泉房权证泉港字第008078号	2,980.65	泉港区普安工业区 驿峰路南侧	泉港国用(2009)第 0027号	自建
	泉房权证泉港字第008079号	2,472.48			
	泉房权证泉港字第008080号	3,387.77			
	泉房权证泉港字第008081号	1,924.26			
	泉房权证泉港字第010856号	2,113.85			
天津泰邦	房地证津字第123011012631号	7,582.17	静海经济开发区金海道17号	房地证津字第123011012631号	自建

5、截至截至报告期末，本公司及控股子公司拥有的土地使用权如下：

土地使用证号	土地使用权人	面积M ²	坐落	终止日期	使用权类型
泉港国用(2009)第0027号	纳川管材	31,830.0	泉港区普安工业区内	2054.11.28	出让
泉港国用(2009)第0028号	纳川管材	29,104.0	泉港区普安工业区内	2054.11.28	出让
房地证津字第123011012631号	天津泰邦	33,333.4	静海经济开发区金海道17号	2059.01.04	出让
大治国用(2010)第0251040020号	武汉汇川	35,112.6	黄金山工业新区鹏程大道以北	2060.2.29	出让

其他竞争力说明：

1、报告期内，公司通过福建省2012年第一批高新技术企业的复审认定，发证日期为2012年7月31日，高新技术企业资格有效期3年。

2、报告期内，公司结合业务发展的实际需要，适时投放营运资金，用于与主营业务相关的项目建设、研发投入、营销投入、员工培训、管理改进等方面，强化公司各方面的基础能力，有效提升公司的核心竞争力和持续盈利能力。

3、公司十分注重为客户提供优质的产品 & 完善的售后服务。经过多年的潜心经营，公司在各重要行业积累的成功案例以及企业美誉度使公司在市场竞争中具备先发优势。公司是我国核电系统第一家大口径塑料排水管道合格供应商，先后被认定为中国核工业福清核电项目合格供应商、中国核工业泰山核电二期扩建工程项目合格供方、国家电力商务网上合格供应商、中国石化物质供应管理综合信息平台供应商、广州市污水治理有限责任公司准入管材生产厂家等，是率先将大口

径塑料埋地排水管应用于石油化工、港口码头和核电火电的厂商之一。公司产品为市政环保工程、道路配套排水工程、石油化工、核电火电、交通枢纽、冶金造纸等众多领域的重点工程所采用。

4、订单及 BT 规模逐步加大，成长空间广阔。公司签订《固戍污水处理厂新安片区污水支管网一期工程等11个污水支管网工程管材采购 I 标》及《诏安BT 项目》、《惠安BT项目》等合同，表明公司获取订单能力大大增强，同时BT 模式运作已逐渐成熟，公司通过BT模式参与管网建设，进一步树立产品示范效应，提升产品综合竞争力。

5、投资状况分析

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	67,082.65
报告期投入募集资金总额	11,606.44
已累计投入募集资金总额	31,812.98
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%
募集资金总体使用情况说明	
截止 2012 年 12 月 31 日，公司累计投入募集资金项目总额人民币 14,712.98 万元,募投资金归还银行贷款及补充流动资金 17,100.00 万元，扣除上述已使用资金后,公司募集资金 2012 年 12 月 31 日应存余额为人民币 35,269.67 万元，公司的募集资金存储专户实际余额 37,213.72 万元,实际余额与应存余额差异人民币 1,944.05 万元,为银行存款利息收入人民币 1,544.48 万元扣除银行手续费 0.43 万元后的净额。其中活期存款账户余额为 15,026.74 万元，定期存单为 22,186.98 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
纳川管材年产 4800 吨 HDPE 缠绕增强管项目	否	6,559.16	6,559.16	2,010.25	4,225.28	64.42%	2012 年 10 月 01 日	1,681.09	是	否
天津泰邦年产 4800 吨 HDPE 缠绕增强管项目	否	6,115.11	6,115.11	1,243.73	2,991.84	48.93%	2012 年 10 月 01 日	809.41	否	否
武汉汇川年产 4800 吨 HDPE 缠绕增强管项目	否	7,463.26	7,463.26	252.46	7,495.86	100%	2012 年 10 月 01 日	1,296.08	是	否

承诺投资项目小计	--	20,137.53	20,137.53	3,506.44	14,712.98	--	--	3,786.58	--	--
超募资金投向										
诏安 BT 项目	否	5,867.03	5,867.03	0	0					
惠安 BT 项目	否	9,000	9,000	0	0					
归还银行贷款（如有）	--			7,000	14,500		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--			1,100	2,600		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	14,867.03	14,867.03	8,100	17,100	--	--	0	--	--
合计	--	35,004.56	35,004.56	11,606.44	31,812.98	--	--	3,786.58	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	公司不存在此情况									
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司项目可行性未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司募集资金净额为 67,082.65 万元，其中超额募集资金 46,945.12 万元。1、2011 年 5 月 3 日公司第一届董事会第十八次会议审议通过《关于使用部分超募资金归还银行贷款及永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金归还银行贷款及永久补充流动资金。2011 年 5 月 23 日公司第一次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金归还银行贷款及永久补充流动资金的议案》，公司实际归还银行贷款 6,500 万元、归还银行承兑汇票 1,000 万元及永久补充流动资金 1,500 万元。2、2011 年 9 月 30 日公司第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于超募资金使用计划的议案》，同意公司使用超募资金中的 5,867.03 万元投资建设诏安金都工业集中区路网一期工程（BT）项目。3、2012 年 3 月 14 日公司第二届董事会第三次会议审议通过《关于〈使用部分超募资金向子公司增资并由子公司及其分公司投资建设诏安金都工业集中区路网一期工程（BT）项目〉的议案》，同意公司使用超募资金 5,867.03 万元对全资子公司纳川基础设施进行增资，作为公司 BT 项目的投资主体，并下设福建纳川基础设施建设有限公司诏安分公司作为诏安 BT 项目的投资建设主体。上述部分超募资金其中 5,867 万元计入纳川基础设施的实收资本，0.03 万元计入纳川基础设施资本公积。2012 年 3 月 30 日公司第一次临时股东大会审议通过《关于〈使用部分超募资金向子公司增资并由子公司及其分公司投资建设诏安金都工业集中区路网一期工程（BT）项目〉的议案》，截至本报告日，纳川基础设施已完成了增资的工商变更手续。4、2012 年 8 月 3 日公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于使用部分超募资金归还银行贷款及永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金归还银行贷款 7,000 万元及永久补充流动资金 1,100 万元，并已全部归还与补充。5、2012 年 9 月 14 日公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于向子公司增资并设立合资公司投资建设崇山污水处理厂、惠西污水处理厂及配套管网工程项目的议案》：同意公司使用超募资金中的 9,000 万元对全资子公司纳川基础设施进行增资，纳川基础设施的注册资本由 6,367 万元增至 15,367 万元，并由公司与纳川基础设施合资设立惠安纳川水务有限公司（暂名，最后公司成立时工商核定名称为惠安纳川基础设施投资有限公司）作为惠安 BT 项目的投资建设主体。惠安纳川注册资金定为 23,000 万元，分期到资，其中第一期出资 10,000 万元，公司出资 1,000 万元，资金来源为自有资金，纳川基础设施出资 9,000 万元，资金来源为上述超募资金，后续出资工作按照惠安 BT 项目实际工程进度且根据法律法规要求时间内逐步到位。2012 年 10 月 12 日公司第六次临时股东大会审议通过《关于向子公司增资并设立合资公司投资建设崇山污水处理厂、惠西污水处理厂及配套管网工程项目的方案》同意公司用部分超募资金 9000 万元对全资子公司纳川基础设施建设进行增资，截至 2012 年 12 月</p>									

	31 日, 已完成了纳川基础设施的增资, 并着手惠安纳川设立工作。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用 公司募集资金投资项目实施地点未发生变更
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用 公司募集资金投资项目实施方式未作调整
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2011 年 5 月 3 日公司第一届董事会第十八次会议审议通过《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》及 2011 年 5 月 23 日公司 2011 年度第一次临时股东大会决议: 同意公司以募集资金置换募集资金到账前公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的 3,473.87 万元。福建华兴会计师事务所有限公司就公司使用募集资金置换预先投入事项出具了闽华兴所(2011)专审字 E-010 号《关于福建纳川管材科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。具体明细如下: 纳川管材年产 4800 吨 HDPE 缠绕增强管项目 15,783,450.87 元, 天津泰邦年产 4800 吨 HDPE 缠绕增强管项目 3,901,198.01 元, 武汉汇川年产 4800 吨 HDPE 缠绕增强管项目 15,054,005.00 元, 合计 34,738,653.88 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用 公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用 截至报告日公司项目实施未出现募集资金结余的情况
尚未使用的募集资金用途及去向	公司截至 2012 年末尚未使用的募集资金存放在募集资金专户和以定期存款形式存放在募集资金开户银行中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2012 年度, 本公司已经按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《创业板信息披露业务备忘录第 1 号——超募资金使用》和《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号——上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》的相关规定及时、真实、准确、完整地披露募集资金的存放及实际使用情况, 不存在募集资金管理违规的情况。

6、主要控股参股公司分析

报告期内, 公司未设立特殊目的公司, 也不存在公司控制下的特殊目的公司。截至报告期末, 公司共有五家全资子公司, 两家合资控股子公司具体情况如下:

(1) 天津泰邦管材有限公司

天津泰邦是本公司全资子公司, 成立于 2007 年 11 月 8 日, 注册资本(实收资本)为 6,000 万元, 注册地址为天津市静海经济开发区金海道, 主营业务为 HDPE 缠绕增强管的生产和销售。

经华兴会计师事务所审计, 天津泰邦报告期末的资产及报告期净利润情况如下:

财务指标	2012年12月31日
总资产(元)	112,832,652.99
净资产(元)	108,450,127.18
财务指标	2012年
净利润(元)	6,296,723.85

(2) 福建东高污水管网投资有限公司

东高管网是本公司全资子公司，成立于2009年3月3日，注册资本（实收资本）为1,000万元，注册地址为福建武平县平川镇东大街乌石崇小区201室，主营业务为管道安装投资建设；建筑材料、塑料原料、机电设备销售、管道材料研究开发、销售。

经华兴会计师事务所审计，东高管网报告期末的资产及报告期净利润情况如下：

财务指标	2012年12月31日
总资产（元）	
净资产（元）	
财务指标	2012年
净利润（元）	15,279.25

(3) 武汉汇川管材有限公司

武汉汇川是本公司全资子公司，成立于2009年12月8日，注册资本（实收资本）为6,000万元，注册地址为黄石市黄金山工业新区鹏程大道以北，主营业务为HDPE缠绕增强管的生产和销售。

经华兴会计师事务所审计，武汉汇川报告期末的资产及报告期净利润情况如下：

财务指标	2012年12月31日
总资产（元）	116,761,494.65
净资产（元）	91,002,568.87
财务指标	2012年
净利润（元）	3,463,229.37

(4) 福建纳川基础设施建设有限公司

纳川基础设施是本公司全资子公司，成立于2012年2月20日，注册资本（实收资本）为15,367万元，注册地址为厦门市湖里区金山街道后坑西潘社308号C139，主营业务为基础设施工程设计、施工、管理及技术咨询服务；对建筑业的投资。

经华兴会计师事务所审计，福建纳川基础设施建设有限公司报告期末的资产及报告期净利润情况如下：

财务指标	2012年12月31日
总资产（元）	154,603,009.51
净资产（元）	154,245,298.03
财务指标	2012年
净利润（元）	574,998.03

(5) 福建纳川贸易有限公司

纳川贸易是本公司全资子公司，成立于2012年3月6日，注册资本（实收资本）为2,500万元，注册地址为厦门市湖里区云顶中路2777号市政大厦7层A22单元，主营业务为经营各类商品和技术的进出口、批发、零售：塑料原料、塑料制品、化工产品、工艺美术品、石材、机械电子设备、五金交电、矿产品、木材、金属材料及制品；收购农副产品；国内陆路货运代理、国际货运代理。

经华兴会计师事务所审计，福建纳川贸易有限公司报告期末的资产及报告期净利润情况如下：

财务指标	2012年12月31日
总资产（元）	73,041,539.79
净资产（元）	23,446,530.11

财务指标	2012年
净利润（元）	-1,553,469.89

（6）北京纳川管道设备有限公司

北京纳川管道设备有限公司是本公司控股子公司，成立于2012年3月19日，注册资本（实收资本）为500万元，注册地址为北京市朝阳区南沙滩66号院1号楼商业1-2-（2）B区2248号，主营业务为销售五金交电、日用品、电子产品、建筑材料、技术推广服务、电脑图文设计、制作；设计、制作、代理、发布广告。

经兴华会计师事务所审计，北京纳川管道设备有限公司报告期末的资产及报告期净利润情况如下：

财务指标	2012年12月31日
总资产（元）	2,846,134.42
净资产（元）	2,737,742.22
财务指标	2012年
净利润（元）	-2,262,257.78

（7）惠安纳川基础设施投资有限公司

惠安纳川是本公司合资控股子公司，成立于2013年1月8日，注册资本（实收资本）为10,000万元，注册地址为惠安县罗城镇奥林水岸8号楼1102，主营业务为对基础设施的投资建设；基础设施工程设计、施工、管理及技术咨询服务。

经兴华会计师事务所审计，惠安纳川报告期末的资产及报告期净利润情况如下：

财务指标	2012年12月31日
总资产（元）	100,020,059.16
净资产（元）	100,011,294.37
财务指标	2012年
净利润（元）	11,294.37

三、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业格局与趋势

公司是一家集研发、生产、销售为一体的大口径塑料埋地排水管道“智造商”。公司自成立以来一直致力于以先进的制造技术生产和推广有利于环保、节能减排的新型排水管材，随着环保越来越受到重视，以及我国对环境污染物的处理力度继续加大，国家对于环境方面的投入逐年增加，污水处理产业迎来发展的高峰期，整个规模高速增长。

一方面，历史上我国排水管网建设欠账严重，往往重视路面上污水处理厂的建设，而忽略了地下埋地管网的建设，导致我国排水管网建设严重滞后于社会经济发展，造成污水收集能力低下，污水处理效能大打折扣，内涝频发。另一方面，由于雨污分流普及率较低，也导致了不必要的水资源浪费。

经历了11、12年几大城市的洪涝灾害，市政排水管网问题已得到政府的高度重视，住建部城市建设司确定2013年首要工作是“抓好城市排水防涝”，将尽快出台指导意见，并根据规划出台城市排水防涝规划编制大纲（要点）、研究制订和修订城市排水工程规划及设计规范等；《全国地下水污染防治规划（2011—2020年）》中指出：到2015年全面建立地下水环境监管体系，到2020年建成地下水污染防治体系；《“十二五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》表示要全面提高污水处理能力，“十二五”期间规划建设15.9万公里污水管网，其中约三分之一补充已建污水处理设施的管网，在完善和新建管网方面共计划投资2443亿元，全部建成后，全国城镇污水管网总长度达到32.7万公里；继《规划》后，江西、武汉等地相继出台污水管网建设方案，江西“十二五”期间将投资85亿元用于78个重点流域县完成1800余个项目、长度达4642公里的污水管网建设任务。江西将采取“集中支持”和“整体推进”两种方式对全省重点流域县及重点镇、其他地区的污水管网建设进行支持。湖

北省武汉市计划于2012年至2016年投入108亿元治污，并建成完整的污水收集骨干管网体系，基本解决长江、汉江水源地污染及主城区湖泊的排污问题。从政策规划来看，未来的三到五年，受到政府排水排污项目投资需求的拉动，对排水管材，特别是塑料管材的需求将不断扩大。

目前排水管中RCP管占主要地位，但综合考虑性能及环保，塑料管道替代趋势明显，公司的产品更是应用于市政排水的大口径塑料管中的佼佼者，在环保、抗压能力、安装便捷度等方面均有优势。不过产品还处于初期导入阶段，产品价格较高，市场认知不足，还需要不断持续的进行市场拓展，提高市场认知度。

（二）公司发展战略

公司一直以成为地下排水系统全套解决方案提供商为公司的发展目标。未来几年，国家对于污水管网政策支持、资金保障及责任到位为我国污水管网建设提供一个良性的机遇，城市扩张带来城市排水系统建设及完善提供了巨大管道供求关系，我公司将发挥各式优势，抓住机遇，实现跨跃式增长。公司将通过以下几方面完成公司发展目标：

1、行业壁垒

1.1 公司作为HDPE 排水管道的开拓者，投入大量人力物力进行行业推广，在此过程中，虽然后进入者享受了部分推广期的份额，但是纳川股份最为市场先行者，设计阶段级决定了公司竞争能力，先进入者在丰富施工经验的同时，也建立了相当的市场壁垒。

1.2 “一对一、面对面”介入，推广“管道一体化”概念。公司累了丰富的HDPE 缠绕增强管的工程应用经验和行业客户资源，可为不同行业、不同规模的客户提供前期的技术引导、中期的技术支持和后期的技术的一体化工程服务，并根据客户的要求不断改进产品、改善服务、提高技术配套能力。形成“以技术拓市场，以市场促进步”的良性循环，在推广过程中，逐渐形成市场壁垒。

2、发展战略

2.1 公司目前在泉州本部和天津、武汉共有三个生产基地，同时拟在西南地区、华东地区择址布局，新增生产基地拟各配置两条生产线，投资扩产完成后，公司产能预计将达35100吨；新设生产基地一方面满足产能的需求，另一方面，也纳入全国市场战略布局的重点工作，把生产基地的建设与当地的经济发展紧密联系起来，积极打造不断扩大市场版图的桥头堡。

2.2 公司在现有产品的基础上，加大技术创新投入，积极研发并生产新型管材，有开发市政给水管、非开挖管等新产品的意向，目前与多所大学合作多项研发项目，在建研发大楼作为研发基地，申请成立博士后工作站，围绕企业发展战略目标，与院士专家、科技人才携手共同开展新产品研发。

2.3 公司持续推行战略客户方向，结合公司产品优势，发挥施工企业的资源优势和公司主市场先导作用，提高工程安全性，形成搭挡营销，对于多家央企、EPC公司、建筑商及地方大企业有合作意向，公司拟开展与其长期、紧密合作，形成资源共享、资金互补、共同市场、紧密型客户关系。

2.4 培训工作是提升人力资源价值的必然途径，报告期内，公司首次提出创建纳川学院概念，并着手开展了系列调研工作，初步确定公共课、岗位培训课、专业技能提升课程、团队拓展课等课程，并在此基础上制定了更周详的纳川员工培养计划，融入课程积分考核，在制度上保证培养计划的有效实行。公司制定并实施了上市之后的首期股票期权激励计划，进一步促进公司建立健全长期激励与约束机制，2012年度公司业绩已达到股权激励第一期限制性股票及股票期权解锁/行权条件，股权激励的有效推行，对公司人才引进提升公司凝聚力，并为稳定和吸引优秀的管理人才和业务骨干提供一个良好的激励平台，公司将推出更多稳定和吸引优秀人才的措施。

（三）公司2013年经营计划

2013年，公司将继续2012年良好的经营业绩，实现销售收入、净利润双双增长30%。为保证公司健康、稳定的发展，围绕企业发展战略重点，公司将通过以下经营计划来完成公司发展目标：

1、采取多种方法，完成销售增长

1.1 进一步开拓市场，完善销售团队建设

目前，公司的业务主要集中在江西、浙江、湖北、广东、河北的部分地区以及福建大部分地区，2013年，公司将在原有业务体系的基础上，继续完善销售团队的建设。首先，完善销售人员的配备，引进业务精英，扩大销售队伍；其次，加强销售人员的培训工作，提高销售人员的业务水平；再次，公司2013年建立客户关系管理CRM系统对销售进行信息化建设；最后，加强销售团队的管理，建设合理的销售考核制度，提高销售人员的积极性。

1.2 以项目投资带动新区域的产品推广

2013年,公司将在江苏、四川选址投资建设新的生产基地,并培育新的销售中心以带动公司在西北、华东地区的业务增长。

1.3 加大BT项目的投入,以项目带动产品销售及业绩增长

2012年度及2013年初,公司在BT项目投资建设方面取得了重大的突破,成功中标总投资额约为5.6亿元的崇山污水处理厂、惠西污水处理厂及一、二、三期配套管网工程BT项目、可研总金额近4.5亿元的泉港区南山片区地下管网BT项目及建设规模工程造价(最高控制价)9338.7029万元的永春县轻工基地北区场地平整及道路工程BT项目。公司BT模式运作已逐渐成熟,公司借助资金优势,通过BT模式参与管网建设,将有力地促进公司管材销售和市场开拓。每个BT项目的管材收入占总项目收入的10%以上,将为项目带来项目总收入5%以上管材净收益

除管材收净益外,同时BT项目还根据项目不同将带来建设期利息、回购利息、投资回报以及工程利润。预计BT项目全部收益在约占项目总额的20%以上。

1.4 加强与战略合作者沟通交流,实现多渠道销售

2013年,公司将进一步与原有战略合作意向的多家央企、EPC公司、建筑商及地方大企业加强沟通交流,同时,积极发展新的战略合作者,实现多渠道销售。

2、加强应收账款的管理

随着公司业务快速增长,应收账款增幅较大。2013年公司将加强应收账款的管理,细化应收账款管理小组的工作。

3、加大产品研发力度,增强核心竞争力

2013年,公司将加大产品研发力度,开发科技含量高、经济效益好的新产品。对此公司将采取“走出去、请进来”的方针,即组织公司的技术骨干进相关的研究机构,国外同行学习取经,同时聘请国内外资深专家做技术指导从海内外引进更多高层次人才,确保公司的技术与产品在行业内处于领先地位。集中资源,重点完成树脂混凝土管以及钢骨架PE复合管的研发工作。公司将继续加大研发投入,尽快启用研发大楼作为研发基地,推进博士后工作站报批工作,围绕企业发展战略目标,与专家、科技人才携手共同开展新产品研发,使公司的产品更具竞争力,为实现公司稳定、健康发展奠定坚实基础。

4、实施人才战略,缓解和消除公司发展的“瓶颈”

4.1 继续实施人才储备计划。积极引进优秀人才以充实职业经理人队伍,不断提高生产效率与年人均产出率,推行包括股权激励、绩效考核等考评及激励机制,建立、实施相关奖励制度。

4.2 完善以目标责任制为基础的考评体系。对中、管理人员的考评采取签订年度目标责任制考核协议书,确定考核指标、考核方式并且挂钩考核结果。

4.3 改善用人环境,提高员工福利。对于高级人才实行高级别的待遇,同时,针对公司地理位置不佳的问题,公司将部分部门搬迁至中心城市,多方式吸引高端人才加盟,在公司创造积极向上、尊重知识、尊重人才的良好氛围,有利于优秀人才的健康成长。

(四) 可能面对的风险

公司在经营过程中可能面对的风险参见本报告第三节“会计数据和财务指标摘要”中第四点“重大风险提示”。

四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司最新的《公司章程》中第一百七十四条第二款规定:“公司利润分配政策为:(一)利润分配原则:公司实行持续、稳定的利润分配政策,公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报,并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围,不得损害公司持续经营能力。(二)公司实施现金分红应同时满足下列条件: 1、公司该年度实现的可分配利润(即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润)为正值; 2、审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告; 3、公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生(募集资金项目除外)。重大投资计划或重大现金支出是指:公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备的累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的

30%，且超过 5,000 万元人民币。（三）利润分配形式：公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合等方式，并积极推行以现金方式分配股利。（四）利润分配时间间隔：在当年盈利的条件下，公司每年度至少分红一次，董事会可以根据公司的经营状况提议公司进行中期分红。（五）现金分红比例：公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。（六）股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。”

报告期内，公司落实中国证监会《关于进一步明确与细化上市公司利润分配政策的指导性意见》以及福建证监局、深圳证券交易所的相关要求，结合公司实际情况和投资者意愿，经公司第二届董事会第七次会议审议，通过了《公司未来三年分红股东回报规划》，以制度形式不断完善公司利润分配政策，保持利润分配政策的稳定性和持续性，使投资者对未来分红有更加明确与合理的预期，切实提升对公司投资者的回报。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1
分配预案的股本基数（股）	208,777,500.00
现金分红总额（元）（含税）	20,877,750.00
可分配利润（元）	213,197,580.83
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况	
经 2013 年 4 月 16 日第二届董事会第十七次会议审议通过《关于 2012 年年度利润分配预案》，以 2012 年 12 月 31 日总股本 208,777,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 1 元现金（含税）。	

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

2011年9月9日第二次临时股东大会审议通过《关于公司2011年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司于2011年9月27日实施2011年上半年度利润分配及资本公积转增股本：以公司截止2011年6月30日总股本92,000,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利3.00元人民币（含税），共计派发现金2,760万元，其余未分配利润结转下半年；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，合计转增4600万股，转增股本后公司总股本变更为13,800股，注册资金变更为人民币13,800万元。

2012年9月14日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》，公司于2012年9月26日实施2012年半年度利润分配及资本公积金转增股本：以公司截止2012年6月30日总股本139,220,000股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增5股，共转增股本69,610,000股，转增后公司股本为208,830,000股。

经2013年4月16日第二届董事会第十七次会议审议通过《关于2012年年度利润分配的议案》，以2012年12月31日总股本208,777,500股为基数，向全体股东每10股派发人民币1元现金（含税），其余未分配利润结转下一年。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012 年	20,877,750.00	97,023,016.57	21.52%
2011 年	27,600,000.00	74,170,597.85	37.21%
2010 年	0.00	56,618,292.67	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

五、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

（一）内幕信息知情人管理制度的建设情况

为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，以维护信息披露的公开、公平、公正原则，保护广大投资者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及有关法律、法规和《公司章程》等有关规定，公司制定了《重大信息内部报告制度》、《重大事项事前咨询制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《敏感信息排查制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等信息管理及证券事务制度。

（二）内幕信息知情人管理制度的执行情况

1. 定期报告披露期间的信息保密工作

报告期内，公司严格执行内幕信息保密制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间，对于未公开信息，公司董秘办都会严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间。经公司董秘办核实无误后，按照相关法规规定在向深交所和广东证监局报送定期报告相关资料的同时报备内幕信息知情人登记情况。

2. 投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告及重大事项披露期间，公司尽量避免接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。在日常接待投资者调研时，公司董秘办负责履行相关的信息保密工作程序。在进行调研前，先对调研人员的个人信息进行备案，同时要求签署投资者（机构）调研登记表与保密承诺书，并承诺在对外出具报告前需经公司董秘办认可。在调研过程中，董秘办人员认真做好相关会议记录，并按照相关法规规定向深交所报备。

3. 其他重大事件的信息保密工作

在其他重大事项（如对外投资等）未披露前，公司及相关信息披露义务人采取保密措施，签订相关保密协议，以保证信息处于可控范围。公司于2013年1月17日召开第二届董事会第十一次会议审议通过了公司股票期权激励计划（草案）等相关议案，公司对该事项公告前六个月公司实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员及其直系亲属、本激励计划所涉及的激励对象及直系亲属、内幕信息知情人买卖本公司股票情况进行了详细的自查，无违规情形。

（三）报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股份的情况。报告期内公司也未发生受到监管部门查处和整改的情形。

六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年01月12日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券	公司当期热点及发展战略
2012年02月14日	公司会议室	实地调研	机构	恒泰证券、方正证券	公司基本面及扩产计划
2012年04月28日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券、华泰证券	股权激励方案情况
2012年05月28日	公司会议室	实地调研	机构	民族证券、国海证券、山东证券	竞争对手及产品的情况
2012年06月06日	公司会议室	实地调研	机构	中银国际	销售模式、市场布局及BT项目的选择

2012年06月29日	公司会议室	实地调研	机构	华创证券、金元证券、嘉鼎投资	人员招募计划,产品的优势比较
2012年08月31日	公司会议室	实地调研	机构	国信证券、中投证券、银河证券	壁垒、应收账款情况、行业背景
2012年09月14日	公司会议室	实地调研	机构	宏源证券、天风证券、普尔投资	原材料及产品的价格走势
2012年10月31日	公司会议室	实地调研	机构	方正证券	公司产品的市场份额、各类管材的比较
2012年11月30日	公司会议室	实地调研	机构	华泰证券	BT项目的选择及产能扩张计划

第五节 重要事项

一、公司股权激励的实施情况及其影响

1、公司于2012年3月1日分别召开了第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过了《福建纳川管材科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，公司独立董事对此发表了独立意见。其后公司向中国证监会上报了申请备案材料。

2、激励计划经中国证监会备案无异议后，公司于2012年5月14日召开第二次临时股东大会审议通过了激励计划以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权和限制性股票激励计划有关事项的议案》。董事会被授权确定股票期权和限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权与限制性股票并办理授予股票期权与限制性股票所必须的全部事宜。

3、公司于2012年5月21日分别召开第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议，董事会经审议通过了《关于对<股票期权与限制性股票激励计划>进行调整的议案》以及《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，公司监事会对公司本次激励对象名单进行了再次确认。公司独立董事对此发表了独立意见，同意公司本次股票期权与限制性股票的授予日为2012年5月21日，并同意调整后的股票期权与限制性股票激励计划所确定的激励对象获授股票期权和限制性股票。

4、公司于2012年6月14日完成上述股权激励计划首次授予登记工作。

5、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》，公司于2012年9月26日实施2012年半年度利润分配及资本公积转增股本方案：同意以公司2012年6月30日总股本139,220,000股为基数，每10股转增5股。其中：本次股权激励已授予股票期权与限制性股票总数各为122万股，经2012年半年度转增方案实施后各为183万股。

6、公司于2012年11月6日召开第二届董事会第十四次会议审议通过了《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。

7、2012年12月31日，公司已经完成部分已不符合条件的限制性股票回购并注销事宜，回购价格为5.527元/股，涉及人数1人，涉及股份数5.25万股。

综上：公司股权激励计划首次授予日为2012年5月21日，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和股票期权各为122万股，每一股限制性股票的价格是8.29元，每一份股权激励授予价为17.78元。经半年度转增方案实施后，首次授予激励对象的限制性股票和股票期权各为183万股，每一股限制性股票的价格调整为5.527元，每一份股权激励授予价格调整为11.853元。其中，原激励对象曾学琳因为离职已不符合激励条件，公司已完成对其授予的限制性股票相关回购并注销事宜。

股权激励事项临时报告披露网站查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露索引
第二届董事会第二次会议决议公告	2012年03月05日	http://www.cninfo.com.cn/
第二届监事会第二次会议公告	2012年03月05日	http://www.cninfo.com.cn/
独立董事意见	2012年03月05日	http://www.cninfo.com.cn/
福建纳川管材科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划草案	2012年03月05日	http://www.cninfo.com.cn/
福建纳川管材科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划草案《摘要》	2012年03月05日	http://www.cninfo.com.cn/
福建纳川管材科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励	2012年03月05日	http://www.cninfo.com.cn/

计划考核管理办法		
福建纳川管材科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划人员名单	2012年03月05日	http://www.cninfo.com.cn/
纳川股权激励法意	2012年03月05日	http://www.cninfo.com.cn/
广发证券股份有限公司关于福建纳川管材科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）之独立财务顾问报告	2012年03月05日	http://www.cninfo.com.cn/
股权激励计划（草案）获得中国证监会备案无异议的公告	2012年04月26日	http://www.cninfo.com.cn/
第二届董事会第五次会议决议公告	2012年04月26日	http://www.cninfo.com.cn/
关于2012年第二次临时股东大会会议决议的公告	2012年05月15日	http://www.cninfo.com.cn/
关于2012年第二次临时股东大会法律意见书	2012年05月15日	http://www.cninfo.com.cn/
第二届董事会第六次会议决议公告	2012年05月23日	http://www.cninfo.com.cn/
第二届监事会第六次会议决议公告	2012年05月23日	http://www.cninfo.com.cn/
关于对股票期权与限制性股票激励计划进行调整的公告	2012年05月23日	http://www.cninfo.com.cn/
关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的公告	2012年05月23日	http://www.cninfo.com.cn/
关于第二届董事会第六次会议相关事项的独立意见	2012年05月23日	http://www.cninfo.com.cn/
法律意见书	2012年05月23日	http://www.cninfo.com.cn/
激励人员名单及分配情况	2012年05月23日	http://www.cninfo.com.cn/
关于股票期权和限制性股票首次授予登记完成公告	2012年06月14日	http://www.cninfo.com.cn/
第二届董事会第十四次会议决议公告	2012年11月07日	http://www.cninfo.com.cn/
独立意见	2012年11月07日	http://www.cninfo.com.cn/
减资公告	2012年11月07日	http://www.cninfo.com.cn/
关于部分已不符合条件的限制性股票回购注销完成的公告	2012年12月31日	http://www.cninfo.com.cn/
监事会审核意见	2012年12月31日	http://www.cninfo.com.cn/
法律意见书	2012年12月31日	http://www.cninfo.com.cn/

二、重大关联交易

1、其他重大关联交易

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 泉州市龙山支行	2012年6月编号为 FJ396201235号最高额 为人民币9,700万元的 授信协议	2012.6.30- 2014.6	关联方为我司提 供信用保证	9,700.00	保函2,000.00

陈志江	中国民生银行泉州分行	2011年(泉综授)字595号最高额6,000万元授信协议	2011.11.07-2012.11.07	关联方为我司提供信用保证	10,000.00	承兑汇票2,000保函1,388.07
陈志江、肖仁建、林长显、刘莉	兴业银行泉州泉港支行	2012年1月编号为兴银泉港授字15760012002号最高额为20,000万元的授信协议	2012年1月1日到2014年1月10日	关联方为我司提供信用保证	20,000.00	
陈志江	厦门银行泉州分行	2012年6月编号为:FKHT FH2012050117最高额为14286万元授信协议	2012.06.28-2013.06.28	关联方为我司提供信用保证	14,286.00	

三、重大合同及其履行情况

1、其他重大合同

2011年3月31日，公司与深圳市宝安区水务局签订《固戍污水处理厂新安片区污水支管网一期工程等11个污水支管网工程管材采购I标》，合同金额总计人民币13,041.75元。截至2012年12月31日，本项目供货额达5000多万。

公司于2011年12月26日与福建诏安金都资产运营有限公司正式签订了《建设-转让(BT)合同》，本工程项目总投资额(含回购款及投资收益)约人民币10000万元，实际投资额以审计后的决算价为准。公司按与福建诏安金都资产运营有限公司商定的建设资金分期投放计划分期分批足额投入到位。工程回购期限为二年。截至2012年12月31日，该项目已开工建设。

公司于2012年4月16日与深圳市光明新区城市建设局正式签订了《货物采购合同》，本合同总金额43443002.5元。截至2012年12月31日，本项目供货额达2000多万。

公司与福建省顺安建筑工程有限公司(联合体)于2012年11月27日与惠安县城镇供水与污水管网工程有限公司、惠安县人民政府正式签订了《崇山污水处理厂、惠西污水处理厂及一期配套管网工程项目BT投资建设框架合同》，总投资额约33238万元人民币，投资结算额待项目竣工验收后,按招标文件规定和《BT合同》的约定进行计算与确认，并以经惠安县财政评审中心的最终结算总额为准。截至2012年12月31日，本项目已开工建设。

四、承诺事项履行情况

1、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	陈志江、李碧莲、林绿茵、泉州市泉港速通投资有限公司及其他限售股	公司实际控制人陈志江先生承诺: 1、自发行人股票上市之日起36个月内, 本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份, 也不由发行人回购本人直接或间接持有	2010年03月07日		报告期内, 上述股东信守承诺

	股东	<p>的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。2、上述期限届满后，在本人担任发行人董事、监事或高级管理人员（如有）期间：本人每年转让的股份不超过本人持有的发行人股份总数的 25%；如本人在买入后 6 个月内卖出或者在卖出后 6 个月内买入发行人股份的，则由此所得收益归发行人所有；在离职后半年内，本人不转让所持有的发行人股份。3、在本人持有发行人 5% 以上（含 5%）股份期间，如本人在买入后 6 个月内卖出或者在卖出后 6 个月内买入发行人股份的，则由此所得收益归发行人所有。其他持股 5% 以上股东及其他限售股股东承诺：1、自公司股票上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份。2、上述期限届满后，在本人担任公司董事、监事或高级管理人员（如有）期间：本人每年转让的股份不超过本人持有的公司股份总数的 25%；如本人在买入后 6 个月内卖出或者在卖出后 6 个月内买入公司股份的，则由此所得收益归公司所有；在离职后半年内，本人不转让所持有的公司股份。3、在本人持有公司 5% 以上（含 5%）股份期间，如本人在买入后 6 个月内卖出或者在卖出后 6 个月内买入公司股份的，则由此所得收益归公司所有。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	控股股东陈志强先生	<p>《2012 半年度利润分配预案》：以截止 2012 年 6 月 30 日公司总股本 13,922 万股为基数向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 6,961 万股，转增后公司总股本将增加至 20,883 万股，承诺在审议上述议案时投赞成票。</p>			报告期内，上述股东信守承诺
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不存在未完成履行的情况				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	否				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				

承诺的履行情况	报告期内，承诺人均履行承诺。
---------	----------------

五、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬（万元）	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	郑丽惠、陈碧芸
境外会计师事务所名称	无
境外会计师事务所报酬（万元）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限	无
境外会计师事务所注册会计师姓名	无

是否改聘会计师事务所

是 否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	103,500,000	75%	1,220,000		26,673,887	-51,424,725	-23,530,838	79,969,162	38.3%
3、其他内资持股	103,500,000	75%	940,000		22,980,800	-58,530,900	-34,610,100	68,889,900	33%
其中：境内法人持股	13,200,000	9.57%				-13,200,000	-13,200,000		
境内自然人持股	90,300,000	65.43%	940,000		22,980,800	-45,330,900	-21,410,100	68,889,900	33%
5、高管股份			280,000		3,693,087	7,106,175	11,079,262	11,079,262	5.3%
二、无限售条件股份	34,500,000	25%			42,936,113	51,372,225	94,308,338	128,808,338	61.7%
1、人民币普通股	34,500,000	25%			42,936,113	51,372,225	94,308,338	128,808,338	61.7%
三、股份总数	138,000,000	100%	1,220,000		69,610,000	-52,500	70,777,500	208,777,500	100%

股份变动的原因

1.1 公司于2012年6月14日完成股票期权与限制性股票激励计划首次授予的登记工作，其中1,220,000份限制性股票于2012年6月14日完成授予登记工作，公司股本从138,000,000股增加至139,220,000股。

1.2 公司以2012年6月30日总股本139,220,000股为基数，每10股转增5股，除权除息日为：2012年9月26日。共转增股本69,610,000股，转增后公司股本为208,830,000股。

1.3 2012年12月31日，公司已经完成部分已不符合条件的限制性股票回购并注销事宜，回购价格为5.527元/股，涉及人数1人，涉及股份数5.25万股，回购注销完成后，公司股份从208,830,000股减少至208,777,500股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、公司于2011年3月1日分别召开了第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过了《福建纳川管材科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，公司独立董事对此发表了独立意见。其后公司向中国证监会上报了申请备案材料。

2、激励计划经中国证监会备案无异议后，公司于2012年5月14日召开第二次临时股东大会审议通过了激励计划以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权和限制性股票激励计划有关事项的议案》。董事会被授权确定股票期权和限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权与限制性股票并办理授予股票期权与限制性股票所必须的全部事宜。

3、公司于2012年5月21日分别召开第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议，董事会经审议通过了《关于对<股票期权与限制性股票激励计划>进行调整的议案》以及《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，公司监事会对公司本次激励对象名单进行了再次确认。公司独立董事对此发表了独立意见，同意公司本次股票期权与限制性股票的授予日为2012年5月21日，并同意调整后的股票期权与限制性股票激励计划所确定的激励对象获授股票期权和限制性股票。

4、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》，公司于2012年9月26日实施2012年半年度利润分配及资本公积转增股本方案：同意以公司2012年6月30日总股本139,220,000股为基数，每10股转增5股。

5、公司于2012年11月6日召开第二届董事会第十四次会议审议通过了《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。

股份变动的过户情况

1、公司于2012年6月14日完成上述股权激励计划首次授予登记工作，公司股本由138,000,000股增至139,220,000股。

2、公司于2012年9月26日实施2012年半年度利润分配及资本公积转增股本方案：同意以公司2012年6月30日总股本139,220,000股为基数，每10股转增5股。转增后公司股本为208,830,000股。

3、2012年12月31日，公司已经完成部分已不符合条件的限制性股票回购并注销事宜，回购价格为5.527元/股，涉及人数1人，涉及股份数5.25万股。公司股本减少至208,777,500股。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2、限售股份变动情况

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
林绿茵	14,337,900	14,337,900	0	0	首发承诺	2012-4-9

泉州市泉港速通投资有限公司	7,200,000	7,200,000	0	0	首发承诺	2012-4-9
广发信德投资管理有限公司	6,000,000	6,000,000	0	0	首发承诺	2012-4-9
钱明飞	4,790,700	4,790,700	0	0	首发承诺	2012-4-9
阮卫星	4,560,000	4,560,000	0	0	首发承诺	2012-4-9
王宗清	1,875,000	1,875,000	0	0	首发承诺	2012-4-9
廖宗雄	390,000	390,000	0	0	首发承诺	2012-4-9
王利群	150,000	150,000	273,750	273,750	限制的股票/高管 锁定股	在职即锁定
谭春艳	150,000	150,000	0	0	首发承诺	2012-4-9
黄孝勇	150,000	150,000	0	0	首发承诺	2012-4-9
杨 辉	75,000	75,000	189,375	189,375	限制的股票/高管 锁定股	在职即锁定
傅义营	75,000	75,000	189,375	189,375	限制的股票/高管 锁定股	在职即锁定
肖仁建	75,000	75,000	189,375	189,375	限制的股票/高管 锁定股	在职即锁定
许爱蓉	45,000	45,000	0	0	首发承诺	2012-4-9
陈政全	45,000	45,000	52,500	52,500	首发承诺	2012-4-9
朱丽华	45,000	45,000	52,500	52,500	首发承诺	2012-4-9
杨高明	45,000	45,000	52,500	52,500	首发承诺	2012-4-9
吴小勇	45,000	45,000	52,500	52,500	首发承诺	2012-4-9
金素洁	45,000	45,000	52,500	52,500	首发承诺	2012-4-9
陈毓楨	45,000	45,000	52,500	52,500	首发承诺	2012-4-9
林秀松	45,000	45,000	0	0	首发承诺	2012-4-9
庄树坤	15,000	15,000	0	0	首发承诺	2012-4-9
李林晓	15,000	15,000	52,500	52,500	首发承诺	2012-4-9
徐光辉	15,000	15,000	52,500	52,500	首发承诺	2012-4-9
刘荣英	15,000	15,000	45,000	45,000	首发承诺	2012-4-9
林环英	15,000	15,000	45,000	45,000	首发承诺	2012-4-9
黄春燕	15,000	15,000	45,000	45,000	首发承诺	2012-4-9
李碧莲	18,199,800	18,199,800			首发承诺	2012-4-12
刘荣旋	0	0	10,237,387	10,237,387	高管锁定股	在职即锁定
陈志江	45,021,600	0	22,510,800	67,532,400	首发承诺	2014-4-7
刘玉林	0	0	90,000	90,000	限制性股票	在职即锁定

毛卫峰	0	0	52,500	52,500	限制性股票	2015-5-21
徐婉娇	0	0	52,500	52,500	限制性股票	2015-5-21
王松青	0	0	45,000	45,000	限制性股票	2015-5-21
陈思	0	0	45,000	45,000	限制性股票	2015-5-21
杨飞	0	0	45,000	45,000	限制性股票	2015-5-21
雷晶晶	0	0	45,000	45,000	限制性股票	2015-5-21
刘荣彬	0	0	45,000	45,000	限制性股票	2015-5-21
林伟鹏	0	0	45,000	45,000	限制性股票	2015-5-21
陈碧林	0	0	45,000	45,000	限制性股票	2015-5-21
叶永松	0	0	22,500	22,500	限制性股票	2015-5-21
付令华	0	0	22,500	22,500	限制性股票	2015-5-21
陈高强	0	0	22,500	22,500	限制性股票	2015-5-21
林长显	0	0	45,000	45,000	限制性股票	2015-5-21
李慧	0	0	22,500	22,500	限制性股票	2015-5-21
匡志伦	0	0	22,500	22,500	限制性股票	2015-5-21
黄福盛	0	0	22,500	22,500	限制性股票	2015-5-21
陆好	0	0	22,500	22,500	限制性股票	2015-5-21
郭清和	0	0	22,500	22,500	限制性股票	2015-5-21
沈霞	0	0	22,500	22,500	限制性股票	2015-5-21
黄夕彬	0	0	22,500	22,500	限制性股票	2015-5-21
施惠鹏	0	0	22,500	22,500	限制性股票	2015-5-21
合计	103,500,000	58,478,400	34,947,562	79,969,162	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
股权激励限制性股票	2012年06月18日		1,220,000	2012年06月18日	1,220,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

证券发行情况的说明

公司于2012年6月14日完成公司股权激励计划首次授予登记工作，其中首次授予限制性股票122万份，授予对象38人，公

司股本由138,000,000股增至139,220,000股。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

1.1 公司于2012年6月14日完成股票期权与限制性股票激励计划首次授予的登记工作，其中1,220,000份限制性股票于2012年6月14日完成授予登记工作，公司股本从138,000,000股增加至139,220,000股。

1.2 公司以2012年6月30日总股本139,220,000股为基数，每10股转增5股，除权除息日为：2012年9月26日。共转增股本69,610,000股，转增后公司股本为208,830,000股。

1.3 2012年12月31日，公司已经完成部分已不符合条件的限制性股票回购并注销事宜，回购价格为5.527元/股，涉及人数1人，涉及股份数5.25万股，回购注销完成后，公司股份从208,830,000股减少至208,777,500股。

报告期内，公司未发生因送股、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换债券转股、减资、债券发行或其他原因引起公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

报告期股东总数	7,080	年度报告披露日前第 5 个交易日末的股东总数	6,633			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
陈志江	境内自然人	32.35%	67,532,400	67,532,400	质押	39,000,000
林绿茵	境内自然人	9.58%	20,006,850			
刘荣旋	境内自然人	6.54%	13,649,849	10,237,387		
刘炳辉	境内自然人	6.18%	12,899,850			
广发信德投资管理 有限公司	境内非国有法人	3.36%	7,016,115			
阮卫星	境内自然人	2.82%	5,890,000			
钱明飞	境内自然人	2.36%	4,933,808			
惠安速通股权投资 有限合伙企业 (有限合伙)	境内非国有法人	2.06%	4,303,903			
中国工商银行一 博时精选股票证 券投资基金	境内非国有法人	1.96%	4,082,178			
华夏成长证券投 资基金	境内非国有法人	1.72%	3,589,712			
前 10 名无限售条件股东持股情况						

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
林绿茵	20,006,850	人民币普通股	20,006,850
刘炳辉	12,899,850	人民币普通股	12,899,850
广发信德投资管理有限公司	7,016,115	人民币普通股	7,016,115
阮卫星	5,890,000	人民币普通股	5,890,000
钱明飞	4,933,808	人民币普通股	4,933,808
惠安速通股权投资有限合伙企业 (有限合伙)	4,303,903	人民币普通股	4,303,903
中国工商银行-博时精选股票证 券投资基金	4,082,178	人民币普通股	4,082,178
华夏成长证券投资基金	3,589,712	人民币普通股	3,589,712
刘荣旋	3,412,462	人民币普通股	3,412,462
中国农业银行-华夏复兴股票型 证券投资基金	2,946,756	人民币普通股	2,946,756
上述股东关联关系或一致行动的 说明	除股东刘炳辉先生和股东刘荣旋先生系父子关系外,未知其他上述股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		

2、公司控股股东情况

陈志江先生,中国国籍,无境外居留权,1967年生,硕士,工程师。1985年9月-1992年7月燕山大学机械系机械流体传动与控制专业本科、硕士研究生。1992年9月起任厦门港务局设备管理工程师,1995年9月-2002年12月先后任美国罗克韦尔公司工程师、高级工程师、福建首席代表,2003年6月至今先后任公司执行董事、董事长,期间被选为泉州市政协第二届政协委员、常委、泉港区人大第三届常委,获得泉港区慈善总会名誉会长、泉州市劳动模范和第十三届福建省优秀企业家等荣誉称号。截止报告期末合计持有公司6753.24万股,占发行后股份总数的32.35%。报告期内,公司的控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

陈志江先生,中国国籍,无境外居留权,1967年生,硕士,工程师。1985年9月-1992年7月燕山大学机械系机械流体传动与控制专业本科、硕士研究生。1992年9月起任厦门港务局设备管理工程师,1995年9月-2002年12月先后任美国罗克韦尔公司工程师、高级工程师、福建首席代表,2003年6月至今先后任公司执行董事、董事长,期间被选为泉州市政协第二届政协委员、常委、泉港区人大第三届常委,获得泉港区慈善总会名誉会长、泉州市劳动模范和第十三届福建省优秀企业家等荣誉称号。截止报告期末合计持有公司6753.24万股,占发行后股份总数的32.35%。报告期内,公司的实际控制人未发生变更。公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
无					

5、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份 数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数 量（股）	限售条件
陈志江	67,532,400	2014 年 04 月 07 日		首发承诺
刘荣旋	10,237,387			高管锁定
王利群	273,750			高管锁定/股权激励
杨 辉	189,375			高管锁定/股权激励
傅义营	189,375			高管锁定/股权激励
肖仁建	189,375			高管锁定/股权激励
陈政全	52,500			股权激励
朱丽华	52,500			股权激励
杨高明	52,500			股权激励
吴小勇	52,500			股权激励

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初持 有股票 期权数 量(股)	其中： 被授予 的限制 性股票 数量 (股)	期末持 有股票 期权数 量(股)	变动原因
陈志江	董事长	男	45	2011年12月26日	2014年12月25日	45,021,600	22,510,800	0	67,532,400	0	0	0	半年度股本转增
刘荣旋	总经理	男	47	2011年12月26日	2014年12月25日	0	13,649,849	0	13,649,849	0	0	0	遗产继承/半年度股本转增
杨辉	董事;董事 会秘书	男	44	2011年12月26日	2014年12月25日	75,000	142,500	0	217,500	0	105,000	105,000	股权激励/半年度股本转增
王利群	副总经理	男	49	2011年12月26日	2014年12月25日	150,000	180,000	56,250	273,750	0	105,000	105,000	股权激励/半年度股本转增
肖仁建	董事;副总 经理	男	44	2011年12月26日	2014年12月25日	75,000	142,500	28,125	189,375	0	105,000	105,000	股权激励/半年度股本转增
刘玉林	董事	男	45	2011年12月26日	2014年12月25日	0	90,000	0	90,000	0	90,000	90,000	股权激励/半年度股本转增
傅义营	董事;副总 经理	男	37	2011年12月26日	2014年12月25日	75,000	142,500	28,125	189,375		105,000	105,000	股权激励/半年度股本转增
陈少华	独立董事	男	51	2011年12月26日	2014年12月25日	0	0	0	0	0	0	0	
洪波	独立董事	男	53	2011年12月26日	2014年12月25日	0	0	0	0	0	0	0	
简德武	独立董事	男	47	2011年12月26日	2014年12月25日	0	0	0	0	0	0	0	
陈志良	监事	男	63	2011年12月26日	2014年12月25日	0	0	0	0	0	0	0	
蔡秋林	监事	男	55	2011年12月26日	2014年12月25日	0	0	0	0	0	0	0	
林小峰	监事	男	28	2011年12月26日	2014年12月25日	0	0	0	0	0	0	0	
宋守荣	人力资源 总监	男	37	2012年09月14日		0	0	0	0	0	0	0	
张萍	财务总监	女	45	2012年09月14日		0	0	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	45,396,600	36,858,149	112,500	82,142,249	0	510,000	510,000	--

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

陈志江 先生：董事长，中国国籍，无境外居留权，1967年生，硕士，工程师。1985年9月-1992年7月燕山大学机械系机械流体传动与控制专业本科、硕士研究生。1992年9月起任厦门港务局设备管理工程师，1995年9月-2002年12月先后任美国罗克韦尔公司工程师、高级工程师、福建首席代表，2003年6月至2011年12月先后任公司总经理、执行董事、董事长，2011年12月至今任公司董事长，期间获得泉港区慈善总会名誉会长、泉州市劳动模范和第十三届福建省优秀企业家等荣誉称号。

刘荣旋 先生：副董事长、总经理，中国国籍，无境外居留权，1964年生，本科，高级工程师，曾任泉州市排水管理中心副主任，2011年12月至今任公司副董事长、总经理。

肖仁建 先生：董事、副总经理，中国国籍，无境外居留权，1968年生，大专，会计师。曾任南益集团公司财务科长、行政科长、助总，泉州利昌塑料有限公司副总经理。2003年起任本公司副经理。现任公司董事、副总经理。

杨 辉 先生：董事，中国国籍，无境外居留权，1968年生，大专，会计师，工程师。曾任福建纺织化纤集团有限公司计算机工程师，福建凤竹纺织科技股份有限公司财务经理，梅花伞业股份有限公司总经理助理，福建冠达星五金制品有限公司财务总监。2009年8月起至2012年9月任公司董事会秘书、财务负责人、董事，2012年9月至今任公司董事会秘书、董事。

刘玉林 先生：董事，中国国籍，无境外居留权，1967年生，本科，助理工程师。曾任厦门糖厂化验室副主任，厦门大地机电设备公司副总经理。现任公司董事。

傅义营 先生：董事，中国国籍，无境外居留权，1975年生，硕士。曾任龙岩三德水泥建材公司总工室电气部助理，厦门爱立德自动化公司软件工程师、技术部经理、销售部经理。2004年至2012年12月26日先后任公司销售部副经理、监事会主席，2012年12月26日至今任公司董事、副总经理。

宋守荣 先生：高级管理人员，中国国籍，无境外居留权，1975年生，硕士。曾任山西锦纶集团有限责任公司人事劳资教育处主管，上海康达化工新材料股份有限公司行政部经理、奉贤分公司负责人，现任公司副总经理。

张 萍 女士：财务负责人，中国国籍，无境外居留权，1967年生，曾任大庆高等职业技术学院讲师、厦门雄震集团财务部经理、厦门水务中环污水处理公司、厦门水务中环制水有限公司财务总监，现任公司财务负责人。

洪 波 先生：独立董事，中国国籍，无境外居留权，1959年生，硕士。2006年至今任福建省律师协会会长、党委副书记，福建新世通律师事务所首席合伙人、律师，现任永安林业股份有限公司、星网锐捷股份有限公司、泰禾集团股份有限公司和本公司独立董事

简德武 先生：独立董事，中国国籍，无境外居留权，1965年生，本科，教授级高级工程师、国家注册公用设备工程师。1986年7月至今：在中国市政工程中南设计研究院工作，任第二设计院院长，现任本公司独立董事。

陈少华 先生：独立董事，中国国籍，无境外居留权，1961年生，博士。现任厦门大学会计发展研究中心副主任、厦门大学管理学院会计系教授和博士生导师，现任厦门三五互联科技股份有限公司、厦门美亚柏科信息股份有限公司、深圳天马微电子股份有限公司和本公司独立董事。

王利群 先生：副总经理，中国国籍，无境外居留权，1963年生，本科，高级工程师。曾任石家庄宝石电子集团公司车间设备主任、机械科长，石家庄宝石克拉大径塑管有限公司技质科长、工程师，石家庄亚明科技开发有限公司经理、太原亚明塑料机械技术有限公司经理。2008年3月起任公司原控股子公司天津泰棒董事长，并负责公司的技术部门，2008年12月起任公司董事、副总经理，现任公司副总经理。

陈志良 先生：监事会主席，中国国籍，无境外居留权，1949年生，本科。曾任厦门水产学院党委副书记、集美大学副校长、党委副书记，先后任公司董事、监事会主席。

蔡秋林 先生：监事，中国国籍，无境外居留权，1957年生，高中，2004年至今任公司对外主管，2012年12月26日至今任公司监事。

林小峰 先生：监事，中国国籍，无境外居留权，1984年生，中专，2004年至今任公司生产班长，2012年12月26日至今任公司监事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	2011年12月8日，公司第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于拟定第二届董事会、监事会成员薪酬及津贴标准的议案》，并经公司2011年第三次临时股东大会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据国家有关法律法规和《公司章程》的规定，结合本地的实际经济增长、居民消费、物价增长等情况，并结合公司实际，制定公司第二届董事会董事和第二届监事会监事薪酬及津贴标准。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司现有董事、监事、高级管理人员共15人，2012年实际支付2214602.67元。董事、监事和高级管理人员的薪酬均已按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
陈志江	董事长	男	45	现任	33.94		33.94
刘荣旋	副董事长、总经理	男	48	现任	33.64		33.64
杨辉	董事、董事会秘书	男	44	现任	20.39		20.39
王利群	副总经理	男	49	现任	12		12
肖仁建	董事、副总经理	男	44	现任	20.65		20.65
刘玉林	董事	男	45	现任	10		10
傅义营	董事、副总经理	男	37	现任	20.3		20.3
陈少华	独立董事	男	51	现任	10		10
洪波	独立董事	男	53	现任	10		10
简德武	独立董事	男	47	现任	10		10
陈志良	监事会主席	男	63	现任	10		10
蔡秋林	监事	男	55	现任	5.37		5.37
林小峰	监事	男	28	现任	6.06		6.06
宋守荣	人力行政总监	男	35	现任	12.08		12.08
张萍	财务负责人	女	45	现任	7.03		7.03
合计	--	--	--	--	221.46	0	221.46

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
王利群	副总经理	0	0			0	105,000	5.527	105,000
杨辉	董事、董事会秘书	0	0			0	105,000	5.527	105,000
肖仁健	董事、副总经理	0	0			0	105,000	5.527	105,000
傅义营	董事、副总经理	0	0			0	105,000	5.527	105,000
刘玉林	董事	0	0			0	90,000	5.527	90,000
合计	--	0	0	--	--	0	510,000	--	510,000

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
杨辉	财务负责人	离职	2012年09月14日	
张萍	财务负责人		2012年09月14日	聘任
宋守荣	副总经理		2012年09月14日	聘任

五、公司员工情况

(一) 员工构成情况 截至2012年12月31日，公司员工(含全资子公司)构成情况如下：

专业类别	人数	占比(%)	教育类别	人数	占比(%)
管理人员	37	7%	本科及以上	77	14%
生产人员	259	48%	大专	103	19%
技术人员	63	12%	中专及高中	202	38%
销售人员	66	12%	其他	156	29%
其他人员	113	21%	—		
合计	538		合计	538	

(二) 公司没有需承担费用的离退休人员。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会《上市公司治理准则》和深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，不存在尚未解决的公司治理问题。

（一）关于股东和股东大会

本公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律、法规及制度的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保所有股东享有平等地位，平等权利，并承担相应的义务，让中小投资者充分行使自己的权利。通过聘请律师出席见证保证了会议的召集、召开和表决程序的合法性。

（二）公司与控股股东

公司控股股东为自然人陈志江。陈志江先生严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）关于董事和董事会

公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等工作开展，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。董事会下设战略与发展、提名、薪酬与审计等专业委员会，各专业委员会根据各自职责对本公司发展提出相关的专业意见和建议。

（四）监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

（五）关于信息披露与透明度

本公司制定了《信息披露管理制度》，指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询。本公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网作为本公司信息披露的报纸和网站。本公司严格按照有关法律法规及制定的《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

（六）关于相关利益者

本公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

（七）绩效评价与激励约束机制

公司已建立企业绩效评价激励体系，并不断完善，管理者的收入与企业经营业绩和目标挂钩，高级管理人员的聘任公开、透明，符合有关法律、法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2011 年年度股东大会	2012 年 05 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 05 月 15 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 03 月 30 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 03 月 31 日
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 05 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 05 月 15 日
2012 年第三次临时股东大会	2012 年 06 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 06 月 30 日
2012 年第四次临时股东大会	2012 年 08 月 03 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 08 月 04 日
2012 年第五次临时股东大会	2012 年 09 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 09 月 14 日
2012 年第六次临时股东大会	2012 年 10 月 12 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 10 月 16 日
2012 年第七次临时股东大会	2012 年 11 月 23 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 11 月 25 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第二届董事会第二次会议	2012 年 03 月 01 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 03 月 05 日
第二届董事会第三次会议	2012 年 03 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 03 月 15 日
第二届董事会第四次会议	2012 年 04 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 04 月 21 日
第二届董事会第五次会议	2012 年 04 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 04 月 26 日
第二届董事会第六次会议	2012 年 05 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 05 月 23 日
第二届董事会第七次会议	2012 年 06 月 11 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 06 月 12 日
第二届董事会第八次会议	2012 年 07 月 13 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 07 月 17 日
第二届董事会第九次会议	2012 年 08 月 03 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 08 月 06 日
第二届董事会第十次会议	2012 年 08 月 23 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 08 月 25 日
第二届董事会第十一次会议	2012 年 09 月 07 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 09 月 10 日

第二届董事会第十二次会议	2012 年 09 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 09 月 19 日
第二届董事会第十三次会议	2012 年 10 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 10 月 22 日
第二届董事会第十四次会议	2012 年 11 月 06 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 11 月 07 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据《证券法》、《会计法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司治理准则》、和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规文件，公司制定了《年报信息披露重大差错追究制度》，并经 2011 年 8 月 15 日第一届董事会第十九次会议审议通过。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 04 月 16 日
审计机构名称	福建华兴会计师事务所有限公司
审计报告文号	闽华兴所（2013）审字 E-038 号

审计报告正文

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。

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

中国福州市

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
二〇一三年四月十六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：福建纳川管材科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	458,709,629.28	484,503,814.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	50,035,349.29	22,475,563.80
应收账款	311,648,408.80	189,798,901.72
预付款项	17,941,072.58	29,268,645.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,956,766.87	6,385,826.62
应收股利		
其他应收款	14,947,382.72	4,717,834.25
买入返售金融资产		
存货	46,440,908.26	45,725,562.05
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	903,679,517.80	782,876,148.34
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	6,418,660.61	6,370,578.74
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	180,382,152.16	162,542,446.25

在建工程	11,475,612.74	17,498,926.83
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	17,317,497.84	17,325,782.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,702,528.42	
递延所得税资产	5,251,579.99	2,341,720.75
其他非流动资产		
非流动资产合计	222,548,031.76	206,079,455.13
资产总计	1,126,227,549.56	988,955,603.47
流动负债：		
短期借款		40,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	59,983,864.00	
应付账款	28,037,651.94	30,785,732.42
预收款项	3,346,716.78	958,477.54
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,199,250.77	4,404,606.75
应交税费	10,368,063.44	3,938,385.06
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,183,593.12	1,192,641.20
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	108,119,140.05	81,279,842.97
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	108,119,140.05	81,279,842.97
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	208,777,500.00	138,000,000.00
资本公积	570,142,174.45	628,851,535.70
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	24,649,660.53	15,928,699.99
一般风险准备		
未分配利润	213,197,580.84	124,895,524.81
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,016,766,915.82	907,675,760.50
少数股东权益	1,341,493.69	
所有者权益（或股东权益）合计	1,018,108,409.51	907,675,760.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,126,227,549.56	988,955,603.47

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

2、母公司资产负债表

编制单位：福建纳川管材科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	245,344,972.33	437,255,646.92
交易性金融资产		

应收票据	49,635,349.29	22,255,563.80
应收账款	275,618,326.93	175,004,211.84
预付款项	12,198,155.04	28,160,509.21
应收利息	3,402,506.19	6,257,430.57
应收股利		
其他应收款	25,678,969.55	15,606,572.26
存货	19,230,553.67	20,916,833.05
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	631,108,833.00	705,456,767.65
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	6,418,660.61	5,451,228.15
长期股权投资	362,004,000.00	180,783,700.00
投资性房地产		
固定资产	63,602,087.01	51,254,706.41
在建工程	11,475,612.74	6,554,761.07
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,945,330.52	3,666,454.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,485,306.23	
递延所得税资产	4,093,319.51	2,228,385.42
其他非流动资产		
非流动资产合计	453,024,316.62	249,939,235.21
资产总计	1,084,133,149.62	955,396,002.86
流动负债：		
短期借款		40,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	20,000,000.00	

应付账款	8,014,747.20	6,598,816.73
预收款项	302,249.40	958,477.54
应付职工薪酬	4,382,308.88	4,031,665.31
应交税费	8,749,672.10	6,119,162.25
应付利息		
应付股利		
其他应付款	55,217,892.14	9,499,345.31
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	96,666,869.72	67,207,467.14
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	96,666,869.72	67,207,467.14
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	208,777,500.00	138,000,000.00
资本公积	570,142,174.45	628,851,535.70
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	24,649,660.53	15,928,699.99
一般风险准备		
未分配利润	183,896,944.92	105,408,300.03
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	987,466,279.90	888,188,535.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,084,133,149.62	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

3、合并利润表

编制单位：福建纳川管材科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	396,691,366.98	275,411,010.75
其中：营业收入	396,691,366.98	275,411,010.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	284,529,359.49	185,749,483.43
其中：营业成本	198,956,880.63	130,720,127.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,292,217.39	2,124,495.86
销售费用	31,900,252.02	22,364,090.89
管理费用	43,959,936.60	31,888,607.95
财务费用	-6,719,254.10	-7,862,435.78
资产减值损失	13,139,326.95	6,514,597.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	1,756,898.66	-921,152.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	113,918,906.15	88,740,375.11
加：营业外收入	1,046,746.00	2,411,578.60
减：营业外支出	80,209.85	1,477,012.06
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	114,885,442.30	89,674,941.65

减：所得税费用	18,970,932.04	15,504,343.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	95,914,510.26	74,170,597.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	97,023,016.57	74,170,597.85
少数股东损益	-1,108,506.31	
六、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
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	95,914,510.26	74,170,597.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	97,023,016.57	74,170,597.85
归属于少数股东的综合收益总额	-1,108,506.31	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

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

4、母公司利润表

编制单位：福建纳川管材科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	393,375,266.30	272,368,686.24
减：营业成本	225,527,902.42	145,104,649.48
营业税金及附加	3,242,334.99	2,073,931.57
销售费用	26,861,551.39	21,324,190.44
管理费用	32,235,983.60	26,090,527.58
财务费用	-5,944,107.00	-6,921,913.35
资产减值损失	11,505,353.38	6,049,657.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	2,040,056.89	
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）	101,986,304.41	78,647,642.54
加：营业外收入	796,746.00	1,808,392.60
减：营业外支出	55,020.51	1,474,003.78

其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	102,728,029.90	78,982,031.36
减：所得税费用	15,518,424.47	12,622,874.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	87,209,605.43	66,359,156.94
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
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	87,209,605.43	66,359,156.94

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

5、合并现金流量表

编制单位：福建纳川管材科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	322,875,546.35	224,636,757.14
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,402,513.14	3,864,250.33
经营活动现金流入小计	331,278,059.49	228,501,007.47
购买商品、接受劳务支付的现金	152,833,051.21	190,631,005.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	29,720,114.82	18,374,236.74
支付的各项税费	50,650,984.82	42,074,011.23
支付其他与经营活动有关的现金	63,335,748.45	38,315,701.88
经营活动现金流出小计	296,539,899.30	289,394,954.85
经营活动产生的现金流量净额	34,738,160.19	-60,893,947.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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	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	3,685,670.59	2,610,016.00
投资活动现金流入小计	3,697,670.59	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	98,876,897.14
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,284,223.00	15,400,000.00
投资活动现金流出小计	41,403,917.27	114,276,897.14
投资活动产生的现金流量净额	-37,706,246.68	-111,660,881.14
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	678,480,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	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	11,453,527.92	2,860,201.14
筹资活动现金流入小计	73,727,177.92	751,340,201.14
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	96,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,900,072.96	29,754,889.05

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	140,000.00	5,478,000.00
筹资活动现金流出小计	94,040,072.96	131,232,889.05
筹资活动产生的现金流量净额	-20,312,895.04	620,107,312.09
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	447,552,483.57
加：期初现金及现金等价物余额	479,477,131.94	31,924,648.37
六、期末现金及现金等价物余额	456,235,559.98	479,477,131.94

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

6、母公司现金流量表

编制单位：福建纳川管材科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	312,840,434.29	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	64,863,617.58	89,267,780.01
经营活动现金流入小计	377,704,051.87	311,665,358.37
购买商品、接受劳务支付的现金	175,821,783.09	181,693,178.19
支付给职工以及为职工支付的现金	21,150,978.52	13,919,270.47
支付的各项税费	45,961,016.22	37,702,115.98
支付其他与经营活动有关的现金	91,731,016.98	115,146,511.32
经营活动现金流出小计	334,664,794.81	348,461,075.96
经营活动产生的现金流量净额	43,039,257.06	-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		
取得投资收益所收到的现金		
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	
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	2,766,320.00	

投资活动现金流入小计	2,778,320.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,354,221.32	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	2,284,223.00	15,400,000.00
投资活动现金流出小计	213,858,744.32	179,728,134.81
投资活动产生的现金流量净额	-211,080,424.32	-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	9,823,650.00	678,480,000.00
取得借款收到的现金	40,000,000.00	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	11,453,527.92	2,312,373.85
筹资活动现金流入小计	61,277,177.92	750,792,373.85
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	96,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,454,072.29	29,754,889.05
支付其他与筹资活动有关的现金	140,000.00	5,478,000.00
筹资活动现金流出小计	82,594,072.29	131,232,889.05
筹资活动产生的现金流量净额	-21,316,894.37	619,559,484.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-189,358,061.63	403,035,632.40
加：期初现金及现金等价物余额	432,228,964.66	29,193,332.26
六、期末现金及现金等价物余额	242,870,903.03	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

7、合并所有者权益变动表

编制单位：福建纳川管材科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	138,000,000.00	628,851,535.70			15,928,699.99		124,895,524.81			907,675,760.50
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	138,000,000.00	628,851,535.70			15,928,699.99		124,895,524.81			907,675,760.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,777,500.00	-58,709,361.25			8,720,960.54		88,302,056.03		1,341,493.69	110,432,649.01
（一）净利润							97,023,016.57		-1,108,506.31	95,914,510.26
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							97,023,016.57		-1,108,506.31	95,914,510.26
（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
1. 所有者投入资本									2,450,000.00	2,450,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	1,220,000.00	11,138,288.75								12,358,288.75
3. 其他	-52,500.00	-237,650.00								-290,150.00
（四）利润分配					8,720,960.54		-8,720,960.54			
1. 提取盈余公积					8,720,960.54		-8,720,960.54			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	69,610,000.00	-69,610,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	69,610,000.00	-69,610,000.00								
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	208,777,500.00	570,142,174.45			24,649,660.53		213,197,580.84		1,341,493.69	1,018,108,409.51

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	69,000,000.00	27,025,035.70			9,292,784.30		84,960,842.65			190,278,662.65
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	69,000,000.00	27,025,035.70			9,292,784.30		84,960,842.65			190,278,662.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	69,000,000.00	601,826,500.00			6,635,915.69		39,934,682.16			717,397,097.85
（一）净利润							74,170,597.85			74,170,597.85
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							74,170,597.85			74,170,597.85
（三）所有者投入和减少资本	23,000,000.00	647,826,500.00								670,826,500.00
1. 所有者投入资本	23,000,000.00	647,826,500.00								670,826,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					6,635,915.69		-34,235,915.69			-27,600,000.00
1. 提取盈余公积					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							-27,600,000.00			-27,600,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	46,000,000.00	-46,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	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	138,000,000.00	628,851,535.70			15,928,699.99		124,895,524.81			907,675,760.50

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

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：福建纳川管材科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	138,000,000.00	628,851,535.70			15,928,699.99		105,408,300.03	888,188,535.72
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	138,000,000.00	628,851,535.70			15,928,699.99		105,408,300.03	888,188,535.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,777,500.00	-58,709,361.25			8,720,960.54		78,488,644.89	99,277,744.18
（一）净利润							87,209,605.43	87,209,605.43
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本	1,167,500.00	10,900,638.75						12,068,138.75
1. 所有者投入资本								99,277,744.18
2. 股份支付计入所有者权益的金额	1,220,000.00	11,138,288.75						12,358,288.75
3. 其他	-52,500.00	-237,650.00						-290,150.00
（四）利润分配					8,720,960.54		-8,720,960.54	
1. 提取盈余公积					8,720,960.54		-8,720,960.54	12,068,138.75
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	69,610,000.00	-69,610,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	69,610,000.00	-69,610,000.00						
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	208,777,500.00	570,142,174.45			24,649,660.53		183,896,944.92	987,466,279.90

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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	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）	69,000,000.00	601,826,500.00			6,635,915.69		32,123,241.25	709,585,656.94
（一）净利润							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	23,000,000.00	647,826,500.00						670,826,500.00
1. 所有者投入资本	23,000,000.00	647,826,500.00						670,826,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					6,635,915.69		-34,235,915.69	-27,600,000.00
1. 提取盈余公积					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							-27,600,000.00	-27,600,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	46,000,000.00	-46,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	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	138,000,000.00	628,851,535.70			15,928,699.99		105,408,300.03	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

三、公司基本情况

(一) 历史沿革及改制情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陈志江	1,750.840	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4600万股，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。

四、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）同一控制下企业合并

（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）非同一控制下的企业合并

（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、负债及或有负债在合并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。

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

不适用

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) 外币业务

(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

(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) 金融工具的分类

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) 金融工具的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	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
	未放弃对该金融资产控制	
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。

(4) 金融负债终止确认条件

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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、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) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(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。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄分析法
关联方组合	账龄分析法	公司对关联方的应收款项计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	50%	50%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	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。

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

计价方法：加权平均法

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。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

采用“一次摊销法”核算。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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) 后续计量及损益确认

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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

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。

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出租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) 固定资产确认条件

(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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(3) 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。

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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30 年	5%	3.17%
机器设备	10 年	5%	9.5%
电子设备	5 年	5%	19%
运输设备	8 年	5%	11.88%
其他	5 年	5%	19%

（4）固定资产的减值测试方法、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。

（5）其他说明

15、在建工程

（1）在建工程的类别

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

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(4) 无形资产减值准备的计提

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

1.成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2.

①具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

②无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

③有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

④归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益

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、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。

（1）预计负债的确认标准

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。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、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。

20、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期

权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期限；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

21、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。

22、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在提供劳务或建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入和建造合同收入。劳务和建造合同的完工进度按已经提供的劳务占应提供总量的比例确定。提供的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务和建造合同的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务或建造成本金额确认提供的劳务收入和建造合同收入，并将已发生的劳务和建造成本作为当期费用。已经发生的成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

23、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

25、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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。

(2) 融资租赁会计处理

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) 售后租回的会计处理

无

26、持有待售资产**(1) 持有待售资产确认标准**

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。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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。

27、资产证券化业务

无

28、套期会计

无

29、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

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

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

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			

30、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(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		

(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

是 否

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

是 否

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		

31、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。

五、税项

1、公司主要税种和税率

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%
企业所得税	利润总额	15%、25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

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）	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（以下称惠安基础）	25%	25%

2、税收优惠及批文

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。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
天津泰邦管材有限公司	有限公司	天津	有限责任公司	6,000	塑料管道生产与销售	8,615.11		100%	100%	是			
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		100%	100%	是			
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	2,500.00		100%	100%	是			
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		100%	100%	是			
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	255.00		51%	51%	是	245.00		
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	1,000.00		10%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

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。

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。

适用 不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

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	8.25	6.29%	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
美元						
合计	--	--	458,709,629.28	--	--	484,503,814.20

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

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);② 2012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

(1) 应收票据的分类

单位：元

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

3、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

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

(2) 应收利息的说明

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。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	38,640,960.60	11.4%	2,244,491.16	5.8%	48,917,858.40	23.91%	2,445,892.92	5%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	290,453,264.02	85.69%	20,845,429.76	7.2%	153,097,513.32	74.84%	11,039,803.08	7.21%
组合小计	290,453,264.02	85.69%	20,845,429.76	7.2%	153,097,513.32	74.84%	11,039,803.08	7.21%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,844,898.69	2.9%	4,200,793.59	42.7%	2,538,452.00	1.24%	1,269,226.00	50%
合计	338,939,123.31	--	27,290,714.51	--	204,553,823.72	--	14,754,922.00	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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 1341.62 万元。
合计	38,640,960.60	2,244,491.16	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	221,302,139.90	76.19%	11,065,306.98	103,946,028.38	30.79%	5,197,301.41
1 至 2 年	40,501,020.48	13.94%	4,050,102.05	39,877,953.25	11.8%	3,987,795.33
2 至 3 年	28,650,103.64	9.86%	5,730,020.73	9,273,531.69	2.75%	1,854,706.34
合计	290,457,264.02	--	20,845,429.76	153,097,513.32	--	11,039,803.08

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泉州市城市地下管网投资建设有限公司	6,974,200.00	2,538,890.00	36.4%	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%	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%	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%	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%	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%	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%	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%	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%	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%	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%	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%	账龄在三年至五年
合计	9,844,898.69	4,200,793.59	--	--

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	11.4%
深圳市宝安区水务局	非关联方	29,970,171.60	1 年以内	8.84%
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-南昌高新开发区	非关联方	15,422,774.40	1 年以内	4.55%
合计	--	123,528,354.60	--	36.45%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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 (%)						
按组合计提坏账准备的其他应收款								

账龄组合	15,868,178.03	99.87%	920,795.31	5.8%	5,003,895.12	99.6%	301,660.87	6.03%
组合小计	15,868,178.03	99.87%	920,795.31	5.8%	5,003,895.12	99.6%	301,660.87	6.03%
单项金额虽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%	51,200.00	0.4%	35,600.00	100%
合计	15,888,178.03	--	940,795.31	--	5,055,095.12	--	337,260.87	--

其他应收款种类的说明

注：期末其他应收账款余额比期初增加1,088.43万元,增长217.52%，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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
	14,158,042.19	89.11%	707,902.12	4,022,636.19	79.58%	193,534.98
1 至 2 年	1,504,939.84	8.49%	150,493.99	881,258.93	17.43%	88,125.89
2 至 3 年	133,996.00	1.27%	26,799.20	100,000.00	1.98%	20,000.00
3 年以上	71,200.00		35,600.00	31,200.00	0.62%	15,600.00
合计	15,868,178.03	--	920,795.31	5,003,895.12	--	301,660.87

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建讯诚投标公司	20,000.00	20,000.00	100%	账龄在五年以上
合计	20,000.00	20,000.00	--	--

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
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%
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%
出口退税	非关联方	383,364.30	1 年以内	2.41%
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%
厦门海翼地产有限公司	非关联方	251,277.00	1-2 年	1.58%
合计	--	13,742,010.50	--	86.49%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,720,755.80	70.9%	28,848,395.94	98.56%
1 至 2 年	5,140,529.78	28.65%	420,249.76	1.44%
2 至 3 年	79,787.00	0.44%		
合计	17,941,072.58	--	29,268,645.70	--

预付款项账龄的说明

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1060.60万元）。目前土地使用权证尚未办理。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

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	1-2 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	--	--

预付款项主要单位的说明

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%。

(3) 预付款项的说明

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。

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,544,637.97		15,544,637.97	10,419,982.84		10,419,982.84
在产品	29,780,920.81		29,780,920.81	35,226,890.71		35,226,890.71
库存商品	299,260.46		299,260.46	73,189.92		73,189.92
周转材料	4,496.09		4,496.09	5,498.58		5,498.58
消耗性生物资产	0.00		0.00	0.00		0.00
在途物质	811,592.93		811,592.93	0.00		0.00
合计	46,440,908.26		46,440,908.26	45,725,562.05		45,725,562.05

8、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
其他	6,418,660.61	6,370,578.74
合计	6,418,660.61	6,370,578.74

9、长期股权投资

无

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	183,559,783.07	33,182,628.51		77,300.77	216,665,110.81
其中：房屋及建筑物	68,854,890.85	4,615,995.97			73,470,886.82
机器设备	103,326,738.18	25,008,074.87			128,118,613.03
运输工具	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
电子设备	1,580,042.40	795,710.51			2,375,752.91
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	21,017,336.82		15,309,675.63	44,053.80	36,282,958.65
其中：房屋及建筑物	4,119,329.90		3,197,069.53		7,316,399.43
机器设备	13,613,408.06		10,469,582.79		24,082,990.85
运输工具	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
电子设备	649,502.10		324,232.39		973,734.49
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	162,542,446.25	--			180,382,152.16
其中：房屋及建筑物	64,735,560.95	--			66,154,487.39
机器设备	89,713,330.12	--			104,251,822.20
运输工具	6,507,611.72	--			7,134,489.29
其他	655,403.16	--			1,439,334.86
电子设备	930,540.30	--			1,402,018.42
其他		--			
电子设备		--			
五、固定资产账面价值合计	162,542,446.25	--			180,382,152.16
其中：房屋及建筑物	64,735,560.95	--			66,154,487.39
机器设备	89,713,330.12	--			104,251,822.20
运输工具	6,507,611.72	--			7,134,489.29

其他	655,403.16	--	1,439,334.86
电子设备	930,540.30	--	1,402,018.42

本期折旧额 15,309,675.63 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 24,442,134.84 元。

(2) 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

固定资产说明

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 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 万元。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。期末无持有待售的固定资产情况。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。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	0.00		0.00	13,677,310.61		13,677,310.61
家具及中央空调安装	0.00		0.00	350,405.00		350,405.00
OP 设备				401,709.38		401,709.38
合计	11,475,612.74		11,475,612.74	17,498,926.83		17,498,926.83

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
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						募集资金及自筹	11,475,612.74
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

在建工程项目变动情况的说明

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) 在建工程的说明

- (1) 报告期内在建工程无资本化利息金额。
- (2) 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。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	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
1、土地使用权				
2、用友软件				
3、金蝶 K3				
4、微软软件				
5、OA 软件				
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

本期摊销额 443,981.68 元。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
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	--

长期待摊费用的说明

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,484,065.26	2,341,720.75
可抵扣亏损	628,383.63	
期权成本	139,131.10	
小计	5,251,579.99	2,341,720.75
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期		

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
应纳税差异和可抵扣差异项目明细			

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		

坏账准备	28,231,509.82	15,092,182.87
可弥补亏损	2,513,534.52	
期权成本	927,542.00	
小计	31,672,586.34	15,092,182.87
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	5,251,579.99		2,341,720.75	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

(1)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。

(2)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。

15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	15,092,182.87	13,139,326.95			28,231,509.82
合计	15,092,182.87	13,139,326.95			28,231,509.82

资产减值明细情况的说明

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。

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		10,000,000.00
保证借款		30,000,000.00
合计		40,000,000.00

短期借款分类的说明

截至2012年12月31日止，公司已无短期借款。

17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	20,000,000.00	
银行承兑汇票	39,983,864.00	
合计	59,983,864.00	

下一会计期间将到期的金额 19,853,000.00 元。

应付票据的说明

(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日-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。

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	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	
合计	28,037,651.94	30,785,732.42

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

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。

19、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	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

20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	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
四、住房公积金		1,160,313.00	1,160,313.00	
六、其他		488,965.18	488,965.18	
工会经费和职工教育经费		449,535.38	449,535.38	
合计	4,404,606.75	32,079,852.52	31,285,208.50	5,199,250.77

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 449,535.38 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

截至报告日，应付工资已全额发放。

21、应交税费

单位：元

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

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

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。

22、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数

应付利息说明

23、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因

应付股利的说明

24、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	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) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

25、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	138,000,000.00	1,220,000.00		69,610,000.00	-52,500.00	70,777,500.00	208,777,500.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

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52,500元，减少资本公积237,650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。

26、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	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

资本公积说明

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6,961万元、注销股本减少资本公积23.76万元。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。

27、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

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。

28、一般风险准备

一般风险准备情况说明

29、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	124,895,524.81	--
调整后年初未分配利润	124,895,524.81	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	97,023,016.57	--
减：提取法定盈余公积	8,720,960.54	10%
期末未分配利润	213,197,580.84	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	395,962,402.56	275,099,951.78

其他业务收入	728,964.42	311,058.97
营业成本	198,956,880.63	130,720,127.40

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
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	37,167,846.53	15,829,777.45	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
贸易类销售	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

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
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	4,264,315.70	2,287,800.30	8,678,992.57	4,140,684.00
贸易类销售	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（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
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
贸易类销售	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) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司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	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%

营业收入的说明

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。

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
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%
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基建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 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	--

营业税金及附加的说明

本期发生数比上期增加116.77万元，增长54.96%。销??应?营业????

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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

35、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,756,898.66	-921,152.21
合计	1,756,898.66	-921,152.21

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,139,326.95	6,514,597.11
合计	13,139,326.95	6,514,597.11

37、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,046,746.00	2,400,000.00	1,046,746.00
其他		11,578.60	
合计	1,046,746.00	2,411,578.60	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
政府补助收入	1,046,746.00	2,400,000.00	
合计	1,046,746.00	2,400,000.00	--

营业外收入说明

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项发明专利奖励款15,000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10万元。

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11JHZXCXZX052，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15万元。

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	7,516.20	3,008.28	7,516.20
对外捐赠	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	

营业外支出说明

注：本期发生数较上年同期减少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。

39、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,880,791.28	16,507,919.54
递延所得税调整	-2,909,859.24	-1,003,575.74
合计	18,970,932.04	15,504,343.80

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算过程如下：

$$\textcircled{1} \text{ 加权平均净资产收益率} = \frac{P0}{(E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)}$$

其中：P0分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E0为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$\textcircled{2} \text{ 基本每股收益} = \frac{P0}{S}$$

$$S = S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k$$

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

(3) 稀释每股收益 = $\frac{P1}{(S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})}$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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。

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	799,294.35	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	96,223,722.22	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		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		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		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		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	$17=12+1*50\%+13*7/10-14*15/10$	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

41、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

42、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	2,230,489.24
保函保证金收回	4,724,612.96
政府补贴收入	1,046,746.00
其他收入	149,000.00
其他往来款	251,664.94
合计	8,402,513.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明

收到经营性货币资金产生的利息收入223万元，收回履约保函保证金472万元，收到政府补贴收入104.67万元。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付运输费用	12,685,190.50
履约保函	2,172,000.00
投标保证金及履约保证金	12,000,000.00
其他费用支出	36,478,557.95
合计	63,335,748.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明

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) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
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
合计	3,685,670.59

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
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
合计	2,284,223.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
尚未使用的募集资金产生的利息收入	11,453,527.92
合计	11,453,527.92

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付上市服务费	140,000.00
合计	140,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	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
长期待摊费用摊销	552,182.00	394,138.52
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
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
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	2,244,488.75	
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：	--	--
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
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

单位：元

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
三、期末现金及现金等价物余额	456,235,559.98	479,477,131.94

现金流量表补充资料的说明

44、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
天津泰邦管材有限公司	控股子公司	有限公司	天津	肖仁建	生产销售	60,000,000	100%	100%	66880208-9
福建东高污水管网投资有限公司	控股子公司	有限公司	武平	陈其良	污水管网投资	10,000,000	100%	100%	68507217-X
武汉汇川管材有限公司	控股子公司	有限公司	黄石	林长显	生产销售	60,000,000	100%	100%	69830788-X
福建纳川贸易有限公司	控股子公司	有限公司	厦门	陈志江	贸易	25,000,000	100%	100%	58787673-X
福建纳川基础设施建设有限公司	控股子公司	有限公司	厦门	陈志江	基础设施工程设计、施工	153,670,000	100%	100%	58787682-8
北京纳川管道设备有限公司	控股子公司	有限公司	北京	陈文理	基础设施工程设计、施工	5,000,000	51%	51%	59232898-1
惠安纳川基础设施投资有限公司	控股子公司	有限公司	泉州	陈志江	销售	100,000,000	100%	100%	06037180-7

九、或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

注：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一年后一年。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USD283560.00。

其他或有负债及其财务影响

无

十、承诺事项

1、重大承诺事项

注：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。

2、前期承诺履行情况

无

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	20,877,750.00
-----------	---------------

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	38,640,960.60	12.86%	2,244,491.16	5.81%	48,917,858.40	25.89%	2,445,892.92	5%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	252,023,775.04	83.87%	18,446,022.65	7.32%	137,518,902.30	72.77%	10,255,881.94	7.46%
组合小计	252,023,775.04	83.87%	18,446,022.65	7.32%	137,518,902.30	72.77%	10,255,881.94	7.46%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,844,898.69	3.28%	4,200,793.59	42.67%	2,538,452.00	1.34%	1,269,226.00	50%
合计	300,509,634.33	--	24,891,307.40	--	188,975,212.70	--	13,971,000.86	--

应收账款种类的说明

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8112万元

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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 1341.62 万元。
合计	38,640,960.60	2,244,491.16	--	--

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	192,227,680.68	76.27%	9,611,384.02	88,467,229.12	64.33%	4,423,361.46
1 至 2 年	31,245,802.48	12.4%	3,124,580.25	39,778,141.49	28.93%	3,977,814.15
2 至 3 年	28,550,291.88	11.33%	5,710,058.38	9,273,531.69	6.74%	1,854,706.34
合计	252,023,775.04	--	18,446,022.65	137,518,902.30	--	10,255,881.94

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泉州市城市地下管网投资建设有限公司	6,974,200.00	2,538,890.00	36.4%	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%	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%	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%	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%	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%	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%	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%	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%	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%	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%	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%	账龄在三年至五年
合计	9,844,898.69	4,200,793.59	--	--

(2) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

注：公司于2013年4月8日与泉州市城市地下管网投资建设有限公司达到和解还款协议，同意泉州市城市地下管网投资建设有限公司扣除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。

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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年以内	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年以内	6.23%
江西泉商投资有限公司-南昌高新开发区	非关联方	15,313,630.40	1年以内	5.1%

秦皇岛赛诺节能科技发展有限公司	非关联方	15,422,774.40	1 年以内	5.13%
合计	--	118,069,787.00	--	39.29%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	24,309,905.39	89.54%	1,215,495.27	5%				
按组合计提坏账准备的其他应收款								
	2,819,012.55	10.38%	234,453.12	15.95%	16,471,473.81	99.88%	864,901.55	97.74%
组合小计	2,819,012.55	10.38%	234,453.12	15.95%	16,471,473.81	99.88%	864,901.55	97.74%
单项金额虽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%	20,000.00	0.12%	20,000.00	100%
合计	27,148,917.94	--	1,469,948.39	--	16,491,473.81	--	884,901.55	--

其他应收款种类的说明

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；惠安县城镇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1239.85万元。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
武汉汇川管材有限公司	12,309,905.39	615,495.27	5%	金额占其他应收款总额45.34%，且超过100万。
惠安县城镇供水与污水管网工程有限公司	12,000,000.00	600,000.00	5%	金额占其他应收款总额44.20%，且超过100万。
合计	24,309,905.39	1,215,495.27	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,216,955.11	43.17%	60,847.77	15,612,979.88	94.79%	773,052.16
1 至 2 年	1,468,061.44	52.08%	146,806.15	798,493.93	4.85%	79,849.39
2 至 3 年	133,996.00	4.75%	26,799.20	60,000.00	0.36%	12,000.00
合计	2,819,012.55	--	234,453.12	16,471,473.81	--	864,901.55

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建讯诚投标公司	20,000.00	20,000.00	100%	五年以上账龄
合计	20,000.00	20,000.00	--	--

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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 (%)
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%
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	44.2%
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%
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	非关联方	307,369.20	1 年以内	1.13%

目部				
厦门海翼地产有限公司	非关联方	251,277.00	1-2 年	0.93%
合计	--	25,668,551.59	--	94.55%

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
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	控股子公司	5,000.00	0.02%
合计	--	12,462,670.72	45.9%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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	--	--	--			

长期股权投资的说明

注：（1）惠安纳川是由母公司出资1000万元，全资子公司纳川基础设施出资9000万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会议决议：

①母公司于2012年3月公司先后各出资500万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2000万元，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500万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5,867万元，增加资本公积0.03万元；并于2012年10月以超募资金人民币5,867.03万元再次对纳川基础设施公司增资9000万元，本次增资后公司对纳川基础投资额达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255万，股权占比51%。

④2012年12月公司出资1000万元，全资子公司纳川基础设施公司出资9000万元共同成立惠安纳川公司。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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
营业成本	225,527,902.42	145,104,649.48

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
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	37,167,846.53	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

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
DN300-DN500	109,131,286.80	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

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
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

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司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%

营业收入的说明

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。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	283,158.23	
其他	1,756,898.66	
合计	2,040,056.89	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建东高污水管网有限公司	283,158.23		

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	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
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	
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
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	2,244,488.75	

经营活动产生的现金流量净额	43,039,257.06	-36,795,717.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
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
现金及现金等价物净增加额	-189,358,061.63	403,035,632.40

十三、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位: 元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.09%	0.466	0.466
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.01%	0.462	0.462

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。
- 四、其他相关文件。

以上文件的备置地点：公司董秘办

福建纳川管材科技股份有限公司

法定代表人：陈志江

2013年4月16日