

江西三川水表股份有限公司
2011 年度财务报表审计报告

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
公司及合并资产负债表	3-6
公司及合并利润表	7-8
公司及合并现金流量表	9-10
公司及合并股东权益变动表	11-14
财务报表附注	15-73



审计报告

深鹏所股审字[2012]0074 号

江西三川水表股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西三川水表股份有限公司(以下简称“三川股份”)的合并及公司财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2011 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是三川股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并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合并财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对合并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，以获取有关合并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合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与合并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，以及评价合并财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，三川股份合并及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，公允反映了三川股份公司 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 • 深圳

2012 年 3 月 25 日

中国注册会计师

杨春盛

中国注册会计师

袁列萍

江西三川水表股份有限公司

财务报表

合并资产负债表

编制日期：2011年12月31日

编制单位： 江西三川水表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	五 1	555,033,524.14	602,351,197.46
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	五 2	30,387,498.71	17,846,800.00
应收账款	五 3	81,863,492.43	61,517,473.60
预付款项	五 5	5,321,025.85	10,454,888.37
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	五 6	2,188,804.15	6,598,125.00
应收股利		-	-
其他应收款	五 4	5,795,832.21	7,829,789.36
买入返售金融资产		-	-
存货	五 7	126,380,013.96	77,952,993.92
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		806,970,191.45	784,551,267.71
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		-	-
长期股权投资	五 8	2,816,831.79	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五 9	94,458,872.03	54,770,598.42
在建工程	五 10	2,732,154.53	1,605,752.10
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五 11	108,964,564.35	80,747,131.28
开发支出		-	-
商誉	五 12	42,067,301.94	-
长期待摊费用	五 13	367,689.54	578,063.73
递延所得税资产	五 14	2,072,029.34	1,474,586.77
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		253,479,443.52	139,176,132.30
资产总计		1,060,449,634.97	923,727,400.01

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

合并资产负债表（续）

编制日期：2011年12月31日

编制单位： 江西三川水表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五 16	48,316,516.74	45,849,845.82
预收款项	五 17	6,307,803.48	5,998,620.70
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五 18	3,541,366.76	3,630,435.96
应交税费	五 19	3,512,900.71	8,476,237.71
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五 20	57,792,705.51	5,361,772.03
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		119,471,293.20	69,316,912.22
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	五 21	17,500,000.00	6,100,000.00
非流动负债合计		17,500,000.00	6,100,000.00
负债合计		136,971,293.20	75,416,912.22
股东权益：			
股本	五 22	104,000,000.00	52,000,000.00
资本公积	五 23	583,544,090.00	635,544,090.00
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五 24	27,766,099.47	21,756,472.68
一般风险准备		-	-
未分配利润	五 25	160,707,133.98	124,922,723.57
外币财务报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益合计		876,017,323.45	834,223,286.25
少数股东权益	五 26	47,461,018.32	14,087,201.54
股东权益合计		923,478,341.77	848,310,487.79
负债及股东权益总计		1,060,449,634.97	923,727,400.01

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

母公司资产负债表

编制日期：2011年12月31日

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		546,151,441.57	592,066,795.73
交易性金融资产		-	-
应收票据		28,487,498.71	17,846,800.00
应收账款	十一 1	80,414,308.59	59,727,864.64
预付款项		4,651,471.59	3,457,336.96
应收利息		2,188,804.15	6,598,125.00
应收股利		-	-
其他应收款	十一 2	5,511,114.67	5,415,144.32
存货		98,752,905.22	67,638,823.28
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		766,157,544.50	752,750,889.93
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一 3	98,666,831.79	22,574,616.09
投资性房地产		-	-
固定资产		47,732,696.46	43,608,575.27
在建工程		2,622,694.53	1,605,752.10
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		72,490,864.02	74,171,083.06
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		367,689.54	578,063.73
递延所得税资产		1,137,334.07	743,426.08
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		223,018,110.41	143,281,516.33
资产总计		989,175,654.91	896,032,406.26

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

母公司资产负债表（续）

编制日期：2011年12月31日

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
流动负债：		
短期借款	-	-
交易性金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	43,765,600.88	41,267,366.93
预收款项	6,213,956.86	5,532,416.20
应付职工薪酬	2,603,266.30	3,300,012.21
应交税费	5,782,256.42	5,742,585.18
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	41,081,379.12	1,157,098.42
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	99,446,459.58	56,999,478.94
非流动负债：		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	17,500,000.00	6,100,000.00
非流动负债合计	17,500,000.00	6,100,000.00
负债合计	116,946,459.58	63,099,478.94
股东权益：		
股本	104,000,000.00	52,000,000.00
资本公积	583,544,090.00	635,544,090.00
减：库存股	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	27,766,099.47	21,756,472.68
一般风险准备	-	-
未分配利润	156,919,005.86	123,632,364.64
股东权益合计	872,229,195.33	832,932,927.32
负债及股东权益总计	989,175,654.91	896,032,406.26

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

合并利润表

编制年度：2011 年度

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期数	上期数
一、营业总收入	五 27	463,695,064.13	381,313,651.62
其中：营业收入	五 27	463,695,064.13	381,313,651.62
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		391,139,877.38	324,947,000.61
其中：营业成本	五 27	341,664,364.95	282,846,324.77
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五 28	1,965,510.48	2,065,264.82
销售费用	五 29	31,245,358.74	25,076,232.38
管理费用	五 30	25,987,343.57	20,183,665.22
财务费用	五 31	-12,613,719.52	-7,427,376.88
资产减值损失	五 32	2,891,019.16	2,202,890.30
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五 33	800,173.09	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润(损失以“-”号填列)		73,355,359.84	56,366,651.01
加：营业外收入	五 34	2,709,094.41	23,490,689.71
减：营业外支出	五 35	67,600.00	88,206.44
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额(损失以“-”号填列)		75,996,854.25	79,769,134.28
减：所得税费用	五 36	11,692,389.23	12,450,445.97
五、净利润(损失以“-”号填列)		64,304,465.02	67,318,688.31
其中：归属于母公司所有者的净利润		62,594,037.20	66,012,568.21
少数股东损益		1,710,427.82	1,306,120.10
六、每股收益			
（一）基本每股收益	五 37	0.60	0.68
（二）稀释每股收益	五 37	0.60	0.68
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		64,304,465.02	67,318,688.31
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		62,594,037.20	66,012,568.21
归属于少数股东的综合收益总额		1,710,427.82	1,306,120.10

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

母公司利润表

编制年度：2011 年度

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期数	上期数
一、营业收入	十一 4	447,043,091.98	370,697,211.07
减：营业成本	十一 4	346,772,578.11	278,673,319.04
营业税金及附加		1,041,937.82	907,568.84
销售费用		27,707,015.11	22,525,832.15
管理费用		13,379,858.99	11,528,679.77
财务费用		-12,899,748.41	-7,487,073.17
资产减值损失		2,626,053.25	2,048,204.16
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-108,784.30	-445,891.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润(损失以“-”号填列)		68,306,612.81	62,054,789.05
加：营业外收入		2,286,632.00	12,755,072.95
减：营业外支出		59,100.00	77,006.44
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额(损失以“-”号填列)		70,534,144.81	74,732,855.56
减：所得税费用		10,437,876.79	10,931,754.46
四、净利润(损失以“-”号填列)		60,096,268.02	63,801,101.10
五、每股收益			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		60,096,268.02	63,801,101.10

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

合并现金流量表

编制年度：2011 年度

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期数	上期数
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		456,638,749.30	378,817,572.26
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		2,695,414.25	5,106,664.93
收到的其他与经营活动有关的现金	五 38	31,880,384.10	15,932,962.66
现金流入小计		491,214,547.65	399,857,199.85
购买商品、接受劳务支付的现金		372,954,986.65	286,568,910.57
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		44,450,254.12	33,119,650.17
支付的各项税费		32,900,333.80	36,077,350.30
支付的其他与经营活动有关的现金	五 38	20,683,417.50	26,335,690.29
现金流出小计		470,988,992.07	382,101,601.33
经营活动产生的现金流量净额		20,225,555.58	17,755,598.52
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
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而收到的现金净额		-	10,040,445.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,100,000.00	-
收到的其他与投资活动有关的现金		6,466,551.28	-
现金流入小计		9,566,551.28	10,040,445.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付现金净额		13,713,218.16	57,301,498.58
投资所支付的现金		41,041,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		322,362.81	-
现金流出小计		55,076,580.97	57,301,498.58
投资活动产生的现金流量净额		-45,510,029.69	-47,261,053.58
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	621,950,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	4,450,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	五 38	-	4,050,000.00
现金流入小计		-	626,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	22,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,800,000.00	18,598,336.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	五 38	446,179.89	4,630,280.11
现金流出小计		21,246,179.89	45,828,616.39
筹资活动产生的现金流量净额		-21,246,179.89	580,171,383.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-787,019.32	-79,899.34
五、现金及现金等价物净增加额		-47,317,673.32	550,586,029.21
加：期初现金及现金等价物余额		602,351,197.46	51,765,168.25
六：期末现金及现金等价物余额	五 39	555,033,524.14	602,351,197.46

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

母公司现金流量表

编制年度：2011 年度

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期数	上期数
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		440,294,858.59	366,590,827.83
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		31,854,683.57	14,784,756.30
现金流入小计		472,149,542.16	381,375,584.13
购买商品、接受劳务支付的现金		373,066,152.25	291,913,405.25
支付给职工以及为职工支付的现金		38,500,435.60	29,059,517.28
支付的各项税费		21,341,889.57	22,781,842.89
支付的其他与经营活动有关的现金		16,298,701.61	17,878,574.73
现金流出小计		449,207,179.03	361,633,340.15
经营活动产生的现金流量净额		22,942,363.13	19,742,243.98
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
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而收到的现金净额		-	10,040,445.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,100,000.00	-
收到的其他与投资活动有关的现金		1,773,450.00	-
现金流入小计		4,873,450.00	10,040,445.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付现金净额		10,963,218.08	49,580,487.14
投资所支付的现金		41,041,000.00	5,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		52,004,218.08	55,130,487.14
投资活动产生的现金流量净额		-47,130,768.08	-45,090,042.14
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	617,500,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		-	617,500,000.00
偿还债务支付的现金		-	22,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,800,000.00	18,598,336.28
支付的其他与筹资活动有关的现金		139,929.89	4,542,780.11
现金流出小计		20,939,929.89	45,741,116.39
筹资活动产生的现金流量净额		-20,939,929.89	571,758,883.61
四、汇率变动对现金的影响额		-787,019.32	-79,899.34
五、现金及现金等价物净增加额	十一 5	-45,915,354.16	546,331,186.11
加：期初现金及现金等价物余额		592,066,795.73	45,735,609.62
六：期末现金及现金等价物余额		546,151,441.57	592,066,795.73

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

合并股东权益变动表

编制年度：2011 年度

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	52,000,000.00	635,544,090.00	-	-	21,756,472.68	-	124,922,723.57	-	14,087,201.54	848,310,487.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	52,000,000.00	635,544,090.00	-	-	21,756,472.68	-	124,922,723.57	-	14,087,201.54	848,310,487.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,000,000.00	-52,000,000.00	-	-	6,009,626.79	-	35,784,410.41	-	33,373,816.78	75,167,853.98
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	62,594,037.20	-	1,710,427.82	64,304,465.02
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	62,594,037.20	-	1,710,427.82	64,304,465.02
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	31,663,388.96	31,663,388.96
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	33,082,396.17	33,082,396.17
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,419,007.21	-1,419,007.21
（四）利润分配	-	-	-	-	6,009,626.79	-	-26,809,626.79	-	-	-20,800,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	6,009,626.79	-	-6,009,626.79	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-20,800,000.00	-	-	-20,800,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	52,000,000.00	-52,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	52,000,000.00	-52,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	104,000,000.00	583,544,090.00	-	-	27,766,099.47	-	160,707,133.98	-	47,461,018.32	923,478,341.77

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并股东权益变动表

编制年度：2011 年度

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	39,000,000.00	35,726,800.00	-	-	15,376,362.57	-	83,490,265.47	-	8,331,081.44	181,924,509.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	39,000,000.00	35,726,800.00	-	-	15,376,362.57	-	83,490,265.47	-	8,331,081.44	181,924,509.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,000,000.00	599,817,290.00	-	-	6,380,110.11	-	41,432,458.10	-	5,756,120.10	666,385,978.31
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	66,012,568.21	-	1,306,120.10	67,318,688.31
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	66,012,568.21	-	1,306,120.10	67,318,688.31
（三）股东投入和减少资本	13,000,000.00	599,817,290.00	-	-	-	-	-	-	4,450,000.00	617,267,290.00
1. 股东投入资本	13,000,000.00	599,817,290.00	-	-	-	-	-	-	4,450,000.00	617,267,290.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	6,380,110.11	-	-24,580,110.11	-	-	-18,200,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	6,380,110.11	-	-6,380,110.11	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-18,200,000.00	-	-	-18,200,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	52,000,000.00	635,544,090.00	-	-	21,756,472.68	-	124,922,723.57	-	14,087,201.54	848,310,487.79

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司股东权益变动表

编制年度：2011 年度

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	52,000,000.00	635,544,090.00	-	-	21,756,472.68	-	123,632,364.64	-	832,932,927.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	52,000,000.00	635,544,090.00	-	-	21,756,472.68	-	123,632,364.64	-	832,932,927.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,000,000.00	-52,000,000.00	-	-	6,009,626.79	-	33,286,641.22	-	39,296,268.02
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	60,096,268.01	-	60,096,268.02
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	60,096,268.01	-	60,096,268.02
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	6,009,626.79	-	-26,809,626.79	-	-20,800,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	6,009,626.79	-	-6,009,626.79	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-20,800,000.00	-	-20,800,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	52,000,000.00	-52,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	52,000,000.00	-52,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	104,000,000.00	583,544,090.00	-	-	27,766,099.47	-	156,919,005.86	-	872,229,195.33

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司股东权益变动表

编制年度：2011 年度

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	39,000,000.00	35,726,800.00	-	-	15,376,362.57	-	84,411,373.65	-	174,514,536.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	39,000,000.00	35,726,800.00	-	-	15,376,362.57	-	84,411,373.65	-	174,514,536.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,000,000.00	599,817,290.00	-	-	6,380,110.11	-	39,220,990.99	-	658,418,391.10
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	63,801,101.10	-	63,801,101.10
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	63,801,101.10	-	63,801,101.10
（三）股东投入和减少资本	13,000,000.00	599,817,290.00	-	-	-	-	-	-	612,817,290.00
1. 股东投入资本	13,000,000.00	599,817,290.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	6,380,110.11	-	-24,580,110.11	-	-18,200,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	6,380,110.11	-	-6,380,110.11	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-18,200,000.00	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	52,000,000.00	635,544,090.00	-	-	21,756,472.68	-	123,632,364.64	-	832,932,927.32

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

江西三川水表股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

一、公司基本情况

一、公司基本情况

1. 公司名称：江西三川水表股份有限公司
2. 英文名称： Jiangxi sanchuan water meter CO., LTD.
3. 注册资本： 人民币 10,400 万元
4. 法定代表人：童保华
5. 设立形式：发起设立
6. 设立日期： 2004 年 5 月 13 日
7. 注册地址： 江西省鹰潭市工业园区
8. 邮政编码： 335000
9. 联系电话： (0701)6138032
10. 传 真： (0701)6138066
11. 互联网网址： [http:// www.ytsanchuan.com](http://www.ytsanchuan.com)

二、历史沿革

1、本公司设立方式

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

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

2、2007年12月引进新股东并增资扩股

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

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

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

4、2009年6月增资扩股及股权转让

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

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

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

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

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

三、行业性质

本公司所处的行业为水表行业。

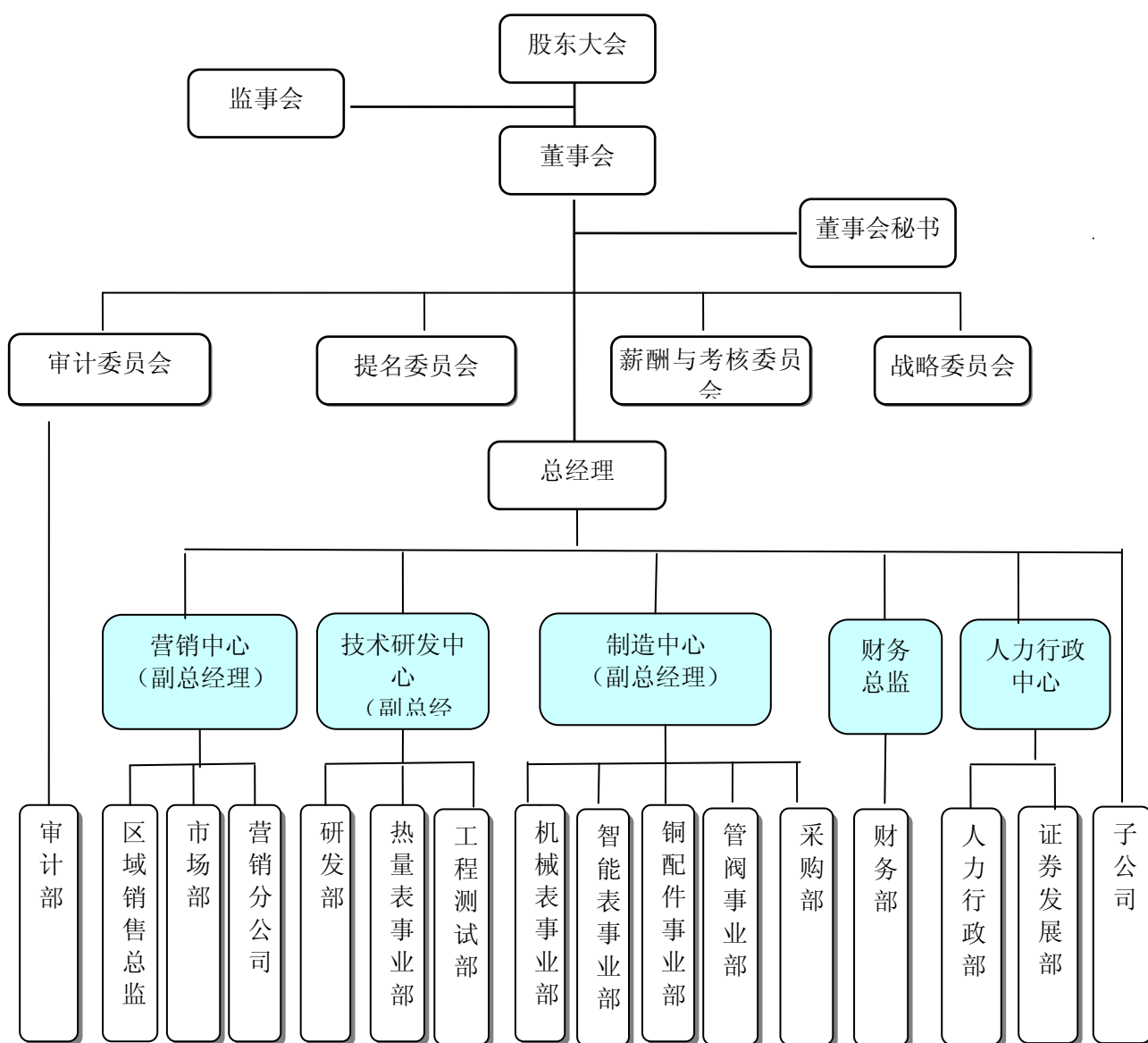
四、经营范围

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

五、主要产品或提供的劳务主业

本公司从事机械水表、智能水表、水表配件的研发、生产、销售业务。

六、公司组织结构图



七、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：

本公司财务报告的批准报出者：本公司董事会

本公司财务报告批准报出日：2012年3月25日

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

3、会计期间

采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

购买方在购买日取得被购买方可辨认资产和负债，应当根据企业会计准则的规定，结合购买日存在的合同条款、经营政策、并购政策等相关因素进行分类或指定，主要包括被购买方的金融资产和金融负债的分类、套期关系的指定、嵌入衍生工具的分拆等。但是，合并中如涉及租赁合同和保险合同且在购买日对合同条款作出修订的，购买方应当根据企业会计准则的规定，结合修订的条款和其他因素对合同进行分类。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

A、同一控制下的企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

B、非同一控制下的企业合并：购买方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，应当于发生时计入当期损益；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。购买方在购买日取得被购买方可辨认资产和负债，应当根据企业会计准则的规定，结合购买日存在的合同条款、经营政策、并购政策等相关因素进行分类或指定，主要包括被购买方的金融资产和金融负债的分类、套期关系的指定、嵌入衍生工具的分拆

等。但是，合并中如涉及租赁合同和保险合同且在购买日对合同条款作出修订的，购买方应当根据企业会计准则的规定，结合修订的条款和其他因素对合同进行分类。购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

(1)

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

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

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

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

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

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

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

无

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

A、外币业务核算方法

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

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

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

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

c、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

B、外币财务报表的折算方法

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

9、金融工具

A、金融资产的分类：

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

B、金融资产的计量：

a、初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。

b、本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

1/ 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

2/ 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

C、金融资产公允价值的确定：

a、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

b、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

D、金融资产转移：

本公司于将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

E、金融资产减值：

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

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

g、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

h、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

F、金融资产减值损失的计量：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

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

c、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：单项金额重大的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大，经测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

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

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

无

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

(3) 账龄分析法：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
2-3 年	30.00%	30.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4 年以上	100.00%	100.00%
计提坏账准备的说明	-	
其他计提法说明	-	

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项结合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

(5) 周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料于其领用时采用五五摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

A. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

2/ 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

3/ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

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

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

a. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

b. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响,对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查,判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的,则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明,长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5.00%	4.75%

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（5）其他说明

无

14、在建工程

A、在建工程的核算方法

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

B、在建工程减值准备

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

15、借款费用

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

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

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

16、无形资产

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

B、无形资产在取得时按照实际成本计价。

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

D、无形资产减值准备

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

17、长期待摊费用

A、长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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

18、预计负债

A、与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

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

19、收入

（1）销售商品收入

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

A、销售给自来水公司业务模式，以在合同规定的经检测完成时点为收入确认时点；

B、销售给经销商、其他厂商等业务模式，按交付实物的时间为收入确认时点。

（2）提供劳务收入

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

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；

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

20、政府补助

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产的确认

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

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

1/ 商誉的初始确认；

2/ 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a. 该项交易不是企业合并；

b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b. 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

22、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更

23、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期无采用追溯重述法的前期会计差错

(2) 未来适用法

本报告期无采用未来适用法的前期会计差错

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	销项税率为 17%；出口商品增值税为零税率，适用“免抵退”政策。
营业税	服务收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司控股子公司山东三川水表有限公司、鹰潭三川环保废旧物资回收有限公司、山东三川积成科技有限公司 2011 年度企业所得税税率为 25%。

2、税收优惠及批文

根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组文件《关于公布江西联创精密机电有限公司等 51 家通过复审的高新技术企业的通知》（赣高企认发[2012]1 号），本公司被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GF201136000017，有效期 3 年），公司 2011 年度享受国家高新技术企业 15% 的企业所得税税率政策。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东三川水表有限公司	有限责任公司	临沂	1800	旋翼式湿式冷水水表生产销售；销售：智能水表、仪器仪表、机电设备、水暖配件，管材管件，阀门、建筑材料，装饰材料（以上经营项目需许可经营的，须凭许可证经营）。	1,080	-	60	60	是	10,689,029.98	-	-
鹰潭三川环保废旧物资回收有限公司	有限责任公司	鹰潭	600	废旧物资回收	600	-	100	100	是	-	-	-
山东三川积成科技有限公司	有限责任公司	临沂	500	直读式远传液封智能水表、直读式远传干式智能水表的生产、销售，以及水表、水表配件、五金、抄表智能终端、抄表收费软件系统、水务运营智能化管理系统等的销售	255	-	51	51	是	3,689,592.17	-	-

(2) 无同一控制下企业合并取得的子公司

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司：

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
温岭甬岭水表有限公司	有限责任公司	温岭	3000	旋翼式冷水水表制造、销售；水表配件、阀门、五金配件制造、加工、销售；货物进出口、技术进出口；	3,826	-	51	51	是	33,082,396.17	-	-

2、合并范围发生变更的说明

(1) 公司本期转让武汉三川远策科技有限公司 18%的股权，持有武汉三川远策科技有限公司的股权比例由 51%变更为 33%，故合并报表范围为 2011 年 1-9 月的利润表及现金流量表。

(2) 公司本期转让湖南三川万家连水务环保科技有限公司 60%股权，不再持有该公司股权，故合并报表范围为 2011 年 1-9 月的利润表及现金流量表。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产	本期净利润
温岭甬岭水表有限公司	67,515,094.23	-

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
武汉三川远策科技有限公司	-831,768.44	-966,968.72
湖南三川万家连水务环保科技有限公司	4,566,434.34	-125,690.75

4、本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
温岭甬岭水表有限公司	42,067,301.94	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

5、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
武汉三川远策科技有限公司	2011 年 9 月 28 日	2011 年 1-9 月采用成本法核算，10-12 月采用权益法核算

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			-			52,320.59
银行存款：						
人民币			550,862,108.11			600,937,025.15
美元				9,023.61	6.6227	59,760.67
欧元	388,534.89	8.1625	3,171,416.03	147,855.68	8.8065	1,302,091.05
其他货币资金：						
人民币			1,000,000.00			-
合计			555,033,524.14			602,351,197.46

货币资金的说明：

截至 2011 年 12 月 31 日，其他货币资金余额为公司在工行鹰潭分行存入的保函保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	30,387,498.71	17,846,800.00
合计	30,387,498.71	17,846,800.00

(2) 应收票据的说明：

A、应收票据期末数较年初数增长 70.27%，主要系公司本期收款多采用票据结算所致。

B、截至 2011 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，无已背书给他方但尚未到期的票据情况。

C、截至 2011 年 12 月 31 日，应收票据余额中无应收持有本公司 5.00%(含 5.00%)以上表决权股份的股东及其他关联方的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	66,016,984.72	100.00	4,499,511.12	6.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	66,016,984.72	100.00	4,499,511.12	6.82

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	72,604,419.64	82.40	3,630,220.99	58,415,145.80	88.49	2,920,757.29
1至2年	11,994,863.66	13.61	1,199,486.37	3,894,616.16	5.90	389,461.62
2至3年	1,668,137.57	1.89	500,441.27	3,321,595.86	5.03	996,478.76
3至4年	1,852,440.37	2.10	926,220.18	385,626.90	0.58	192,813.45
合计	88,119,861.24	100.00	6,256,368.81	66,016,984.72	100.00	4,499,511.12

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日，应收账款余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
INDONESIA PT.MECOINDO	非关联方	5,347,977.15	1 年以内	6.07
西安旌旗电子股份有限公司	非关联方	3,622,489.95	1 年以内	4.11
沈阳水务集团有限公司物资供应中心	非关联方	2,918,238.40	1 至 2 年	3.31
张家口市供水器材供销公司	非关联方	2,594,761.20	1 年以内	2.94
ITRON INDIA PRIVATE LIMITED	非关联方	2,563,521.17	1 年以内	2.91
合计		17,046,987.87		19.34

(5) 应收账款的说明：

应收账款期末数较期初数增长 33.07%，主要系公司本期收入增长且公司延长部分产品的信用政策所致。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,515,140.93	100.00	685,351.57	8.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	8,515,140.93	100.00	685,351.57	8.05

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,944,103.78	40.82	147,205.19	4,307,034.70	50.59	215,351.73
1至2年	444,181.87	6.16	44,418.19	4,058,627.00	47.66	405,862.70
2至3年	3,675,233.92	50.95	1,102,570.18	53,012.40	0.62	15,903.72
3至4年	53,012.40	0.73	26,506.20	96,466.83	1.13	48,233.42
4年以上	96,466.83	1.34	96,466.83	-	-	-
合计	7,212,998.80	100.00	1,417,166.59	8,515,140.93	100.00	685,351.57

(3) 截至2011年12月31日，其他应收款余额中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
鹰潭市经济技术开发区管委会	非关联方	3,927,648.00	1年以内 302,096.08, 2至3年 3,625,551.92	54.45

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(%)
殷中明	公司员工	578,609.00	1年以内	8.02
宁平林	公司员工	519,969.62	1年以内	7.21
中华人民共和国南昌海关驻上饶办事处	非关联方	310,000.00	1至2年	4.30
临沂经济开发有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	4.16
合计		5,636,226.62		78.14

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,676,096.32	87.88	10,173,620.75	97.31
1至2年	559,489.87	10.51	226,523.55	2.17
2至3年	30,695.59	0.58	54,744.07	0.52
3年以上	54,744.07	1.03	-	-
合计	5,321,025.85	100.00	10,454,888.37	100.00

(2) 截至2011年12月31日，预付款项金额前五名单位情况如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
龙芯中科技术有限公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	交易未完成
鹰潭市华宇设备喷塑有限公司	非关联方	497,561.03	1年以内	交易未完成
玉环县金平水暖金属制品厂	非关联方	494,612.00	1年以内	交易未完成
ELSTER IBERCONTA.S.A.	非关联方	418,100.06	1年以内	交易未完成
上海萧辉贸易有限公司	非关联方	149,910.00	1至2年	交易未完成
合计		3,560,183.09		

(3) 预付款项的说明:

预付账款期末数较年初数降低 49.10%，主要系公司上期预付给临沂市国土资源局土地储备中心土地购置款在本期交易完成，转入无形资产所致。

6、应收利息

(1) 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	6,598,125.00	8,581,679.15	12,991,000.00	2,188,804.15
合计	6,598,125.00	8,581,679.15	12,991,000.00	2,188,804.15

(2) 应收利息的说明:

应收利息期末数较年初数降低 66.83%，主要系公司本期预提定期存款期末未到期金额减少所致。

7、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,618,938.89	-	42,618,938.89	41,583,381.78	-	41,583,381.78
产成品	33,869,545.16	-	33,869,545.16	18,379,102.13	-	18,379,102.13
在产品	31,457,115.04	-	31,457,115.04	7,379,906.37	-	7,379,906.37
发出商品	8,802,995.13	-	8,802,995.13	4,651,671.58	-	4,651,671.58
委托加工物资	7,653,817.91	-	7,653,817.91	4,783,159.24	-	4,783,159.24
周转材料	1,977,601.83	-	1,977,601.83	1,175,772.82	-	1,175,772.82
合计	126,380,013.96	-	126,380,013.96	77,952,993.92	-	77,952,993.92

(2) 存货的说明:

A、存货期末数较期初数增长 62.12%，主要系公司本期并购温岭甬岭水表有限公司的影响及公司为适应业务拓展的需求，利用资金优势加大存货储备所致。

B、期末存货余额中无利息资本化金额。

8、长期股权投资

(1)

单位：元 币种：人民币

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
武汉三川远策科技有限公司	权益法	330,000.00	-	212,963.31	212,963.31	33	33	-	-	-	-
江西三川埃爾斯特水表有限公司	权益法	2,781,000.00	-	2,603,868.48	2,603,868.48	45	45	-	-	-	-
合计		3,111,000.00	-	2,816,831.79	2,816,831.79						

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，本公司向投资企业转移资金的能力未受到限制。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计：	65,372,177.29	45,739,464.80		1,111,902.79	109,999,739.30
其中：房屋、建筑物	41,178,055.43	32,228,024.95		-	73,406,080.38
机器设备	17,047,700.29	8,850,421.74		-	25,898,122.03
运输设备	2,313,679.52	1,246,411.10		284,214.00	3,275,876.62
办公及电子设备	4,832,742.05	3,414,607.01		827,688.79	7,419,660.27
二、累计折旧合计：	10,601,578.87	本期新增	本期计提	358,413.62	15,540,867.27
其中：房屋、建筑物	4,796,126.80	-	2,339,403.11	-	7,135,529.91
机器设备	3,369,885.33	-	1,825,011.46	-	5,194,896.79
运输设备	1,064,260.89	-	381,780.80	21,308.06	1,424,733.63
办公及电子设备	1,371,305.85	-	751,506.65	337,105.56	1,785,706.94
三、固定资产账面净值合计	54,770,598.42	-	40,441,762.78	753,489.17	94,458,872.03
其中：房屋、建筑物	36,381,928.63	-	29,888,621.84	-	66,270,550.47
机器设备	13,677,814.96	-	7,025,410.28	-	20,703,225.24
运输设备	1,249,418.63	-	864,630.30	262,905.94	1,851,142.99
办公及电子设备	3,461,436.20	-	2,663,100.36	490,583.23	5,633,953.33
四、减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-	-
办公及电子设备	-	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	54,770,598.42	-	40,441,762.78	753,489.17	94,458,872.03
其中：房屋、建筑物	36,381,928.63	-	29,888,621.84	-	66,270,550.47
机器设备	13,677,814.96	-	7,025,410.28	-	20,703,225.24
运输设备	1,249,418.63	-	864,630.30	262,905.94	1,851,142.99
办公及电子设备	3,461,436.20	-	2,663,100.36	490,583.23	5,633,953.33

(2) 本期固定资产折旧额 5,297,702.02 元。

(3) 本期在建工程转入固定资产的金额为 1,834,952.10 元。

(4) 固定资产说明：

A、固定资产的期末数比期初数增长 72.46%，主要系本期受让温岭甬岭水表有限公司 51% 的股权，将其纳入合并范围所致。

B、截至 2011 年 12 月 31 日，固定资产余额中不存在质押、抵押、冻结等事项。

C、固定资产本期减少为本期出售股权的湖南三川万家连水务环保科技有限公司及武汉三川远策科技有限公司期初数。

D、截至 2011 年 12 月 31 日，未办理房产证的房产原值为 1,834,952.10 元。

10、在建工程

(1)

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
西安分公司房产	-	-	-	1,605,752.10	-	1,605,752.10
龙岗厂房	2,622,694.53	-	2,622,694.53	-	-	-
山东厂房	109,460.00	-	109,460.00	-	-	-
合计	2,732,154.53	-	2,732,154.53	1,605,752.10	-	1,605,752.10

(2) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减 少	工程 进度	利息资本 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
西安分公司房产	1,605,752.10	229,200.00	1,834,952.10	-	-	-	-	-	-	-
龙岗厂房	-	2,622,694.53	-	-	-	-	-	-	-	2,622,694.53
山东厂房	-	109,460.00	-	-	-	-	-	-	-	109,460.00
合计	1,605,752.10	2,961,354.53	1,834,952.10	-	-	-	-	-	-	2,732,154.53

(3) 在建工程项目变动情况的说明:

A、在建工程期末数较年初数增长 70.15%，主要系公司本年建设龙岗厂房所致。

B、在建工程余额中无利息资本化金额。

C、截至 2011 年 12 月 31 日，在建工程余额中不存在质押、抵押、冻结等事项。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	83,505,275.46	30,364,405.53	11,760.00	113,857,920.99
土地使用权	83,245,619.05	30,295,431.17	-	113,541,050.22
软件	259,656.41	68,974.36	11,760.00	316,870.77
二、累计摊销合计	2,758,144.18	2,135,541.80	329.34	4,893,356.64
土地使用权	2,706,948.70	2,105,890.68	-	4,812,839.38
软件	51,195.48	29,651.12	329.34	80,517.26
三、无形资产账面净值合计	80,747,131.28	28,228,863.73	11,430.66	108,964,564.35
土地使用权	80,538,670.35	28,189,540.49	-	108,728,210.84
软件	208,460.93	39,323.24	11,430.66	236,353.51
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	80,747,131.28	28,228,863.73	11,430.66	108,964,564.35
土地使用权	80,538,670.35	28,189,540.49	-	108,728,210.84
软件	208,460.93	39,323.24	11,430.66	236,353.51

(2) 无形资产本期摊销额为 2,135,541.80 元。

(3) 无形资产的说明:

A、无形资产期末数较年初数增长 34.95%，主要系温岭甬岭水表有限公司的土地使用权及山东三川水表有限公司购置土地使用权所致。

B、无形资产本期减少为本期出售股权的湖南三川万家连水务环保科技有限公司期初数。

12、商誉

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
温岭甬岭水表有限公司	-	42,067,301.94	-	42,067,301.94	-

商誉的说明：

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

13、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	212,983.73	-	76,014.19	-	136,969.54	-
租赁费	365,080.00	-	134,360.00	-	230,720.00	-
合计	578,063.73	-	210,374.19	-	367,689.54	-

长期待摊费用的说明：

长期待摊费用期末数比期初数降低36.39%，系公司按期摊销租入固定资产的装修费，按期摊销租赁费所致。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,160,161.13	778,439.83

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	911,868.21	696,146.94
小 计	2,072,029.34	1,474,586.77
递延所得税负债:		

(2) 期末未确认递延所得税资产明细:

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	-	88,633.78
可抵扣亏损	-	-1,351,185.55
合 计	-	-1,262,551.77

由于本期转让了持有的武汉三川远策科技有限公司 18% 的股份，对武汉三川远策科技有限公司采用权益法核算，期末未确认的递延所得税资产为 0。

15、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	5,184,862.69	2,577,816.49	-	89,143.78	7,673,535.40
合计	5,184,862.69	2,577,816.49	-	89,143.78	7,673,535.40

资产减值准备说明:

- (1) 本期转销数为公司本期处置的子公司期初坏账准备金额。
- (2) 本期增加数包括本期末新纳入合并范围的子公司温岭甬岭水表有限公司的坏账准备金额。

16、应付账款

(1) 账龄列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	43,336,974.44	44,502,365.83

项目	期末数	期初数
1至2年	4,479,346.50	977,857.24
2至3年	500,195.80	369,622.75
合计	48,316,516.74	45,849,845.82

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日, 应付账款余额中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

17、预收款项

(1) 账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	6,307,803.48	5,998,620.70
合计	6,307,803.48	5,998,620.70

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日, 预收款项余额中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

18、应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,237,529.32	39,404,957.98	39,279,114.83	3,363,372.47
二、职工福利费	-	359,013.80	359,013.80	-
三、社会保险费	-	2,281,186.97	2,255,094.39	26,092.58
四、住房公积金	-	150,616.50	150,616.50	-
五、其他	392,906.64	780,448.13	1,021,453.06	151,901.71
合计	3,630,435.96	42,976,223.38	43,065,292.58	3,541,366.76

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

19、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-1,473,311.13	3,729,278.98
营业税		6,892.30
城建税	191,199.35	277,411.43
企业所得税	4,134,676.85	3,510,000.67
房产税	41,831.90	36,811.30
个人所得税	349,871.00	685,604.05
土地使用税	95,195.55	95,195.55
教育费附加	136,570.85	124,681.11
其他	36,866.34	10,362.32
合计	3,512,900.71	8,476,237.71

应缴税费说明：

应缴税费期末数比期初数降低 58.56%，主要系本期公司投资的温岭甬岭水表有限公司期末进项税留抵所致。

20、其他应付款

(1) 账龄列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	54,926,943.48	4,704,867.50
1至2年	2,865,762.03	17,083.03
2-3年	-	639,821.50
合计	57,792,705.51	5,361,772.03

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，其他应付款余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 其他应付款期末数比期初数增长 977.87%，主要系公司本期购买浙江甬岭设备有限公司持有的温岭甬岭水表有限公司 51% 的股权尚未支付的转让款 3,824 万元，以及将温岭甬岭水表有限公司纳入合并范围增加 1,471 万元所致。

21、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

政府补助的种类	期末数	期初数	依据文件	备注
1.智能型水表高技术产业化（高新项目）	2,000,000.00	2,000,000.00	江西省经济贸易委员会、省财政厅文件（赣经贸投资字[2008]292号）《关于下达2008年省第一批技术改造补助资金计划的通知》	项目未完成
2.年产500万台智能型水表高技术产业化	1,000,000.00	1,000,000.00	江西省经济贸易委员会、省财政厅文件（赣经贸投资字[2008]379号）《关于下达2008年高新产业化重大项目技改财政扶持资金计划（第三批）的通知》	项目未完成
3. 年产500万台智能型水表高技术产业化	2,300,000.00	2,300,000.00	江西省财政厅文件（赣财预（2009）218号）《关于下达省高新企业产业重大项目奖励经费的通知》	项目未完成
4.设计服务平台项目	4,100,000.00	300,000.00	江西省财政厅《关于下达2010年基本建设支出预算（拨款）的通知》（赣财建[2010]260号），30万元； 鹰潭市财政局《关于下达2010年国家服务业发展引导资金中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（鹰财建[2010]109号），380万元。	项目未完成
5、直读式远程抄表系统研发项目	-	500,000.00	江西省机电产品进出口办公室《直读式远程抄表系统》研发项目资助（赣财企[2010]84号）	已结案
6、大口径智能热量表技改项目	7,000,000.00	-	鹰潭市财政局《关于下达2010年重点产业振兴和技术改造中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（鹰财建（2010）124号）	项目未完成
7、博士后工作站	100,000.00	-	江西省财政厅《关于下达省人才发展专项资金的通知》（赣财行（2010）141号）	项目未完成
8、物联网（智能水表）	1,000,000.00	-	江西省财政厅《关于拨付2011年物联网发展专项资金的通知》（赣财企（2011）79号）	项目未完成
合计	17,500,000.00	6,100,000.00		

22、股本

单位：万股

股份类别	期初数		本期增减		期末数	
	股数（万股）	比例（%）	发行新股（万股）	小计	股数（万股）	比例（%）
一、有限售条件股份						
1、国家持股	-	-	-	-	-	-

股份类别	期初数		本期增减		期末数	
	股数(万股)	比例(%)	发行新股 (万股)	小计	股数(万股)	比例(%)
2、国有法人持股	200.00	3.85	200.00	200.00	400.00	3.85
3、其他内资持股	3,700.00	71.15	2,407.00	2,407.00	6,107.00	58.72
其中：境内非国有法人持股	2,239.00	43.05	2,239.00	2,239.00	4,478.00	43.06
境内自然人持股	1,461.00	28.10	168.00	168.00	1,629.00	15.66
4、境外持股	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	3,900.00	75.00	2,607.00	2,607.00	6,507.00	62.57
二、无限售条件股份						
1、人民币普通股	1,300.00	25.00	2,593.00	2,593.00	3,893.00	37.43
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	1,300.00	25.00	2,593.00	2,593.00	3,893.00	37.43
股份总数	5,200.00	100.00	5,200.00	5,200.00	10,400.00	100.00

公司股本增减变动情况说明详见本附注一所述。

23、资本公积

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	635,544,090.00	-	52,000,000.00	583,544,090.00

24、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上期数
法定盈余公积	-	-
年初余额	21,756,472.68	15,376,362.57
本年增加	6,009,626.79	6,380,110.11

项 目	本期数	上期数
本年减少	-	-
年末余额	27,766,099.47	21,756,472.68

公司本期按净利润的 10% 计提法定盈余公积。

25、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	124,894,185.19	-
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	28,538.38	-
调整后 年初未分配利润	124,922,723.57	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,594,037.20	-
减：提取法定盈余公积	6,009,626.79	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	20,800,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	160,707,133.98	-

未分配利润说明：

- （1）根据本公司章程的规定在税后利润中提取法定盈余公积。
- （2）公司本期执行 2010 年度股利分配政策，分配股利 2,080 万元。

26、少数股东权益

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末数	期初数
山东三川水表有限公司	10,689,029.98	9,467,744.10
山东三川积成科技有限公司	3,689,592.17	2,676,359.26

子公司名称	期末数	期初数
温岭甬岭水表有限公司	33,082,396.17	-
湖南三川万家连水务环保科技有限公司	-	1,876,850.04
武汉三川远策科技有限公司	-	66,248.14
合 计	47,461,018.32	14,087,201.54

27、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
营业收入	463,695,064.13	381,313,651.62
营业成本	341,664,364.95	282,846,324.77

(2) 按产品类别分项列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普通表	58,065,570.68	45,589,885.61	48,732,416.45	40,321,748.07
节水表	139,644,982.38	105,650,453.06	120,615,228.46	88,835,921.14
智能表	193,774,189.43	137,240,166.69	140,399,369.58	98,160,694.01
其他	72,210,321.64	53,183,859.59	71,566,637.13	55,527,961.55
合计	463,695,064.13	341,664,364.95	381,313,651.62	282,846,324.77

(3) 营业收入分地区列示如下：

单位：元 币种：人民币

地区分类	本期数	上期数
东北	27,157,023.04	22,047,790.90
华北	54,268,560.24	40,772,556.72

地区分类	本期数	上期数
华东	121,079,125.18	91,199,212.72
华南	37,395,458.25	41,627,264.16
华中	79,184,621.74	66,743,035.80
西北	67,149,145.58	53,519,584.33
西南	38,371,728.97	30,862,069.42
国外	39,089,401.13	34,542,137.57
总计	463,695,064.13	381,313,651.62

(4) 前五名客户销售收入总额及占营业收入的比例

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
西安旌旗电子股份有限公司	26,856,300.29	5.79
INDONESIA PT.MECOINDO	23,216,806.35	5.01
湖南威铭能源科技有限公司	22,264,281.50	4.80
青岛积成电子有限公司	13,181,868.32	2.84
武汉盛帆电子股份有限公司	9,730,451.59	2.10
合计	95,249,708.05	20.54

28、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
营业税	1,028.31	-
城建税	1,277,052.17	1,428,325.09
教育费附加	598,885.45	612,139.35
其他	88,544.55	24,800.38
合计	1,965,510.48	2,065,264.82

营业税金及附加的说明：

营业税金及附加的计缴标准具体见（五）。

29、销售费用

单位：元 币种：人民币

费用项目	本期数	上期数
工资	17,394,939.67	11,303,376.36
运输费	7,548,419.89	6,552,024.04
差旅费	2,030,090.11	1,662,336.32
广告费	424,420.68	1,603,979.16
其他费用项目小计	3,847,488.39	3,954,516.50
合计	31,245,358.74	25,076,232.38
销售费用率	6.74%	6.58%

30、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
研发费	11,171,415.92	7,942,852.39
工资	4,583,901.79	2,924,021.92
无形资产摊销	1,990,052.60	1,396,915.70
折旧费	1,177,270.15	1,007,834.67
差旅费	546,733.93	479,067.97
其他费用项目小计	6,517,969.18	6,432,972.57
合计	25,987,343.57	20,183,665.22
管理费用率	5.60%	5.29%

31、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
利息支出	307,217.70	425,691.50
减：利息收入	13,784,431.25	8,069,736.42
减：汇兑收益	-787,019.32	-148,137.67
手续费及其他	76,474.71	68,530.37
合计	-12,613,719.52	-7,427,376.88

财务费用的说明：

财务费用本期比上期降低了 69.83%，主要系公司本期募集资金产生的利息收入所致。

32、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
坏账损失	2,891,019.16	2,202,890.30
合计	2,891,019.16	2,202,890.30

资产减值损失的说明：

资产减值损失本期比上期增长 31.24%，主要系公司本期末应收账款增大，计提坏账准备增加所致。

33、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,784.30	-
处置长期股权投资产生的投资收益	808,957.39	-
合计	800,173.09	-

(2) 本期无投资收益汇回有重大限制的情形。

34、营业外收入

(1)

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	2,709,094.41	23,480,968.00	2,286,632.00
盘盈利得	-	9,721.71	-
其他	-	-	-
合计	2,709,094.41	23,490,689.71	2,286,632.00

政府补助明细说明：

a. 根据江西省机电产品进出口办公室（赣财企[2010]84号），公司收到的“直读式远程抄表系统”研发项目资助，本期转入营业外收入 500,000.00 元。

b. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司控股子公司武汉三川远策科技有限公司 2011 年度销售自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。2011 年度共收到增值税退税 422,462.41 元。

c. 根据江西鹰潭经济技术开发区管理委员会《关于下达开发区支持中小企业发展资金的通知》（鹰经开字（2011）20号）文件的规定，本公司 2011 年度收到中小企业发展资金奖励 350,000.00 元；

d. 根据江西省财政厅、江西省商务厅《关于拨付 2010 年度外经贸发展扶持资金的通知》（赣财企（2011）61号）文件的规定，本公司 2011 年度收到不锈钢水表研发和技改贴息 300,000.00 元。

e. 本公司 2011 年度收到江西鹰潭工业园区财政局拨付的中小企业发展资金共计 1,080,000.00 元。

f. 根据江西省财政厅、江西省商务厅《关于拨付 2010 年度中小企业国际市场开拓资金的通知》（赣财企（2011）9号）文件的规定，本公司 2011 年度收到中小企业国际市场开拓资金 20,000.00 元；

g. 根据江西省财政厅、江西省商务厅《关于拨付 2010 年度外经贸发展扶持资金的通知》（赣财企（2011）17号）文件的规定，本公司 2011 年度收到外经贸发展扶持资金 20,000.00 元；

h. 2011 年度，本公司收到鹰潭市劳动就业服务局拨付的见习岗位补贴 16,632.00 元。

35、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失		-	-
无形资产处置损失		-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	19,100.00	71,700.00	19,100.00
其他	48,500.00	16,506.44	48,500.00
合计	67,600.00	88,206.44	67,600.00

36、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,345,572.61	12,947,533.75
递延所得税调整	-653,183.38	-497,087.78
合计	11,692,389.23	12,450,445.97

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益=P0÷S

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

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

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

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

项目	本期数	上期数
基本每股收益	0.60	0.68
稀释每股收益	0.60	0.68

38、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期数
收到的政府补助	13,686,632.00
利息收入	18,193,752.10
合计	31,880,384.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期数
付现费用	20,605,975.09
银行手续费	77,442.41
合计	20,683,417.50

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

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

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期数
武汉三川远策科技有限公司货币资金处置日余额	816.52
湖南三川万家连水务环保有限公司货币资金处置日余额	321,546.29
合计	322,362.81

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期数
上市发行费用	139,929.89
个人借款	306,250.00
合计	446,179.89

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

	本期数	上期数
一、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	64,304,465.02	67,318,688.31
加：资产减值准备	2,891,019.16	2,202,890.30
固定资产折旧	5,135,251.54	3,648,573.96
无形资产摊销	1,990,052.60	1,396,915.70
长期待摊费用摊销	210,374.19	224,946.27
处置非流动资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损益	-	-
财务费用	-	425,691.50

	本期数	上期数
投资损失	-800,173.09	-
递延所得税资产减少	-653,183.38	-497,087.78
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-31,567,505.70	-33,315,616.13
经营性应收项目的减少	-30,499,684.31	-38,816,133.35
经营性应付项目的增加	9,214,939.55	15,166,729.74
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	20,225,555.58	17,755,598.52
二、不涉及现金收支的投资及筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况		-
现金的期末余额	555,033,524.14	602,351,197.46
减:现金的期初余额	602,351,197.46	51,765,168.25
加:现金等价物的期末余额	-	-
减:现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-47,317,673.32	550,586,029.21

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
一、现金	555,033,524.14	602,351,197.46
其中：库存现金	-	52,320.59
可随时用于支付的银行存款	554,033,524.14	602,298,876.87
可随时用于支付的其他货币资金	1,000,000.00	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-

项目	本期数	本期数
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	555,033,524.14	602,351,197.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
江西三川集团有限公司	控股股东	有限责任公司	鹰潭市	李建林	5518	42.40	42.40	李建林及李强祖父子	15999481-X

母公司的说明：

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

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

2、本公司控制的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
山东三川水表有限公司	有限责任公司	临沂市	童保华	1800	60	60	67814046-1

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
山东三川积成科技有限公司	有限责任公司	临沂市	童保华	500	51	51	55671169-2
鹰潭三川环保废旧物资回收有限公司	有限责任公司	鹰潭市	童为民	600	100	100	68852947-0
温岭甬岭水表有限公司	有限责任公司	温岭市	童保华	3000	51	51	58269177-9
湖南三川万家连水务环保科技有限公司	有限责任公司	长沙市	刘新兵	500	60	60	55954789-1
武汉三川远策科技有限公司	有限责任公司	武汉市	宋财华	100	51	51	66952591-7

备注：武汉三川远策科技有限公司、湖南三川万家连水务环保科技有限公司已经于本期转让。

3、本公司的其他关联方情况

公司名称（自然人名称）	注册地址	主营业务	法定代表人	与本公司关系	组织机构代码
鹰潭三川水泵有限公司	鹰潭市	水泵、机械制造	胡风云	同一实际控制人	723918974
江西省鹰潭市铜件翻砂厂	鹰潭市	铜件	徐新生	同一实际控制人	16000030-9
江西三川集团鹰潭三川置业有限责任公司	鹰潭市	房地产开发销售	李建林	同一实际控制人	662019464
江西三川铜业有限公司	鹰潭市	有色金属加工	徐新生	同一实际控制人	68599836X

4、关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江西省鹰潭市铜件翻砂厂	销售	管材管件	市场价格	-	-	3,144.55	0.0008
江西三川铜业有限公司	销售	管材管件	市场价格	-	-	13,417.44	0.0035

七、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、2012 年 1 月 10 日，公司第三届董事会第十三次会议通过了《关于与沈阳水务集团有限公司共同设立沈阳三川水务管阀有限公司的议案》，公司拟以自有资金 500 万元与沈阳水务集团有限公司共同出资人民币 1000 万元，设立沈阳三川水务管阀有限公司。

2、2012 年 3 月 2 日，本公司控股子公司山东三川积成科技有限公司召开股东会，决议由投资各方按出资比例以人民币现金进行增资，其中本公司增资人民币 510 万元，青岛积成电子有限公司增资人民币 490 万元，增资完成后，三川积成注册资本由 500 万元增至 1500 万元。截止审计报告出具日，该增资方案已完成。

3、利润分配方案

2012 年 3 月 25 日，公司第三届董事会第十五次会议通过了《2011 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，公司拟以 2011 年 12 月 31 日的总股本 10,400 万股为基数，每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计派发现金 20,800,000 元。同时，拟以 2011 年 12 月 31 日的总股本 10,400 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 5 股。以上方案实施后，公司总股本由 10,400 万股增至 15,600 万股，剩余未分配利润结转以后年度分配。

此议案尚需提请公司股东大会审议。

十、其他重要事项

2011 年 7 月 25 日，公司第三届董事会第六次会议通过了《关于出售武汉三川远策科技有限公司部分股权的议案》，公司将所持有的武汉三川远策科技有限公司 18%的股权，以人民币 18 万元转让给自然人李进武。截至 2011 年 12 月 31 日，该股权转让已完成。

2011年10月25日，公司第三届董事会第十次会议通过了《转让湖南三川万家连水务环保科技有限公司全部股权的方案》，公司将湖南三川万家连水务环保科技有限公司全部股权，以人民币300万元转让给自然人戴旭晖。截至2011年12月31日，该股权转让已完成。

2011年12月7日，公司召开2011年度第三次临时股东大会，会议决议通过了《关于使用募集资金受让温岭甬岭水表有限公司51%的股权的议案》，公司以人民币7,650万元受让51%的股权，截至2011年12月31日，已支付股权受让款3,826万元，温岭甬岭水表有限公司的工商变更已经完成。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	64,128,472.45	100.00	4,400,607.81	6.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	64,128,472.45	100.00	4,400,607.81	6.86

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	71,078,962.96	82.08	3,553,948.15	56,616,187.53	88.29	2,830,809.38
1 至 2 年	11,994,863.66	13.85	1,199,486.37	3,805,062.16	5.93	380,506.22
2 至 3 年	1,668,137.57	1.93	500,441.27	3,321,595.86	5.18	996,478.76
3 至 4 年	1,852,440.37	2.14	926,220.18	385,626.90	0.60	192,813.45
4 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	86,594,404.56	100.00	6,180,095.97	64,128,472.45	100.00	4,400,607.81

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日，应收账款余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例（%）
INDONESIA PT.MECOINDO	非关联方	5,347,977.15	1 年以内	6.18
西安旌旗电子股份有限公司	非关联方	3,622,489.95	1 年以内	4.18
沈阳水务集团有限公司物资供应中心	非关联方	2,918,238.40	1 至 2 年	3.37
张家口市供水器材供销公司	非关联方	2,594,761.20	1 年以内	3.00
ITRON INDIA PRIVATE LIMITED	非关联方	2,563,521.17	1 年以内	2.96
合计				19.69

应收账款的说明：

应收账款期末数较年初数增长 34.63%，主要系公司本期收入增长及部分产品放宽信用政策所致。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,970,710.42	100.00	555,566.10	9.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	5,970,710.42	100.00	555,566.10	9.30

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,644,350.84	38.25	132,169.79	1,813,883.19	30.38	90,694.16
1至2年	444,181.87	6.42	44,418.19	4,007,348.00	67.11	400,734.80
2至3年	3,675,233.92	53.16	1,102,570.18	53,012.40	0.89	15,903.72
3至4年	53,012.40	0.77	26,506.20	96,466.83	1.62	48,233.42
4年以上	96,466.83	1.40	96,466.83	-	-	-
合计	6,913,245.86	100.00	1,402,131.19	5,970,710.42	100.00	555,566.10

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日，其他应收款余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例（%）
鹰潭市经济技术开发区管委会	非关联方	3,927,648.00	1 年以内 302,096.08, 2 至 3 年 3,625,551.92	56.81
殷中明	非关联方	578,609.00	1 年以内	8.37
宁平林	非关联方	519,969.62	1 年以内	7.52
中华人民共和国南昌海关驻上饶办事处	非关联方	310,000.00	1 至 2 年	4.48
黄春风	非关联方	154,000.00	1 年以内	2.23
合计		5,490,226.62		79.41

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
山东三川水表有限公司	成本法	10,800,000.00	10,800,000.00	-	10,800,000.00	60	60	-	-	-	-
武汉三川远策科技有限公司	成本法转为权益法核算	510,000.00	224,616.09	-11,652.78	212,963.31	33	33	-	-	-	-
鹰潭三川环保废旧物资回收有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00	100	100	-	-	-	-
山东三川积成科技有限公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00	-	2,550,000.00	51	51	-	-	-	-
湖南三川万家连水务环保科技有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
温岭甬岭水表有限公司	成本法	76,500,000.00	-	76,500,000.00	76,500,000.00	51	51	-	-	-	-
江西三川埃爾斯特水表有限公司	权益法	2,781,000.00	-	2,603,868.48	2,603,868.48	45	45	-	-	-	-
合计		102,141,000.00	22,574,616.09	76,092,215.70	98,666,831.79			-	-	-	-

长期股权投资的说明：

A、母公司长期股权投资占净资产的比重列示如下：

项 目	期末数	期初数
长期股权投资/净资产	11.31%	2.71%

B、本公司期末长期股权投资不存在投资变现及投资收益收回的重大限制。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
营业收入	447,043,091.98	370,697,211.07
营业成本	346,772,578.11	278,673,319.04

(2) 按产品类别分项列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普通表	53,923,738.00	44,890,936.58	46,142,361.38	38,181,350.07
节水表	139,493,639.81	108,794,753.25	119,837,895.56	88,311,435.57
智能表	183,965,670.49	133,670,230.18	137,611,088.39	95,626,453.04
其他	69,660,043.68	59,416,658.10	67,105,865.74	56,554,080.36
合计	447,043,091.98	346,772,578.11	370,697,211.07	278,673,319.04

(3) 前五名客户销售收入总额及占营业收入的比例

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
西安旌旗电子股份有限公司	26,856,300.29	6.01
INDONESIA PT.MECOINDO	23,216,806.35	5.19
湖南威铭能源科技有限公司	22,264,281.50	4.98
武汉盛帆电子股份有限公司	9,730,451.59	2.18
哈尔滨龙缘世纪供水设备经销有限公司	8,107,376.25	1.81
合计	90,175,215.98	20.17

5、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
一、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	60,096,268.02	63,801,101.10
加：资产减值准备	2,626,053.25	2,048,204.16
固定资产折旧	4,090,719.26	2,814,051.13
无形资产摊销	1,749,193.40	1,259,107.52
长期待摊费用摊销	210,374.19	224,946.27
处置非流动资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损益	-	-
财务费用	-	338,191.50
投资损失	108,784.30	445,891.23
递延所得税资产减少	-393,907.99	-307,230.62
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-31,114,081.94	-27,914,203.14
经营性应收项目的减少	-16,864,570.00	-32,155,889.95
经营性应付项目的增加	2,433,530.64	9,188,074.78
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	22,942,363.13	19,742,243.98
二、不涉及现金收支的投资及筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	546,151,441.57	592,066,795.73
减：现金的期初余额	592,066,795.73	45,735,609.62
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-45,915,354.16	546,331,186.11

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	本期数
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	808,957.39
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,286,632.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
9、债务重组损益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债或可供出售金融资产取得的投资收益	-
15、单独进行减值测试的应收账款减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67,600.00
21、其他符合非经营性损益定义的损益项目	-
合计	3,027,989.39
减：所得税	453,348.41
少数股东损益	-2,550.00
扣除所得税及少数股东损益后的非经常性损益	2,577,190.98

2、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

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	7.35%	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.05%	0.58	0.58

3、计算公式如下：

加权平均净资产收益率的计算公式如下：

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

其中：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。

$$\text{基本每股收益} = \frac{P_0}{S}$$

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

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加的股份数；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。

稀释每股收益 = $\frac{P_1}{(S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})}$

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 P₁ 和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(此页无正文)

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

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____