



福建纳川管材科技股份有限公司

2013 年半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、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、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	6
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项	20
第五节 股份变动及股东情况.....	27
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第七节 财务报告	32
第八节 备查文件目录.....	104

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
天津纳川	指	公司全资子公司天津纳川管材有限公司（原名天津泰邦管材有限公司）
武汉纳川	指	公司全资子公司武汉纳川管材有限公司（原名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
永春纳川	指	公司合资子公司永春纳川基础设施投资有限公司
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，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多，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

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
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（如有）	纳川股份		
公司的外文名称（如有）	Fujian Superpipe Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	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		

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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	255,204,323.81	167,779,921.28	52.11%
归属于上市公司股东的净利润(元)	60,461,941.13	42,844,688.79	41.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	59,567,273.17	42,788,773.15	39.21%
经营活动产生的现金流量净额(元)	6,395,386.96	-1,637,466.02	490.57%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.0306	-0.0118	359.32%
基本每股收益(元/股)	0.29	0.206	40.78%
稀释每股收益(元/股)	0.29	0.206	40.78%
净资产收益率(%)	5.77%	4.61%	1.16%
扣除非经常损益后的净资产收益率(%)	5.69%	4.61%	1.08%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产(元)	1,250,267,595.81	1,126,227,549.56	11.01%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,080,761,111.55	1,016,766,915.82	6.29%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.1702	4.8701	6.16%

五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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)	1,221,800.00	收到研发补贴收入 55 万, 人才补贴收入为 40 万, 品牌工程奖励 10 万等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-157,533.60	
减: 所得税影响额	169,598.44	
合计	894,667.96	--

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

六、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，近年来公司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。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

项目	本报告期 (万元)	上年同期 (万元)	增长比例	说明
营业收入	25,520.43	16,777.99	52.11%	本期营业收入较上年同期增加了8,742.44万元，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,另贸易公司新增收入五千多万元
销售费用	1,520.71	1,515.84	0.32%	变动较小，新增4.87万元
管理费用	2,243.87	1,787.20	25.55%	本期发生额较上年同期增加456.67万元，主要原因是新设立子公司开办费增加及加强对研发项目的投入力度
财务费用	-371.76	-417.18	-10.89%	募集资金按计划使用，存量资金减少，利息收入较去年减少190.65万元
营业利润	7,102.72	5,048.35	40.69%	主要是收入增长所致
净利润	6,006.31	4,247.39	41.41%	主要是收入增长所致
经营活动现金流入小计	27,147.72	14,826.64	83.10%	主要是收入增长所致及应收账款的回收
经营活动现金流出小计	26,508.18	14,990.39	76.83%	主要采购需要增长所致
经营活动产生的现金流量净额	639.54	-163.75	490.57%	主要是公司加强应收款管理所致

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

上年度预留订单较多，本报告期新增订单，且较上年同期新增一条生产线

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

√ 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2013年6月30日，本项目供货额达9000多万元。

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2013年6月30日，该项目已完成工程量600多万元。

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2013年6月30日，本项目供货额达2000多万元。

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2013年6月30日，该项目已完成工程量3000多万元。

公司于2013年初中标永春县轻工基地北区场地平整及道路工程BT项目，截至2013年6月30日，该项目已完成工程量2000多万元。

公司于2013年初中标泉港区南山片区地下管网BT项目，并于2013年3月18日签订《泉港区南山片区地下管网特许经营投资建设及回购（BT）协议》，总投资额约44386.2万元。截至2013年6月30日，该项目尚未开工，目前正在进行项目设计、预算等环节。

3、主营业务经营情况

（1）主营业务的范围及经营情况

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。2013年上半年度各项经济指标继续保持较快的增长速度，实现营业收入25,520万元，利润总额7,209万元，净利润6,006万元,分别比上年同期增长52.11%、42.58%和41.41%。

（2）主营业务构成情况

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	145,596,646.34	67,396,783.95	53.71%	22.21%	12.16%	4.15%
交通枢纽	18,567,738.02	9,804,122.43	47.2%	28.29%	11.53%	7.94%
核电火电	14,970,025.92	6,358,684.34	57.52%	7.06%	5.01%	0.83%
石油化工	8,954,101.38	4,695,350.98	47.56%	-55.16%	-43.9%	-10.52%
其他行业	7,650,274.97	2,757,902.78	63.95%	3,408.15%	2,341.46%	15.75%
原材料	59,370,209.00	54,780,374.26	7.73%			
分产品						
DN300-DN500	56,650,887.11	25,331,775.60	55.28%	18.6%	1.88%	7.33%
DN600-DN1400	102,974,485.20	46,330,821.03	55.01%	64.64%	32.94%	10.73%
DN1500 以上	27,368,356.15	17,096,351.47	37.53%	-50.95%	-26.32%	-20.89%
管件	4,630,892.25	2,253,896.38	51.33%	176.76%	346.8%	-18.52%
其他	63,484,374.92	54,780,374.26	13.71%			
分地区						
华东地区	81,419,313.14	47,607,294.32	41.53%	10.48%	12.94%	-1.27%
华南地区	54,545,688.42	14,614,833.29	73.21%	65.89%	39.79%	5.01%
华中地区	33,837,150.20	13,998,221.98	58.63%	229.79%	116.23%	21.73%
华北地区	20,336,001.68	11,711,068.69	42.41%	-48.36%	-45.23%	-3.3%
东北地区	5,600,633.19	3,081,426.20	44.98%	-51.55%	4.15%	-29.43%

华东地区（材料销售）	54,178,267.59	49,975,728.63	7.76%			
出口	5,191,941.41	4,804,645.63	7.46%			

4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

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

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

本报告期供应商前五大采购额合计11648.51万元，占总采购量67.8%，较上年同期没有太大变化，具体供应商如下：

序号	供应商	采购金额（不含税元）
1	供应商一	44,229,336.81
2	供应商二	26,994,610.00
3	供应商三	24,293,866.76
4	供应商四	13,800,400.00
5	供应商五	7,166,923.08
合计		116,485,136.65

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

由于公司客户群体数量较多，对产品需求的时间各不相同，因而出现不同报告期内前五名客户的排名变化，但公司客户仍然集中在市政、核电、交通枢纽等领域，客户群体性质、行业范围未发生重大变化本报告期前五大客户销售收入总额9120.46万元，占本期主营业务收入总额35.75%，较上年同期降低17.73%，具体客户如下：

序号	客户	销售金额（不含税元）
1	客户一	35,260,871.79
2	客户二	25,166,712.82
3	客户三	11,983,956.92
4	客户四	10,409,419.49

5	客户五	8,383,656.91
合计		91,204,617.94

6、主要参股公司分析

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，公司共有四家全资子公司，三家合资控股子公司具体情况如下：

(1) 天津纳川管材有限公司

天津纳川（原天津泰邦管材有限公司，于2013年6月24日名称变更为天津纳川管材有限公司）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。

天津纳川报告期末的资产及报告期净利润情况如下：

财务指标	截至2013年6月30日
总资产（元）	110,771,359.23
净资产（元）	107,963,114.41
财务指标	截至2013年6月30日
净利润（元）	-487,012.77

(2) 武汉纳川管材有限公司

武汉纳川（原武汉汇川管材有限公司，于2013年7月8日名称变更为武汉纳川管材有限公司）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，注册地址为黄石市经济技术开发区鹏程大道111号，主营业务为HDPE缠绕增强管的生产和销售。

武汉纳川报告期末的资产及报告期净利润情况如下：

财务指标	截至2013年6月30日
总资产（元）	111,324,840.62
净资产（元）	98,139,795.17
财务指标	截至2013年6月30日
净利润（元）	7,137,226.30

(3) 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243,699,460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。

纳川基础设施报告期末的资产及报告期净利润情况如下：

财务指标	截至2013年6月30日
总资产（元）	244,598,157.32
净资产（元）	244,413,636.44
财务指标	截至2013年6月30日
净利润（元）	168,878.41

(4) 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。

纳川贸易报告期末的资产及报告期净利润情况如下：

财务指标	截至2013年6月30日
总资产（元）	114,366,134.94
净资产（元）	25,476,394.71
财务指标	截至2013年6月30日
净利润（元）	2,029,864.60

（5）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。

北京纳川报告期末的资产及报告期净利润情况如下：

财务指标	截至2013年6月30日
总资产（元）	6,811,232.53
净资产（元）	3,563,207.98
财务指标	截至2013年6月30日
净利润（元）	-704,534.24

（6）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。

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	截至2013年6月30日
总资产（元）	103,331,789.88
净资产（元）	103,284,645.86
财务指标	截至2013年6月30日
净利润（元）	3,273,351.49

（7）永春纳川基础设施投资有限公司

永春纳川是本公司合资控股子公司，成立于2013年1月8日，注册资本为3,000万元，实收资本为600万元，注册地址为永春县桃城镇湖滨路399号二楼，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。

永春纳川报告期末的资产及报告期净利润情况如下：

财务指标	截至2013年6月30日
总资产（元）	7,320,294.90
净资产（元）	6,985,713.67
财务指标	截至2013年6月30日

净利润（元）	985,173.67
--------	------------

（8）泉州市泉港纳川基础设施投资有限公司

泉港纳川是本公司合资控股子公司，成立于2013年7月4日，注册资本为12,000万元，实收资本为3000万元，注册地址为泉州市去泉港区后龙镇，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。

泉港纳川报告期末的资产及报告期净利润情况如下：

财务指标	截至2013年6月30日
总资产（元）	30,000,060.00
净资产（元）	30,000,060.00
财务指标	截至2013年6月30日
净利润（元）	

7、研发项目情况

报告期内，公司根据国内市场和竞争环境的变化，除了对主营业务产品提升产品质量、降低产品成本，对给、排水领域的新材料、新技术开发持续投入。分别进行了PP克拉管试制；着手PE低压输水克拉管研发准备工作；进行了钢骨架PE复合管生产车间建设及设备采购；与西安中交土木科技有限公司合作研究HDPE缠绕管在铁路、高速公路交通工程等涵洞管道的应用研究；进行树脂混凝土管及排水沟项目开发前期准备，通过收集国内、外相关标准、初步了解同行业产品内国生产情况，进一步深入项目可行性分析。

8、核心竞争力不利变化分析

报告期内，公司未发生因技术升级换代、核心技术人员辞职等导致核心竞争力受到严重影响的情形。

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

1、内涝灾害频发及雨污分流制下，十二五新增排水管道长度将比十一五翻番。我国市政排水排污管道欠账较多，近年来每逢雨季各城市都出现严重内涝，而污水管网建设明显落后处理厂建设。《“十二五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》（以下简称《“十二五”规划》）提出5年新增污水管道16万公里；《城市排水与暴雨内涝防治设施建设的指导意见》也将出台，在雨污分流制的推动下，预计十二五期间市政雨水等管道将新增近20万公里，排水管道合计新增长度较十一五翻番。

2、自2010年以来连续四年城市内涝状况尤其严重，住建部城市建设司2013年3月25日发布2013年工作的总体思路，包括城市排水防涝设施建设，加强城市地下管线管理等一系列通知规划在酝酿尽快出台。编制城市排水与暴雨内涝防止设施建设规划，是2013年的重要工作之一。2013年4月1日，国务院办公厅下发《国务院办公厅关于做好城市排水防涝设施建设工作的通知》，明确任务目标。2013年汛期前，各地区要认真排查隐患点，采取临时应急措施，有效解决当前影响较大的严重积水内涝问题，避免因暴雨内涝造成人员伤亡和重大财产损失。2014年底前，要在摸清现状基础上，编制完成城市排水防涝设施建设规划，力争用5年时间完成排水管网的雨污分流改造，用10年左右的时间，建成较为完善的城市排水防涝工程体系。

3、为落实《国务院办公厅关于做好城市排水防涝设施建设工作的通知》要求，住房城乡建设部2013年6月18日印发了《城市排水（雨水）防涝综合规划编制大纲》（以下简称《大纲》），要求各城市结合当地实际，参照《大纲》要求抓紧编制各地城市排水（雨水）防涝综合规划。住建部还印发了编制大纲，其中要求，通过采取综合措施，直辖市、省会城市和计划单列市（36个大中城市）中心城区能有效应对不低于50年一遇的暴雨；地级城市中心城区能有效应对不低于30年一遇的暴雨；

其他城市中心城区能有效应对不低于20年一遇的暴雨。

4、国务院总理李克强多次强调城市地下管网的重要性，7月31日召开国务院常务会议，会议确定首要重点任务即是加强市政地下管网建设和改造，完善城镇供水设施，提升城市防涝能力。

5、公司主营产品为HDPE缠绕增强管，主要用于大口径埋地排水管道领域，具有承压能力强、无渗漏、耐腐蚀等优点，公司占据同类产品70%的市场份额，而在埋地排污管领域占比仍然不到1%，主要与混凝土管等传统管材展开竞争，在国家对基础设施建设日益重视的环境背景推动下，未来公司的市场份额占比有望持续提升。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

公司秉承“诚实做人、结实做管”的经营理念，明确业务发展方向，积极拓展市场份额，年度经营计划平稳运行。报告期内，公司坚持以客户为中心，进一步加大战略性投入，扩充营销队伍、完善销售网络布局，依托市场对地下排污基础设施的重视度的提高，努力提升市场的响应速度和服务能力，不断开拓新的市场领域；截至2013年6月30日，公司年度经营计划执行情况如下：

1、项目投资情况

报告期内，公司已制定完成西南、华东区域的投资扩产计划，培育新的销售中心以带动公司在西南、华东地区的业务增长。

2、BT项目运作情况

BT项目运作情况详见本报告书第三节董事会工作报告中第一部分报告期内财务状态和经营成果中第2点报告期内驱动业务收入变化因素中公司重大的在手订单及订单执行进展情况。

3、战略合作伙伴的发展情况

战略合作伙伴部署工作进展：公司于2013年4月16日与西安中交土木科技有限公司签订了《战略合作框架协议》，初步实现了公司产品在铁路、高速公路交通工程等涵洞管道的应用研究；公司于2013年6月18日与中国五环工程有限公司签订了《战略合作协议》，中国五环工程有限公司施工总承包工程或自建工程中将优先使用公司的非金属管道产品。公司将进一步与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。

4、研发项目情况

报告期内，公司根据国内市场和竞争环境的变化，除了对主营业务产品提升产品质量、降低产品成本，对给、排水领域的新材料、新技术开发持续投入。分别进行了PP克拉管试制；着手PE低压输水克拉管研发准备工作；进行了钢骨架PE复合管生产车间建设及设备采购；与西安中交土木科技有限公司合作研究HDPE缠绕管在铁路、高速公路交通工程等涵洞管道的应用研究；进行树脂混凝土管及排水沟项目开发前期准备，通过收集国内、外相关标准、初步了解同行业产品内国生产情况，进一步深入项目可行性分析。

5、人才培养实施情况

5.1 报告期内，公司对《股票期权和限制性股票激励计划》中预留的权益进行了授予，首次授予的股票期权和限制性股票已满足第一期可行权/解锁条件，并办理完结第一期股票期权与限制性股票行权/解锁相关事宜；

5.2 报告期内，进一步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。

5.3 报告期内，通过对公司各部门、各层级员工进行培训需求调查，公司人力资源部分制定2013年培训计划，截至2013年6月30日，共开展新员工入职培训12次，开展员工在职培训18次、外部培训6次，初显“纳川学院”的雏形。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施参见本报告第三节“会计数据和财务指标摘要”中第四点“重大风险提示”。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(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	2,582.22
已累计投入募集资金总额	37,164.15
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 2013 年 6 月 30 日, 公司累计投入募集资金项目总额人民币 20,064.15 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 2013 年 6 月 30 日应存余额为人民币 29,918.50 万元, 公司的募集资金存储专户实际余额 32,231.25 万元, 实际余额与应存余额差异人民币 2,312.75 万元, 为银行存款利息收入人民币 2,313.29 万元扣除银行手续费 0.54 万元后的净额。其中活期存款账户余额为 27,118.54 万元, 定期存单为 5,112.71 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	273.35	4,901.83	74.73%		1,565.32	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	58.34	3,164.8	51.75%		410.68	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		7,496.99	100.45%		1,300.19	是	否
承诺投资项目小计	--	20,137.53	20,137.53	331.69	15,563.62	--	--	3,276.19	--	--
超募资金投向										
诏安 BT 项目	否	5,867.03	5,867.03	1,518.08	1,518.08	25.87%		16.89	是	否

惠安 BT 项目	否	9,000	9,000	732.45	2,982.45	33.14%		327.34	是	否
泉港 BT 项目	否	2,400	2,400	0	0	0%		0	是	否
永春 BT 项目	否	5,399.95	5,399.95	0	0	0%		0	是	否
江苏泗阳项目	否	3,000	3,000	0	0	0%		0	是	否
四川项目	否	3,000	3,000	0	0	0%		0	是	否
归还银行贷款（如有）	--				14,500		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--				2,600		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	28,666.98	28,666.98	2,250.53	21,600.53	--	--	344.23	--	--
合计	--	48,804.51	48,804.51	2,582.22	37,164.15	--	--	3,620.42	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、上述承诺投资项目截至期末投资进度比例是按实际使用募集资金专户金额与计划使用募集资金金额的比例计算，上述三个承诺投资项目均已完工投产，存在尚未支付募集资金或者非生产线部分配套工程采购尚未完成的情况，故有投资进度比例未达 100%的情况。2、关于天津泰邦年产 4800 吨 HDPE 缠绕增强管项目在本报告期未达到预计效益，主要原因是北方市场订单比较少，造成企业年度产值不高，使本项目尚未达到预计效益目标；3、公司三个项目本期合计年产量已达到募投的预计产量。									
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>超募资金的金额、用途及使用进展情况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</p>									

	<p>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，惠安纳川已在泉港兴业银行开设募集资金专项账户，此专户仅用于崇山污水处理厂、惠西污水处理厂及配套管网工程项目募集资金的存储和使用，惠安纳川需根据有关法律法规以及深圳证券交易所的其他有关规定使用专户资金，不得用作其他用途。截至报告期末，本项目募集资金按工程进度投入使用。6、2013 年 4 月 27 日公司第二届董事会第十八次会议审议通过了审议通过《关于使用部分超募资金向全资子公司增资并由其投资设立合资公司的议案》同意使用超募资金中的 2400 万元对全资子公司纳川基础设施增资并由纳川基础设施与福建省华远建设发展有限公司合资设立泉州市泉港纳川基础设施投资有限公司（以下简称泉港纳川）作为泉港区南山片区地下管网 BT 项目的投资建设主体，泉港纳川注册资本调整为 12000 万元人民币，首期出资暂定 3000 万元人民币，其中纳川基础设施投资 99.999%，合资方福建省华远建设发展有限公司投资 0.001%，其余部分由股东自公司成立之日起两年内缴足。截止报告期上述相关手续在办理中。7、2013 年 6 月 9 日公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金向全资子公司增资的议案》同意使用部分超募资金 53,999,460 元对全资子公司纳川基础设施增资，并由纳川基础设施将上述超募资金对永春纳川基础设施投资有限公司增资，该款项仅用于投资建设永春 BT 项目。审议通过《关于使用部分超募资金投资四川项目的议案》同意使用超募资金中的 3000 万元在四川设立全资子公司，暂名四川纳川管材有限公司，注册资本暂定 10000 万元，首期拟使用超募资金出资 3000 万元人民币，经营范围：负责管道、管件及其他给排水设施制造、销售；塑料原料、机电设备批发零售（以工商核定为准）。审议通过《关于使用部分超募资金投资江苏泗阳项目的议案》同意使用超募资金中的 3000 万元在江苏泗阳设立全资子公司，暂名江苏纳川管材有限公司，注册资本暂定 5000 万元人民币，首期拟使用超募资金出资 3000 万元人民币，经营范围：负责管道、管件及其他给排水设施制造、销售；塑料原料、机电设备批发零售（以工商核定为准）。截止报告期上述相关手续在办理中。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>不适用</p> <p>公司募集资金投资项目实施地点未发生变更</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>不适用</p> <p>公司募集资金投资项目实施方式未作调整</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2011 年 5 月 3 日公司第一届董事会第十八次审议通过《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 5 月 23 日公司 2011 年度第一次临时股东大会决议：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：1、纳川管材年产 4800 吨 HDPE 缠绕增强管项目置换金额：15,783,450.87 元 2、天津泰邦年产 4800 吨 HDPE 缠绕增强管项目置换金额：3,901,198.01 元 3、武汉汇川年产 4800 吨 HDPE 缠绕增强管项目置换金额：15,054,005.00 元三项目共置换金额合计为：34,738,653.88 元</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>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。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</p>

	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。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司截止 2013 年 6 月 30 日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	2013 年上半年，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。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

公司未在定期报告或其它信息披露中披露盈利方面的预测，仅在年度报告中披露公司的未来发展战略及下一年度的经营计划。公司严格按照董事会制定的年度经营目标，逐步开展并落实相关工作，保障公司经营业绩的稳健增长。

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

经公司2013年5月10日召开的2012年度股东大会审议通过《2012年年度利润分配议案》，同意公司以截至2012年12月31日总股本208,777,500股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1元人民币（含税），共计派发现金20,877,750元，其余未分配利润结转下一年。鉴于公司董事会公布2012年度分派预案后，公司对股权激励计划预留18万份股票期权及18万股限制性股票进行了授予，以及部分股权激励对象进行了期权行权，致使公司总股本从预案公布日至权益分派方案实施日前发生了变化，截至2013年6月30日，公司总股本变更为209,038,410股，新增260910股。根据派发现金股息总量不变的原则，公司对2012年权益分派方案进行了调整：分派方案由每10股派发现金股利1元（含税）变更为每10股派发现金股利0.998751元（含税）。本次权益分派已于2013年7月10日实施完毕。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

无

2、出售资产情况

无

3、企业合并情况

无

三、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）》（以下简称激励计划）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。（详见2012年3月5日公司刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告）

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。（详见2012年5月15日公司刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告）

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，同意公司首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。（详见2012年5月23日公司刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告）

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。（详见2012年6月14日公司刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告）

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，共计转增6,961万股，转增后公司总股本将增加至20,883万股。（详见2012年9月19日公司刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告）

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限制性股票全部进行回购注销。（详见2012年11月7日公司刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告）

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。（详见2012年12月31日公司刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告）

8、公司于2013年4月16日召开第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于股票期权和限制性股票激励计划相关参数调整的议案》，首次授予股票期权与限制性股票的激励对象人数从38人调整为37人，首次授予激励对象的股票期权的总数由183万份调整为177.75万份，首次授予激励对象的限制性股票总数为177.75万股。预留股票期权的总数由12万份调整为18万份，预留限制性股票的总数由12万份调整为18万份。公司独立董事对此发表了独立意见，福建君立律师事务所对此发表了法律意见。（详见2013年4月17日公司刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告）

9、2013年4月27日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于股票期权与限制性股票激励计划预留权益授予相关事项的议案》，同意授予6名激励对象18万份股票期权及18万份限制性股票，确定授予日为2013年5月2日。公司第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于核实股票期权与限制性股票激励计划预留权益授予名单的议案》，独立董事对此事项发表了独立意见，福建君立律师事务所对此发表了法律意见。（详见2013年5月4日公司刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告）

10、2013年5月21日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，经审核认为股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期行权/解锁条件已满足，批准对符合条件的37名激励对象第一个行权期内可行权总数量为53.325万份股票期权、第一个解锁期可解锁的限制性股票为53.325万股。审议通过《关于股票期权与限制性股票激励计划之股票期权第一个行权期选择自主行权模式的议案》，同意公司《激励计划》之股票期权第一个行权期拟选择自主行权模式。（详见2013年5月22日公司刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告）

11、截至2013年6月30日，股权激励计划中股权期权累计行权80910股。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

报告期内，公司未发生资产收购、出售发生的关联交易。

3、关联债权债务往来

报告期内，公司不存在非经营性关联债权债务往来

4、其他重大关联交易

截至2013年6月30日，本公司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2013年6月30日实际担保金额(万元)
陈志江	中国银行泉州	2012年6月编号为FJ396201235号最	2012.06.30-	关联方为我司	9,700.00	承兑票:3,998.54

	市龙山支行	高额为人民币9,700万元的授信协议	2014.06.30	提供信用保证		信用证: 1276.20 保函:2,000.00
陈志江	中国民生银行 泉州分行	2013年(泉综授)字055号最高额 15000万元授信协议	2013.02.04- 2014.02.04	关联方为我司 提供信用保证	15,000.00	保函:2321.94
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	2012.01.01- 2014.01.10	关联方为我司 提供信用保证	20,000.00	承兑票: 2000
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	

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

报告期内，公司不存在能给公司带来利润达到公司本期利润总额10%以上（含10%）的托管事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

报告期内，公司不存在能给公司带来利润达到公司本期利润总额10%以上（含10%）的承包事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

报告期内，公司不存在能给公司带来利润达到公司本期利润总额10%以上（含10%）的租赁事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期		(协议签署日)				完毕	关联方担保
无								
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				0
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
福建纳川贸易有限公司	2012 年 07 月 13 日	30,000	2012 年 07 月 12 日	570	一般保证	1 年	否	否
福建纳川贸易有限公司	2012 年 07 月 12 日	30,000	2012 年 09 月 26 日	3,614	一般保证	1 年	否	否
福建纳川贸易有限公司	2012 年 07 月 12 日	30,000	2013 年 04 月 02 日	2,553	一般保证	1 年	否	否
福建纳川贸易有限公司	2013 年 04 月 16 日	50,000	2013 年 05 月 03 日	3,153	一般保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			90,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				9,890
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			90,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				9,890
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			90,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				9,890
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			90,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				9,890
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)				9.15%				
其中:								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

违规对外担保情况

适用 不适用

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用 不适用

4、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2013年6月30日，本项目供货额达9000多万元。

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2013年6月30日，该项目已完成工程量600多万元。

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2013年6月30日，本项目供货额达2000多万元。

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2013年6月30日，该项目已完成工程量3000多万元。

公司于2013年初中标永春县轻工基地北区场地平整及道路工程BT项目，截至2013年6月30日，该项目已完成工程量2000多万元。

公司于2013年初中标泉港区南山片区地下管网BT项目，并于2013年3月18日签订《泉港区南山片区地下管网特许经营投资建设及回购（BT）协议》，总投资额约44386.2万元。截至2013年6月30日，该项目尚未开工，目前正在进行项目设计、预算等环节。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	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					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈志江、其他持股 5%以上的股东	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、在本人担任公司董事、监事或高级管理	2010 年 03 月 07 日	持股 5% 以上或任职董监高即有效	报告期内，上述股东信守承诺

		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。2、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。			
	林绿茵、刘炳辉、刘荣旋（持股 5% 以上股东）	承诺于 2013 年 12 月 31 日前不减持本公司股票。在上述锁定期内，承诺不转让或者委托他人管理所持有的已追加股份锁定承诺的股份，也不由公司回购所持有的已追加股份锁定承诺的股份。对于锁定期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的股票，同比例锁定。若违反承诺转让或减持股份所得收益将全部上缴公司。	2013 年 05 月 27 日	截至 2013 年 12 月 31 日	报告期内，上述股东信守承诺
其他对公司中小股东所作承诺	福建纳川管材科技股份有限公司	公司于 2012 年 8 月 3 日董事会审议通过使用部分超募资金归还银行贷款及永久补充流动资金，公司承诺：过去 12 个月内未进行证券投资、委托理财、衍生品投资、创业投资等高风险投资，并承诺补充流动资金后的 12 个月内不进行上述高风险投资。本次超额募集资金的使用没有与募集资金投资项目的实施计划相抵触，公司承诺不会变相改变募集资金用途，也不会影响募集资金投资计划的正常进行。	2012 年 08 月 03 日	长期有效	报告期内，公司均信守承诺
	福建纳川管材科技股份有限公司	分红承诺： 公司章程第一百七十四条对定：（四）利润分配时间间隔：在满足上述第（二）款条件下，公司每年度至少分红一次。（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。	2012 年 04 月 20 日	长期有效	报告期内，公司均信守承诺
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（如有）	未有未完成履行的情况				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

报告期内，公司未有其他重大事项。

第五节 股份变动及股东情况

一、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	79,969,162	38.3%	191,250			32,727,036	32,918,286	112,887,448	54%
3、其他内资持股	68,889,900	33%	120,000			43,503,299	43,623,299	112,513,199	53.82%
境内自然人持股	68,889,900	33%	120,000			43,503,299	43,623,299	112,513,199	53.82%
5、高管股份	11,079,262	5.3%	71,250			-10,776,263	-10,705,013	374,249	0.18%
二、无限售条件股份	128,808,338	61.7%	69,660			-32,727,036	-32,657,376	96,150,962	46%
1、人民币普通股	128,808,338	61.7%	69,660			-32,727,036	-32,657,376	96,150,962	46%
三、股份总数	208,777,500	100%	260,910			0	260,910	209,038,410	100%

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

√ 适用 □ 不适用

公司于2013年4月27日召开第二届董事会第十八次会议审议通过《关于股票期权与限制性股票激励计划预留权益授予相关事项的议案》，并于2013年5月2日向6名激励对象授予股权激励计划18万份股票期权及18万股限制性股票，公司股本由208777500股增加至208957500股，并于2013年5月20日在中国证券登记结算公司深圳分公司完成股本变更登记。

公司于2013年5月21日召开的第二届董事会第十九次会议审议通过《关于公司股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，截至2013年6月30日，公司激励对象股票期权累计已行权80910股，公司股本由208957500股增加至209038410股。

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2013年4月27日召开第二届董事会第十八次会议审议通过《关于股票期权与限制性股票激励计划预留权益授予相关事项的议案》，并于2013年5月2日向6名激励对象授予股权激励计划18万份股票期权及18万股限制性股票，公司股本由208777500股增加至208957500股，并于2013年5月20日在中国证券登记结算公司深圳分公司完成股本变更登记。

公司于2013年5月21日召开的第二届董事会第十九次会议审议通过《关于公司股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，截至2013年6月30日，公司激励对象股票期权累计已行权80910股，公司股本由208957500股增加至209038410股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2013年4月27日召开第二届董事会第十八次会议审议通过《关于股票期权与限制性股票激励计划预留权益授予相关事项的议案》，并于2013年5月2日向6名激励对象授予股权激励计划18万份股票期权及18万股限制性股票，公司股本由

208777500股增加至208957500股，并于2013年5月20日在中国证券登记结算公司深圳分公司完成股本变更登记。本次股本变更已经2013年5月4日公司第一次临时股东大会审议通过。

公司于2013年5月21日召开的第二届董事会第十九次会议审议通过《关于公司股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，截至2013年6月30日，公司激励对象股票期权累计已行权80910股，公司股本由208957500股增加至209038410股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

股份变动使上年同期的基本每股收益及稀释每股收益降低0.104元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		5,687						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无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	32.31%	67,532,400		67,532,400	0	质押	39,000,000
林绿茵	境内自然人	8.61%	18,006,850	累计减持 200 万股	18,006,850	0		
刘荣旋	境内自然人	6.53%	13,649,849		13,649,849	0		
刘炳辉	境内自然人	5.69%	11,899,850	累计减持 1000000 股	11,899,850	0		
广发信德投资管理有 限公司	境内非国有 法人	3.36%	7,016,115	无	0	7,016,115		
中国银行－华夏行业 精选股票型证券投资 基金(LOF)	其他	2.39%	4,995,046	累计增持 2245066 股	0	4,995,046		
钱明飞	境内自然人	2.29%	4,780,958	累计减持 152850 股	0	4,780,958		
阮卫星	境内自然人	1.96%	4,090,000	累计减持 1800000 股	0	4,090,000		
中国工商银行－博时	其他	1.95%	4,082,178	无	0	4,082,178		

精选股票证券投资基金							
华夏成长证券投资基金	其他	1.77%	3,700,712	累计增持 111000 股	0	3,700,712	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无						
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。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
广发信德投资管理有限公司	7,016,115	人民币普通股	7,016,115				
中国银行—华夏行业精选股票型证券投资基金 (LOF)	4,995,046	人民币普通股	4,995,046				
钱明飞	4,780,958	人民币普通股	4,780,958				
阮卫星	4,090,000	人民币普通股	4,090,000				
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	3,700,712	人民币普通股	3,700,712				
中国农业银行—华夏复兴股票型证券投资基金	3,172,715	人民币普通股	3,172,715				
交通银行—华安宝利配置证券投资基金	2,325,497	人民币普通股	2,325,497				
惠安速通股权投资有限合伙企业(有限合伙)	2,206,327	人民币普通股	2,206,327				
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金	2,136,504	人民币普通股	2,136,504				
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系, 也未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无						

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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)	期初持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)	本期获授予 的股权激励 限制性股票 数量(股)	期末持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)
陈志江	董事长	现任	67,532,400			67,532,400			
刘荣旋	总经理、副 董事长	现任	13,649,849			13,649,849			
杨辉	董事;董事 会秘书	现任	217,500	15,000		232,500	105,000		105,000
王利群	副总经理	现任	273,750			273,750	105,000		105,000
肖仁建	董事;副总 经理	现任	189,375			189,375	105,000		105,000
刘玉林	董事	现任	90,000			90,000	90,000		90,000
傅义营	董事;副总 经理	现任	189,375			189,375	105,000		105,000
陈少华	独立董事	现任	0			0			
洪波	独立董事	现任	0			0			
简德武	独立董事	现任	0			0			
陈志良	监事	现任	0			0			
蔡秋林	监事	现任	0			0			
林小峰	监事	现任	0			0			
宋守荣	人力资源总 监	现任	0	60,000		60,000		60,000	60,000
张萍	财务总监	现任	0	0		0			
合计	--	--	82,142,249	75,000	0	82,217,249	510,000	60,000	570,000

2、持有股票期权情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持有股票期权数量（份）	本期获授予股票期权数量（份）	本期已行权股票期权数量（份）	期末持有股票期权数量（份）
杨辉	董事;董事会秘书	现任	105,000	0	15,000	90,000
王利群	副总经理	现任	105,000	0	0	105,000
肖仁建	董事;副总经理	现任	105,000	0	0	105,000
刘玉林	董事	现任	90,000	0	0	90,000
傅义营	董事;副总经理	现任	105,000	0	0	105,000
宋守荣	人力资源总监	现任	0	60,000	0	60,000
合计	--	--	510,000	60,000	15,000	555,000

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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	371,652,949.37	458,709,629.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	31,182,900.47	50,035,349.29
应收账款	393,911,484.98	311,648,408.80
预付款项	46,180,450.99	17,941,072.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,676,672.56	3,956,766.87
应收股利		
其他应收款	40,187,941.86	14,947,382.72
买入返售金融资产		
存货	81,119,067.29	46,440,908.26
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	965,911,467.52	903,679,517.80

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	64,679,121.36	6,418,660.61
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	173,663,411.88	180,382,152.16
在建工程	21,327,724.53	11,475,612.74
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	17,125,558.36	17,317,497.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,419,143.04	1,702,528.42
递延所得税资产	6,141,169.12	5,251,579.99
其他非流动资产		
非流动资产合计	284,356,128.29	222,548,031.76
资产总计	1,250,267,595.81	1,126,227,549.56
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	80,623,707.00	59,983,864.00
应付账款	63,345,514.53	28,037,651.94
预收款项	4,012,334.20	3,346,716.78
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,211,749.40	5,199,250.77
应交税费	16,669,413.87	10,368,063.44

应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,646,583.50	1,183,593.12
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	168,509,302.50	108,119,140.05
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	168,509,302.50	108,119,140.05
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	209,038,410.00	208,777,500.00
资本公积	573,413,519.05	570,142,174.45
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	24,649,660.53	24,649,660.53
一般风险准备		
未分配利润	273,659,521.97	213,197,580.84
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,080,761,111.55	1,016,766,915.82
少数股东权益	997,181.76	1,341,493.69
所有者权益（或股东权益）合计	1,081,758,293.31	1,018,108,409.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,250,267,595.81	1,126,227,549.56

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	128,664,583.00	245,344,972.33
交易性金融资产		
应收票据	31,132,900.47	49,635,349.29
应收账款	349,041,013.54	275,618,326.93
预付款项	28,729,316.13	12,198,155.04
应收利息	120,285.28	3,402,506.19
应收股利		
其他应收款	39,772,527.89	25,678,969.55
存货	16,342,279.57	19,230,553.67
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	593,802,905.88	631,108,833.00
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	3,475,011.61	6,418,660.61
长期股权投资	453,533,460.00	362,004,000.00
投资性房地产		
固定资产	60,674,874.78	63,602,087.01
在建工程	21,324,310.81	11,475,612.74
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	3,878,740.37	3,945,330.52
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	1,355,254.21	1,485,306.23
递延所得税资产	4,414,757.48	4,093,319.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	548,656,409.26	453,024,316.62
资产总计	1,142,459,315.14	1,084,133,149.62
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	59,985,394.00	20,000,000.00
应付账款	8,302,266.65	8,014,747.20
预收款项	521,002.40	302,249.40
应付职工薪酬	1,801,285.33	4,382,308.88
应交税费	18,235,041.53	8,749,672.10
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,016,538.85	55,217,892.14
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	101,861,528.76	96,666,869.72
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	101,861,528.76	96,666,869.72
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	209,038,410.00	208,777,500.00
资本公积	573,413,459.05	570,142,174.45
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	24,649,660.53	24,649,660.53
一般风险准备		
未分配利润	233,496,256.80	183,896,944.92
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,040,597,786.38	987,466,279.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,142,459,315.14	1,084,133,149.62

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	255,204,323.81	167,779,921.28
其中：营业收入	255,204,323.81	167,779,921.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	184,433,304.23	118,041,638.74
其中：营业成本	145,793,218.74	83,421,650.27
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	1,934,542.90	1,448,543.22
销售费用	15,207,069.89	15,158,408.59
管理费用	22,438,679.89	17,871,975.15
财务费用	-3,717,579.18	-4,171,794.37
资产减值损失	2,777,371.99	4,312,855.88
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）	256,137.83	745,267.19
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）	71,027,157.41	50,483,549.73
加：营业外收入	1,221,804.69	101,746.00
减：营业外支出	157,538.29	24,784.04
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,091,423.81	50,560,511.69
减：所得税费用	11,974,694.61	8,086,592.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,116,729.20	42,473,919.18
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	60,461,941.13	42,844,688.79
少数股东损益	-345,211.93	-370,769.61
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.29	0.206
（二）稀释每股收益	0.29	0.206
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	60,116,729.20	42,473,919.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,461,941.13	42,844,688.79
归属于少数股东的综合收益总额	-345,211.93	-370,769.61

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	193,285,947.25	175,709,901.13
减：营业成本	107,696,835.27	101,744,083.48

营业税金及附加	1,917,355.33	1,417,917.24
销售费用	11,554,334.66	14,057,576.85
管理费用	14,243,258.15	12,233,833.52
财务费用	-2,548,117.76	-3,529,698.80
资产减值损失	2,142,919.81	4,173,467.37
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）		745,267.19
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）	58,279,361.79	46,357,988.66
加：营业外收入	1,105,004.69	1,746.00
减：营业外支出	151,191.10	19,804.32
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	59,233,175.38	46,339,930.34
减：所得税费用	9,633,863.50	6,837,787.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	49,599,311.88	39,502,143.24
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	49,599,311.88	39,502,143.24

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	262,403,517.88	137,079,574.94
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	813,558.15	
收到其他与经营活动有关的现金	21,060,108.54	11,186,839.87
经营活动现金流入小计	284,277,184.57	148,266,414.81
购买商品、接受劳务支付的现金	198,900,298.92	90,583,168.92
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	18,943,533.33	15,902,744.67
支付的各项税费	23,666,440.32	23,729,278.58
支付其他与经营活动有关的现金	36,371,525.04	19,688,688.66
经营活动现金流出小计	277,881,797.61	149,903,880.83
经营活动产生的现金流量净额	6,395,386.96	-1,637,466.02
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		919,350.59
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	2,943,649.00	3,392,915.00
投资活动现金流入小计	2,943,649.00	4,324,265.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,882,950.89	35,586,150.60

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	56,833,806.00	2,284,223.00
投资活动现金流出小计	97,716,756.89	37,870,373.60
投资活动产生的现金流量净额	-94,773,107.89	-33,546,108.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,302,360.00	12,563,800.00
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	100,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	101,302,360.00	62,563,800.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,333.33	1,928,328.48
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
筹资活动现金流出小计	100,033,333.33	12,068,328.48
筹资活动产生的现金流量净额	1,269,026.67	50,495,471.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	111,915.35	
五、现金及现金等价物净增加额	-86,996,778.91	15,311,897.49
加：期初现金及现金等价物余额	458,709,629.28	479,477,131.94
六、期末现金及现金等价物余额	371,712,850.37	494,789,029.43

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	164,921,852.51	129,725,654.28
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	99,013,395.79	59,347,933.29
经营活动现金流入小计	263,935,248.30	189,073,587.57
购买商品、接受劳务支付的现金	116,958,945.77	81,321,324.11
支付给职工以及为职工支付的现金	13,863,532.38	11,695,893.77
支付的各项税费	19,721,713.89	21,175,972.82
支付其他与经营活动有关的现金	105,876,314.08	65,244,912.25
经营活动现金流出小计	256,420,506.12	179,438,102.95
经营活动产生的现金流量净额	7,514,742.18	9,635,484.62
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	2,943,649.00	2,766,320.00
投资活动现金流入小计	2,943,649.00	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	36,817,486.18	22,606,741.54
投资支付的现金	91,529,460.00	71,220,300.00
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
投资活动现金流出小计	128,346,946.18	96,111,264.54
投资活动产生的现金流量净额	-125,403,297.18	-93,332,944.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,301,400.00	10,113,800.00
取得借款收到的现金	100,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	101,301,400.00	50,113,800.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	10,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,333.33	1,764,327.82
支付其他与筹资活动有关的现金		140,000.00
筹资活动现金流出小计	100,033,333.33	11,904,327.82
筹资活动产生的现金流量净额	1,268,066.67	38,209,472.18
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	-116,620,488.33	-45,487,987.74
加：期初现金及现金等价物余额	245,344,972.33	432,228,964.66
六、期末现金及现金等价物余额	128,724,484.00	386,740,976.92

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	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	260,910.00	3,271,344.60					60,461,941.13		-344,311.93	63,649,883.80
(一) 净利润							60,461,941.13		-345,211.93	60,116,729.20
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							60,461,941.13		-345,211.93	60,116,729.20
(三) 所有者投入和减少资本	260,910.00	3,271,344.60							900.00	3,533,154.60

	.00	4.60								60
1. 所有者投入资本	260,910.00	3,271,344.60							900.00	3,533,154.60
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	209,038,410.00	573,413,519.05			24,649,660.53		273,659,521.97		997,181.76	1,081,758,293.31

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	138,000,000.00	628,851,535.70			15,928,699.99		124,895,524.81			907,675,760.50
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）	1,220,000.00	9,224,000.00					42,844,688.79	2,079,230.38	55,367,919.17
（一）净利润							42,844,688.79	-370,769.62	42,473,919.17
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							42,844,688.79	-370,769.62	42,473,919.17
（三）所有者投入和减少资本	1,220,000.00	9,224,000.00						2,450,000.00	12,894,000.00
1. 所有者投入资本	1,220,000.00	9,224,000.00						2,450,000.00	12,894,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		0.00							
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	139,220,000.00	638,075,535.70			15,928,699.99		167,740,213.60	2,079,230.38	963,043,679.67

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	208,777,50 0.00	570,142,17 4.45			24,649,660 .53		183,896,94 4.92	987,466,27 9.90
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	208,777,50 0.00	570,142,17 4.45			24,649,660 .53		183,896,94 4.92	987,466,27 9.90
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	260,910.00	3,271,284. 60					49,599,311 .88	53,131,506 .48
（一）净利润							49,599,311 .88	49,599,311 .88
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							49,599,311 .88	49,599,311 .88
（三）所有者投入和减少资本	260,910.00	3,271,284. 60						3,532,194. 60
1. 所有者投入资本	260,910.00	3,271,284. 60						3,532,194. 60
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	209,038,410.00	573,413,459.05			24,649,660.53		233,496,256.80	1,040,597,786.38

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	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)	1,220,000.00	9,224,000.00					39,502,143.24	49,946,143.24
(一) 净利润							39,502,143.24	39,502,143.24
(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	1,220,000.00	9,224,000.00						10,444,000.00
1. 所有者投入资本	1,220,000.00	9,224,000.00						10,444,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	139,220,000.00	638,075,535.70			15,928,699.99		144,910,443.27	938,134,678.96

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。

公司于2013年4月27日召开第二届董事会第十八次会议审议通过《关于股票期权与限制性股票激励计划预留权益授予相关事项的议案》，并于2013年5月2日向6名激励对象授予股权激励计划18万份股票期权及18万股限制性股票，公司股本由208777500股增加至208957500股，并于2013年5月20日在中国证券登记结算公司深圳分公司完成股本变更登记。

公司于2013年5月21日召开的第二届董事会第十九次会议审议通过《关于公司股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，截至2013年6月30日，公司激励对象股票期权累计已行权80910股，公司股本由208957500股增加至209038410股。

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2013年6月30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

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。

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

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

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

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

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

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

(2) 外币财务报表的折算

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

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

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

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

9、金融工具

(1) 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

不适用

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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	账龄状态
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

包装物

摊销方法：一次摊销法

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

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。

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

(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。

(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、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。

20、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。

21、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。

22、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

23、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。

24、资产证券化业务

无

25、套期会计

无

26、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

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

27、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

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

(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

28、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

商誉是指非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%、3%
营业税	应纳税收入	3%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%、5%
企业所得税		15%、25%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税额	2%
防洪费	应纳增值税	1%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	2013年	2012年
福建纳川管材科技股份有限公司	15%	15%
天津纳川管材有限公司（以下称天津纳川）	25%	25%
武汉纳川管材有限公司（以下称武汉纳川）	25%	25%
福建纳川贸易有限公司（以下称纳川贸易）	25%	25%
福建纳川基础设施建设有限公司（以下称纳川基础设施）	25%	25%
北京纳川管道设备有限公司（以下称北京纳川）	25%	25%
惠安纳川基础设施投资有限公司（以下称惠安纳川）	25%	25%

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

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
天津纳川管材有限公司	有限公司	天津	生产与销售	60000000	塑料管道生产与销售	86,151,100.00		100%	100%	是			
武汉纳川管材有限公司	有限公司	黄石	生产与销售	60000000	塑料管道生产与销售	84,632,600.00		100%	100%	是			
福建纳川贸易有限公司	有限公司	厦门	贸易	25000000	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	基础设施投资	243669460	基础设施工程设计、施工	243,669,760.00		100%	100%	是			
北京纳川管道设备有限公司	有限公司	北京	销售	5000000	销售五金交电、建筑材料等	4,080,000.00		51%	51%	是	2,450,000.00		
惠安纳川基础设施投资有限公司	有限公司	泉州	基础设施投资	10,0000000	基础设施投资建设	100,000,000.00		100%	100%	是			
永春纳川基础设施投资有限公司	有限公司	泉州	基础设施投资	60000000	基础设施投资建设	6,000,000.00		100%	100%	是	60.00		
泉州市泉港纳川基础设施投	有限公司	泉州	基础设施投资	120000000	基础设施投资建设	30,000,060.00		100%	100%	是	300.00		

资有限 公司												
-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

报告期新增由子公司福建纳川基础设施建设有限公司与福建省金正建设工程有限公司组建永春纳川基础设施投资有限公司及由子公司福建纳川基础设施建设有限公司与福建省华远建设发展有限公司组建的泉州市泉港纳川基础设施投资有限公司

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 3 家，原因为

与上年同期比，新增子公司惠安纳川基础设施投资有限公司、永春纳川基础设施投资有限公司、泉州市泉港纳川基础设施投资有限公司

与上年相比本年（期）减少合并单位 1 家，原因为

武平BT项目结束，子公司福建东高污水管网投资有限公司注销。

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
永春纳川基础设施投资有限公司	6,985,713.67	985,173.67
泉州市泉港纳川基础设施投资有限公司	30,000,060.00	

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：	--	--	242,288.97	--	--	53,613.65
人民币	--	--	242,288.97	--	--	53,613.65
银行存款：	--	--	366,850,464.54	--	--	455,879,720.77
人民币	--	--	366,837,588.97	--	--	455,879,667.18
美元	2,073.97	6.2082	12,875.57	8.52	6.2899	53.59
其他货币资金：	--	--	4,560,195.86	--	--	2,776,294.86
人民币	--	--	4,560,195.86	--	--	2,776,294.86

合计	--	--	371,652,949.37	--	--	458,709,629.28
----	----	----	----------------	----	----	----------------

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	20,000,000.00	40,000,000.00
银行承兑汇票	11,182,900.47	10,035,349.29
合计	31,182,900.47	50,035,349.29

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	3,956,766.87	3,408,051.96	5,688,146.27	1,676,672.56
合计	3,956,766.87	3,408,051.96	5,688,146.27	1,676,672.56

(2) 应收利息的说明

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		0%			38,640,960.60	11.41%	2,244,491.16	5.8%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄	418,116,072.14	98.64%	26,707,098.25	6.39%	290,453,264.02	85.69%	20,845,429.76	7.2%
组合小计	418,116,072.14	98.64%	26,707,098.25	6.39%	290,453,264.02	85.69%	20,845,429.76	7.2%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,774,004.39	1.36%	3,271,493.30	56.66%	9,844,898.69	2.9%	4,200,793.59	42.67%
合计	423,890,076.53	--	29,978,591.55	--	338,939,123.31	--	27,290,714.51	--

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

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：	--	--	--	--	--	--
	367,143,363.64	87.81%	18,361,443.20	221,302,139.90	76.19%	11,065,306.98
1 年以内小计	367,143,363.64	87.81%	18,361,443.20	221,302,139.90	76.19%	11,065,306.98
1 至 2 年	18,488,866.52	4.42%	1,848,886.65	40,501,020.48	13.95%	4,050,102.05
2 至 3 年	32,483,841.96	7.77%	6,496,768.39	28,650,103.64	9.86%	5,730,020.73
合计	418,116,072.13	--	26,707,098.25	290,453,264.02	--	20,845,429.76

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	3,129,570.00	1,564,785.00	0.5%	账龄在三到五年以上
泉州泉港石化产业开发建设有限公司	414,544.20	207,272.10	0.5%	账龄在三到五年以上
宁波四明湖建设有限公司	408,601.00	204,300.50	0.5%	账龄在三到五年以上
福建省盛世长城房地产开发有限责任公司	288,123.00	144,061.50	0.5%	账龄在三到五年以上

福建省水利水电工程局第一分公司	216,890.00	108,445.00	0.5%	账龄在三到五年以上
莱芜钢铁创捷液压机械有限公司	144,717.25	72,358.63	0.5%	账龄在三到五年以上
上海交通建设总承包有限公司	125,852.34	62,926.17	0.5%	账龄在三到五年以上
上海铺朝建筑安装工程有限公司	100,560.00	50,280.00	0.5%	账龄在三到五年以上
宁波中瑞建设有限公司	77,060.00	38,530.00	0.5%	账龄在三到五年以上
杭州萧宏建设集团有限公司	36,190.40	18,095.20	0.5%	账龄在三到五年以上
浙江伟达工程建设有限公司	22,642.00	11,321.00	0.5%	账龄在三到五年以上
江苏江都建设工程有限公司	13,480.00	6,740.00	0.5%	账龄在三到五年以上
宁波市华东建设工程有限公司	10,000.00	5,000.00	0.5%	账龄在三到五年以上
台州市开发大道东延段工程建设指挥部	7,500.00	3,750.00	0.5%	账龄在三到五年以上
宜春市创业投资有限公司	4,842.00	2,421.00	0.5%	账龄在三到五年以上
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	0.5%	账龄在三到五年以上
晋江市市政园林局	768,982.20	768,982.20	1%	账龄在五年以上
合计	5,774,004.39	3,271,493.30	--	--

(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 (%)
客户一	非关联方	54,067,845.70	1 年以内	12.76%
客户二	非关联方	29,402,764.00	1 年以内	6.94%
客户三	非关联方	27,980,638.10	1 年以内	6.6%
客户四	非关联方	23,530,792.00	1 年以内	5.55%
客户五	非关联方	19,758,578.40	1 年以内	4.66%
合计	--	154,740,618.20	--	36.51%

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(%)	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	10,000,000.00	24.26%	500,000.00	1.67%				
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄	31,127,032.13	75.52%	459,690.27	5.78%	15,868,178.03	99.87%	920,795.31	5.8%
组合小计	31,127,032.13	75.52%	459,690.27	5.78%	15,868,178.03	99.87%	920,795.31	5.8%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	91,200.00	0.22%	70,600.00	3.05%	20,000.00	0.13%	20,000.00	100%
合计	41,218,232.13	--	1,030,290.27	--	15,888,178.03	--	940,795.31	--

其他应收款种类的说明

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
单位一	10,000,000.00	500,000.00	5%	预付土地款
合计	10,000,000.00	500,000.00	--	--

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：						
	6,929,597.96	22.26%	346,525.11	14,158,042.19	89.22%	707,902.12

1 年以内小计	30,109,376.49	96.73%	346,525.11	14,158,042.19	89.22%	707,902.12
1 至 2 年	903,659.64	2.9%	90,365.96	1,504,939.84	9.48%	150,493.99
2 至 3 年	113,996.00	0.37%	22,799.20	133,996.00	0.84%	26,799.20
3 年以上				71,200.00	0.45%	35,600.00
合计	31,127,032.13	--	459,690.27	15,868,178.03	--	920,795.31

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
静海城关营业所	70,000.00	50,000.00	71%	账龄在 3-5 年
福建讯诚投标公司	20,000.00	20,000.00	100%	账龄在 5 年以上
朝日能源（河北）分公司	1,200.00	600.00	50%	账龄在 3-5 年
合计	91,200.00	70,600.00	--	--

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
单位一	20,000,000.00	BT 项目投标保证金	49.68%
单位二	10,000,000.00	土地保证金	24.84%
合计	30,000,000.00	--	74.52%

说明

以上金额较大其他应收款均为一年以内。

(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 (%)
单位一	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	49.68%
单位二	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	24.84%
单位三	非关联方	3,750,000.00	1 年以内	9.31%

单位四	非关联方	1,670,000.00	1 年以内	4.15%
单位五	非关联方	520,040.00	1 年以内	1.29%
合计	--	35,940,040.00	--	89.27%

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	34,231,015.04	74.13%	12,720,755.80	70.91%
1 至 2 年	6,945,319.19	15.04%	5,140,529.78	28.65%
2 至 3 年	4,924,329.76	10.66%	79,787.00	0.44%
3 年以上	79,787.00	0.17%		
合计	46,180,450.99	--	17,941,072.58	--

预付款项账龄的说明

账龄在1年以内的主要是：子公司-贸易公司新增预付新材料款1,299.6万元,母公司预付设备款1,130万元及母公司预付总部经济区土地款1060.6万元

(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
供应商一	非关联方	12,996,000.00	1 年以内	预付材料款
供应商二	非关联方	11,300,000.00	1 年以内	预付设备款
供应商三	非关联方	10,605,996.62	1-2 年	预付土地款
供应商四	非关联方	3,750,000.00	1 年以内	预付土地款
供应商五	非关联方	1,383,155.97	1 年以内	预付材料款
合计	--	40,035,152.59	--	--

预付款项主要单位的说明

期末预付款项前五名金额合计4,003.52万元，占期末预付款项总额的86.69%。

(3) 预付款项的说明

期末数比期初数增加2,823.94万元，增长了157.40%，主要原因是：本期比上年同期新增贸易公司预付账款1,633.24万元,另母公司预付设备款1,130万元。

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	11,835,908.89		11,835,908.89	15,544,637.97		15,544,637.97
在产品	358,864.08		358,864.08	299,260.46		299,260.46
库存商品	68,738,385.62		68,738,385.62	29,780,920.81		29,780,920.81
周转材料	908.70		908.70	4,496.09		4,496.09
发出商品	0.00		0.00			
在途物资	185,000.00		185,000.00	811,592.93		811,592.93
合计	81,119,067.29		81,119,067.29	46,440,908.26		46,440,908.26

8、其他流动资产

不适用

9、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
其他	64,679,121.36	6,418,660.61
合计	64,679,121.36	6,418,660.61

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：	216,665,110.81	3,006,372.25	1,672,381.89	217,999,101.17
其中：房屋及建筑物	73,470,886.82	118,875.05		73,589,761.87
机器设备	128,334,813.10	2,656,167.67	1,672,121.89	129,318,858.83
运输工具	10,350,807.01	74,452.26		10,425,259.27
电子设备	2,502,352.91	117,243.08		2,619,595.99
其他	2,006,251.02	39,634.19	260.00	2,045,625.21

--	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:	36,282,958.65		8,943,287.54	890,556.90	44,335,689.29
其中: 房屋及建筑物	7,316,399.43		1,675,848.91		8,992,248.34
机器设备	24,087,141.34		6,276,179.54	890,556.90	29,472,763.98
运输工具	3,216,317.72		603,260.93		3,819,578.65
电子设备	969,584.00		220,001.24		1,189,585.24
其他	693,516.16		167,996.92		861,513.08
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	180,382,152.16	--			173,663,411.88
其中: 房屋及建筑物	66,154,487.39	--			64,597,513.53
机器设备	104,251,822.20	--			99,846,094.85
运输工具	7,134,489.29	--			6,605,680.62
电子设备	1,402,018.42	--			1,430,010.75
其他	1,439,334.86	--			1,184,112.13
电子设备		--			
其他		--			
五、固定资产账面价值合计	180,382,152.16	--			173,663,411.88
其中: 房屋及建筑物	66,154,487.39	--			64,597,513.53
机器设备	104,251,822.20	--			99,846,094.85
运输工具	7,134,489.29	--			6,605,680.62
电子设备	1,402,018.42	--			1,430,010.75
其他	1,439,334.86	--			1,184,112.13

本期折旧额 8,943,287.54 元; 本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 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, 交房后一年办产要证	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 9,700.00 万元, 期限 2012.6.30-2014.6.30, 截至 2013 年 6 月 30 日止, 该授信项下保函金额为 2,000.00 万元、信用证: 1276.20 万元、银行承兑汇票: 3998.54 万元。

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
研发大楼	17,755,810.81		17,755,810.81	11,450,612.74		11,450,612.74
总部经济大楼	45,000.00		45,000.00	25,000.00		25,000.00
D 幢厂房	3,523,500.00		3,523,500.00	0.00		0.00
液化气储存室	3,413.72		3,413.72	0.00		0.00
合计	21,327,724.53		21,327,724.53	11,475,612.74		11,475,612.74

(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
D 幢厂房		0.00	3,523,500.00								募集资金及自筹	3,523,500.00
研发大楼		11,450,612.74	6,305,198.07								募集资金及自筹	17,755,810.81
合计		11,450,612.74	9,828,698.07			--	--			--	--	21,279,310.81

在建工程项目变动情况的说明

本期增加母公司研发大楼投入及D幢厂房建设资金投入。

(3) 在建工程的说明

本期在建工程为母公司研发大楼及D幢厂房的建设。

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	19,134,199.69	50,903.08		19,185,102.77
土地使用权	18,443,477.50			18,443,477.50
用友软件	299,456.96			299,456.96
金蝶 K3	214,875.23	50,903.08		265,778.31
微软软件	99,550.00			99,550.00
OA 软件	76,840.00			76,840.00
二、累计摊销合计	1,816,701.85	242,842.56		2,059,544.41
土地使用权	1,692,307.99	166,060.11		1,858,368.10
用友软件	44,640.59	30,083.66		74,724.25
金蝶 K3	66,858.43	29,059.75		95,918.18
微软软件	11,614.17	9,955.02		21,569.19
OA 软件	1,280.67	7,684.02		8,964.69
三、无形资产账面净值合计	17,317,497.84	-191,939.48		17,125,558.36
土地使用权	16,751,169.51	-166,060.11		16,585,109.40
用友软件	254,816.37	-30,083.66		224,732.71
金蝶 K3	148,016.80	21,843.33		169,860.13
微软软件	87,935.83	-9,955.02		77,980.81
OA 软件	75,559.33	-7,684.02		67,875.31
土地使用权				
用友软件				
金蝶 K3				
微软软件				
OA 软件				
无形资产账面价值合计	17,317,497.84	-191,939.48		17,125,558.36
土地使用权	16,751,169.51	-166,060.11		16,585,109.40
用友软件	254,816.37	-30,083.66		224,732.71
金蝶 K3	148,016.80	21,843.33		169,860.13
微软软件	87,935.83	-9,955.02		77,980.81
OA 软件	75,559.33			67,875.31

本期摊销额 242,842.56 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
北京办公楼装修工程	217,222.19		153,333.36		63,888.83	
五楼装修工程	590,404.54		70,823.28		519,581.26	
夜景工程	23,228.75		23,228.75		0.00	
厦门办公楼装修工程	871,672.94		102,499.98		769,172.96	
企业邮箱	0.00	70,000.00	3,500.01		66,499.99	
合计	1,702,528.42	70,000.00	353,385.38		1,419,143.04	--

长期待摊费用的说明

本期增加长期待摊费用为母公司购买企业邮箱费用。

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	4,915,750.14	4,484,065.26
可抵扣亏损	1,086,287.88	628,383.63
期权成本	139,131.10	139,131.10
小计	6,141,169.12	5,251,579.99
递延所得税负债：		

(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	6,141,169.12		5,251,579.99	

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	28,231,509.82	2,777,371.99			31,008,881.81
合计	28,231,509.82	2,777,371.99			31,008,881.81

资产减值明细情况的说明

16、其他非流动资产

不适用

17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	80,623,707.00	59,983,864.00
合计	80,623,707.00	59,983,864.00

下一会计期间将到期的金额 3980.67 元。

应付票据的说明

期末应付票据较期初增加2063.98万元，增长34.41%，主要是子公司-福建纳川贸易有限公司为供应商新疆长福开具2680万元承兑汇票。

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	51,606,072.85	17,939,030.02
1~2 年	3,723,045.92	9,915,862.62
2~3 年	7,833,636.46	92,670.40
3-5 年	92,670.40	90,088.90
5 年以上	90,088.90	
合计	63,345,514.53	28,037,651.94

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末应付账款较期初增加3530.79万元，增长125.93%，原因是子公司纳川贸易增加应付材料款共计4047.71万元。期末

数中账龄超过一年的应付账款主要是子公司武汉纳川应付机器设备款683万元及子公司天津纳川机器设备款119万元。

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	4,012,334.20	3,346,716.78
1~2年		
2~3年		
3-5年		
5年以上		
合计	4,012,334.20	3,346,716.78

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	5,190,196.01	12,645,431.44	15,631,952.20	2,203,675.25
三、社会保险费	9,054.76	1,909,229.62	1,910,210.23	8,074.15
其中：1.基本养老保险	5,083.68	1,063,903.83	1,064,434.63	4,552.88
2.医疗保险费	3,393.60	638,727.90	639,126.32	2,995.18
3.工伤保险费	140.20	58,825.00	58,839.02	126.18
4.失业保险费	213.08	106,970.25	106,985.20	198.13
5.生育保险金	224.20	40,802.64	40,825.06	201.78
合计	5,199,250.77	14,554,661.06	17,542,162.43	2,211,749.40

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 335,148.79 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

期末应付职工薪酬预计发放时间为2013年7月15日，预计发放金额为220万元。

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

增值税	6,210,710.52	1,293,300.40
企业所得税	8,381,353.89	8,127,517.65
个人所得税	163,626.59	32,667.02
城市维护建设税	763,568.40	207,687.20
教育费附加	328,582.89	89,008.80
地方教育费附加	219,055.26	59,339.20
土地使用税	217,914.54	278,848.56
房产税	307,892.46	175,737.24
印花税	22,439.86	51,250.41
营业税	52,706.96	52,706.96
防洪费	1,562.50	
合计	16,669,413.87	10,368,063.44

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

期末应交税金较期初增长60.78%，主要是因为本期收入增加，相应应交增值税及地方税费增加所致。

22、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	1,645,083.50	1,182,093.12
1~2 年		1,500.00
2~3 年	1,500.00	
合计	1,646,583.50	1,183,593.12

(2) 金额较大的其他应付款说明内容

本期母公司收泉州市旺捷装饰工程有限公司研发大楼装修保证金70万元。

23、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	208,777,500.00	180,000.00			80,910.00	260,910.00	209,038,410.00

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

24、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）	566,702,650.00	2,000,142.60		568,702,792.60
其他资本公积	3,439,524.45	1,271,202.00		4,710,726.45
合计	570,142,174.45	3,271,344.60		573,413,519.05

资本公积说明

25、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	24,649,660.53			24,649,660.53
合计	24,649,660.53			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

26、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	213,197,580.84	--
调整后年初未分配利润	213,197,580.84	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,461,941.13	--
期末未分配利润	273,659,521.97	--

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

27、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	255,108,995.63	167,779,921.28
其他业务收入	95,328.18	0.00
营业成本	145,793,218.74	83,421,650.27

(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	145,596,646.34	67,396,783.95	119,138,838.55	60,092,433.43
交通枢纽	18,567,738.02	9,804,122.43	14,473,513.11	8,790,545.50
核电火电	14,970,025.92	6,358,684.34	13,982,646.88	6,055,485.83
石油化工	8,954,101.38	4,695,350.98	19,966,850.94	8,370,224.30
其他行业	7,650,274.97	2,757,902.78	218,071.80	112,961.21
原材料	59,370,209.00	54,780,374.26		
合计	255,108,995.63	145,793,218.74	167,779,921.28	83,421,650.27

(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	56,650,887.11	25,331,775.60	47,766,734.56	24,863,410.95
DN600-DN1400	102,974,485.20	46,330,821.03	62,543,702.03	34,851,210.89
DN1500 以上	27,368,356.15	17,096,351.47	55,796,226.23	23,202,572.89
管件	4,630,892.25	2,253,896.38	1,673,258.46	504,455.54
其他	63,484,374.92	54,780,374.26		
合计	255,108,995.63	145,793,218.74	167,779,921.28	83,421,650.27

(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	81,419,313.14	47,607,294.32	73,697,345.32	42,153,237.84
华南地区	54,545,688.42	14,614,833.29	32,880,149.08	10,454,633.74

华中地区	33,837,150.20	13,998,221.98	10,260,113.19	6,473,843.74
华北地区	20,336,001.68	11,711,068.69	39,381,541.71	21,381,240.99
东北地区	5,600,633.19	3,081,426.20	11,560,771.98	2,958,693.96
华东地区（材料销售）	54,178,267.59	49,975,728.63		
出口	5,191,941.41	4,804,645.63		
合计	255,108,995.63	145,793,218.74	167,779,921.28	83,421,650.27

(5) 公司来自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(%)
客户一	35,260,871.79	13.82%
客户二	25,166,712.82	9.87%
客户三	11,983,956.92	4.7%
客户四	10,409,419.49	4.08%
客户五	8,383,656.91	3.29%
合计	91,204,617.93	35.76%

营业收入的说明

本期营业收入较上年同期增加了8,742.44万元，增长了52.11%，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，另贸易公司新增收入五千多万元。

28、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
城市维护建设税	1,126,269.81	841,037.96	母公司按照当期缴纳的增值税的7%、子公司天津纳川按当期缴纳的增值税的5%
教育费附加	806,710.58	604,721.08	按照当期缴纳的增值税的4%
防洪费	1,562.51	2,784.18	子公司天津纳川按当期缴纳的增值税的1%
合计	1,934,542.90	1,448,543.22	--

营业税金及附加的说明

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

装运费	7,567,577.09	5,545,907.00
人力成本	3,924,347.48	3,862,124.21
差旅费	1,071,369.07	1,353,976.33
招待费	1,024,324.50	1,328,925.40
办公费用	442,172.63	1,336,876.42
车辆运行费	349,597.44	256,093.13
广告宣传费	279,245.92	734,107.64
折旧	222,966.06	336,053.41
造价信息费	175,026.00	
招标费	89,200.00	148,053.00
物耗	61,243.70	256,292.05
合计	15,207,069.89	15,158,408.59

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本	8,686,077.49	6,159,867.59
研发费用	4,255,703.76	2,652,539.90
办公费用	2,044,436.88	931,161.04
招待费	1,566,371.15	1,516,550.49
折旧	1,222,894.02	1,006,206.72
其他中介机构费	1,092,033.09	1,451,658.44
车辆运行费	1,034,762.17	882,297.36
费用化税金	998,740.86	525,738.97
摊销	414,209.10	300,363.58
差旅费	305,970.93	353,471.94
其他	299,720.14	1,514,792.34
维修费	279,100.88	
广告宣传费	214,309.42	577,326.78
培训费	24,350.00	
合计	22,438,679.89	17,871,975.15

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	647,297.03	153,269.77
利息收入	-4,395,197.21	-6,301,734.66
利息支出	30,321.00	1,976,670.52
合计	-3,717,579.18	-4,171,794.37

32、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	256,137.83	745,267.19
合计	256,137.83	745,267.19

33、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	2,777,371.99	4,312,855.88
合计	2,777,371.99	4,312,855.88

34、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	1,221,800.00	100,000.00	1,221,800.00
其他	4.69	1,746.00	4.69
合计	1,221,804.69	101,746.00	1,221,804.69

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
经费补贴收入	550,000.00		泉州市科技局补贴项目经费
人才补贴收入	400,000.00		泉州市公务员局人才补贴

品牌工程奖励	100,000.00		泉港区品牌工程奖励
泉州市软件试点单位扶持资金	5,000.00		
专利奖及专利补贴	56,800.00		
技改扶持资金	110,000.00	100,000.00	天津纳川技改扶持资金补贴 110000 元
合计	1,221,800.00	100,000.00	--

营业外收入说明

营业外收入主要为政府补助项目，收到研发补贴收入55万，人才补贴收入为40万，品牌工程奖励10万等

35、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	
对外捐赠	20,000.00	4,000.00	20,000.00
其他支出	137,538.29	13,267.84	137,538.29
合计	157,538.29	24,784.04	157,538.29

营业外支出说明

缴纳税款滞纳金13.72万元

36、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	12,576,004.34	9,008,427.90
递延所得税调整	-601,309.73	-921,835.39
合计	11,974,694.61	8,086,592.51

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2013年1-6月	2012年1-6月
分子			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	60,461,941.13	42,844,688.79
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	894,667.96	55,915.64
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	59,567,273.17	42,788,773.15

分母			
年初股份总数	4	208,777,500.00	138,000,000.00
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
发行新股或债转股等增加股份数	6	260,910.00	1,220,000.00
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	1.00	1.00
报告期因回购减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6*7/10-8*9/10$	208,807,500.00	207,813,333.33
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	1,016,766,915.82	907,675,760.50
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		
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		
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		
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		
归属于公司普通股股东的期末净资产	17	1,079,747,843.60	960,235,409.03
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$17=12+1*50\%+13*7/10-14*15/10$	1,046,997,886.39	929,098,104.90
加权平均净资产收益率		5.77%	4.61%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率		5.69%	4.61%
基本每股收益		0.290	0.206
扣除非经常性损益后基本每投收益		0.285	0.206

38、其他综合收益

无

39、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
----	----

收回投标保证金	12,800,000.00
银行存款利息收入	6,778,303.85
收到政府补贴	1,221,800.00
其他收入	260,004.69
合计	21,060,108.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
投标保证金	21,670,000.00
运费	6,655,440.55
其他支出	8,046,084.49
合计	36,371,525.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收枫亭 BT 项目回购款	2,943,649.00
合计	2,943,649.00

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
支付惠安、永春、诏安 BT 项目进度款	56,833,806.00
合计	56,833,806.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

40、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	60,116,729.20	42,473,919.18
加: 资产减值准备	2,777,371.99	4,312,855.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,943,287.54	7,236,592.70
无形资产摊销	242,842.56	210,919.13
长期待摊费用摊销	200,052.02	182,993.55
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)	-78,582.02	1,976,670.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-256,137.83	-745,267.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-858,221.41	-921,835.39
存货的减少(增加以“-”号填列)	-34,709,526.74	-3,268,601.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-113,392,725.95	-48,629,477.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	82,139,095.60	-4,803,951.87
其他	1,271,202.00	
经营活动产生的现金流量净额	6,395,386.96	-1,637,466.02
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	371,652,949.37	494,789,029.43
减: 现金的期初余额	458,709,629.28	479,477,131.94
现金及现金等价物净增加额	-87,056,679.91	15,311,897.49

(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	371,652,949.37	458,709,629.28
其中: 库存现金	242,288.97	53,613.65
可随时用于支付的银行存款	366,850,464.54	455,879,720.77
可随时用于支付的其他货币资金	4,560,195.86	2,776,294.86
三、期末现金及现金等价物余额	371,712,490.37	458,709,629.28

41、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

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
天津纳川管材有限公司	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
武汉纳川管材有限公司	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	243,669,460	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	销售	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	基础设施投资建设	100,000,000	100%	100%	06037180-7
永春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	基础设施投资建设	60000000	100%	100%	06875298-9
泉州市泉港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	基础设施投资建设	120000000	100%	100%	07321947-6

九、承诺事项

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

无

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%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	370,863,736.76	98.47%	24,325,234.31	6.56%	252,023,775.04	83.87%	18,446,022.65	7.32%
组合小计	370,863,736.76	98.47%	24,325,234.31	6.56%	252,023,775.04	83.87%	18,446,022.65	7.32%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,774,004.39	1.53%	3,271,493.30	56.66%	9,844,898.69	3.28%	4,200,793.59	42.67%
合计	376,637,741.15	--	27,596,727.61	--	300,509,634.33	--	24,891,307.40	--

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

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：	--	--	--	--	--	--
	319,990,840.04	86.28%	15,999,541.62	192,227,680.68	76.27%	9,611,384.02
1 年以内小计	319,990,840.04	86.28%	15,999,541.62	192,227,680.68	76.27%	9,611,384.02
1 至 2 年	18,488,866.52	4.99%	1,848,886.65	31,245,802.48	12.4%	3,124,580.25

2至3年	32,384,030.20	8.73%	6,476,806.04	28,550,291.88	11.33%	5,710,058.38
合计	370,863,736.76	--	24,325,234.31	252,023,775.04	--	18,446,022.65

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	3,129,570.00	1,564,785.00	0.5%	账龄在三年至五年
泉州泉港石化产业开发建设有限公司	414,544.20	207,272.10	0.5%	账龄在三年至五年
宁波四明湖建设有限公司	408,601.00	204,300.50	0.5%	账龄在三年至五年
福建省盛世长城房地产开发有限责任公司	288,123.00	144,061.50	0.5%	账龄在三年至五年
福建省水利水电工程局第一分公司	216,890.00	108,445.00	0.5%	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	0.5%	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	0.5%	账龄在三年至五年
上海铺朝建筑安装工程技术有限公司	100,560.00	50,280.00	0.5%	账龄在三年至五年
宁波中瑞建设有限公司	77,060.00	38,530.00	0.5%	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	0.5%	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	0.5%	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	0.5%	账龄在三年至五年
宁波市华东建设工程有限公司	10,000.00	5,000.00	0.5%	账龄在三年至五年
台州市开发大道东延段工程建设指挥部	7,500.00	3,750.00	0.5%	账龄在三年至五年
宜春市创业投资有限公	4,842.00	2,421.00	0.5%	账龄在三年至五年

司				
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	0.5%	账龄在三年至五年
晋江市市政园林局	768,982.20	768,982.20	1%	账龄在五年以上
合计	5,774,004.39	3,271,493.30	--	--

(2) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(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 (%)
客户一	非关联方	54,067,845.70	1 年以内	14.36%
客户二	非关联方	29,402,764.00	1 年以内	7.81%
客户三	非关联方	27,980,638.10	1 年以内	7.43%
客户四	非关联方	23,530,792.00	1 年以内	6.25%
客户五	非关联方	19,758,578.40	1 年以内	5.25%
合计	--	154,740,618.20	--	41.1%

(4)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

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	10,000,000.00	24.58 %	500,000.00	1.67%	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								
组合	30,659,975.48	75.37 %	387,447.59	5.8%	2,819,012.55	10.38 %	234,453.12	15.95 %
组合小计	30,659,975.48	75.37	387,447.59	5.8%	2,819,012.55	10.38	234,453.12	15.95

		%				%		%
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	0.05%	20,000.00	0.66%	20,000.00	0.07%	20,000.00	100%
合计	40,679,975.48	--	907,447.59	--	27,148,917.94	--	1,469,948.39	--

其他应收款种类的说明

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
泉州市泉港区土地储备开发整理中心	10,000,000.00	500,000.00	5%	预付土地款
合计	10,000,000.00	500,000.00	--	--

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：	--	--	--	--	--	--
组合	29,821,858.12	97.27%	292,236.25	1,216,955.11	43.17%	60,847.77
1 年以内小计	29,821,858.12	97.27%	292,236.25	1,216,955.11	43.17%	60,847.77
1 至 2 年	724,121.36	2.36%	72,412.14	1,468,061.44	52.08%	146,806.15
2 至 3 年	113,996.00	0.37%	22,799.20	133,996.00	4.75%	26,799.20
合计	30,659,975.48	--	887,447.59	2,819,012.55	--	234,453.12

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) 金额较大的其他应收款的性质或内容

注：其他应收款中金额比较大的主要为泉港BT项目投标保证金

(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(%)
单位一	非关联方	20,000,000.00	1年以内	50.35%
单位二	非关联方	10,000,000.00	1年以内	25.18%
单位三	非关联方	3,750,000.00	1年以内	9.44%
单位四	控股子公司	2,915,106.00	1年以内	7.34%
单位五	非关联方	350,000.00	1年以内	0.88%
合计	--	37,015,106.00	--	93.19%

(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(%)
北京纳川管道设备有限公司	子公司	2,915,106.00	7.17%
福建纳川基础设施建设有限公司	子公司	89,593.51	0.22%
惠安纳川基础设施投资有限公司	子公司	6,505.00	0.02%
永春纳川基础设施投资有限公司	子公司	6,190.00	0.02%
合计	--	3,017,394.51	7.43%

(5)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	---------------	----------------	------------------	------	----------	--------

								不一致的 说明			
天津纳川 管材有限 公司	成本法	86,151,10 0.00	86,151,10 0.00		86,151,10 0.00	100%	100%				
武汉纳川 管材有限 公司	成本法	84,632,60 0.00	84,632,60 0.00		84,632,60 0.00	100%	100%				
福建纳川 贸易有限 公司	成本法	25,000,00 0.00	25,000,00 0.00		25,000,00 0.00	100%	100%				
福建纳川 基础设施 建设有限 公司	成本法	243,669,7 60.00	153,670,3 00.00	89,999,46 0.00	243,669,7 60.00	100%	100%				
北京纳川 管道设备 有限公司	成本法	2,550,000 .00	2,550,000 .00	1,530,000 .00	4,080,000 .00	51%	51%				
惠安纳川 基础设施 投资有限 公司	成本法	10,000,00 0.00	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00	100%	100%				
合计	--	453,533,4 60.00	362,004,0 00.00	91,529,46 0.00	453,533,4 60.00	--	--	--			

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	172,931,852.37	162,894,911.41
其他业务收入	20,354,094.88	12,814,989.72
合计	193,285,947.25	175,709,901.13
营业成本	107,696,835.27	101,744,083.48

(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	126,903,878.02	62,131,024.74	118,142,941.10	64,984,052.44
交通枢纽	18,567,738.02	10,793,672.05	10,093,534.46	4,601,211.41
核电火电	14,970,025.90	6,461,744.06	14,473,513.11	9,558,434.32
石油化工	8,954,101.38	4,603,424.33	19,966,850.94	9,516,026.84
其他行业	3,536,109.05	3,440,283.98	218,071.80	112,961.21
合计	172,931,852.37	87,430,149.16	162,894,911.41	88,772,686.22

(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	49,384,374.26	23,364,044.52	46,513,030.28	19,213,254.14
DN600-DN1400	89,999,739.66	44,651,030.70	64,490,171.43	36,662,583.46
DN1500 以上	27,017,166.41	17,076,617.35	49,938,729.03	23,088,967.39
管件	6,530,572.04	2,338,456.59	1,952,980.67	9,807,881.23
合计	172,931,852.37	87,430,149.16	162,894,911.41	88,772,686.22

(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	77,356,885.66	48,590,735.46	69,808,232.90	37,819,162.02
华南地区	54,545,688.42	14,613,126.69	32,880,149.08	15,652,897.72
华中地区	16,327,956.45	8,580,307.42	9,264,215.74	4,568,396.82
华北地区	19,261,898.91	12,697,686.81	39,381,541.71	25,135,667.21
东北地区	5,439,422.93	2,948,292.78	11,560,771.98	5,596,562.45
合计	172,931,852.37	87,430,149.16	162,894,911.41	88,772,686.22

(5) 公司来自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(%)
客户一	35,260,871.79	20.39%

客户二	25,166,712.82	14.55%
客户三	10,409,419.49	6.02%
客户四	8,383,656.91	4.85%
客户五	8,201,244.62	4.74%
合计	87,421,905.63	50.55%

营业收入的说明

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
其他		745,267.19
合计		745,267.19

投资收益的说明

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	49,599,311.88	39,502,143.24
加：资产减值准备	2,142,919.81	4,173,467.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,850,457.91	2,790,524.50
无形资产摊销	117,493.23	67,338.59
长期待摊费用摊销	200,052.02	91,967.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		7,516.20
财务费用（收益以“-”号填列）	33,333.33	1,794,697.26
投资损失（收益以“-”号填列）		-745,267.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-321,437.97	-626,020.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,888,274.10	3,249,509.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,605,609.80	-49,785,693.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,338,745.67	8,785,102.02
其他	1,271,202.00	330,200.00
经营活动产生的现金流量净额	7,514,742.18	9,635,484.62
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	128,664,583.00	386,740,976.92
减：现金的期初余额	245,344,972.33	432,228,964.66
现金及现金等价物净增加额	-116,620,488.33	-45,487,987.74

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,221,800.00	收到研发补贴收入 55 万，人才补贴收入为 40 万，品牌工程奖励 10 万等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-157,533.60	
减：所得税影响额	169,598.44	
合计	894,667.96	--

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

2、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	5.77%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.69%	0.285	0.285

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- 1、公司2013年6月30日应收票据较2012年末减少18,852,448.82元，减少幅度为37.68%，主要系应收票据到期托收所致。
- 2、公司2013年6月30日预付帐款较2012年末增加 28,239,378.41元，增加幅度为157.4%，主要系增加采购规模所致。
- 3、公司2013年6月30日应收利息较2012年末减少2,280,094.31元，减少幅度为57.63%，主要系公司增加子公司投资，定期存款减少所致。
- 3、公司2013年6月30日其他应收款较2012年末增加 25,240,559.14元，增加幅度为168.86%，主要系投标保证金增加所致。
- 4、公司2013年6月30日存货较2012年末增加 34,678,159.03元，增加幅度为74.67%，主要系贸易公司增加采购所致。

5、公司2013年6月30日长期应收款较2012年末增加58,260,460.75元,增加幅度为907.67%,主要系公司新增BT项目支付进度款所致。

6、公司2013年6月30日在建工程较2012年末增加9,852,111.79元,增加幅度为85.85%,主要系公司新建D幢厂房及研发大楼的投入。

7、公司2013年6月30日应付票据较2012年末增加20,639,843元,增加幅度为34.41%,主要系购买原材料开具银行承兑汇票所致。

8、公司2013年6月30日应付账款较2012年末增加35,307,862.59元,增加幅度为125.93%,主要系公司原材料采购货款增加所致。

9、公司2013年6月30日应付职工薪酬较2012年末减少2,987,501.37元,减少幅度为57.46%,主要系2012年末计提12月工资及业务员提成金,本期发放所致。

10、公司2013年6月30日应交税费较2012年末增加6,301,350.43元,增加幅度为60.78%,主要系收入增加引起相应增值税所得税增长所致。

11、公司2013年6月30日其他应付款2012年末增加462,990.38元,增加幅度39.12%,主要系母公司收泉州市旺捷装饰工程有限公司研发大楼装修保证金70万元所致。

12、公司报告期营业收入较2012年同期增加87,424,402.53元,增加幅度为52.11%,主要系公司大力开拓市场所致及子公司贸易公司销售额增长所致。

13、公司报告期营业成本较2012年同期增加62,371,568.47元,增加幅度为74.77%,主要系营业收入增加导致成本增加所致。

14、公司报告期营业税金及附加较2012年同期增加485,999.68元,增加幅度33.55%,主要系营业收入增加导致各项税费增加所致。

15、公司报告期内资产减值损失较2012年同期减少1535483.89,减少幅度35.6%,主要系本期货款回收引起应收款项减少所致。

16、公司报告期内投资收益较2012年同期减少489,129.36,减少幅度65.63%,主要系上期确认枫亭BT项目投资回报款。

17、公司报告期内营业利润较2012年同期增加20,543,607.68元,增加40.69%,主要系本期营业收入增加所致。

18、公司报告期内营业外收入较2012年同期增加1,120,058.69元,增加1100.84%,主要系本期收到各项政府补助款

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- 三、报告期内在巨潮资讯网、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿
- 四、其他备查文件

董事长：陈志江

董事会批准报送日期：2013年8月15日