



通讯地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

Postal Address: 4th Floor of Tower 2, No. 16 Xisihuanzhong Road, Haidian District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100039

电话 (Tel): +86(10) 88219191

传真 (Fax): +86(10) 88210558

审计报告

瑞华审字[2014]48160007 号

江西三川水表股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西三川水表股份有限公司（以下简称“三川股份”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是三川股份管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰

当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江西三川水表股份有限公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇一四年四月四日

中国注册会计师

刘 涛

中国注册会计师

孙忠英

合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：江西三川水表股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	七、1	416,492,285.75	489,356,365.93
交易性金融资产		-	-
应收票据	七、2	40,169,030.69	26,278,995.68
应收账款	七、3	127,965,099.09	115,980,308.89
预付款项	七、4	15,296,673.35	6,796,129.67
应收利息	七、5	2,720,360.28	2,345,337.82
应收股利		-	-
其他应收款	七、6	30,032,532.13	3,486,002.64
存货	七、7	115,624,930.37	120,539,316.21
一年内到期的非流动资产		-	96,360.00
其他流动资产	七、8	25,021,219.47	260,044.11
流动资产合计		773,322,131.13	765,138,860.95
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七、9	94,905,216.33	37,240,071.42
投资性房地产		-	-
固定资产	七、10	110,605,351.75	91,797,562.06
在建工程	七、11	102,437,111.30	69,423,142.76
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	七、12(1)	108,572,295.98	111,280,825.22
开发支出	七、12(2)	6,000,000.00	4,000,000.00
商誉	七、13	42,067,301.94	42,067,301.94
长期待摊费用	七、14	48,689.36	60,955.36
递延所得税资产	七、15	2,253,804.69	1,695,779.06
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		466,889,771.35	357,565,637.82
资产总计		1,240,211,902.48	1,122,704,498.77

载于第 15 页至第 106 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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

合并资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：江西三川水表股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	七、18	9,920,202.57	17,431,277.50
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	七、19	59,600,644.57	57,905,977.90
预收款项	七、20	14,337,773.00	9,580,976.04
应付职工薪酬	七、21	10,386,080.52	6,824,880.41
应交税费	七、22	12,835,240.35	8,411,416.83
应付利息	七、23	13,990.18	67,294.48
应付股利		-	-
其他应付款	七、24	5,716,799.27	8,938,839.02
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		112,810,730.46	109,160,662.18
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	七、25	20,267,990.66	19,590,000.00
非流动负债合计		20,267,990.66	19,590,000.00
负债合计		133,078,721.12	128,750,662.18
股东权益：			
股本	七、26	155,974,758.00	156,000,000.00
资本公积	七、28	535,017,471.00	531,544,090.00
减：库存股	七、27	-	-
专项储备	七、29	2,920,742.58	1,355,769.36
盈余公积	七、30	42,558,826.67	34,582,215.09
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、31	274,028,195.28	211,513,750.22
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益合计		1,010,499,993.53	934,995,824.67
少数股东权益		96,633,187.83	58,958,011.92
股东权益合计		1,107,133,181.36	993,953,836.59
负债和股东权益总计		1,240,211,902.48	1,122,704,498.77

载于第 15 页至第 106 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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

合并利润表

2013 年度

编制单位：江西三川水表股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		676,209,983.83	612,976,593.54
其中：营业收入	七、32	676,209,983.83	612,976,593.54
二、营业总成本		560,046,142.45	519,053,606.10
其中：营业成本	七、32	470,472,682.94	451,690,781.51
营业税金及附加	七、33	4,588,564.33	3,178,010.79
销售费用	七、34	50,494,548.69	43,258,156.50
管理费用	七、35	39,931,481.80	27,930,848.70
财务费用	七、36	-8,637,121.71	-10,887,936.85
资产减值损失	七、37	3,195,986.40	3,883,745.45
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）	七、38	11,471,144.91	7,108,239.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,471,144.91	7,108,239.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,634,986.29	101,031,227.07
加：营业外收入	七、39	6,142,837.74	1,550,421.89
减：营业外支出	七、40	80,613.33	44,236.02
其中：非流动资产处置损失		-	27,536.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,697,210.70	102,537,412.94
减：所得税费用	七、41	21,821,790.31	17,517,687.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		111,875,420.39	85,019,725.46
归属于母公司股东的净利润		100,901,887.98	78,422,731.86
少数股东损益		10,973,532.41	6,596,993.60
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、42	0.65	0.50
（二）稀释每股收益	七、42	0.65	0.50
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		111,875,420.39	85,019,725.46
归属于母公司股东的综合收益总额		100,901,887.98	78,422,731.86
归属于少数股东的综合收益总额		10,973,532.41	6,596,993.60

载于第 15 页至第 106 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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

合并现金流量表

2013 年度

编制单位：江西三川水表股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		678,564,731.08	617,859,413.15
收到的税费返还		6,167,127.61	7,204,506.68
收到其他与经营活动有关的现金	七、43	23,840,163.79	16,192,205.65
经营活动现金流入小计		708,572,022.48	641,256,125.48
购买商品、接受劳务支付的现金		444,863,947.08	410,937,645.25
支付给职工以及为职工支付的现金		64,382,692.20	55,240,595.86
支付的各项税费		53,966,575.96	42,454,413.90
支付其他与经营活动有关的现金	七、43	50,606,275.93	56,463,414.06
经营活动现金流出小计		613,819,491.17	565,096,069.07
经营活动产生的现金流量净额		94,752,531.31	76,160,056.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	180,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,800.00	6,841,500.00
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	七、43	800,000.00	659,100.00
投资活动现金流入小计		806,800.00	7,680,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,348,822.48	79,067,658.50
投资支付的现金		71,194,000.00	27,315,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	38,240,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	七、43	20,800,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		136,342,822.48	149,622,658.50
投资活动产生的现金流量净额		-135,536,022.48	-141,942,058.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,000,000.00	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		26,949,254.59	45,383,478.50
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		34,949,254.59	50,283,478.50
偿还债务支付的现金		34,427,259.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,093,397.84	21,778,661.88
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	七、43	7,043,617.64	-
筹资活动现金流出小计		65,564,274.48	49,778,661.88
筹资活动产生的现金流量净额		-30,615,019.89	504,816.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,550,569.12	-399,972.74
五、现金及现金等价物净增加额		-72,949,080.18	-65,677,158.21
加：期初现金及现金等价物余额		489,356,365.93	555,033,524.14
六、期末现金及现金等价物余额		416,407,285.75	489,356,365.93

载于第 15 页至第 106 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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

合并股东权益变动表

2013 年度

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年数									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	156,000,000.00	531,544,090.00	-	1,355,769.36	34,582,215.09	-	211,513,750.22	-	58,958,011.92	993,953,836.59
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	156,000,000.00	531,544,090.00	-	1,355,769.36	34,582,215.09	-	211,513,750.22	-	58,958,011.92	993,953,836.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-25,242.00	3,473,381.00	-	1,564,973.22	7,976,611.58	-	62,514,445.06	-	37,675,175.91	113,179,344.77
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	100,901,887.98	-	10,973,532.41	111,875,420.39
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	100,901,887.98	-	10,973,532.41	111,875,420.39
（三）股东投入和减少资本	-	3,220,449.06	-	-	-	-	-	-	26,701,643.50	29,922,092.56
1、股东投入资本	-	-	7,014,617.64	-	-	-	-	-	26,701,643.50	19,687,025.86
2、股份支付计入股东权益的金额	-	3,448,139.00	-	-	-	-	-	-	-	3,448,139.00
3、其他	-	-227,689.94	-7,014,617.64	-	-	-	-	-	-	6,786,927.70
（四）利润分配	-	7,014,617.64	-	-	7,976,611.58	-	-38,387,442.92	-	-	-23,396,213.70
1、提取盈余公积	-	-	-	-	7,976,611.58	-	-7,976,611.58	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-23,396,213.70	-	-	-23,396,213.70
4、其他	-	7,014,617.64	-	-	-	-	-7,014,617.64	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	1,564,973.22	-	-	-	-	-	1,564,973.22
1、本期提取	-	-	-	1,564,973.22	-	-	-	-	-	1,564,973.22
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-25,242.00	-6,761,685.70	-	-	-	-	-	-	-	-6,786,927.70
四、本期期末余额	155,974,758.00	535,017,471.00	-	2,920,742.58	42,558,826.67	-	274,028,195.28	-	96,633,187.83	1,107,133,181.36

载于第 15 页至第 106 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并股东权益变动表

2013 年度

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：人民币元

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

载于第 15 页至第 106 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：江西三川水表股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		409,537,850.26	481,825,075.91
交易性金融资产		-	-
应收票据		38,366,775.69	24,578,995.68
应收账款	十四、1	93,909,080.37	89,338,563.69
预付款项		8,174,895.84	6,306,038.00
应收利息		2,720,360.28	2,345,337.82
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	21,874,409.39	2,561,607.69
存货		79,796,302.27	89,941,460.31
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	96,360.00
流动资产合计		654,379,674.10	696,993,439.10
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	209,106,670.34	132,190,071.42
投资性房地产		-	-
固定资产		44,290,254.54	46,138,308.05
在建工程		90,595,395.17	63,758,184.26
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		69,198,234.37	70,979,196.37
开发支出		6,000,000.00	4,000,000.00
商誉		-	-
长期待摊费用		-	60,955.36
递延所得税资产		1,694,143.96	1,332,687.48
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		420,884,698.38	318,459,402.94
资产总计		1,075,264,372.48	1,015,452,842.04

载于第 15 页至第 106 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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

母公司资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：江西三川水表股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		53,622,089.13	49,508,373.42
预收款项		9,430,683.52	8,613,541.91
应付职工薪酬		8,709,093.75	5,072,231.34
应交税费		7,629,592.32	6,999,215.94
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		2,480,405.52	6,913,358.51
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		81,871,864.24	77,106,721.12
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		18,077,990.66	17,400,000.00
非流动负债合计		18,077,990.66	17,400,000.00
负债合计		99,949,854.90	94,506,721.12
股东权益：			
股本		155,974,758.00	156,000,000.00
资本公积		535,017,471.00	531,544,090.00
减：库存股		-	-
专项储备		2,920,742.58	1,355,769.36
盈余公积		42,558,826.67	34,582,215.09
一般风险准备		-	-
未分配利润		238,842,719.33	197,464,046.47
股东权益合计		975,314,517.58	920,946,120.92
负债和股东权益总计		1,075,264,372.48	1,015,452,842.04

载于第 15 页至第 106 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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

母公司利润表

2013 年度

编制单位：江西三川水表股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	539,825,450.49	503,158,169.96
减：营业成本	十四、4	387,599,407.29	381,108,232.11
营业税金及附加		3,592,823.47	2,824,194.44
销售费用		44,979,454.65	37,939,179.19
管理费用		24,977,823.20	16,427,804.90
财务费用		-10,643,956.75	-12,226,684.10
资产减值损失		2,409,709.84	2,522,687.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	2,624,866.59	3,373,354.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,624,866.59	7,108,239.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,535,055.38	77,936,110.70
加：营业外收入		4,527,933.43	1,497,511.41
减：营业外支出		10,400.00	18,174.75
其中：非流动资产处置损失		-	1,974.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		94,052,588.81	79,415,447.36
减：所得税费用		14,286,473.03	11,254,291.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,766,115.78	68,161,156.23
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		79,766,115.78	68,161,156.23

载于第 15 页至第 106 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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

母公司现金流量表

2013 年度

编制单位：江西三川水表股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		558,322,976.61	513,306,621.14
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		20,871,836.71	13,909,956.43
经营活动现金流入小计		579,194,813.32	527,216,577.57
购买商品、接受劳务支付的现金		374,706,219.36	340,604,762.84
支付给职工以及为职工支付的现金		46,971,409.02	42,748,545.42
支付的各项税费		43,340,761.79	33,242,578.41
支付其他与经营活动有关的现金		32,516,806.39	22,295,710.41
经营活动现金流出小计		497,535,196.56	438,891,597.08
经营活动产生的现金流量净额		81,659,616.76	88,324,980.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,315,000.00	180,000.00
取得投资收益收到的现金		7,378,774.17	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	6,821,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	2,262,100.70
收到其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	659,100.00
投资活动现金流入小计		39,693,774.17	9,922,700.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,649,428.60	65,880,258.46
投资支付的现金		46,194,000.00	27,315,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		62,791,506.50	43,340,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		162,634,935.10	141,535,258.46
投资活动产生的现金流量净额		-122,941,160.93	-131,612,557.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,305,115.70	20,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		7,014,617.64	-
筹资活动现金流出小计		30,319,733.34	20,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-30,319,733.34	-20,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-685,948.14	-238,788.39
五、现金及现金等价物净增加额		-72,287,225.65	-64,326,365.66
加：期初现金及现金等价物余额		481,825,075.91	546,151,441.57
六、期末现金及现金等价物余额		409,537,850.26	481,825,075.91

载于第 15 页至第 106 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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

母公司股东权益变动表

2013 年度

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年数							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	156,000,000.00	531,544,090.00	-	1,355,769.36	34,582,215.09	-	197,464,046.47	920,946,120.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	156,000,000.00	531,544,090.00	-	1,355,769.36	34,582,215.09	-	197,464,046.47	920,946,120.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-25,242.00	3,473,381.00	-	1,564,973.22	7,976,611.58	-	41,378,672.86	54,368,396.66
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	79,766,115.78	79,766,115.78
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	79,766,115.78	79,766,115.78
（三）股东投入和减少资本	-	3,220,449.06	-	-	-	-	-	3,220,449.06
1、股东投入资本	-	-	-7,014,617.64	-	-	-	-	7,014,617.64
2、股份支付计入股东权益的金额	-	3,448,139.00	-	-	-	-	-	3,448,139.00
3、其他	-	-227,689.94	7,014,617.64	-	-	-	-	-7,242,307.58
（四）利润分配	-	7,014,617.64	-	-	7,976,611.58	-	-38,387,442.92	-23,396,213.70
1、提取盈余公积	-	-	-	-	7,976,611.58	-	-7,976,611.58	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-23,396,213.70	-23,396,213.70
4、其他	-	7,014,617.64	-	-	-	-	-7,014,617.64	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	1,564,973.22	-	-	-	1,564,973.22
1、本期提取	-	-	-	1,564,973.22	-	-	-	1,564,973.22
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-25,242.00	-6,761,685.70	-	-	-	-	-	-6,786,927.70
四、本期期末余额	155,974,758.00	535,017,471.00	-	2,920,742.58	42,558,826.67	-	238,842,719.33	975,314,517.58

载于第 15 页至第 106 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司股东权益变动表

2013 年度

编制单位：江西三川水表股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年数							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	104,000,000.00	583,544,090.00	-	-	27,766,099.47	-	156,919,005.86	872,229,195.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	104,000,000.00	583,544,090.00	-	-	27,766,099.47	-	156,919,005.86	872,229,195.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,000,000.00	-52,000,000.00	-	1,355,769.36	6,816,115.62	-	40,545,040.61	48,716,925.59
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	68,161,156.23	68,161,156.23
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	68,161,156.23	68,161,156.23
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	6,816,115.62	-	-27,616,115.62	-20,800,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	6,816,115.62	-	-6,816,115.62	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-20,800,000.00	-20,800,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	52,000,000.00	-52,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	52,000,000.00	-52,000,000.00	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	1,355,769.36	-	-	-	1,355,769.36
1、本期提取	-	-	-	1,355,769.36	-	-	-	1,355,769.36
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	156,000,000.00	531,544,090.00	-	1,355,769.36	34,582,215.09	-	197,464,046.47	920,946,120.92

载于第 15 页至第 106 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

江西三川水表股份有限公司

2013 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

- 1、公司名称: 江西三川水表股份有限公司
- 2、英文名称: Jiangxi sanchuan water meter CO., LTD.
- 3、注册资本: 人民币155,974,758.00 元
- 4、法定代表人: 童保华
- 5、成立日期: 2004年5月13日
- 6、注册地址: 江西省鹰潭市工业园区
- 7、邮政编码: 335000
- 8、联系电话: (0701)6318032
- 9、传 真: (0701)6318066
- 10、互联网网址: [http:// www.ytsanchuan.com](http://www.ytsanchuan.com)

(二) 历史沿革

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

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

2、2007年12月引进新股东并增资扩股

2007年12月15日, 本公司股东大会决议: 同意由江西万年县新银投资咨询有限公司、刘赞、周松文、任爱云、谢华、蔡兰儒、黄海鱼、何玉梅、郭学景、刘梅贵、朱爱萍、童保华以人民币3.66元/股的价格对本公司增资, 且均以现金增资, 其中江西万年县新银投资咨询有

限公司以人民币1189.5万元对本公司增资325万股；刘赞以人民币366万元对本公司增资100万股；周松文以人民币362.34万元对本公司增资99万股；任爱云以人民币292.8万元对本公司增资80万股；谢华以人民币274.5万元对本公司增资75万股；蔡兰儒以人民币278.16万元对本公司增资76万股；黄海鱼以人民币256.2万元对本公司增资70万股；何玉梅以人民币206.79万元对本公司增资56.5万股；郭学景以人民币128.1万元对本公司增资35万股；刘梅贵以人民币201.3万元对本公司增资55万股；朱爱萍以人民币65.88万元对本公司增资18万股；童保华以人民币360.51万元对本公司增资98.5万股。增资完成后，公司总股本达到3,666万股。上述出资情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字[2007]197号《验资报告》验证。

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

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

4、2009年6月增资扩股及股权转让

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

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

5、2010年3月8日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]269号文《关于核准江西三川水表股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，向社会

公开发行人民币普通股1300万股(每股面值1元), 发行后总股本为5200万元。上述股本业经2010年3月22日深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字[2010]096号《验资报告》验证。公司已于2010年9月29日完成工商变更登记手续, 取得了江西省鹰潭市工商行政管理局换发的注册号为360600110000237的《企业法人营业执照》, 公司类型由股份有限公司变更为股份有限公司(上市、自然人投资或控股)。

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

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

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

8、2013年2月25日公司临时股东大会通过《首期股权激励计划(草案修订稿)》, 根据公司第三届董事会第二十三次会议审议通过《关于调整首期股权激励对象及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》, 因十名员工离职、辞职等原因, 不符合股权激励对象的授予资格, 将获授限制性股票的激励对象人数由153名调整为143名, 并同意向该143名激励对象授予限制性股票674,800股, 剩余未授予25,242股(注: 公司已回购股票共700,042股)股票由公司注销, 注销后公司总股本变更为155,974,758.00股。

上述减资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)瑞华验字[2013]第826A0002号验资报告验证。

截至2013年12月31日, 本公司累计发行股本总数15,597.4758万股, 详见附注七、26。

(三) 公司的行业性质和经营范围

所处行业: 本公司所处的行业为仪器仪表制造业。

经营范围、主要产品及提供的劳务: 机械水表、智能水表、各种仪器仪表、耐腐蚀流量

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

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告批准报出者：本公司董事会

本公司财务报告批准报出日：2014年4月4日

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被

购买方的股权，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”

（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、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。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面

文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项，将金额为人民币 50 万元以上的其他应收账款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。无信用风险组合的应收款项主要包括合并范围内应收关联方单位款项等可以确定收回的应收款项。如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。正常信用风险组合的应收款项主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。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，结合现时情况确定账龄分析法计提坏账准备的比例，具体如下：

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、

(2) “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
供水管网	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	6	5.00	15.83
电子设备及其他	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

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以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

19、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

①以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（2）权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据:

在等待期内每个资产负债表日, 公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量, 以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付, 在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量, 将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础, 按本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 修改、终止股份支付计划的会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值, 公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加; 如果修改增加了所授予的权益工具的数量, 公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加; 如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件, 公司在处理可行权条件时, 考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值, 公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础, 确认取得服务的金额, 而不考虑权益工具公允价值的减少; 如果修改减少了授予的权益工具的数量, 公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理; 如果以不利于职工的方式修改了可行权条件, 在处理可行权条件时, 不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具 (因未满足可行权条件而被取消的除外), 则将取消或结算作为加速可行权处理, 立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

20、回购股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

21、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易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。劳务交易的完工进度按确定。

提供劳务交易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。

如果提供劳务交易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成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

22、政府补助

政府补助是指本公司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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、职工薪酬

本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。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本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，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

26、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

27、前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产

负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；出口商品增值税为零税率，适用“免抵退”政策；水务公司供水采用简易办法计缴增值税，税率为6%。
营业税	除工程施工按应税收入的3%计缴营业税外，其余按应税营业额的5%计缴营业税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。

本公司于 2011 年 10 月 9 日获得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GF201136000017，有效期 3 年），公司 2013 年度享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率政策。

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

金额单位：人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
山东三川水表有限公司	控股	临沂	制造	1,800.00	旋翼式湿式冷水水表生产销售；销售：智能水表、仪器仪表、机电设备、水暖配件，管材管件，阀门、建筑材料，装饰材料（以上经营项目需许可经营的，须凭许可证经营）。	有限责任公司	童保华	67814046-1	1,080.00	-
山东三川积成科技有限公司	控股	临沂	制造	1,500.00	直读式远传液封智能水表、直读式远传干式智能水表的生产、销售，以及水表、水表配件、五金、抄表智能终端、抄表收费软件系统、水务运营智能化管理系统等的销售	有限责任公司	童保华	55671169-2	765.00	-
江西三川水务有限公司	全资	鹰潭	水务投资	3,500.00	水务工程设计、建设、投资、管理；市政道路工程建筑；水污染治理（以上范围不含法律法规和国家规定的禁止项目，其他依法需要取得许可方可经营）	有限责任公司（自然人控股或控股法人独资）	曹智辉	06747911-6	3,500.00	-
余江县水务有限公司	控股	余江	城市供水	5,449.315	原水、自来水供应及供水管网建设及经营、水务投资、二次供水设施建设及管理（赁资质证书经营）	其他有限责任公司	范庆华	06971854-7	2,779.15	-

(续)

子公司全称	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	注释
山东三川水表有限公司	60.00	60.00	是	1,431.92	-	-
山东三川积成科技有限公司	51.00	51.00	是	1,252.42	-	-
江西三川水务有限公司	100.00	100.00	是	-	-	-
余江县水务有限公司	51.00	51.00	是	2,655.45	-	-

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

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	企业 类型	法人代表	组织机 构代码	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额
温岭甬岭水表有限公司	控股 子公司	温岭	制造	3,000.00	旋翼式冷水水表制造、销售；水表配件、阀门、五金配件制造、加工、销售；货物进出口、技术进出口；	有限责任公司	童保华	58269177-9	7,650.00	-

(续)

子公司全称	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	注释
温岭甬岭水表有限公司	51.00	51.00	是	4,323.54	-	-

2、合并范围发生变更的说明

合并范围发生变更的情况详见附注六【3】。

3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

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

名称	年末净资产	本年净利润
江西三川水务有限公司	43,707,141.88	8,707,141.88
余江县水务有限公司	54,192,911.63	-300,238.37

注：江西三川水务有限公司与余江县水务有限公司为本期新设公司。

② 本年不再纳入合并范围的公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

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

注：鹰潭三川环保废旧物资回收有限公司主营废旧物资回收，因 2011 年起不享受国家再生资源增值退税优惠政策，故其业务逐步萎缩。2012 年公司对其予以依法清算注销，于 2012 年 9 月 14 日取得鹰潭市工商行政管理局核准注销登记证明。因此自 2013 年 1 月 1 日开始不再纳入合并范围。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
-人民币	-	-	-	-	-	-
库存现金小计			-			-

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款：						
-人民币	-		-416,202,604.31	-		-487,579,639.83
-美元	31,767.20	6.0969	193,681.44	112,779.84	6.2855	708,877.69
-欧元	-	-	-	8,157.21	8.3176	67,848.41
银行存款小计			416,396,285.75	-		-488,356,365.93
其他货币资金：						
-人民币	-	-	96,000.00	-	-	1,000,000.00
其他货币资金小计			96,000.00			1,000,000.00
合计			416,492,285.75			489,356,365.93

注：其他货币资金为保函保证金。除此之外本公司货币资金余额中无因抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外及有其他潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票	40,169,030.69	26,278,995.68
合计	40,169,030.69	26,278,995.68

截至 2013 年 12 月 31 日，无票据已贴现取得短期借款；

(2) 年末无已质押的应收票据情况

(3) 本年无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况

(4) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否 已终止确认	备注
武汉盛帆电子股份有限公司	2013/7/11	2014/1/11	517,500.00	是	-
武汉盛帆电子股份有限公司	2013/7/18	2014/1/18	500,000.00	是	-
西安旌旗电子股份有限公司	2013/7/17	2014/1/17	300,000.00	是	-

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否 已终止确认	备注
昆明市自来水设备制造安装有限公司	2013/9/9	2014/3/9	225,102.00	是	-
昆明市自来水设备制造安装有限公司	2013/9/9	2014/3/9	209,026.00	是	-
合计			1,751,628.00		

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示：

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：按账龄组合	139,564,555.72	100.00	11,599,456.63	8.31
无风险组合	-	-	-	-
组合小计	139,564,555.72	100.00	11,599,456.63	8.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	139,564,555.72	100.00	11,599,456.63	8.31

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：按账龄组合	125,614,044.95	100.00	9,633,736.06	7.67
无风险组合	-	-	-	-
组合小计	125,614,044.95	100.00	9,633,736.06	7.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	125,614,044.95	100.00	9,633,736.06	7.67

(2) 应收账款按账龄列示:

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	119,018,609.63	85.28	105,630,331.20	84.09
1 至 2 年	10,331,795.48	7.40	11,151,332.30	8.88
2 至 3 年	4,842,318.67	3.47	7,125,259.05	5.67
3 至 4 年	4,418,361.88	3.17	1,215,227.74	0.97
4 年以上	953,470.06	0.68	491,894.66	0.39
合计	139,564,555.72	100.00	125,614,044.95	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 公司本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况。

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末数			年初数		
	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	119,018,609.63	85.28	5,950,930.48	105,630,331.20	84.09	5,281,516.57
1 至 2 年	10,331,795.48	7.40	1,033,179.55	11,151,332.30	8.88	1,115,133.24
2 至 3 年	4,842,318.67	3.47	1,452,695.60	7,125,259.05	5.67	2,137,577.72
3 至 4 年	4,418,361.88	3.17	2,209,180.94	1,215,227.74	0.97	607,613.87
4 年以上	953,470.06	0.68	953,470.06	491,894.66	0.39	491,894.66
合计	139,564,555.72	100.00	11,599,456.63	125,614,044.95	100.00	9,633,736.06

③本公司本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款的情况。

(4) 本年转回或收回情况

本公司本期无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本年又全额收回或转回, 或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

(5) 报告期无实际核销的大额应收账款情况。

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(7) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
SITEX LTD. (METER)	非关联方	11,234,433.46	1 年以内	8.05
深圳市华旭科技开发有限公司	非关联方	4,335,500.00	1 年以内	3.11
青岛积成电子有限公司	非关联方	4,183,507.14	1 年以内	3.00
中国西北对外工程建设集团公司	非关联方	4,149,441.60	1 年以内	2.97
阜宁县阜水农村供水有限公司	非关联方	3,521,190.00	1 年以内	2.52
合计		27,424,072.20		19.65

(8) 应收账款期末余额中应收关联方款项的情况。详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(9) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示:

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	3,813,857.05	6.0969	23,252,705.05	3,104,389.20	6.2855	19,512,638.32
欧元	88,578.51	8.4189	745,733.70	224,481.37	8.3176	1,867,146.24
合计			23,998,438.75			21,379,784.56

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,038,347.30	98.31	6,639,565.26	97.70
1 至 2 年	254,909.78	1.67	29,414.08	0.43
2 至 3 年	290.02	0.00	118,206.26	1.74
3 年以上	3,126.25	0.02	8,944.07	0.13
合计	15,296,673.35	100.00	6,796,129.67	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
余江县政府(水厂项目用地)	非关联方	4,243,039.00	2012 年	未达到结算条件
江西远通建筑工程有限公司	非关联方	2,376,800.00	2013 年	未达到结算条件
潍坊长城复兴门窗幕墙工程有限公司杭州分公司	非关联方	1,930,000.00	2013 年	未达到结算条件
安徽南洋电缆集团有限公司	非关联方	1,020,000.00	2013 年	未达到结算条件
周样文	非关联方	700,000.00	2013 年	未达到结算条件
合计		10,269,839.00		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付账款期末余额中无预付关联方款项。

5、应收利息

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
定期存款利息	2,345,337.82	10,119,770.89	9,744,748.43	2,720,360.28
合计	2,345,337.82	10,119,770.89	9,744,748.43	2,720,360.28

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示:

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中: 按账龄组合	31,675,605.17	100.00	1,643,073.04	5.19
无风险组合	-	-	-	-
组合小计	31,675,605.17	100.00	1,643,073.04	5.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	31,675,605.17	100.00	1,643,073.04	5.19

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：按账龄组合	3,695,870.22	100.00	209,867.58	5.68
无风险组合	-	-	-	-
组合小计	3,695,870.22	100.00	209,867.58	5.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	3,695,870.22	100.00	209,867.58	5.68

(2) 其他应收款按账龄列示：

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	31,054,204.22	98.04	3,397,188.35	91.92
1 至 2 年	524,641.60	1.66	247,982.00	6.71
2 至 3 年	52,405.00	0.17	50,699.87	1.37
3 至 4 年	44,354.35	0.13	-	-
合计	31,675,605.17	100.00	3,695,870.22	100.00

(3) 坏账准备的计提情况：

①按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	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	31,054,204.22	98.04	1,552,710.20	3,397,188.35	91.92	169,859.42
1 至 2 年	524,641.60	1.66	52,464.16	247,982.00	6.71	24,798.20
2 至 3 年	52,405.00	0.17	15,721.50	50,699.87	1.37	15,209.96
3 至 4 年	44,354.35	0.13	22,177.18	-	-	-
合计	31,675,605.17	100.00	1,643,073.04	3,695,870.22	100.00	209,867.58

(4) 本年转回或收回情况

本公司本报告期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例（%）
鹰潭市公共资源交易中心	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	63.14
余江县自来水公司	非关联方	8,000,000.00	1 年以内	25.26
应收补贴款（出口退税）	非关联方	476,025.72	1 年以内	1.50
海安县区域供水有限公司	非关联方	288,600.00	1 年以内	0.91
蒙城县农村饮水安全工程建设管理办公室	非关联方	214,000.00	1 年以内	0.68
合计		28,978,625.72		91.49

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

7、存货

(1) 存货分类：

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,464,282.86	-	38,464,282.86
产成品	30,734,077.19	-	30,734,077.19
在产品	27,202,125.87	290,406.30	26,911,719.57
发出商品	15,317,961.50	-	15,317,961.50
委托加工物资	936,177.57	-	936,177.57
周转材料	2,116,974.58	-	2,116,974.58
已完工未结算款	1,143,737.10	-	1,143,737.10
合计	115,915,336.67	290,406.30	115,624,930.37

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,753,669.78	361,690.53	33,391,979.25
产成品	34,432,704.41	-	34,432,704.41
在产品	29,955,845.61	131,655.40	29,824,190.21
发出商品	17,443,281.96	-	17,443,281.96
委托加工物资	3,394,877.77	-	3,394,877.77
周转材料	2,052,282.61	-	2,052,282.61
合计	121,032,662.14	493,345.93	120,539,316.21

(2) 存货跌价准备变动情况:

项目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料	361,690.53	-	-	361,690.53	-
在产品	131,655.40	158,750.90	-	-	290,406.30
合计	493,345.93	158,750.90	-	361,690.53	290,406.30

(3) 存货跌价准备计提和转回原因:

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

8、其他流动资产

项目	性质(或内容)	年末数	年初数
项目投资	联合投标信江新区拆迁安置房项目	15,000,000.00	-

项目	性质（或内容）	年末数	年初数
项目投资	曙光地产集团公司在建房地产项目	10,000,000.00	-
待认证进项税额	未抵扣进项税	21,219.47	260,044.11
合计		25,021,219.47	260,044.11

注：（1）2013 年 12 月温岭甬岭水表有限公司（简称甬岭水表）与曙光地产集团有限公司（简称曙光集团）签订《资本投资协议》，协议约定：甬岭水表投资曙光集团在建房地产“曙光·馨园”项目资金 2,000.00 万元，其中 2013 年底前提提供 1,000.00 万元，2014 年 3 月底前提供 1,000.00 万元，投资期限一年。截止 2013 年 12 月 31 日，甬岭水表已支付投资款 1,000.00 万元。

（2）2013 年 12 月余江县水务有限公司（简称余江水务）与江西建工第一建筑有限责任公司（简称江西建工）签订《联合投标信江区拆迁安置房工程协议书》，协议规定：余江水务与江西建工组成联合体共同投标“鹰潭市 2013 年信江新区拆迁安置房工程”，余江水务投资 1,500.00 万元用于缴纳诚信保证金（以江西建工名义自行缴纳），如果该项目未能中标，江西建工退还诚信保证金并支付该 1,500.00 万元享有每月 3 分的利息。截至 13 年 12 月 31 日余江水务已支付投资款 1,500.00 万元。

9、长期股权投资

（1）长期股权投资分类：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	37,240,071.42	57,665,144.91	-	94,905,216.33
其他股权投资	-	-	-	-
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	37,240,071.42	57,665,144.91	-	94,905,216.33

（2）长期股权投资明细情况：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
1、对合营企业投资		-	-	-	-

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
2、对联营企业投资		-	-	-	-
江西三川埃尔特水表有限公司	权益法	4,635,000.00	2,546,297.25	2,076,623.67	4,622,920.92
鹰潭市供水有限公司	权益法	71,655,000.00	34,693,774.17	55,588,521.24	90,282,295.41
3、其他长期股权投资	-	-	-	-	-
合计		76,290,000.00	37,240,071.42	57,665,144.91	94,905,216.33

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
1、对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
2、对联营企业投资						
江西三川埃尔特水表有限公司	45.00	45.00	-	-	-	-
鹰潭市供水有限公司	46.00	46.00	-	-	-	-
3、其他长期股权投资	-	-	-	-	-	-

注：本公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(3) 联营企业情况：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
江西三川埃尔特水表有限公司	有限责任公司	鹰潭市	GeraldAnthony Lauzze	制造	1,030.00	45.00	45.00
鹰潭市供水有限公司	有限责任公司	鹰潭市	刘伟青	城市供水	6,600.88	46.00	46.00

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	组织机构代码
江西三川埃尔特水表有限公司	10,981,166.04	551,572.13	10,429,593.91	3,295,254.14	445,247.35	57363375-3
鹰潭市供水有限公司	267,086,967.85	121,223,227.08	145,863,740.77	106,100,146.02	38,065,288.48	67240007-4

公司联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

注：①2013 年 5 月公司与武汉三川远策科技有限公司股东李进武签订股权转让协议，转让公司持有武汉三川远策科技有限公司 33% 股权，转让价 0 元。

②根据 2013 年 11 月 22 日鹰潭市供水公司与江西三川水表股份有限公司签署的合同《江西省产权交易合同》，当期使用募集资金 43,950,000.00 元取得鹰潭市供水有限公司 22.00% 的股权，于 2013 年 12 月 5 日完成工商变更登记手续。

(4) 本年无长期股权投资减值情况。

10、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	114,876,195.86	27,552,082.64		12,517.73	142,415,760.77
其中：房屋及建筑物	73,731,691.38	440,907.85		-	74,172,599.23
机器设备	29,865,892.57	2,585,486.72		12,517.73	32,438,861.56
运输工具	3,149,041.62	1,546,496.87		-	4,695,538.49
电子及办公设备	8,129,570.29	647,327.75		-	8,776,898.04
供水管网	-	22,331,863.45		-	22,331,863.45
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	23,078,633.80	-	8,734,011.52	2,236.30	31,810,409.02
其中：房屋及建筑物	10,587,275.43	-	3,505,859.62	-	14,093,135.05
机器设备	7,810,277.80	-	2,967,361.21	2,236.30	10,775,402.71
运输工具	1,757,888.47	-	381,994.64	-	2,139,883.11
电子及办公设备	2,923,192.10	-	1,120,735.74	-	4,043,927.84
供水管网	-	-	758,060.31	-	758,060.31
三、账面净值合计	91,797,562.06			-	110,605,351.75
其中：房屋及建筑物	63,144,415.95			-	60,079,464.18
机器设备	22,055,614.77			-	21,663,458.85
运输工具	1,391,153.15			-	2,555,655.38

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
电子及办公设备	5,206,378.19	-	-	4,732,970.20
供水管网	-	-	-	21,573,803.14
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子及办公设备	-	-	-	-
供水管网	-	-	-	-
五、账面价值合计	91,797,562.06	-	-	110,605,351.75
其中：房屋及建筑物	63,144,415.95	-	-	60,079,464.18
机器设备	22,055,614.77	-	-	21,663,458.85
运输工具	1,391,153.15	-	-	2,555,655.38
电子及办公设备	5,206,378.19	-	-	4,732,970.20
供水管网	-	-	-	21,573,803.14

注：本年折旧额为 8,734,011.52 元，本年由在建工程转入固定资产原价为 643,481.37 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况：

截止 2013 年 12 月 31 日，以账面价值为 19,377,000.00 元（原值 21,600,000.00 元）的房屋作为抵押，取得短期借款 5,000,000.00 元和出口贸易借款（附注七、17）4,920,202.57 元。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
山东办公楼（1 栋）	产权正在办理中	2014 年	1,615,010.74
山东厂房（3 栋）	产权正在办理中	2014 年	2,861,441.32
管材部结构厂房（2 栋）	产权正在办理中	2014 年	8,534,516.19
合计			13,010,968.25

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况:

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙岗厂房	90,595,395.17	-	90,595,395.17	63,758,184.26	-	63,758,184.26
山东厂房	7,463,691.92	-	7,463,691.92	5,354,310.00	-	5,354,310.00
山东二期工程	310,648.50	-	310,648.50	310,648.50	-	310,648.50
甬岭水表车间改造	350,000.00	-	350,000.00	-	-	-
管网建设	2,703,767.02	-	2,703,767.02	-	-	-
花园水厂建设	1,013,608.69	-	1,013,608.69	-	-	-
合计	102,437,111.30	-	102,437,111.30	69,423,142.76	-	69,423,142.76

(2) 重大在建工程项目变动情况:

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入 固定资产数	其他减少数	年末数
龙岗厂房	91,000,000.00	63,758,184.26	26,894,891.89	57,680.98	-	90,595,395.17
山东厂房	7,500,000.00	5,354,310.00	2,109,381.92	-	-	7,463,691.92
甬岭水表车间改造	935,800.39	-	935,800.39	585,800.39	-	350,000.00
山东二期工程	6,000,000.00	310,648.50	-	-	-	310,648.50
管网建设	-	-	2,703,767.02	-	-	2,703,767.02
花园水厂建设	54,289,700.00	-	1,013,608.69	-	-	1,013,608.69
合计	159,725,500.30	69,423,142.76	33,657,449.91	643,481.37	-	102,437,111.30

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率(%)	工程投入占预算的 比例(%)	工程进度	资金来源
龙岗厂房	-	-	-	99.62%	99.56%	募集资金
山东厂房	-	-	-	99.52%	99.52%	自筹
甬岭水表车间改造	-	-	-	100.00%	62.60%	自筹
山东二期工程	-	-	-	5.18%	3%	自筹
管网建设	-	-	-	-	-	自筹
花园水厂建设	-	-	-	1.87%	2.00%	自筹

(3) 报告期内在建工程未发生减值。

(4) 重大在建工程的工程进度情况：

项目	工程进度	备注
龙岗厂房	已竣工，部分配套项目正在完善	-
山东厂房	主体工程已竣工，正在进行室内装修	-
甬岭水表车间改造	二楼改造已完成，一楼正在实施	-
山东二期工程	前期规划	-
管网建设	正在实施中	-
花园水厂建设	正在实施中	-

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	118,853,674.25	-	-	118,853,674.25
土地使用权	118,251,740.22	-	-	118,251,740.22
软 件	601,934.03	-	-	601,934.03
二、累计摊销合计	7,572,849.03	2,708,529.24	-	10,281,378.27
土地使用权	7,448,003.14	2,639,669.52	-	10,087,672.66
软 件	124,845.89	68,859.72	-	193,705.61
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软 件	-	-	-	-
四、账面价值合计	111,280,825.22	-	-	108,572,295.98
土地使用权	110,803,737.08	-	-	108,164,067.56
软 件	477,088.14	-	-	408,228.42

注：本年摊销金额为 2,708,529.24 元。

截止 2013 年 12 月 31 日，以账面价值人民币 23,366,335.68 元的土地使用权（账面原值 24,661,800.00 元）作为抵押，取得短期借款人民币 5,000,000.00 元和出口贸易借款 4,920,202.57 元（详见附注七 17）；2013 年该土地使用权的摊销额为人民币 575,761.92 元。

(2) 开发项目支出

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
费用化支出	-	12,170,119.01	12,170,119.01	-	-
资本化支出	4,000,000.00	2,000,000.00	-	-	6,000,000.00
合计	4,000,000.00	14,170,119.01	12,170,119.01	-	6,000,000.00

注：本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 14.11%。通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 0%。

开发支出资本化系本公司委托龙芯中科技术有限公司开发的芯片项目已于 2013 年 12 月 31 日完成芯片改版设计，并进入量产流片阶段。

13、商誉

(1) 商誉明细情况：

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
温岭甬岭水表有限公司	42,067,301.94	-	-	42,067,301.94	-
合计	42,067,301.94	-	-	42,067,301.94	-

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、17。

14、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
装修费	60,955.36	56,180.00	68,446.00	-	48,689.36	-
合计	60,955.36	56,180.00	68,446.00	-	48,689.36	-

15、递延所得税资产/递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损
资产减值准备	2,253,804.69	13,532,935.97	1,695,779.06	10,336,949.57
合计	2,253,804.69	13,532,935.97	1,695,779.06	10,336,949.57

16、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	9,843,603.64	3,398,926.03	-	-	13,242,529.67
二、存货跌价准备	493,345.93	158,750.90	-	361,690.53	290,406.30
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合计	10,336,949.57	3,557,676.93		361,690.53	13,532,935.97

17、所有权或使用权受限制的资产

项	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计:		
房屋及建筑物	19,377,000.00	2011年12月8号温岭甬岭水表有限公司与中国农业银行股份有限公司温岭市支行签署了编号为: NO: 3100620110045165 最高额抵押合同, 温岭甬岭水表有限公司以编号为: 温房权证城区字第 225848 号、温房权证城区字第 225849 号、温房权证城区字第 225850 号房产及编号为温国用(2011)第 28379 号土地使用权设定抵押, 抵押期间自 2011 年 12 月 8 日至 2014 年 12 月 8 日, 担保的债权最高余额折合人民币叁仟叁佰万元。
土地	23,366,335.68	
合计	42,743,335.68	

18、短期借款

短期借款分类

项目	年末数	年初数
抵押借款	9,920,202.57	17,431,277.50
合计	9,920,202.57	17,431,277.50

注: 抵押借款的抵押资产类别以及金额, 参见附注七、10 及附注七、12 和附注七、17。

19、应付账款

(1) 应付账款明细情况:

项目	年末数	年初数
1 年以内	56,165,026.65	53,863,423.87
1 至 2 年	455,694.86	2,526,306.13
2 至 3 年	1,736,374.49	1,271,774.06
3 年以上	1,243,548.57	244,473.84
合计	59,600,644.57	57,905,977.90

(2) 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或关联

方的款项。

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 报告期无账龄超过 1 年的大额应付账款。

20、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	年末数	年初数
1 年以内	14,323,773.00	9,580,976.04
1 至 2 年	14,000.00	-
合计	14,337,773.00	9,580,976.04

(2) 本公司无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 报告期内无账龄超过 1 年的大额预收款项。

21、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,726,187.70	64,183,259.77	60,588,213.47	10,321,234.00
二、职工福利费	-	1,406,588.10	1,406,588.10	-
三、社会保险费	-	4,134,504.15	4,134,504.15	-
(1) 医疗保险费	-	474,907.84	474,907.84	-
(2) 养老保险费	-	2,978,738.26	2,978,738.26	-
(3) 失业保险费	-	296,115.97	296,115.97	-
(4) 工伤保险费	-	264,242.16	264,242.16	-
(5) 生育保险费	-	119,139.92	119,139.92	-
(6) 其他	-	1,360.00	1,360.00	-
四、住房公积金	-	168,703.60	168,703.60	-
五、工会经费和职工教育经费	98,692.71	478,438.87	512,285.06	64,846.52
合计	6,824,880.41	70,371,494.49	66,810,294.38	10,386,080.52

注：应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为 0 元。

22、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	2,760,719.58	255,617.31
营业税	7,324.75	-
城建税	330,043.79	1,356,247.56
企业所得税	8,783,350.82	5,224,235.16
房产税	253,843.10	242,627.89
个人所得税	155,180.57	244,477.53
土地使用税	239,583.59	195,601.89
教育费附加	236,092.90	581,248.94
其他	69,101.25	311,360.55
合计	12,835,240.35	8,411,416.83

23、应付利息

单位名称	年末数	年初数
短期借款应付利息	13,990.18	67,294.48
合计	13,990.18	67,294.48

24、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账龄	年末数	年初数
1 年以内	2,343,767.50	6,494,552.83
1 至 2 年	1,373,031.77	141,797.67
2 至 3 年	-	2,302,488.52
3 年以上	2,000,000.00	-
合计	5,716,799.27	8,938,839.02

(2) 本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

超过 1 年的其他应付款主要系子公司山东三川水表有限公司分别向股东临沂市鲁蒙水表制造有限公司和临沂市铸宝水表有限公司借款 140 万元和 60 万元，未归还所致。

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
临沂市鲁蒙水表制造有限公司	1,400,000.00	经营性借款
临沂市铸宝水表有限公司	600,000.00	经营性借款
合计	2,000,000.00	

25、其他非流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益	政府补助	20,267,990.66	19,590,000.00
合计		20,267,990.66	19,590,000.00

其中，递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/与 收益相关
智能型水表高技术产业化（高新项目）	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	与资产相关
年产 500 万台智能型水表高技术产业化	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
年产 500 万台智能型水表高技术产业化	2,300,000.00	-	-	-	2,300,000.00	与资产相关
设计服务平台项目	4,100,000.00	-	-	-	4,100,000.00	与资产相关
大口径智能热量表技改项目	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	与资产相关
物联网（智能水表）	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
外贸公共服务平台建设资金	-	500,000.00	-	-	500,000.00	与资产相关
培训补贴	-	519,602.20	341,611.54	-	177,990.66	与收益相关
基础设施扶持基金	2,190,000.00	-	-	-	2,190,000.00	与资产相关
合计	19,590,000.00	1,019,602.20	341,611.54		20,267,990.66	

26、股本

单位：万元

项目	年初数		本年增减变动(+ -)					年末数	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
一、有限售条件股份									
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	9,058.50	58.07	-	-	-	-4,070.1040	-4,070.1040	4,988.3960	31.98
其中：境内法人持股	6,615.00	42.40	-	-	-	-3,009.2090	-3,009.2090	3,605.7910	23.12
境内自然人持股	2,443.50	15.67	-	-	-	-1,060.8950	-1,060.8950	1,382.6050	8.86
4.外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	9,058.50	58.07	-	-	-	-4,070.1040	-4,070.1040	4,988.3960	31.98
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	6,541.50	41.93	-	-	-	4,067.5798	4,067.5798	10,609.0798	68.02
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	6,541.50	41.93	-	-	-	4,067.5798	4,067.5798	10,609.0798	68.02
三、股份总数	15,600.00	100.00	-	-	-	-2.5242	-2.5242	15,597.4758	100.00

注：股本变动情况详见附注二.8

27、库存股

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
因股权激励而收购的本公司股份	-	7,014,617.64	7,014,617.64	-
合计	-	7,014,617.64	7,014,617.64	-

注：1、公司因实行股权激励回购本公司股份，本年回购股份占本公司已发行股份的总比

例 0.45%。

2、公司向满足条件的 143 名激励对象授予限制性股票致库存股减少，资本公积减少 6,761,685.70 元；对不满足条件的未授予的回购股进行注销致库存股减少 25,242.00 元，同时减少资本公积资本溢价 227,689.94 元。

28、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	531,544,090.00	-	227,689.94	531,316,400.06
其中：投资者投入的资本	-	-	-	-
其他资本公积	-	10,462,756.64	6,761,685.70	3,701,070.94
合计	531,544,090.00	10,462,756.64	6,989,375.64	535,017,471.00

注：1、公司实施《股权激励计划》报告期回购公司股票共 700,042 股，其中因十名员工离职、辞职等原因，不符合股权激励对象的授予资格，将获授限制性股票的激励对象人数由 153 名调整为 143 名，并同意向该 143 名激励对象授予限制性股票 674,800 股，剩余未授予 25,242 股予以注销，同时冲减资本溢价 227,689.94 元。

2、公司本年资本公积-其他资本公积增加系本年实施股权激励计划，根据会计准则规定确认的股权激励费用，同时增加资本公积，详见附注九、股份支付。

29、专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费用	1,355,769.36	1,564,973.22	-	2,920,742.58
合计	1,355,769.36	1,564,973.22	-	2,920,742.58

30、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	34,582,215.09	7,976,611.58	-	42,558,826.67
合计	34,582,215.09	7,976,611.58	-	42,558,826.67

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余

公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

31、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	211,513,750.22	160,707,133.98	-
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后年初未分配利润	211,513,750.22	160,707,133.98	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	100,901,887.98	78,422,731.86	-
盈余公积弥补亏损	-	-	-
其他转入	-	-	-
减：提取法定盈余公积	7,976,611.58	6,816,115.62	10%
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	23,396,213.70	20,800,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
提取职工奖励	7,014,617.64	-	-
年末未分配利润	274,028,195.28	211,513,750.22	

(2) 利润分配情况的说明

根据 2013 年 3 月 27 日，公司第三届董事会 21 次会议审议通过了《2012 年度利润分配》议案，公司 2012 年度利润分配预案为：以 2012 年 12 月 31 日的总股本 15,600 万股为基数，每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），共计派发现金 23,396,213.70 元。

32、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	675,627,905.44	612,533,755.71
其他业务收入	582,078.39	442,837.83

项目	本年发生数	上年发生数
营业收入合计	676,209,983.83	612,976,593.54
主营业务成本	470,330,868.43	451,580,689.12
其他业务成本	141,814.51	110,092.39
营业成本合计	470,472,682.94	451,690,781.51

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仪器仪表制造业	672,061,022.78	467,998,860.00	612,533,755.71	451,580,689.12
城市供水业	3,566,882.66	2,332,008.43	-	-
合计	675,627,905.44	470,330,868.43	612,533,755.71	451,580,689.12

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普通表	154,484,440.79	113,047,571.60	156,359,303.55	117,306,272.41
节水表	154,605,613.65	109,325,562.02	145,935,248.39	109,344,127.67
智能表	278,010,812.57	179,861,822.92	226,961,290.00	155,241,086.76
其他	88,527,038.43	68,095,911.89	83,277,913.77	69,689,202.28
合计	675,627,905.44	470,330,868.43	612,533,755.71	451,580,689.12

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	28,677,750.66	18,470,813.01	27,691,815.27	19,798,447.86
华北	58,023,334.70	38,736,262.95	63,852,996.36	44,983,865.38
华东	182,395,103.09	122,556,074.96	139,275,692.32	96,838,282.25
华南	41,692,950.09	30,350,586.98	42,383,122.20	32,904,817.87
华中	92,832,943.23	65,542,158.56	74,893,414.05	55,649,474.38

地区名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西北	97,645,413.58	67,985,103.85	86,916,327.66	63,753,226.99
西南	54,684,600.06	38,313,162.21	50,388,360.10	37,878,300.40
国外	119,675,810.03	88,376,705.91	127,132,027.75	99,774,273.99
合计	675,627,905.44	470,330,868.43	612,533,755.71	451,580,689.12

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年度	121,326,493.37	17.94
2012 年度	107,415,176.94	17.52

33、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	14,458.67	53,745.42
城市维护建设税	2,654,427.76	1,823,177.44
教育费附加	1,829,237.18	1,268,153.12
其他	90,440.72	32,934.81
合计	4,588,564.33	3,178,010.79

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
工资	26,657,570.92	20,858,858.74
运输费	9,871,916.11	8,732,151.38
差旅费	2,594,354.02	2,683,934.34
业务费	4,368,299.16	2,207,322.25
其他销售费用	7,002,408.48	8,775,889.79
合计	50,494,548.69	43,258,156.50

35、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
研发费	12,170,119.01	7,628,271.76
工资	7,969,621.18	6,565,488.68
股权激励费用	3,448,139.00	-
无形资产摊销	2,708,529.24	2,679,492.39
折旧费	1,624,257.88	1,607,784.02
其他管理费用	12,010,815.49	9,449,811.85
合计	39,931,481.80	27,930,848.70

36、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	778,225.69	1,045,956.36
减：利息收入	11,820,394.31	12,420,653.27
减：利息资本化金额	-	-
汇兑损失	2,328,408.08	1,073,617.48
减：汇兑收益	63,341.64	785,585.61
其他	139,980.47	198,728.19
合计	-8,637,121.71	-10,887,936.85

37、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	3,398,926.03	3,390,399.52
存货跌价损失	-202,939.63	493,345.93
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-

项目	本年发生数	上年发生数
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合计	3,195,986.40	3,883,745.45

38、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	11,471,144.91	7,108,239.63
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	11,471,144.91	7,108,239.63

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
武汉三川远策科技有限公司	-	-212,963.31	已处置相关股权
江西三川埃爾斯特水表有限公司	222,623.67	-57,571.23	被投资单位 2013 年实现损益
鹰潭市供水有限公司	11,248,521.24	7,378,774.17	被投资单位 2013 年实现损益
合计	11,471,144.91	7,108,239.63	

39、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	66,296.75	71,005.89	66,296.75
其中：固定资产处置利得	66,296.75	71,005.89	66,296.75
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助(详见下表：政府补助明细表)	5,854,945.42	1,479,416.00	5,854,945.42
违约金收入	-	-	-
其他	221,595.57	-	221,595.57
合计	6,142,837.74	1,550,421.89	6,142,837.74

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
中小企业市场开拓基金	56,800.00	-	与收益相关
能源节约奖励	450,000.00	-	与收益相关
实习生补贴	245,611.54	-	与收益相关
市长质量奖	200,000.00	-	与收益相关
实习生补贴	8,855.00	-	与收益相关

项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
财政拨款	100,000.00	-	与收益相关
园区财政返还款	2,842,000.00	-	与收益相关
基础设施建设补助资金	559,321.00	-	与收益相关
2012 年度台州市级企业技术中心财政资助	100,000.00	-	与收益相关
2012 年省外经贸政策资金	46,000.00	-	与收益相关
温岭市科技局专利奖励	52,000.00	-	与收益相关
城西街道办事处奖励	50,000.00	-	与收益相关
温岭市商务局奖励	81,550.00	-	与收益相关
中东五大行业展补贴	18,000.00	-	与收益相关
波兰展补贴	18,800.00	-	与收益相关
税收地方所得增长奖励资金	572,400.00	-	与收益相关
出口奖励	-	30,000.00	与收益相关
2011 年工业发展进步奖	-	20,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	-	40,000.00	与收益相关
中小企业发展基金	-	718,000.00	与收益相关
扶持外贸发展资金	-	200,000.00	与收益相关
第一批科技专项经费	-	100,000.00	与收益相关
社保补贴	423,607.88	271,416.00	与收益相关
博士后工作站	30,000.00	100,000.00	与收益相关
合计	5,854,945.42	1,479,416.00	

40、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	27,536.02	-
其中：固定资产处置损失	-	27,536.02	-
无形资产处置损失	-	-	-

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠支出	18,000.00	10,700.00	18,000.00
其他	62,613.33	6,000.00	62,613.33
合计	80,613.33	44,236.02	80,613.33

41、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	22,379,815.94	17,141,437.20
递延所得税调整	-558,025.63	376,250.28
合计	21,821,790.31	17,517,687.48

42、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.65	0.65	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.62	0.49	0.49

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	100,901,887.98	78,422,731.86
其中：归属于持续经营的净利润	100,901,887.98	78,422,731.86
归属于终止经营的净利润	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	96,433,608.10	77,155,059.63
其中：归属于持续经营的净利润	96,433,608.10	77,155,059.63
归属于终止经营的净利润	-	-

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	156,000,000.00	104,000,000.00
加：本年发行的普通股加权数	-	52,000,000.00
减：本年回购的普通股加权数	16,828.00	-
年末发行在外的普通股加权数	155,983,172.00	156,000,000.00

注：上年发行的普通股加权数均为本年度分配的股票股利。

43、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
政府补贴	2,841,886.41	3,569,416.00
利息收入	11,402,803.53	12,264,155.80
投标保证金	6,458,507.95	-
往来款	1,792,390.01	-
其他	1,344,575.89	358,633.85
合计	23,840,163.79	16,192,205.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
费用付现	33,909,420.49	29,934,370.81
银行手续费	84,444.01	198,728.19
往来款	9,558,535.92	26,330,315.06
投标保证金	7,053,875.51	-
合计	50,606,275.93	56,463,414.06

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
项目质量保证金	800,000.00	659,100.00
合计	800,000.00	659,100.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
余江县自来水厂建设项目部	-	5,000,000.00
项目质量保证金	800,000.00	-
鹰潭市公共资源交易中心	20,000,000.00	-
合计	20,800,000.00	5,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
回购股份	7,014,617.64	-

项目	本年发生数	上年发生数
顾问费	29,000.00	-
合计	7,043,617.64	-

44、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	111,875,420.39	85,019,725.46
加：资产减值准备	3,195,986.40	3,883,745.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,731,775.22	7,684,785.71
无形资产摊销	2,708,529.24	2,679,492.39
长期待摊费用摊销	68,446.00	210,374.18
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）	-66,296.75	-43,469.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	778,225.69	1,045,956.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,471,144.91	-7,108,239.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-558,025.63	376,250.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,117,325.47	5,347,351.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,119,298.13	-17,688,419.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,508,411.68	-5,247,495.82
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	94,752,531.31	76,160,056.41
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-

项目	本年金额	上年金额
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	416,407,285.75	489,356,365.93
减：现金的年初余额	489,356,365.93	555,033,524.14
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-72,949,080.18	-65,677,158.21

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
①取得子公司及其他营业单位有关信息：	-	-
A. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	-
B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	38,240,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	38,240,000.00
D. 取得子公司的净资产	-	-
其中：流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
②处置子公司及其他营业单位有关信息：	-	-
A. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	2,265,114.97
B. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	2,262,100.70
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	2,262,100.70
C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
D. 处置子公司的净资产	-	2,265,114.97

项目	本年金额	上年金额
其中：流动资产	-	2,262,100.70
非流动资产	-	3,014.27
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
①现金	416,407,285.75	489,356,365.93
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	416,396,285.75	488,356,365.93
可随时用于支付的其他货币资金	11,000.00	1,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
②现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
②年末现金及现金等价物余额	416,407,285.75	489,356,365.93

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
江西三川集团有限公司	5,518 万元	41.01	41.01	李建林及李强祖父子	15999481-X

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、9、长期股权投资（3）。

4、本公司的其他关联方情况

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

5、关联方交易情况

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
江西三川埃爾斯特有限公司	工业大表	市场价格	3,294,107.43	0.41	768,209.67	0.1609
鹰潭三川水泵有限公司	水泵及配件	市场价格	943,008.55	100.00	-	-
	劳务(模具加工费)	市场价格	-	-	10,495.73	0.0022

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
鹰潭市供水有限公司	水表、管材管件、配件	市场价格	3,006,088.75	0.45	2,462,493.47	0.40
江西三川埃爾斯特有限公司	包装物	市场价格	971.79	0.0001	-	-
鹰潭三川水泵有限公司	水表、管材	市场价格	2,520.85	0.0004	-	-

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
鹰潭市供水有限公司	1,344,247.69	67,212.38	111,793.38	5,589.67
合计	1,344,247.69	67,212.38	111,793.38	5,589.67
江西三川埃尔斯特有限公司	-	-	271,175.39	13,558.77
合计	-	-	271,175.39	13,558.77

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款：		
江西三川埃尔斯特有限公司	-	3,339.10
合计	-	3,339.10

7、关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	174.30 万元	158.81 万元
其中：（各金额区间人数）		
[20 万元以上]	2	2
[15~20 万元]	5	2
[10~15 万元]	-	3
[10 万元以下]	5	4

九、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	6,761,685.70

项目	相关内容
公司本年行权的各项权益工具总额	6,761,685.70
公司本年失效的各项权益工具总额	252,931.94
年末发行在外的权益工具总额	6,761,685.70
年末可行使的权益工具总额	-
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见 2、股份支付计划说明 (3)

(1) 以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日公司股票的收盘价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工人数等后续信息作出最佳估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	3,448,139.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,448,139.00

(2) 股份支付的修改、终止情况

公司《股权激励计划》拟向 153 名激励对象授予 70 万股限制性股票，授予前因 19 名激励对象不符合公司激励计划中有关激励对象的规定，公司 2013 年 4 月 18 日召开的第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于调整首期股权激励对象及授予数量的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司计划授予的限制性股票数量由 70 万股调整为 674,800 股；授予对象由 153 名调整为 143 名。

2、股份支付计划

公司实施了一项股权激励计划（以下称“本计划”），目的是激励和奖励为本公司运营作出贡献的人士，激励对象为公司董事、高级管理人员，但不包含独立董事、监事，公司核心技术（业务）人员，公司董事会认定的中层管理人员以及有突出贡献的先进个人、单项能手、劳动模范。

本计划的实施情况如下：

根据公司 2013 年第一次临时股东大会决议公告通过的《首期股权激励计划（草案修订

稿)》及其摘要及公司第三届董事会第二十次会议决议公告,拟向激励对象授予 70 万股限制性股票,授予激励对象共 153 名。第三届董事会第二十三次会议决议公告,以上 10 人已不符合公司限制性股票激励计划中有关激励对象的规定,决定取消以上 10 人的激励对象资格并取消授予其限制性股票共计 25,200 股。本次激励计划的激励对象调整前为 153 人,授予限制性股票数量为 700,000 股;调整后为 143 人,限制性股票授予数量为 674,800 股。

(1) 首次授予的限制性股票基本情况:

授予日: 2013 年 4 月 23 日

授予价格: 每股 0 元

股票来源: 涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股,占本激励计划签署时公司股本总额 15600 万股的 0.45%。本计划的股票来源为公司从二级市场自行回购本公司股票。

(2) 激励计划的有效期、锁定期和解锁期: 限制性股票授予后即行锁定。激励对象获授的全部限制性股票适用不同的锁定期,分别为 1 年和 2 年,均自授予之日起计。

锁定期满后的第一个交易日为解锁日。在解锁日,公司为满足解锁条件的激励对象办理解锁事宜,未满足解锁条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

激励对象持有的限制性股票分两次分别按照 50%: 50%的比例解锁,即各个锁定期满后激励对象解锁(或由公司回购注销)占其获授总数相应解锁比例的限制性股票。

解锁安排如表所示:

解锁安排	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例
第一次解锁	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二次解锁	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

(3) 解锁条件:

1) 公司业绩考核要求

①1、在 2013—2014 年的 2 个会计年度中,分年度进行业绩考核,每个会计年度考核一次,以达到业绩考核目标作为激励对象的解锁条件。

第一解锁期: 2013 年净资产收益率不低于 8%, 2013 年净利润相比 2011 年增长不低

于 45%；第二解锁期：2014 年净资产收益率不低于 8.5%，2014 年净利润相比 2011 年增长不低于 70%。若公司发生再融资行为，则融资当年以扣除融资数量后的净资产为计算依据。

①2、限制性股票的锁定期内，各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

如公司业绩考核达不到上述条件，则公司按照本计划，以授予价格回购限制性股票并注销。

2) 个人绩效考核要求

根据《首次股权激励计划实施考核管理办法》进行考核，激励对象上一年度个人绩效考核结果为合格。

激励对象上一年度个人绩效考核结果不合格，该激励对象考核当年可解锁的限制性股票不得解锁，由公司回购注销。

于本财务报表批准报出日，本公司在本计划下发行在外的限制性股票为 674,800 股，占公司当前总股本的 0.432%，公司已于 2013 年 5 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了股份登记。2013 年公司净资产收益率与净利率均达到第一次解锁条件。

十、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

2014 年 2 月，余江水务、江西建工和杨先太共同签订《提前解除联合投标信江新区拆迁安置房工程协议书及股权转债权协议书》，协议约定：提前解除余江水务、江西建工双方签订的协议，将余江水务投入的资金和相对应的股权转为债权，由杨先太负责还本付息，利息按 3 分/月计算，每两个月结清一次利息，至 2014 年 12 月 25 日结清全部本息。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

2014 年 4 月 4 日,公司第三届董事会第三十次会议审议通过了《2013 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》,公司 2013 年度利润分配预案为:以 2013 年 12 月 31 日的总股本 155,974,758 股为基数,每 10 股派发现金红利 1 元(含税),共计派发现金 15,597,475.80 元。同时,以 2013 年 12 月 31 日的总股本 155,974,758 股为基数,以资本公积金每 10 股转增 6 股,合计转增股本 93,584,855 股,本方案尚需提交年度股东大会审议。

3、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2014 年 1 月 3 日温岭甬岭水表有限公司取得中国农业银行股份有限公司温岭市支行银行借款人民币 1000 万元,到期日为 2014 年 7 月 2 日。

(2) 根据 2014 年 1 月 10 日股东会会议和修改后的章程规定,江西三川水务有限公司增加注册资本人民币 2,000.00 万元,增加的注册资本由股东江西三川水表股份有限公司于 2014 年 1 月 15 日之前缴足,变更后的实收资本为 5,500.00 万元。以上出资业经江西翔鹰会计师事务所有限责任公司出具的翔鹰所验字[2014]第 26 号验资。

(3) 2014 年 3 月 16 日召开第三届董事会第二十九次会议,审议通过了《关于共同投资设立江西蓝川市场经营有限公司的议案》,公司与投股股东江西三川集团有限公司、江西储弘投资有限公司共同投资设立江西蓝川市场经营有限公司,公司以商业土地 88 亩使用权、工业用地约 70 亩使用权及工业用地上构筑物对江西蓝川市场经营有限公司出资,公司出资占比为 51.67%。

(4) 2013 年 10 月 23 日第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于使用募集资金对杭州国德科技有限公司增资从而取得其 51%股权的议案》,将使用募集资金中其他与主营业务相关的营运资金对杭州国德科技有限公司增资从而取得其 51%股权。截至审计报告日,以募集资金 370 万元向杭州国德科技有限公司增加资金,增资后公司持有杭州国德科技有限公司 51%股权,杭州国德科技有限公司已完成工商变更登记。

(5) 2013 年 12 月温岭甬岭水表有限公司投资曙光集团在建房地产“曙光·馨园”项目资金 2,000.00 万元,其中 2013 年底前提供 1000 万,截至审计报告日,温岭甬岭水表有限公司已支付投资款 1,000.00 万元。

(6) 财政部新发布和新修订会计准则,2014 年初,财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、

8 号、10 号、11 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬(2014 年修订)》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表(2014 年修订)》及《企业会计准则第 40 号——合营安排》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。

上述会计准则不会对本公司财务报表产生重大影响。

4、其他

浙江甬岭供水设备有限公司与本公司签订的《关于温岭甬岭水表有限公司股权转让协议》中承诺：(1) 以 1,180 万元为基数，温岭甬岭水表有限公司 2012 年、2013 年、2014 年经具有证券从业资格的会计师事务所审计后的净利润(扣除非经常损益后)环比增长 20%。(2) 如果温岭甬岭水表有限公司经具有证券从业资格的会计师事务所审计后的净利润(扣除非经常损益后，下同)3 年累计未达到乙方承诺业绩指标，则乙方对甲方给予现金补偿，补偿金额计算公式为： $(\text{承诺净利润} - \text{实际实现净利润}) \times 12.7 \times 51\%$ 。

温岭甬岭水表有限公司 12 年的扣非后的净利润未达到上述协议中的规定的环比增长比例，本期温岭甬岭水表有限公司扣非后的净利润为 12,367,803.78 元，仍未达到上述协议中的规定的环比增长比例。

十三、其他重要事项说明

1、以公允价值计量的资产和负债

项目	年初金额	本年公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年计提的 减值	年末金额
金融资产	-	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-	-

项目	年初金额	本年公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年计提的 减值	年末金额
可供出售金融资产	-	-	-	-	-
金融资产小计	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
温岭甬岭水表有限公司房屋	26,947,265.00	-	-	-	26,947,265.00
温岭甬岭水表有限公司机器设备	7,689,020.00	-	-	-	7,689,020.00
温岭甬岭水表有限公司土地	25,078,435.20	-	-	-	25,078,435.20
上述合计	59,714,720.20	-	-	-	59,714,720.20
金融负债	-	-	-	-	-

2、外币金融资产和外币金融负债

项目	年初金额	本年公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年计提的 减值	年末金额
金融资产	-	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-	-
贷款和应收款项	21,379,784.56	-	-	130,932.71	23,867,505.96
可供出售金融资产	-	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-	-
金融资产小计	21,379,784.56	-	-	130,932.71	23,867,505.96
金融负债	-	-	-	-	-

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	103,704,134.05	100.00	9,795,053.68	9.45
其中：按账龄组合	103,704,134.05	100.00	9,795,053.68	9.45
无风险组合	-	-	-	-
组合小计	103,704,134.05	100.00	9,795,053.68	9.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	103,704,134.05	100.00	9,795,053.68	9.45

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
其中：按账龄组合	97,568,585.75	100.00	8,230,022.06	8.44
无风险组合	-	-	-	-
组合小计	97,568,585.75	100.00	8,230,022.06	8.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	97,568,585.75	100.00	8,230,022.06	8.44

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	83,323,539.79	80.35	77,613,692.64	79.55
1 至 2 年	10,175,692.55	9.81	11,122,511.66	11.40

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	4,833,069.77	4.66	7,125,259.05	7.30
3 至 4 年	4,418,361.88	4.26	1,215,227.74	1.25
4 年以上	953,470.06	0.92	491,894.66	0.50
合计	103,704,134.05	100.00	97,568,585.75	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①公司本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况。

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	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	83,323,539.79	80.35	4,164,912.49	77,613,692.64	79.55	3,880,684.64
1 至 2 年	10,175,692.55	9.81	1,017,569.26	11,122,511.66	11.40	1,112,251.17
2 至 3 年	4,833,069.77	4.66	1,449,920.93	7,125,259.05	7.30	2,137,577.72
3 至 4 年	4,418,361.88	4.26	2,209,180.94	1,215,227.74	1.25	607,613.87
4 年以上	953,470.06	0.92	953,470.06	491,894.66	0.50	491,894.66
合计	103,704,134.05	100.00	9,795,053.68	97,568,585.75	100.00	8,230,022.06

③公司本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款坏账准备的计提情况。

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
鹰潭市供水有限公司	联营公司	1,344,247.69	1.30
余江县水务有限公司	关联方	25,290.00	0.02
合计		1,369,537.69	1.32

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
中国西北对外工程建设集团公司	非关联方	4,149,441.60	1 年以内	4.00
阜宁县阜水农村供水有限公司	非关联方	3,521,190.00	1 年以内	3.40
西安旌旗电子股份有限公司	非关联方	3,080,061.77	1 年以内	2.97
张家口市供水器材供销公司	非关联方	2,784,551.20	1 至 2 年	2.69
重庆城水物资有限公司	非关联方	2,135,135.00	1 年以内	2.06
合计		15,670,379.57		15.12

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	174,509.67	6.0969	1,063,967.88	1,255,881.29	6.2855	7,893,841.89
欧元	88,578.51	8.4189	745,733.70	224,481.37	8.3176	1,867,146.21

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：按账龄组合	23,083,242.45	100.00	1,208,833.06	5.24
无风险组合	-	-	-	-
组合小计	23,083,242.45	100.00	1,208,833.06	5.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	23,083,242.45	100.00	1,208,833.06	5.24

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：按账龄组合	2,722,822.90	100.00	161,215.21	5.92
无风险组合	-	-	-	-
组合小计	2,722,822.90	100.00	161,215.21	5.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	2,722,822.90	100.00	161,215.21	5.92

(3) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,554,278.50	97.71	2,424,141.03	89.03
1 至 2 年	432,204.60	1.87	247,982.00	9.11
2 至 3 年	52,405.00	0.23	50,699.87	1.86
3 至 4 年	44,354.35	0.19	-	-
合计	23,083,242.45	100.00	2,722,822.90	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	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	22,554,278.50	97.71	1,127,713.92	2,424,141.03	89.03	121,207.05

账龄	年末数			年初数		
	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 至 2 年	432,204.60	1.87	43,220.46	247,982.00	9.11	24,798.20
2 至 3 年	52,405.00	0.23	15,721.50	50,699.87	1.86	15,209.96
3 至 4 年	44,354.35	0.19	22,177.18	-	-	-
合计	23,083,242.45	100.00	1,208,833.06	2,722,822.90	100.00	161,215.21

(4) 本年转回或收回情况

公司本期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
鹰潭市公共资源交易中心	非关联方	20,000,000.00	一年以内	86.64
海安县区域供水有限公司	非关联方	288,600.00	一年以内	1.25
蒙城县农村饮水安全工程建设 管理办公室	非关联方	214,000.00	一年以内	0.93
黄春风	员工	199,000.00	一年以内	0.86
殷中明	员工	189,149.78	一年以内	0.82
合计		20,890,749.78		90.50

(7) 无应收关联方账款情况

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	94,950,000.00	62,791,506.50	-	157,741,506.50
对合营企业投资	37,240,071.42	48,818,866.59	34,693,774.17	51,365,163.84
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-

合计	132,190,071.42	111,610,373.09	34,693,774.17	209,106,670.34
----	----------------	----------------	---------------	----------------

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
山东三川水表有限公司	成本法	10,800,000.00	10,800,000.00	-	10,800,000.00
山东三川积成科技有限公司	成本法	7,650,000.00	7,650,000.00	-	7,650,000.00
温岭甬岭水表有限公司	成本法	76,500,000.00	76,500,000.00	-	76,500,000.00
江西三川水务有限公司	成本法	35,000,000.00	-	35,000,000.00	35,000,000.00
余江县水务有限公司	成本法	27,791,506.50	-	27,791,506.50	27,791,506.50
江西三川埃爾斯特水表有限公司	权益法	4,635,000.00	2,546,297.25	2,076,623.67	4,622,920.92
鹰潭市供水有限公司	权益法	44,340,000.00	34,693,774.17	12,048,468.75	46,742,242.92
合计		206,716,506.50	132,190,071.42	76,916,598.92	209,106,670.34

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
山东三川水表有限公司	60.00	60.00	-	-	-	-
山东三川积成科技有限公司	51.00	51.00	-	-	-	-
温岭甬岭水表有限公司	51.00	51.00	-	-	-	-
江西三川水务有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
余江县水务有限公司	51.00	51.00	-	-	-	-
江西三川埃爾斯特水表有限公司	45.00	45.00	-	-	-	-
鹰潭市供水有限公司	22.00	22.00	-	-	-	-
合计						

注：江西三川水表股份有限公司于 13 年转让持有的鹰潭市供水有限公司 24% 股权（3）公司本期无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(4) 本期长期股权投资未发生减值。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	539,337,579.49	502,847,786.96
其他业务收入	487,871.00	310,383.00
营业收入合计	539,825,450.49	503,158,169.96
主营业务成本	387,521,055.77	381,087,420.28
其他业务成本	78,351.52	20,811.83
营业成本合计	387,599,407.29	381,108,232.11

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普通表	69,185,214.24	54,910,295.00	63,119,773.79	50,512,669.61
节水表	150,434,550.59	110,548,152.30	143,912,547.98	110,704,721.14
智能表	245,912,405.83	161,626,873.71	215,523,340.49	150,743,862.99
其他	73,805,408.83	60,435,734.76	80,292,124.70	69,126,166.54
合计	539,337,579.49	387,521,055.77	502,847,786.96	381,087,420.28

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	28,616,212.20	18,433,949.36	27,582,567.41	19,711,970.78
华北	56,721,192.84	37,657,997.22	62,442,228.83	43,808,540.95
华东	146,075,686.94	109,871,389.72	115,831,859.74	91,212,676.92
华南	35,051,184.47	27,014,885.89	42,359,330.75	32,886,965.65
华中	89,394,666.53	62,640,273.66	74,675,642.25	55,484,757.03
西北	95,089,840.55	66,076,869.02	85,591,716.05	62,650,097.41
西南	49,131,284.60	34,384,810.88	42,853,545.12	32,184,754.25
国外	39,257,511.36	31,440,880.02	51,510,896.81	43,147,657.29

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	539,337,579.49	387,521,055.77	502,847,786.96	381,087,420.28

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年	100,404,694.05	18.62
2012 年	96,777,042.05	19.23

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	2,624,866.59	7,108,239.63
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-3,734,885.03
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	2,624,866.59	3,373,354.60

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
江西三川埃尔特水表有限公司	222,623.67	-57,571.23	被投资单位 2013 年实现损益
鹰潭市供水有限公司	2,402,242.92	7,378,774.17	被投资单位 2013 年实现损益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
武汉三川远策科技有限公司	-	-212,963.31	报告期内已处置相应股权
合计	2,624,866.59	7,108,239.63	

6、现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	79,766,115.78	68,161,156.23
加: 资产减值准备	2,409,709.84	2,522,687.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,633,327.39	4,532,844.58
无形资产摊销	1,780,962.00	1,759,530.91
长期待摊费用摊销	60,955.36	210,374.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-16,120.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,624,866.59	-3,373,354.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-361,456.48	-195,353.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	10,348,097.67	8,318,098.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,272,267.92	-1,455,571.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,919,039.71	7,860,688.17
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	81,659,616.76	88,324,980.49
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		

项 目	本年数	上年数
现金的年末余额	409,537,850.26	481,825,075.91
减：现金的年初余额	481,825,075.91	546,151,441.57
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-72,287,225.65	-64,326,365.66

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	66,296.75	43,469.87
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,854,945.42	1,479,416.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-

项目	本年数	上年数
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	140,982.24	-16,700.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小计	6,062,224.41	1,506,185.87
所得税影响额	1,063,802.76	228,612.80
少数股东权益影响额（税后）	530,141.77	9,900.83
合计	4,468,279.88	1,267,672.23

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.41%	0.65	0.65
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.94%	0.62	0.62

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、39。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）应收票据：报告期内年末数比年初数增加 13,890,035.01 元，增长 52.86%，主要系公司采用银行承兑汇票结算的客户增加所致。

（2）预付账款：报告期内年末数比年初数增加 8,500,543.68 元，增长 125.08%，主要系公司预付工程款增加所致。

（3）其他应收款：报告期内年末数比年初数增加 26,546,529.49 元，增长 761.52%，主要是系公司收购鹰潭市供水有限公司 22.00%的股权支付投标保证金 2000 万元所致。

(4) 一年内到期的非流动资产：报告期内年末数比年初数减少 96,360.00 元，降低 100%，主要系公司当期已摊销完营销办事处的房租费所致。

(5) 其他流动资产：报告期内年末数比年初数增加 24,761,175.36 元，增长 9521.91%，主要系子公司余江县水务有限公司增加债权投资 1500 万元和温岭甬岭水表有限公司增加资本项目投资 1000 万元所致。

(6) 长期股权投资：报告期内年末数比年初数增加 57,665,144.91 元，增长 154.85%，主要系公司取得鹰潭市供水有限公司 22.00%的股权及投资收益增加所致

(7) 在建工程：报告期内年末数比年初数增加 33,013,968.54 元，增长 47.55%，主要系公司水工产业园项目投资建设所致。

(8) 开发支出：报告期内年末数比年初数增加 2,000,000.00 元，增长 50%，主要系委托龙芯中科技术有限公司开发的芯片项目第二阶段已完成所致。

(9) 递延所得税资产：报告期内年末数比年初数增加 558,025.63 元，增长 32.91%，主要系公司资产减值损失增加所致。

(10) 短期借款：报告期内年末数比年初数减少 7,511,074.93 元，降低 43.09%，主要系子公司温岭甬岭水表有限公司提前归还贷款所致。

(11) 预收账款：报告期内年末数比年初数增加 4,756,796.96 元，增长 49.65%，主要系子公司余江县水务有限公司预收客户工程施工费所致。

(12) 应付职工薪酬：报告期内年末数比年初数增加 3,561,200.11 元，增长 52.18%，主要系公司业务员提成及人员增加所致。

(13) 应交税费：报告期内年末数比年初数增加 4,423,823.52 元，增长 52.59%，主要是系公司净利润增加致企业所得税增加。

(14) 应付利息：报告期内年末数比年初数减少 53,304.30 元，降低 79.21%，主要系子公司温岭甬岭水表有限公司提前归还借款 700 万元致应付利息减少

(15) 其他应付款：报告期内年末数比年初数减少 3,222,039.75 元，降低 36.05%，主要系公司园区财政返还款 2,842,000.00 元已确认营业外收入所致。

(16) 专项储备：报告期内年末数比年初数增加 1,564,973.22 元，增长 115.43%，主要系公司计提当期安全生产费用所致

(17) 营业税金及附加：报告期内发生额比上年增加 1,410,553.54 元，增长 44.38%，

主要系公司收入增加致相关附加税增加。

(18) 管理费用：报告期内发生额比上年增加 12,000,633.10 元，增长 42.97%，主要系公司研发费用和股权激励费用增加所致。

(19) 投资收益：报告期内发生额比上年增加 4,362,905.28 元，增长 61.38%，主要系公司联营公司业绩增长所致。

(20) 营业外收入：报告期内发生额比上年增加 4,592,415.85 元，增长 296.2%，主要系本年政府补助增加所致。

(21) 营业外支出：报告期内发生额比上年增加 36,377.31 元，增长 82.23%，主要是系捐赠支出增加所致。

江西三川水表股份有限公司

二〇一四年四月四日

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

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____