

顾地科技股份有限公司

审计报告

勤信审字【2013】第 35 号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
审计报告	1-2
已审财务报表	
合并资产负债表	3-4
合并利润表	5
合并现金流量表	6-7
合并股东权益变动表	8-9
母公司资产负债表	10-11
母公司利润表	12
母公司现金流量表	13-14
母公司股东权益变动表	15-16
财务报表附注	17-81

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
电话：(86-10) 68360123
传真：(86-10) 68360123-3000
邮编：100044

审计报告

勤信审字【2013】第 35 号

顾地科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的顾地科技股份公司（以下简称“顾地科技”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，顾地科技合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了顾地科技 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

二〇一三年二月二十八日

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：顾地科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	525,808,590.75	262,624,938.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五.2	24,468,719.68	19,682,586.95
应收账款	五.3	233,747,443.20	171,554,137.42
预付款项	五.5	49,888,061.43	34,980,866.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五.4	22,696,380.77	17,835,366.99
买入返售金融资产			
存货	五.6	280,303,316.75	221,168,575.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.7	11,094,872.61	5,873,632.24
流动资产合计		1,148,007,385.19	733,720,104.14
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五.8	2,633,974.84	2,880,334.42
固定资产	五.9	349,292,675.39	244,771,853.40
在建工程	五.10	149,767,879.67	78,157,105.05
工程物资	五.11	6,185,405.47	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五.12	133,994,262.13	127,227,517.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.13		334,871.39
递延所得税资产	五.14	5,693,459.83	4,113,878.33
其他非流动资产	五.15		2,435,345.50
非流动资产合计		647,567,657.33	459,920,905.70
资产总计		1,795,575,042.52	1,193,641,009.84

公司法定代表人：林超群

主管会计工作负责人：王汉华

会计机构负责人：王汉华

合并资产负债表（续）

编制单位：顾地科技股份有限公司

项 目	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：			
短期借款	五. 17	400,800,000.00	369,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五. 18	53,007,123.93	26,375,800.00
应付账款	五. 19	147,643,380.12	172,416,034.60
预收款项	五. 20	22,308,491.36	49,214,746.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. 21	7,666,458.50	6,027,162.82
应交税费	五. 22	9,841,226.27	7,389,672.39
应付利息	五. 23	15,050.00	
应付股利			
其他应付款	五. 24	49,122,607.80	58,714,571.17
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		690,404,337.98	689,937,987.91
非流动负债：			
长期借款	五. 25	50,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五. 26	4,344,719.73	3,059,909.39
非流动负债合计		54,344,719.73	3,059,909.39
负债合计		744,749,057.71	692,997,897.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五. 27	144,000,000.00	108,000,000.00
资本公积	五. 28	556,409,994.51	159,557,395.79
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五. 29	25,846,417.65	15,959,928.42
一般风险准备			
未分配利润	五. 30	288,147,897.80	184,833,383.69

外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,014,404,309.96	468,350,707.90
少数股东权益		36,421,674.85	32,292,404.64
所有者权益合计		1,050,825,984.81	500,643,112.54
负债和所有者权益总计		1,795,575,042.52	1,193,641,009.84

公司法定代表人：林超群

主管会计工作负责人：王汉华

会计机构负责人：王汉华

合并利润表

编制单位:顾地科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2012 年度	2011 年度
一、营业总收入		1,509,031,806.88	1,383,242,002.27
其中:营业收入	五.31	1,509,031,806.88	1,383,242,002.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,376,177,661.35	1,263,633,761.56
其中:营业成本	五.31	1,158,501,218.69	1,100,241,839.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五.32	5,881,688.11	5,279,367.55
销售费用	五.33	80,340,221.18	64,331,104.68
管理费用	五.34	100,283,540.64	73,492,597.25
财务费用	五.35	24,111,620.57	15,908,081.88
资产减值损失	五.36	7,059,372.16	4,380,770.51
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)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		132,854,145.53	119,608,240.71
加:营业外收入	五.37	5,755,982.36	1,297,572.35
减:营业外支出	五.38	513,568.72	221,473.71
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		138,096,559.17	120,684,339.35
减:所得税费用	五.39	23,966,285.62	18,538,012.52
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		114,130,273.55	102,146,326.83
归属于母公司所有者的净利润		113,201,003.34	101,535,806.89
少数股东损益		929,270.21	610,519.94
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.94	0.94
(二)稀释每股收益		0.94	0.94
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		114,130,273.55	102,146,326.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		113,201,003.34	101,535,806.89
归属于少数股东的综合收益总额		929,270.21	610,519.94

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为: 元

公司法定代表人:林超群

主管会计工作负责人:王汉华

会计机构负责人:王汉华

合并现金流量表

编制单位:顾地科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	2012 年度	2011 年度
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	1,605,287,303.56	1,545,825,746.51
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		1,713,372.95
收到其他与经营活动有关的现金	52,572,289.53	54,918,127.34
经营活动现金流入小计	1,657,859,593.09	1,602,457,246.80
购买商品、接受劳务支付的现金	1,339,718,554.94	1,238,429,861.65
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	99,853,051.09	82,046,942.53
支付的各项税费	90,158,945.62	74,178,700.38
支付其他与经营活动有关的现金	142,782,203.49	95,233,285.35
经营活动现金流出小计	1,672,512,755.14	1,489,888,789.91
经营活动产生的现金流量净额	-14,653,162.05	112,568,456.89
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	800.00	51,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	800.00	51,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	211,963,452.15	169,997,083.93
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	211,963,452.15	169,997,083.93
投资活动产生的现金流量净额	-211,962,652.15	-169,946,083.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	443,460,000.00	2,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,400,000.00
取得借款收到的现金	512,800,000.00	389,800,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,670,449.91	1,335,903.18
筹资活动现金流入小计	957,930,449.91	393,535,903.18
偿还债务支付的现金	431,800,000.00	223,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,288,986.85	16,795,440.60
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	7,407,401.28	2,279,998.28
筹资活动现金流出小计	466,496,388.13	242,875,438.88
筹资活动产生的现金流量净额	491,434,061.78	150,660,464.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	264,818,247.58	93,282,837.26
加：期初现金及现金等价物余额	237,884,092.68	144,601,255.42
六、期末现金及现金等价物余额	502,702,340.26	237,884,092.68

公司法定代表人：林超群

主管会计工作负责人：王汉华

会计机构负责人：王汉华

合并股东权益变动表

2012 年度

编制单位:顾地科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	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	108,000,000.00	159,557,395.79			15,959,928.42		184,833,383.69		32,292,404.64	500,643,112.54
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	108,000,000.00	159,557,395.79			15,959,928.42		184,833,383.69		32,292,404.64	500,643,112.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	36,000,000.00	396,852,598.72			9,886,489.23		103,314,514.11		4,129,270.21	550,182,872.27
(一)净利润							113,201,003.34		929,270.21	114,130,273.55
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							113,201,003.34		929,270.21	114,130,273.55
(三)所有者投入或减少资本	36,000,000.00	396,852,598.72							3,200,000.00	436,052,598.72
1、所有者投入资本	36,000,000.00	396,852,598.72							3,200,000.00	436,052,598.72
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他										
(四)利润分配					9,886,489.23		-9,886,489.23			
1、提取盈余公积					9,886,489.23		-9,886,489.23			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者(或股东)的分配										
4、其他										
(五)所有者内部权益结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										

4、其他										
(六) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	144,000,000.00	556,409,994.51			25,846,417.65		288,147,897.80		36,421,674.85	1,050,825,984.81

公司法定代表人：林超群

主管会计工作负责人：王汉华

会计机构负责人：王汉华

合并股东权益变动表

2012 年度

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	108,000,000.00	159,557,395.79			8,347,939.91		90,909,565.31		29,281,884.70	396,096,785.71
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	108,000,000.00	159,557,395.79			8,347,939.91		90,909,565.31		29,281,884.70	396,096,785.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,611,988.51		93,923,818.38		3,010,519.94	104,546,326.83
（一）净利润							101,535,806.89		610,519.94	102,146,326.83
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							101,535,806.89		610,519.94	102,146,326.83
（三）所有者投入或减少资本									2,400,000.00	2,400,000.00
1、所有者投入资本									2,400,000.00	2,400,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他										
（四）利润分配					7,611,988.51		-7,611,988.51			
1、提取盈余公积					7,611,988.51		-7,611,988.51			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）所有者内部权益结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（六）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	108,000,000.00	159,557,395.79			15,959,928.42		184,833,383.69		32,292,404.64	500,643,112.54

公司法定代表人：林超群

主管会计工作负责人：王汉华

会计机构负责人：王汉华

母公司资产负债表

编制单位：顾地科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金		388,331,770.41	111,098,261.97
交易性金融资产			
应收票据		15,994,435.68	13,550,271.95
应收账款	十一.1	51,024,200.69	48,042,614.59
预付款项		5,992,957.23	3,558,592.91
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一.2	202,754,980.69	45,061,934.22
存货		54,640,299.63	47,509,754.62
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		584,610.07	
流动资产合计		719,323,254.40	268,821,430.26
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一.3	255,583,246.71	236,583,246.71
投资性房地产		2,633,974.84	2,880,334.42
固定资产		65,869,533.92	61,397,723.26
在建工程		52,436,865.72	1,755,814.93
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		59,504,913.54	60,732,016.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			59,871.39
递延所得税资产		1,133,234.31	870,263.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		437,161,769.04	364,279,270.46
资产总计		1,156,485,023.44	633,100,700.72

公司法定代表人：林超群

主管会计工作负责人：王汉华

会计机构负责人：王汉华

母公司资产负债表(续)

编制单位:顾地科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债:			
短期借款		154,000,000.00	157,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			3,800,000.00
应付账款		28,552,090.86	28,443,272.96
预收款项		7,572,210.94	31,787,682.71
应付职工薪酬		3,818,326.65	2,753,292.05
应交税费		3,272,315.47	3,617,133.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款		8,599,990.08	3,791,756.97
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		205,814,934.00	231,193,138.19
非流动负债:			
长期借款		50,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		255,814,934.00	231,193,138.19
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		144,000,000.00	108,000,000.00
资本公积		631,262,130.17	234,409,531.45
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		17,969,171.71	8,082,682.48
一般风险准备			
未分配利润		107,438,787.56	51,415,348.60
所有者权益(或股东权益)合计		900,670,089.44	401,907,562.53
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,156,485,023.44	633,100,700.72

公司法定代表人:林超群

主管会计工作负责人:王汉华

会计机构负责人:王汉华

母公司利润表

编制单位：顾地科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	十一.4	634,349,608.85	553,325,413.65
减：营业成本	十一.4	492,672,668.19	442,120,602.36
营业税金及附加		2,864,487.74	2,796,115.56
销售费用		34,503,567.32	26,269,651.56
管理费用		38,318,229.09	28,807,082.16
财务费用		10,809,923.93	6,952,883.33
资产减值损失		688,106.63	-162,711.93
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）	十一.5	15,736,323.81	9,691,371.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,228,949.76	56,233,161.63
加：营业外收入		3,503,288.99	500,000.00
减：营业外支出		143,811.90	52,545.54
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,588,426.85	56,680,616.09
减：所得税费用		7,678,498.66	5,934,026.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,909,928.19	50,746,590.05
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		65,909,928.19	50,746,590.05

公司法定代表人：林超群

主管会计工作负责人：王汉华

会计机构负责人：王汉华

母公司现金流量表

编制单位:顾地科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2012 年度	2011 年度
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		660,043,433.49	624,115,537.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,565,248.18	8,622,697.50
经营活动现金流入小计		690,608,681.67	632,738,234.69
购买商品、接受劳务支付的现金		565,086,408.48	484,390,821.55
支付给职工以及为职工支付的现金		28,587,275.42	25,325,326.55
支付的各项税费		35,242,028.61	26,929,524.23
支付其他与经营活动有关的现金		106,294,583.26	66,891,665.00
经营活动现金流出小计		735,210,295.77	603,537,337.33
经营活动产生的现金流量净额		-44,601,614.10	29,200,897.36
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		15,736,323.81	9,691,371.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		16,736,323.81	9,691,371.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,070,110.56	39,439,902.95
投资支付的现金		102,074,005.50	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		160,144,116.06	39,439,902.95
投资活动产生的现金流量净额		-143,407,792.25	-29,748,531.93
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		440,260,000.00	
取得借款收到的现金		246,000,000.00	177,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		1,670,449.91	494,631.83
筹资活动现金流入小计		687,930,449.91	177,494,631.83
偿还债务支付的现金		199,000,000.00	106,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,480,133.84	7,195,833.36
支付其他与筹资活动有关的现金		7,407,401.28	251,681.80
筹资活动现金流出小计		218,887,535.12	113,447,515.16
筹资活动产生的现金流量净额		469,042,914.79	64,047,116.67
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		281,033,508.44	63,499,482.10
加：期初现金及现金等价物余额		107,298,261.97	43,798,779.87
六、期末现金及现金等价物余额		388,331,770.41	107,298,261.97

公司法定代表人：林超群

主管会计工作负责人：王汉华

会计机构负责人：王汉华

母公司股东权益变动表

编制单位：顾地科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	108,000,000.00	234,409,531.45			8,082,682.48		51,415,348.60	401,907,562.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	108,000,000.00	234,409,531.45			8,082,682.48		51,415,348.60	401,907,562.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,000,000.00	396,852,598.72			9,886,489.23		56,023,438.96	498,762,526.91
（一）净利润							65,909,928.19	65,909,928.19
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							65,909,928.19	65,909,928.19
（三）所有者投入或减少资本	36,000,000.00	396,852,598.72						432,852,598.72
1、所有者投入资本	36,000,000.00	396,852,598.72						432,852,598.72
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					9,886,489.23		-9,886,489.23	
1、提取盈余公积					9,886,489.23		-9,886,489.23	
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配								
4、其他								
（五）所有者内部权益结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	144,000,000.00	631,262,130.17			17,969,171.71		107,438,787.56	900,670,089.44

公司法定代表人：林超群

主管会计工作负责人：王汉华

会计机构负责人：王汉华

母公司股东权益变动表

编制单位：顾地科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	108,000,000.00	234,409,531.45			470,693.97		8,280,747.06	351,160,972.48
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	108,000,000.00	234,409,531.45			470,693.97		8,280,747.06	351,160,972.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,611,988.51		43,134,601.54	50,746,590.05
（一）净利润							50,746,590.05	50,746,590.05
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							50,746,590.05	50,746,590.05
（三）所有者投入或减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					7,611,988.51		-7,611,988.51	
1、提取盈余公积					7,611,988.51		-7,611,988.51	
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配								
4、其他								
（五）所有者内部权益结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	108,000,000.00	234,409,531.45			8,082,682.48		51,415,348.60	401,907,562.53

顾地科技股份有限公司 2012年度财务报表附注

一、公司基本情况

本公司于1999年10月由广东伟雄集团有限公司和自然人张振国共同出资组建。公司注册资本贰仟捌佰万元，广东伟雄集团有限公司出资1,960万元，占注册资本的70%，自然人张振国出资840万元，占注册资本的30%。

2001年5月，广东伟雄集团有限公司将其所持51.00%的出资转让给广东顾地塑胶有限公司，已于2001年6月28日在鄂州市工商行政管理局完成了工商变更登记。2004年8月广东伟雄集团有限公司将其所持19.00%的出资转让给广东顾地塑胶有限公司，已于2004年12月30日在鄂州市工商行政管理局完成了工商变更登记。经过上述两次转让后，公司注册资本不变，广东顾地塑胶有限公司占注册资本的70%，自然人张振国占注册资本的30%。

本公司于2004年12月22日经湖北省人民政府商外资鄂审[2004]4582号《台港澳侨投资企业批准证书》批准，企业类型由内资有限责任公司变为中外合资企业(外商投资企业投资)。经营期限自2004年12月30日至2054年12月29日。

2009年1月，根据董事会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本贰仟贰佰万元整，变更后公司注册资本伍仟万元整，其中：广东顾地塑胶有限公司出资叁仟伍佰万元，占注册资本的70%，自然人张振国出资壹仟伍佰万元整，占注册资本的30%，已于2009年3月16日在鄂州市工商行政管理局完成了工商变更登记。

2009年12月，根据董事会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本叁仟捌佰零伍万元整，增加的注册资本由广东顾地、付志敏、沈朋和孙志军认购，变更后公司注册资本捌仟捌佰零伍万元整。其中，广东顾地认购公司的2664.95万元注册资本，以其所持重庆顾地70%的股权和所持北京顾地70.75%的股权作为出资，占增资后注册资本的70.02%；付志敏认购公司的526万元注册资本，以其所持重庆顾地15%的股权作为出资，占增资后注册资本的5.97%；沈朋认购公司的526万元注册资本，以其所持重庆顾地15%的股权作为出资，占增资后注册资本的5.97%；孙志军认购公司的88.05万元注册资本，以其所持北京顾地29.25%的股权作为出资，占增资后注册资本的1%。自然人张振国占增资后注册资本的17.04%。

2010年2月，广东顾地塑胶有限公司与广州诚信创业投资有限公司、王汉华、王可辉签订股权转让协议，将880.5万元的股权转让给广州诚信创业投资有限公司，将400万元的股权转让给自然人王汉华，将280万元的出资额转让给自然人王可辉，变更后公司注册资本仍为捌仟捌佰零伍万元整，已于2010年5月10日在鄂州市工商行政管理局完成了工商变更登记。

2010年8月31日，根据董事会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本壹仟玖佰玖拾伍万元整，增加的注册资本由广东顾地塑胶有限公司、佛山高明顾地塑胶有限公司、张孝明、梁绮嫦和王宏林认购，变更后公司注册资本为壹亿零捌佰万元整。其中，广东顾地认购公司增加注册资本的544,359.43元，以其所持佛山顾地塑胶有限公司2.93%的股权作为出资，占增资后注册资本的

43.14%；佛山高明顾地塑胶有限公司认购公司增加注册资本的 15,455,640.57 元，以其所持佛山顾地塑胶有限公司 83.07%的股权作为出资，占增资后注册资本的 14.31%；张孝明认购公司增加注册资本的 200 万元，以货币出资，占增资后注册资本的 1.85%；梁绮嫦认购公司增加注册资本的 170 万元，以货币出资，占增资后注册资本的 1.57%；王宏林认购公司增加注册资本的 25 万元，以货币出资，占增资后注册资本的 0.23%；张振国占增资后注册资本的 13.89%；广州诚信创业投资有限公司占增资后注册资本的 8.15%；付志敏占增资后注册资本的 4.87%；沈朋占增资后注册资本的 4.87%；王汉华占增资后注册资本的 3.70%；王可辉占增资后注册资本的 2.59%；孙志军占增资后注册资本的 0.82%。

2010 年 9 月 8 日根据公司董事会决议和各股东所签署的股权转让协议，佛山高明顾地塑胶有限公司将其在公司的 1545.56 万元出资额分别转让给广东顾地塑胶有限公司 1255.56 万元、赵侠 144 万元、佛山中盈盛达投融资咨询服务有限公司 85 万元出资额、曾晓文 36 万元出资额、高绍斌 25 万元出资额。张振国将其在公司的 216 万元出资额转让给张文昉。沈朋将其在公司的 88 万元出资额转让给沈权。付志敏将其在公司的 88 万元出资额转让给何佳丽。王汉华将其在公司的 60 万元出资额转让给祝艳华；王汉华将其在公司的 100 万元出资额转让给李慧英。王可辉将其在公司的 70 万元出资额转让给李慧英；王可辉将其在公司的 42 万元出资额转让给王凡。此事项已于 2010 年 9 月 19 日在鄂州市工商行政管理局完成了工商变更登记。

2010 年 9 月 18 日根据公司股东会决议和发起人协议及湖北省商务厅鄂商资[2010]68 号省商务厅关于湖北顾地塑胶有限公司变更为股份有限公司的批复，公司以 2010 年 8 月 31 日为基准日在湖北顾地塑胶有限公司基础上以整体变更方式设立顾地科技股份有限公司。公司全体出资人以其所拥有的截止 2010 年 8 月 31 日原湖北顾地塑胶有限公司经审计的净资产 336,145,531.45 元按 1:0.3213 折股，折股后的股本为 108,000,000.00 元，其余 228,145,531.45 元计入资本公积，并于 2010 年 9 月 21 日办妥工商设立登记手续。

2012年8月，根据公司2011年第二次临时股东大会决议、2012年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准顾地科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2012]927号），公司采用网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式首次向社会公开发行人民币普通股（A股）3600万股，发行后公司总股本为14,400万股，股本金额144,000,000.00元。公司于2012年9月14日办理了工商变更手续。

营业执照注册号：420700400001289

注册资本：壹亿肆仟肆佰万元整

注册地址：湖北省鄂州市吴都大道 9 号

法定代表人：林超群

成立日期：1999 年 10 月 18 日

企业类型：股份有限公司（外商投资企业投资）

登记机关：鄂州市工商行政管理局

经营范围：生产销售塑料管道、钢塑复合管道、铝塑复合管道、水处理器材及塑料制品；销售化工原料（不含危险化学品）；管道安装（国家有专项审批规定的，未取得相关审批文件不得经营）。

二、公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》、具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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，调整股本溢价；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。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。

（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。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。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以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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

（4）超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务折算

（1）外币交易的折算方法

本集团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。

9、金融工具

（1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司结合自身业务特点和风险管理的要求将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总

体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

① 本公司将持有的金融负债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。

② 金融负债在初始确认时以公允价值计量。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。

③ 金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已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时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

10、应收款项

本公司将因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项</p>
-------------------------	---------------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于年末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，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。
----------------------	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：按信用风险组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法，合并报表单位之间的应收款项不计提坏账准备。

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的比例

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收账款计提比例（%）
一年以内	5	5
一至二年	10	10
二至三年	20	20
三至四年	40	40
四至五年	60	60
五年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	账龄超过信用期时间过长
坏账准备的计提方法	对于单项金额不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，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

11、存货核算方法

(1) 存货的分类：存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 存货计价方法：购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：期末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目可变现净值低于成本的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以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确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。本公司持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货盘存制度：永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在在领用时采用一次摊销法。

12、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所有者权益；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，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（一）在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（二）在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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。

13、投资性房地产

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、固定资产

本公司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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.50
机器设备	5-10	10	9.00-18.00
运输设备	5	10	18.00
其他	5-10	10	9.00-18.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整；资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

（1）公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

（2）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（3）公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（4）资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

16、借款费用

（1）借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2)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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

①借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- a.资产支出已经发生；
- b.借款费用已经发生；
- c.为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

③在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- a.专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- b.占用的一般借款，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计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

(1) 初始确认

本公司的无形资产包括土地使用权、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 后续计量

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。 本公司的土地使用权按50年或70年摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

(3) 使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- a.运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- b.技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- c.以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- d.现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- e.为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

- f.对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- g.与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 研究阶段和开发阶段的划分

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；
- d.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的租赁费用等确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、股份支付及权益工具

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，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换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值，应当按照本公司制定的“金融工具确认和计量”的会计政策执行。

(2) 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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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。

21、收入确认原则：

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

1、销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- (3) 出租物业收入：
 - ① 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书
 - ② 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得
 - ③ 出租资产成本能够可靠地计量。

22、政府补助

(1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、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

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，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；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

①企业已经就处置该非流动资产作出决议；

②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

③该项转让很可能在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

26、主要会计政策和会计估计和会计差错的变更

(一) 重大会计政策、会计估计变更

无

(二) 会计差错更正

无

三、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
城建维护建设税	增值税、营业税额	5%或 7%
教育费附加	增值税、营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%

其他各税按国家规定征收比例计算缴纳。

2. 优惠税负及批文

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室出具的国科火字【2012】022号《关于湖北省2011年第一、二批复审高新技术企业备案申请的复函》，公司已通过高新技术企业复审，《高新技术企业证书》编号为GF201142000246，发证日期为2011年10月13日，根据鄂州市国家税务局东城税务分局出具的（鄂）国税通（2012）01号税务事项通知书，本公司2011年至2013年减按15%的税率征收企业所得税。

根据璧山县地方税务局青杠税务所出具的璧地青税减免备[2012]110号减免税备案通知书，全资子公司重庆顾地塑胶电器有限公司从2011年1月1日起减按15%的税率预缴企业所得税。2012年仍执行15%的企业所得税率。

本公司的研究开发费用可根据国家税务总局《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》（国

税发〔2008〕116号)的规定在计算其应纳税所得额时实行加计扣除。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
马鞍山顾地塑胶有限公司	控股子公司	安徽	工业生产	3,000.00	生产销售塑胶线槽、塑料管道、钢塑复合管、铝塑复合管、水处理器材及塑料制品；批发、零售化工原料(不含化学危险品及易制毒品)；管道安装
河南顾地塑胶有限公司	控股子公司	河南	工业生产	2,080.00	塑料管道、钢塑复合管道、铝塑管道、塑胶制品生产销售；化工原料(不含化学危险品)销售
佛山市顾地贸易有限公司	全资子公司	佛山	商业贸易	100.00	销售塑料管道、钢塑复合管道、铝塑复合管道、水处理器材及塑料制品；销售化工原料(不含危险化学品)
邯郸顾地塑胶有限公司	控股子公司	邯郸	工业生产	3,000.00	生产销售塑料管道、钢塑复合管道、铝塑复合管道、水处理器材及塑料制品；销售化工原料(不含危险化学品)；管道安装

子公司名称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
马鞍山顾地塑胶有限公司	2,100.00		70%	70%	是
河南顾地塑胶有限公司	1,456.00		70%	70%	是
佛山市顾地贸易有限公司	100.00		100%	100%	是
邯郸顾地塑胶有限公司	1,800.00		60%	60%	是

子公司名称	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
马鞍山顾地塑胶有限公司	1,010.52		

河南顾地塑胶有限公司	646.00		
邯郸顾地塑胶有限公司	1,161.11		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
重庆顾地塑胶电器有限公司	全资子公司	重庆	工业生产	6,000.00	生产销售：塑料管道，钢塑复合管道，铝塑复合管道、水处理器材及塑料制品；销售：化工原料(不含危险化学品)；管道安装
北京顾地塑胶有限公司	全资子公司	北京	工业生产	1,000.00	生产加工市政工程、建筑工程、民用、农用及工业用塑料管件、配件及复合塑料产品
佛山顾地塑胶有限公司	全资子公司	佛山	工业生产	7,143.00	生产销售塑料管道、钢塑复合管道、铝塑复合管道、水处理器材及塑料制品；销售化工原料（不含危险化学品）；管道安装

子公司名称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
重庆顾地塑胶电器有限公司	11,643.14		100%	100%	是
北京顾地塑胶有限公司	840.28		100%	100%	是
佛山顾地塑胶有限公司	7,718.91		100%	100%	是

子公司名称	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆顾地塑胶电器有限公司	0.00		
北京顾地塑胶有限公司	0.00		
佛山顾地塑胶有限公司	0.00		

2、三级子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的三级子公司

三级子公司名称	三级子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
甘肃顾地塑胶有限公司	控股三级子公司	甘肃	工业生产	5,000.00	生产销售塑料管道、钢塑复合管道、铝塑复合管道、水处理器材及塑料制品；销售化工原料（不含危险化学品）；管道安装

三级子公司名称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
甘肃顾地塑胶有限公司	5,000.00		84%	84%	是

三级子公司名称	少数股东权益（万元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
甘肃顾地塑胶有限公司	824.53		

3、合并范围变动及其原因

无。

4、本期新纳入合并范围的主体

无。

5、本期发生的同一控制下企业合并

无。

6、本期本公司已收回对子公司佛山市顾地贸易有限公司的投资。佛山市顾地贸易有限公司已于 2012 年 12 月 26 日办理地税注销手续，2012 年 12 月 27 日办理国税注销手续，工商注销手续已于 2013 年 1 月 10 日办理完毕。

2012 年度佛山市顾地贸易有限公司计入合并报表的主要财务数据如下：

项 目	金额（单位：元）
营业收入	0.00
净利润	-12,676.13

五、合并财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

(1) 明细情况

项 目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			3,215,357.32			1,637,293.56
其中：人民币			3,215,357.32			1,637,293.56
银行存款			499,486,982.94			236,246,799.12
其中：人民币存款			499,486,982.94			236,246,799.12
其他货币资金			23,106,250.49			24,740,845.87
其中：人民币存款			23,106,250.49			24,740,845.87
合 计			525,808,590.75			262,624,938.55

(2) 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

项 目	金 额
2012年12月31日货币资金	525,808,590.75
减：使用受到限制的存款	23,106,250.49
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
2012年12月31日现金及现金等价物余额	502,702,340.26
减：2011年12月31日现金及现金等价物余额	237,884,092.68
现金及现金等价物净增加额	264,818,247.58

注：(1) 本公司年末货币资金不存在冻结或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(2) 其他货币资金主要系保证金。

(3) 使用受到限制的存款主要为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

票据性质	2012年12月31日	2011年12月31日	款项性质
银行承兑汇票	24,468,719.68	19,682,586.95	货款
合 计	24,468,719.68	19,682,586.95	货款

(2) 公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五名）：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
上海苏岛贸易有限公司	2012.12.12	2013.06.12	2,500,000.00	
中交第二航务工程局有限公司	2012.9.28	2013.3.28	1,300,000.00	
中铁十七局集团有限公司	2012.7.5	2013.1.4	1,000,000.00	
重庆欧拓工贸有限公司	2012.12.27	2013.6.26	1,000,000.00	

重庆欧拓工贸有限公司	2012.12.27	2013.6.26	1,000,000.00	
合计			6,800,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	253,920,345.88	100.00	20,172,902.68	7.94	185,645,788.25	100.00	14,091,650.83	7.59
合计	253,920,345.88	100.00	20,172,902.68	7.94	185,645,788.25	100.00	14,091,650.83	7.59

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2012年12月31日			2011年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	213,838,209.35	84.21	10,691,910.46	160,412,551.89	86.41	8,020,627.62
一至二年	25,960,760.42	10.22	2,596,076.04	14,956,569.73	8.06	1,495,656.97
二至三年	4,718,622.33	1.86	943,724.47	2,907,066.07	1.57	581,413.21
三至四年	2,347,802.75	0.92	939,121.11	5,446,850.59	2.93	2,178,740.23
四至五年	5,132,201.06	2.03	3,079,320.63	268,842.92	0.14	161,305.75
五年以上	1,922,749.97	0.76	1,922,749.97	1,653,907.05	0.89	1,653,907.05
合计	253,920,345.88	100.00	20,172,902.68	185,645,788.25	100.00	14,091,650.83

(3) 本报告期应收账款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项;

(4) 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(%)
江西宏盛建业集团有限公司	非关联关系	8,293,846.00	1年以内	3.27
广东电网公司东莞供电局	非关联关系	7,845,602.92	1年内	3.09
南京雨润肉类产业集团有限公司	非关联关系	6,295,014.06	1年以内	2.48
沈丘县农村饮水安全工程建设管理局	非关联关系	5,697,636.54	1年以内	2.24

成都顾地得亿塑胶有限公司	非关联关系	3,878,981.98	1 年以内	1.53
合计		32,011,081.50		12.61

(5) 应收账款中无应收关联方账款情况。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	25,111,475.78	100.00	2,415,095.01	9.62	19,273,567.79	100.00	1,438,200.80	7.46
合计	25,111,475.78	100.00	2,415,095.01	9.62	19,273,567.79	100.00	1,438,200.80	7.46

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2012年12月31日			2011年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	16,678,750.17	66.42	833,937.52	14,663,352.40	76.08	733,167.60
一至二年	4,434,991.97	17.66	443,499.19	3,175,139.97	16.47	317,514.00
二至三年	2,859,266.22	11.39	571,853.24	1,145,445.27	5.94	229,089.05
三至四年	854,437.27	3.40	341,774.91	155,600.00	0.81	62,240.00
四至五年	150,000.00	0.60	90,000.00	94,600.00	0.49	56,760.00
五年以上	134,030.15	0.53	134,030.15	39,430.15	0.21	39,430.15
合计	25,111,475.78	100.00	2,415,095.01	19,273,567.79	100.00	1,438,200.80

(3) 本报告期末其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项；

(4) 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 (%)
璧山县财政局	非关联方	1,250,000.00	1 至 2 年	4.98
广州华泰有限公司	非关联方	990,018.00	1 年以内	3.94
重庆建工集团有限公司	非关联方	800,000.00	1 至 2 年	3.19
海门市公共资源交易中心	非关联方	800,000.00	1 年以内	3.19

兴化市财政局	非关联方	500,000.00	2至3年	1.99
合计		4,340,018.00		17.29

(5) 本报告期其他应收款中无应收关联方的款项。

5、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	40,078,334.30	80.34	32,995,450.71	94.32
一至二年	8,404,578.29	16.85	1,006,238.40	2.88
二至三年	567,971.04	1.14	482,875.32	1.38
三至四年	340,875.32	0.68	209,256.00	0.60
四至五年	209,256.00	0.41	151,054.00	0.43
五年以上	287,046.48	0.58	135,992.48	0.39
合计	49,888,061.43	100.00	34,980,866.91	100.00

预付款项账龄的说明：1年以上的预付账款主要系预付材料款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	欠款时间	未结算原因
四川轩宇有限责任公司	非关联方关系	3,998,482.95	1年以内	尚未结算
商丘市金龙水利工程有限公司	非关联方关系	3,150,000.00	1年以内	尚未结算
武汉华泰鑫贸易有限公司	非关联方关系	2,717,280.00	1年以内	尚未结算
昆明千腾商贸有限公司	非关联方关系	2,713,312.90	1年以内	尚未结算
乐清市大地铜业有限公司	非关联方关系	131,973.80	1年以内	尚未结算
合计		12,711,049.65		

(3) 期末余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

6、存货

项目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	107,222,471.42		107,222,471.42	74,707,810.16		74,707,810.16
委托加工材料						
包装物及低值易耗品	7,183,568.83		7,183,568.83	5,709,519.78		5,709,519.78
在产品	3,129,614.73		3,129,614.73	2,793,948.80		2,793,948.80
库存商品	162,767,661.77		162,767,661.77	137,957,296.34		137,957,296.34

合 计	280,303,316.75		280,303,316.75	221,168,575.08		221,168,575.08
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

7、其他流动资产

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
待抵扣增值税	10,355,245.16	5,873,632.24
所得税	739,627.45	
合 计	11,094,872.61	5,873,632.24

8、投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、账面原值合计	5,431,047.70			5,431,047.70
房屋及建筑物	5,431,047.70			5,431,047.70
土地使用权				
二、累计折旧合计	2,550,713.28	246,359.58		2,797,072.86
房屋及建筑物	2,550,713.28	246,359.58		2,797,072.86
土地使用权				
三、账面净值合计	2,880,334.42		246,359.58	2,633,974.84
房屋及建筑物	2,880,334.42		246,359.58	2,633,974.84
土地使用权				
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计	2,880,334.42		246,359.58	2,633,974.84
房屋及建筑物	2,880,334.42		246,359.58	2,633,974.84
土地使用权				

注：本期投资性房地产折旧额 246,359.58 元。

(2) 用于抵押的投资性房资产

类别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	1,677,663.69	792,779.35	884,884.34
合 计	1,677,663.69	792,779.35	884,884.34

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	369,626,313.07	137,044,358.16		2,003,910.72	504,666,760.51
房屋及建筑物	131,122,252.70	67,506,422.87			198,628,675.57
机器设备	211,584,424.76	56,864,180.77			268,448,605.53
运输工具	10,691,522.33	3,750,181.01		1,893,102.04	12,548,601.30
其他	16,228,113.28	8,923,573.51		110,808.68	25,040,878.11
二、累计折旧合计		本期新增	本期计提		
	124,854,459.67		31,600,897.34	1,081,271.89	155,374,085.12
房屋及建筑物	28,506,092.68		8,481,562.53		36,987,655.21
机器设备	84,561,649.69		19,259,978.36		103,821,628.05
运输工具	4,369,770.42		1,601,649.61	1,023,336.39	4,948,083.64
其他	7,416,946.88		2,257,706.84	57,935.5	9,616,718.22
三、账面净值合计	244,771,853.40	105,443,460.82		922,638.83	349,292,675.39
房屋及建筑物	102,616,160.02	59,024,860.34			161,641,020.36
机器设备	127,022,775.07	37,604,202.41			164,626,977.48
运输工具	6,321,751.91	2,148,531.40		869,765.65	7,600,517.66
其他	8,811,166.40	6,665,866.67		52,873.18	15,424,159.89
四、减值准备合计					
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
其他					
五、账面价值合计	244,771,853.40	105,443,460.82		922,638.83	349,292,675.39
房屋及建筑物	102,616,160.02	59,024,860.34			161,641,020.36
机器设备	127,022,775.07	37,604,202.41			164,626,977.48
运输工具	6,321,751.91	2,148,531.40		869,765.65	7,600,517.66
其他	8,811,166.40	6,665,866.67		52,873.18	15,424,159.89

注：①本期折旧额 31,600,897.34 元；

②本期在建工程完工转入固定资产原值金额为 98,287,832.16 元。

(2) 用于抵押的固定资产

类别	账面原价	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	98,530,679.74	24,435,146.90	74,095,532.84
机器设备	55,674,461.52	37,370,213.82	18,304,247.70
合计	154,205,141.26	61,805,360.72	92,399,780.54

(3) 未办妥产权证的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
河南基地房屋建筑物	正在办理消防验收手续	2013年12月

10、在建工程

(1) 明细情况

项目名称	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
顾地科技新基地	52,436,865.72		52,436,865.72	1,755,814.93		1,755,814.93
佛山顾地	10,719,728.00		10,719,728.00	1,710,400.12		1,710,400.12
重庆顾地扩建项目	31,929,821.94		31,929,821.94	21,580,924.79		21,580,924.79
邯郸马头生态城厂房	13,011,167.02		13,011,167.02	15,799,036.89		15,799,036.89
河南顾地厂房	1,192,002.87		1,192,002.87	1,098,412.23		1,098,412.23
马鞍山顾地	4,185,362.54		4,185,362.54			
甘肃顾地	30,986,076.87		30,986,076.87	35,522,772.50		35,522,772.50
其他	5,306,854.71		5,306,854.71	689,743.59		689,743.59
合计	149,767,879.67		149,767,879.67	78,157,105.05		78,157,105.05

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
顾地科技新基地	32,360万	1,755,814.93	50,681,050.79			52,436,865.72
重庆顾地扩建项目	15,790万	21,580,924.79	46,143,460.93	35,794,563.78		31,929,821.94
邯郸马头生态城厂房	2,472万	15,799,036.89	8,973,360.13	11,761,230.00		13,011,167.02
河南顾地厂房	260万	1,098,412.23	93,590.64			1,192,002.87
甘肃顾地	6,935万	35,522,772.50	34,152,558.32	45,221,909.61		24,453,421.21
合计		75,756,961.34	140,044,020.81	92,777,703.39		123,023,278.76

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

顾地科技新基地	34.76	35.00				募集及自筹
重庆顾地扩建项目	61.32	65.00	2,180,053.50	2,180,053.50	6.31%	募集及自筹
邯郸马头生态城厂房	100.20	98.00				自筹
河南顾地厂房	95.33	95.00				自筹
甘肃顾地	100.46	99.00				自筹
合 计			2,180,053.50	2,180,053.50		

注：截至 2012 年 12 月 31 日，在建工程未出现减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

11、工程物资

项目名称	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
设 备		6,185,405.47		6,185,405.47

12、无形资产

明细情况

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	132,694,408.52	9,481,225.42		142,175,633.94
土地使用权(1)	1,711,120.00			1,711,120.00
土地使用权(2)	4,000,000.00			4,000,000.00
土地使用权(3)	3,174,189.16			3,174,189.16
土地使用权(4)	1,824,724.72			1,824,724.72
土地使用权(5)	4,431,093.68			4,431,093.68
土地使用权(6)	4,144,867.73			4,144,867.73
土地使用权(7)	31,330,366.00			31,330,366.00
土地使用权(8)	10,830,749.28			10,830,749.28
土地使用权(9)	3,957,893.56			3,957,893.56
土地使用权(10)	8,571,956.00			8,571,956.00
土地使用权(11)	56,786,891.06			56,786,891.06
土地使用权(12)	1,930,557.33	9,481,225.42		11,411,782.75
二、累计摊销合计	5,466,890.91	2,714,480.90		8,181,371.81
土地使用权(1)	285,620.23	34,222.44		319,842.67
土地使用权(2)	628,570.83	57,142.80		685,713.63
土地使用权(3)	1,022,230.84	63,483.78		1,085,714.62

土地使用权(4)	256,729.64	36,494.48		293,224.12
土地使用权(5)	629,226.00	88,621.87		717,847.87
土地使用权(6)	104,280.00	69,520.00		173,800.00
土地使用权(7)	939,911.02	626,607.36		1,566,518.38
土地使用权(8)	420,240.71	229,222.20		649,462.91
土地使用权(9)	109,660.96	82,245.70		191,906.66
土地使用权(10)	180,006.15	173,561.02		353,567.17
土地使用权(11)	851,803.38	1,135,737.84		1,987,541.22
土地使用权(12)	38,611.15	117,621.41		156,232.56
三、账面净值合计	127,227,517.61	9,481,225.42	2,714,480.90	133,994,262.13
土地使用权(1)	1,425,499.77		34,222.44	1,391,277.33
土地使用权(2)	3,371,429.17		57,142.80	3,314,286.37
土地使用权(3)	2,151,958.32		63,483.78	2,088,474.54
土地使用权(4)	1,567,995.08		36,494.48	1,531,500.60
土地使用权(5)	3,801,867.68		88,621.87	3,713,245.81
土地使用权(6)	4,040,587.73		69,520.00	3,971,067.73
土地使用权(7)	30,390,454.98		626,607.36	29,763,847.62
土地使用权(8)	10,410,508.57		229,222.20	10,181,286.37
土地使用权(9)	3,848,232.60		82,245.70	3,765,986.90
土地使用权(10)	8,391,949.85		173,561.02	8,218,388.83
土地使用权(11)	55,935,087.68		1,135,737.84	54,799,349.84
土地使用权(12)	1,891,946.18	9,481,225.42	117,621.41	11,255,550.19
四、减值准备合计				
土地使用权(1)				
土地使用权(2)				
土地使用权(3)				
土地使用权(4)				
土地使用权(5)				
土地使用权(6)				
土地使用权(7)				
土地使用权(8)				
土地使用权(9)				
土地使用权(10)				
土地使用权(11)				
土地使用权(12)				

五、账面价值合计	127,227,517.61	9,481,225.42	2,714,480.90	133,994,262.13
土地使用权(1)	1,425,499.77		34,222.44	1,391,277.33
土地使用权(2)	3,371,429.17		57,142.80	3,314,286.37
土地使用权(3)	2,151,958.32		63,483.78	2,088,474.54
土地使用权(4)	1,567,995.08		36,494.48	1,531,500.60
土地使用权(5)	3,801,867.68		88,621.87	3,713,245.81
土地使用权(6)	4,040,587.73		69,520.00	3,971,067.73
土地使用权(7)	30,390,454.98		626,607.36	29,763,847.62
土地使用权(8)	10,410,508.57		229,222.20	10,181,286.37
土地使用权(9)	3,848,232.60		82,245.70	3,765,986.90
土地使用权(10)	8,391,949.85		173,561.02	8,218,388.83
土地使用权(11)	55,935,087.68		1,135,737.84	54,799,349.84
土地使用权(12)	1,891,946.18	9,481,225.42	117,621.41	11,255,550.19

- 注：(1) 土地使用权(1)已被抵押，分别用于向工行鄂州分行、中行鄂州分行借款；
 (2) 土地使用权(2)已被抵押，用于向中行鄂州分行借款；
 (3) 土地使用权(3)(6)已被抵押，用于向农业银行股份有限公司璧山青杠支行借款；
 (4) 土地使用权(4)(5)已被抵押，其中：57,526.00 平方米用于向重庆银行股份有限公司璧山支行借款，4,402.50 平方米用于向农业银行股份有限公司璧山青杠支行借款；
 (5) 土地使用权(8)已被抵押，用于向建行马鞍山市分行金家庄支行借款；
 (6) 土地使用权(9)已被抵押，用于向佛山市高明区农村信用合作联社更合信用社借款；
 (7) 土地使用权(10)已被抵押，分别用 137,758.98 平方米向中国建设银行股份有限公司甘肃省分行临洮支行和交通银行股份有限公司甘肃省分行桥北支行借款；
 (8) 土地使用权(12)已被抵押，其中：67,693.93 平方米用于向邯郸银行股份有限公司磁县支行借款；
 (9) 本期无形资产摊销额 2,714,480.90 元。

13、长期待摊费用

项目	2011年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2012年12月31日
房租	312,500.00		312,500.00		
车间办公楼装修	22,371.39	21,794.88	44,166.27		
其他					
合计	334,871.39	21,794.88	356,666.27		

14、递延所得税资产和递延所得税负债：

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
应收款项坏账准备	4,127,873.49	2,725,866.80
应付职工薪酬	1,312,804.31	1,032,089.31
抵销未实现内部销售利润	141,602.10	240,944.87

其他	111,179.93	114,977.35
合计	5,693,459.83	4,113,878.33

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
2012年12月31日:	
可抵扣暂时性差异项目:	
资产减值准备	22,587,997.69
应付职工薪酬	7,635,028.47
抵销未实现内部销售利润	702,415.97
其他	444,719.73
小计	31,370,161.86
2011年12月31日:	
可抵扣暂时性差异项目:	
资产减值准备	15,529,851.63
应付职工薪酬	6,026,800.38
抵销未实现内部销售利润	1,606,299.15
其他	459,909.39
小计	23,622,860.55

15、其他非流动资产

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
预付土地款		2,435,345.50
合计		2,435,345.50

16、资产减值准备明细

项目	2011年12月31日	本期计提额	本期减少额		2012年12月31日
			转回	转销	
一、坏账准备	15,529,851.63	7,059,372.16		1,226.10	22,587,997.69
二、存货跌价准备					
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	15,529,851.63	7,059,372.16		1,226.10	22,587,997.69

17、短期借款

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
信用借款	94,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	228,800,000.00	247,800,000.00
担保借款	78,000,000.00	92,000,000.00
合 计	400,800,000.00	369,800,000.00

注：（1）22,880 万元的抵押贷款系由本公司的房屋建筑物、机器设备及土地使用权做抵押，明细见附注五-8、9、12；

（2）7,800 万元的担保贷款：本公司 3,000 万借款由张振国、王汉华、张文昉、广东顾地塑胶有限公司提供连带责任保证；控股子公司河南顾地塑胶有限公司 700 万借款由本公司、张振国、姬红旗提供连带保证责任；控股子公司马鞍山顾地塑胶有限公司 2,100 万借款由本公司提供保证；控股三级子公司甘肃顾地塑胶有限公司向浦发银行兰州分行借款 2000 万由岳小龙及重庆顾地塑胶电器有限公司提供担保。

18、应付票据

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑票据	53,007,123.93	26,375,800.00
合 计	53,007,123.93	26,375,800.00

注：（1）控股子公司马鞍山顾地塑胶有限公司交行马鞍山营业部 290 万应付票据除付 50%保证金外，剩余款项系由本公司提供担保；建行金家庄支行 335 万应付票据除付 40%保证金外，剩余款项系由马鞍山顾地塑胶有限公司的土地抵押；徽商银行马鞍山花园支行 300 万应付票据除付 40%保证金外，剩余

款项由本公司提供担保；重庆银行璧山支行共有票据 822.98 万元，其中 768.55 万应付票据除支付 30% 保证金，剩余款项由重庆市三峡担保集团有限公司提供担保，54.43 万元应付票据系付 100% 保证金；民生银行重庆分行营业部 2,129.30 万元应付票据系付 30% 保证金，剩余款项由本公司及沈朋提供担保；本公司控股三级子公司甘肃顾地塑胶有限公司交行桥北支行应付票据 132.23 万元除支付 100% 保证金，由重庆顾地塑胶电器有限公司提供担保；控股子公司邯郸顾地塑胶有限公司邯郸银行磁县支行 400 万应付票据系付 100% 保证金，其中 200 万由顾地科技股份有限公司提供担保，200 万由邯郸市成祥房地有限公司提供担保。控股子公司河南顾地塑胶有限公司中国银行股份有限公司商丘分行营业部 891.21 万元应付票据系付 50% 的保证金，剩余款项由本公司及张振国、姬红旗提供担保。

(2) 应付票据中无关联企业往来及持有公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

19、应付账款

(1) 明细情况

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
余额	147,643,380.12	172,416,034.60

(2) 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情况：

单位名称	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
广东顾地塑胶有限公司		2,270,674.22
佛山高明顾地塑胶有限公司		3,820,521.90
合计		6,091,196.12

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

单位名称	2012 年 12 月 31 日	未偿还原因
浙江玉环卫邦阀门有限公司	1,467,208.62	尚未结算
恩平汇雄化工有限公司	1,074,433.61	尚未结算
山东沂源泓利化学有限公司	715,117.66	尚未结算
佛山市广厦化工有限公司	666,177.02	尚未结算
重庆景盛化工发展有限公司	614,186.70	未结算
合计	4,537,123.61	

20、预收账款

(1) 明细情况

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
余额	22,308,491.36	49,214,746.93

(2) 预收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项；

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项的情况：

单位名称	2012 年 12 月 31 日	未结转原因
昆明戩澍经贸有限公司	170,244.00	未结算

分宜县水利局	128,430.99	未结算
重庆德感建筑安装工程有限公司	87,008.52	未结算
安顺市西秀区水利局	85,816.02	未结算
西宁城北城通塑胶批发部	80,946.05	未结算
合 计	552,445.58	

21、应付职工薪酬

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,026,800.38	83,546,011.45	81,937,783.36	7,635,028.47
二、职工福利费		3,491,328.85	3,491,328.85	-
三、社会保险费		8,595,498.75	8,566,667.72	28,831.03
1. 医疗保险费		2,483,208.42	2,482,095.13	1,113.29
2. 基本养老保险费		5,029,853.15	5,002,135.41	27,717.74
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		497,585.90	497,585.90	
5. 工伤保险费		389,641.75	389,641.75	
6. 生育保险费		195,209.53	195,209.53	
四、住房公积金		940,732.00	938,133.00	2,599.00
五、工会经费和职工教育经费	362.44	293,264.10	293,626.54	
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中:以现金结算的股份支付				
合 计	6,027,162.82	96,866,835.15	95,227,539.47	7,666,458.50

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

22、应交税费

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
增值税	2,027,572.75	
营业税	1,622.50	1,935.00
所得税	4,851,215.19	6,369,380.91
城市维护建设税	137,786.80	181,393.51
教育费附加	77,359.89	77,740.08
代扣代缴个人所得税	146,360.53	57,022.13

印花税	252,458.23	37,954.66
房产税	84,473.38	86,694.35
车船使用税		
其他税费	2,262,377.00	577,551.75
合 计	9,841,226.27	7,389,672.39

23、应付利息

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
借款利息	15,050.00	

24、其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
余 额	49,122,607.80	58,714,571.17

(2) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项:

单位名称	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
广东顾地塑胶有限公司		10,244,923.45

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款的情况:

单位名称	2012 年 12 月 31 日	未偿还原因
商丘市金龙水利工程有限公司	6,800,000.00	股东借款
鄂州市鑫利达有限公司	300,000.00	物流保证金
李迎春	129,966.97	押金
湖北良信有限公司	100,000.00	未结算
重庆市沙坪坝区跃腾塑料建材经营部	70,000.00	未结算
合 计	7,399,966.97	

(4) 金额较大的其他应付款明细如下:

单位名称	期末数	款项性质
河南商丘开发区发展投资中心	16,118,000.00	借款
商丘市金龙水利有限公司	10,700,000.00	借款
湖北省电力公司鄂州供电公司	1,271,752.43	押金
鄂州市鑫利达有限公司	1,227,337.00	运输费
李迎春	1,072,663.00	运输费

合 计	30,389,752.43	
-----	---------------	--

25、长期借款

(1) 长期借款分类:

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
保证借款	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

(2) 长期借款明细:

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	币种	月利率 (%)	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中信银行股 份有限公司 鄂州支行	2012-6-14	2015-6-13	人民币	5.33	50,000,000.00	
合计					50,000,000.00	

注：①长期借款期末余额中无逾期借款；

②保证借款 50,000,000.00 元系由张振国提供担保。

26、其他非流动负债

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
高新技术绿色环保塑胶管道产业 化项目补助资金	2,600,000.00	2,600,000.00
契税返还款	444,719.73	459,909.39
工业和信息化发展专项资金	400,000.00	
技术改造项目资金	900,000.00	
合 计	4,344,719.73	3,059,909.39

注：1、重庆市发展和改革委员会关于转下达产业结构调整项目 2010 年中央预算内投资计划的通知渝发改投[2010]1307 号，2010 年收到产业结构项目资金 260 万；

2、控股子公司马鞍山顾地塑胶有限公司收到购买土地使用权的契税返还 462,441.00 元，按资产使用年限摊销，本期摊销 15,189.66 元，累计摊销 17,721.27 元。

3、重庆市璧山县财政局关于拨付 2011 年工业和信息化发展专项资金的通知璧财产业[2011]341 号，本期收到专项资金 40 万元。

4、甘肃省财政厅、甘肃省发展和改革委员会关于下达 2012 年技术改造省财政专项投资预算的通知甘财建[2012]324 号，本期收到技术改造项目资金 90 万元。

27、股本（单位：万元）

项 目	期初数		本次变动增减(+, -)					期末数	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	10,800.00	100.00%						10,800.00	75.00%
其中：									
境内法人持股	6,879.95	63.70%						6,879.95	47.78%
境内自然人持股	3,920.05	36.30%						3,920.05	27.22%
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	10,800.00	100.00%						10,800.00	75.00%
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股			3,600.00				3,600.00	3,600.00	25.00%
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			3,600.00					3,600.00	25.00%
股份总额	10,800.00	100.00%	3,600.00				3,600.00	14,400.00	100.00%

注：根据公司2011年第二次临时股东大会决议、2012年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准顾地科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2012]927号），2012年8月，公司采用网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式首次向社会公开发行人民币普通股（A股）3600万股，发行后公司总股本为14,400万股。公司于2012年9月14日办理了工商变更手续。本次变更业经中勤万信会计师事务所有限公司审验，并出具了“勤信验字[2012]1007号”验资报告。

28、资本公积

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
资本溢价	153,293,395.79	396,852,598.72		550,145,994.51
其他资本公积	6,264,000.00			6,264,000.00
合 计	159,557,395.79	396,852,598.72		556,409,994.51

注：2012年8月，公司向社会公开发行3,600万股，每股面值1元，每股发行价13元，其中增加股本人民币36,000,000.00元，扣除发行费用人民币35,147,401.28元后，增加资本公积—股本溢价

396,852,598.72 元。

29、盈余公积

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	12,174,808.37	6,590,992.82		18,765,801.19
任意盈余公积	3,785,120.05	3,295,496.41		7,080,616.46
合 计	15,959,928.42	9,886,489.23		25,846,417.65

注： 2012 年度盈余公积变动原因：根据公司章程，按母公司 2012 年度实现的净利润的 10% 提取法定盈余公积 6,590,992.82 元，按 5% 提取任意盈余公积 3,295,496.41 元。

30、未分配利润

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
调整前 上年末未分配利润	184,833,383.69	90,909,565.31
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	184,833,383.69	90,909,565.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	113,201,003.34	101,535,806.89
减：提取法定盈余公积	6,590,992.82	5,074,659.01
提取任意盈余公积	3,295,496.41	2,537,329.50
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	288,147,897.80	184,833,383.69

31、营业收入及营业成本

项目	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,506,237,711.01	1,156,199,743.00	1,378,872,967.37	1,096,495,932.18
其他业务	2,794,095.87	2,301,475.69	4,369,034.90	3,745,907.51
合计	1,509,031,806.88	1,158,501,218.69	1,383,242,002.27	1,100,241,839.69

(1) 主营业务(分行业)

行业名	2012 年度	2011 年度
-----	---------	---------

称	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
塑料管 材管件	1,506,237,711.01	1,156,199,743.00	1,378,872,967.37	1,096,495,932.18
合计	1,506,237,711.01	1,156,199,743.00	1,378,872,967.37	1,096,495,932.18

(2) 主营业务（分产品）

行业名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PVC 管道	990,524,129.37	790,254,691.66	894,684,729.66	739,390,864.45
PP 管道	220,330,791.25	154,939,846.27	174,891,926.31	127,079,656.06
PE 管道	295,382,790.39	211,005,205.07	309,296,311.40	230,025,411.67
合计	1,506,237,711.01	1,156,199,743.00	1,378,872,967.37	1,096,495,932.18

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中	614,629,078.86	460,060,133.77	472,567,811.55	363,180,906.33
华南	238,146,067.11	180,997,347.28	218,836,229.36	170,205,552.90
华东	96,062,864.51	78,468,140.57	91,733,403.97	77,811,682.93
东北华北	54,708,802.63	44,530,248.29	73,051,981.42	62,826,535.23
西南	414,460,844.82	330,061,056.12	412,766,533.53	343,815,033.75
西北	88,230,053.08	62,082,816.97	109,917,007.54	78,656,221.04
合计	1,506,237,711.01	1,156,199,743.00	1,378,872,967.37	1,096,495,932.18

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部主营收入的比例 (%)
陕西东泰新材料科技公司	44,346,762.26	2.94
湖北汉铭荣华管业发展有限公司	39,499,735.61	2.62
武汉恒力永久商贸有限公司	33,491,744.94	2.22
湖南顾地贸易有限公司	23,764,580.56	1.58
宜昌顾地管业有限公司	18,645,529.26	1.24
合 计	159,748,352.63	10.60

32、营业税金及附加

项 目	2012 年度	2011 年度	计缴标准
营业税	40,236.50	36,140.25	应税收入的 5%
城建税	3,005,559.61	2,868,286.36	增值税、营业税额的 5% 或 7%
教育费附加	1,628,927.17	1,393,048.32	增值税、营业税额的 3%

其他	1,206,964.83	981,892.62	
合 计	5,881,688.11	5,279,367.55	

33、销售费用

项 目	2012 年度	2011 年度
办公费	1,566,046.43	2,407,416.50
差旅费	5,266,921.84	4,621,354.09
电话费	906,602.80	819,842.99
工资及奖金	18,030,498.87	13,293,147.84
广告费	10,099,099.93	6,050,352.32
运输费	29,604,989.00	23,882,942.18
招待费	5,318,876.96	5,527,597.14
折旧费	622,530.42	792,770.62
各项经费	2,064,111.12	1,606,892.56
小车费	2,082,266.66	1,977,973.50
检测费	460,110.00	806,928.86
投标费	772,314.68	595,382.03
其他	3,545,852.47	1,948,504.05
合 计	80,340,221.18	64,331,104.68

34、管理费用

项 目	2012 年度	2011 年度
工资及奖金	21,063,441.54	10,728,237.38
劳保及福利费	3,859,498.80	5,505,296.20
办公费	1,411,320.01	1,546,495.03
差旅费	2,644,652.56	2,484,159.99
招待费	5,065,341.71	3,157,757.48
小车费	3,352,277.19	2,444,069.00
电话费	531,784.78	383,429.71
折旧费	4,678,745.76	3,190,309.42
各项税费	9,441,970.12	4,917,255.44
各项摊销	2,701,246.11	2,357,981.31
水电费	874,894.40	339,027.23
研发费用	34,441,480.62	34,004,322.97
上市费用	564,000.00	1,060,000.00

其他	9,652,887.04	1,374,256.09
合计	100,283,540.64	73,492,597.25

35、财务费用

项目	2012 年度	2011 年度
利息支出	24,472,720.74	16,795,440.60
减：利息收入	2,586,009.68	1,372,899.99
手续费支出	640,359.86	485,541.27
其他	1,584,549.65	
合计	24,111,620.57	15,908,081.88

36、资产减值损失

项目	2012 年度	2011 年度
坏账损失	7,059,372.16	4,380,770.51
合计	7,059,372.16	4,380,770.51

37、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2012 年度	2011 年度	计入非经常性损益的金额	
			2012 年度	2011 年度
处置非流动资产合计	17,438.99	7,735.94	17,438.99	7,735.94
其中：处置固定资产	17,438.99	7,735.94	17,438.99	7,735.94
经销商窜货罚款收入	22,530.04	5,100.00	22,530.04	5,100.00
政府补助	5,556,689.66	1,256,831.61	5,556,689.66	1,256,831.61
无法支付的应付款	68.72		68.72	
其他收益	159,254.95	27,904.80	159,254.95	27,904.80
合计	5,755,982.36	1,297,572.35	5,755,982.36	1,297,572.35

(2) 政府补助收入明细

项目	2012 年度	批准文件
贷款贴息	200,000.00	2012 年 1 月，鄂州市科学技术局和鄂州市财政局文件，鄂州科技文[2011]32 号关于对 2011 年高新技术产业化贷款项目予以贴息扶持的请示
就业见习基地补贴	36,000.00	2012 年 3 月，璧山县人力资源和社会保障局文件，璧人社发[2010]160 号璧山县人力资源和社会保障局关于设立第二批高校毕业生就业见习基地的通知
国际市场开拓资金	40,000.00	2012 年 1 月，重庆市财政局和重庆市对外贸易经济委员会文件，渝财企[2010]735 号关于下达 2010 年度中小企业国际市场开拓资金和工作经费的通

		知
产品标准奖	30,000.00	2012年6月,重庆市人民政府办公厅文件,渝办发[2011]161号,重庆市人民政府办公厅关于公布2010年度重庆市产品标准奖的通知
纳税优秀企业奖、科技创新企业奖	32,000.00	2012年2月,中共临洮县委文件,临发[2012]8号中共临洮县委、临洮县人民政府关于表彰奖励2011年度经济工作先进单位和个人的决定
契税返还	15,189.66	马鞍山市金家庄区人民政府说明
工业稳增长专项资金	1,200,000.00	2012年7月,重庆市财政局、重庆市经济和信息化委员会文件,渝财企[2012]391号关于拨付2012年5月工业稳增长专项资金的通知
工业企业技术改造项目贴息资金	500,000.00	2012年8月,邯郸市财政局、邯郸市工业和信息化局文件,邯财企[2012]39号,关于下达2012年工业企业技术改造项目贴息资金的通知
质量奖	200,000.00	2012年11月,鄂州市人民政府文件,鄂州政发[2012]23号市人民政府关于授予武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司、顾地科技股份有限公司鄂州市首届市长质量奖的决定
优秀民营企业奖	200,000.00	2012年11月,中国共产党湖北省委员会,鄂文[2012]85号中共湖北省委 湖北省人民政府关于表彰湖北省优秀民营企业的决定
高新技术产业发展专项资金	800,000.00	2012年12月,湖北省财政厅文件,鄂财企发[2012]99号省财政厅关于下达2012年省高新技术产业发展专项资金(科学技术研究与开发资金类)项目资金指标的通知
上市企业奖	2,000,000.00	2012年12月,湖北省财政厅文件,鄂财企发[2012]87号省财政厅关于拨付湖北长江出版传媒集团有限公司等四家上市企业奖励资金的通知
特定就业政策补助资金	13,500.00	2012年8月,马鞍山市人力资源和社会保障局关于拨付省特定就业政策补助资金的通知
工业转型发展奖励	270,000.00	金家庄2011年工业转型发展奖励
金家庄区发改经信委2011年奖励金	20,000.00	金家庄区发改经信委2011年奖励金
合计	5,556,689.66	

38、营业外支出

项 目	2012 年度	2011 年度	计入非经常性损益的金额	
			2012 年度	2011 年度
处置非流动资产损失合计	59,987.16	20,476.58	59,987.16	20,476.58
其中: 固定资产清理损失	59,987.16	20,476.58	59,987.16	20,476.58
捐赠支出	400,709.00	113,000.00	400,709.00	113,000.00
其他支出	52,872.56	87,997.13	52,872.56	87,997.13
合 计	513,568.72	221,473.71	513,568.72	221,473.71

39、所得税费用

项 目	2012 年度	2011 年度
-----	---------	---------

本期所得税费用	25,545,867.12	19,932,759.06
递延所得税费用	-1,579,581.50	-1,394,746.54
合计	23,966,285.62	18,538,012.52

40、现金流量表项目：

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
往来款	20,349,554.55	31,012,157.04
备用金	4,419,743.89	7,464,828.46
保证金	18,620,289.25	9,928,892.00
政府补助	1,300,000.00	2,600,000.00
营业外收入	4,908,650.00	868,472.80
其他	2,974,051.84	3,043,777.04
合计	52,572,289.53	54,918,127.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
往来款	26,390,703.71	4,316,216.18
管理费用、销售费用	79,440,787.92	68,084,480.36
保证金	21,823,404.74	13,525,420.63
备用金	6,737,674.56	5,624,047.02
其他	8,389,632.56	3,683,121.16
合计	142,782,203.49	95,233,285.35

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
利息收入	1,670,449.91	1,335,903.18
合计	1,670,449.91	1,335,903.18

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
手续费		235,264.10
其他	7,407,401.28	2,044,734.18
合计	7,407,401.28	2,279,998.28

39、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

项目	2012 年度	2011 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	114,130,273.55	102,146,326.83
加：资产减值准备	7,059,372.16	4,380,770.51
固定资产折旧	31,847,256.92	23,931,815.95
无形资产摊销	2,714,480.90	2,357,981.31
长期待摊费用摊销	334,871.39	1,499,846.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	42,548.17	12,740.64
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）	22,802,270.83	15,930,043.85
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,579,581.50	-1,394,746.54
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）	-59,134,741.67	-26,820,487.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,992,342.78	-59,588,242.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-80,877,570.02	50,112,408.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,653,162.05	112,568,456.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	502,702,340.26	237,884,092.68
减：现金的期初余额	237,884,092.68	144,601,255.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	264,818,247.58	93,282,837.26

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2012 年度	2011 年度
----	---------	---------

一、现金	502,702,340.26	237,884,092.68
其中：库存现金	3,215,357.32	1,637,293.56
可随时用于支付的银行存款	499,486,982.94	236,246,799.12
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	502,702,340.26	237,884,092.68

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况：

公司名称	关联关系	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	公司对公司的持股比例（%）	公司对公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方
广东顾地塑胶有限公司	母公司	有限公司	顺德区容桂镇环安路9号	邱丽娟	工业	8,908.00	54.77%	54.77%	林伟雄、邱丽娟、林超群、林超明、林昌华、林昌盛

2、本公司的子公司的情况：

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
重庆顾地塑胶电器有限公司	全资	有限责任	重庆市璧山县青杠工贸区	沈朋	工业	6,000.00	100.00	100.00	20393981-9
北京顾地塑胶有限公司	全资	有限责任	北京市通州区梨园镇渔场院内	邱丽娟	工业	1,000.00	100.00	100.00	73648111-8
马鞍山顾地塑胶有限公司	控股	有限责任	马鞍山市金家庄区工业园上湖工业集中区1号	张振国	工业	3,000.00	70.00	70.00	69896754-6
佛山顾地塑胶有限公司	全资	有限责任	佛山市高明区更合镇更合大道166-3号	邱丽娟	工业	7,143.00	100.00	100.00	55917642-9
佛山市顾地贸易有限公司	全资	有限责任	佛山市高明区更合镇更合大道升鹤	邱丽娟	商业	100.00	100.00	100.00	55733120-2

			街23号之四铺						
河南顾地塑胶有限公司	控股	有限责任	商丘经济技术开发区郑平路西侧6号	张振国	工业	2,080.00	70.00	70.00	55421225-9
邯郸顾地塑胶有限公司	控股	有限责任	邯郸市马头生态工业城创业服务中心大楼624号	张振国	工业	3,000.00	60.00	60.00	56615969-4
甘肃顾地塑胶有限公司	控股	有限责任	临洮县中铺循环经济园区	沈朋	工业	5,000.00	84.00	84.00	55126768-4

3、本公司其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
张振国	本公司第二大股东	
佛山高明顾地塑胶有限公司	受本公司最终控制方控制	61815931-2
广东松本电工电器有限公司	受本公司最终控制方控制	23195567-2
佛山市顺德区松本照明有限公司	受本公司最终控制方控制	75109447-4
佛山市高明区正野电器实业有限公司	受本公司最终控制方控制	61765806-4
广东正野电器有限公司	受本公司最终控制方控制	61758853-7
开平松本绿色板业有限公司	受本公司最终控制方控制	72875203-7
广东松本绿色板业股份有限公司	受本公司最终控制方控制	69478043-4
深圳市松本先天下科技发展有限公司	受本公司最终控制方控制	70843459-2
佛山市顺德区伯涛房产有限公司	受本公司最终控制方控制	73856156-8
鄂州市银山生态园有限公司	受本公司第二大股东控制	66766189-4
湖北振源生物科技有限公司	受本公司第二大股东控制	77758242-5
西安松本绿色新材料科技有限公司	受本公司最终控制方控制	59223247-X

4. 关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)

鄂州市银山生态园有限公司	接受劳务	市场价	1,089,836.64	10.50	797,621.48	9.18
--------------	------	-----	--------------	-------	------------	------

出售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易方式	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)
鄂州市银山生态园有限公司	塑料管材管件	市场价			7,925.71	

(2) 关联租赁情况

公司出租情况：

无。

公司承租情况：

无。

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邱丽娟（注①）	佛山顾地塑胶有限公司	20,000,000.00	2011.9.9	2012.9.7	是
邱丽娟（注①）	佛山顾地塑胶有限公司	18,000,000.00	2011.9.13	2012.9.12	是
张振国（注②）	本公司	20,000,000.00	2011.1.26	2012.1.25	是
重庆顾地塑胶电器有限公司、张振国、王汉华（注③）	本公司	12,000,000.00	2011.7.19	2012.7.18	是
重庆顾地塑胶电器有限公司、张振国、王汉华（注③）	本公司	15,000,000.00	2011.12.5	2012.12.4	是
重庆顾地塑胶电器有限公司、张振国、王汉华（注③）	本公司	15,000,000.00	2011.11.8	2012.11.7	是
重庆顾地塑胶电器有限公司、张振国、王汉华（注④）	本公司	3,800,000.00	2011.7.26	2012.1.26	是
顾地科技股份有限公司（注⑤）	重庆顾地塑胶电器有限公司	10,000,000.00	2011.7.13	2012.7.12	是
顾地科技股份有限公司（注⑥）	马鞍山顾地塑胶有限公司	3,141,000.00	2011.10.25	2012.4.25	是
顾地科技股份有限公司（注⑥）	马鞍山顾地塑胶有	1,944,800.00	2011.11.23	2012.5.24	是

	限公司				
张振国（注⑦）	河南顾地塑胶有限公司	15,000,000.00	2011.7.13	2012.7.13	是
顾地科技股份有限公司、林超群、邱丽娟、林昌华、张振国、沈朋（注⑧）	邯郸顾地塑胶有限公司	20,000,000.00	2011.12.27	2012.12.27	是
重庆顾地塑胶电器有限公司（注⑨）	甘肃顾地塑胶有限公司	20,000,000.00	2011.9.9	2012.9.8	是
重庆顾地塑胶电器有限公司（注⑨）	甘肃顾地塑胶有限公司	5,000,000.00	2011.11.28	2012.11.28	是
广东顾地塑胶有限公司、张振国、王汉华、张文昉（注⑩）	本公司	30,000,000.00	2012.5.31	2013.5.31	否
张振国（注⑩）	本公司	50,000,000.00	2012.6.14	2015.6.13	否
重庆顾地塑胶电器有限公司、张振国、王汉华（注⑪）	本公司	10,000,000.00	2011.10.27	2012.8.30	是
顾地科技股份有限公司（注⑫）	马鞍山顾地塑胶有限公司	1,100,000.00	2012.6.27	2012.12.27	是
重庆顾地塑胶电器有限公司（注⑬）	甘肃顾地塑胶有限公司	15,000,000.00	2012.5.21	2013.5.21	否
重庆顾地塑胶电器有限公司（注⑬）	甘肃顾地塑胶有限公司	5,000,000.00	2012.6.21	2013.6.21	否
重庆顾地塑胶电器有限公司（注⑬）	甘肃顾地塑胶有限公司	150,000.00	2012.07.05	2013.01.05	否
重庆顾地塑胶电器有限公司（注⑬）	甘肃顾地塑胶有限公司	178,500.00	2012.07.26	2013.01.26	否
重庆顾地塑胶电器有限公司（注⑬）	甘肃顾地塑胶有限公司	100,000.00	2012.08.03	2013.02.03	否
重庆顾地塑胶电器有限公司（注⑬）	甘肃顾地塑胶有限公司	170,750.00	2012.08.30	2013.02.28	否
重庆顾地塑胶电器有限公司（注⑬）	甘肃顾地塑胶有限公司	723,000.00	2012.9.11	2013.3.11	否
重庆顾地塑胶电器有限公司、岳小龙（注⑭）	甘肃顾地塑胶有限公司	20,000,000.00	2012.12.16	2013.12.16	否
顾地科技股份有限公司、沈朋（注⑮）	重庆顾地塑胶电器有限公司	21,293,008.93	2012.3.16	2013.3.16	否

邱丽娟（注①）	佛山顾地塑胶有限公司	20,000,000.00	2012.9.5	2013.9.4	否
邱丽娟（注①）	佛山顾地塑胶有限公司	18,000,000.00	2012.9.7	2013.9.6	否
顾地科技股份有限公司、张振国、姬红旗（注②）	河南顾地塑胶有限公司	3,000,000.00	2012.10.17	2013.9.16	否
顾地科技股份有限公司、张振国、姬红旗（注②）	河南顾地塑胶有限公司	4,000,000.00	2012.10.17	2013.10.17	否
顾地科技股份有限公司、张振国、姬红旗（注②）	河南顾地塑胶有限公司	440,000.00	2012.10.15	2013.4.15	否
顾地科技股份有限公司、张振国、姬红旗（注②）	河南顾地塑胶有限公司	776,400.00	2012.10.24	2013.4.24	否
顾地科技股份有限公司、张振国、姬红旗（注②）	河南顾地塑胶有限公司	5,384,360.00	2012.11.1	2013.5.1	否
顾地科技股份有限公司、张振国、姬红旗（注②）	河南顾地塑胶有限公司	748,980.00	2012.11.13	2013.5.13	否
顾地科技股份有限公司、张振国、姬红旗（注②）	河南顾地塑胶有限公司	133,875.00	2012.11.19	2013.5.19	否
顾地科技股份有限公司、张振国、姬红旗（注②）	河南顾地塑胶有限公司	428,470.00	2012.11.21	2013.5.21	否
顾地科技股份有限公司、张振国、姬红旗（注②）	河南顾地塑胶有限公司	1,000,000.00	2012.12.4	2013.6.4	否
顾地科技股份有限公司（注②）	邯郸顾地塑胶有限公司	2,000,000.00	2012.12.3	2013.6.3	否
顾地科技股份有限公司（注②）	马鞍山顾地塑胶有限公司	3,000,000.00	2012.11.5	2013.5.5	否
顾地科技股份有限公司（注②）	马鞍山顾地塑胶有限公司	2,900,000.00	2012.9.3	2013.3.3	否

注①本公司全资子公司佛山顾地塑胶有限公司向佛山市高明区农村信用合作联社更合信用社借款 3,800 万元系由实际控制人邱丽娟、关联自然人麦浩文提供担保及佛山顾地塑胶有限公司的房屋和土地做抵押。

注②本公司向中信银行鄂州支行借款 2,000 万元系由张振国提供担保。

注③本公司向广东发展银行武汉分行借款 4,200 万元系由全资子公司重庆顾地塑胶电器有限公司、张振国、王汉华提供连带责任保证。

注④本公司向广东发展银行武汉分行东湖支行办理银行承兑汇票 380 万，除支付保证金 380 万保证金之外，另由重庆顾地塑胶电器有限公司、张振国、王汉华提供连带责任保证。

注⑤本公司全资子公司重庆顾地塑胶电器有限公司向华夏银行重庆沙坪坝支行借款 1,000 万系由本公司提供担保。

注⑥本公司控股子公司马鞍山顾地塑胶有限公司向交行马鞍山营业部办理银行承兑汇票 508.58 万，除支付保证金 254.29 万之外，其余 254.29 万系由本公司提供担保。

注⑦本公司控股子公司河南顾地塑胶有限公司向中国银行商丘分行借款 1,500 万系由张振国、姬红旗提供担保及河南顾地塑胶有限公司的土地做抵押。

注⑧本公司控股子公司邯郸顾地塑胶有限公司与邯郸银行磁县支行签订 2,000 万银行承兑汇票合同，由本公司、林超群、邱丽娟、林昌华、张振国、沈朋提供担保及邯郸顾地的机器设备和土地做抵押，本期已办理银行承兑汇票 164 万，剩余 1,836 万于 2012 年 1 月已办理。

注⑨本公司控股三级子公司甘肃顾地塑胶有限公司向交行甘肃省分行及中国建设银行股份有限公司临洮支行借款 2,500 万系由全资子公司重庆顾地塑胶电器有限公司、岳小龙提供连带责任保证及由甘肃顾地塑胶有限公司的土地做抵押。

注⑩本公司向鄂州市农村信用合作联社兴业信用社借款 3,000 万借款系由广东顾地塑胶有限公司、张振国、王汉华、张文昉提供连带责任保证。

注⑪本公司向中信银行股份有限公司鄂州支行借款 5,000 万借款系由张振国提供担保。

注⑫本公司向广发银行武汉东湖支行办理银行承兑汇票 1,000 万元，除支付 50% 保证金外，且还由全资子公司重庆顾地塑胶电器有限公司、张振国、王汉华提供连带责任保证。

注⑬本公司控股子公司马鞍山顾地塑胶有限公司向交行马鞍山营业部办理银行承兑汇票 110 万，除支付保证金 55 万元之外，另由本公司提供连带责任保证。

注⑭本公司控股三级子公司甘肃顾地塑胶有限公司向交行桥北支行借款 2000 万系由重庆顾地塑胶电器有限公司提供信用担保及由甘肃顾地塑胶有限公司的土地做抵押，同时，在该行办理银行承兑汇票 132.23 万元，除支付 100% 保证金，由重庆顾地塑胶电器有限公司提供信用担保及由甘肃顾地塑胶有限公司的土地做抵押。

注⑮本公司控股三级子公司甘肃顾地塑胶有限公司向浦发银行兰州分行借款 2000 万系由岳小龙及重

庆顾地塑胶电器有限公司提供信用担保。

注⑥本公司全资子公司重庆顾地塑胶电器有限公司向民生银行重庆分行营业部办理银行承兑汇票 2,129.30 万元，除支付 30% 承兑保证金外，由本公司和沈朋提供担保。

注⑦本公司全资子公司佛山顾地塑胶有限公司向佛山市高明区农村信用合作联社更合信用社借款 3,800 万系由实际控制人邱丽娟、关联自然人麦浩文提供担保及佛山顾地塑胶有限公司的房屋和土地做抵押。

注⑧本公司控股子公司河南顾地塑胶有限公司向中国银行股份有限公司商丘分行营业部借款 700 万系由本公司、张振国和姬红旗提供担保。同时，河南顾地塑胶有限公司在该行办理银行承兑汇票 891.21 万元，除支付 50% 保证金外，由本公司、张振国和姬红旗提供担保。

注⑨本公司控股子公司邯郸顾地塑胶有限公司在邯郸银行磁县支行办理银行承兑汇票 200 万系由本公司提供担保。

注⑩本公司控股子公司马鞍山顾地塑胶有限公司向徽商银行马鞍山花园支行办理银行承兑汇票 300 万，除支付 40% 保证金外，另由本公司提供连带责任保证。

注⑪本公司控股子公司马鞍山顾地塑胶有限公司向交行马鞍山营业部办理银行承兑汇票 290 万，除支付 50% 保证金之外，另由本公司提供连带责任保证。

(4) 关联方资产转让情况

无。

(5) 关联方股权受让情况

无。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无。

(2) 应付关联方款项

单 位	科 目	2012 年度	2011 年度
佛山高明顾地塑胶有限公司	应付账款		3,820,521.90
广东顾地塑胶有限公司	应付账款		2,270,674.22
广东顾地塑胶有限公司	其他应付款		10,244,923.45

七、或有事项

本报告期内无重大的或有事项。

八、承诺事项

本报告期内无重大的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(1) 子公司佛山市顾地贸易有限公司工商注销手续已于 2013 年 1 月 10 日办理完毕。

(2) 公司于 2013 年 2 月 28 日召开第一届董事会第十九次会议，会议通过了 2012 年度利润分配方案预案，以 2012 年末总股本 144,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 5.00 元(含税)，同时资本公积金转增股本：每 10 股转增 2 股。该预案尚需提交 2012 年度股东大会审议通过。

十、其他重要事项

企业合并情况详见附注四企业合并及合并财务报表之说明。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	54,327,320.00	100.00	3,303,119.31	6.08	50,754,525.68	100.00	2,711,911.09	5.34
合计	54,327,320.00	100.00	3,303,119.31	6.08	50,754,525.68	100.00	2,711,911.09	5.34

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2012年12月31日			2011年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	48,681,901.93	89.61	2,434,095.09	42,031,506.62	82.81	1,647,438.81
一至二年	3,986,368.80	7.34	398,636.88	7,928,435.41	15.62	792,843.54
二至三年	1,278,045.14	2.35	255,609.03	477,243.05	0.94	95,448.61
三至四年	243,357.82	0.45	97,343.13	230,222.11	0.45	92,088.84

四至五年	50,527.82	0.09	30,316.69	7,568.00	0.02	4,540.80
五年以上	87,118.49	0.16	87,118.49	79,550.49	0.16	79,550.49
合计	54,327,320.00	100.00	3,303,119.31	50,754,525.68	100.00	2,711,911.09

(3) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项;

(4) 应收账款中无应收关联方的款项;

(5) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的情况:

单位名称	2012 年 12 月 31 日	账龄	款项性质
江西宏盛建业集团有限公司	8,293,846.00	一年以内	货款
宜昌顾地管业有限公司	3,650,067.70	一年以内	货款
天门市恒丰水暖水电经营部	2,936,808.50	一年以内	货款
益阳市朝阳湘旺府家居城	2,695,463.32	一年以内	货款
襄阳丽尔居建材有限公司	2,620,419.49	一年以内	货款
合计	20,196,605.01		

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	203,188,430.15	100.00	433,449.46	0.21	45,398,485.27	100.00	336,551.05	0.74
合计	203,188,430.15	100.00	433,449.46	0.21	45,398,485.27	100.00	336,551.05	0.74

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	175,815,684.88	86.53	128,721.35	40,933,240.00	90.17	194,162.00
一至二年	26,557,500.00	13.07	65,750.00	4,153,000.00	9.15	65,300.00
二至三年	503,000.00	0.25	100,600.00	256,445.27	0.56	51,289.05
三至四年	256,445.27	0.13	102,578.11	50,000.00	0.11	20,000.00

四至五年	50,000.00	0.02	30,000.00			
五年以上	5,800.00	0.00	5,800.00	5,800.00	0.01	5,800.00
合计	203,188,430.15	100.00	433,449.46	45,398,485.27	100.00	336,551.05

(3) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项;

(4) 本报告期其他应收款中应收关联方的款项:

单位名称	期末余额	账龄	款项性质
重庆顾地塑胶电器有限公司	62,074,005.50	1 年以内	往来款
河南顾地塑胶有限公司	34,131,086.31	1 年以内、1-2 年	往来款
佛山顾地塑胶有限公司	29,800,000.00	1 年以内	往来款
马鞍山顾地塑胶有限公司	24,527,577.63	1 年以内、1-2 年	往来款
邯郸顾地塑胶有限公司	22,654,516.78	1 年以内	往来款
北京顾地塑胶有限公司	19,276,728.33	1 年以内	往来款
甘肃顾地塑胶有限公司	6,677,343.33	1 年以内	往来款
合计	199,141,257.88		

(5) 期末其他应收账中欠款金额前五名的情况:

单位名称	2012 年 12 月 31 日	账龄	款项性质
重庆顾地塑胶电器有限公司	62,074,005.50	1 年以内	往来款
河南顾地塑胶有限公司	34,131,086.31	1 年以内、1-2 年	往来款
佛山顾地塑胶有限公司	29,800,000.00	1 年以内	往来款
马鞍山顾地塑胶有限公司	24,527,577.63	1 年以内、1-2 年	往来款
邯郸顾地塑胶有限公司	22,654,516.78	1 年以内	往来款
合计	173,187,186.22		

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
马鞍山顾地塑胶有限公司	成本法	21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
重庆顾地塑胶电器有限公司	成本法	96,431,413.20	96,431,413.20	20,000,000.00	116,431,413.20
北京顾地塑胶有限公司	成本法	8,402,752.51	8,402,752.51		8,402,752.51
河南顾地塑胶有限公司	成本法	14,560,000.00	14,560,000.00		14,560,000.00
佛山市顾地贸易有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00	0.00
佛山顾地塑胶有限公司	成本法	77,189,081.00	77,189,081.00		77,189,081.00
邯郸顾地塑胶有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
合计		236,583,246.71	236,583,246.71	19,000,000.00	255,583,246.71

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
马鞍山顾地塑胶有限公司	70%	70%				
重庆顾地塑胶电器有限公司	100%	100%				9,400,000.00
北京顾地塑胶有限公司	100%	100%				810,000.00
河南顾地塑胶有限公司	70%	70%				
佛山市顾地贸易有限公司	100%	100%				716,323.81
佛山顾地塑胶有限公司	100%	100%				4,810,000.00
邯郸顾地塑胶有限公司	60%	60%				

说明:

(1) 本期长期股权投资减少主要为本公司收回对子公司佛山市顾地贸易有限公司的投资。公司已于 2012 年 12 月 26 日办理地税注销手续, 2012 年 12 月 27 日办理国税注销手续, 工商注销手续已于 2013 年 1 月 10 日办理完毕。

(2) 长期投资收回不受重大限制。

4、营业收入及营业成本

项目	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	632,996,512.69	491,749,770.22	551,736,446.36	441,065,023.52
其他业务收入	1,353,096.16	922,897.97	1,588,967.29	1,055,578.84
合计	634,349,608.85	492,672,668.19	553,325,413.65	442,120,602.36

(1) 主营业务 (分行业)

行业名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
塑料管材管件	632,996,512.69	491,749,770.22	551,736,446.36	441,065,023.52
合计	632,996,512.69	491,749,770.22	551,736,446.36	441,065,023.52

(2) 主营业务 (分产品)

行业名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PVC 管道	359,674,465.60	289,462,418.57	351,477,750.07	290,770,316.67
PP 管道	97,747,036.60	70,808,642.33	70,614,306.95	52,745,770.76

PE 管道	175,575,010.49	131,478,709.32	129,644,389.34	97,548,936.09
合计	632,996,512.69	491,749,770.22	551,736,446.36	441,065,023.52

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中	591,639,070.42	456,311,202.81	499,872,988.34	397,685,604.00
华南	3,721,792.53	2,785,101.96	9,842,381.45	7,873,905.16
华东	11,694,729.00	9,749,577.29	31,401,040.01	26,690,884.01
东北华北	14,107,110.81	12,449,590.99	7,787,558.97	6,463,673.95
西南	102,441.28	74,443.82	906,979.74	752,793.18
西北	11,731,368.65	10,379,853.35	1,925,497.85	1,598,163.22
合计	632,996,512.69	491,749,770.22	551,736,446.36	441,065,023.52

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部主营收入的比例 (%)
湖北汉铭荣华管业发展有限公司	39,499,735.61	6.24
武汉恒力永久商贸有限公司	33,491,744.94	5.29
河南顾地塑胶有限公司	26,547,011.57	4.19
湖南顾地贸易有限公司	23,764,580.56	3.75
宜昌顾地管业有限公司	18,645,529.26	2.95
合计	141,948,601.94	22.42

5、投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,736,323.81	9,691,371.02
合 计	15,736,323.81	9,691,371.02

6、现金流量表补充资料：

项目	2012 年度	2011 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	65,909,928.19	50,746,590.05
加：资产减值准备	688,106.63	-162,711.93
固定资产折旧	8,038,569.42	7,796,956.12
无形资产摊销	1,227,103.08	943,168.62
长期待摊费用摊销	59,871.39	74,859.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	42,548.17	16,735.54
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）	10,508,390.33	6,952,883.33
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-262,971.18	-59,537.37
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）	-7,130,545.01	5,175,258.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-139,591,431.16	-26,081,159.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,908,816.04	-16,202,145.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-44,601,614.10	29,200,897.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	388,331,770.41	107,298,261.97
减：现金的期初余额	107,298,261.97	43,798,779.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	281,033,508.44	63,499,482.10

十二、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损益	-42,548.17	-12,740.64
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,556,689.66	1,256,831.61
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-271,727.85	-167,992.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益项目合计	5,242,413.64	1,076,098.64
减：所得税影响金额	905,022.30	180,524.15
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	4,337,391.34	895,574.49

（二）净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的要求净资产收益率及每股收益计算如下：

1、净资产收益率

（1）明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）
-------	---------------

归属于公司普通股股东的净利润	16.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.27

(2) 计算过程

项 目	序 号	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1= P_0 (1)	113,201,003.34
非经常性损益	2	4,337,391.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3= P_0 (2)	108,863,612.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	4= E_0	468,350,707.90
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5= E_i	432,852,598.72
归属于公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	6= M_i	4
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7= E_j	
归属于公司普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	8= M_j	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9= E_{k1}	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10= M_{k1}	
报告期月份数	11= M_0	12
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	$12 = \frac{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0}{M_0}$	669,235,409.14
加权净资产收益率(1)	13= P_0 (1) . M	16.91%
加权净资产收益率(2)-扣除非经常损益	14	16.27%

2、每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	每股收益(元)	
	基本每股收益	稀释每股收益

	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.94	0.94	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.91	0.93	0.91	0.93

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1=P ₀ (1)	113,201,003.34
非经常性损益	2	4,337,391.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=P ₀ (2)	108,863,612.00
期初股份总数	4=S ₀	108,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增股份数(I)	5=S ₁	
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6=S _i	36,000,000.00
增加股份(II)下一月份起至报告期期末的月份数	7=M _i	4
报告期因回购或缩股等减少股份数	8=S _j	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9=M _j	
报告期月份数	10=M ₀	12
报告期缩股数	11=S _k	
发行在外的普通股加权平均数	$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	120,000,000.00
同一控制合并发行新股合并的新增股份	13	
基本每股收益(1)-归属普通股股东	14=P ₀ (1).S	0.94
基本每股收益(2)-扣除非经常损益	15=P ₀ (2).S	0.91

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(4) 基本每股收益和稀释每股收益的计算方法:

(1) 基本每股收益=P₀÷S

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

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

(2) 存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

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

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

(三)、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金 2012 年较 2011 年增加 263,183,652.20 元，增加比例 100.21%，主要原因为本期募集资金增加所致。

(2) 应收账款 2012 年较 2011 年增加 62,193,305.78 元，增加比例 36.25%，主要原因为本期销售增加所致。

(3) 预付款项 2012 年较 2011 年增加 14,907,194.52 元，增加比例 42.62%，主要原因为本期预付材料款和设备款增加所致。

(4) 其他流动资产 2012 年较 2011 年增加 5,221,240.37 元，增加比例 88.89%，主要原因为本期增值税进项税大于销项税所致及预缴所得税所致。

(5) 固定资产 2012 年较 2011 年增加 104,520,821.99 元，增加比例 42.70%，主要原因为在建工程完工转入固定资产及购置设备增加所致。

(6) 在建工程 2012 年较 2011 年增加 71,610,774.62 元，增加比例 91.62%，主要原因为本期本公司及子公司在建项目投入增加所致。

(7) 长期待摊费用 2012 年较 2012 年减少 334,871.39 元，减少比例 100.00%，主要原因为本期摊销转入费用所致。

(8) 递延所得税资产 2012 年较 2011 年增加 1,579,581.50 元，增加比例 38.40%，主要原因为本期资产减值准备及应付职工薪酬增加所致。

(9) 其他非流动资产 2012 年较 2011 年减少 2,435,345.50 元, 减少比例 100.00%, 主要原因为预付的土地款转为无形资产所致。

(10) 应付票据 2012 年较 2011 年增加 26,631,323.93 元, 增加比例 100.97%, 主要原因为公司本期增加票据结算所致。

(11) 预收款项 2012 年较 2011 年减少 26,906,255.57 元, 减少比例 54.67%, 主要原因为预收客户货款已提货。

(12) 应交税费 2012 年较 2011 年增加 2,451,553.88 元, 增加比例 33.18%, 主要原因本期应交增值税及土地使用税增加所致。

(13) 长期借款 2012 年较 2011 年增加 50,000,000.00 元, 主要原因为本期投资活动所需资金增加所致。

(14) 其他非流动负债 2012 年较 2011 年增加 1,284,810.34 元, 增加比例为 41.99%, 主要原因为全资子公司重庆顾地塑胶电器有限公司收到重庆市璧山县财政局 2011 年工业和信息化发展专项资金及三级子公司甘肃顾地塑胶有限公司收到技术改造项目资金所致。

(15) 股本 2012 年较 2011 年增加 36,000,000.00 元, 增加比例 33.33%, 主要原因为 2012 年 8 月, 公司向社会公开发行 3,600 万股, 每股面值 1 元, 每股发行价 13 元, 增加股本人民币 36,000,000.00 元所致。

(16) 资本公积 2012 年较 2011 年增加 396,852,598.72 元, 增加比例 248.72%, 主要原因为 2012 年 8 月, 公司向社会公开发行 3,600 万股, 每股面值 1 元, 每股发行价 13 元, 其中: 增加股本人民币 36,000,000.00 元, 扣除发行费用人民币 35,147,401.28 元后增加资本公积-股本溢价 396,852,598.72 元所致。

(17) 盈余公积 2012 年较 2011 年增加 9,886,489.23 元, 增加比例 61.95%, 主要原因为本期净利润增加所致。

(18) 未分配利润 2012 年较 2011 年增加 103,314,514.11 元, 增加比例 55.90%, 主要原因为本期净利润增加所致。

(19) 管理费用 2012 年较 2011 年增加 26,790,943.39 元, 增加比例 36.45%, 主要原因为本期人员工资及各项税费增加所致。

(20) 财务费用 2012 年较 2011 年增加 8,203,538.69 元, 增加比例 51.57%, 主要原因为本期银行借款增加导致的利息支出增加所致。

(21) 资产减值损失 2012 年较 2011 年增加 2,678,601.65 元, 增加比例 61.14%, 主要原因为本期计提坏账增加所致。

(22) 营业外收入 2012 年较 2011 年增加 4,458,410.01 元, 增加比例 343.60%, 主要原因为本年政府补助增加所致。

(23) 营业外支出 2012 年较 2011 年增加 292,095.01 元, 增加比例 131.89%, 主要原因为本年捐赠支出增加所致。

(24) 经营活动产生的现金流量净额 2012 年较 2011 年减少 127,221,618.94 元, 减少比例 113.02%,

主要原因为购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

（25）筹资活动产生的现金流量净额 2012 年较 2011 年增加 340,773,597.48 元，增加比例 226.19%，主要原因为本期取得募集资金增加所致。

十三、财务报告批准

本财务报告于 2013 年 2 月 28 日由本公司董事会批准报出。

顾地科技股份有限公司

2013 年 2 月 28 日