



**山东龙泉管道工程股份有限公司**

**2016 年半年度报告**

**2016-079**

**2016 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人刘长杰、主管会计工作负责人张宇及会计机构负责人(会计主管人员)张宇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	29
第六节 股份变动及股东情况 .....	39
第七节 优先股相关情况 .....	43
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	44
第九节 财务报告 .....	47
第十节 备查文件目录 .....	127

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	山东龙泉管道工程股份有限公司
常州龙泉	指	常州龙泉管道工程有限公司
辽宁盛世	指	辽宁盛世水利水电工程有限公司
龙泉嘉盈	指	北京龙泉嘉盈铁路器材有限公司
泉润环保	指	山东泉润环保科技有限公司
广东龙泉	指	广东龙泉水务管道工程有限公司
盛世置业	指	淄博龙泉盛世置业有限公司
安徽龙泉	指	安徽龙泉管道工程有限公司
湖北大华	指	湖北大华建设工程有限公司
龙泉物流	指	北京龙泉嘉盈物流有限公司
泉盈环保	指	北京泉盈环保科技有限公司
新峰管业	指	无锡市新峰管业有限公司（原无锡市新峰管业股份有限公司）
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
《公司章程》	指	《山东龙泉管道工程股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
保荐机构	指	首创证券有限责任公司
会计师事务所	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	龙泉股份	股票代码	002671
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东龙泉管道工程股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	龙泉股份		
公司的外文名称（如有）	Shandong Longquan Pipeline Engineering Co.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	Longquan Pipeline Engineering		
公司的法定代表人	刘长杰		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵效德	阎磊
联系地址	山东省淄博市博山区西外环路 333 号	山东省淄博市博山区西外环路 333 号
电话	0533-4292288	0533-4292288
传真	0533-4291123	0533-4291123
电子信箱	zbbszxd@sohu.com	longquan_yl@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	322,532,956.22	232,789,631.86	38.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	28,763,618.01	19,100,769.55	50.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	23,369,845.52	17,007,448.48	37.41%
经营活动产生的现金流量净额（元）	58,343,201.41	-243,311,815.79	122.41%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.04	50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.04	50.00%
加权平均净资产收益率	1.96%	1.32%	0.64%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,202,071,862.85	2,467,314,149.27	29.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,060,538,834.12	1,450,403,458.71	42.07%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-657,309.44	

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）	7,690,362.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,811.89	
减：所得税影响额	1,938,422.55	
少数股东权益影响额（税后）	-282,330.11	
合计	5,393,772.49	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2016年上半年,面对困难增多、挑战严峻的国内外环境,通过实施有效地宏观政策,我国经济运行基本平稳、结构向好,呈现企稳回升趋势。随着国家重大水利工程建设持续进入实施阶段,PCCP行业环境较2015年相比有了一定地改善,PCCP订单释放明显加速,未来发展持续向好。面对目前的经济形势以及行业发展环境,公司全体员工紧紧围绕董事会制定的经营计划和战略目标积极开展工作,努力克服各种不利因素,推动了公司稳定、健康的发展,实现了公司经营业绩的稳健增长。

报告期内,国家水利工程建设全面提速,PCCP行业的发展逐渐走出2015年的低谷,呈现恢复性的增长趋势。2016年上半年,公司实现营业收入322,532,956.22元,比上年同期增长38.55%;实现归属于上市公司股东的净利润28,763,618.01元,比上年同期增长50.59%。

报告期内,公司严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定,认真履行各项承诺及职责,加强内控建设,完善治理结构,提高了公司运作效率。

报告期内,公司实施了2015年年度权益分派。公司在做好生产经营工作的同时,注重对广大股东的回报,公司近三年现金分红累计达9,803.83万元。

报告期内,公司根据PCCP主营业务持续增长的市场需求,进一步扩展PCCP业务的区域市场,完善公司主营业务的市场布局,增强公司在PCCP行业的竞争能力和可持续发展能力。同时,通过并购重组等对外投资的形式加速了公司产业结构的优化升级,有效地改善了公司收入结构的单一性,提升了公司的资产质量和持续盈利能力。

1、公司投资设立控股子公司北京泉盈环保科技有限公司,其经营范围为技术服务、咨询,工程和技术研究与试验发展,水污染治理。本次投资有利于公司进一步开拓环保领域市场,实现公司水污染治理与污泥治理在技术方面的协同效应,积极促进环保业务的快速发展,提高公司在环保领域的竞争实力。

2、根据PCCP主营业务的市场需求以及公司自身竞争实力的提高等所制定的发展战略,公司先后成立湖北分公司、吉林分公司,扩大和完善了公司主营业务的全国性布局,将进一步提高公司的综合竞争实力。

3、报告期内,公司完成了以发行股份及支付现金相结合的方式购买无锡市新峰管业股份有限公司100%股权的事项。2016年4月26日,新峰管业完成工商变更登记,相关股权变更登记至公司名下,新峰管业成为公司的全资子公司。此次资产重组拓展了公司的业务链,进一步优化了公司的产品和业务结构,公司由此形成以预应力钢筒混凝土管(PCCP)为主、高端压力管配件为补充的业务格局。同时,此次资产重组的顺利完成也为公司未来的外延式发展积累了宝贵的经验,公司此后将在继续巩固和发展现有主营业务的同时,积极寻找其它战略性产业的业务发展机会,形成具有互补性的业务组合,不断优化公司的产业结构。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内,营业收入322,53.30万元,较去年同期增长38.55%;营业成本20,273.52万元,较去年同期增长44.16%;管理费用5,005.61万元,较去年同期增长41.90%;销售费用1,705.10万元,较去年同期增长22.27%;财务费用1,674.29万元,较去年同期下降6.09%;实现归属于上市公司股东净利润2,876.36万元,较去年同期增长50.59%。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	322,532,956.22	232,789,631.86	38.55%	根据已签订的合同生产、发货,产品销售量

				增加所致
营业成本	202,735,222.94	140,635,344.71	44.16%	产品销售量增加，相应成本增加
销售费用	17,051,015.63	13,945,910.55	22.27%	
管理费用	50,056,115.91	35,274,769.34	41.90%	并购重组及新成立分公司，致使管理费用增加
财务费用	16,742,905.31	17,828,173.76	-6.09%	
所得税费用	7,998,902.91	4,001,477.63	99.90%	利润总额增加所致
研发投入	9,077,887.77	7,053,525.85	28.70%	
经营活动产生的现金流量净额	58,343,201.41	-243,311,815.79	123.98%	销售收入增加，货款回收增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-354,648,250.21	-68,884,328.43	-414.85%	公司并购支出所致
筹资活动产生的现金流量净额	164,932,695.63	160,625,312.96	2.68%	
现金及现金等价物净增加额	-131,372,353.17	-151,570,831.26	13.33%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司前期制定的经营计划为进一步优化公司在全国的业务布局体系，增强PCCP市场的综合开发能力；强化公司在地下综合管廊等新业务的市场开拓工作，争取在2016年实现新的突破，打造公司新的利润增长点。同时，根据市场的有效需求，适时适度地拓展新业务，寻求新的发展机遇，构建多元化的产业格局，进一步提升公司的综合竞争能力。

报告期内，公司针对前制定的经营计划作了具体的部署安排：

1、报告期内，公司先后成立了湖北分公司、吉林分公司，扩大和完善了公司主营业务的全国性布局，将进一步提高公司的综合竞争实力；

2、公司已具备生产地下综合管廊所需产品的能力，并且公司的管廊制品正在向淄博市的地下管廊建设项目批量供货；

3、公司完成了收购无锡市新峰管业股份有限公司100%股权的事项。2016年4月26日，新峰管业完成工商变更登记，相关股权变更登记至公司名下，新峰管业成为公司的全资子公司。此次资产重组的顺利完成拓展了公司的业务链，进一步优化了公司的产品和业务结构。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分行业						
建材行业	309,008,589.22	194,030,768.56	37.21%	36.90%	43.93%	-3.06%
金属制品业	13,027,226.79	8,551,836.30	34.35%	100.00%	100.00%	34.35%
分产品						
PCCP	309,008,589.22	194,030,768.56	37.21%	36.90%	43.93%	-3.06%
金属管件制品	13,027,226.79	8,551,836.30	34.35%	100.00%	100.00%	34.35%
分地区						
东北	49,163,832.37	31,544,329.35	35.84%	1.09%	16.83%	-9.00%
华北	75,625,808.25	45,415,798.68	39.95%	512.00%	463.28%	5.00%
华东	150,414,981.99	89,296,101.08	40.63%	6.98%	5.69%	1.00%
华南	21,520,078.32	15,260,753.33	29.09%	3,410.62%	2,393.74%	29.00%
华中	25,274,135.30	21,025,048.91	16.81%	7.50%	43.56%	-21.00%
西北	36,979.78	40,573.51	-9.72%	100.00%	100.00%	-9.72%

#### 四、核心竞争力分析

公司是国内较早开始从事预应力钢筒混凝土管（PCCP）生产的企业之一，经过十余年的发展，现已成为国内PCCP行业的领军人物，在同行业内享有很高的声誉。同时，公司也是中国混凝土与水泥制品协会副会长单位，中国腐蚀与防护学会副理事长单位，山东硅酸盐学会副理事长单位，公司参与了国家标准《预应力钢筒混凝土管》GB/T 19685-2005、《混凝土输水管试验方法》GB/T 15345-2003、行业标准《预应力钢筒混凝土管接头用型钢》JC/T 1091-2008、《带钢筒混凝土顶管》、《预应力钢筒混凝土管(PCCP)工艺技术规程》、《城镇给排水工程预应力钢筒混凝土管施工规程》等标准的制修订等工作。

##### 1、品牌优势

公司自创立以来，始终贯彻执行“龙泉精神、精益求精、质量第一、用户至上”的质量方针，创新经营。公司生产的“颜神龙泉”牌PCCP产品被认定为“山东名牌产品”，公司“颜神龙泉”商标被国家工商总局商标局认定为“中国驰名商标”。多年来，公司稳居我国PCCP行业第一集团行列，通过成功中标一系列标志性引水输水工程PCCP管材项目，公司产品销往全国各地，优质的产品质量以及完善的售后服务体系，使得“颜神龙泉”品牌得到了众多客户的一致认可。

##### 2、区位优势

公司坚持“立足中东部、稳步拓展、需求建厂、服务至上”的战略方针，针对我国输水工程区域分布广、预应力钢筒混凝土管运输半径受限的业务特点，率先在业内实现了异地承接工程及快速建厂。目前，公司已在九省十地建设生产基地--开拓环渤海经济圈市场的淄博生产基地、开拓振兴东北老工业基地市场的辽阳生产基地、阜新生产基地和吉林生产基地，开拓长三角经济圈市场的常州生产基地、开拓中原崛起市场的河南生产基地、河北生产基地、安徽生产基地和湖北生产基地、开拓珠三角经济圈及华南市场的珠海生产基地，同时产品销售半径覆盖的有十余省份。

##### 3、技术优势

公司自成立以来，重视技术人才的引进和培养，建设了一支具备自主研发能力的专业科研团队。同时，公司加大科技研发投入，积极进行PCCP设备研制、设计、开发等方面的创新。目前，公司取得了64项实用新型专利权和17项发明专利。公司重视产品成型工艺的升级与改进，解决了PCCP承插口存在的腐蚀问题，研发出PCCP承插口喷镀锌合金新工艺，有效延长了PCCP的使用寿命；公司研发出“内衬改性聚乙烯防腐材料的新型承压管道”，该产品可输送海水及其他具有腐蚀性的流体介质，进一步拓宽了PCCP的应用范围。

##### 4、管理优势

公司建立了适合企业发展的现代企业制度和公司管理机制，并且拥有一支管理经验丰富，对行业和技术发展有深刻认识的优秀管理团队。公司采用先进的办公系统网络式管理，真正达到了企业异地集成化管理、进销存一体化的管理、有序分

层的文档管理、内部信息发布和多样化办公流程等管理体系，提高了公司的管理水平。公司建立了以成本和资金、技术和质量以及营销和市场为核心的内控管理体系，并成为国家“4A”级标准化良好行为企业。

5、成本优势

公司利用各分子公司所处的不同地理位置，形成“主要原材料集中采购，辅助材料就近采购，产成品就近生产运输”的生产销售模式，充分利用当地资源优势，控制生产成本。此项举措不仅降低了运输费用，提高了产品质量，而且保障了交货进度，提高了生产效率。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
500,150,005.00	51,000,000.00	880.69%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
北京泉盈环保科技有限公司	技术服务、咨询；工程和技术研究与试验发展；水污染治理	60.00%
无锡市新峰管业有限公司	高中低压管道配件、XF 双向空气马达阀门执行器的制造，冷作、金属切削加工，管件、管材、阀门的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	46,664.37
报告期投入募集资金总额	793.19
已累计投入募集资金总额	46,518.15
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司经中国证券监督管理委员会(证监许可[2012]362号)核准,向社会公众公开发行人民币普通股2,360万股,每股面值1元,每股发行价格人民币21.00元,募集资金总额人民币495,600,000.00元,扣除发行费用人民币28,956,320.43元,实际募集资金净额人民币466,643,679.57元。上述募集资金于2012年4月23日全部到账,已经山东天恒信有限责任会计师事务所验证,并出具了《验资报告》(天恒信验报字【2012】第31002号)。公司对募集资金采取了专户存储制度。截止2016年6月30日,已累计投入募集资金总额46,518.15万元。详见下表“募集资金承诺项目情况”。	

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、预应力钢筒混凝土管博山建设项目	是	9,223.13	9,223.13		9,477.9	102.76%	2013年07月01日	2,817.47	是	否
2、预应力钢筒混凝土管辽阳建设项目	否	8,303.48	8,303.48		8,327.46	100.29%	2013年07月01日	-410.08	是	否
3、预应力钢筒混凝土管新郑扩建项目	否	8,779.69	8,779.69		8,802.73	100.26%	2013年04月01日	-242.63	是	否
承诺投资项目小计	--	26,306.3	26,306.3		26,608.09	--	--	2,164.76	--	--
超募资金投向										
1、常州预应力钢筒混凝土管生产线及厂房办公配套设施项目	否	10,263	10,263	793.19	9,814.99	95.63%	2014年07月01日	427.82	是	否
归还银行贷款(如有)	--	9,500	9,500		9,500	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	595.07	595.07		595.07	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	20,358.07	20,358.07	793.19	19,910.06	--	--	427.82	--	--
合计	--	46,664.37	46,664.37	793.19	46,518.15	--	--	2,592.58	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 本公司计划募集资金 26,306.30 万元,实际募集资金净额 46,664.37 万元,超过计划募集资金 20,358.07 万元。(1) 2012 年 7 月 13 日公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用超募资金增加募集资金投资项目的议案》,该议案规定使用超募资金 10,263 万元用于常州龙泉“预应力钢筒混凝土管(PCCP)项目生产线及厂房办公配套设施”项目。截至 2016 年 6 月 30 日,该项目已累计投入 9,814.99 万元。(2) 2012 年 7 月 13 日公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行贷款和补充流动资金的议案》,该议案规定使用超额募集资金 9,500 万元用于归还银行借款;使用超额募集资金 595.07 万元用于补充流动资金。截至 2016 年 6 月 30 日,公司已使用超额募集资金 9,500 万元用于归还银行借款,使用超额募集资金 595.07 万元用于补充流动资金。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生									

	因淄博市博山区城市建设规划调整，公司的募集资金投资项目使用土地在规划调整的范围内，根据公司第一届董事会第十一次会议审议通过的《关于变更部分募集资金投资项目建设地点的议案》，公司将该项目建设地点由山东省淄博市博山区南过境路以北湖南路以西，迁至淄博市博山经济开发区北域城村，该土地使用证号为淄国用（2012）第 B01209 号，面积 59,913.5 平方米。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司在募集资金到位前，已由公司以自筹资金先行投入预应力钢筒混凝土管生产线博山建设项目、预应力钢筒混凝土管生产线辽阳扩建项目和预应力钢筒混凝土管生产线新郑扩建项目，截至 2012 年 5 月 11 日，以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 10,182.83 万元。经公司第一届董事会第十次会议决议通过，并经保荐机构太平洋证券同意，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 10,182.83 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司于 2016 年 3 月 15 日召开了第二届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于使用部分首次公开发行股票节余募集资金永久补充流动资金的议案》，鉴于公司首次公开发行股票募投项目除“常州预应力钢筒混凝土管生产线及厂房办公配套设施项目”的办公楼仍在建设外，其余项目均已按计划完成投资，为更合理有效地使用节余募集资金，在保证不影响其他募集资金项目实施的前提下，公司董事会同意将除“常州预应力钢筒混凝土管生产线及厂房办公配套设施项目”外的首次公开发行股票节余募集资金（含利息收入）502,108.73 元（受公告日至实施日利息收入影响，具体金额由转入自有资金账户当日实际金额为准）用于永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2016 年 6 月 30 日，账面余额 501.62 万元（含存款利息）均在募集资金专户存放与保管。募投项目正在按规划实施中，资金需分期投入。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### （4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
预应力钢筒混凝土管生产线博山建设项目	2012 年 04 月 17 日	刊登于 2012 年 4 月 17 日巨潮资讯网《首次公开发行股票招股说明书》
预应力钢筒混凝土管生产线辽阳建设项	2012 年 04 月 17 日	刊登于 2012 年 4 月 17 日巨潮资讯网《首

目		次公开发行股票招股说明书》
预应力钢筒混凝土管生产线新郑建设项目	2012 年 04 月 17 日	刊登于 2012 年 4 月 17 日巨潮资讯网《首次公开发行股票招股说明书》
预应力钢筒混凝土管常州生产线及厂房办公配套设施项目	2012 年 07 月 14 日	刊登于 2012 年 7 月 14 日巨潮资讯网《常州龙泉管道工程有限公司预应力钢筒混凝土管（PCCP）项目可行性研究报告》

#### 4、非公开发行股票募集资金情况

##### 2013年非公开发行股票募集资金情况：

###### （1）募集资金基本情况

根据公司2013年3月27日召开的第一届董事会第十六次会议决议和2013年4月19日召开的2012年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准山东龙泉管道工程股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]1537号）核准，公司向宏源证券股份有限公司、谢瑾琨、重庆市渝商实业投资有限公司、北京云冶汇金投资有限公司、华宝信托有限责任公司和财通基金管理有限公司等六家发行对象非公开发行29,602,903股，每股面值1元，发行价格为16.60元/股，募集资金总额为人民币491,408,189.80元，扣除发行费用人民币28,800,000.00元，实际募集资金净额为人民币462,608,189.80元。上述募集资金于2013年12月31日全部到账，已经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了和信验字[2013]第0026号验资报告。

上述募集资金在实际到位之前，部分项目已由公司以自筹资金先行投入。截至2013年12月31日，公司以自筹资金预先投入募投项目累计金额为18,920.34万元，山东和信会计师事务所为公司出具了和信专字【2014】第011001号《关于山东龙泉管道工程股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》予以确认，募集资金到位后，已归还垫付款18,920.34万元。截至2016年6月30日，累计募投项目投入资金30,628.41万元，其中：使用募集资金30,362.37万元，使用自有资金262.56万元，使用银行净利息3.48万元；永久补充流动资金6,863.43万元；尚未使用的募集资金余额9,035.02万元。公司募集资金专户实际余额92,054,427.36元（银行净利息1,704,216.96元，未使用募集资金90,350,210.40元）。

###### （2）募集资金存放和管理情况

###### ①募集资金管理情况

为进一步规范募集资金的管理和使用，保护投资者的利益，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件的规定，2014年1月20日，公司、首创证券有限责任公司（以下简称“首创证券”）与中国工商银行股份有限公司淄博博山支行、交通银行股份有限公司淄博博山支行分别签署了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。由于非公开发行募集资金部分变更投向，2015年1月23日，常州龙泉管道工程有限公司与首创证券与中国工商银行股份有限公司淄博博山支行签署了《募集资金三方监管协议》；2015年6月11日，安徽龙泉管道工程有限公司、首创证券与交通银行股份有限公司淄博博山支行签署了《募集资金三方监管协议》。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

###### ②募集资金专户存储情况

截至2016年6月30日，公司非公开发行募集资金存放情况如下：

单位：人民币元

开户银行	银行账号	募集资金余额	账户类别
中国工商银行博山支行	1603003119200407811	0.00	专用账户
交通银行博山支行	373020602018170063864	0.00	专用账户
中国工商银行博山支行	1603003119200309304	0.00	专用账户



交通银行博山支行	373020602018170071637	14,998.08	专用账户
中国工商银行博山支行	1603003119200449487	92,039,429.28	专用账户
合 计		92,054,427.36	

### (3) 本年度募集资金的实际使用情况

#### ①募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表详见下表。

#### ②募集资金投资项目出现异常情况的说明

募集资金投资项目未出现异常情况。

#### ③募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

### (4) 变更募集资金投资项目的资金使用情况

非公开发行股票募集资金投资项目变更情况：

①经2014年12月15日第三次临时股东大会决议通过，决定将2013年非公开发行股票所募集资金中的部分资金投向进行变更，该部分资金不再继续投资“辽宁分公司PCCP 生产线建设项目”，变更后的投资项目：

增资控股子公司“珠海市珠津金属防腐工程有限公司（以下简称“珠津公司”，现已更名为“广东龙泉水务管道工程有限公司”），增资资金作为珠海市珠津金属防腐工程有限公司收购珠海中阳革业有限公司（以下简称“中阳革业”）100%股权的一部分；

增资全资子公司常州龙泉管道工程有限公司，由常州龙泉管道工程有限公司实施“常州PE生产线新建项目”。

②经公司2015年5月25日第一次临时股东大会决议通过《关于变更部分非公开发行股票募集资金投向的议案》，拟将“河北分公司PCCP 生产线建设项目”尚未使用募集资金余额中的5,000万元投向变更为投资设立全资子公司安徽龙泉管道工程有限公司，由安徽龙泉管道工程有限公司实施“安徽龙泉管道工程有限公司PCCP生产线建设项目”。

③经公司2016年3月31日第一次临时股东大会决议通过《关于变更部分非公开发行股票募集资金投向及使用部分非公开发行股票募集资金永久补充流动资金的议案》，公司将“常州PE生产线新建项目”募集资金（含利息收入）97,561,015.86元资金投向变更为实施“湖北分公司PCCP生产线建设项目”。

关于变更尚未使用非公开发行股票募集资金投向的原因：

由于2014年以来辽宁周边地区输水工程项目的招投标进度延缓，公司经审慎研究，决定暂不再继续对“辽宁分公司PCCP 生产线建设项目”投入。同时，为合理有效使用尚未投入的募集资金，并根据市场需求及公司市场开拓情况，公司变更该部分资金投向。

2014年以来，公司跟踪的河北等周边地区输水工程项目招投标进度因客观原因延缓，为合理有效使用尚未投入的募集资金，并根据市场需求及公司市场开拓情况，公司经审慎研究，拟将“河北分公司PCCP 生产线建设项目”尚未使用募集资金余额中的5,000万元投向变更为投资设立全资子公司安徽龙泉管道工程有限公司，由安徽龙泉管道工程有限公司实施“安徽龙泉管道工程有限公司PCCP生产线建设项目”。

由于近年来PE输水管项目释放及市场需求放缓等原因，本着谨慎使用募集资金的原则，常州PE生产线新建项目尚未进行投入。该部分募集资金一直在募集资金专户存储。2016年1月，公司成功中标鄂北地区水资源配置工程项目，根据相关中标合同，公司需在湖北设立分公司，并在湖北省襄阳市建设PCCP生产线，以确保中标合同的顺利实施。为合理有效使用尚未投入的募集资金，公司经审慎研究，将“常州PE生产线新建项目”募集资金（含利息收入）97,561,015.86元资金投向变更为实施“湖北分公司PCCP生产线建设项目”。

变更部分非公开发行股票募集资金投向对公司的影响：

公司根据市场需求的变动情况，本着谨慎使用募集资金的原则变更部分非公开发行股票募集资金投向，不影响公司的正常生产经营，有利于公司募集资金更为合理地使用，有利于提高募集资金的使用效率，降低公司财务费用，符合公司和股东的整体利益，符合公司长远发展战略。

### (5) 募集资金使用及披露中存在的问题

2016年半年度，募集资金使用及披露不存在重大问题。

2013年非公开发行募集资金使用情况对照表										
山东龙泉管道工程股份有限公司			2016年半年度				单位：人民币万元			
募集资金总额		46,260.82		本年度投入募集资金总额		553.30				
报告期内变更用途的募集资金总额		16,541.62								
累计变更用途的募集资金总额		24,541.62		已累计投入募集资金总额		30,628.41				
累计变更用途的募集资金总额比例		53.05%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、辽宁PCCP生产线建设项目	是	28,425.13	15,746.94		15,986.20	101.52%	2014年7月	917.62	是	否
2、河北PCCP生产线建设项目	是	17,835.69	12,835.69		6,062.13	47.23%	2014年4月	123.43	是	否
3、广东龙泉增资项目			3,000.00		3,000.00	100.00%	2015年10月	-709.94		否
4、安徽PCCP生产线建设项目			5,000.00		5,026.78	100.54%	2016年5月	192.43		否
5、湖北PCCP生产线建设项目(原常州PE生产线建设项目)			9,678.19	553.30	553.30	5.72%	2017年4月			否
承诺投资项目小计		46,260.82	46,260.82	553.30	30,628.41	66.21%		523.54		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		<p>非公开发行募集资金投资项目之一河北分公司PCCP生产线建设项目，募集资金投资计划为17,835.69万元，截至2016年6月30日，已累计投资6,062.13万元，项目已具备一定的生产能力。公司已签订的南水北调中线工程河北段订单已由河北分公司实施完成，河北省及周边地区各受水城市的管道引水工程项目招投标进度放缓，暂无新的开工项目。因此，公司根据市场实际情况，并结合现有生产能力，暂时放缓了募投项目的投资建设进度。公司此后将密切跟踪河北省及周边市场PCCP项目的招投标情况，待公司中标新的订单后，将继续投资建设该募投项目。</p> <p>公司于2016年3月15日召开了第二届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于变更部分非公开发行股票募集资金投向及使用部分非公开发行股票募集资金永久补充流动资金的议案》。由于2014年以来河北及周边地区输水工程项目的招投标进度延缓，为更合理有效地使用尚未投入的募集资金，在保证不影响其他募集资金项目实施的前提下，公司将“河北分公司PCCP生产线建设项目”剩余募集资金68,552,885.90元(含利息收入)永久补充流动资金。如未来“河北分公司PCCP生产线建设项目”根据周边招投标项目释放进度需要增加投资时，公司将以自有资金投入。</p>								
项目可行性发生重大变化的情况说明		无								
超募资金的金额、用途及使用进展情况		无								

募集资金投资项目实施地点变更情况	详见附表
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	在募集资金到位前，已由公司以自筹资金先行投入辽宁分公司PCCP生产线建设项目、河北分公司PCCP生产线建设项目。自2013年3月27日（公司第一届董事会第十六次会议决议日）起至2013年12月31日止，公司已预先投入募集资金投资项目的可置换自筹资金总额为189,203,400.00元。经公司第二届董事会第八次会议决议通过，并经保荐机构首创证券同意，公司以募集资金置换预先已投入的募集资金投资项目的自筹资金189,203,400.00元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	公司于2016年3月15日召开了第二届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于变更部分非公开发行股票募集资金投向及使用部分非公开发行股票募集资金永久补充流动资金的议案》。由于2014年以来河北及周边地区输水工程项目的招投标进度延缓，为更合理有效地使用尚未投入的募集资金，在保证不影响其他募集资金项目实施的前提下，公司经审慎研究，将“河北分公司PCCP生产线建设项目”剩余募集资金68,464,860.16元（含利息收入）、“辽宁分公司PCCP生产线建设项目”节余募集资金111,569.67元（含利息收入）和“安徽龙泉管道工程有限公司PCCP生产线建设项目”节余募集资金15,145.03元（含利息收入），合计68,591,574.86元（受公告日至实施日利息收入影响，具体金额由转入自有资金账户当日实际金额为准）永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2016年6月30日，账面余额9,205.44万元（含存款利息）均在募集资金专户存放与保管。募投项目正在按规划实施中，资金需分期投入。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

变更募集资金投资项目情况表

山东龙泉管道工程股份有限公司									
2016年半年度									
单位：人民币万元									
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
广东龙泉增资项目	辽宁PCCP生产线建设项目	3,000.00		3,000.00	100.00%	2015年10月	-709.94		否
安徽PCCP生产线建设项目	河北PCCP生产线建设项目	5,000.00		5,026.78	100.54%	2016年5月	192.43		否
湖北PCCP生产线建设项目(原常州PE生产线新建项目)	辽宁PCCP生产线建设项目	9,678.19	553.30	553.30	5.72%	2017年4月			否
合计	-	17,678.19	553.30	8,580.08	48.53%	-	-517.51	-	-
一、由于2014年以来辽宁周边地区输水工程项目的招投标进度延缓，公司经审慎									

<p>变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目)</p>	<p>研究, 决定暂不再继续对“辽宁分公司PCCP 生产线建设项目”投入。同时, 为合理有效使用尚未投入的募集资金, 并根据市场需求及公司市场开拓情况, 公司拟将变更该部分资金投向。</p> <p>2014年11月27日, 公司召开第二届董事会第十八次会议审议通过《关于变更部分非公开发行股票募集资金投向的议案》, 详见公司指定信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)和公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。</p> <p>经2014年12月15日第三次股东大会决议通过, 决定将2013年非公开发行股票所募集资金中的部分资金投向进行变更, 该部分资金不再继续投资“辽宁分公司PCCP 生产线建设项目”, 变更后的投资项目:</p> <p>1、增资控股子公司“珠海市珠津金属防腐工程有限公司(以下简称“珠津公司”), 增资资金作为珠海市珠津金属防腐工程有限公司收购珠海中阳革业有限公司(以下简称“中阳革业”)100%股权的一部分;</p> <p>2、增资全资子公司常州龙泉管道工程有限公司, 由常州龙泉管道工程有限公司实施“常州PE生产线新建项目”。</p> <p>二、2014年以来, 公司跟踪的河北等周边地区输水工程项目招投标进度因客观原因延缓, 为合理有效使用尚未投入的募集资金, 并根据市场需求及公司市场开拓情况, 公司经审慎研究, 将“河北分公司PCCP 生产线建设项目”尚未使用募集资金余额中的5000万元投向变更为投资设立全资子公司安徽龙泉管道工程有限公司, 由安徽龙泉管道工程有限公司实施“安徽龙泉管道工程有限公司PCCP生产线建设项目”。</p>
<p>变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目)</p>	<p>2015年5月7日, 公司召开第二届董事会第二十二次会议审议通过《关于变更部分非公开发行股票募集资金投向的议案》, 《山东龙泉管道工程股份有限公司关于变更部分非公开发行股票募集资金投向的公告》详见公司指定信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)和公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。</p> <p>经公司2015年5月25日第一次临时股东大会决议通过《关于变更部分非公开发行股票募集资金投向的议案》, 拟将“河北分公司PCCP 生产线建设项目”尚未使用募集资金余额中的5000万元投向变更为投资设立全资子公司安徽龙泉管道工程有限公司, 由安徽龙泉管道工程有限公司实施“安徽龙泉管道工程有限公司PCCP生产线建设项目”。</p> <p>三、由于近年来PE输水管项目释放及市场需求放缓等原因, 本着谨慎使用募集资金的原则, “常州PE生产线新建项目”尚未进行投入。该部分募集资金一直在募集资金专户存储。2016年1月, 公司成功中标鄂北地区水资源配置工程项目, 根据相关中标合同, 公司需在湖北设立分公司, 并在湖北省襄阳市建设PCCP生产线, 以确保中标合同的顺利实施。为合理有效使用尚未投入的募集资金, 公司经审慎研究, 将“常州PE生产线新建项目”募集资金(含利息收入)97,561,015.86元资金投向变更为实施“湖北分公司PCCP生产线建设项目”。</p> <p>2016年3月15日, 公司召开第二届董事会第二十七次会议审议通过《关于变更部分非公开发行股票募集资金投向及使用部分非公开发行股票募集资金永久补充流动资金的议案》, 详见公司指定信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)和公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。</p> <p>经公司2016年3月31日第一次临时股东大会决议通过《关于变更部分非公开发行股</p>

	票募集资金投向及使用部分非公开发行股票募集资金永久补充流动资金的议案》，将“常州PE生产线新建项目”募集资金（含利息收入）97,561,015.86元资金投向变更为实施“湖北分公司PCCP生产线建设项目”。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

**发行股份及支付现金购买资产募集配套资金情况：**

**(1) 募集资金基本情况**

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东龙泉管道工程股份有限公司向朱全明等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]34号）核准，本公司向朱全明等14名自然人共计非公开发行16,666,667股股份购买朱全明等14名自然人所持无锡市新峰管业有限公司（下称“新峰管业”）的股权，每股发行价格为15.00元；并向刘长杰、张宇、赵效德和王晓军非公开发行20,360,674股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，每股发行价格为17.19元，募集资金总额人民币349,999,986.06元。截至2016年5月16日，首创证券有限责任公司已将上述募集资金扣除承销费后的剩余款项人民币337,999,986.06元汇入本公司在中国工商银行股份有限公司淄博博山支行开立的账号为1603003109024588410人民币账户内，另扣除与本次发行有关的审计验资费、律师费、登记费用2,274,087.34元后，实际募集资金净额人民币335,725,898.72元。上述交易对方以标的资产及现金认购到位情况业经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（和信验字【2016】第000042号、第000044号）。

**(2) 募集资金存放和管理情况**

截至2016年6月30日，本公司发行股份购买资产并募集配套资金在银行账户的存储情况如下：

单位：人民币元

开户银行	银行账号	初始存放金额	截止日余额
中国工商银行股份有限公司淄博博山支行	1603003109024588410	337,999,986.06	0.00
合计		337,999,986.06	0.00

**(3) 本年度募集资金的实际使用情况**

①募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表详见下表。

②募集资金投资项目出现异常情况的说明

募集资金投资项目未出现异常情况。

③募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

**(4) 变更募集资金投资项目的资金使用情况**

募集资金投资项目不存在变更情况。

**(5) 募集资金使用及披露中存在的问题**

2016年半年度，募集资金使用及披露不存在重大问题。

发行股份及支付现金购买资产募集配套资金使用情况对照表			
山东龙泉管道工程股份有限公司		2016年半年度	
		单位：人民币万元	
募集资金净额：	33,572.59	已累计使用募集资金总额：	33,572.59
变更用途的募集资金总额：	0.00	各年度使用募集资金总额：	33,572.59

变更用途的募集资金比例：		0.00				2016年使用			33,572.59	
投资项目		募集资金投资总额				截止日募集资金累计投资额				项目达预定可使用状态日期 (或截止日项目完工程度)
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额差额	
1	发行股份购买新峰管业股权	发行股份购买新峰管业股权	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00		2016年4月
2	补充流动资金	补充流动资金	8,572.59	8,572.59	8,572.59	8,572.59	8,572.59	8,572.59		
	合计		33,572.59	33,572.59	33,572.59	33,572.59	33,572.59	33,572.59		

### 5、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
常州龙泉管道工程 有限公司	子公司	水泥制品 和石棉水 泥制品业	预应力钢筒混凝土管、预应力混凝土输水管、钢筋混凝土排水管的制造	1 亿元	308,413,193.32	244,939,443.49	56,306,922.22	5,704,436.37	4,278,152.52
辽宁盛世 水利水电工程有限 公司	子公司	水泥制品 和石棉水 泥制品业	水利水电工程施工总承包、房屋建筑工程施工总承包；预应力钢筒混凝土管、预应力混凝土输水管、钢筋混凝土排水管、混凝土管片、混凝土管件制造，销售，安装	5000 万元	190,652,736.37	139,377,305.61	6,208,425.23	-5,467,784.60	-4,100,838.45
淄博龙泉 盛世置业 有限公司	子公司	房地产业	房地产开发、销售；房屋中介；物业管理；建筑材料销售	3000 万元	347,371,277.24	29,817,995.60	0.00	-1,645,248.12	2,592,754.33
广东龙泉 水务管道工程有限	子公司	水泥制品 和石棉水 泥制品业	预应力钢管混凝土管(PCCP 管)、内衬 PVC 排水	5200 万元	174,482,680.57	33,942,245.01	12,231,810.75	-8,667,319.87	-7,099,428.08

公司			管等各种给、排水管的生产及销售；市政、建筑、水利、防腐及管道安装工程施 工；防腐材料、防腐涂料						
湖北大华 建设工程 有限公司	子公司	建筑业	市政工程总承包；房屋建筑安 装工程总承包	12000 万 元	116,789,03 7.92	116,789,03 7.92	0.00	-112,537. 14	-147,088.79
安徽龙泉 管道工程 有限公司	子公司	水泥制品 和石棉水 泥制品业	预应力钢筒混凝土管、预应力混 凝土管、钢筋混 凝土排水管制 造、销售、安装； 机械制造、加工 销售；货物进出 口；水工金属结 构产品制造销 售；商品混凝土 生产、浇筑、销 售；球墨铸管及 管件、塑料管材 及管件、钢管及 管件、高效隔热 保温钢管及管件 的加工、销售	5000 万元	89,407,640. 81	50,332,398. 86	15,476,763. 75	1,892,719 .90	1,924,304.44
无锡市新 峰管业有 限公司	子公司	金属管道 配件制造 业	高中低压管道配 件、XF 双向空气 马达阀门执行器 的制造，冷作、 金属切削加工， 管件、管材、阀 门的销售；自营 和代理各类商品 及技术的进出口 业务	7500 万元	368,258,01 6.44	237,203,72 1.66	13,032,713. 97	-1,376,42 4.98	-1,122,817.42

## 6、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投	截至报告期末	项目进度	项目收益情况	披露日期（如	披露索引（如
------	--------	-------	--------	------	--------	--------	--------

		入金额	累计实际投入 金额			有)	有)
龙泉科技大厦	32,000	3,983.06	20,830.26				
合计	32,000	3,983.06	20,830.26	--	--	--	--

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,742.23	至	3,564.9
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	2,742.23		
业绩变动的原因说明	预计 2016 年 1-9 月份公司产品的销售供货量较上年同期增长。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

公司2015年年度权益分派方案为：以公司2015年度利润分配方案实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.1元（含税），送红股0股，不以公积金转增股本。该利润分配方案已于2016年5月16日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是



## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月11日	公司	电话沟通	个人	投资者	鄂北项目情况
2016年01月13日	公司	其他	个人	投资者	公司资产重组事项进展
2016年01月15日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营等情况
2016年01月19日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司资产重组事项进展
2016年01月29日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司资产重组事项进展
2016年02月02日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司新业务开展情况及资产重组事项进展
2016年02月04日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司产品
2016年02月16日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司2015年年度报告披露时间
2016年02月23日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司主营业务情况
2016年02月29日	公司	其他	个人	投资者	公司资产重组事项相关情况
2016年03月04日	公司	其他	个人	投资者	公司股东情况
2016年03月02日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司新业务开展情况及资产重组事项进展
2016年03月07日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司新业务开展情况及资产重组事项进展
2016年03月07日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司2015年经营情况
2016年03月17日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司2016年第一次临时股东大会相关情况
2016年03月18日	公司	其他	个人	投资者	中标情况
2016年03月18日	公司	其他	个人	投资者	中标情况
2016年03月22日	公司	其他	个人	投资者	公司订单情况
2016年03月22日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司资产重组事项进展
2016年03月24日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司资产重组事项进展
2016年03月25日	公司	电话沟通	个人	投资者	2016年一季度业绩情况

2016年03月26日	公司	其他	个人	投资者	公司资产重组事项进展
2016年03月28日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司新业务开展情况及资产重组事项进展
2016年03月29日	公司	其他	个人	投资者	公司参与项目情况
2016年04月01日	公司	其他	个人	投资者	利润分配
2016年04月05日	公司	其他	个人	投资者	对投资者回报
2016年04月07日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况
2016年04月08日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司订单情况
2016年04月11日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司资产重组事项进展
2016年04月14日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司资产重组事项进展
2016年04月15日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司2015年度利润分派情况
2016年04月15日	公司	其他	个人	投资者	股东情况
2016年04月18日	公司	电话沟通	个人	投资者	新峰管业主要业务
2016年04月19日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司股价情况
2016年04月19日	公司	其他	个人	投资者	公司业绩情况
2016年04月21日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司资产重组非公开发行股票价格
2016年04月22日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司业绩
2016年04月22日	公司	其他	个人	投资者	公司资产重组事项进展
2016年04月23日	公司	其他	个人	投资者	公司订单情况
2016年04月26日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司资产重组非公开发行股票价格
2016年04月26日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司新业务开展情况及资产重组事项进展
2016年04月28日	公司	电话沟通	个人	投资者	新峰管业情况
2016年04月29日	公司	其他	个人	投资者	股价情况
2016年04月30日	公司	其他	个人	投资者	公司资产重组非公开发行股票价格
2016年05月04日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司资产重组事项进展
2016年05月04日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司新业务开展情况及资产重组事项进展
2016年05月06日	公司	电话沟通	个人	投资者	批文有效期
2016年05月09日	公司	其他	个人	投资者	控股股东增持计划
2016年05月10日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司生产基地情况
2016年05月11日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司业务拓展及新业务情

					况
2016年05月11日	公司	其他	个人	投资者	公司资产重组非公开发行股票价格
2016年05月12日	公司	其他	个人	投资者	公司产品应用领域
2016年05月18日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司资产重组事项进展
2016年05月19日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司上半年业绩情况
2016年05月19日	公司	其他	个人	投资者	股东情况
2016年05月24日	公司	其他	个人	投资者	公司资产重组事项
2016年05月26日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司未来发展
2016年05月26日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司新业务开展情况及资产重组事项进展
2016年05月27日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司新业务开展情况及资产重组事项进展
2016年05月30日	公司	电话沟通	个人	投资者	宏观政策对公司的影响及国家水利政策
2016年06月03日	公司	电话沟通	个人	投资者	资产重组事项
2016年06月04日	公司	其他	个人	投资者	新峰管业业务情况
2016年06月06日	公司	电话沟通	个人	投资者	资产重组新增股份上市情况
2016年06月06日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司资产重组非公开发行股票价格
2016年06月13日	公司	电话沟通	个人	投资者	资产重组新增股份上市情况
2016年06月13日	公司	电话沟通	个人	投资者	新峰管业情况
2016年06月16日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司新业务拓展情况
2016年06月20日	公司	电话沟通	个人	投资者	股价情况
2016年06月22日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司资产重组非公开发行股票价格
2016年06月22日	公司	其他	个人	投资者	公司订单情况
2016年06月23日	新峰管业	实地调研	机构	申万宏源证券、国泰君安证券、兴业证券、广发证券、方正证券、长江证券、华泰证券等	新峰管业基本情况、主要产品、主要客户、竞争优势、毛利率、订单情况、未来发展等
2016年06月27日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营及地下管廊业务情况
2016年06月27日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司资产重组非公开发行

					股票价格
2016年06月27日	公司	电话沟通	个人	投资者	新峰业绩情况
2016年06月30日	公司	其他	个人	投资者	股价情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步实现规范运作。公司建立了规范的公司治理结构和健全的内部控制制度，完善了股东大会、董事会、监事会议事规则和权力制衡机制，规范了董事、监事、高级管理人员的行为及选聘任免，规范履行信息披露义务，积极承担社会责任，积极采取有效措施保护投资者特别是中小投资者的合法权益。公司董事会、监事会和相应部门能够正常运作，具有独立性。

公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。公司努力完善股东大会运作机制，平等对待全体股东。

公司严格按照《公司章程》的规定，规范董事会的召集、召开和表决程序。公司全体董事认真履行有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及公司章程规定的职责，制定了董事会议事规则，确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。

公司监事严格按照《监事会议事规则》的要求，认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务状况以及董事会、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

公司建立了以成本和资金、技术和质量以及营销和市场为核心的内控管理体系，对董事、监事及高级管理人员的任免公开、透明，严格按照有关法定程序进行。提高了公司的办事效率，促进了公司平稳、健康发展。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 五、资产交易事项

### 1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
朱全明等14名自然人和鲁证创业投资有限公司	新峰管业100%股权	50,000	所涉及的资产产权已全部过户	未对公司业务连续性、管理层稳定性产生不良影响	自购买日起至报告期末为上市公司贡献净利润-112.28万元		是	公司董事、总经理王晓军先生为本次交易交易对方之一	2016年05月25日	《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市报告书》

### 2、出售资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售资产。

### 3、企业合并情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

根据公司第二届董事会第十四次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》以及公司第二届董事会第九次会议审议通过的《山东龙泉管道工程股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》的相关要求,公司董事会于2014年5月5日实施并完成了限制性股票的授予工作,向王晓军等34名激励对象授予限制性股票701万股。详见公司于2014年5月6日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于限制性股票授予完成的公告》。该部分股份已于2014年5月8日上市。

2015年9月29日,公司第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第十九次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划第一个解锁期可解锁的议案》,本次股权激励限制性股票解锁股份的上市流通日期为2015年10月20日。具体内容详见公司与2015年9月30日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于限制性股票激励计划第一个解锁期可解锁的公告》以及2015年10月16日披露的《关于股权激励限制性股票(第一个解锁期)解锁上市流通的提示性公告》。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

2016年5月26日，公司完成发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项，其中，本次交易的交易对方之一王晓军先生为公司董事、总经理；本次交易配套募集资金认购对象中，刘长杰先生为公司控股股东及实际控制人、董事长，王晓军先生为公司董事、总经理，张宇女士为公司董事、副总经理、财务负责人、赵效德先生为公司董事会秘书、副总经理；因此，该事项构成关联交易。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市报告书	2016年05月25日	巨潮资讯网

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无锡市新峰管业有限公司	2016年05月10日	10,000		0	连带责任保证	1年	否	否
常州龙泉管道工程有限公司	2016年06月02日	10,000		0	连带责任保证	1年	否	否
辽宁盛世水利水电工程有限公司	2016年06月02日	10,000		0	连带责任保证	1年	否	否
安徽龙泉管道工程有限公司	2016年06月02日	10,000		0	连带责任保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			40,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			40,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				0
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计			40,000	报告期内担保实际发生额合				0



(A1+B1+C1)		计 (A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	40,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	0
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
山东龙泉管道工程股份有限公司	中国某供水公司	PCCP	2012年10月26日			无		招投标	139,581.01	否	无	已确认收入137,516.61万元(含税)
山东龙泉管道工程股份有限公司	天津市华水自来水建设有限公司	PCCP	2015年03月22日			无		招投标	9,325	否	无	已确认收入4,093.85万元(含税)
山东龙泉管道工程股份有限公司	本溪泓源供水有限责任公司	PCCP	2015年05月08日			无		招投标	7,099.14	否	无	已确认收入2,462.54万元(含税)
山东龙泉管道工程股份有限公司	山西东山供水工程有限公司	PCCP	2015年10月21日			无		招投标	7,476.41	否	无	已确认收入2,691.17万元(含税)
山东龙泉管道	鄂北地区水资	PCCP	2016年01月08			无		招投标	66,340.6	否	无	已确认收入0万

工程股份有限公司	源配置工程建设与管理局		日						4			元
山东龙泉管道工程股份有限公司	辽宁润中供水有限责任公司	PCCP	2016年03月08日			无		招投标	18,949.33	否	无	已确认收入1,157.38万元(含税)
山东龙泉管道工程股份有限公司	吉林省中部城市供水股份有限公司	PCCP	2016年04月27日			无		招投标	14,901.27	否	无	已确认收入0万元
山东龙泉管道工程股份有限公司	某建设管理局	PCCP	2016年07月20日			无		招投标	41,832.61	否	无	已确认收入0万元

#### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	配套募集资金认购方：刘长杰、王晓军、张宇、赵效德	本次所认购的龙泉股份非公开发行股份自发行完成之日起 36 个月内不得转让，在此之后按中国证监会及深交所的有关规定执行。中国证监会在审核过程中要求对上述股份锁定承诺进行调整的，上述股份锁定承诺应按照国家证监会的要求进行调整。本人认购的股份根据上述规定解禁后，还应按《公司法》、《证券法》及中国证监会及深交所的有关规定执行。由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份，亦应遵守	2016年05月26日		报告期内，承诺人履行其承诺

		上述约定。			
	交易对方：茅昌牛、马永军、施建洪、刘建昌、金虎、贾秋华、边友刚、刘育晴	本人/本企业在本次交易中认购的龙泉股份之股份自上市之日起 12 个月内不转让或解禁。上述锁定期内，如果龙泉股份实施配股、送股、资本公积金转增股本等事项导致本人/本企业增持该公司股份的，则增持股份亦应遵守上述锁定要求。	2016 年 05 月 26 日		报告期内，承诺人履行其承诺
	交易对方：朱全明、朱全洪、高雪清、张兴平、王晓军、徐李平	1、本人/本企业在本次交易中认购的龙泉股份之股份自上市之日起 12 个月内不转让或解禁。上述锁定期内，如果龙泉股份实施配股、送股、资本公积金转增股本等事项导致本人/本企业增持该公司股份的，则增持股份亦应遵守上述锁定要求。2、补偿义务人进一步承诺：本人在本次交易中认购的龙泉股份之股份的锁定，按照本人及其他补偿义务人与龙泉股份签署的《业绩承诺与补偿协议》执行。3、交易对方张兴平承诺：本人所获股份自上市之日起 12 个月内不转让；自上市之日起满 12 个月后可解禁所获股份数量的 15%；自上市之日起满 24 个月后可解禁所获股份数量的 35%；自上市之日起满 36 个月后剩余未解禁股份全部解禁。4、交易对方王晓军承诺：以所持新峰管业 3% 的股权为对价所获得的上市公司股份自上市之日起 36 个月内不得转让。5、交易对方中徐李平承诺：2015 年 9 月受让的周强所持新峰管业 15 万股股份，以该部分新峰管业股权为对价所获得的上市公司股份自上市之日起 36 个月内不得转让。	2016 年 05 月 26 日		报告期内，承诺人履行其承诺
	补偿义务人：朱全明、朱全洪、高雪清	1、本人确保新峰管业在业绩承诺期内的每个年度实现以下净利润：2015 年度净利润不低于 2,090 万元，2016 年度净利润不低于 4,200 万元，2017 年度净利润不低于 4,950 万元，2018 年度净利润不低于 5,850 万元。2、在业绩承诺期结束后，如果新峰管业在业绩承诺期内累计实现的净利润低于业绩承诺总额（即 17,090 万元），本人应就前述差额以所持龙泉股份之股份对龙泉股份进行补偿；股份补偿后仍有不足的，再以现金进行补偿。3、在业绩承诺期结束（以下简称“期末”）后，如果标的资产期末减值额>已补偿股份数×本次发行股份价格+已支付现金补偿，本人应就前述差额以所持龙泉股	2016 年 05 月 26 日		报告期内，承诺人履行其承诺

		份之股份对龙泉股份进行补偿; 股份补偿后仍有不足的, 再以现金进行补偿。4、本人对其他补偿义务人的补偿义务承担连带责任。5、本承诺书中的名词含义及未尽事项, 以本人及其他补偿义务人与龙泉股份签署的《业绩承诺与补偿协议》为准。			
	新峰管业原控股股东朱全明	1、除龙泉股份及其控制的其他企业外, 本人目前在中国境内外任何地区没有以任何形式直接或间接从事和经营与龙泉股份及其控制的其他企业构成或可能构成竞争的业务。2、在作为龙泉股份股东期间, 不在中国境内外, 以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一家公司或企业的股权及其他权益、担任职务、提供服务)直接或间接参与任何与龙泉股份及其控制的其他企业构成竞争的任何业务或活动。3、如果本人违反上述承诺, 本人承诺向龙泉股份承担赔偿责任及法律责任。	2016 年 05 月 26 日		报告期内, 承诺人履行其承诺
	新峰管业原控股股东朱全明	1、本人任职于新峰管业期间, 将减少和避免本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织与新峰管业之间的关联交易, 不以任何方式占用新峰管业资产。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易, 本人及本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行, 根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序, 依法履行信息披露义务和办理有关报批手续, 不利用关联交易转移、输送利润, 不损害新峰管业的合法权益。2、本人如因不履行或不适当履行上述承诺因此给龙泉股份及新峰管业造成损失的, 应以现金方式全额承担该等损失。3、如果本人违反上述承诺, 本人承诺向龙泉股份承担赔偿责任及法律责任。	2016 年 05 月 26 日		报告期内, 承诺人履行其承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东及实际控制人刘长杰	自股份公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理已持有的股份公司的股份, 也不由股份公司收购该部分股份。除前述锁定期外, 在任职期间每年转让的股份不超过其持有股份公司股份总数的 25%; 在离职后半年内, 不转让持有的股份公司股份。	2012 年 04 月 26 日		报告期内, 承诺人履行其承诺
	董事: 王晓军、王相民; 监事:	自公司股票上市之日起十二个月内, 不转让或者委托他人管理已持有的股份公司的股	2012 年 04 月 26 日		报告期内, 承诺人履行其

	卢其栋, 高管: 张宇、赵效德、 刘占斌、马际 红、王宝灵、李 久成; 离任董 事: 信继国、韩 振祥、徐玉清	份, 也不由股份公司收购该部分股份。除前 述锁定期外, 在任职期间每年转让的股份不 超过其持有股份公司股份总数的 25%; 在离 职后半年内, 不转让持有的股份公司股份。			承诺
	监事: 翟乃庆、 鹿传伟	自公司股票上市之日起十二个月内, 不转让 或者委托他人管理已持有的股份公司的股 份, 也不由股份公司收购该部分股份。除前 述锁定期外, 在任职期间每年转让的股份不 超过其持有股份公司股份总数的 25%; 在离 职后半年内, 不转让持有的股份公司股份。	2013 年 04 月 19 日		报告期内, 承 诺人履行其 承诺
其他对公司中小股东 所作承诺	控股股东及实 际控制人刘长 杰	1、本人已经和将要直接或间接控制的任何 其他下属公司、企业目前未直接或间接从事 与发行人具有同业竞争的业务; 2、本人已 经和将要直接或间接控制的任何其他下属 公司、企业未来也不直接或间接参与或从事 与发行人生产、经营相竞争的任何活动; 3、 本人将不利用对发行人的控制关系进行损 害发行人或其他股东利益的经营活动; 4、 无论是由本人研究开发的、或从国外引进、 或与他人合作而开发的与发行人生产、经营 有密切相关的新技术、新产品(其他第三方 将其投产, 将产生与发行人的竞争关系), 发行人享有优先受让、生产的权利; 5、如 果发生上述第 4 项的情况, 本人承诺会尽快 将有关新技术、新产品的情况以书面形式通 知发行人, 并尽快向发行人提供其合理要 求的资料。发行人可在接到通知后三十日 内决定是否行使有关优先生产或购买权; 6、 本人确认本承诺旨在保障发行人及其全体 股东之权益而作出; 7、本人确认并声明, 本人在签署上述承诺函时是代表本人和本 人已经和将要直接或间接控制的其他下 属公司、企业签署的, 本人对本人已经和 将要直接或间接控制的其他下属公司、企 业履行上述承诺承担督促和保证责任。	2012 年 04 月 26 日		报告期内, 承 诺人履行其 承诺
	控股股东及实 际控制人刘长 杰	为减少和规范关联交易, 公司控股股东、实 际控制人刘长杰先生承诺: "在本人作为发 行人的控股股东(实际控制人)期间, 将尽 可能减少和规范本人以及本人控制的其他 公司与发行人之间的关联交易。对于无法避	2012 年 04 月 26 日		报告期内, 承 诺人履行其 承诺

		免或者有合理原因而发生的关联交易,包括但不限于商品交易、相互提供服务或作为代理,本人将一律严格遵循等价、有偿、公平交易的原则,在一项市场公平交易中不要求发行人提供优于任何第三者给予或给予第三者的条件,并依据《山东龙泉管道工程股份有限公司关联交易管理制度》等有关规范性文件及发行人章程履行合法审批程序并订立相关协议/合同,及时进行信息披露,规范相关交易行为,保证不通过关联交易损害发行人和其他股东的合法权益。"			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	无				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬(万元)	30

半年度财务报告的审计是否较 2015 年年报审计是否改聘会计师事务所

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市,且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	127,136,152	28.65%	37,027,341			4,149,697	41,177,038	168,313,190	35.01%
3、其他内资持股	127,136,152	28.65%	37,027,341			4,149,697	41,177,038	168,313,190	35.01%
境内自然人持股	127,136,152	28.65%	37,027,341			4,149,697	41,177,038	168,313,190	35.01%
二、无限售条件股份	316,559,646	71.35%				-4,149,697	-4,149,697	312,409,949	64.99%
1、人民币普通股	316,559,646	71.35%				-4,149,697	-4,149,697	312,409,949	64.99%
三、股份总数	443,695,798	100.00%	37,027,341			0	37,027,341	480,723,139	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2016年4月27日，公司召开2015年年度股东大会，公司第二届董事会任期届满换届选举。根据上市公司董监高人员股份管理的相关规定，对相关人员所持股份办理了锁定。因此，公司有限售条件股份增加4,149,697股，无限售条件股份减少4,149,697股；

2、2016年5月26日，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易新增股份在深圳证券交易所上市。因此，公司新增有限售条件股份37,027,341股，公司总股本增至480,723,139股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2016年4月27日，公司召开2015年年度股东大会，审议通过了《关于选举公司第三届董事会非独立董事的议案》和《关于选举公司第三届董事会独立董事的议案》；

2、2016年1月5日，中国证监会出具了《关于核准山东龙泉管道工程股份有限公司向朱全明等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]34号）。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
韩振祥	4,732,886	0	1,577,629	6,310,515	董事届满离任	按相关规定执行
信继国	3,451,119	0	1,150,373	4,601,492	董事届满离任	按相关规定执行
徐玉清	1,691,755	0	563,918	2,255,673	董事届满离任	按相关规定执行
吕丙芳	177,200	0	559,256	736,456	新当选董事	按相关规定执行
赵利	177,200	0	298,521	475,721	新当选董事	按相关规定执行
合计	10,230,160	0	4,149,697	14,379,857	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		28,220		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘长杰	境内自然人	27.03%	129,922,839	14,543,339	101,077,964	28,844,875	质押	114,612,500
刘素霞	境内自然人	3.29%	15,836,954	0	0	15,836,954	质押	15,836,900
王晓军	境内自然人	2.44%	11,714,675	3,036,067	9,545,023	2,169,652	质押	4,524,300
张宇	境内自然人	2.26%	10,845,254	2,036,067	8,642,957	2,202,297	质押	5,000,200
全国社保基金一一四组合	其他	1.78%	8,533,502	3850899	0	8,533,502		



申万宏源证券有限公司	国有法人	1.64%	7,881,289	0	0	7,881,289		
朱全明	境内自然人	1.44%	6,911,665	6,911,665	6,911,665	0		
韩振祥	境内自然人	1.31%	6,310,515	0	6,310,515	0	质押	4,732,800
信继国	境内自然人	0.96%	4,601,492	0	4,601,492	0	质押	3,451,100
刘占斌	境内自然人	0.93%	4,472,159	0	3,354,119	1,118,040	质押	1,853,800
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
刘长杰	28,844,875	人民币普通股						
刘素霞	15,836,954	人民币普通股						
全国社保基金一一四组合	8,533,502	人民币普通股						
申万宏源证券有限公司	7,881,289	人民币普通股						
中国农业银行股份有限公司—宝盈科技 30 灵活配置混合型证券投资基金	3,904,727	人民币普通股						
王秀琴	3,376,511	人民币普通股						
全国社保基金四零四组合	3,066,400	人民币普通股						
招商银行股份有限公司—宝盈新价值灵活配置混合型证券投资基金	3,040,015	人民币普通股						
赵玉珊	3,007,536	人民币普通股						
中国建设银行—宝盈资源优选股票型证券投资基金	2,990,800	人民币普通股						
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
刘长杰	董事长	现任	115,379,500	14,543,339		129,922,839			
王晓军	董事、总经理	现任	8,678,608	3,036,067		11,714,675	3,307,740	0	3,307,740
张宇	董事、副总经理、财务负责人	现任	8,809,187	2,036,067		10,845,254	2,677,695	0	2,677,695
王相民	董事、副总经理	现任	3,524,488			3,524,488			
吕丙芳	董事	现任	922,875			922,875	295,334	0	295,334
赵利	董事	现任	575,228			575,228	295,334	0	295,334
田华	独立董事	现任	0			0			
朱清滨	独立董事	现任	0			0			
刘英新	独立董事	现任	0			0			
卢其栋	监事会主席	现任	2,140,323			2,140,323			
翟乃庆	监事	现任	373,016			373,016			
鹿传伟	监事	现任	313,716			313,716			
赵效德	副总经理、董事会秘书	现任	2,551,413	1,745,201		4,296,614			
尹伟滨	副总经理	现任	0			0			
李久成	副总经理	现任	3,901,629			3,901,629			
刘占斌	副总经理	现任	4,472,159			4,472,159	2,500,494	0	2,500,494
王宝灵	副总经理	现任	1,015,086			1,015,086	295,334	0	295,334
马际红	副总经理	现任	1,171,523			1,171,523			
徐玉清	副总经理	现任	2,255,673			2,255,673			

韩振祥	董事、副总经理	离任	6,310,515			6,310,515			
信继国	董事	离任	4,601,492			4,601,492			
魏从九	独立董事	离任	0			0			
国鹏	独立董事	离任	0			0			
兰正恩	独立董事	离任	0			0			
合计	--	--	166,996,431	21,360,674	0	188,357,105	9,371,931	0	9,371,931

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘长杰	董事长	任免	2016年05月09日	公司三届一次董事会决定聘任王晓军先生担任公司总经理，刘长杰先生不再担任公司总经理，仍担任公司董事长。
王晓军	董事、总经理	聘任	2016年05月09日	公司三届一次董事会决定聘任王晓军先生担任公司总经理。
张宇	董事、副总经理、财务负责人	被选举	2016年04月27日	公司2015年年度股东大会选举张宇女士为公司第三届董事会非独立董事。
吕丙芳	董事	被选举	2016年04月27日	公司2015年年度股东大会选举吕丙芳先生为公司第三届董事会非独立董事。
赵利	董事	被选举	2016年04月27日	公司2015年年度股东大会选举赵利先生为公司第三届董事会非独立董事。
田华	独立董事	被选举	2016年04月27日	公司2015年年度股东大会选举田华女士为公司第三届董事会独立董事。
刘英新	独立董事	被选举	2016年04月27日	公司2015年年度股东大会选举刘英新先生为公司第三届董事会独立董事。
朱清滨	独立董事	被选举	2016年04月27日	公司2015年年度股东大会选举朱清滨先生为公司第三届董事会独立董事。
韩振祥	董事	任期满离任	2016年04月27日	任期届满离任
信继国	董事	任期满离任	2016年04月27日	任期届满离任
徐玉清	副总经理	任免	2016年05月09日	公司董事会换届选举，董事徐玉清先生离任；公司三届一次董事会决定聘任徐玉清先生担任公司副总经理。
魏从九	独立董事	任期满离任	2016年04月27日	任期届满离任

兰正恩	独立董事	任期满离任	2016 年 04 月 27 日	任期届满离任
国鹏	独立董事	任期满离任	2016 年 04 月 27 日	任期届满离任
尹伟滨	副总经理	聘任	2016 年 05 月 09 日	公司三届一次董事会决定聘任尹伟滨先生担任公司副总经理。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 08 月 24 日
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	和信审字（2016）第 000628 号
注册会计师姓名	罗炳勤、刘凤文

半年度审计报告是否非标准审计报告

是  否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东龙泉管道工程股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	263,349,601.65	309,093,248.88
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,340,000.00	12,583,159.37
应收账款	942,689,132.69	724,435,864.88
预付款项	16,941,660.52	3,313,084.29
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	45,472,851.15	42,279,626.95
买入返售金融资产		
存货	406,999,641.29	303,329,196.84
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,620,632.13	5,779,417.32
流动资产合计	1,688,413,519.43	1,400,813,598.53
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	682,883,077.40	604,376,469.84
在建工程	246,143,454.75	174,016,077.76
工程物资	203,597.69	3,905.04
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	251,937,671.44	200,096,395.25
开发支出		
商誉	213,825,632.77	2,427,678.40
长期待摊费用	1,512,007.59	2,190,884.11
递延所得税资产	31,674,617.29	22,054,378.06
其他非流动资产	82,478,284.49	58,334,762.28
非流动资产合计	1,513,658,343.42	1,066,500,550.74
资产总计	3,202,071,862.85	2,467,314,149.27
流动负债：		
短期借款	353,000,000.00	390,000,000.00
向中央银行借款		



吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,670,000.00	
应付账款	292,825,056.63	215,616,565.38
预收款项	89,598,530.65	44,805,878.44
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	21,499,529.56	5,357,081.10
应交税费	34,125,389.45	17,951,003.44
应付利息		
应付股利	3,857,383.26	2,208,297.90
其他应付款	128,662,497.67	120,541,689.66
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	29,000,000.00	33,900,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	964,238,387.22	830,380,515.92
非流动负债：		
长期借款	89,118,750.00	114,581,250.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	30,439,671.49	27,975,769.49
预计负债		
递延收益	27,584,624.51	23,244,781.99
递延所得税负债	12,273,087.11	

其他非流动负债		
非流动负债合计	159,416,133.11	165,801,801.48
负债合计	1,123,654,520.33	996,182,317.40
所有者权益：		
股本	480,723,139.00	443,695,798.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,210,596,536.10	661,897,973.38
减：库存股	35,815,309.61	35,898,121.26
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	74,214,066.69	74,214,066.69
一般风险准备		
未分配利润	330,820,401.94	306,493,741.90
归属于母公司所有者权益合计	2,060,538,834.12	1,450,403,458.71
少数股东权益	17,878,508.40	20,728,373.16
所有者权益合计	2,078,417,342.52	1,471,131,831.87
负债和所有者权益总计	3,202,071,862.85	2,467,314,149.27

法定代表人：刘长杰

主管会计工作负责人：张宇

会计机构负责人：张宇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	244,421,403.96	183,183,951.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,700,000.00	6,683,159.37
应收账款	861,232,294.06	757,517,072.72
预付款项	6,305,997.50	2,680,327.19
应收利息		
应收股利		

其他应收款	421,553,714.82	366,085,354.50
存货	122,116,607.39	127,403,010.11
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,183,295.66	562,396.83
流动资产合计	1,658,513,313.39	1,444,115,272.15
非流动资产：		
可供出售金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,041,363,885.96	541,213,880.96
投资性房地产		
固定资产	300,900,333.37	343,570,355.03
在建工程	23,093,729.98	662,169.55
工程物资	203,597.69	3,905.04
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	50,736,562.27	51,239,098.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	16,438,865.49	15,768,044.11
其他非流动资产	37,301,757.60	27,821,920.85
非流动资产合计	1,473,038,732.36	983,279,374.34
资产总计	3,131,552,045.75	2,427,394,646.49
流动负债：		
短期借款	231,000,000.00	350,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	255,333,487.94	147,039,762.32
预收款项	162,208,579.97	129,260,464.54

应付职工薪酬	9,483,667.27	2,631,193.92
应交税费	29,869,808.71	14,245,708.54
应付利息		
应付股利	3,857,383.26	2,208,297.90
其他应付款	294,919,110.42	196,840,405.61
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	29,000,000.00	33,900,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,015,672,037.57	876,125,832.83
非流动负债：		
长期借款	89,118,750.00	114,581,250.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	27,975,769.49	27,975,769.49
预计负债		
递延收益	17,827,578.46	17,943,681.38
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	134,922,097.95	160,500,700.87
负债合计	1,150,594,135.52	1,036,626,533.70
所有者权益：		
股本	480,723,139.00	443,695,798.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,208,084,474.70	659,385,911.98
减：库存股	35,815,309.61	35,898,121.26
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	74,214,066.69	74,214,066.69
未分配利润	253,751,539.45	249,370,457.38

所有者权益合计	1,980,957,910.23	1,390,768,112.79
负债和所有者权益总计	3,131,552,045.75	2,427,394,646.49

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	322,532,956.22	232,789,631.86
其中：营业收入	322,532,956.22	232,789,631.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	295,670,164.99	214,759,297.02
其中：营业成本	202,735,222.94	140,635,344.71
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	4,441,510.39	2,008,167.17
销售费用	17,051,015.63	13,945,910.55
管理费用	50,056,115.91	35,274,769.34
财务费用	16,742,905.31	17,828,173.76
资产减值损失	4,643,394.81	5,066,931.49
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）	26,862,791.23	18,030,334.84
加：营业外收入	7,780,236.96	3,031,729.03
其中：非流动资产处置利得	15,874.48	35,278.23

减：营业外支出	730,372.03	240,673.23
其中：非流动资产处置损失	673,183.92	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,912,656.16	20,821,390.64
减：所得税费用	7,998,902.91	4,001,477.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,913,753.25	16,819,913.01
归属于母公司所有者的净利润	28,763,618.01	19,100,769.55
少数股东损益	-2,849,864.76	-2,280,856.54
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	25,913,753.25	16,819,913.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,763,618.01	19,100,769.55
归属于少数股东的综合收益总额	-2,849,864.76	-2,280,856.54
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.06	0.04
(二) 稀释每股收益	0.06	0.04

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，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘长杰

主管会计工作负责人：张宇

会计机构负责人：张宇

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	353,747,325.31	265,742,882.58
减：营业成本	281,250,296.44	203,275,260.48
营业税金及附加	3,693,214.52	1,516,109.86
销售费用	4,609,964.74	9,194,428.85
管理费用	32,805,305.20	22,823,160.76
财务费用	13,188,489.39	14,441,977.58
资产减值损失	2,683,285.44	5,199,448.19
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		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	15,516,769.58	9,292,496.86
加：营业外收入	3,331,974.07	2,938,729.03
其中：非流动资产处置利得	35,278.23	35,278.23
减：营业外支出	23,980.43	230,088.29
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	18,824,763.22	12,001,137.60
减：所得税费用	10,006,723.18	2,796,701.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,818,040.04	9,204,436.27
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	8,818,040.04	9,204,436.27
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	295,907,102.51	140,507,136.26
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		



收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	38,651,232.73	29,842,205.54
经营活动现金流入小计	334,558,335.24	170,349,341.80
购买商品、接受劳务支付的现金	116,349,158.95	246,869,803.46
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	43,198,025.12	41,627,657.36
支付的各项税费	41,153,743.60	74,319,927.73
支付其他与经营活动有关的现金	75,514,206.16	50,843,769.04
经营活动现金流出小计	276,215,133.83	413,661,157.59
经营活动产生的现金流量净额	58,343,201.41	-243,311,815.79
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	78,378.00	290,000.00
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	78,378.00	290,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,691,776.24	67,600,354.43
投资支付的现金	12,800,000.00	
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	248,234,851.97	
支付其他与投资活动有关的现金	15,000,000.00	1,573,974.00
投资活动现金流出小计	354,726,628.21	69,174,328.43

投资活动产生的现金流量净额	-354,648,250.21	-68,884,328.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	337,999,986.06	
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	246,000,000.00	430,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	19,415,987.63	
筹资活动现金流入小计	603,415,973.69	430,000,000.00
偿还债务支付的现金	368,362,500.00	222,262,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,135,778.06	47,112,187.04
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	51,985,000.00	
筹资活动现金流出小计	438,483,278.06	269,374,687.04
筹资活动产生的现金流量净额	164,932,695.63	160,625,312.96
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	-131,372,353.17	-151,570,831.26
加：期初现金及现金等价物余额	307,319,084.19	584,412,350.17
六、期末现金及现金等价物余额	175,946,731.02	432,841,518.91

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	297,910,324.24	142,491,797.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	131,657,254.69	10,336,838.26
经营活动现金流入小计	429,567,578.93	152,828,636.23
购买商品、接受劳务支付的现金	263,428,934.39	269,291,584.57
支付给职工以及为职工支付的现金	17,396,944.11	32,378,039.00
支付的各项税费	31,568,705.94	65,527,750.38

支付其他与经营活动有关的现金	83,883,364.36	83,362,804.85
经营活动现金流出小计	396,277,948.80	450,560,178.80
经营活动产生的现金流量净额	33,289,630.13	-297,731,542.57
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	20,000.00	290,000.00
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	20,000.00	290,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,925,305.46	6,220,303.33
投资支付的现金	250,150,000.00	53,280,074.79
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	29,414,500.00	
投资活动现金流出小计	343,489,805.46	59,500,378.12
投资活动产生的现金流量净额	-343,469,805.46	-59,210,378.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	337,999,986.06	
取得借款收到的现金	201,000,000.00	430,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	121,561,015.86	
筹资活动现金流入小计	660,561,001.92	430,000,000.00
偿还债务支付的现金	350,362,500.00	222,262,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,680,706.92	47,112,187.04
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	367,043,206.92	269,374,687.04
筹资活动产生的现金流量净额	293,517,795.00	160,625,312.96
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	-16,662,380.33	-196,316,607.73
加：期初现金及现金等价物余额	181,409,786.74	462,134,017.76

六、期末现金及现金等价物余额	164,747,406.41	265,817,410.03
----------------	----------------	----------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	443,695,798.00				661,897,973.38	35,898,121.26			74,214,066.69		306,493,741.90	20,728,373.16	1,471,131,831.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	443,695,798.00				661,897,973.38	35,898,121.26			74,214,066.69		306,493,741.90	20,728,373.16	1,471,131,831.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	37,027,341.00				548,698,562.72	-82,811.65					24,326,660.04	-2,849,864.76	607,285,510.65
（一）综合收益总额											28,763,618.01	-2,849,864.76	25,913,753.25
（二）所有者投入和减少资本	37,027,341.00				548,698,562.72								585,725,903.72
1. 股东投入的普通股	37,027,341.00				548,698,562.72								585,725,903.72
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金													

额														
4. 其他														
(三) 利润分配											-4,436,957.97		-4,436,957.97	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,436,957.97		-4,436,957.97	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	480,723,139.00				1,210,596,536.10	35,815,309.61			74,214,066.69		330,820,401.94	17,878,508.40	2,078,417,342.52	

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	443,695,798.00				658,793,439.51	60,748,031.32			71,784,491.37		312,700,457.34	25,725,084.23	1,451,951,239.13

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	443,695,798.00				658,793,439.51	60,748,031.32			71,784,491.37		312,700,457.34	25,725,084.23	1,451,951,239.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-11,957,929.77	-2,280,856.54	-14,238,786.31
（一）综合收益总额											19,100,769.55	-2,280,856.54	16,819,913.01
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-31,058,699.32		-31,058,699.32
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-31,058,699.32		-31,058,699.32
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增													

资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	443,695,798.00				658,793,439.51	60,748,031.32			71,784,491.37		300,742,527.57	23,444,227.69	1,437,712,452.82

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	443,695,798.00				659,385,911.98	35,898,121.26			74,214,066.69	249,370,457.38	1,390,768,112.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	443,695,798.00				659,385,911.98	35,898,121.26			74,214,066.69	249,370,457.38	1,390,768,112.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,027,341.00				548,698,562.72	-82,811.65				4,381,082.07	590,189,797.44
（一）综合收益总额										8,818,040.04	8,818,040.04
（二）所有者投入和减少资本	37,027,341.00				548,698,562.72						585,725,903.72
1. 股东投入的普通股					548,698,562.72						548,698,562.72
2. 其他权益工具											

持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-4,436,957.97	-4,436,957.97	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-4,436,957.97	-4,436,957.97	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											-82,811.65
四、本期期末余额	480,723,139.00				1,208,084,474.70	35,815,309.61			74,214,066.69	253,751,539.45	1,980,957,910.23

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	443,695,798.00				656,281,378.11	60,748,031.32			71,784,491.37	266,386,214.49	1,377,399,850.65
加：会计政策变更											
前期差											



错更正											
其他											
二、本年期初余额	443,695,798.00				656,281,378.11	60,748,031.32			71,784,491.37	266,386,214.49	1,377,399,850.65
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)										-21,854,263.05	-21,854,263.05
(一)综合收益总额										9,204,436.27	9,204,436.27
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-31,058,699.32	-31,058,699.32
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-31,058,699.32	-31,058,699.32
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											

四、本期期末余额	443,695,798.00				656,281,378.11	60,748,031.32			71,784,491.37	244,531,951.44	1,355,545,587.60
----------	----------------	--	--	--	----------------	---------------	--	--	---------------	----------------	------------------

### 三、公司基本情况

山东龙泉管道工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由淄博龙泉管道工程有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2010年3月31日在淄博市工商行政管理局完成工商变更登记，企业法人营业执照注册号为370304228003889。

公司注册地及总部地址：山东省淄博市博山区尖山东路36号

法定代表人：刘长杰。

公司的基本组织架构：公司设立了股东大会、董事会和监事会。下设行政办公室、人力资源部、财务部、证券部、发展规划中心、市场部、生产部、物资采购部、工程技术中心、质量管理部和审计部。

公司企业的业务性质和主要经营活动：预应力钢筒混凝土管、预应力混凝土管、钢筋混凝土排水管、混凝土预制构件、预制混凝土衬砌管片、预制装配化混凝土箱涵、涂塑复合钢管制造、销售、安装；机械制造、加工、销售；货物进出口；水工金属结构产品制造销售；商品混凝土生产、浇筑销售；球墨铸管及管件、塑料管材及管件、钢管及管件、高效隔热保温钢管及管件的加工、销售；橡胶和塑料制品、非金属矿物制品、黑色金属冶炼和压延加工业的技术咨询；设备租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月24日决议批准报出。

截至2016年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称	本报告简称	子公司类型
常州龙泉管道工程有限公司	常州龙泉	全资子公司
辽宁盛世水利水电工程有限公司	辽宁盛世	全资子公司
淄博龙泉盛世置业有限公司	盛世置业	全资子公司
广东龙泉水务管道工程有限公司	广东龙泉	控股子公司
北京龙泉嘉盈铁路器材有限公司	龙泉嘉盈	控股子公司
山东泉润环保科技有限公司	泉润环保	控股子公司
安徽龙泉管道工程有限公司	安徽龙泉	全资子公司
湖北大华建设工程有限公司	湖北大华	全资子公司
北京龙泉嘉盈物流有限公司	龙泉物流	控股子公司
北京泉盈环保科技有限公司	泉盈环保	控股子公司
无锡市新峰管业有限公司	新峰管业	全资子公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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”）。

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。

## 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、30“其他重要的会计政策和会计估计”。

### 1、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2016年6月30日的财务状况以及2016年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。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2014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。

### 2、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。本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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) 同一控制下的企业合并

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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作

为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### （2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### （3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### （4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### （5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者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（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，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，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。当本公营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“五、14、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

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，不改变其记账本位币金额。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。

### (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

在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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：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。对于存在活跃市场的金融工具，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；对于不存在活跃市场的金融工具，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。

金融资产于初始确认时分类为：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。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即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；(3)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：(1)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；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，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；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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。

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、其他应收款及长期应收款等。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。

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其他综合收益，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按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产(或衍生金融负债)，按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## (2) 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，虽然本公司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。

若本公司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。

本公司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与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或

同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (3) 金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。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。

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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即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；(3)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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。

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。除财务担保合同负债外的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。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，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。

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，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。

### (4) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②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；
- ③本公司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；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤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；

⑥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；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、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；



- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但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。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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。

以成本计量的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减值时，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100 万以上（含 100 万元）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

合并关联方	
-------	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	8.00%	10.00%
2—3 年	10.00%	20.00%
3—4 年	10.00%	50.00%
4—5 年	10.00%	80.00%
5 年以上	10.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品和发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所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；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并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）存货的盘存制度

本公司的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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

#### (1) 划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议; 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议; 该项资产转让将在一年内完成。

#### (2) 划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的非流动资产, 自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销, 按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产, 在资产负债表的流动资产部分单独列报; 被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债, 在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售, 但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件, 本公司停止将其划归为持有待售, 并按照下列两项金额中较低者进行计量: (1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值, 按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额; (2) 决定不再出售之日的可收回金额。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为可供出售金融资产核算。

#### (1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本; 非同一控制下的企业合并, 应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资, 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 初始投资成本为发行权益性证券的公允价值; 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定; 非货币性资产交换取得, 初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### ①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资, 除追加或收回投资外, 账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 确认投资收益。

##### ②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

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, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益。

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。

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

### (4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

### (6) 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00%	3.17%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4-5	5.00%	19.00%-23.75%
电子设备及其他	年限平均法	2-5	5.00%	19.00%-47.50%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，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。

### （2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 19、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### （2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### （2）内部研究开发支出会计政策

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；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①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；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④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；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）

设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：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；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 23、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （3）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。

### （4）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。

## 24、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。



权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

对于归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加公司所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，其回购或注销作为权益变动处理。

## 26、收入

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司结合自身业务情况，根据所售产品的类型及具体交易方式，确定销售收入的确认时点：

①本公司销售的商品主要是公司生产的预应力钢筒混凝土管（PCCP），当同时达到以下条件时确认商品销售收入的实现：

- A.公司已将PCCP产品运达购货方指定或合同约定的交货地点交付给购货方；
- B.交付的PCCP产品经购货方或工程项目监理人员现场进行质量验收；
- C.PCCP产品经质量验收合格后，由购货方或工程施工方现场接收；
- D.购货方或工程施工方的内部工程管理部门和合同管理部门对上述已现场验收并接收的PCCP产品进行确认。

### ②房产销售

- A.工程已经竣工，并验收合格，符合销售合同约定的交付条件；
- B.买方确认接收房屋，并认可销售合同约定的结算条款及结算账单；
- C.履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得；
- D.商品房屋的实际成本已经发生并能够可靠地计量。

### （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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### （4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 27、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（4）对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### (2) 股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (3) 重要会计估计的说明

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实际结果可能与本管理层当前的估计存在差异，进而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。

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预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### ②租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### ③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。

#### ④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。

#### ⑤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。

#### ⑥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。

#### ⑦长期资产减值准备

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。

#### ⑧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。

⑨递延所得税资产

在很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。

⑩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。

**31、重要会计政策和会计估计变更**

**(1) 重要会计政策变更**

适用  不适用

**(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

**六、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	产品及材料销售收入的 17% 计缴；商砼按销售收入的 3% 计缴。2016 年 5 月 1 日营改增后，设备租赁收入按 17% 的税率计缴；承建安装工程收入按 11% 的税率计缴。
营业税	应税营业收入	2016 年 5 月 1 日营改增前本公司设备租赁收入、其他技术服务收入按 5% 的税率计缴；承建安装工程收入按 3% 的税率计缴。2016 年 5 月 1 日起，本公司不再缴纳营业税。
城市维护建设税	应纳流转税额	本公司城建税按应纳流转税额的 7%、5%、1% 计缴
企业所得税	应纳流转税额	本公司及其子公司按 25% 的税率计缴企业所得税
教育费附加及地方教育费附加	增值税额、营业税额	教育费附加按缴纳增值税、营业税额的 3% 计缴；地方教育费附加按缴纳增值税、

	营业税额的 2% 计缴
--	-------------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

## 3、其他

其他税费按国家及地方有关规定计缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	597,726.33	373,316.72
银行存款	175,349,004.69	306,945,767.47
其他货币资金	87,402,870.63	1,774,164.69
合计	263,349,601.65	309,093,248.88

其他说明

期末公司无存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金。

期末货币资金余额中，除下列其他货币资金所述事项外无抵押或冻结等对使用有限制的款项。其他货币资金构成如下：

项 目	期末数（元）	期初数（元）
履约保函保证金	31,567,870.63	1,774,164.69
保理借款保证金	50,000,000.00	
承兑保证金	5,835,000.00	
合 计	87,402,870.63	1,774,164.69

其他货币资金余额中，期末数有87,402,870.63元不属于现金及现金等价物，在编制现金流量表时已扣除。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,340,000.00	12,583,159.37
合计	2,340,000.00	12,583,159.37

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	14,486,122.77	
合计	14,486,122.77	

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

公司期末应收票据无质押情形，已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据均已终止确认，不存在出票人未履约而将票据转应收账款的情形。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,006,365,747.16	100.00%	63,676,614.47	6.33%	942,689,132.69	777,771,722.86	100.00%	53,335,857.98	6.86%	724,435,864.88
合计	1,006,365,747.16	100.00%	63,676,614.47	6.33%	942,689,132.69	777,771,722.86	100.00%	53,335,857.98	6.86%	724,435,864.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	599,674,743.01	29,983,737.15	5.00%

1 年以内小计	599,674,743.01	29,983,737.15	5.00%
1 至 2 年	348,811,154.72	27,904,892.38	8.00%
2 至 3 年	31,088,891.34	3,108,889.13	10.00%
3 至 4 年	21,857,688.98	2,185,768.90	10.00%
4 至 5 年	590,558.74	59,055.87	10.00%
5 年以上	4,342,710.37	434,271.04	10.00%
合计	1,006,365,747.16	63,676,614.47	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,021,491.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	563,672.17

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额（元）	占总额的比例（%）	相应计提的坏账准备期末余额（元）
中国某供水公司	207,543,569.13	20.62	14,797,361.26
漯河市南水北调配套工程建设管理局	41,380,730.00	4.11	3,298,709.95



中国核电工程有限公司	41,355,861.27	4.11	2,067,793.06
丹东市三湾水利枢纽及输水工程建设管理局	26,555,525.00	2.64	1,452,546.85
鹤壁市南水北调中线工程建设管理局	25,609,231.39	2.54	2,239,246.43
合计	342,444,916.79	34.02	23,855,657.55

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,170,461.36	95.45%	2,806,794.57	84.72%
1 至 2 年	455,915.77	2.69%	506,289.72	15.28%
2 至 3 年	315,283.39	1.86%		
合计	16,941,660.52	--	3,313,084.29	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

报告期末公司无金额重大且超过一年以上的预付账款。

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付款项总额的比例（%）
中国某供水公司某分公司	4,526,609.00	26.72
攀钢集团成都钢钒有限公司	4,465,283.39	26.36
武汉金盛鼎建筑企业管理咨询有限公司	2,890,000.00	17.06
江苏省电力公司无锡供电公司	717,929.95	4.24
临沂天佑钢管制造有限公司	455,543.63	2.69
合计	13,055,365.97	77.07

其他说明：

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	49,021,2	100.00%	3,548,42	7.24%	45,472,85	45,296,	100.00%	3,016,776	6.66%	42,279,626.

合计计提坏账准备的其他应收款	78.74		7.59		1.15	403.50		.55		95
合计	49,021,278.74	100.00%	3,548,427.59	7.24%	45,472,851.15	45,296,403.50	100.00%	3,016,776.55	6.66%	42,279,626.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	28,266,094.49	1,413,304.72	5.00%
1 年以内小计	28,266,094.49	1,413,304.72	5.00%
1 至 2 年	20,519,139.82	2,051,913.98	10.00%
2 至 3 年	162,044.43	32,408.89	20.00%
3 至 4 年	28,000.00	14,000.00	50.00%
4 至 5 年	46,000.00	36,800.00	80.00%
合计	49,021,278.74	3,548,427.59	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 405,670.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

备用金及借款	20,244,323.45	16,462,145.37
押金或保证金	26,888,737.80	26,972,677.10
其他经营性往来款	1,888,217.49	1,861,581.03
合计	49,021,278.74	45,296,403.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖北省中金瑞建设工程有限公司	借款	14,100,077.78	1-2 年	28.76%	1,410,007.78
郑州公用事业投资发展集团有限公司	保证金	5,245,506.10	1 年内	10.70%	262,275.31
本溪泓源供水有限责任公司	保证金	4,049,570.00	1 年内	8.26%	202,478.50
博山区住房和城乡建设局	保证金	3,486,100.00	1-2 年	7.11%	348,610.00
含山县城市建设投资有限公司	保证金	3,060,000.00	1 年内	6.24%	153,000.00
合计	--	29,941,253.88	--	61.07%	2,376,371.59

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	118,023,147.57	6,119,555.78	111,903,591.79	26,451,072.08	2,509,490.47	23,941,581.61
在产品	151,585,878.55	8,663,224.96	142,922,653.59	126,397,103.87		126,397,103.87
库存商品	70,025,803.18	4,210,394.28	65,815,408.90	60,783,944.15	3,026,357.45	57,757,586.70
周转材料	55,986.88		55,986.88	60,479.94		60,479.94
发出商品	86,302,000.13		86,302,000.13	95,172,444.72		95,172,444.72
合计	425,992,816.31	18,993,175.02	406,999,641.29	308,865,044.76	5,535,847.92	303,329,196.84

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,509,490.47		4,620,923.20	1,010,857.89		6,119,555.78
在产品		202,976.72	8,460,248.24			8,663,224.96
库存商品	3,026,357.45	1,024,113.51	2,286,227.52	2,126,304.20		4,210,394.28
合计	5,535,847.92	1,227,090.23	15,367,398.96	3,137,162.09		18,993,175.02

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税及预交的其他税费	10,620,632.13	5,779,417.32
合计	10,620,632.13	5,779,417.32

其他说明：

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
淄博博山众旺非融资性担保有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					6.00%	
合计	3,000,000.00			3,000,000.00					--	

## 9、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	221,108,310.56	548,003,021.85	10,782,078.18	6,959,412.87	786,852,823.46
2.本期增加金额	113,270,449.91	71,782,590.05	14,708,675.13	8,173,089.77	207,934,804.86
(1) 购置	482,494.36	10,978,208.79	308,917.73	648,344.86	12,417,965.74
(2) 在建工程转入		755,861.45			755,861.45
(3) 企业合并增加	112,735,113.61	60,023,886.82	14,399,757.40	7,524,744.91	194,683,502.74
其他	52,841.94	24,632.99			77,474.93
3.本期减少金额	11,750.00	33,199,705.24	121,410.00		33,332,865.24
(1) 处置或报废	11,750.00	3,491,524.59	121,410.00		3,624,684.59
转在建工程		29,708,180.65			29,708,180.65
4.期末余额	334,367,010.47	586,585,906.66	25,369,343.31	15,132,502.64	961,454,763.08
二、累计折旧					
1.期初余额	29,042,853.71	142,452,438.57	7,972,808.34	3,008,253.00	182,476,353.62
2.本期增加金额	31,169,038.05	53,243,368.49	13,073,424.44	6,247,863.37	103,733,694.35
(1) 计提	6,803,214.71	23,744,160.76	723,437.13	496,886.21	31,767,698.81
非同一控制下企业合并增加	24,365,823.34	29,499,207.73	12,349,987.31	5,750,977.16	71,965,995.54
3.本期减少金额		7,521,022.79	117,339.50		7,638,362.29
(1) 处置或报废		1,000,828.21	117,339.50		1,118,167.71
转在建工程		6,520,194.58			6,520,194.58
4.期末余额	60,211,891.76	188,174,784.27	20,928,893.28	9,256,116.37	278,571,685.68
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	274,155,118.71	398,411,122.39	4,440,450.03	5,876,386.27	682,883,077.40
2.期初账面价值	192,065,456.85	405,550,583.28	2,809,269.84	3,951,159.87	604,376,469.84

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	22,968,048.16	正在办理中

其他说明

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预应力钢筒混凝土管生产线博山建设项目				662,169.55		662,169.55
龙泉科技大厦	199,635,740.77		199,635,740.77	163,236,903.64		163,236,903.64
龙泉嘉盈无砟轨道板生产线	2,849,621.51		2,849,621.51	2,849,621.51		2,849,621.51
安徽龙泉 PCCP 生产线建设项目	5,389,931.44		5,389,931.44	4,713,411.11		4,713,411.11
常州预应力钢筒混凝土管生产线及厂房办公配套设施项目	12,058,440.66		12,058,440.66	2,553,971.95		2,553,971.95
湖北分公司 PCCP 生产线建设项目	5,391,209.68		5,391,209.68			
吉林分公司	17,702,520.30		17,702,520.30			

PCCP 生产线建设项目						
广东龙泉预应力钢筒混凝土管生产线配套设施项目	863,375.00			863,375.00		
辽宁盛世 PCCP 生产线建设项目	2,252,615.39			2,252,615.39		
合计	246,143,454.75			246,143,454.75	174,016,077.76	174,016,077.76

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
预应力钢筒混凝土管生产线博山建设项目	92,231,300.00	662,169.55	93,691.90	755,861.45			102.86%					募股资金
龙泉科技大厦	320,000,000.00	163,236,903.64	36,398,837.13			199,635,740.77	62.39%					其他
龙泉嘉盈无砟轨道板生产线	3,358,974.36	2,849,621.51				2,849,621.51	84.84%					其他
安徽龙泉生产线建设项目	50,000,000.00	4,713,411.11	676,520.33			5,389,931.44	103.37%					募股资金
常州预应力钢筒混凝土管生产线及厂房办公配套设施项目	102,630,000.00	2,553,971.95	9,504,468.71			12,058,440.66	11.75%					募股资金

目												
湖北分公司 PCCP 生产线建设项目	131,700,000.00		5,391,209.68			5,391,209.68	4.09%					募股资金
吉林分公司 PCCP 生产线建设项目	149,000,000.00		17,702,520.30			17,702,520.30	11.88%					募股资金
合计	848,920,274.36	174,016,077.76	69,767,248.05	755,861.45		243,027,464.36	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

资产负债表日，未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	209,615,028.24			678,699.93	210,293,728.17
2.本期增加金额	35,497,757.00	22,873,010.83		3,186,066.69	61,556,834.52
(1) 购置				65,811.98	65,811.98
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
非同一控制下企业合并增加	35,497,757.00	22,873,010.83		3,120,254.71	61,491,022.54
3.本期减少金额					
(1) 处置					



4.期末余额	245,112,785.24	22,873,010.83		3,864,766.62	271,850,562.69
二、累计摊销					
1.期初余额	9,603,923.50			593,409.42	10,197,332.92
2.本期增加金额	6,353,145.14	2,477,909.52		884,503.67	9,715,558.33
(1) 计提	2,595,718.00	381,216.85		142,962.65	2,421,958.51
非同一控制下企业合并增加	3,757,427.14	2,096,692.67		741,541.02	7,293,599.82
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	15,957,068.64	2,477,909.52		1,477,913.09	19,912,891.25
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	229,155,716.60	20,395,101.31		2,386,853.53	251,937,671.44
2.期初账面价值	200,011,104.74			85,290.51	200,096,395.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
广东龙泉水务管 道工程有限公司	629,227.09					629,227.09
湖北大华建设工 程有限公司	1,798,451.31					1,798,451.31
无锡市新峰管业 有限公司		211,693,328.67				211,693,328.67
合计	2,427,678.40	211,693,328.67				214,121,007.07

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

公司于报告期末对各项商誉进行了减值测试，经测试未见减值，故未计提减值准备。

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁长期资产资本 化支出	2,190,884.11		678,876.52		1,512,007.59
合计	2,190,884.11		678,876.52		1,512,007.59

其他说明

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	86,218,217.12	21,554,554.28	61,888,482.53	15,472,120.63
内部交易未实现利润	235,969.79	58,992.45		

可抵扣亏损	36,363,648.92	9,090,912.23	22,448,396.40	5,612,099.10
股权激励费用	3,880,633.33	970,158.33	3,880,633.33	970,158.33
合计	126,698,469.16	31,674,617.29	88,217,512.26	22,054,378.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	49,092,348.44	12,273,087.11		
合计	49,092,348.44	12,273,087.11		

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,063,612.33	10,401,785.44
未实现内部交易	1,421,128.66	2,812,220.67
合计	8,484,740.99	13,214,006.11

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	1,796,877.73	1,796,877.73	
2019 年	1,751,503.17	2,600,511.87	
2020 年	2,865,373.45	6,004,395.84	
2021 年	649,857.98		
合计	7,063,612.33	10,401,785.44	--

其他说明：

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购置长期资产的款项	82,478,284.49	58,334,762.28
合计	82,478,284.49	58,334,762.28

其他说明：

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	60,000,000.00	
抵押借款	112,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	39,000,000.00	
信用借款	142,000,000.00	350,000,000.00
合计	353,000,000.00	390,000,000.00

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,670,000.00	
合计	11,670,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	236,948,902.08	180,109,358.07
1-2 年	44,714,645.42	24,731,296.22
2-3 年	4,732,905.37	4,574,938.82

3 年以上	6,428,603.76	6,200,972.27
合计	292,825,056.63	215,616,565.38

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州博跃商贸有限公司	3,117,932.93	尚未结算
江苏邦威机械制造有限公司	3,541,194.56	尚未结算
江苏江扬建材机械有限公司	13,544,780.69	尚未结算
新乡市东源水电工程有限公司	3,475,741.98	尚未结算
江苏国松特种涂料有限公司	2,200,719.53	尚未结算
淄博昊越经贸有限公司	1,351,731.74	尚未结算
山东沃特管业股份有限公司	1,085,906.46	尚未结算
茂名市恒威橡胶制品有限公司	1,566,203.00	尚未结算
河南省第一防腐工程有限公司	4,721,022.65	根据业主付款进度支付供应商款项
山起重型机械股份公司	1,367,102.99	尚未结算
合计	35,972,336.53	--

其他说明：

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	87,968,250.05	44,655,878.44
1-2 年	1,498,132.60	150,000.00
2-3 年以上	1,600.00	
3 年以上	130,548.00	
合计	89,598,530.65	44,805,878.44

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	5,328,868.01	55,925,819.08	39,933,737.63	21,320,949.46
二、离职后福利-设定提存计划	28,213.09	4,456,878.78	4,306,511.77	178,580.10
合计	5,357,081.10	60,382,697.86	44,240,249.40	21,499,529.56

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,958,707.70	46,762,139.94	32,552,881.54	18,167,966.10
2、职工福利费		3,716,787.15	3,716,787.15	
3、社会保险费		1,953,680.38	1,874,477.87	79,202.51
其中：医疗保险费		1,552,382.44	1,486,900.11	65,482.33
工伤保险费		265,783.78	255,902.57	9,881.21
生育保险费		135,514.16	131,675.19	3,838.97
4、住房公积金		1,752,876.88	1,687,218.88	65,658.00
5、工会经费和职工教育经费	1,370,160.31	1,740,334.73	102,372.19	3,008,122.85
合计	5,328,868.01	55,925,819.08	39,933,737.63	21,320,949.46

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	28,213.09	4,213,991.91	4,075,653.77	166,551.23
2、失业保险费		242,886.87	230,858.00	12,028.87
合计	28,213.09	4,456,878.78	4,306,511.77	178,580.10

其他说明：

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,398,645.53	11,886,591.28
营业税		265,528.78
企业所得税	10,790,961.57	2,224,063.27

个人所得税	459,260.64	119,272.84
城市维护建设税	1,372,716.27	802,347.69
房产税	485,183.43	173,849.77
土地使用税	1,619,395.43	1,836,074.64
教育费附加	985,652.54	607,423.28
堤围防护费		31.45
印花税	13,574.04	1,997.00
综合基金费		33,823.44
合计	34,125,389.45	17,951,003.44

其他说明：

## 22、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票股利	1,407,790.39	1,324,978.74
流通股股票股利	2,449,592.87	883,319.16
合计	3,857,383.26	2,208,297.90

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## 23、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买股权款		12,584,000.00
限制性股票回购义务	35,539,960.84	35,622,772.49
应付合资公司清算分配款	7,987,127.40	7,987,127.40
经营性往来款	11,097,147.31	5,095,640.28
筹资性往来款	74,038,262.12	59,252,149.49
合计	128,662,497.67	120,541,689.66

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

应付合资公司清算分配款	7,987,127.40	未到付款期
筹资性往来款	50,000,000.00	未到付款期
合计	57,987,127.40	--

其他说明

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	29,000,000.00	33,900,000.00
合计	29,000,000.00	33,900,000.00

其他说明：

期末一年内到期的非流动负债明细

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	金额	
					外币 金额	本币金额(元)
上海浦东发展银行	2013/12/27	2016/12/12	人民币	6.000		22,000,000.00
上海浦东发展银行	2014/11/27	2016/12/12	人民币	6.300		7,000,000.00
合计						29,000,000.00

## 25、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	89,118,750.00	114,581,250.00
合计	89,118,750.00	114,581,250.00

长期借款分类的说明：

期末金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	金额	
					外币 金额	本币金额(元)
中国工商银行博山支行	2013-3-19	2018-3-16	人民币	6.40		66,618,750.00
中国工商银行博山支行	2013-6-17	2018-3-16	人民币	6.40		22,500,000.00
合计						89,118,750.00

其他说明，包括利率区间：



## 26、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	27,975,769.49			27,975,769.49	
职工安置补偿金		2,463,902.00		2,463,902.00	
合计	27,975,769.49	2,463,902.00		30,439,671.49	--

其他说明：

1、根据博政发[2013]第37号文及博山区国有土地使用权收储合同，公司将收到的拆迁补偿款36,144,235.00元计入专项应付款。

2、职工安置补偿金系本期合并无锡新峰管业增加，依据无锡市滨湖区农林局锡滨农林【2001】31号《关于无锡市新峰石化管件厂二次改制方案的请示》、无锡市新峰石化管件厂二次改制协议等相关文件，无锡市新峰石化管件厂国有资产转让时欠无锡市梅园茶果场往来款8,016,427.10元，依据企业负担等实际情况，在二次改制时减免3,006,160.07元，实际归还无锡市梅园茶果场5,010,267.03元，减免款项用于解决职工三金负担重和职工分流、就业等问题。

## 27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,244,781.99	4,629,875.00	290,032.48	27,584,624.51	
合计	23,244,781.99	4,629,875.00	290,032.48	27,584,624.51	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	583,681.38		116,102.92		467,578.46	与资产相关
龙泉科技大厦及龙泉家园项目扶持资金	17,360,000.00				17,360,000.00	与资产相关
产业园财政局固定资产投资资金补助	5,301,100.61	4,629,875.00	173,929.56		9,757,046.05	与资产相关
合计	23,244,781.99	4,629,875.00	290,032.48		27,584,624.51	--

其他说明：

(1) 根据博政字[2004]第120号文及博山区国有土地使用权收回合同，公司将收到的拆迁补偿款用于补偿被收回的土地使用权、拆除的建筑物及厂房设备的损失和搬迁后的新购建资产，并按新购建固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2) 根据博政字[2014]37号文，公司收到龙泉科技大厦及龙泉家园项目扶持资金17,360,000.00元。

(3) 根据公司与阜阳合肥现代产业园管委会签订的投资协议，公司收到阜阳合肥现代产业园固定资产投资资金补助资

金10,043,765.00元。

公司将收到的上述补助资金作为与资产相关的政府补助，自购置的资产可供使用时起，按其预计使用期限，平均分摊转入当期损益。

## 28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	443,695,798.00	37,027,341.00				37,027,341.00	480,723,139.00

其他说明：

## 29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	658,017,345.77	548,698,562.72		1,206,715,908.49
其他资本公积	3,880,627.61			3,880,627.61
合计	661,897,973.38	548,698,562.72		1,210,596,536.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积-股本溢价增加数系向无锡市新峰管业有限公司原股东朱全明等14名自然人非公开发行16,666,667股股份，购买其所持无锡市新峰管业有限公司100%股权；并向刘长杰、张宇、赵效德和王晓军非公开发行20,360,674股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金所致。（中国证券监督管理委员会《关于核准山东龙泉管道工程股份有限公司向朱全明等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]34号））。

## 30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	35,898,121.26		82,811.65	35,815,309.61
合计	35,898,121.26		82,811.65	35,815,309.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,476,044.46			49,476,044.46
任意盈余公积	24,738,022.23			24,738,022.23

合计	74,214,066.69		74,214,066.69
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	306,493,741.90	313,990,926.02
调整后期初未分配利润	306,493,741.90	313,990,926.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,763,618.01	25,715,741.75
减：提取法定盈余公积		1,619,716.88
提取任意盈余公积		809,858.44
应付普通股股利	4,436,957.97	30,783,350.55
期末未分配利润	330,820,401.94	306,493,741.90

调整期初未分配利润明细：

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

### 33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	322,035,816.01	202,582,604.86	225,713,684.78	134,809,983.11
其他业务	497,140.21	152,618.08	7,075,947.08	5,825,361.60
合计	322,532,956.22	202,735,222.94	232,789,631.86	140,635,344.71

### 34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	97,225.98	248,055.21
城市维护建设税	2,494,709.61	1,000,579.71
教育费附加	1,109,707.51	455,066.24
地方教育费附加	739,805.01	303,377.51

应交堤围防护费	62.28	1,088.50
合计	4,441,510.39	2,008,167.17

其他说明：

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发生额	17,051,015.63	13,945,910.55
合计	17,051,015.63	13,945,910.55

其他说明：

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发生额	50,056,115.91	35,274,769.34
合计	50,056,115.91	35,274,769.34

其他说明：

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,319,176.95	20,154,733.68
减：利息收入	368,352.74	3,751,239.53
加：其他支出	1,792,081.10	1,424,679.61
合计	16,742,905.31	17,828,173.76

其他说明：

### 38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,427,162.47	5,066,931.49
二、存货跌价损失	216,232.34	
合计	4,643,394.81	5,066,931.49

其他说明：

### 39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	15,874.48	35,278.23	15,874.48
其中：固定资产处置利得	15,874.48	35,278.23	15,874.48
政府补助	7,690,362.48	120,121.80	7,690,362.48
其他	74,000.00	2,876,329.00	74,000.00
合计	7,780,236.96	3,031,729.03	7,780,236.96

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转 入						116,432.92	116,121.80	与资产相关
递延收益转 入						173,929.56		与资产相关
基础扶持资 金						3,000,000.00		与资产相关
市服务业发 展专项基金						200,000.00		与资产相关
项目政策扶 持资金						4,200,000.00		与资产相关
山东省知识 产权（专利） 专项资金							4,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	7,690,362.48	120,121.80	--

其他说明：

### 40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	673,183.92		673,183.92
其中：固定资产处置损失	673,183.92		673,183.92
其他	57,188.11	240,673.23	57,188.11

合计	730,372.03	240,673.23	730,372.03
----	------------	------------	------------

其他说明：

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,167,272.45	5,446,354.78
递延所得税费用	-4,168,369.54	-1,444,877.15
合计	7,998,902.91	4,001,477.63

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	33,912,656.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,478,164.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-997,007.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	517,746.64
所得税费用	7,998,902.91

其他说明

#### 42、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入、营业外收入	3,657,331.32	6,541,568.53
收到经营性往来款	28,084,132.41	23,300,637.01
收回的履约保证金	6,909,769.00	
合计	38,651,232.73	29,842,205.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	31,100,936.21	43,038,683.13
支付经营性往来款	11,353,430.83	3,755,515.91
支付的履约保证金	33,059,839.12	4,049,570.00
合计	75,514,206.16	50,843,769.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的筹资性往来款	14,786,112.63	
收到的与资产相关的政府补助	4,629,875.00	
合计	19,415,987.63	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保理和承兑保证金	51,985,000.00	
合计	51,985,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**43、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	25,913,753.25	16,819,913.01
加：资产减值准备	4,643,394.81	5,066,931.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,767,698.81	31,030,843.92

无形资产摊销	3,119,897.50	1,022,368.26
长期待摊费用摊销	678,876.52	982,156.71
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）	657,309.44	-35,278.23
财务费用（收益以“-”号填列）	15,347,905.45	18,463,072.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,147,958.60	-1,444,877.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,273,087.11	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,078,768.31	-49,770,750.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-164,650,213.36	-203,211,668.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	136,818,218.79	-62,234,527.86
经营活动产生的现金流量净额	58,343,201.41	-243,311,815.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	175,946,731.02	432,841,518.91
减：现金的期初余额	307,319,084.19	584,412,350.17
现金及现金等价物净增加额	-131,372,353.17	-151,570,831.26

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	175,946,731.02	307,319,084.19
其中：库存现金	597,726.33	373,316.72
可随时用于支付的银行存款	175,349,004.69	306,945,767.47
三、期末现金及现金等价物余额	175,946,731.02	307,319,084.19

其他说明：

## 44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	87,402,900.00	特定用途



存货	20,000,000.00	设定质押
固定资产	93,348,000.00	设定抵押
无形资产	151,448,700.00	设定抵押
应收账款	50,000,000.00	设定质押
合计	402,199,600.00	--

其他说明:

(1) 货币资金特定用途的说明详见本附注七、合并财务报表主要项目注释1、货币资金。

(2) 固定资产、无形资产抵押情况说明:

①2013年3月19日,本公司与中国工商银行股份有限公司淄博博山支行签订《抵押合同》,以房屋(博山区字第05-1041121号、第05-1041122号、第05-1041123号和第05-1041124号)和土地使用权(淄国用(2012)第B01209号)作抵押,为本公司自该行取得的22,000万元的长期借款提供担保,借款期限自2013年3月28日到2018年3月27日。本报告期末,用于抵押的房屋原值为1,638.42万元,净值为1,441.81万元。用于抵押的土地使用权原值1,736.78万元,净值为1,606.52万元。

②2015年10月23日,常州龙泉与江苏银行股份有限公司常州分行签订《抵押合同》,以房屋(常房权证新字第00475490号、第00666067号)和土地使用权(常国用(2004)第001717号、常国用(2012)第475号、常国用(2015)第42421号)作抵押,为常州龙泉自该行取得的4,000万元短期借款提供担保,借款期限自2015年11月5日到2016年11月5日。本报告期末,用于抵押的房屋原值为617.19万元,净值为516.57万元。用于抵押的土地使用权原值为4,548.61万元,净值为4,179.34万元。

③2014年7月1日,新峰管业与中国农业银行股份有限公司无锡滨湖支行签订合同,以房屋(锡房权证字第BH1000533527、锡房权证字第BH1000533543、锡房权证字第BH1000533576、锡房权证字第BH1000533592、锡房权证字第BH1000533606)和土地使用权(锡滨国用(2011)第464号)作抵押,为新峰管业与该行之间自2014年7月1日至2019年6月30日止签署的借款、贸易融资、保函、承兑、资金业务及其他授信业务提供最高额9,600万元抵押担保。本报告期末,用于抵押的房产原值9,642.94万元,净值7,376.42万元;用于抵押的土地使用权原值2,662.83万元,净值2,276.72万元。本报告期末,该最高额抵押合同项下的借款余额为5,200.00万元。

④2016年3月15日,广东龙泉与平安银行股份有限公司珠海分行签订最高额抵押担保合同,以土地使用权(粤(2016)珠海市不动产权第0004268号)作抵押,为广东龙泉与该行自2016年3月3日至2019年3月3日签署的所有授信额度合同及具体授信业务合同项下的债务提供最高额8000万元的担保。本报告期末,用于抵押的土地使用权原值7,380.00万元,净值7,082.29万元。本报告期末,该最高额抵押合同项下的借款余额为2,000.00万元。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
无锡市新峰管业有限公司	2016年04月26日	500,000.00 5.00	100.00%	现金及发行股份	2016年04月26日	相关合并协议已获股东大会通过并已得到证监会核准批复、相关股权过户手续已经办理完毕	13,032,713.97	-1,122,817.42

其他说明:

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东龙泉管道工程股份有限公司向朱全明等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]34号）核准，本公司向朱全明等14名自然人共计非公开发行16,666,667股股份购买朱全明等14名自然人所持无锡市新峰管业有限公司的股权，每股发行价格为15.00元。

2016年4月26日，无锡市滨湖区市场监督管理局核准了新峰管业的工商变更事项，新峰管业领取了重新核发的营业执照。至此，标的资产过户手续已办理完成，相关股权变更登记至公司名下，新峰管业成为公司的全资子公司，公司持有其100%的股权。

## （2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	无锡市新峰管业有限公司
--现金	250,000,000.00
--非现金资产的公允价值	250,000,005.00
合并成本合计	500,000,005.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	288,602,050.63
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	211,397,954.37

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	无锡市新峰管业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	7,507,640.29	7,507,640.29
应收款项	116,558,858.62	116,558,858.62
存货	99,807,908.48	99,807,908.48
固定资产	1,482,983.13	1,482,983.13
无形资产	121,697,636.44	102,854,788.89
其他流动资产	54,704,591.85	22,859,928.97
递延所得税资产	5,633,185.91	5,835,060.19
其他非流动资产	102,779.70	102,779.70
合计	407,495,584.42	357,009,948.27
借款	55,000,000.00	55,000,000.00
应付款项	48,959,628.46	48,959,628.46
递延所得税负债	2,463,902.00	2,463,902.00

专项应付款		10,068,434.58
递延收益	12,470,003.33	
合计	118,893,533.79	116,491,965.04
净资产	288,602,050.63	240,517,983.23
取得的净资产	288,602,050.63	240,517,983.23

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字（2015）第0809号资产评估报告，截止到2015年5月31日无锡市新峰管业有限公司净资产评估值，在对评估基准日至购买日发生的业务进行调整后确认为购买日的公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### （1）设立子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）
				直接	间接	
北京泉盈环保科技有限公司	北京	北京	技术服务、咨询，工程和技术研究与试验发展，水污染治理	60.00		60.00

说明：2016年3月，为进一步开拓环保领域市场，提升公司的整体竞争力及盈利能力，实现公司的长期战略发展目标，经公司与北京京水润丰投资管理有限公司协商，双方一致同意签订《出资协议书》，共同投资设立北京泉盈环保科技有限公司。泉盈环保注册资本人民币1,000万元，其中公司出资人民币600万元，占其注册资本的60%；北京京水润丰投资管理有限公司出资人民币400万元，占其注册资本的40%。自成立之日起该公司纳入本公司合并范围。截至本报告期末，公司缴纳出资15万元，北京京水润丰投资管理有限公司尚未出资。

### （2）清算子公司

2016年1月，广东龙泉水务管道工程有限公司之子公司珠海中阳革业有限公司予以注销。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
常州龙泉管道工程有限公司	常州	常州	水泥制品制造	100.00%		设立
辽宁盛世水利水	辽阳	辽阳	水泥制品制造，	100.00%		设立

电工程有限公司			工程施工			
淄博龙泉盛世置业有限公司	淄博	淄博	房地产开发、销售	100.00%		设立
北京龙泉嘉盈铁路器材有限公司	北京	北京	铁路器材制造、销售	41.00%		投资
广东龙泉水管道工程有限公司	珠海	珠海	水泥制品制造、安装、防腐	60.00%		非同一控制下企业合并
山东泉润环保科技有限公司	淄博	淄博	污泥处理及销售	80.00%		投资
安徽龙泉管道工程有限公司	阜阳	阜阳	水泥制品制造	100.00%		投资
北京龙泉嘉盈物流有限公司	北京	北京	铁路运输，仓储服务，专业承包	51.00%		投资
湖北大华建设工程有限公司	武汉	武汉	工程总承包	100.00%		非同一控制下企业合并
北京泉盈环保科技有限公司	北京	北京	技术服务、咨询，工程和技术研究与试验发展，水污染治理	60.00%		投资
无锡市新峰管业有限公司	无锡	无锡	工业金属管件的生产与销售	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鄂尔多斯市蓝界环保科技有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	煤泥加工销售	15.00%		
中铁联运物流股份有限公司	北京市	北京市	仓储运输	10.00%		

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**风险管理目标和政策：**本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行和金融机构借款，公司借款金额详见本附注七相关项目。

#### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在应披露的价格风险。

### 2、信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。公司主要的信用风险来自应收账款收回风险。

公司欠款单位主要为市政水利运营单位或南水北调工程管理单位，不能到期偿还风险较小。

为降低信用风险，公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 3、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。该风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是刘长杰先生。

其他说明：

关联方名称	与本公司关系	持股比例（%）
刘长杰	实际控制人	27.03

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王晓军	董事、总经理
王相民	董事、副总经理
张 宇	董事、副总经理、财务总监
吕丙芳	董事
赵 利	董事
田 华	独立董事
刘英新	独立董事
朱清滨	独立董事
翟乃庆	监事
鹿传伟	监事
赵效德	副总经理、董事会秘书
尹伟滨	副总经理
李久成	副总经理
刘占斌	副总经理
王宝灵	副总经理
马际红	副总经理
徐玉清	副总经理

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,175,400.00	956,800.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
刘长杰	其他应付款	54,000,000.00	50,000,000.00

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	按各考核期业绩条件估计，并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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,194,133.87
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

公司2014年第一次临时股东大会授权及第二届董事会第十四次会议审议并通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，主要情况如下：

#### (1) 激励计划的具体内容

- ①授予股份种类：龙泉股份限制性股票
- ②股票来源：向激励对象定向发行人民币A股普通股股票
- ③授予日及授予价格：授予日为2014年4月24日，每股面值1元，授予价格为8.85元/股。
- ④锁定期和解锁期

限制性股票自授予之日起12个月为锁定期。在锁定期内，激励对象持有的限制性股票不得转让、用于担保或偿还债务。授予的限制性股票锁定期满后36个月为解锁期，在解锁期内，在满足本计划规定的解锁条件时，激励对象分三次申请标的股

票解锁，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	自授予日起满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，由董事会决议确认满足第一次解锁条件的，为该部分限制性股票办理解锁事宜	40%
第二次解锁	自授予日起满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，由董事会决议确认满足第二次解锁条件的，为该部分限制性股票办理解锁事宜	30%
第三次解锁	自授予日起满36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止，由董事会决议确认满足第三次解锁条件的，为该部分限制性股票办理解锁事宜	30%

#### ⑤限制性股票解锁条件

##### A.解锁业绩条件

解锁期	财务业绩指标
首次授予的限制性股票第一次解锁	相比于2012年，2014年营业收入增长不低于110%
首次授予的限制性股票第二次解锁	相比于2012年，2015年营业收入增长不低于140%
首次授予的限制性股票第三次解锁	相比于2012年，2016年营业收入增长不低于165%

B.限制性股票的激励对象每次解锁时，根据公司《实施考核办法》，激励对象上一年度个人绩效考核必须达到70分（含70分）以上。

##### （2）股份支付费用的确认情况

公司首个考核年度（2014年）业绩指标达到行权条件。公司采用国际通行的Black-Scholes期权定价模型估计公司股票期权的公允价值，2014年度确认股份支付费用1,008.96万元，计入管理费用，同时增加资本公积。

公司第二个考核年度（2015年）业绩指标未达到行权条件，假设公司第三个考核年度（2016年）业绩指标能够达到行权条件。2015年度确认股份支付第一期（40%部分）后四个月及第三期（30%部分）全年的费用共计543.29万元，同时冲回2014年确认第二期（30%部分）分摊的八个月费用232.82万元，同时增加资本公积。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至本报告期末，公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至本报告期末，公司不存在需要披露的或有事项。

#### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。



## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2016年8月17日，本公司第三届董事会第三次会议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》，同意公司申请非公开发行股票。本次非公开发行股票数量不超过3,036.077万股（含本数），具体发行数量由公司董事会根据股东大会的授权与保荐机构（主承销商）协商确定。若公司股票在定价基准日至发行日期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，本次非公开发行股票数量将进行相应调整。本次非公开发行的股票自发行结束之日起12个月内不得转让，限售期满后按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。本次非公开发行募集资金总额不超过34,672万元（含本数），扣除发行费用后，募集资金净额拟投入新疆分公司PCCP生产线建设项目和吉林分公司年产70km预应力钢筒混凝土管项目（不包括两个项目的铺底流动资金和基本预备费、不包括公司召开第三届董事会第三次会议前已投入该项目的资金金额。）在本次发行募集资金到位之前，公司可根据募集资金投资项目实施进度的实际情况以自筹资金先行投入，并在募集资金到位后予以置换。本次发行募集资金扣除发行费用后的募集资金净额低于上述项目拟投入募集资金额时，不足部分由公司自筹解决。本次发行前滚存的未分配利润由本次发行完成后的新老股东共同享有。（以上议案尚需提交股东大会决议。）

除上述事项外，截至本财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	916,655,975.99	100.00%	55,423,681.93	6.05%	861,232,294.06	810,333,280.20	100.00%	52,816,207.48	6.52%	757,517,072.72
合计	916,655,975.99	100.00%	55,423,681.93	6.05%	861,232,294.06	810,333,280.20	100.00%	52,816,207.48	6.52%	757,517,072.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内	516,048,808.50	25,802,440.43	5.00%
1 年以内小计	516,048,808.50	25,802,440.43	5.00%
1 至 2 年	307,128,670.61	24,570,293.65	8.00%
2 至 3 年	27,805,396.06	2,780,539.61	10.00%
3 至 4 年	19,787,913.39	1,978,791.34	10.00%
4 至 5 年	122,960.00	12,296.00	10.00%
5 年以上	2,793,209.00	279,320.90	10.00%
合计	873,686,957.56	55,423,681.93	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,607,474.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额（元）	占总额的比例（%）	相应计提的坏账准备期末余额（元）
中国某供水公司	207,543,569.13	22.64	13,597,361.27
漯河市南水北调配套工程建设管理局	41,380,730.00	4.51	3,298,709.94
丹东市三湾水利枢纽及输水工程建设管理局	26,555,525.00	2.90	1,452,546.85
鹤壁市南水北调中线工程建设管理局	25,609,231.39	2.79	2,239,246.43
沈阳市沈北新区石佛寺灌区管理处	24,942,769.00	2.72	1,958,776.90
合计	326,031,824.52	35.56	22,546,641.39

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	422,735,100.15	100.00%	1,181,385.33	0.28%	421,553,714.82	367,190,928.84	100.00%	1,105,574.34	0.30%	366,085,354.50
合计	422,735,100.15	100.00%	1,181,385.33	0.28%	421,553,714.82	367,190,928.84	100.00%	1,105,574.34	0.30%	366,085,354.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	22,191,897.63	1,109,594.88	5.00%
1 年以内小计	22,191,897.63	1,109,594.88	5.00%
1 至 2 年	717,904.53	71,790.45	10.00%
合计	22,909,802.16	1,181,385.33	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 75,810.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	399,825,297.99	345,326,276.83
押金或保证金	17,951,466.10	21,317,953.10
其他经营性往来款	4,958,336.06	546,698.91
合计	422,735,100.15	367,190,928.84

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
淄博龙泉盛世置业有限公司	子公司往来款	278,880,945.16	1 年以内、1-2 年	65.97%	
广东龙泉水务管道工程有限公司	子公司往来款	89,104,117.86	1 年以内、1-2 年	21.08%	
无锡市新峰管业有限公司	子公司往来款	15,000,000.00	1 年以内	3.55%	
辽宁盛世水利水电工程有限公司	子公司往来款	13,588,593.03	1 年以内	3.21%	
郑州公用事业投资发展集团有限公司	押金或保证金	5,245,506.10	1 年以内	1.24%	262,275.31
合计	--	401,819,162.15	--	95.05%	262,275.31

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,041,363,885.96		1,041,363,885.96	541,213,880.96		541,213,880.96
合计	1,041,363,885.96		1,041,363,885.96	541,213,880.96		541,213,880.96

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州龙泉管道工程有限公司	201,782,443.96			201,782,443.96		

辽宁盛世水利水电工程有限公司	103,034,800.00			103,034,800.00		
淄博龙泉盛世置业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京龙泉嘉盈铁路器材有限公司	4,100,000.00			4,100,000.00		
广东龙泉水务管道工程有限公司	31,296,637.00			31,296,637.00		
山东泉润环保科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
安徽龙泉管道工程有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京龙泉嘉盈物流有限公司						
湖北大华建设工程有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
无锡市新峰管业有限公司		500,000,005.00		500,000,005.00		
北京泉盈环保科技有限公司		150,000.00		150,000.00		
合计	541,213,880.96	500,150,005.00		1,041,363,885.96		

## (2) 其他说明

资产负债表日，未发现长期股权投资存在减值迹象，故未计提减值准备。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	303,787,298.41	232,474,271.52	229,433,327.30	167,758,848.59
其他业务	49,960,026.90	48,776,024.92	36,309,555.28	35,516,411.89
合计	353,747,325.31	281,250,296.44	265,742,882.58	203,275,260.48

其他说明：

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-657,309.44	
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）	7,690,362.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,811.89	
减：所得税影响额	1,938,422.55	
少数股东权益影响额	-282,330.11	
合计	5,393,772.49	--

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

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.96%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.60%	0.05	0.05

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证券监督管理委员会指定信息披露媒体披露过的公告正本及原稿。
- 四、载有公司董事长签名的2016年半年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券办公室。

山东龙泉管道工程股份有限公司

董事会

法定代表人：刘长杰

二零一六年八月二十四日