



山东天恒信有限责任会计师事务所

SHANDONG TIANHENGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

审计报告

天恒信审报字【2013】第 31018 号

山东龙泉管道工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东龙泉管道工程股份有限公司(以下称“龙泉股份”)合并及母公司财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，龙泉股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙泉股份 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

山东天恒信有限责任会计师事务所

中国注册会计师：

中国·临沂

中国注册会计师：

二〇一三年三月二十七日

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

2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	287,613,591.51	77,879,659.07
交易性金融资产			
应收票据	2	14,220,000.00	2,666,770.00
应收账款	3	273,846,395.27	115,183,776.15
预付款项	4	218,465,520.99	73,722,755.57
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	6,594,306.71	3,919,799.21
存货	6	122,539,106.47	74,214,123.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		923,278,920.95	347,586,883.85
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	8	75,554,849.26	78,607,533.31
在建工程	9	88,032,067.21	3,032,728.83
工程物资		21,320.91	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	10	106,186,394.96	79,601,556.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11	4,229,651.36	1,728,585.52
其他非流动资产	12	11,010,712.00	
非流动资产合计		288,034,995.70	165,970,404.13
资 产 总 计		1,211,313,916.65	513,557,287.98

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

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

2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	14	206,800,000.00	179,600,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	15	101,975,871.14	92,737,447.77
预收款项	16	121,691,269.42	29,399,448.26
应付职工薪酬	17	5,292,296.71	1,831,110.67
应交税费	18	-1,796,326.56	-1,839,816.21
应付利息			
应付股利			
其他应付款	19	877,321.62	547,952.67
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		434,840,432.33	302,276,143.16
非流动负债：			
长期借款	20	19,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	21	1,280,424.88	1,512,900.28
非流动负债合计		20,280,424.88	1,512,900.28
负债合计		455,120,857.21	303,789,043.44
所有者权益：			
股本	22	94,370,000.00	70,770,000.00
资本公积	23	473,382,947.71	30,339,268.14
减：库存股			
盈余公积	24	28,058,254.43	17,989,301.07
未分配利润	25	160,381,857.30	90,669,675.33
归属于母公司股东权益		756,193,059.44	209,768,244.54
少数股东权益			
所有者权益合计		756,193,059.44	209,768,244.54
负债和所有者权益总计		1,211,313,916.65	513,557,287.98

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf

巨潮资讯

www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

合并利润表

编制单位：山东龙泉管道工程股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业收入	26	614,569,764.46	544,068,404.46
减：营业成本	26	399,522,232.67	366,480,893.67
营业税金及附加	27	4,626,278.72	5,248,481.04
销售费用	28	41,675,380.12	31,352,737.04
管理费用	29	37,752,989.31	35,780,742.69
财务费用	30	16,882,856.11	12,524,186.78
资产减值损失	31	10,004,263.34	1,316,812.15
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：对联营企业合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,105,764.19	91,364,551.09
加：营业外收入	32	3,548,169.44	4,919,730.83
减：营业外支出	33	363,930.38	47,796.93
其中：非流动资产处置损失		44,081.99	28,996.93
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		107,290,003.25	96,236,484.99
减：所得税费用	34	27,508,867.92	23,966,366.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,781,135.33	72,270,118.58
归属于母公司股东的净利润		79,781,135.33	72,270,118.58
少数股东损益			
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	35	0.92	1.02
（二）稀释每股收益	35	0.92	1.02
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		79,781,135.33	72,270,118.58

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：山东龙泉管道工程股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		750,451,913.58	720,206,954.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	36(1)	10,849,787.63	4,953,672.40
经营活动现金流入小计		761,301,701.21	725,160,626.85
购买商品、接受劳务支付的现金		597,698,114.74	500,672,035.01
支付给职工以及为职工支付的现金		44,850,036.16	34,395,485.72
支付的各项税费		72,655,907.10	90,409,240.30
支付其他与经营活动有关的现金	36(2)	66,462,435.93	54,874,169.33
经营活动现金流出小计		781,666,493.93	680,350,930.36
经营活动产生的现金流量净额		-20,364,792.72	44,809,696.49
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		77,159.32	15,617,325.18
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		77,159.32	15,617,325.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		272,826,331.96	109,315,676.70
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		272,826,331.96	109,315,676.70
投资活动产生的现金流量净额		-272,749,172.64	-93,698,351.52
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		466,643,679.57	
取得借款收到的现金		335,800,000.00	325,742,588.36
收到其他与筹资活动有关的现金	36(3)	2,000,000.00	27,692,500.00
筹资活动现金流入小计		804,443,679.57	353,435,088.36
偿还债务支付的现金		289,600,000.00	211,742,588.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,304,828.68	61,357,937.38
支付其他与筹资活动有关的现金	36(4)		27,692,500.00
筹资活动现金流出小计		307,904,828.68	300,793,025.74
筹资活动产生的现金流量净额		496,538,850.89	52,642,062.62
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		203,424,885.53	3,753,407.59
加：期初现金及现金等价物余额		70,518,009.77	66,764,602.18
六、期末现金及现金等价物余额		273,942,895.30	70,518,009.77

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

合并现金流量表

编制单位：山东龙泉管道工程股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	36	本年金额	上年金额
一、.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		79,781,135.33	72,270,118.58
加：资产减值准备		10,004,263.34	1,316,812.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		10,476,069.09	9,462,416.13
无形资产摊销		2,484,760.74	1,522,071.12
长期待摊费用摊销			
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）		44,081.99	-141,375.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		18,304,828.68	11,818,937.38
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-2,501,065.84	-329,203.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		-48,324,982.62	-36,605,864.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-207,784,287.93	-36,571,548.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		117,150,404.50	22,067,332.92
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-20,364,792.72	44,809,696.49
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		273,942,895.30	70,518,009.77
减：现金的期初余额		70,518,009.77	66,764,602.18
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		203,424,885.53	3,753,407.59

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：山东龙泉管道工程股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项目	本期数					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	70,770,000.00	30,339,268.14		17,989,301.07	90,669,675.33	209,768,244.54
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	70,770,000.00	30,339,268.14		17,989,301.07	90,669,675.33	209,768,244.54
三、本年增减变动金额	23,600,000.00	443,043,679.57		10,068,953.36	69,712,181.97	546,424,814.90
（一）净利润					79,781,135.33	79,781,135.33
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					79,781,135.33	79,781,135.33
（三）股东投入和减少资本	23,600,000.00	443,043,679.57				466,643,679.57
1、股东投入资本	23,600,000.00	443,043,679.57				466,643,679.57
2、股份支付计入股东权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配				10,068,953.36	-10,068,953.36	
1、提取盈余公积				10,068,953.36	-10,068,953.36	
2、对所有者（或股东）的分配						
3、其他						
（五）股东权益内部结转						
1、资本公积转增股本						
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本期期末余额	94,370,000.00	473,382,947.71		28,058,254.43	160,381,857.30	756,193,059.44

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：山东龙泉管道工程股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项目	上期数					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	70,770,000.00	30,339,268.14		11,759,357.34	74,168,500.48	187,037,125.96
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	70,770,000.00	30,339,268.14		11,759,357.34	74,168,500.48	187,037,125.96
三、本年增减变动金额				6,229,943.73	16,501,174.85	22,731,118.58
（一）净利润					72,270,118.58	72,270,118.58
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					72,270,118.58	72,270,118.58
（三）股东投入和减少资本						
1、股东投入资本						
2、股份支付计入股东权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配				6,229,943.73	-55,768,943.73	-49,539,000.00
1、提取盈余公积				6,229,943.73	-6,229,943.73	
2、对所有者（或股东）的分配					-49,539,000.00	-49,539,000.00
3、其他						
（五）股东权益内部结转						
1、资本公积转增股本						
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本期期末余额	70,770,000.00	30,339,268.14		17,989,301.07	90,669,675.33	209,768,244.54

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：山东龙泉管道工程股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注十	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		221,478,196.05	67,097,491.01
交易性金融资产			
应收票据		570,000.00	700,000.00
应收账款	1	287,562,940.08	117,364,569.36
预付款项		127,262,231.44	64,064,757.46
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1	9,250,214.39	5,114,816.95
存货		68,682,627.76	25,048,899.41
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		714,806,209.72	279,390,534.19
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	210,664,800.00	25,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		37,767,474.04	41,074,671.85
在建工程		60,140,890.02	3,032,728.83
工程物资		21,320.91	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		71,667,567.06	55,980,191.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,020,013.72	1,570,231.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		384,282,065.75	126,657,823.59
资 产 总 计		1,099,088,275.47	406,048,357.78

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：山东龙泉管道工程股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注十	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		206,800,000.00	125,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		46,467,340.80	51,040,549.06
预收款项		122,199,058.33	56,514,986.03
应付职工薪酬		3,396,982.70	916,030.07
应交税费		-3,513,230.91	1,604,743.87
应付利息			
应付股利			
其他应付款		700,783.75	472,267.87
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		376,050,934.67	235,548,576.90
非流动负债：			
长期借款		19,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,280,424.88	1,512,900.28
非流动负债合计		20,280,424.88	1,512,900.28
负债合计		396,331,359.55	237,061,477.18
所有者权益：			
股本		94,370,000.00	70,770,000.00
资本公积		470,870,886.31	27,827,206.74
减：库存股			
盈余公积		28,058,254.43	17,989,301.07
未分配利润		109,457,775.18	52,400,372.79
所有者权益合计		702,756,915.92	168,986,880.60
负债和所有者权益总计		1,099,088,275.47	406,048,357.78

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

编制单位：山东龙泉管道工程股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	附注十	本年金额	上年金额
一、营业收入	4	721,023,074.24	577,686,912.64
减：营业成本	4	589,856,342.58	473,936,099.57
营业税金及附加		2,683,876.25	3,045,790.26
销售费用		31,554,156.01	18,913,409.86
管理费用		26,557,272.00	21,896,045.92
财务费用		14,692,897.38	7,975,739.10
资产减值损失		9,799,127.72	1,449,589.55
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）	5	33,000,000.00	
其中：对联营企业合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,879,402.30	50,470,238.38
加：营业外收入		745,562.90	4,902,373.88
减：营业外支出		305,584.42	23,525.52
其中：非流动资产处置损失		3,124.01	9,725.52
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		79,319,380.78	55,349,086.74
减：所得税费用		12,193,025.03	13,816,128.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,126,355.75	41,532,958.23
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		67,126,355.75	41,532,958.23

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：山东龙泉管道工程股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	附注十	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		759,370,013.17	722,072,543.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,541,996.40	6,179,850.58
经营活动现金流入小计		766,912,009.57	728,252,393.62
购买商品、接受劳务支付的现金		760,662,579.34	598,882,245.38
支付给职工以及为职工支付的现金		20,329,166.47	17,326,335.05
支付的各项税费		38,537,495.93	50,332,161.45
支付其他与经营活动有关的现金		56,300,641.71	34,952,339.45
经营活动现金流出小计		875,829,883.45	701,493,081.33
经营活动产生的现金流量净额		-108,917,873.88	26,759,312.29
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		33,000,000.00	26,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,961.54	10,071,458.70
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		33,001,961.54	36,071,458.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,032,788.11	82,717,178.06
投资支付的现金		185,664,800.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		329,697,588.11	82,717,178.06
投资活动产生的现金流量净额		-296,695,626.57	-46,645,719.36
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		466,643,679.57	
取得借款收到的现金		311,800,000.00	125,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			18,692,500.00
筹资活动现金流入小计		778,443,679.57	143,692,500.00
偿还债务支付的现金		211,000,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,758,520.99	57,866,661.58
支付其他与筹资活动有关的现金			16,692,500.00
筹资活动现金流出小计		226,758,520.99	105,559,161.58
筹资活动产生的现金流量净额		551,685,158.58	38,133,338.42
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		146,071,658.13	18,246,931.35
加：期初现金及现金等价物余额		61,735,841.71	43,488,910.36
六、期末现金及现金等价物余额		207,807,499.84	61,735,841.71

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

母 公 司 现 金 流 量 表

编制单位：山东龙泉管道工程股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	附注十	本年金额	上年金额
一、.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		67,126,355.75	41,532,958.23
加：资产减值准备		9,799,127.72	1,449,589.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		6,039,682.85	5,813,676.35
无形资产摊销		1,789,000.45	1,224,584.47
长期待摊费用摊销			
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）		3,124.01	-153,815.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		15,758,520.99	8,327,661.58
投资损失（收益以“-”号填列）		-33,000,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-2,449,781.93	-362,397.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		-43,633,728.35	-3,223,131.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-197,757,368.18	-44,605,457.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		67,407,192.81	16,755,644.41
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-108,917,873.88	26,759,312.29
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		207,807,499.84	61,735,841.71
减：现金的期初余额		61,735,841.71	43,488,910.36
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		146,071,658.13	18,246,931.35

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 股 东 权 益 变 动 表

编制单位：山东龙泉管道工程股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项目	本期数					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	70,770,000.00	27,827,206.74		17,989,301.07	52,400,372.79	168,986,880.60
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	70,770,000.00	27,827,206.74		17,989,301.07	52,400,372.79	168,986,880.60
三、本年增减变动金额	23,600,000.00	443,043,679.57		10,068,953.36	57,057,402.39	533,770,035.32
（一）净利润					67,126,355.75	67,126,355.75
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					67,126,355.75	67,126,355.75
（三）股东投入和减少资本	23,600,000.00	443,043,679.57				466,643,679.57
1、股东投入资本	23,600,000.00	443,043,679.57				466,643,679.57
2、股份支付计入股东权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配				10,068,953.36	-10,068,953.36	
1、提取盈余公积				10,068,953.36	-10,068,953.36	
2、对所有者（或股东）的分配						
3、其他						
（五）股东权益内部结转						
1、资本公积转增股本						
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本期期末余额	94,370,000.00	470,870,886.31		28,058,254.43	109,457,775.18	702,756,915.92

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 股 东 权 益 变 动 表

编制单位：山东龙泉管道工程股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项目	上期数					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	70,770,000.00	27,827,206.74		11,759,357.34	66,636,358.29	176,992,922.37
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	70,770,000.00	27,827,206.74		11,759,357.34	66,636,358.29	176,992,922.37
三、本年增减变动金额				6,229,943.73	-14,235,985.50	-8,006,041.77
（一）净利润					41,532,958.23	41,532,958.23
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计						
（三）股东投入和减少资本						
1、股东投入资本						
2、股份支付计入股东权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配				6,229,943.73	-55,768,943.73	-49,539,000.00
1、提取盈余公积				6,229,943.73	-6,229,943.73	
2、对所有者（或股东）的分配					-49,539,000.00	-49,539,000.00
3、其他						
（五）股东权益内部结转						
1、资本公积转增股本						
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本期期末余额	70,770,000.00	27,827,206.74		17,989,301.07	52,400,372.79	168,986,880.60

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东龙泉管道工程股份有限公司

财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、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，公司注册资本 7,077 万元，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。

公司前身淄博龙泉管道工程有限公司成立于 2000 年 8 月 22 日，取得 3703042800388 号企业法人营业执照。公司成立时注册资本 72 万元，由刘长杰、赵玉珊、徐玉清等 26 名自然人投资设立，其中刘长杰出资 15 万元，占注册资本的 20.83%；赵玉珊、徐玉清各出资 7 万元，分别占注册资本的 9.72%；赵玉军、焦方义、王相民各出资 5 万元，分别占注册资本的 6.90%；芦其栋、韩振祥、杨光、宋作云各出资 3 万元，分别占注册资本的 4.20%；钱玉琦等 16 名自然人各出资 1 万元，占注册资本的 22.40%。本次设立出资经淄博公诚有限责任会计师事务所审验，并出具淄公会验字（2000）127 号验资报告验证。

2001 年 2 月 10 日，经股东会决议，股东杨光将其出资 2.5 万元，分别转让给刘长杰 1.5 万元、徐玉清 1 万元。其他股东出资额未变。

2002 年 10 月 16 日，经股东会决议，股东吴伟将其持有的 1 万元出资转让给刘占斌。经股东会决议和修改后的公司章程规定，公司新增注册资本 1440 万元，由股东按各自持股比例认缴。增资后，公司注册资本变更为 1512 万元，其中刘长杰出资 346.5 万元，占注册资本的 22.92%；徐玉清出资 168 万元，占注册资本的 11.11%；赵玉珊出资 147 万元，占注册资本的 9.72%；其他 23 名自然人股东出资 850.5 万元，占注册资本的 56.25%。本次增资经淄博公诚有限责任会计师事务所审验，并出具淄公会验字（2002）1—100 号验资报告验证。

2003 年 12 月 14 日，经股东会决议和修改后的公司章程规定，公司新增注册资本 503 万元，其中刘长杰出资 488 万元，新增股东宋绍海出资 15 万元。增资后公司注册

资本变更为 2015 万元，其中刘长杰出资 834.50 万元，占注册资本的 41.41%；徐玉清等 26 名自然人出资 1180.5 万元，占注册资本的 58.59%。本次增资经淄博公诚有限责任公司会计师事务所审验，并出具淄公会验字（2003）1—177 号验资报告验证。

2005 年 12 月 10 日，经股东会决议和修改后的公司章程规定，公司新增注册资本 1025 万元，其中刘长杰出资 1000 万元，新增股东王晓军出资 10 万元，马际红出资 10 万元，徐百栋出资 5 万元。增资后，公司注册资本变更为 3040 万元，其中刘长杰出资 1834.5 万元，占注册资本的 60.35%；徐玉清等 29 名自然人出资 1205.50 万元，占注册资本的 39.65%。本次增资经淄博公诚有限责任公司会计师事务所审验，并出具淄公会验字（2005）3—67 号验资报告验证。

2006 年 8 月，经股东会决议，股东侯宝年将其股权 21 万元转让给刘长杰。股权转让后，刘长杰出资 1855.5 万元，占注册资本的 61.04%；徐玉清等 28 名自然人出资 1184.50 万元，占注册资本的 38.96%。

2007 年 3 月 30 日，经股东会决议，股东宋绍海将其股权 15 万元、孙祺惠将其股权 21 万元转让给刘长杰。股权转让后，刘长杰出资 1891.5 万元，占注册资本的 62.22%；徐玉清等 26 名自然人出资 1148.50 万元，占注册资本的 37.78%。

2009 年 12 月 26 日，根据股东会决议，股东程红将其股权 21 万元、股东马骋将其股权 21 万元转让给刘长杰。股权转让后，刘长杰出资 1933.5 万元，占注册资本的 63.60%；徐玉清等 24 名自然人出资 1106.5 万元，占注册资本的 36.40%。

2009 年 12 月 27 日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，公司新增注册资本 1630 万元，由刘长杰等 26 名自然人以货币资金认缴。增资后，注册资本变更为 4670 万元，其中刘长杰出资 1933.50 万元，占注册资本的 41.40%；刘长汉出资 500 万元，占注册资本的 10.71%；其他 42 名自然人出资 2236.50 万元，占注册资本的 47.89%。本次增资经山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所审验，并出具天恒信验报字（2009）第 3015 号验资报告验证。

2010 年 3 月，根据股东会决议、修改后的公司章程规定，公司整体变更为山东龙泉管道工程股份有限公司，变更后的注册资本为 7077 万元，由全体股东以其拥有的 2009 年 12 月 31 日经审计的净资产折合公司股本 7077 万股，各股东的持股比例不变。本次以净资产出资经山东天恒信有限责任会计师事务所审验，并出具天恒信验报字（2010）第 3102 号验资报告验证。

2012 年 4 月，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

公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2012]362 号）核准，公司向社会公众发行人民币普通股 2,360 万股，每股面值 1 元，发行后公司注册资本变更为 9,437 万元。上述募集资金经山东天恒信有限责任会计师事务所审验，并出具天恒信验报字【2012】第 31002 号验资报告验证。

公司经营范围：预应力钢筒混凝土管、预应力混凝土输水管、钢筋混凝土排水管制造、销售、安装；机械制造、加工、销售；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律行政法规限制经营的项目要取得许可后经营）。

法定代表人：刘长杰。

公司地址：山东省淄博市博山区西外环路 333 号。

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。公司拥有全资子公司常州龙泉管道工程有限公司（下称“常州龙泉公司”）、辽宁盛世水利水电工程有限公司（下称“辽宁盛世公司”）。

二、会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

1、本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。本公司执行财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本报告所载财务信息的期间为 2012 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并。公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日

在被合并方的账面价值计量。对于吸收合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

2、非同一控制下的企业合并。合并成本按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确定。对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉；企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额差额的，经复核确认后，计入当期损益。

3、分步实现的企业合并。公司通过多次交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则。本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

2、合并财务报表的编制方法。合并财务报表以母公司和子公司的个别财务报表为基础，根据有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时公司内部的所有重大交易和资金往来予以抵销。

（七）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币折算

发生外币交易时折算汇率的确定：对发生的外币交易，以交易发生日的即期汇率折算为人民币记账。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日即期汇率折

算。按照资产负债表日折算汇率折算的金额与原账面金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；其他汇兑差额计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益。

外币报表折算的会计处理方法：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；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产四类。

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（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）和其他金融负债两类。

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

3、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

4、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。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，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进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收款项

公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司董事会或股东大会按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据	公司将账龄 3 年以上的应收款项中扣除单项金额重大部分确定为单项金额不重大，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	

应收账款余额百分比法计提的比例（%）	同单项金额重大的应收款项	其他应收款余额百分比法计提的比例（%）	同单项金额重大的应收款项
--------------------	--------------	---------------------	--------------

3、以账龄为信用风险特征组合的应收款项坏账计提比例

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	8	10
2—3年	10	20
3—4年	10	50
4—5年	10	80
5年以上	10	100
计提坏账准备的说明	经单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为信用风险特征组合，并结合实际损失率为基础，确定各组合计提坏账准备的比例。	

4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付账款、长期应收款），有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

公司对母、子公司之间发生的应收款项不计提坏账准备。

（十一）存货的确认和计量

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品和在产品等。其中周转材料包括低值易耗品和包装物。

2、发出存货的计价方法

本公司存货的购入和入库按实际成本计价；领用和发出采用加权平均法核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成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；公司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。

资产负债表日，公司存货按成本与可变现净值孰低原则计量；按照存货成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

4、存货盘存制度

本公司存货实行永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

公司低值易耗品和包装物按使用次数分次计入成本费用。

（十二）长期股权投资的确认和计量

1、初始计量

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

（1）同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；取得成本与初始投资成本之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量。合并成本大于公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，小于合并方可辨认净资产公允价值份额的差额计入合并当期损益。

（3）其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量；通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

2、后续计量

对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4、长期股权投资减值

资产负债表日，有迹象表明长期股权投资发生减值，发现可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（十三）固定资产的确认和计量

1、固定资产的确认标准

公司固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过一年。在满足下列条件时确认固定资产：（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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2、固定资产的分类

本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和电子设备。

3、固定资产折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。公司采用平均年限法计提折旧，对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

各类固定资产的预计使用年限、预计净残值率及年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5.00	3.17-9.50

机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	2-5	5.00	19.00-47.50

4、固定资产按照成本进行初始计量。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

5、因开工不足、自然灾害等导致连续 6 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

6、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，公司对固定资产进行检查，有迹象表明固定资产发生减值，发现可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）在建工程的确认和计量

1、在建工程的类别及确认

公司在建工程分为建筑工程、安装工程、在安装设备以及其他单项工程。在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

当在建工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，公司对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）借款费用的确认和计量

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币

借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

为购建固定资产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十六）无形资产的确认和计量

1、无形资产按成本进行初始计量。

2、根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3、对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与

公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4、无形资产摊销方法和期限：使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

5、自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，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，可证明其有用性；（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。

6、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，公司对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十七）长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在1年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

（十八）预计负债的确认和计量

1、确认原则：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

（十九）股份支付的确认和计量

1、股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允

价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

3、权益工具的公允价值按照以下方法确定：（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4、确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

（二十）收入确认原则

1、销售商品

当公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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：

（1）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；

（2）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；

（3）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；

（4）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、提供劳务

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量确认。

3、让渡资产使用权收入的确认原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（二十一）政府补助

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

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

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债的确认和计量

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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、确认递延所得税资产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。

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

（二十三）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

报告期内未发生会计政策变更事项。

2、会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更事项。

（二十四）前期会计差错更正

报告期内未发生前期差错更正事项。

三、税项

（一）本公司适用的主要税种及税率如下：

1、增值税

本公司及子公司系增值税一般纳税人，按产品及材料销售收入的 17%计缴。

2、企业所得税

本公司及其子公司按 25%的税率计缴企业所得税。

3、营业税

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。

4、城建税

本公司城建税按应纳流转税额的 7%、5%、1%计缴。

5、教育费附加及地方教育费附加

本公司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。

6、其他税费

按国家及地方有关规定计缴。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
常州龙泉管道工程有限公司	有限责任公司	常州市	水泥制品制造	5,000	预应力钢筒混凝土管、预应力混凝土输水管、钢筋混凝土排水管制造	10,463.00
辽宁盛世水利水电工程有限公司	有限责任公司	辽阳市	水泥制品制造、工程施工	5,000	水利水电施工总承包、房屋建筑工程施工总承包、预应力钢筒混凝土管、预应力混凝土管、钢筋混凝土排水管制造、混凝土管片、混凝土管件制造、销售、安装	10,303.48

续表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
常州龙泉管道工程有限公司		100	100	是		

辽宁盛世水利 水电工程有限 公司		100	100	是		
------------------------	--	-----	-----	---	--	--

（二）合并范围发生变更的说明

本报告期未发生合并范围发生变更事项。

五、合并财务报表主要项目注释

说明：本注释的期初指 2012 年 1 月 1 日，期末指 2012 年 12 月 31 日；本期指 2012 年度，上期指 2011 年度。

注释 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			287,960.22			129,776.81
银行存款：						
人民币			273,654,935.08			70,388,232.96
其他货币资金：						
人民币			13,670,696.21			7,361,649.30
合 计			287,613,591.51			77,879,659.07

说明：

（1）期末货币资金余额中，除说明（2）所述事项外无抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外和有潜在回收风险的款项。

（2）其他货币资金中的保证金余额

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金		2,000,000.00
履约保函保证金	13,670,696.21	5,361,649.30
合 计	13,670,696.21	7,361,649.30

（3）其他货币资金保证金余额中，期初数有 7,361,649.30 元，期末数有 13,670,696.21 元不属于现金及现金等价物，在编制现金流量表时已扣除。

注释 2、应收票据

（1）应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,220,000.00	2,666,770.00
合 计	14,220,000.00	2,666,770.00

(2) 应收票据余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

(3) 已经背书给他方但尚未到期的应收票据前五名金额

出票单位	出票日	到期日	金额
沈阳恒展钢铁有限公司	2012.10.30	2013.04.30	1,035,000.00
抚顺新钢铁有限责任公司	2012.11.15	2013.05.15	1,000,000.00
中国三冶集团有限公司	2012.11.15	2013.05.15	1,000,000.00
江苏大禹水务股份有限公司	2012.07.20	2013.01.20	800,000.00
濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	2012.09.28	2013.03.27	500,000.00
合 计			4,335,000.00

注释 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	290,408,919.06	100.00	16,562,523.79	5.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	290,408,919.06	100.00	16,562,523.79	5.70
种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	121,891,351.61	100.00	6,707,575.46	5.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	121,891,351.61	100.00	6,707,575.46	5.50

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	231,612,837.46	79.75	11,580,641.87	102,916,287.96	84.43	5,145,814.40
1-2 年	44,886,312.33	15.46	3,590,904.99	16,787,265.36	13.77	1,342,981.23
2-3 年	11,871,970.98	4.09	1,187,197.10	1,860,423.29	1.53	186,042.33
3-4 年	2,037,798.29	0.70	203,779.83	327,375.00	0.27	32,737.50
合计	290,408,919.06	100.00	16,562,523.79	121,891,351.61	100.00	6,707,575.46

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与公司的关系	期末余额	年限	占总额比例 (%)
大连市供水有限公司	非关联方	84,628,136.22	1 年以内、1-2 年	29.14
光大水务（新沂）有限公司	非关联方	28,144,887.91	1 年以内	9.69
沈阳市沈北新区石佛寺灌区管理处	非关联方	27,232,769.00	1 年以内	9.38
许昌市南水北调配套工程建设管理局	非关联方	25,491,297.47	1 年以内	8.78
抚顺市自来水公司	非关联方	23,624,195.00	1 年以内	8.13
合计		189,121,285.60		65.12

(4) 期末其应收账款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

注释 4、预付款项

(1) 预付款项账龄分析

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	206,915,268.96	94.71	59,862,336.34	81.20
1—2 年	10,159,866.22	4.65	6,860,419.23	9.30
2—3 年	1,390,385.81	0.64	7,000,000.00	9.50
3 年以上				
合 计	218,465,520.99	100.00	73,722,755.57	100.00

(2) 期末预付款项前五名明细

单位名称	期末余额	占总额比例 (%)	与本公司关系	预付时间	未结算原因
山起重型机械股份公司	84,959,200.00	38.89	非关联方	1 年以内、1—2 年	交易未完成
江苏江扬建材机械有限公司	47,084,857.77	21.55	非关联方	1 年以内、	交易未完成

				1-2 年	
江苏邦威机械制造有限公司	17,971,620.87	8.23	非关联方	1 年以内、 1-2 年	交易未完成
沈阳中合信达经贸有限公司	6,445,024.00	2.95	非关联方	1 年以内	交易未完成
深圳市东泽顺通财经顾问有限公司	4,682,150.00	2.14	非关联方	1 年以内	交易未完成
合 计	161,142,852.64	73.76			

(4) 期末预付账款中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(5) 资产负债表日，未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

注释 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,950,388.30	100.00	356,081.59	5.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,950,388.30	100.00	356,081.59	5.12
种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,126,565.79	100.00	206,766.58	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,126,565.79	100.00	206,766.58	5.01

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末数			期初数		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	6,779,144.77	97.54	338,957.24	4,117,800.10	99.79	205,890.01
1-2 年	171,243.53	2.46	17,124.35	8,765.69	0.21	876.57
合 计	6,950,388.30	100.00	356,081.59	4,126,565.79	100.00	206,766.58

(3) 期末其他应收款前五名明细

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例%
河南省山河建设工程管理有限责任公司	非关联方	2,227,281.00	1 年以内	32.05
北京江河润泽工程管理咨询有限公司河南分公司	非关联方	1,970,983.00	1 年以内	28.36
河南大河招标有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	14.39
南通市自来水公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	4.32
江苏省设备成套有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	3.60
合计		5,748,264.00		82.70

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	性质或内容	金额
河南省山河建设工程管理有限责任公司	投标保证金	2,227,281.00
北京江河润泽工程管理咨询有限公司河南分公司	投标保证金	1,970,983.00
河南大河招标有限公司	投标保证金	1,000,000.00

(5) 期末其他应收款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

注释 6、存货

(1) 存货类别明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,866,557.34		27,866,557.34	9,236,795.60		9,236,795.60
库存商品	88,363,271.95		88,363,271.95	61,219,408.14		61,219,408.14
周转材料	10,776.00		10,776.00	9,345.09		9,345.09
在产品	6,298,501.18		6,298,501.18	3,748,575.02		3,748,575.02
合 计	122,539,106.47		122,539,106.47	74,214,123.85		74,214,123.85

(2) 资产负债表日，经测试存货的可变现净值高于成本，无减值迹象，故未计提存货跌价准备。

注释 7、长期股权投资

被投资单位	淄博博山众旺担保有限公司
核算方法	成本法

初始投资成本	3,000,000.00
期初余额	3,000,000.00
增减变动	
期末余额	3,000,000.00
在被投资单位持股比例(%)	6
在被投资单位表决权比例(%)	6
在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	
减值准备	
本期计提减值准备	
现金红利	

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。

注释 8、固定资产

(1) 固定资产类别

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、固定资产原值				
房屋及建筑物	26,452,919.81			26,452,919.81
机器设备	91,421,138.78	4,161,036.12		95,582,174.90
运输设备	5,861,811.04	3,138,093.56	338,052.71	8,661,851.89
电子设备及其他	1,187,819.34	245,496.67		1,433,316.01
合 计	124,923,688.97	7,544,626.35	338,052.71	132,130,262.61
二、累计折旧				
房屋及建筑物	5,385,043.52	856,349.34		6,241,392.86
机器设备	37,054,199.57	8,343,372.56		45,397,572.13
运输设备	3,268,424.74	1,040,973.94	216,811.40	4,092,587.28
电子设备及其他	608,487.83	235,373.25		843,861.08
合 计	46,316,155.66	10,476,069.09	216,811.40	56,575,413.35
三、固定资产减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				
合 计				
四、固定资产账面价值				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	21,067,876.29			20,211,526.95
机器设备	54,366,939.21			50,184,602.77
运输设备	2,593,386.30			4,569,264.61
电子设备及其他	579,331.51			589,454.93
合 计	78,607,533.31			75,554,849.26

(2) 本期折旧额 10,476,069.09 元。由在建工程转入固定资产原价 593,545.16 元。

(3) 资产负债表日，未发现固定资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 固定资产抵押情况

2011 年 3 月 23 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《最高额抵押合同》，以房屋(博山区字第 05-1019255 号、第 05-1019256 号和第 05-1019257 号)和土地使用权(淄国用(2010)第 02993 号和第 02994 号)作抵押，为公司自该行 2011 年 3 月 23 日到 2014 年 3 月 15 日止产生的全部债务提供最高额保证，最高额保证金额不超过 1,600 万元。用于抵押的房屋原值为 728.64 万元，净值为 428.31 万元。用于抵押的土地使用权原值 1,309.81 万元，净值为 714.94 万元。

2010 年 9 月 15 日，本公司与中国农业银行常州市新北支行签订《最高额抵押合同》，以土地使用权(土地证号：常国用(2004)第 0017174 号)作抵押，为本公司自该行 2010 年 9 月 15 日起至 2015 年 9 月 15 日止产生的借款和票据贴现债务提供最高额保证，最高额保证金额不超过 1,463 万元。用于抵押的土地使用权原值为 755.10 万元，净值为 604.08 万元。

2012 年 3 月 9 日，本公司与中国农业银行股份有限公司淄博博山支行签订《最高额抵押合同》，以房屋(新房权证字第 1101004299 号)和土地使用权(新土国用(2011)第 154 号)作抵押，为公司自该行取得的 1900 万元借款提供担保，借款期限自 2012 年 3 月 9 日至 2016 年 3 月 8 日。用于抵押的房屋原值为 582.81 万元，净值为 561.71 万元。用于抵押的土地使用权原值 1,292 万元，净值为 1,257.55 万元。

注释 9、在建工程

(1) 工程项目

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
预应力钢筒混凝土管生产线博山建设项目	10,258,851.13		10,258,851.13			

预应力钢筒混凝土管生产线辽阳扩建项目	15,171,512.20		15,171,512.20			
预应力钢筒混凝土管生产线新郑扩建项目	49,882,038.89		49,882,038.89	3,032,728.83		3,032,728.83
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	12,719,664.99		12,719,664.99			
合 计	88,032,067.21		88,032,067.21	3,032,728.83		3,032,728.83

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少
预应力钢筒混凝土管生产线博山建设项目	92,231,300.00		10,258,851.13		
预应力钢筒混凝土管生产线辽阳扩建项目	83,034,800.00		15,171,512.20		
预应力钢筒混凝土管生产线新郑扩建项目	87,796,900.00	3,032,728.83	46,849,310.06		
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	126,000,000.00		12,719,664.99		
合 计	389,063,000.00	3,032,728.83	84,999,338.38		

项目 名称	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进 度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源	期末数
预应力钢筒混凝土管生产线博山建设项目	44.00%	11.12				募集资金	10,258,851.13
预应力钢筒混凝土管生产线辽阳扩建项目	79.00%	18.27				募集资金	15,171,512.20
预应力钢筒混凝土管生产线新郑扩建项目	99.00%	56.82				募集资金	49,882,038.89
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	55.00%	10.09				超募资金、自筹资金	12,719,664.99
合 计							88,032,067.21

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
预应力钢筒混凝土管生产线博山建设项目	11.12	
预应力钢筒混凝土管生产线辽阳扩建项目	18.27	
预应力钢筒混凝土管生产线新郑扩建项目	56.82	
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	10.09	

(4) 在建工程期末余额中无利息资本化金额。

(5) 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。

注释 10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、无形资产原值				
土地使用权 1	13,098,060.58			13,098,060.58
土地使用权 2	7,551,012.00			7,551,012.00
土地使用权 3	35,719,828.00			35,719,828.00
土地使用权 4	17,576,000.00			17,576,000.00
土地使用权 5	12,920,000.00			12,920,000.00
土地使用权 6		17,367,808.00		17,367,808.00
土地使用权 7		11,593,222.84		11,593,222.84
微软软件		108,568.39		108,568.39
OA&HR 软件	142,000.00			142,000.00
金蝶管理软件	202,650.00			202,650.00
合 计	87,209,550.58	29,069,599.23		116,279,149.81
二、累计摊销				
土地使用权 1	5,293,799.43	654,903.00		5,948,702.43
土地使用权 2	1,359,180.00	151,020.00		1,510,200.00
土地使用权 3	416,731.35	714,396.60		1,131,127.95
土地使用权 4	146,466.65	351,519.96		497,986.61
土地使用权 5	86,133.32	258,399.96		344,533.28
土地使用权 6		86,839.05		86,839.05
土地使用权 7		193,220.33		193,220.33
微软软件		45,236.80		45,236.80
OA&HR 软件	142,000.00			142,000.00
金蝶管理软件	163,683.36	29,225.04		192,908.40
合 计	7,607,994.11	2,484,760.74		10,092,754.85
三、无形资产减值准备				
土地使用权 1				
土地使用权 2				
土地使用权 3				
土地使用权 4				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权 5				
土地使用权 6				
土地使用权 7				
微软软件				
OA&HR 软件				
金蝶管理软件				
合 计				
四、无形资产账面价值				
土地使用权 1	7,804,261.15			7,149,358.15
土地使用权 2	6,191,832.00			6,040,812.00
土地使用权 3	35,303,096.65			34,588,700.05
土地使用权 4	17,429,533.35			17,078,013.39
土地使用权 5	12,833,866.68			12,575,466.72
土地使用权 6				17,280,968.95
土地使用权 7				11,400,002.51
微软软件				63,331.59
OA&HR 软件				
金蝶管理软件	38,966.64			9,741.60
合 计	79,601,556.47			106,186,394.96

(2) 本期无形资产摊销额 2,484,760.74 元。

(3) 资产负债表日，未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 因公司“预应力钢筒混凝土管生产线博山建设项目”建设地点变更，公司拟对土地使用权 3 进行处置，截至报告日，该处置事项尚未实现。

(5) 无形资产抵押情况

详见注释 8（4）固定资产抵押情况。

注释 11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	4,229,651.36	1,728,585.52
合 计	4,229,651.36	1,728,585.52

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	16,918,605.38
合 计	16,918,605.38

注释 12、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付职工公寓款	11,010,712.00	
合 计	11,010,712.00	

说明：其他非流动资产系预付常州市春江镇财政所职工公寓款，报告期末尚未结算。

注释 13、资产减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	6,914,342.04	10,004,263.34			16,918,605.38
合 计	6,914,342.04	10,004,263.34			16,918,605.38

注释 14、短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	16,000,000.00	14,600,000.00
保证借款		20,000,000.00
信用借款	140,000,000.00	50,000,000.00
质押借款	50,800,000.00	95,000,000.00
合 计	206,800,000.00	179,600,000.00

说明：质押借款系以应收账款为质押的保理借款。

注释 15、应付账款

(1) 应付账款类别

账龄结构	期末数	期初数
1 年以内	85,039,414.38	85,233,232.11
1—2 年	12,853,595.46	4,862,060.30
2—3 年	1,947,137.21	932,998.67
3 年以上	2,135,724.09	1,709,156.69
合 计	101,975,871.14	92,737,447.77

(2) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的应付账款系未结算的货款。

注释 16、预收款项

(1) 预收账款类别

账龄结构	期末数	期初数
1 年以内	119,568,421.42	29,381,248.26
1-2 年	2,122,848.00	18,200.00
合 计	121,691,269.42	29,399,448.26

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

注释 17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬构成

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资（含奖金、津贴和补贴）	1,329,739.97	41,204,160.90	37,771,517.16	4,762,383.71
二、职工福利费		1,942,087.31	1,942,087.31	
三、社会保险费		3,954,627.06	3,892,383.23	62,243.83
其中：1.医疗保险费		917,971.97	906,288.88	11,683.09
2.基本养老保险费		2,510,058.16	2,460,857.37	49,200.79
3.失业保险费		249,395.82	248,035.87	1,359.95
4.工伤保险费		186,992.16	186,992.16	
5.生育保险费		90,208.95	90,208.95	
四、住房公积金		1,135,629.02	1,100,330.55	35,298.47
五、工会经费和职工教育经费	501,370.70	106,357.00	175,357.00	432,370.70
合 计	1,831,110.67	48,342,861.29	44,881,675.25	5,292,296.71

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的工资。

注释 18、应交税费

税费项目	期末数	期初数
增值税	-10,781,151.28	-6,021,120.83
营业税	40,000.00	50,000.00

税费项目	期末数	期初数
城市维护建设税	9,298.10	5,603.26
企业所得税	8,380,532.82	3,806,400.29
个人所得税	31,119.86	8,086.61
房产税	57,765.08	63,634.21
土地使用税	396,585.95	213,459.02
教育费附加	6,760.40	4,121.23
印花税	1,040.80	
防洪保安资金	41,721.71	30,000.00
综合基金费	20,000.00	
合 计	-1,796,326.56	-1,839,816.21

注释 19、其他应付款

(1) 其他应付款类别

账龄结构	期末数	期初数
1 年以内	865,655.62	257,053.58
1-2 年	11,666.00	290,899.09
合 计	877,321.62	547,952.67

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

注释 20、长期借款

(1) 长期借款类别

项目	期末数	期初数
抵押借款	19,000,000.00	
合 计	19,000,000.00	

(2) 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 (%)	期末数		期初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
中国农业银行股份有限公司淄博博山支行	2012.3.9	2016.3.8	人民币	6.9		19,000,000.00		

注释 21、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
递延收益	1,280,424.88	1,512,900.28
合 计	1,280,424.88	1,512,900.28

说明：

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。

注释 22、股本

（1）股本变动情况

项目	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,770,000.00	23,600,000.00					94,370,000.00

（2）股本变动情况说明

2012 年 4 月，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首次公开发行股票批复》（证监许可[2012]362 号）核准，公司向社会公众发行人民币普通股 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，实际募集资金净额为人民币 466,643,679.57 元。发行后股本增加 23,600,000.00 元，资本公积增加 443,043,679.57 元。

注释 23、资本公积

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	30,339,268.14	443,043,679.57		473,382,947.71
合 计	30,339,268.14	443,043,679.57		473,382,947.71

（2）资本公积增减变动情况详见注释 22（2）股本变动情况说明。

注释 24、盈余公积

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	11,992,867.38	6,712,635.57		18,705,502.95
任意盈余公积	5,996,433.69	3,356,317.79		9,352,751.48
合 计	17,989,301.07	10,068,953.36		28,058,254.43

(2) 盈余公积增减变动情况说明

本期增加数系公司根据当年实现净利润 10%和 5%提取法定盈余公积和任意盈余公积所致。

注释 25、未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2012 年度	
	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	90,669,675.33	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	90,669,675.33	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,781,135.33	
减：提取法定盈余公积	6,712,635.57	10%
提取任意盈余公积	3,356,317.79	5%
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	160,381,857.30	

注释 26、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	606,464,468.15	536,608,603.62
其他业务收入	8,105,296.31	7,459,800.84
合 计	614,569,764.46	544,068,404.46

(2) 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	393,556,607.30	358,851,305.39
其他业务成本	5,965,625.37	7,629,588.28
合 计	399,522,232.67	366,480,893.67

(3) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PCCP	606,464,468.15	393,556,607.30	536,608,603.62	358,851,305.39
合 计	606,464,468.15	393,556,607.30	536,608,603.62	358,851,305.39

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	197,892,094.78	128,848,790.95	185,118,288.83	124,793,055.58
华北	19,525,183.30	12,549,819.36	43,252,368.66	28,744,756.11
华东	264,106,009.72	160,253,487.18	308,237,946.13	205,313,493.70
华中	124,941,180.35	91,904,509.81		
合 计	606,464,468.15	393,556,607.30	536,608,603.62	358,851,305.39

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
许昌市南水北调配套工程建设管理局	80,581,522.19	13.11
昆山市自来水集团有限公司	74,674,940.27	12.15
光大水务（新沂）有限公司	73,609,076.94	11.98
常州市武进供水总公司	68,692,051.34	11.18
沈阳市沈北新区石佛寺灌区管理处	36,951,084.65	6.01
合 计	334,508,675.39	54.43

注释 27、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	439,090.08	775,313.00
城市维护建设税	2,442,451.70	2,598,844.86
教育费附加	1,046,842.17	1,128,124.87
地方教育费附加	697,894.77	746,198.31
合 计	4,626,278.72	5,248,481.04

注释 28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
发生额	41,675,380.12	31,352,737.04
其中大额明细		
运输费	34,633,995.49	26,322,428.68

职工薪酬	1,749,931.97	1,383,326.55
中标服务费	3,732,854.54	892,186.00

注释 29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
发生额	37,752,989.31	35,780,742.69
其中大额明细		
职工薪酬	12,642,749.08	12,814,125.35
税金	5,673,827.86	4,244,768.52
办公费	3,021,193.13	2,838,813.50
业务招待费	3,152,732.74	2,719,614.98
折旧费	2,346,462.15	2,004,627.81
差旅费	1,799,669.59	1,651,375.10
资产摊销	2,582,301.90	1,523,614.62
搬迁费	1,622,477.87	1,813,105.47
咨询费	1,584,192.00	469,691.00

注释 30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,304,828.68	11,818,937.38
减：利息收入	1,843,075.34	425,272.40
加：其他支出	421,102.77	1,130,521.80
合 计	16,882,856.11	12,524,186.78

注释 31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	10,004,263.34	1,316,812.15
合 计	10,004,263.34	1,316,812.15

注释 32、营业外收入

(1) 收入明细

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		170,372.68	
其中：处置固定资产收益		170,372.68	
政府补助	3,392,475.40	4,728,558.15	3,392,475.40
其他	155,694.04	20,800.00	155,694.04

合 计	3,548,169.44	4,919,730.83	3,548,169.44
-----	--------------	--------------	--------------

(2) 政府补助明细

项目名称	拨款文号	金额
表彰经济发展贡献	博委【2012】6 号	60,000.00
递延收益转入	博政字【2004】第 120 号	232,475.40
企业技术中心扶持	淄政字【2011】114 号	300,000.00
重大工业投资项目奖励扶持资金	常新园委【2012】24 号	2,800,000.00
合 计		3,392,475.40

注释 33、营业外支出

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	44,081.99	28,996.93	44,081.99
其中：处置固定资产损失	44,081.99	28,996.93	44,081.99
捐赠支出	299,658.00	18,800.00	299,658.00
其他	20,190.39		20,190.39
合 计	363,930.38	47,796.93	363,930.38

注释 34、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,009,933.76	24,295,569.92
递延所得税费用	-2,501,065.84	-329,203.51
合 计	27,508,867.92	23,966,366.41

注释 35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	(1)	79,781,135.33	72,270,118.58
非经常性损益	(2)	2,433,798.15	3,704,489.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(3)=(1)-(2)	77,347,337.18	68,565,628.62
期初股份总数	(4)	70,770,000.00	70,770,000.00
因公积金、未分配利润转增股本或股票股利分配等增加股份数	(5)		
发行新股或债转股等增加股份数	(6)	23,600,000.00	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	(7)	8	

项目	序号	本期金额	上期金额
报告期因回购或缩股等减少股份数	(8)		
减少股份下一月份起至报告期末的月份数	(9)		
报告月份数	(10)	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$(11)=(4)+(5)+(6) \times (7) \div (10)-(8) \times (9) \div (10)$	86,503,333.33	70,770,000.00
基本每股收益	$(12)=(1) \div (11)$	0.92	1.02
扣除非经常性损益后基本每股收益	$(13)=(3) \div (11)$	0.89	0.97
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	(14)		
稀释每股收益	$(15)=(1) \div ((11)+(14))$	0.92	1.02
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$(16)=(3) \div ((11)+(14))$	0.89	0.97

注释 36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入、营业外收入	5,158,769.38	425,272.40
收到经营性往来款	5,691,018.25	4,528,400.00
合计	10,849,787.63	4,953,672.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	49,967,917.21	45,630,546.42
支付经营性往来款	2,823,822.51	9,243,622.91
支付的履约保证金	13,670,696.21	
合 计	66,462,435.93	54,874,169.33

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回到期的保证金	2,000,000.00	27,692,500.00
合 计	2,000,000.00	27,692,500.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付保证金		27,692,500.00

合 计		27,692,500.00
-----	--	---------------

注释 37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	79,781,135.33	72,270,118.58
加：资产减值准备	10,004,263.34	1,316,812.15
固定资产折旧	10,476,069.09	9,462,416.13
无形资产摊销	2,484,760.74	1,522,071.12
长期待摊费用摊销		
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）	44,081.99	-141,375.75
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	18,304,828.68	11,818,937.38
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,501,065.84	-329,203.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-48,324,982.62	-36,605,864.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-207,784,287.93	-36,571,548.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	117,150,404.50	22,067,332.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,364,792.72	44,809,696.49
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	273,942,895.30	70,518,009.77
减：现金的期初余额	70,518,009.77	66,764,602.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	203,424,885.53	3,753,407.59

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末金额	期初金额
一、现金		
其中：库存现金	287,960.22	129,776.81
可随时用于支付的银行存款	259,984,238.87	70,388,232.96
可随时用于支付的其他货币资金	13,670,696.21	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	273,942,895.30	70,518,009.77

六、关联方及关联交易

（一）最终控制方

关联方名称	与本公司关系	持股比例（%）
刘长杰	实际控制人	31.05

（二）本公司的子公司情况

单位：万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
常州龙泉管道工程有限公司	全资	有限责任公司	常州市	刘长杰	水泥制品制造	5,000	100	100	745571748
辽宁盛世水利水电工程有限公司	全资	有限责任公司	辽阳市	刘长杰	水泥制品制造，工程施工	5,000	100	100	699431380

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京金成博石投资有限公司	刘长杰控股的公司
韩振祥	董事、副总经理
徐玉清	董事
王晓军	董事、副总经理
信继国	董事
王相民	董事、副总经理、总工程师
魏从九	独立董事
国鹏	独立董事

兰正恩	独立董事
李久成	监事会主席
卢其栋	监事
吕丙芳	监事
张宇	副总经理、董事会秘书、财务总监
马际红	副总经理
赵效德	副总经理
刘占斌	副总经理
王宝灵	副总经理
刘长汉	持股 5%以上股东，刘长杰之兄

（四）关联交易情况

1、关联方担保情况

（1）2011 年 3 月 28 日，刘长杰与中国农业银行股份有限公司常州新北支行签订 32100520110004467 号最高额保证合同，为常州龙泉公司自 2011 年 3 月 28 日起至 2013 年 12 月 31 日止与该行签署的本外币借款合同项下的实际发生的债权提供连带责任保证，被担保的最高债权本金余额为 3500 万元。截至 2012 年 12 月 31 日，该担保项下的借款已归还。

（2）2010 年 1 月 15 日，刘长杰与中国农业银行股份有限公司常州新北支行签订 32905201000002521 号最高额保证合同，为常州龙泉公司自 2010 年 1 月 5 日起至 2012 年 12 月 31 日止与该行签署的本外币借款合同项下实际发生的债权提供连带责任保证，被担保的最高债权本金余额为 4500 万元。截至 2012 年 12 月 31 日，该担保项下的借款已归还。

3、关键管理人员薪酬

本公司 2011 年度和 2012 年度分别支付给关键管理人员的报酬（包括工资、奖金等）总额为 139 万元和 216.27 万元。

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

根据 2013 年 3 月 27 日召开的公司第一届董事会第十六次会议审议通过的《山东龙泉管道工程股份有限公司 2012 年度利润分配预案》，以 2012 年 12 月 31 日的公司总股本 9,437 万股为基数，每 10 股派发现金红利 3 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。该议案尚需提交公司 2012 年度股东大会审议通过。

十、母公司财务报表主要项目注释

注释 1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	27,688,156.01	9.13		
按组合计提坏账准备的应收账款	275,617,342.96	90.87	15,742,558.89	5.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	303,305,498.97	100.00	15,742,558.89	5.19
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,457,859.67	10.09		
按组合计提坏账准备的应收账款	111,009,408.85	89.91	6,102,699.16	5.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	123,467,268.52	100.00	6,102,699.16	4.94

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末数			期初数		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	218,428,983.34	79.25	10,921,449.17	93,842,067.18	84.54	4,692,103.36
1-2 年	44,886,312.33	16.29	3,590,904.99	15,306,918.38	13.79	1,224,553.47
2-3 年	10,391,624.00	3.77	1,039,162.40	1,860,423.29	1.68	186,042.33
3-4 年	1,910,423.29	0.69	191,042.33			

合 计	275,617,342.96	100.00	15,742,558.89	111,009,408.85	100.00	6,102,699.16
-----	----------------	--------	---------------	----------------	--------	--------------

(3) 期末应收账款前五名明细

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
大连市供水有限公司	非关联方	84,628,136.22	1 年以内、1-2 年	27.90
光大水务（新沂）有限公司	非关联方	28,144,887.91	1 年以内	9.28
沈阳市沈北新区石佛寺灌区管理处	非关联方	27,232,769.00	1 年以内	8.98
常州龙泉管道工程有限公司	子公司	27,688,156.01	1 年以内	9.13
许昌市南水北调配套工程建设管理局	非关联方	25,491,297.47	1 年以内	8.40
合计		193,185,246.61		63.69

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
常州龙泉管道工程有限公司	子公司	27,688,156.01	9.13
合 计		27,688,156.01	9.13

(5) 期末数较期初数增长 1.45 倍，主要系公司销售规模扩大，销售收入增加所致。

注释 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,006,751.97	31.36		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,580,958.38	68.64	337,495.96	5.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	9,587,710.35	100.00	337,495.96	3.52
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计	1,728,485.55	32.66		

提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,564,559.37	67.34	178,227.97	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	5,293,044.92	100.00	178,227.97	3.37

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末数			期初数		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	6,411,997.60	98.24	320,599.88	3,564,559.37	100.00	178,227.97
1-2 年	168,960.78	1.76	16,896.08			
2-3 年						
合 计	6,580,958.38	100.00	337,495.96	3,564,559.37	100.00	178,227.97

(3) 期末其他应收款前五名明细

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例%
河南省山河建设工程管理有限责任公司	非关联方	2,227,281.00	1 年以内	23.23
常州龙泉管道工程有限公司	子公司	2,063,445.49	1 年以内	21.52
北京江河润泽工程管理咨询有限公司河南分公司	非关联方	1,970,983.00	1 年以内	20.56
河南大河招标有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	10.43
辽宁盛世水利水电工程有限公司	子公司	943,306.48	1 年以内	9.84
合 计		8,205,015.97		85.58

(4) 其他应收款关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
常州龙泉管道工程有限公司	母子公司	2,063,445.49	21.52
辽宁盛世水利水电工程有限公司	母子公司	943,306.48	9.84
合 计		3,006,751.97	31.36

(5) 期末数较期初数增长 80.85%，主要系应收关联方往来款项和投标保证金增加所致。

注释 3、长期股权投资

被投资单位	常州龙泉公司	辽宁盛世公司	博山众旺担保公司
-------	--------	--------	----------

核算方法	成本法	成本法	成本法
初始投资成本	2,000,000.00	20,000,000.00	3,000,000.00
期初余额	2,000,000.00	20,000,000.00	3,000,000.00
增减变动	102,630,000.00	83,034,800.00	
期末余额	104,630,000.00	103,034,800.00	3,000,000.00
在被投资单位持股比例（%）	100.00	100.00	6.00
在被投资单位表决权比例（%）	100.00	100.00	6.00
在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明			
减值准备			
本期计提减值准备			
现金红利			

注释 4、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	533,368,256.15	387,376,822.84
其他业务收入	187,654,818.09	190,310,089.80
合 计	721,023,074.24	577,686,912.64

（2）营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	409,312,916.69	288,450,001.31
其他业务成本	180,543,425.89	185,486,098.26
合 计	589,856,342.58	473,936,099.57

（3）主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PCCP	533,368,256.15	409,312,916.69	387,376,822.84	288,450,001.31
合 计	533,368,256.15	409,312,916.69	387,376,822.84	288,450,001.31

（4）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	206,775,428.12	164,086,563.25	152,158,801.20	113,591,936.69

华北	19,525,183.30	12,549,819.36	43,252,368.66	31,810,243.46
华东	226,486,122.54	167,077,572.27	191,965,652.98	143,047,821.16
华中	80,581,522.19	65,598,961.81		
合 计	533,368,256.15	409,312,916.69	387,376,822.84	288,450,001.31

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客 户 名 称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
许昌市南水北调配套工程建设管理局	80,581,522.19	11.18
光大水务（新沂）有限公司	73,609,076.94	10.21
常州市武进供水总公司	41,968,547.05	5.82
沈阳市沈北新区石佛寺灌区管理处	36,951,084.65	5.12
大连市供水有限公司	32,003,501.68	4.44
合 计	265,113,732.51	36.77

注释 5、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	33,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	33,000,000.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
常州龙泉管道工程有限公司	16,000,000.00	
辽宁龙泉水利管道工程有限公司	17,000,000.00	
合 计	33,000,000.00	

注释 6、现金流量表补充资料

项 目	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	67,126,355.75	41,532,958.23
加：资产减值准备	9,799,127.72	1,449,589.55
固定资产折旧	6,039,682.85	5,813,676.35
无形资产摊销	1,789,000.45	1,224,584.47

长期待摊费用摊销		
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）	3,124.01	-153,815.73
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	15,758,520.99	8,327,661.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-33,000,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,449,781.93	-362,397.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-43,633,728.35	-3,223,131.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-197,757,368.18	-44,605,457.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	67,407,192.81	16,755,644.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-108,917,873.88	26,759,312.29
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	207,807,499.84	61,735,841.71
减：现金的期初余额	61,735,841.71	43,488,910.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	146,071,658.13	18,246,931.35

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

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（2008）》的规定，本公司报告期非经常性损益明细如下：

项 目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-44,081.99	141,375.75
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,392,475.40	4,728,558.15
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的收益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-164,154.35	2,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	3,184,239.06	4,871,933.90
减：所得税影响数	750,440.91	1,167,443.94
扣除所得税影响后的非经常性损益	2,433,798.15	3,704,489.96
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,433,798.15	3,704,489.96
归属于少数股东的非经常性损益影响数		

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算和披露》（2010 年修订）的规定，本公司加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均（%）
-------	---------

归属于公司普通股股东的净利润	本期金额	14.23
	上期金额	39.73
归属于公司普通股股东的净利润扣除非经常性损益后	本期金额	13.82
	上期金额	38.08

(2) 每股收益

报告期利润		基本每股收益（元）	稀释每股收益（元）
归属于公司普通股股东的净利润	本期金额	0.92	0.92
	上期金额	1.02	1.02
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期金额	0.89	0.89
	上期金额	0.97	0.97

(3) 净资产收益率计算过程

项 目	序号	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	(1)	79,781,135.33	72,270,118.58
非经常性损益	(2)	2,433,798.15	3,704,489.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(3)=(1)-(2)	77,347,337.18	68,565,628.62
归属于公司普通股股东的期末净资产	(4)	756,193,059.44	209,768,244.54
归属于公司普通股股东的期初净资产	(5)	209,768,244.54	187,037,125.96
同一控制下被合并方期初净资产	(6)		
扣除同一控制下被合并方期初净资产后归属于公司普通股股东的期初净资产	(7)	209,768,244.54	187,037,125.96
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	(8)	466,643,679.57	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	(9)	8	
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的加权平均净资产	(10)=(8)×(9)÷(14)	311,095,786.38	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	(11)		49,539,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	(12)		10
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的加权平均净资产	(13)=(11)×(12)÷(14)		41,282,500.00
报告期月份数	(14)	12	12

归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$(15)=(5)+(1) \div 2 + (10) - (13)$	560,754,598.59	181,889,685.25
扣除同一控制下被合并方期净资产及非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$(16)=(7)+(3) \div 2 + (10) - (13)$	559,537,699.51	180,037,440.27
加权平均净资产收益率	$(17)=(1) \div (15) \times 100$	14.23	39.73
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$(18)=(3) \div (16) \times 100$	13.82	38.08

(4) 每股收益计算过程详见本附注五、注释 35

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金年末较年初增长 2.69 倍，主要系本期公开发行股票募集资金到位及预收账款增加所致。

(2) 应收票据年末较年初增长 4.33 倍，主要系公司票据结算业务增加所致。

(3) 应收账款年末较年初增长 1.38 倍，主要原因：一是随着合同定单的执行、完工，销售收入增长，导致应收账款相应增加；二是项目完工后，客户预留一定质保金也导致应收账款相应增加。

(4) 预付款项年末较年初增长 1.96 倍，主要系随着募投项目的实施，预付设备和工程款增加所致。

(5) 其他应收款年末较年初增长 68.23%，主要系本期投标增多，支付的投标保证金所致。

(6) 存货年末较年初增长 65.12%，主要系公司根据供货合同要求，为客户提前备货，导致原材料及库存产品有所增加所致。

(7) 在建工程年末较年初增长 28.03 倍，主要系公司募投项目的开工建设所致。

(8) 无形资产年末较年初增长 33.40%，主要系公司新购土地使用权所致。

(9) 递延所得税资产年末较年初增长 1.45 倍，主要系本期计提坏账准备增加导致可抵扣暂时性差异增加所致。

(10) 预收账款年末较年初增长 3.14 倍，主要系根据合同约定预收的货款增加所致。

(11) 应付职工薪酬年末较年初增长 1.89 倍，主要系工资基数提高、工资增长及与产量相关的生产工人工资增加所致。

(12) 销售费用本期较上期增长 32.92%，主要系销售运费和中标服务费增长所致。

(13) 财务费用本期较上期增长 34.80%，主要系本期借款增加，相应利息增加所致。

(14) 资产减值损失本期较上期增长 6.6 倍，系期末应收账款增加，相应提取坏账准备增加所致。

(15) 营业外收入本期较上期下降 27.88%，主要系本期收到政府补助较上期减少所致。

十二、财务报表的批准报出

公司财务报表经董事会批准于二〇一三年三月二十七日报出。