

**山东江泉实业股份有限公司**

**600212**

**2011 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告 .....	5
六、 重要事项 .....	7
七、 财务会计报告 .....	15
八、 备查文件目录 .....	55

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	于孝燕
主管会计工作负责人姓名	李遵明
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	徐佰锋

公司负责人于孝燕、主管会计工作负责人李遵明及会计机构负责人（会计主管人员）徐佰锋声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	山东江泉实业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	江泉实业
公司的法定英文名称	SHANDONG JIANGQUAN INDUSTRY CO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	JQSY
公司法定代表人	于孝燕

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王广勇	陈娟
联系地址	山东省临沂市罗庄区江泉工业园三江路六号	临沂市罗庄区江泉工业园三江路六号
电话	0539-7100051	0539-7100051
传真	0539-7100153	0539-7100153
电子信箱	wang600212@126.com	chen66511@126.com

(三) 基本情况简介

注册地址	山东省临沂市罗庄区工业街东段
注册地址的邮政编码	276017
办公地址	山东省临沂市罗庄区江泉工业园三江路六号
办公地址的邮政编码	276017
公司国际互联网网址	www.jiangquan.com.cn
电子信箱	jqsy600212@126.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	江泉实业	600212	*ST 江泉

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1992 年 12 月 14 日
公司首次注册登记地点	山东省工商行政管理局
公司聘请的会计师事务所名称	山东天恒信有限责任会计师事务所
公司聘请的会计师事务所办公地址	山东省临沂市新华一路 65 号

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,296,630,718.66	1,280,618,104.43	1.25
所有者权益(或股东权益)	1,058,245,660.39	1,044,294,829.95	1.34
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.068	2.04	1.37
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	13,770,536.40	21,034,301.33	-34.53
利润总额	13,950,830.44	21,210,323.62	-34.23
归属于上市公司股东的净利润	13,950,830.44	21,210,323.62	-34.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,770,536.40	21,034,301.33	-34.53

基本每股收益(元)	0.027	0.041	-34.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.027	0.041	-34.15
稀释每股收益(元)	0.027	0.041	-34.15
加权平均净资产收益率(%)	1.33	2.05	减少 0.72 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	45,530,182.89	49,269,803.81	-7.59
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.0890	0.0963	-7.58

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	180,294.04	罚款、违约金等收入
合计	180,294.04	

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东和实际控制人情况

#### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				73,728 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
华盛江泉集团有限公司	其他	18.25	93,403,198	0	0	质押 88,000,000
广州科技风险投资有限公司	未知	1.22	6,243,676	-1,710,000	0	未知
临沂宝泉实业有限公司	境内非国有法人	0.69	3,520,973	0	0	质押 3,520,973
迟星红	未知	0.41	2,091,901	0	0	未知
刘宪娥	未知	0.32	1,635,451		0	未知
宋海燕	未知	0.31	1,600,000	300,500	0	未知
陈国华	未知	0.29	1,500,000		0	未知
刘闯	未知	0.27	1,389,400		0	未知

王玲	未知	0.20	1,010,000		0	未知
李哲	未知	0.20	1,000,083		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
华盛江泉集团有限公司		93,403,198		人民币普通股	93,403,198	
广州科技风险投资有限公司		6,243,676		人民币普通股	6,243,676	
临沂宝泉实业有限公司		3,520,973		人民币普通股	3,520,973	
迟星红		2,091,901		人民币普通股	2,091,901	
刘宪娥		1,635,451		人民币普通股	1,635,451	
宋海燕		1,600,000		人民币普通股	1,600,000	
陈国华		1,500,000		人民币普通股	1,500,000	
刘闯		1,389,400		人民币普通股	1,389,400	
王玲		1,010,000		人民币普通股	1,010,000	
李哲		1,000,083		人民币普通股	1,000,083	

公司控股股东华盛江泉集团有限公司与上述其他股东无关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人。

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司董事会、监事会进行了换届选举，公司 2011 年 4 月 14 日召开的 2010 年度股东大会选举于孝燕女士、田英智先生、李新胜先生为公司第七届董事会董事、王兴全先生为第七届董事会独立董事；选举赵学纵先生、闻增士先生为公司第七届监事会监事、黄修峰先生经职代会选举为公司第七届监事会职工监事。

2011 年 4 月 14 日，公司七届一次董事会选举于孝燕女士为公司第七届董事会董事长、聘任于孝燕女士为公司总经理；聘任田英智先生、连德团先生、黄英华先生为公司副总经理；聘任李遵明先生为公司财务总监；聘任王广勇先生为公司董事会秘书。

2011 年 4 月 14 日，公司七届一次监事会选举赵学纵先生为监事会主席。

以上人员任期至 2014 年 4 月。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，在国家为应对通胀而不断加息的宏观经济环境下，公司按照年初董事会制定的经营方针和策略，持之以恒严抓节能降耗，优化资源配置，大力加强成本控制，不断提升资源使用效率。报告期内，公司实现了平稳、良好的经营发展态势。

报告期内，公司实现营业收入 23185.76 万元，比去年同期增加 13.75%；实现营业利润总

额 1377.05 万元，比去年同期降低 34.53%，实现净利润 1395.08 万元，比去年同期减少 34.23%。

一、财务指标增减变动分析

- 1、货币资金比期初增加 33.19%，系收回货款后，欠款支付较少所致；
- 2、存货比期初增加 36.13%，系本期较多购进原材料所致；
- 3、在建工程比期初增加 2658.28%，系本期铁路货场，建材展厅，监控室等工程施工，尚未转入固定资产所致。
- 4、应付账款增加 41.69%，为结欠供应商采购款项所致。
- 5、应交税费降低 46.98%，主要为及时交纳税款及各项费用所致。
- 6、未分利润增加 1395 万，主要是本期盈利并弥补以前年度亏损，使期末未分配利润转为正数。
- 7、营业税金及附加增加 40%，主要为本期收入增加，故而交纳城建税及教育费附加增加。
- 8、管理费用增加 50.05%，主要为加大管理力度，安装监控及美化、亮化工程费用增加所致。
- 9、投资收益降低 150.53%，主要为投资企业华宇铝电公司经营亏损所致。
- 10、投资活动产生的现金流量净额比上期增加 4813 万元，主要为本期固定资产购建支出减少所致。
- 11、筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 1159 万元，主要为本期偿还银行贷款增加所致。
- 12、现金及现金等价物净增加额增加 3279 万元，主要为投资活动产生的现金流量净额增加所致。

二、2011 年下半年的工作重点

- 1、进一步规范公司管理，积极拓展市场，加强市场营销管理，继续坚定不移实施精品战略，继续强化标准化运营，努力完成全年生产任务。
- 2、加强内部控制体系建设，提升公司规范运作水平，建立完善企业管理制度，运用现代企业管理理念抓好质量管理、成本管理、人力资源管理等各项管理，积极探讨适合公司发展需要的内控管理体制。
- 3、继续加强宏观经济政策和行业发展趋势的研究，把握市场变化，准确把握经营力度，及时指导公司经营策略的灵活调整。
- 4、完善能耗定额、能源计量和统计等制度，提高能源利用效率；鼓励职工深入开展技术创新，推广使用节能新技术、新工艺、新设备和新材料，逐步淘汰高耗能落后工艺、技术和设备。
- 5、进一步完善生产、质量管理规范体系，加强对安全生产工作的领导。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
工业	230,278,887.22	190,162,328.81	17.42	20.44	22.32	增加 1.27 个百分点

贸易	1,578,749.87	1,491,129.60	5.55	-87.5	-87.4	减少 0.78 个百分点
分产品						
电力	104,200,942.93	72,758,999.62	30.17	3.73	4.82	减少 0.73 个百分点
建筑陶瓷	89,667,514.32	90,096,563.23	-0.48	38.20	33.12	增加 3.83 个百分点
铁路运输	36,410,429.97	27,306,765.96	25.00	40.77	48.65	减少 3.98 个百分点
贸易	1,578,749.87	1,491,129.6	5.55	-87.50	-87.40	减少 0.78 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 12,249 万元。

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	230,278,887.22	20.44
海外	1,578,749.87	-87.50

## (三) 公司投资情况

### 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、 重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的规定及其他相关要求，建立了较为完善的公司治理结构，建立并不断完善各项制度，公司的权力机构、决策机构、监督机构、经营管理层按照《公司章程》责权明晰，各司其职，运作规范。公司董事会认为公司治理结构的实际情况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

#### 1) 关于股东和股东大会

公司控股股东行为规范，依法行使出资人权利；公司股东大会职责清晰，有明确的议事规则并得到切实执行，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的规定召开股东大会，聘请律师对股东大会的召集、召开、表决等程序进行见证。

#### 2) 关于控股股东和上市公司

控股股东依法行使出资人的权利，承担股东义务，没有利用其控股地位谋取额外利益或者干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务等方面做到完全分开，独立经营，独立核算，公司董事会、监事会和内部管理机构独立运作。

3) 关于董事和董事会

公司董事会职责清晰，有明确的议事规则并得到切实执行。公司董事会由 5 人组成，其中 2 名独立董事。董事会下设战略、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会。董事会会议按照《董事会议事规则》的规定召集、召开、表决，各位董事均以认真负责的态度出席董事会会议和股东大会，依法履行职责，并积极参加相关的培训学习，不断提高个人素质和履职能力。

4) 关于监事和监事会

公司监事会职责清晰，有明确的议事规则并得到切实执行。公司监事会由 3 人组成，其中 1 名职工监事。全体监事切实履行职责。

5) 关于信息披露

公司制定了《信息披露事务管理制度》并严格执行，明确信息披露责任人，信息披露真实、准确、完整、及时、公平。

公司治理是一项长期工作，公司将对照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《股票上市规则》等相关规范性文件的要求，进一步完善内控制度，加强公司治理结构建设，推动公司治理再上新台阶。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司 2010 年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配不转增，已实施执行。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司现金分红政策内容为：（一）公司可以采取现金或股票的方式分配股利,可以进行中期分红。公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报,利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；确因特殊情况无法达到上述比例的，董事会应向股东大会做出特别说明。（二）存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当减扣该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

报告期内公司未实施现金分红的原因是：公司弥补以前年度的亏损所致。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
山东华盛江泉热电有限公司	公司的全资子公司	销售商品	电力、蒸汽	协议价格		98,009,473.68	100			
临沂鑫钢铁有限公司	公司的控股子公司	销售商品	除盐水	协议价格		229,087.18	35.16			
临沂华焦有限公司	其他	销售商品	除盐水	协议价格		53,600.00	8.23			
山东华宇铝电有限公司	参股股东	销售商品	水费	协议价格		121,948.48	5.41			
临沂华焦有限公司	其他	提供劳务	运输服务	市场价格		6,260,886.72	17.2			
山东华宇铝电有限公司	参股股东	提供劳务	运输服务	市场价格		12,079,102.92	33.18			
临沂市华			陶瓷	市场价格		201,276.2				

盛 建 筑 公 司										
其 他 关 联 方 合 计 临 沂	其他	提 供 劳 务	运 输 服 务	市 场 价 格		5,537,423.79	12.23			
临 沂 华 化 焦 有 限 公 司	其他	购 买 商 品	焦 炉 煤 气	协 议 价 格		36,065,460.13	100			
临 沂 华 盛 江 泉 管 业 有 限 公 司	母 公 司 的 控 股 子 公 司	购 买 商 品	高 炉 煤 气	协 议 价 格		22,152,969.66	100			
山 东 华 宇 铝 有 限 公 司	参 股 股 东	购 买 商 品	粉 煤 灰、高 温 渣	市 场 价 格		0.00				
临 沂 江 腾 商 贸 有 限 公 司	其他	购 买 商 品	五 金 材 料	市 场 价 格		238,111.62	100			
临 沂 沈 泉 庄 纸 箱 厂	其他	购 买 商 品	纸 箱	市 场 价 格		5,409,232.65	100			
合计				/	/	186,358,573.03		/	/	/

(九) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
山东江泉实业股份有限公司	谢成祥	山东江泉实业股份有限公司木业厂	5,734.12	2009年9月30日	2011年7月27日	360	标的资产折旧	较小	否	

公司于 2009 年 9 月 28 日签订了《山东江泉实业股份有限公司木业厂租赁协议》将下属木业厂租赁给个体经营商谢成祥先生经营。租赁期三年,即自 2009 年 9 月 30 日起至 2012 年 9 月 29 日止。应谢成祥先生请求, 2011 年 7 月 27 日, 公司七届三次董事会审议决定同意提前解除租赁协议。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
山东江泉实业股份有限公司	公司本部	华盛江泉集团有限公司	3,400	2011年1月19日	2011年1月20日	2011年7月20日	连带责任担保	是	否		否	是	控股股东
山东江泉实业股份有限公司	公司本部	华盛江泉集团有限公司	4,400	2011年2月20日	2011年2月20日	2011年8月20日	连带责任担保	否	否		否	是	控股股东
山东	公司	华盛	1,600	2011	2011	2010	连带	否	否		否	是	控股

江泉实业股份有限公司	本部	江泉集团有限公司		年 3 月 15 日	年 3 月 16 日	年 3 月 15 日	责任担保						股东
山东江泉实业股份有限公司	公司本部	华盛江泉集团有限公司	2,800	2011 年 4 月 20 日	2011 年 4 月 20 日	2012 年 4 月 19 日	连带责任担保	否	否		否	是	控股股东
山东江泉实业股份有限公司	公司本部	华盛江泉集团有限公司	4,400	2011 年 4 月 27 日	2011 年 4 月 28 日	2011 年 10 月 27 日	连带责任担保	否	否		否	是	控股股东
山东江泉实业股份有限公司	公司本部	华盛江泉集团有限公司	8,000	2011 年 6 月 7 日	2011 年 6 月 7 日	2011 年 12 月 7 日	连带责任担保	否	否		否	是	控股股东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								24,600					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								41,285					
<b>公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）</b>													
担保总额（A+B）								41,285					
担保总额占公司净资产的比例（%）								39.01					
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								41,285					
上述三项担保金额合计（C+D+E）								41,285					

报告期内，公司为控股股东提供的担保，目前控股股东经营、财务状况良好，到期后能及时归还银行借款，未有担保逾期情况。

2011 年 3 月 22 日，公司六届二十次董事会审议通过《关于为公司股东华盛江泉集团有限公司银行贷款、承兑提供担保额度的议案》；2011 年 4 月 14 日，公司 2010 年度股东大会审议通过该议案。

### 3、委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	山东天恒信会计师事务所
境内会计师事务所报酬	35
境内会计师事务所审计年限	3

2011 年 3 月 22 日公司六届二十次董事会议同意续聘山东天恒信会计师事务所为公司 2011 年度审计机构，聘期一年，审计费用为 35 万元。2011 年 4 月 14 日，公司 2010 年度股东大会审议通过。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
江泉实业关于为华盛江泉集团有限公司提供担保的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 2 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江泉实业关于为华盛江泉集团有限公司提供担保的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江泉实业六届十四次监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

江泉实业关于预计 2011 年度日常关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江泉实业关于为公司控股股东华盛江泉集团有限公司银行贷款、承兑提供担保的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江泉实业年报	中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江泉实业年报摘要	中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江泉实业六届二十次董事会决议公告暨关于召开公司 2010 年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江泉实业关联方资金占用情况的专项审核报告	中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江泉实业 2010 年度股东大会会议资料	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江泉实业七届一次监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江泉实业 2010 年度股东大会的法律意见	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江泉实业 2010 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江泉实业七届一次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江泉实业第一季度季报	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江泉实业关于为华盛江泉集团有限公司提供担保的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 5 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江泉实业关于为华盛江泉集团有限公司提供担保的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 6 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、 财务会计报告

### (一) 财务报表

#### 资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:山东江泉实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		73,482,262.94	55,169,109.93
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		63,146,231.43	58,877,937.67
预付款项		9,180,000	9,730,793.49
应收利息			
应收股利			
其他应收款		17,068,159.13	16,499,186.71
存货		88,313,809.01	64,874,374.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		251,190,462.51	205,151,402.54
<b>非流动资产:</b>			
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		365,232,684.82	378,643,100.72
投资性房地产			
固定资产		590,377,236.71	622,375,703.00
在建工程		12,314,771.99	446,465.57
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		60,476,050.53	61,234,184.25
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		420,000	600,000
递延所得税资产		16,619,512.10	12,167,248.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,045,440,256.15	1,075,466,701.89
资产总计		1,296,630,718.66	1,280,618,104.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款		156,000,000	170,000,000
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		55,328,183.07	39,048,912.69
预收款项		3,891,862.17	3,269,774.72
应付职工薪酬		5,299,449.73	4,455,009.27
应交税费		3,044,990.33	5,743,175.74
应付利息			
应付股利			
其他应付款		14,820,572.97	13,806,402.06
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		238,385,058.27	236,323,274.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		238,385,058.27	236,323,274.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		511,697,213	511,697,213
资本公积		441,675,310.60	441,675,310.60
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		96,083,098.07	96,083,098.07
一般风险准备			
未分配利润		8,790,038.72	-5,160,791.72
所有者权益(或股东权益)合计		1,058,245,660.39	1,044,294,829.95
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,296,630,718.66	1,280,618,104.43

法定代表人：于孝燕 主管会计工作负责人：李遵明 会计机构负责人：徐佰锋

**利润表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		231,857,637.09	203,835,790.77
减：营业成本		191,653,458.41	167,302,015.94
营业税金及附加		3,254,902.25	2,324,931.22
销售费用		3,012,972.91	2,357,692.14
管理费用		13,399,698.88	8,929,966.06
财务费用		4,992,458.35	5,898,234.80
资产减值损失		-77,549.66	-347,690.72
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）		-1,851,159.55	3,663,660.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,851,159.55	3,663,660.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		13,770,536.40	21,034,301.33
加：营业外收入		180,294.04	176,022.29
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,950,830.44	21,210,323.62
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,950,830.44	21,210,323.62
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.027	0.041
（二）稀释每股收益		0.027	0.041
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		13,950,830.44	21,210,323.62

法定代表人：于孝燕 主管会计工作负责人：李遵明 会计机构负责人：徐佰锋

**现金流量表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		260,158,657.20	260,121,044.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,180,294.04	176,022.29
经营活动现金流入小计		265,338,951.24	260,297,066.74
购买商品、接受劳务支付的现金		171,122,725.17	157,865,973.19
支付给职工以及为职工支付的现金		26,660,200.84	19,495,995.15
支付的各项税费		22,025,842.34	18,706,384.13
支付其他与经营活动有关的现金			14,958,910.46
经营活动现金流出小计		219,808,768.35	211,027,262.93
经营活动产生的现金流量净额		45,530,182.89	49,269,803.81
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,559,256.35	13,994,600.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,559,256.35	13,994,600.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,783,827.88	70,347,491.53
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		19,783,827.88	70,347,491.53
投资活动产生的现金流量净额		-8,224,571.53	-56,352,890.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	15,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,992,458.35	5,898,234.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,992,458.35	21,398,234.80
筹资活动产生的现金流量净额		-18,992,458.35	-7,398,234.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		18,313,153.01	-14,481,321.75
加：期初现金及现金等价物余额		55,169,109.93	28,932,073.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		73,482,262.94	14,450,751.31

法定代表人：于孝燕 主管会计工作负责人：李遵明 会计机构负责人：徐佰锋

所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	511,697,213.00	441,675,310.60			96,083,098.07		-5,160,791.72	1,044,294,829.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	511,697,213	441,675,310.60			96,083,098.07		-5,160,791.72	1,044,294,829.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							13,950,830.44	13,950,830.44
（一）净利润							13,950,830.44	13,950,830.44
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							13,950,830.44	13,950,830.44
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者								

(或股东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	511,697,213	441,675,310.60			96,083,098.07		8,790,038.72	1,058,245,660.39

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	511,697,213	441,675,310.60			96,083,098.07		-23,315,749.46	1,026,139,872.21
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	511,697,213.00	441,675,310.60			96,083,098.07		-23,315,749.46	1,026,139,872.21
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							21,210,323.62	21,210,323.62

(一) 净利润							21,210,323.62	21,210,323.62
(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							21,210,323.62	21,210,323.62
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	511,697,213	441,675,310.60			96,083,098.07		-2,105,425.84	1,047,350,195.83

法定代表人：于孝燕 主管会计工作负责人：李遵明 会计机构负责人：徐佰锋

## (二) 公司概况

### 1、历史沿革及基本情况

山东江泉实业股份有限公司前身系临沂工业搪瓷股份有限公司，临沂工业搪瓷股份有限公司是经临沂地区体改委临改企字（1992）25、36 号文批准，于 1992 年 12 月通过定向募集方式成立的股份公司。1996 年经山东省体改委鲁体改生字（1996）第 173、180 号文批准，临沂工业搪瓷股份有限公司吸收合并山东江泉陶瓷股份有限公司，经山东省体改委鲁体改函字（1996）第 131 号文批准更名为“山东江泉实业股份有限公司”（以下简称：“公司”或“本公司”）。经山东省体改委鲁体改函字（1998）71 号文批准，公司于 1998 年 11 月 18 日吸收合并山东省沂滨水泥股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字（1999）77 号文批准，公司于 1999 年 7 月 8 日在上海证券交易所上网公开发行人民币普通股股票 5,500 万股；公司 1999 年 7 月取得山东省工商行政管理局颁发的注册号 3700001801883 企业法人执照。经中国证券监督管理委员会证监发行字（2002）12 号文批准，公司以 2001 年末总股本 219,024,000 股为基数，向 2002 年 4 月 22 日登记在册的社会公众股和内部职工股按 10 配 3 比例配股，共配 35,169,600 股，配股价 11 元/股，扣除发行费用 7,474,780.60 元，公司实际收到配股资金 379,390,819.40 元，此次配股业经北京天职致信会计师事务所审验出具天孜京验字（2002）第 005 号验资报告。根据 2001 年度股东大会决议，公司于 2002 年 7 月 22 日实施 2001 年度资本公积转增股本方案，按 10:2.58493 比例转增股本 65,707,266.00 股，转增后公司注册资本为 319,900,866 元，此次扩股业经北京天职致信会计师事务所审验出具天孜京验字（2002）第 009 号验资报告。

2006 年 6 月 14 日公司 2006 年度第一次临时股东大会审议通过股权分置改革方案：以资本公积向原流通股股东每 10 股转增 10 股，共转增 191,796,341 股，同时非流通股股东取得原非流通股有限售条件的上市流通权。经上海证券交易所及中国证券登记结算公司核准，方案于 2006 年 6 月 22 日实施，实施后公司股本增至 511,697,213 股，其中有限售条件的流通股 128,104,519 股，无限售条件的流通股 383,592,694 股。目前公司 511,697,213 股全部为无限售条件流通股。

本公司主要经营范围为：搪瓷制品、陶瓷制品、金属制品、铸件、建筑材料的生产、销售；胶合板、木业制品、木材的销售；技术开发、转让；批准范围内的进出口业务，经营进料加工和“三来一补”业务；电力生产、销售；铁路专用线运输等。

注册地址：山东省临沂市罗庄区工业街东段。

法定代表人：于孝燕。

2、本报告于 2011 年 7 月 27 日经公司第七届三次董事会会议审议通过。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### 1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、遵循企业会计准则的声明：

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

### 3、会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、 合并财务报表的编制方法：

##### (1) (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对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，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

#### 6、 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7、 外币业务和外币报表折算：

##### (1) 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

对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；对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，计入当期损益。

##### (2) 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。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。现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

#### 8、 金融工具：

##### 1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

## 2) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。

## 3) 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：(a) 所转移金融资产的账面价值；(b) 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：(a) 终止确认部分的账面价值；(b) 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。

## 4) 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；初始取得或源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。

## 5) 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。

9、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项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	本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 300 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，对预计回收时间可确定的应收款项，按其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	40%	40%
3—4 年	40%	40%
4—5 年	40%	40%
5 年以上	40%	40%

10、 存货：

(1) 存货的分类

存货分为在途物资、库存商品、原材料、在产品、半成品、周转材料等。各类存货以其历史成本入账，采用实际成本进行材料日常核算。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末，存货按成本与可变现净值孰低法计量。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，计提的存货跌价损失计入当年度损益。如以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

分次摊销法

2) 包装物

分次摊销法

11、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

(1) 本公司通过企业合并形式形成的长期股权投资的初始投资成本按以下方法确定：

a. 同一控制下企业合并形成的长期股权投资

① 本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务等方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。该初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整本公司的资本公积--股本溢价；股本溢价的余额不足冲减时，调整留存收益。

② 本公司以发行权益性证券作为合并对价的，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--股本溢价；股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

③ 合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

④ 为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。

⑤ 企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，按照顺序冲减资本公积、盈余公积、未分配利润。

b. 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

① 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。此等公允价值与账面价值的差额，计入当期损益。

② 通过多次交换交易，分步取得股权最终形成企业合并的，合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

③ 本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

④ 在合并合同或协议中对影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

⑤ 对购买成本大于合并中取得的被合并方可辨认净资产公允价值的差额，本公司确认为商

誉：初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值准备后的余额计量。对购买成本小于合并中取得的被合并方可辨认净资产公允价值的差额，计入当期损益。

被合并方可辨认净资产公允价值，是指合并中取得的被合并方可辨认资产的公允价值减去负债及或有负债公允价值后的余额。

被合并方各项可辨认资产、负债及或有负债，符合下列条件的，本公司单独予以确认：

①合并中取得的被合并方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被合并方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠地计量的，单独予以确认并按照公允价值计量。

合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

②合并中取得的被合并方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠地计量的，单独予以确认并按照公允价值计量。

合并中取得的被合并方或有负债，其公允价值能够可靠地计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(2) 企业合并以外取得的长期股权投资,在取得时按照初始投资成本入账，初始投资成本按以下方法确定：

a.以现金购入的长期股权投资,按实际支付的全部价款(包括支付的税金、手续费等相关费用)作为初始投资成本。

b.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。

c.投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,但合同或协议约定的价值不公允的除外。

d.接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资,或以应收债权换入长期股权投资的,按照公允价值和应付的相关税费作为初始投资成本。

e.以非货币性交易换入的长期股权投资,如该交易具有商业实质,换入的长期股权投资按照公允价值和应付的相关税费作为初始投资成本;如该交易不具有商业实质,换入的长期股权投资以换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本。

实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利,按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额,作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司持有的对子公司的投资,以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响,且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资,在追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对合营企业(对被投资单位具有共同控制)和联营企业(对被投资单位具有重大影响),采用权益法核算。

期末,公司对长期股权投资逐项进行减值测试,如资产的可收回金额低于其账面价值则将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

## (3) 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:两个或多个合营方通过合同或协议约定,对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

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.依赖投资公司的技术或技术资料
- ⑤.其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

期末，公司对长期股权投资逐项进行减值测试，如资产的可收回金额低于其账面价值则将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

12、 投资性房地产：

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

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

本公司的投资性房产采用成本模式计量。

本公司对投资性房产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧，计入当期损益。

本公司在资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。

13、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-30 年	0-5%	3.17%-19%
机器设备	10 年	0-5%	9.50-10%
电子设备	5 年	5%	20%
运输设备	5 年	5%	20%

铁路路基、桥涵	30 年	0-5%	3.17%-3.33%
其他设备	5 年	5%	20%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，发现：使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

14、 在建工程：

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间符合资本化条件的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

期末对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

15、 借款费用：

借款费用是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用（包括手续费等），以及因外币借款而发生的汇兑差额。

1) 资本化的条件，当同时满足以下三条件的，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的借款费用予以资本化。

- (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) 资本化金额的确定

(1)为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，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。

(2)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，本公司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。

(3)借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间的摊销额，调整每期利息金额。

(4)在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(5)借款所发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(6)符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### 16、 无形资产：

1) 对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按实际支付金额入账。对接受投资转入的无形资产，按合同约定或评估确认的价值入账。本公司自行研究开发的无形资产，在研究阶段的支出全部费用化，计入当期损益；开发阶段的支出在符合下列条件的情况下资本化：

- (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)有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - (3)无形资产能够产生经济利益；
  - (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计量。
- 2) 对于使用寿命可以确定的无形资产，在其有效期限内按直线法摊销。
- 3) 对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间不进行摊销。
- 4) 资产负债表日对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。并对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，以确定无形资产的使用寿命及摊销方法是否应产生变化，对于应予重新估计的，改变摊销期限和摊销方法。

无形资产减值损失确认后，存在减值的无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，按扣除资产减值后的账面价值进行摊销。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 17、 长期待摊费用：

长期待摊费用按实际发生额核算，按受益期平均摊销。

不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### 18、 收入：

##### 1) 销售商品收入的确认原则及方法

(1)本公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

- a.已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b.本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- c.收入的金额能够可靠地计量；
- d.相关的经济利益很可能流入企业；
- e.相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2)本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

(3)本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，应当将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。

(4)销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商

品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(5)已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

2) 让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

按照业务分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；其他使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3) 提供劳务：在劳务已经提供、收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入的实现；如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，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。具体处理方法如下：

(1)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。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额。

(2)在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

(3)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：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；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。

#### 19、 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

a.该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

b.对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

#### 20、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

#### 21、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项:

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入, 加工及修理修配劳务收入以及进口货物金额	17%、13%、0%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%、2%

(五) 会计报表附注

1、 货币资金

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	19,687.78	/	/	17,926.11
人民币	/	/	19,687.78	/	/	17,926.11
银行存款:	/	/	38,457,780.04	/	/	55,151,183.82
人民币	/	/	38,440,763.28	/	/	55,133,778.57
美元	2,629.37	6.4718	17,016.76	2,628.04	6.62	17,405.25
其他货币资金:	/	/	35,004,795.12	/	/	
人民币	/	/	35,004,795.12	/	/	
合计	/	/	73,482,262.94	/	/	55,169,109.93

2、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					58,501,590.30	93.89	3,239,875.76	94.44
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按组合计提坏	66,469,401.51	100	3,323,170.08	100	1,254.30		501.72	0.01

账准备的应收账款								
组合小计	66,469,401.51	100	3,323,170.08	100	1,254.30		501.72	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					3,805,758.72	6.11	190,288.17	5.55
合计	66,469,401.51	/	3,323,170.08	/	62,308,603.32	/	3,430,665.65	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
	66,469,401.51	100	3,323,170.08	56,011,419.39	89.89	2,800,570.97
1 年以内小计	66,469,401.51	100	3,323,170.08	56,011,419.39	89.89	2,800,570.97
1 至 2 年				6,295,929.63	10.11	629,592.96
3 年以上				1,254.30		501.72
合计	66,469,401.51	100.00	3,323,170.08	62,308,603.32	100.00	3,430,665.65

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
山东华盛江泉热电有限公司	关联方	46,951,760.75	一年以内	70.64
山东华盛对外贸易公司	关联方	16,578,603.98	1 年以内	24.94
山东华宇铝电有限公司	关联方	2,396,745.71	1 年以内	3.61

新型建材商城	非关联方	186,623.66	1 年以内	0.28
临沂市人民政府	非关联方	181,800.00	1 年以内	0.27
合计	/	66,295,534.10	/	99.74

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
山东华盛江泉热电有限公司	关联方	46,951,760.75	70.64
山东华盛对外贸易公司	关联方	16,578,603.98	24.94
山东华宇铝电有限公司	关联方	2,396,745.71	3.61
合计	/	65,927,110.44	99.19

3、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					14,340,000.00	82.57	717,000.00	82.57
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,966,483.29	100	898,324.16	100				
组合小计	17,966,483.29	100	898,324.16	100				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					3,027,564.96	17.43	151,378.25	17.43
合计	17,966,483.29	/	898,324.16	/	17,367,564.96	/	868,378.25	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:						
	17,966,483.29	100	898,324.16	17,367,564.96	100.00	868,378.25
1 年以内小计	17,966,483.29	100	898,324.16	17,367,564.96	100.00	868,378.25
合计	17,966,483.29	100	898,324.16	17,367,564.96	100.00	868,378.25

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
罗庄区财政局	非关联方	9,340,000	1 年以内	51.99
冯萧	职工	60,000	1 年以内	0.33
高磊	职工	37,812.5	1 年以内	0.21
相艳华	职工	2,500,000	1 年以内	13.91
胡永友	职工	2,000,000	1 年以内	11.13
合计	/	13,937,812.5	/	77.57

4、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,180,000	100	9,730,793.49	100
合计	9,180,000	100	9,730,793.49	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
临沂烨华焦化有限公司	供应商	9,000,000.00	1 年之内	预付焦炉煤气款
临沂沂虎网络科技有限公司	服务商	180,000.00	1 年之内	预付网站广告费
合计	/	9,180,000.00	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	55,057,904.71		55,057,904.71	37,354,249.47		37,354,249.47
在产品	985,956.94		985,956.94	536,528.41		536,528.41
库存商品	32,268,663.36		32,268,663.36	26,628,105.26		26,628,105.26
周转材料	1,284.00		1,284.00	355,491.60		355,491.60
合计	88,313,809.01		88,313,809.01	64,874,374.74		64,874,374.74

6、 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
山东华宇铝电有限公司	20.13	20.13	357,910.35	183,380.10	174,530.25	164,144.85	-919.6

7、 长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
山东华宇铝电有限公司	370,643,200.00	378,643,100.72	13,410,415.90	365,232,684.82		11,559,256.35	20.13	20.13

8、 固定资产:

(1) 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	1,141,736,596.75	139,840.87		20,867.18	1,141,855,570.44
其中: 房屋及建筑物	411,930,060.27				411,930,060.27
机器设备	579,647,324.83				579,647,324.83
运输工具	9,166,119.54			20,867.18	9,145,252.36
轨道、路基、桥涵等铁路资产	128,911,879.70				128,911,879.70
机车车辆	7,018,045.00				7,018,045.00
电子设备	3,611,460.00	139,840.87			3,751,300.87
其他设备	1,451,707.41				1,451,707.41
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	473,924,457.88		32,117,439.98		506,041,897.86
其中: 房屋及建筑物	113,686,930.06		6,450,708.41		120,137,638.47
机器设备	320,498,337.90		23,418,499.55		343,916,837.45
运输工具	7,514,513.33		441,963.34		7,956,476.67
轨道、路基、桥涵等铁路资产	25,587,102.69		1,430,753.12		27,017,855.81
机车车辆	2,852,255.50		235,806.30		3,088,061.80
电子设备	2,753,168.99		81,027.90		2,834,196.89
其他设备	1,032,149.41		58,681.36		1,090,830.77
三、固定资产账面净值合计	667,812,138.87	/		/	635,813,672.58

其中：房屋及建筑物	298,243,130.21	/	/	291,792,421.80
机器设备	259,148,986.93	/	/	235,730,487.38
运输工具	1,651,606.21	/	/	1,188,775.69
轨道、路基、桥涵等铁路资产	103,324,777.01	/	/	101,894,023.89
机车车辆	4,165,789.50	/	/	3,929,983.20
电子设备	858,291.01	/	/	917,103.98
其他设备	419,558.00	/	/	360,876.64
四、减值准备合计	45,436,435.87	/	/	45,436,435.87
其中：房屋及建筑物	27,816,840.79	/	/	27,816,840.79
机器设备	17,492,078.68	/	/	17,492,078.68
运输工具	39,295.51	/	/	39,295.51
轨道、路基、桥涵等铁路资产		/	/	
机车车辆		/	/	
电子设备	1,330.88	/	/	1,330.88
其他设备	86,890.01	/	/	86,890.01
五、固定资产账面价值合计	622,375,703.00	/	/	590,377,236.71
其中：房屋及建筑物	270,426,289.42	/	/	263,975,581.01
机器设备	241,656,908.25	/	/	218,238,408.70
运输工具	1,612,310.70	/	/	1,149,480.18
轨道、路基、桥涵等铁路资产	103,324,777.01	/	/	101,894,023.89
机车	4,165,789.50	/	/	3,929,983.20

车辆				
电子设备	856,960.13	/	/	915,773.10
其他设备	332,667.99	/	/	273,986.63

本期折旧额：506,041,897.86 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：0.00 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	7,547,336.92
机器设备	635,061.70
运输工具	77,998.14
电子设备	2,160.00
其他设备	1,173.17

9、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
在建工程	12,314,771.99		12,314,771.99	446,465.57		446,465.57

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	资金来源	期末数
工业园区监控室		847,063.88	自筹	847,063.88
建材销售展厅		1,520,538.29	自筹	1,520,538.29
铁路货场扩建工程	446,465.57	9,500,704.25	自筹	9,947,169.82
合计	446,465.57	11,868,306.42	/	12,314,771.99

10、 无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	67,088,024.00			67,088,024.00
土地使用权	67,088,024.00			67,088,024.00
二、累计摊销合计	5,853,839.75	758,133.72		6,611,973.47
土地使用权	5,853,839.75	758,133.72		6,611,973.47

三、无形资产账面净值合计	61,234,184.25		758,133.72	60,476,050.53
土地使用权	61,234,184.25		758,133.72	60,476,050.53
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	61,234,184.25		758,133.72	60,476,050.53

11、 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
铁路专线租赁费	600,000		180,000.00		420,000
合计	600,000		180,000.00		420,000

12、 递延所得税资产/递延所得税负债:

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	16,619,512.10	12,167,248.35
小计	16,619,512.10	12,167,248.35

13、 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,299,043.90		77,549.66		4,221,494.24
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	45,436,435.87				45,436,435.87
八、工程物资减值准备					

九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	49,735,479.77		77,549.66		49,657,930.11

14、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	156,000,000	170,000,000
合计	156,000,000	170,000,000

15、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	55,328,183.07	39,048,912.69
合计	55,328,183.07	39,048,912.69

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
临沂市罗庄区华盛加油站	62,541.35	71,370.00
华盛江泉热力供水公司	132,540	200,000.00
山东华盛江泉热电有限公司	75,154.25	75,531.55
临沂沈泉庄纸箱厂	261,253.25	272,652.00
临沂江腾商贸有限公司	325,542.67	265,051.21
临沂华盛建筑有限公司	132,554.52	244,956.49
临沂烨华焦化有限公司	2,540,154.05	1,910,000.00
山东华宇铝电有限公司	915,441.57	947,280.70

临沂华盛混凝土有限公司	267,325.25	226,192.00
临沂江鑫钢铁有限公司	2,302,541.52	1,500,000.00
合计	7,015,048.43	5,713,033.95

16、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收账款	3,891,862.17	3,269,774.72
合计	3,891,862.17	3,269,774.72

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

17、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,452,845.17	17,344,746.00	16,498,141.44	5,299,449.73
二、职工福利费				
三、社会保险费	2,164.10	1,527,224.54	1,529,388.64	
1.医疗保险费		337,715.46	337,715.46	
2.基本养老保险费	2,164.10	1,096,965.05	1,099,129.15	
3.失业保险费		0.00		
4.工伤保险费		37,920.50	37,920.50	
5.生育保险费		54,623.53	54,623.53	
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他				
合计	4,455,009.27	18,871,970.54	18,027,530.08	5,299,449.73

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 0 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

18、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	2,406,465.14	4,529,748.49
营业税	203,098.47	1,441,308.55
企业所得税		

个人所得税	19,639	20,545.92
城市维护建设税	182,669.45	-237,684.30
土地使用税		0.39
印花税	15,745.80	20,310.67
房产税	86,894.30	86,894.30
教育费附加	130,478.17	-117,948.28
合计	3,044,990.33	5,743,175.74

19、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	14,820,572.97	13,806,402.06
合计	14,820,572.97	13,806,402.06

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
华盛江泉集团有限公司	4,604,865.87	5,144,510.51
合计	4,604,865.87	5,144,510.51

20、股本：

单位：元 币种：人民币

	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	511,697,213						511,697,213

21、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	370,550,185.24			370,550,185.24
其他资本公积	71,125,125.36			71,125,125.36
合计	441,675,310.60			441,675,310.60

22、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	96,083,098.07			96,083,098.07
合计	96,083,098.07			96,083,098.07

23、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-5,160,791.72	/
调整后 年初未分配利润	-5,160,791.72	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,950,830.44	/
期末未分配利润	8,790,038.72	/

24、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	231,857,637.09	203,835,790.77
营业成本	191,653,458.41	167,302,015.94

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	230,278,887.22	190,162,328.81	191,201,266.55	155,466,782.74
贸易	1,578,749.87	1,491,129.6	12,634,524.22	11,835,233.20
合计	231,857,637.09	191,653,458.41	203,835,790.77	167,302,015.94

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	104,200,942.93	72,758,999.62	100,451,274.42	69,415,721.15
建筑陶瓷业	89,667,514.32	90,096,563.23	64,884,036.63	67,680,998.77
铁路运输业	36,410,429.97	27,306,765.96	25,865,955.50	18,370,062.82
贸易销售业务	1,578,749.87	1,491,129.6	12,634,524.22	11,835,233.20
合计	231,857,637.09	191,653,458.41	203,835,790.77	167,302,015.94

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

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
国内	230,278,887.22	190,162,328.81	191,201,266.55	155,466,782.74
海外	1,578,749.87	1,491,129.6	12,634,524.22	11,835,233.20
合计	231,857,637.09	191,653,458.41	203,835,790.77	167,302,015.94

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东华盛江泉热电有限公司	98,009,267.43	42.27
山东华宇铝电有限公司	12,079,102.92	5.21
临沂金诺国际贸易有限公司	7,089,992.30	3.06
嘉兴中邦房地产开发有限公司	3,728,290.75	1.61
临沂泰合矿产品贸易有限公司	3,448,914.97	1.49
合计	124,355,568.37	53.64

25、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,079,201.01	775,978.66	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入
城市维护建设税	1,269,159.06	985,697.08	应纳增值税及营业税额
教育费附加	906,542.18	563,255.48	应纳增值税及营业税额
合计	3,254,902.25	2,324,931.22	/

26、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
装卸费、运费	698,251.36	711,235.85
差旅费	515,625.25	411,745.76
其它	0.00	0.00
工资及福利费	958,125.00	461,748.71
办公费	25,435.00	23,774.89
销售部费用转入	55,280.77	0.00
招待费	256,445.00	151,347.00
样品广告费	11,475.00	17,710.40
仓储费	0.00	0.00
出口产品费用	154,656.00	0.00
上网占用费	337,679.53	580,129.53
其他费用	0	0
合计	3,012,972.91	2,357,692.14

27、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	465,448.65	576,745.99
差旅费	42,470.00	95,344.00

代扣个人所得税	66,073.35	121,826.00
低值品摊销	17,947.00	6,258.34
房产税、印花税	2,235,095.00	615,795.40
非生产性折旧	52,492.59	2,224,122.54
工资及福利	5,040,376.21	2,345,784.64
建材公司费用	13,280.00	522,605.83
无形资产摊销	568,652.00	454,878.17
排污费	126,456.00	459,003.00
培训费	156,450.00	8,269.50
其他费用	1,564,890.00	44,508.36
上市费用	165,896.67	382,517.46
维修费	2,310,179.41	542,154.25
招待费	465,448.65	432,582.58
土地租赁费	42,470.00	22,260.00
运营业务费	66,073.35	75,310.00
合计	13,399,698.88	8,929,966.06

28、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,072,972.08	5,915,383.50
利息收入	-98,548.23	-83,217.17
汇兑损失	2,548.25	59,499.51
汇兑收益	0	0
其他支出	15,486.25	6,568.96
合计	4,992,458.35	5,898,234.80

29、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,851,159.55	3,663,660.00
合计	-1,851,159.55	3,663,660.00

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东华宇铝电有限公司	-1,851,159.55	3,663,660.00	被投资单位经营情况变化
合计	-1,851,159.55	3,663,660.00	/

30、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-77,549.66	-347,690.72
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-77,549.66	-347,690.72

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

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
罚款、违约金收入	180,294.04	176,022.29	180,294.04
合计	180,294.04	176,022.29	180,294.04

31、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他			

32、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 基本每股收益= $P \div S$

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

其中： $P$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

故，基本每股收益= $21210323.62 / 511697213 = 0.027$  元/股；

(2) 稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相同。

33、 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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收回财政局借款	5,000,000.00
其他	180,294.04
合计	5,180,294.04

34、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	13,950,830.44	21,210,323.62
加：资产减值准备	-77,549.66	-347,690.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,680,849.62	33,945,055.92
无形资产摊销	758,133.72	454,878.18
长期待摊费用摊销	180,000.00	180,000
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）		
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）	4,992,458.35	5,898,234.80
投资损失（收益以“－”号填列）	1,851,159.55	-3,663,660
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,452,263.75	-4,138,201.18
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）	-23,439,434.27	-1,223,575.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,998,622.79	3,293,844.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	16,087,376.10	-6,515,428.61
其他		176,022.29
经营活动产生的现金流量净额	45,530,182.89	49,269,803.81
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	73,482,262.94	14,450,751.31
减: 现金的期初余额	55,169,109.93	28,932,073.06
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	18,313,153.01	-14,481,321.75

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	73,482,262.94	55,169,109.93
其中: 库存现金	19,687.78	17,926.11
可随时用于支付的银行存款	38,457,780.04	55,151,183.82
可随时用于支付的其他货币资金	35,004,795.12	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	73,482,262.94	55,169,109.93

(六) 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
华盛江泉集团有限公司	民营企业	山东临沂	王廷江	工业制造业等	360,000,000.00	18.25	18.25	沈庄村委	16829208-6

2、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
山东华宇铝电有限公司	法人企业	山东临沂	刘兴亮	电解铝、供电	1,627,696,700	20.13	20.13	79037900-X

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
山东华宇铝电有限公司	3,579,103,500	1,833,801,000	1,745,302,500	1,641,448,500	-9,196,000

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
华盛江泉集团有限公司编织袋厂	母公司的控股子公司	16829208-6
华盛江泉集团有限公司华盛车队	母公司的全资子公司	70605743-9
华盛机械厂	母公司的全资子公司	
临沂市罗庄区华盛加油站	母公司的全资子公司	70606030-4
华盛江泉集团有限公司白瓷厂	母公司的全资子公司	
华盛江泉城大酒店	母公司的控股子公司	68721352-X
华盛江泉热力供水公司	母公司的全资子公司	
临沂市罗庄区江泉超市	其他	L1549637-1
江泉大酒店	其他	86307179-5
临沂华盛混凝土有限公司	母公司的全资子公司	79530574-7
临沂华盛建筑有限公司	母公司的全资子公司	74450755-X
临沂江腾商贸有限公司	其他	77319689-3
临沂江鑫钢铁有限公司	母公司的控股子公司	75354703-5
临沂沈泉庄纸箱厂	母公司的全资子公司	72074360-3
临沂市华盛陶瓷科学研究所	母公司的全资子公司	

山东华盛对外贸易有限公司	母公司的控股子公司	72757705-4
山东华盛江泉热电有限公司	母公司的控股子公司	75351743-4
山东江泉房地产综合开发有限公司	母公司的全资子公司	72670603-7
沈泉庄农场	母公司的全资子公司	
临沂烨华焦化有限公司	其他	76971259-2
临沂华盛江泉管业有限公司	母公司的全资子公司	69200879-0
临沂顺泰新型建材有限公司	其他	77841212-9
临沂江泰铝业有限公司	其他	74987087-6

#### 4、关联交易情况

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
临沂烨华焦化有限公司	焦炉煤气	协议价格	36,065,460.13	100	32,668,878.4	58.69
临沂华盛江泉管业有限公司	高炉煤气	协议价格	22,152,969.66	100	23,298,246.00	41.31
山东华宇铝电有限公司	粉煤灰、高温渣	市场价格	0.00		144,418.04	100
临沂江腾商贸有限公司	五金材料	市场价格	238,111.62	100	105,647.60	100
临沂沈泉庄纸箱厂	纸箱	市场价格	5,409,232.65	100	4,517,657.80	100
其他关联单位合计	辅材等	市场价格	1,314,773.36	82.5		

##### 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东华盛江泉热电有限公司	电力、蒸汽	协议价格	98,009,473.68	100	110,542,221.40	100
临沂江鑫钢铁有限公司	除盐水	协议价格	229,087.18	35.16	189,552.00	65.25

临沂烨华焦化有限公司	除盐水	协议价格	53,600.00	8.23	100,932.00	34.75
山东华宇铝电有限公司	水费	协议价格	121,948.48	5.41	93,980.50	100
临沂华盛建筑有限公司	陶瓷	市场价格	201,276.20	0.22		
临沂烨华焦化有限公司	运输服务	市场价格	6,260,886.72	17.2	5,199,287.28	31.38
山东华宇铝电有限公司	运输服务	市场价格	12,079,102.92	33.18	10,355,111.01	62.5
其他关联方合计	运输服务	市场价格	5,537,423.79	15.21	1,013,652.57	6.12

(七) 股份支付:

无

(八) 或有事项:

无

(九) 承诺事项:

无

(十) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	180,294.04	罚款、违约金等收入
合计	180,294.04	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.33	0.027	0.027
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		0.027	

## 八、 备查文件目录

- 1、 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会计报表。
- 2、 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告文本。
- 3、 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：于孝燕  
山东江泉实业股份有限公司  
2011 年 7 月 28 日