

公司代码：600212

公司简称：江泉实业

山东江泉实业股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人连德团、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）李遵明声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

九、其他
无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节	财务报告.....	29
第十节	备查文件目录.....	99

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、江泉实业	指	山东江泉实业股份有限公司
华盛江泉	指	华盛江泉集团有限公司
宁波顺辰	指	宁波顺辰投资有限公司
华宇铝电	指	山东华宇铝电有限公司
华盛热电	指	山东华盛热电有限公司
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	山东江泉实业股份有限公司
公司的中文简称	江泉实业
公司的外文名称	SHANDONG JIANGQUAN INDUSTRY CO., LTD
公司的外文名称缩写	JQSY
公司的法定代表人	连德团

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张 谦	陈 娟
联系地址	山东省临沂市罗庄区江泉工业园三江路6号	山东省临沂市罗庄区江泉工业园三江路6号
电话	0539-7100051	0539-7100051
传真	0539-7100153	0539-7100153
电子信箱	jqsy600212@126.com	chen66511@126.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	临沂市罗庄区罗庄镇龙潭路东
公司注册地址的邮政编码	276017
公司办公地址	山东省临沂市罗庄区江泉工业园三江路6号
公司办公地址的邮政编码	276017
公司网址	www.jiangquan.com.cn
电子信箱	jqsy600212@126.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、 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	

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2013年7月29日
注册登记地点	山东省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	370000018018832
税务登记号码	371311267179185
组织机构代码	26717918-5
报告期内注册变更情况查询索引	无

公司报告期内注册情况未变更。

七、 其他有关资料**第三节 会计数据和财务指标摘要****一、 公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	180,065,944.93	360,167,704.17	-50.00
归属于上市公司股东的净利润	-230,505,776.21	-13,062,267.04	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-230,473,849.67	-10,636,502.20	不适用
经营活动产生的现金流量净额	21,972,218.46	-21,140,497.64	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	779,582,227.77	1,009,756,648.23	-22.80
总资产	873,667,148.79	1,245,988,705.86	-29.88

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上 年同期增减(%)
--------	----------------	------	--------------------

基本每股收益（元/股）	-0.4505	-0.0255	不适用
稀释每股收益（元/股）	-0.4505	-0.0255	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.4504	-0.0208	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-25.76	-1.28	减少24.48个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-25.76	-1.04	减少24.72个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

公司营业收入下降50%，主要原因为公司热电厂、江兴建陶厂因上游原料供应中断而停止生产，使得营业收入大幅下降；因公司经营亏损使得归属于上市公司股东的净资产、总资产比上年度末金额下降；因公司停产、维修费用增大、计提资产减值准备等原因，经营亏损，使得加权平均净资产收益率、扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率下降。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,926.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	-31,926.54	

四、 其他

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

今年上半年，中国实体经济下行压力依然较大，公司生产经营受到严峻考验。根据临沂市提出对全市钢铁、焦化、水泥、电解铝、平板玻璃等行业进行专项环保整治行动的精神要求，华盛江泉集团有限公司下属的焦化、钢铁企业停产整治，受此影响，公司于2015年3月12日下属热电、建陶企业停产，以上企业停产将会对公司2015年生产经营活动和经营业绩产生较大影响。

报告期内，公司实现营业收入18,006.59万元，实现利润总额-22,112.92万元，实现净利润-23,050.58万元。

报告期内的重点工作：

1、公司于2015年3月12日停产，公司已会同华盛江泉与政府相关部门积极沟通，争取尽快恢复生产。

截止6月11日，华盛江泉下属的钢铁企业已经整改完毕，焦化企业还未完成整改工作，待环保部门验收检查合格后方能恢复生产。公司部分下属企业生产仍然处于停产状态，恢复生产时间尚具有不确定性。报告期内，部分下属企业对生产设备已进行了全面彻底检修、保养，待恢复燃气供应即投入生产运营。

截止本报告披露日，华盛江泉钢铁企业已完成整改工作，并已于8月初恢复生产，焦化企业也已完成整改工作，现已进入烘炉阶段，预计9月中旬能部分恢复生产。依据上述情况，公司预计2015年9月中旬电厂将部分恢复生产。

2、2015年6月10日，华盛江泉与宁波顺辰投资有限公司、自然人李文签署了《股份转让协议》，2015年6月24日，已完成股权过户手续。股权转让完成后，公司控股股东和实际控制人发生变更。截止目前，华盛江泉集团有限公司不再持有本公司股票。宁波顺辰持有公司68,403,198股股份，占公司总股本的13.37%，成为本公司控股股东；自然人李文持有公司25,000,000股股份，占公司总股本的4.89%，成为公司第二大股东。本公司实际控制人为郑永刚先生。

3、为改善公司目前状况，增强公司持续盈利能力，报告期内，控股股东宁波顺辰投资有限公司拟对本公司筹划重大资产重组事项，经公司申请，本公司股票已于2015年6月18日起连续停牌。自停牌以来，公司以及有关各方积极推进本次重组各项工作。经初步论证，江泉实业本次重组拟向香港主板一家上市公司发行股份购买其旗下部分资产和业务。本次交易构成该香港上市公司业务分拆并借壳江泉实业上市。由于交易规模较大，且涉及内地和香港两地上市相关法律法规，交易较为复杂，经申请，公司股票目前继续停牌，交易双方及其中介机构继续在就具体方案进行论证。

4、资产负债表项目重大变动说明如下：

资产负债表项目变动说明

单位：元

	期末余额	期初余额	变动比例 (%)	变动原因说明
货币资金	4,931,617.68	40,238,572.77	-87.74	主要因偿还债务支付现金增加
预付款项	22,234,155.25	5,895,284.50	277.15	预付煤气款增加
其他应收款	1,255,633.43	768,643.20	63.36	代垫国铁运费增加
存货	35,184,338.16	139,452,830.99	-74.77	建筑陶瓷和木材贸易销售使库存下降
固定资产	239,392,012.00	429,246,010.16	-44.23	计提资产减值准备
在建工程	170,314.30	522,786.70	-67.42	转入固定资产
递延所得税资产		9,376,608.78	-100.00	转入所得税费用

短期借款		50,000,000.00	-100.00	已偿还短期借款
应付账款	57,001,472.24	156,863,957.03	-63.66	偿付货款所致
应交税费	8,557,710.37	2,761,830.44	209.86	暂欠税款
应付利息		94,111.11	-100.00	利息已支付
其他应付款	16,305,609.15	11,690,155.97	39.48	暂欠款加大
一年内到期的非流动负债		198,677.12	-100.00	已支付
专项储备	1,097,018.42	765,662.67	43.28	本期计提
未分配利润	-272,059,899.65	-41,554,123.44	554.71	本期亏损额较大

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	180,065,944.93	360,167,704.17	-50.00
营业成本	166,625,692.36	329,391,603.26	-49.41
销售费用	1,972,863.79	3,603,901.75	-45.26
管理费用	39,220,677.60	17,175,355.66	128.35
财务费用	455,060.03	756,244.80	-39.83
经营活动产生的现金流量净额	21,972,218.46	-21,140,497.64	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-6,716,336.06	-5,117,592.42	
筹资活动产生的现金流量净额	-50,556,111.11	49,165,833.33	-202.83
研发支出			
资产减值损失	192,300,255.40	8,150,988.69	2,259.23

营业收入变动原因说明:公司营业收入下降 50%，主要原因为公司热电厂、江兴建陶厂因上游原料供应中断而停止生产，使得营业收入大幅下降。

营业成本变动原因说明:公司营业成本下降 49.41%，主要原因为公司营业收入下降，营业成本相应下降。

销售费用变动原因说明:公司销售费用下降 45.26%，主要原因为产品营业收入下降，销售费用相应降低。

管理费用变动原因说明:本期管理费用增加 128.35%，主要原因为如下：1、本期土地使用税自单位税额由 8 元/平方米增长至 14 元/平方米，导致本期税金较上期增长幅度较大。2、由于本期江泉实业江兴建陶厂、热电厂停产，设备及厂房折旧费用计入管理费用，导致折旧费较上年同期增长幅度较大。3、由于江泉实业江兴建陶厂、热电厂停产，本期生产人员职工薪酬计入管理费用，导致本期职工薪酬费用较上年同期增长幅度较大。4、江泉实业江兴建陶厂在停产期间对设备进行全面维修导致本期维修、修理费较上年同期增长幅度较大。

财务费用变动原因说明:财务费用下降 39.83%，主要原因为短期借款已偿还，仅只付较短时间利息。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额较上期增加 4311.27

万元，主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金相对增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额较上期减少 159.87 万元，主要是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额减少 9972.19 万元，主要为去年同期取得短期借款，而本期偿还短期借款所致。

资产减值损失变动原因说明：本期资产减值损失较去年同期增加 2,259.23%，主要依据临沂市部分企业“退城进园”规划，我公司电厂停产、建陶厂关闭、铁路运量降低等因素，计提减值准备金额增加。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司本期亏损 23,050.58 万元，比上期增加亏损 21,744.35 万元，主要原因为本期公司停产，营业收入降低 50%，停产期间维修费用较大，管理费用上升 128.35%；同时，因公司停产计提资产减值准备 19,230.03 万元。因此，本期亏损金额较大。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

1、公司前期没有融资事项。

2、关于正在进行的资产重组进展情况

公司于 2015 年 6 月 18 日披露了《关于筹划发行股份购买资产重大事项继续停牌公告》，公司控股股东宁波顺辰投资有限公司拟对本公司筹划发行股份购买资产的重大事项，公司股票自 2015 年 6 月 18 日开市起连续停牌，2015 年 7 月 16 日，公司披露《山东江泉实业股份有限公司关于筹划资产重组进展暨延期复牌公告》，公司股票自 2015 年 7 月 18 日起继续停牌 30 日。

由于预计无法在重组停牌后 2 个月内复牌，根据相关规定，公司经董事会审议通过后于 2015 年 8 月 12 日发布了《山东江泉实业股份有限公司审议重大资产重组继续停牌的董事会决议公告》，预计无法按期复牌，公司拟继续停牌。公司已向上海证券交易所提交并审核通过公司股票自 2015 年 8 月 18 日起继续停牌不超过 1 个月的申请。

自停牌以来，公司以及有关各方积极推进本次重组各项工作。经初步论证，江泉实业本次重组拟向香港主板一家上市公司发行股份购买其旗下部分资产和业务。本次交易构成该香港上市公司业务分拆并借壳江泉实业上市。由于交易规模较大，且涉及内地和香港两地上市相关法律法规，交易较为复杂，交易双方及其中介机构还在就具体方案进行论证。

目前，方案尚在论证过程中，有关各方正在按照《上市公司重大资产重组管理办法》及有关规定，积极有序的组织相关中介机构开展各项工作。交易相关方对本次重组方案的某些事项仍未达成一致，还需继续深入协商，以最终确定重组方案。公司将根据进展情况及时履行信息披露义务，待相关工作完成后召开董事会审议资产重组预案及时公告并复牌。

鉴于该事项存在一定的不确定性，敬请广大投资者关注公司后续公告，注意投资风险。

(3) 经营计划进展说明

根据公司 2014 年年度报告中披露的经营计划，目前公司正按照计划积极推进资产重组事项，待发行股份购买资产事项完成后，公司的持续经营能力及盈利能力将按计划得到有效提升。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电力行业	54,625,963.67	36,562,348.29	33.07	-63.05	-70.53	增加 16.99 个百分点
建筑陶瓷业	42,910,702.04	41,472,973.96	3.35	-50.99	-49.60	减少 2.66 个百分点
铁路运输业	48,239,133.38	48,822,195.97	-1.21	11.23	15.71	增加 -3.92 个百分点
木材贸易业	32,262,105.69	37,966,358.18	-17.68	-58.07	-51.15	增加 -16.67 个百分点
合计	178,037,904.78	164,823,876.40	7.42	-49.95	-49.48	增加 -0.85 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电力蒸汽	54,625,963.67	36,562,348.29	33.07	-63.05	-70.53	增加 16.99 个百分点
建筑陶瓷	42,910,702.04	41,472,973.96	3.35	-50.99	-49.60	增加 -2.66 个百分点
铁路运输	48,239,133.38	48,822,195.97	-1.21	11.23	15.71	增加 -3.92 个百分点
木材贸易	32,262,105.69	37,966,358.18	-17.68	-58.07	-51.15	增加 -16.67 个百分点
合计	178,037,904.78	164,823,876.40	7.42	-49.95	-49.48	减少 0.85 个百分点

						个百分点
--	--	--	--	--	--	------

主营业务分行业和分产品情况的说明

- 1、本期电力行业收入下降 63.05%、建筑陶瓷业收入下降 50.99%，主要原因为公司热电厂、江兴建陶厂本期受上游煤气供应中断影响，于本年 3 月份停产，故此销售收入大幅下降。电力及陶瓷行业的营业成本相应下降。
- 2、本期木材贸易收入下降 58.07%，主要为本期原木的进口量下降，销售量相应降低。木材贸易的营业成本也下降。

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	178,037,904.78	-49.95

主营业务分地区情况的说明

本期营业收入全部为国内销售。

(三) 核心竞争力分析

2015 年 6 月 10 日，华盛江泉与宁波顺辰投资有限公司、自然人李文签署了《股份转让协议》，2015 年 6 月 24 日，已完成股权过户手续。公司为彻底改善持续经营能力和盈利能力、提高公司的核心竞争力，目前已结合自身实际情况，控股股东宁波顺辰已开展筹划资产重组工作，相关程序正在有序进行中，公司本次资产重组相关事项如能获准实施，公司的持续经营能力、盈利能力、资产质量将得到极大的提高，并将在新的行业确立较大优势的核心竞争力。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**(1) 委托理财情况**

□适用 √不适用

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

(4) 其他**4、主要子公司、参股公司分析**

本公司参股企业：山东华宇铝电有限公司。

主要产品或服务：电解铝、供电；注册资本 162,769.67 万元；截止 2015 年 6 月 30 日，公司总资产 313,699.76 万元，净资产 168,771.98 万元。报告期内实现营业收入 120,494.49 万元，营业利润 250.85 万元，实现净利润 80.48 万元。本期本公司实现投资收益 16.20 万元。

5、非募集资金项目情况

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

报告期内，公司 2014 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。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

由于公司下属企业停产时间较长及上半年计提减值准备，导致公司年初至下一报告期的累计净利润与上年同期相比发生大幅度亏损。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

1、公司于 2015 年 8 月 10 日，召开八届十一次董事会审议关于拟对江泉实业下属江兴建陶厂实施关停的议案。根据临沂市人民政府办公室近日下发的临政办发（2015）22 号《临沂市中心城区工业企业“退城进园”实施方案》的文件要求，对冶金、焦化、化工、建材、热电等高污染行业在今后 5 年时间实施搬迁计划，江泉实业江兴建陶厂在 2015 年“退城进园”的企业名单之列，公司就其搬迁方案进行了分析论证，江兴建筑陶瓷厂于 2015 年 3 月 12 日起一直处于停产状态，同时公司建材产品价格受生产成本、市场供需等因素影响，已连续多年经营亏损，建陶行业前景不好，已无搬迁的价值，截止 2015 年 3 月 31 日，江兴建陶厂资产账面总值 25879.70 万元，占公司资产总额的 23.09%，2015 年 1-3 月营业收入 1262.35 万元，占公司营业收入的 11.53%，净利润为-1589.09 万元。公司董事会研究决定，拟对江泉实业江兴建陶厂实施关停。上述事项需提交股东大会审议。

2、临沂市人民政府办公室近日下发的临政办发（2015）22 号《临沂市中心城区工业企业“退城进园”实施方案》文件，按照文件要求，对冶金、焦化、化工、建材、热电等高污染行业在今后 5 年时间实施搬迁计划。预计将对公司造成如下较大影响：

（1）对江泉实业江兴建筑陶瓷厂的影响

江泉实业江兴建筑陶瓷厂在 2015 年退城进园的企业名单之列。公司就其搬迁改造方案进行了分析论证工作，由于江兴建筑陶瓷厂于 2015 年 3 月 12 日起一直处于停产状态，同时公司建材产品价格受生产成本、市场供需等因素影响，已连续多年经营亏损，建陶行业前景不好，已无搬迁的价值。上述事宜于 2015 年 8 月 10 日召开第八届董事会十一次会议审议并公告了下属江兴建筑陶瓷厂实施关停的决议。

（2）对公司发电业务的影响

江泉实业热电厂是以临沂江鑫钢铁有限公司、临沂烨华焦化有限公司尾气为原料综合利用发电，临沂江鑫钢铁有限公司、临沂烨华焦化有限公司也在退城进园的企业名单之列，需在 2015 年关停部分产能，其中临沂江鑫钢铁有限公司关停 120 万吨/年钢铁产能，保留 280 万吨/年钢铁产能；临沂烨华焦化有限公司关停 90 万吨/年焦化产能，保留 90 万吨/年焦化产能。根据临政办发（2015）22 号文件，到 2020 年底，临沂江鑫钢铁有限公司、临沂烨华焦化有限公司预计全部完成搬迁。临沂江鑫钢铁有限公司、临沂烨华焦化有限公司关停部分产能及此后全部搬迁将导致未来江泉实业热电厂原料供应不足，盈利能力下降，直至全部停产。

（3）对公司铁路运输业务的影响

临沂江鑫钢铁有限公司、临沂烨华焦化有限公司为江泉实业铁路运营分公司主要客户，退城进园的企业名单中涉及多家企业均为江泉实业铁路运营分公司客户，上述企业关停部分产能及此后搬迁将导致未来公司铁路运输业务运量不足，盈利能力下降。

关于《临沂市中心城区工业企业“退城进园”实施方案》的实施对本公司经营的影响，本公司将密切关注并严格按照上市公司规范运作要求履行相应信息披露及决策程序，请广大投资者注意投资风险。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉 (申请) 方	应诉 (被申 请)方	承担连 带责任 方	诉讼仲 裁类型	诉讼 (仲裁) 基本情 况	诉讼 (仲裁) 涉及金 额	诉讼 (仲裁) 是否形 成预计 负债及 金额	诉讼 (仲裁) 进展情 况	诉讼 (仲裁) 审理结 果及影 响	诉讼 (仲裁) 判决执 行情况

(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

——

(四) 其他说明

——

(五) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引

(六) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉 (申请) 方	应诉 (被申 请)方	承担连 带责任 方	诉讼仲 裁类型	诉讼 (仲裁) 基本情 况	诉讼 (仲裁) 涉及金 额	诉讼 (仲裁) 是否形 成预计 负债及 金额	诉讼 (仲裁) 进展情 况	诉讼 (仲裁) 审理结 果及影 响	诉讼 (仲裁) 判决执 行情况

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(七) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

(八) 其他说明

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
结合生产经营发展的需要,公司第八届董事会第九次会议通过了关于预计 2015 年度日常关联交易事项,根据公司与山东华宇铝电有限公司及公司与控股股东华盛江泉集团有限公司及其下属关联企业签署的相关协议,预计公司 2015 年度发生日常关联交易的金额约为 85000 万元。	详见上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)公司临时公告《山东江泉实业股份有限公司关于预计 2015 年度日常关联交易的公告》(临 2015-031)。

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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
华盛江泉国际贸易有限公司	其他	购买商品	采购原料	市场价格		5,181,929.13	85.23			
山东华盛江泉城大酒店有限公司	其他	购买商品	招待费	市场价格		372,030.33	88.56			
华盛江泉集团有限公司	其他	购买商品	服装及其他采购	市场价格		107,000.00				
华盛江泉集团其他下属单位	其他	购买商品	辅材及其他采购	市场价格		319,749.69				
华盛江泉热力供水公司	其他	购买商品	采购自来水	市场价格		124,194.80	100			
江泉大酒店	其他	购买商品	招待费	市场价格		14,792.31	3.39			
临沂华盛建筑有限公司	其他	接受劳务	土建工程、建筑零工	市场价格		532,132.14	100			
临沂江鑫钢铁有限公司	其他	购买商品	采购高炉煤气	市场价格		6,483,319.06	100			
临沂沈泉庄纸箱厂	其他	购买商品	采购纸箱	市场价格		7,221.60	15.21			
临沂市华盛陶瓷科学研究所	其他	购买商品	采购材料	市场价格		7,382.22				
临沂市罗庄区华盛加油站	其他	购买商品	采购油料	市场价格		960,077.44	100			
临沂烨华焦化	其他	购买商品	采购焦炉煤气	市场价格		18,156,364.95	100			

有限公司										
临沂智珩物流有限公司	其他	购买商品	运费及维修费	市场价格		1,819,321.33				
山东华盛江泉热电有限公司	其他	购买商品	采购电力、蒸汽	市场价格		1,749,216.58	100			
山东华宇铝电有限公司	联营公司	购买商品	化工原料、粉煤灰	市场价格		546,093.54				
山东华盛江泉热电有限公司	其他	销售商品	电力、蒸汽	市场价格		53,554,801.15	100			
其他关联单位合计	其他	销售商品	纯净水	市场价格		236,551.68	11.2			
临沂华盛建筑有限公司	其他	销售商品	陶瓷	市场价格		3,938.46	0.01			
山东华盛对外贸易公司	其他	销售商品	陶瓷	市场价格		1,126,947.35	2.63			
临沂江鑫钢铁有限公司	其他	销售商品	陶瓷	市场价格		141.03	0.00			
山东华盛江泉农牧产业发展有限公司	其他	销售商品	陶瓷	市场价格		4,776.41	0.01			
其他关联单位合计	其他	销售商品	陶瓷	市场价格		66,984.80	0.16			
华盛江泉热力供水公司	其他	销售商品	塑料制品	市场价格		9,880.08	0.52			
其他关联单位合计	其他	销售商品	塑料制品	市场价格		761,610.00	39.83			
临沂江	其他	销售商	除盐水	市场价		118,555.99	6.20			

鑫钢铁有限公司		品		格						
临沂烨华焦化有限公司	其他	销售商品	除盐水	市场价格		264,225.64	13.82			
临沂烨华焦化有限公司	其他	提供劳务	运输服务	市场价格		1,469,633.99	3.05			
山东华宇铝电有限公司	联营公司	提供劳务	运输服务	市场价格		3,573,256.39	7.41			
临沂江鑫钢铁有限公司	其他	提供劳务	运输服务	市场价格		1,738,061.93	3.60			
合计				/	/	99,310,190.02		/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因					为保证公司日常经营的顺利进行，降低公司生产经营成本，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》、《公司关联交易管理办法》等的相关要求，与关联方进行日常关联交易管理。					
关联交易对上市公司独立性的影响					上述日常关联交易有利于公司生产经营的正常进行，对公司是必要的，符合公司的实际情况和公司利益，未损害全体股东特别是中小股东的合法权益，不影响公司独立性。					
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）					由于公司目前主营业务处于关联方循环经济中的中间环节，公司对关联方的依赖程度较重。					
关联交易的说明					关联交易全部采用市场价格，体现了公正、公平、公允的原则，对公司和全体股东而言是公平合理的。					

1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

六、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 租赁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	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
华盛江泉集团有限公司	山东江泉实业股份有限公司	土地使用权		2012年1月1日	2028年7月31日	-1,904,825.70		减少公司利润	是	控股股东

租赁情况说明

本公司租用华盛江泉集团有限公司土地使用权，年支付租金 1,904,825.70 元。

本公司热电厂租用山东华宇铝电有限公司办公楼，山东华宇铝电有限公司租用热电厂的职工宿舍，双方均不需支付租金。

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
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	9,000	2015年1月16日	2015年1月16日	2015年7月16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	5,500	2015年2月8日	2015年2月9日	2015年8月31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	10,000	2014年1月20日	2014年1月20日	2017年1月5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	2,000	2014年4月19日	2014年4月19日	2015年4月18日	连带责任担保	是	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）							26,500						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							26,500						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）													
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							26,500						
担保总额占公司净资产的比例（%）							34.00						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							26,500						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）							26,500						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明							<p>2014年1月20日，本公司与中国银行股份有限公司临沂罗庄支行签订最高额质押合同，以本公司持有的山东华宇铝电有限公司10,000.00万股为华盛江泉集团有限公司贷款提供质押担保，担保金额为10,000.00万元。该笔担保于2015年8月11日履行完毕。</p> <p>2015年2月9日，本公司与中国建设银行临沂罗庄支行签订最高额保证合同，以本公司持有的山东华宇铝电有限公司1亿股权为华盛江泉集团有限公司贷款提供连带责任保证，实际保证金额为5,500.00万元，到期日为2015年8月31日，该笔担保已于2015年6月6日履行完毕。</p> <p>2015年1月16日，本公司与齐鲁银行股份有限公司签订保证合同，为华盛江泉集团有限公司20,000.00万元银行承兑汇票提供连带责任保证，实际保证金额为9,000.00万元，该笔担保已于2015年6月5日履行完毕。</p> <p>截至本报告披露日，公司无对外担保情况。</p>						

3 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能履行应说明未履行的具体原因	如未能履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	宁波顺辰投资有限公司	通过协议转让增持的江泉实业所获得的股份在此次权益变动之后的 12 个月内不得转让。	2015 年 6 月 11 日 期限：12 个月	是	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	宁波顺辰投资有限公司	1、本公司不存在与江泉实业从事相同或相似业务而与江泉实业构成同业竞争的情形，也不会以任何方式直接或间接从事与江泉实业构成实质竞争的业务。 2、本公司及其控制的其他企业将不投资与江泉实业相同或者相类似的产品，以避免对江泉实业的生产经营构成直接或间接的竞争。 3、本公司不利用江泉实业股东身份进行损害江泉实业及江泉实业其他股东利益的经营活动。	2015 年 6 月 11 日	否	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	宁波顺辰投资有限公司	本公司将尽量减少、避免与江泉实业间不必要的关联交易。	2015 年 6 月 11 日	否	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	宁波顺辰投资有限公司	最近五年未涉及处罚、诉讼和仲裁情况的承诺。	2015 年 6 月 11 日	否	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	杉杉控股有限公司	1、本公司不存在与江泉实业从事相同或相似业务而与江泉实业构成同业竞争的情形，也不会以任何方式直接或间接从事与江泉实业构成实质竞争的业务。 2、本公司及其控制的其他	2015 年 6 月 11 日	否	是		

			企业将不投资与江泉实业相同或者相类似的产品，以避免对江泉实业的生产经营构成直接或间接的竞争。 3、本公司不利用江泉实业股东身份进行损害江泉实业及江泉实业其他股东利益的经营活动。					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	杉杉控股有限公司	本公司将尽量减少、避免与江泉实业间不必要的关联交易。	2015年6月11日	否	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	郑永刚	1、本人不存在与江泉实业从事相同或相似业务而与江泉实业构成同业竞争的情形，也不会以任何方式直接或间接从事与江泉实业构成实质竞争的业务。 2、本人及其控制的其他企业将不投资与江泉实业相同或者相类似的产品，以避免对江泉实业的生产经营构成直接或间接的竞争。 3、本人不利用江泉实业股东身份进行损害江泉实业及江泉实业其他股东利益的经营活动。	2015年6月11日	否	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	郑永刚	本人将尽量减少、避免与江泉实业间不必要的关联交易。	2015年6月11日	否	是		
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺								

八、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2015 年 4 月 22 日，公司八届九次董事会议同意续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度审计机构，负责公司 2015 会计年度的财务审计工作，并聘请其为公司内部控制审计机构，聘期一年，并提请股东大会授权公司管理层根据具体情况与其签署聘任合同，决定其报酬和相关事项。

2015 年 5 月 13 日，公司 2014 年度股东大会审议通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

公司于 2015 年 4 月 22 日召开八届董事会第九次会议、八届监事会七次会议审议通过了《公司关于会计政策变更的议案》。

2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续发布了《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》，共八项具体会计准则。财政部要求，上述准则自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

执行《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》的相关情况：

公司根据《关于印发修订〈企业会计准则第 9 号—职工薪酬〉的通知》（财会[2014]8 号），执行《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》，根据该准则的规定对报表及附注的列报方式进行了调整，应付职工薪酬变更前、变更后的总金额没有发生变化，该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无影响。

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

公司控股股东宁波顺辰投资有限公司拟对本公司进行资产重组，公司股票自 2015 年 6 月 18 日起停牌，截至目前相关工作正在进行中。

事项概述	查询索引
------	------

江泉实业关于公司筹划重大事项停牌公告	2015年6月11日、上海证券交易所网站并刊登在中国证券报、上海证券报。
江泉实业关于筹划发行股份购买资产重大事项继续停牌公告	2015年6月18日、上海证券交易所网站并刊登在中国证券报、上海证券报。
江泉实业关于筹划发行股份购买资产重大事项进展公告	2015年6月25日、上海证券交易所网站并刊登在中国证券报、上海证券报。
江泉实业关于筹划发行股份购买资产重大事项进展公告	2015年7月2日、上海证券交易所网站并刊登在中国证券报、上海证券报。
江泉实业关于筹划发行股份购买资产重大事项进展公告	2015年7月9日、上海证券交易所网站并刊登在中国证券报、上海证券报。
江泉实业关于筹划资产重组进展暨延期复牌公告	2015年7月16日、上海证券交易所网站并刊登在中国证券报、上海证券报。
江泉实业资产重组进展公告	2015年7月23日、上海证券交易所网站并刊登在中国证券报、上海证券报。
江泉实业资产重组进展公告	2015年7月30日、上海证券交易所网站并刊登在中国证券报、上海证券报。
江泉实业资产重组进展公告	2015年8月6日、上海证券交易所网站并刊登在中国证券报、上海证券报。
江泉实业审议资产重组继续停牌的董事会决议公告	2015年8月12日、上海证券交易所网站并刊登在中国证券报、上海证券报。
江泉实业资产重组进展公告	2015年8月13日、上海证券交易所网站并刊登在中国证券报、上海证券报。
江泉实业资产重组继续停牌公告	2015年8月18日、上海证券交易所网站并刊登在中国证券报、上海证券报。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、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) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
合计					/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	53,992
---------------	--------

截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
宁波顺辰 投资有限 公司	68,403,198	68,403,198	13.37	68,403,198	质押	68,403,198	其他
李文	25,000,000	25,000,000	4.89	0	未知		境内 自然 人
四川信托 有限公司 —四川信 托一和兴 四号证券 投资集合 资金信托 计划		11,563,278	2.26	0	未知		未知
四川信托 有限公司 —四川信 托一和兴 三号证券 投资集合 资金信托 计划		7,188,027	1.40	0	未知		未知
广州市广 永国有资 产经营有 限公司		5,050,000	0.99	0	未知		未知
国信证券 股份有限 公司		4,999,965	0.98	0	未知		未知
兴业银行 股份有限 公司—广 发中证百 度百发策 略100指 数型证券 投资基 金		3,443,978	0.67	0	未知		未知
李志雄		3,000,000	0.59	0	未知		未知
陈茂选		2,994,076	0.59	0	未知		未知

中融国际信托有限公司-众信证赢6号证券投资集合资金信托计划		2,631,800	0.51	0	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
李文	25,000,000	人民币普通股	25,000,000			
四川信托有限公司-四川信托一和兴四号证券投资集合资金信托计划	11,563,278	人民币普通股	11,563,278			
四川信托有限公司-四川信托一和兴三号证券投资集合资金信托计划	7,188,027	人民币普通股	7,188,027			
广州市广永国有资产经营有限公司	5,050,000	人民币普通股	5,050,000			
国信证券股份有限公司	4,999,965	人民币普通股	4,999,965			
兴业银行股份有限公司-广发中证百度百发策略100指数型证券投资基金	3,443,978	人民币普通股	3,443,978			
李志雄	3,000,000	人民币普通股	3,000,000			
陈茂选	2,994,076	人民币普通股	2,994,076			
中融国际信托有限公司-众信证赢6号证券投资集合资金信托计划	2,631,800	人民币普通股	2,631,800			
全国社保基金一零五组合	2,236,891	人民币普通股	2,236,891			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东宁波顺辰投资有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系或一致行动人；未知其他无限售条件股东是否存在关联关系或是否是属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	

1	宁波顺辰投资有限公司	68,403,198	2016-6-11		通过协议转让增持的江泉实业所获得的股份在此次权益变动之后的 12 个月内不得转让。
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明					

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明		

三、控股股东或实际控制人变更情况

√适用 □不适用

新控股股东名称	宁波顺辰投资有限公司
新实际控制人名称	郑永刚
变更日期	2015 年 6 月 24 日
指定网站查询索引及日期	2015 年 6 月 25 日上海证券交易所网站并刊登在中国证券报、上海证券报。

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王广勇	董事会秘书	离任	工作原因

三、其他说明

王广勇先生申请辞去公司董事会秘书职务后，在董事会秘书空缺期间，暂由公司总经理田英智先生代行董事会秘书职责，代行时间不超过三个月。

2015年8月10日，召开公司八届十一次董事会，经董事长提名，董事会提名委员会审查，董事会聘任张谦先生担任公司董事会秘书。任期至本届董事会期满。

第九节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

和信审字(2015)第 000629 号

山东江泉实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东江泉实业股份有限公司（以下简称江泉实业）财务报表，包括 2015 年 6 月 30 日的资产负债表，2015 年 1-6 月的利润表、股东权益变动表和现金流量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江泉实业管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，江泉实业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江泉实业 2015 年 6 月 30 日的财务状况以及 2015 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吕凯

中国·济南

中国注册会计师：赵卫华

2015年8月26日

二、财务报表

资产负债表
2015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	期初余额
流动资产：			
货币资金	七. 1	4,931,617.68	40,238,572.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七. 2	164,389,674.62	213,559,228.47
预付款项	七. 3	22,234,155.25	5,895,284.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七. 4	1,255,633.43	768,643.20
存货	七. 5	35,184,338.16	139,452,830.99
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		227,995,419.14	399,914,559.93
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七. 6	353,581,874.67	353,419,877.89
投资性房地产			
固定资产	七. 7	239,392,012.00	429,246,010.16
在建工程	七. 8	170,314.30	522,786.70
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七. 9	52,527,528.68	53,508,862.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七. 10		9,376,608.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		645,671,729.65	846,074,145.93

资产总计		873,667,148.79	1,245,988,705.86
流动负债:			
短期借款	七. 11		50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七. 12	57,001,472.24	156,863,957.03
预收款项	七. 13	4,813,550.52	5,657,594.51
应付职工薪酬	七. 14	7,406,578.74	8,965,731.45
应交税费	七. 15	8,557,710.37	2,761,830.44
应付利息	七. 16		94,111.11
应付股利			
其他应付款	七. 17	16,305,609.15	11,690,155.97
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			198,677.12
其他流动负债			
流动负债合计		94,084,921.02	236,232,057.63
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
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		94,084,921.02	236,232,057.63
所有者权益:			
股本	七. 19	511,697,213.00	511,697,213.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 20	441,675,310.60	441,675,310.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七. 21	1,097,018.42	765,662.67
盈余公积	七. 22	97,172,585.40	97,172,585.40

未分配利润	七. 23	-272, 059, 899. 65	-41, 554, 123. 44
所有者权益合计		779, 582, 227. 77	1, 009, 756, 648. 23
负债和所有者权益总计		873, 667, 148. 79	1, 245, 988, 705. 86

法定代表人：连德团

主管会计工作负责人：李遵明 会计机构负责人：李遵明

利润表

2015年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	七. 24	180, 065, 944. 93	360, 167, 704. 17
减：营业成本	七. 24	166, 625, 692. 36	329, 391, 603. 26
营业税金及附加	七. 25	750, 633. 42	2, 075, 717. 81
销售费用	七. 26	1, 972, 863. 79	3, 603, 901. 75
管理费用	七. 27	39, 220, 677. 60	17, 175, 355. 66
财务费用	七. 28	455, 060. 03	756, 244. 80
资产减值损失	七. 29	192, 300, 255. 40	8, 150, 988. 69
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七. 30	161, 996. 78	-10, 121, 323. 47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-221, 097, 240. 89	-11, 107, 431. 27
加：营业外收入	七. 31	68, 073. 46	366, 092. 14
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七. 32	100, 000. 00	2, 791, 856. 98
其中：非流动资产处置损失			2, 791, 856. 98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-221, 129, 167. 43	-13, 533, 196. 11
减：所得税费用	七. 33	9, 376, 608. 78	-470, 929. 07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-230, 505, 776. 21	-13, 062, 267. 04
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损			

益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-230,505,776.21	-13,062,267.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.4505	-0.0255
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.4505	-0.0255

法定代表人：连德团

主管会计工作负责人：李遵明 会计机构负责人：李遵明

现金流量表

2015年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		225,333,995.30	307,223,440.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七.34	4,683,085.56	505,609.87
经营活动现金流入小计		230,017,080.86	307,729,050.75
购买商品、接受劳务支付的现金		175,717,115.36	265,963,826.49
支付给职工以及为职工支付的现金		20,139,750.56	35,173,127.62
支付的各项税费		7,620,616.44	20,670,580.26
支付其他与经营活动有关的现金	七.34	4,567,380.04	7,062,014.02
经营活动现金流出小计		208,044,862.40	328,869,548.39
经营活动产生的现金流量净额		21,972,218.46	-21,140,497.64
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,716,336.06	5,117,592.42
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		6,716,336.06	5,117,592.42
投资活动产生的现金流量净额		-6,716,336.06	-5,117,592.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		556,111.11	
支付其他与筹资活动有关的现金			834,166.67
筹资活动现金流出小计		50,556,111.11	834,166.67
筹资活动产生的现金流量净额		-50,556,111.11	49,165,833.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,726.38	340.24
五、现金及现金等价物净增加额		-35,306,955.09	22,908,083.51
加：期初现金及现金等价物余额		40,238,572.77	71,875,232.79
六、期末现金及现金等价物余额		4,931,617.68	94,783,316.30

法定代表人：连德团

主管会计工作负责人：李遵明 会计机构负责人：李遵明

所有者权益变动表
2015年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	511,697,213.00				441,675,310.60			765,662.67	97,172,585.40	-41,554,123.44	1,009,756,648.23
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	511,697,213.00				441,675,310.60			765,662.67	97,172,585.40	-41,554,123.44	1,009,756,648.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							331,355.75			-230,505,776.21	-230,174,420.46
(一) 综合收益总额										-230,505,776.21	-230,505,776.21
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								331,355.75			331,355.75
1. 本期提取								331,355.75			331,355.75
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	511,697,213.00				441,675,310.60			1,097,018.42	97,172,585.40	-272,059,899.65	779,582,227.77

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	511,697,213.00				441,675,310.60				97,172,585.40	-24,657,936.83	1,025,887,172.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	511,697,213.00				441,675,310.60				97,172,585.40	-24,657,936.83	1,025,887,172.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-13,062,267.04	-13,062,267.04
（一）综合收益总额										-13,062,267.04	-13,062,267.04
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	511,697,213.00				441,675,310.60				97,172,585.40	-37,720,203.87	1,012,824,905.13

法定代表人：连德团

主管会计工作负责人：李遵明 会计机构负责人：李遵明

三、公司基本情况

1. 公司概况

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5,500.00万股；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219,024,000.00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35,169,600.00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孜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319,900,866.00元，此次扩股业经北京天职孜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191,796,347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。2015年6月23日，华盛江泉集团有限公司向宁波顺辰投资有限公司转让其持有公司已发行股份68,403,198股，向李文转让其持有公司已发行股份25,000,000股。截至2015年6月30日公司的流通股511,697,213股。

前置许可经营项目：电力生产业务许可证范围内发电（有效期至2028年8月24日）。

一般经营项目：塑料制品、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、化肥的销售；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；协议范围内铁路专用线运输业务。

公司母公司为宁波顺辰投资有限公司。

注册地址：临沂市罗庄区罗庄镇龙潭路东。

法定代表人：连德团。

本财务报表由本公司董事会于2015年8月28日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 6 月 30 日的财务状况、2015 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2. 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。

3. 营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

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

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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

(4) 合并取得子公司会计处理

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

(5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

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

对于失去控制权时的交易,处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的,母公司财务报表中,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

对于属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中,对于失去控制权之前的每一次交易,将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

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

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

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

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，

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

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价

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

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

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

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

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

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（3）金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1) 承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2) 初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

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

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(4) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

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

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

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在300.00万以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄信用风险组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)		
其中：1年以内分项，可添加行		
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		
4-5年		
5年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用分次计入成本。

13. 划分为持有待售资产

（1）划分为持有待售的资产确认标准

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

（2）划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

14. 长期股权投资

（1）初始投资成本确定

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

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

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

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间

接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

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

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

②**确定对被投资单位具有重大影响的依据：**当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，

具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

15. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

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

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物、构筑物	年限平均法	5-30年	0-10%	3%-20%
铁路路基、桥涵	年限平均法	30年	0-10%	3%-3.33%
机器设备	年限平均法	10年	0-10%	9%-10%
机车车辆	年限平均法	15年	0%	6.67%
运输工具	年限平均法	5年	0-10%	18%-20%
电子设备	年限平均法	5年	0-10%	18%-20%
其他设备	年限平均法	5年	0-10%	18%-20%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额承租人才能使用。

。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备

17. 在建工程**(1) 在建工程的类别**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

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

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

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低

于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

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

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；(2) 设定受益义务的利息费用；(3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项

目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

24. 股份支付

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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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

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

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

25. 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

26. 收入

(1) 销售商品

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

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

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

27. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

28. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按

照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

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

29. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

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

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

30. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

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

(2) 股份回购

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

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

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

(3) 重要会计估计的说明

截止审计报告日，本公司无需披露的重大会计估计。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工及修理修配劳务收入、销售进口货物金额	17%、13%、11%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
水利建设基金	缴纳的增值税税额	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,704.60	11,915.65
银行存款	4,916,913.08	40,226,657.12
其他货币资金		
合计	4,931,617.68	40,238,572.77
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	179,088,725.19	100.00	14,699,050.57	8.21	164,389,674.62	229,479,908.63	100.00	15,920,680.16	6.94	213,559,228.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	179,088,725.19	/	14,699,050.57	/	164,389,674.62	229,479,908.63	/	15,920,680.16	/	213,559,228.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内	151,634,608.49	7,581,926.00	5.00
1年以内小计	151,634,608.49	7,581,926.00	5.00
1至2年	10,884,744.58	1,088,474.46	10.00
2至3年	2,995,493.70	599,098.74	20.00
3年以上	13,573,878.42	5,429,551.37	40.00
3至4年			

4至5年			
5年以上			
合计	179,088,725.19	14,699,050.57	

确定该组合依据的说明：

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额_____元；本期收回或转回坏账准备金额 1,221,618.31 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
山东华盛江泉热电有限公司	147,419,598.20	82.32	7,370,979.91
山东华盛对外贸易公司	10,807,424.46	6.03	1,034,272.53
谢成祥	6,200,000.00	3.46	2,480,000.00
赵本春	4,786,146.00	2.67	1,914,458.40
临沂江鑫钢铁有限公司	4,945,782.81	2.76	247,289.14
合计	174,158,951.47	97.25	13,046,999.98

3、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	22,234,155.25	100.00	5,895,284.50	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	22,234,155.25	100.00	5,895,284.50	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
临沂江鑫钢铁有限公司	18,825,054.65	84.67
淄博宾利机械有限公司	2,408,000.00	10.83
中铁国际多式联运济南分公司	328,069.70	1.48
中绿环保科技股份有限公司	275,400.00	1.24
济南铁路局临沂站运输收入专户	223,892.80	1.01
合计	22,060,417.15	99.22

4、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,321,719.40	100.00	66,085.97	5.00	1,255,633.43	811,729.68	100.00	43,086.48	5.31	768,643.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,321,719.40	/	66,085.97	/	1,255,633.43	811,729.68	/	43,086.48	/	768,643.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	1,321,719.40	66,085.97	5.00
1 年以内小计	1,321,719.40	66,085.97	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,321,719.40	66,085.97	5.00

确定该组合依据的说明：

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 22,999.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 _____ 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	100,000.00	250,000.00
工伤保险	561,672.00	561,504.00
备用金	52,000.00	225.68
垫付运费	608,047.40	
合计	1,321,719.40	811,729.68

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
临沂江鑫钢铁有限公司	垫付运费	608,047.40	1 年以内	46.00	30,402.37
罗庄区社会保险处	工伤保险	561,672.00	1 年以内	42.50	28,083.60
济南铁路局临沂车务段	押金	100,000.00	1 年以内	7.57	5,000.00
李广宗	备用金	52,000.00	1 年以内	3.93	2,600.00
合计	/	1,321,719.40	/	100.00	66,085.97

5、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,585,717.31	10,494,453.92	17,091,263.39	27,053,273.10	1,550,000.00	25,503,273.10
在产品	410,050.87	331,714.09	78,336.78	205,412.62		205,412.62
库存商品	37,675,925.15	19,661,187.16	18,014,737.99	123,027,630.35	9,465,884.43	113,561,745.92
周转材料				182,399.35		182,399.35
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	65,671,693.33	30,487,355.17	35,184,338.16	150,468,715.42	11,015,884.43	139,452,830.99

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,550,000.00	8,944,453.92				10,494,453.92
在产品		331,714.09				331,714.09
库存商品	9,465,884.43	16,253,046.38		6,057,743.65		19,661,187.16
周转材料						
消耗性生物资产						

建造合同形成的已完工未结算资产					
合计	11,015,884.43	25,529,214.39		6,057,743.65	30,487,355.17

注：计提存货跌价准备的具体依据期末成本高于可变现净值，本期转销的原因为销售。

6、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山东华宇铝电有限公司	353,419,877.89			161,996.78						353,581,874.67	
小计	353,419,877.89			161,996.78						353,581,874.67	
合计	353,419,877.89			161,996.78						353,581,874.67	

7、 固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	机车车辆	轨道、路基、桥涵等铁路资产	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	373,798,635.99	508,598,093.43	12,355,656.42	6,184,247.28	2,130,344.74	14,998,045.00	128,911,879.70	1,046,976,902.56
2. 本期增加金额				2,679.49				2,679.49
(1) 购置				2,679.49				2,679.49
(2) 在建工程转入								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额					65,811.97			65,811.97
(1) 处置或报废					65,811.97			65,811.97
4. 期末余额	373,798,635.99	508,598,093.43	12,355,656.42	6,186,926.77	2,064,532.77	14,998,045.00	128,911,879.70	1,046,913,770.08
二、累计折旧								
1. 期初余额	141,705,451.41	389,962,311.50	7,746,642.68	4,574,157.00	1,148,006.19	6,481,537.90	47,433,127.65	599,051,234.33
2. 本期增加金额	6,836,086.22	11,153,742.61	734,030.82	327,860.84	80,495.38	503,934.30	2,730,753.12	22,366,903.29
(1) 计提	6,836,086.22	11,153,742.61	734,030.82	327,860.84	80,495.38	503,934.30	2,730,753.12	22,366,903.29
3. 本期减少					6,594.36			6,594.36

金额								
(1) 处置或 报废					6,594.36			6,594.36
4. 期末余额	148,541,537.63	401,116,054.11	8,480,673.50	4,902,017.84	1,221,907.21	6,985,472.20	50,163,880.77	621,411,543.26
三、减值准 备								
1. 期初余额		18,679,658.07						18,679,658.07
2. 本期增加 金额	58,405,791.27	59,200,443.97	1,818,699.22	436,431.33	422,179.48	4,354,153.67	42,792,857.81	167,430,556.75
(1) 计提	58,405,791.27	59,200,443.97	1,818,699.22	436,431.33	422,179.48	4,354,153.67	42,792,857.81	167,430,556.75
3. 本期减少 金额								
(1) 处置或 报废								
4. 期末余额	58,405,791.27	77,880,102.04	1,818,699.22	436,431.33	422,179.48	4,354,153.67	42,792,857.81	186,110,214.82
四、账面价 值								
1. 期末账面 价值	166,851,307.09	29,601,937.28	2,056,283.70	848,477.60	420,446.08	3,658,419.13	35,955,141.12	239,392,012.00
2. 期初账面 价值	232,093,184.58	99,956,123.86	4,609,013.74	1,610,090.28	982,338.55	8,516,507.10	81,478,752.05	429,246,010.16

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
江兴建陶厂房屋建筑物	183,729,951.12	84,308,544.79	24,248,968.42	75,141,818.17	
江兴建陶厂机器设备	327,177,130.46	249,060,269.43	62,287,533.37	15,829,327.66	
江兴建陶厂运输设备	2,226,793.65	1,677,505.93	119,488.11	429,799.61	
江兴建陶厂电子设备	2,892,545.62	2,522,749.27	150,599.46	219,196.89	
江兴建陶厂其他设备	169,542.82	110,412.05		59,130.77	
热电厂房屋建筑物	118,436,635.60	39,782,844.92	9,862,376.39	68,791,414.29	
热电厂机器设备	170,326,778.93	143,554,886.55	14,183,337.74	12,588,554.64	
热电厂运输设备	701,357.34	395,099.61	58,402.96	247,854.77	
热电厂电子设备	3,049,447.83	2,200,564.95	253,931.58	594,951.30	
合计	808,710,183.37	523,612,877.50	111,164,638.04	173,902,048.09	

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2.18 亿元	无土地使用权等

8、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3 号线压机维修	165,002.26	165002.26		165,373.84		165,373.84
油脂厂货台改造	357,412.86	194,223.57	163,189.29	357,412.86		357,412.86
热电厂烟气检测室	9,235.76	2,110.75	7,125.01			
窑炉脱硫设备	177,777.77	177,777.77				
合计	709,428.65	539,114.35	170,314.30	522,786.70		522,786.70

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
3 号线压机维修		165,373.84			371.58	165,002.26		未完工				自筹
油脂厂货台改造		357,412.86				357,412.86		未完工				自筹
热电厂烟气检测室			9,235.76			9,235.76		未完工				自筹
窑炉脱硫设备			177,777.77			177,777.77		未完工				自筹
合计		522,786.70	187,013.53		371.58	709,428.65	/	/			/	/

9、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	67,088,024.00				67,088,024.00
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	67,088,024.00				67,088,024.00

二、累计摊销				
1. 期初余额	13,579,161.60			13,579,161.60
2. 本期增加金额	981,333.72			981,333.72
(1) 计提	981,333.72			981,333.72
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	14,560,495.32			14,560,495.32
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	52,527,528.68			52,527,528.68
2. 期初账面价值	53,508,862.40			53,508,862.40

10、延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			37,506,435.12	9,376,608.78
内部交易未实现利润				
合计			37,506,435.12	9,376,608.78

(2). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	231,901,820.88	
可抵扣亏损	92,947,556.88	56,798,529.98

合计	324,849,377.76	56,798,529.98
----	----------------	---------------

(3). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017	55,147,926.55	55,147,926.55	
2019	1,650,603.43	1,650,603.43	
2020	36,149,026.90		
合计	92,947,556.88	56,798,529.98	/

11、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		50,000,000.00
信用借款		
合计		50,000,000.00

12、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料、设备及劳务款	57,001,472.24	156,863,957.03
合计	57,001,472.24	156,863,957.03

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南铁路局临沂车务段	8,837,618.96	尚未结算
淄博凌志五金磨具有限公司	1,475,786.00	尚未结算
合计	10,313,404.96	/

13、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,813,550.52	5,657,594.51
合计	4,813,550.52	5,657,594.51

14、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,872,796.59	16,701,731.19	19,317,556.90	6,256,970.88
二、离职后福利-设定提存计划	92,934.86	2,097,097.80	1,040,424.80	1,149,607.86
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,965,731.45	18,798,828.99	20,357,981.70	7,406,578.74

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,776,586.45	15,841,018.85	18,851,003.10	5,766,602.20
二、职工福利费	60,000.00	57,713.70	72,713.70	45,000.00
三、社会保险费	36,210.14	802,998.64	393,840.10	445,368.68
其中: 医疗保险费	26,950.75	626,369.95	307,265.92	346,054.78
工伤保险费	3,440.12	86,157.15	41,672.47	47,924.80
生育保险费	1,040.12	88,557.15	41,672.47	47,924.80
其他	4,779.15	1,914.39	3,229.24	3,464.30
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,872,796.59	16,701,731.19	19,317,556.90	6,256,970.88

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	89,494.74	1,983,770.59	982,950.00	1,090,315.33
2、失业保险费	3,440.12	113,327.21	57,474.80	59,292.53
3、企业年金缴费				
合计	92,934.86	2,097,097.80	1,040,424.80	1,149,607.86

15、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,876,753.62	3,098.34
消费税		
营业税		1,739,399.32
企业所得税		
个人所得税	76,564.89	67,115.59
城市维护建设税	494,186.57	109,357.42
土地使用税	3,179,290.94	635,858.66
房产税	434,471.50	86,894.30
印花税	59,300.68	28,473.18
教育费附加	218,419.38	45,897.64
地方教育费附加	145,714.07	30,598.44
地方水利建设基金	73,008.72	15,137.55
合计	8,557,710.37	2,761,830.44

16、 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		94,111.11
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		94,111.11

17、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款期末余额	16,305,609.15	11,690,155.97
合计	16,305,609.15	11,690,155.97

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
临沂智珩物流有限公司	1,000,000.00	尚未支付
合计	1,000,000.00	/

18、 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		198,677.12
合计		198,677.12

19、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	511,697,213.00						511,697,213.00

20、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	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

21、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	765,662.67	331,355.75		1,097,018.42
合计	765,662.67	331,355.75		1,097,018.42

22、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	97,172,585.40			97,172,585.40
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	97,172,585.40			97,172,585.40

23、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-41,554,123.44	-24,657,936.83
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-41,554,123.44	-24,657,936.83

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-230,505,776.21	-13,062,267.04
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-272,059,899.65	-37,720,203.87

调整期初未分配利润明细：

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

24、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	178,037,904.78	164,823,876.40	355,698,701.84	326,268,995.00
其他业务	2,028,040.15	1,801,815.96	4,469,002.33	3,122,608.26
合计	180,065,944.93	166,625,692.36	360,167,704.17	329,391,603.26

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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	404,187.23	1,117,694.20
教育费附加	173,223.10	479,011.81
资源税		
地方教育费附加	115,482.06	319,341.23
水利建设基金	57,741.03	159,670.57
合计	750,633.42	2,075,717.81

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
办公费	92,862.03	21,061.33
差旅费	97,965.00	135,495.00
其他	49,135.81	213,411.64
上网占用费	183,104.97	525,179.88
通讯费	2,416.02	
样品及广告费	411,535.39	65,790.25
业务招待费	5,489.00	

折旧费	144,793.62	144,793.62
职工薪酬费用	568,458.90	1,378,399.40
装卸费、运费	417,103.05	1,119,770.63
合计	1,972,863.79	3,603,901.75

其他说明：

本期销售费用较上期下降的主要原因为本期江泉实业江兴建陶厂、热电厂停产，销售费用减少。

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
安全生产费	331,355.75	
办公费	269,118.64	101,064.83
差旅费	150,499.13	248,533.49
车辆费	52,389.10	96,649.15
环保、排污费	21,300.00	17,400.00
绿化费	14,059.90	14,826.44
其他	1,091,776.12	839,914.58
水电、暖气费	941,670.04	966,793.21
税金	4,409,534.82	2,846,686.90
通讯费	18,792.67	24,092.50
土地租赁费	1,337,412.85	952,412.85
维修、修理费	5,750,115.07	829,871.19
无形资产摊销	981,333.72	216,000.00
业务招待费	215,523.40	338,132.40
折旧费	11,623,939.99	1,345,077.05
职工薪酬费用	11,133,573.77	7,880,435.24
中介费	878,282.63	457,465.83
合计	39,220,677.60	17,175,355.66

其他说明：

1、本期土地使用税自单位税额由8元/平方米增长至14元/平方米，导致本期税金较上期增长幅度较大。

2、由于本期江泉实业江兴建陶厂、热电厂停产，设备及厂房折旧费用计入管理费用，导致折旧费较上年同期增长幅度较大。

3、由于江泉实业江兴建陶厂、热电厂停产，本期生产人员职工薪酬计入管理费用，导致本期职工薪酬费用较上年同期增长幅度较大。

4、江泉实业江兴建陶厂在停产期间对设备进行全面维修导致本期维修、修理费较上年同期增长幅度较大。

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	462,000.00	834,166.67
利息收入	-25,608.33	-139,517.73
汇兑损失	6,726.38	
汇兑收益		-12,247.07
手续费支出	11,941.98	24,544.98
其他支出		49,297.95
合计	455,060.03	756,244.80

其他说明：

江泉实业铁路运营公司本期以分期付款方式购买工程车，2014年1-6月摊销未确认融资费用计入其他支出项目。

29、资产减值损失

√适用 □不适用

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	-1,198,630.10	6,285,534.03
二、存货跌价损失	25,529,214.40	1,865,454.66
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	167,430,556.75	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	539,114.35	
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	192,300,255.40	8,150,988.69

其他说明：

本期因江泉实业江兴建陶厂关停，同时江泉实业热电厂及江泉实业铁路运营公司经营环境发生变化，导致本期江兴建陶厂、江泉实业热电厂、江泉实业铁路运营公司存货、固定资产、在建工程发生减值（跌价）损失金额较大。

30、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	161,996.78	-10,121,323.47
处置长期股权投资产生的投资收益		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	161,996.78	-10,121,323.47

其他说明：

投资收益较上期变动幅度较大均由被投资单位山东华宇铝电有限公司净损益变动导致。

31、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款、违约金收入	52,690.00	164,295.00	52,690.00
其他收入	15,383.46	201,797.14	15,383.46
合计	68,073.46	366,092.14	68,073.46

32、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
非流动资产处置损失合计		2,791,856.98	
其中：固定资产处置损失		2,791,856.98	
无形资产处置损失			

债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款	100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00	2,791,856.98	100,000.00

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	9,376,608.78	-470,929.07
合计	9,376,608.78	-470,929.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-221,129,167.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-55,282,291.86
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	9,376,608.78
非应税收入的影响	-40,499.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	129,940.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	55,192,850.88
所得税费用	9,376,608.78

34、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	25,608.33	139,517.73
罚款及其他	52,690.00	366,092.14
经营往来	4,604,787.23	
合计	4,683,085.56	505,609.87

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	3,264,768.75	2,148,817.91
经营往来	1,302,611.29	4,913,196.11
合计	4,567,380.04	7,062,014.02

35、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-230,505,776.21	-13,062,267.04
加：资产减值准备	192,300,255.40	1,785,772.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,366,903.29	22,834,258.65
无形资产摊销	981,333.72	974,133.72
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）		2,791,856.98
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）	468,726.38	834,166.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-161,996.78	10,121,323.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,376,608.78	-470,929.07
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）	78,739,278.44	-14,382,346.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,542,322.97	-104,090,533.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-85,466,793.28	71,524,066.47
其他	331,355.75	
经营活动产生的现金流量净额	21,972,218.46	-21,140,497.64
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	4,931,617.68	94,783,316.30
减：现金的期初余额	40,238,572.77	71,875,232.79
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	-35,306,955.09	22,908,083.51

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,931,617.68	40,238,572.77
其中：库存现金	14,704.60	11,915.65
可随时用于支付的银行存款	4,916,913.08	40,226,657.12
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,931,617.68	40,238,572.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.28	6.1136	1.71
欧元	0.08	6.9699	0.56
港币			
人民币			
人民币			
林吉特	4,356.00	1.7625	7,677.45
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

八、在其他主体中的权益

1、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东华宇铝电有限公司	山东临沂	山东临沂	有限公司	20.13		权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	687,555,267.03		584,374,640.45	
非流动资产	2,449,442,300.26		2,480,330,250.81	
资产合计	3,136,997,567.29		3,064,704,891.26	
流动负债	1,117,992,775.18		1,372,076,571.33	
非流动负债	1,285,000.00		385,000.00	
负债合计	1,119,277,775.18		1,372,461,571.33	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,687,719,791.81		1,692,243,319.93	
按持股比例计算的净资产份额	339,737,994.09		340,648,580.30	
调整事项	13,843,880.58		12,771,297.59	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	13,843,880.58		12,771,297.59	
对联营企业权益投资的账面价值	353,581,874.67		353,419,877.89	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		1,204,944,925.01		1,265,235,839.33
净利润		804,752.99		-50,279,798.65
终止经营的净利润				

其他综合收益				
综合收益总额		804,752.99		-50,279,798.65
本年度收到的来自联营企业的股利				

九、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司管理层负责设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策。具体内容如下：

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和其他流动资产等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款主要由应收客户货款，主要客户为公司母公司及母公司控股子公司，应收款项，以客户确认函为依据挂账，并通过定期与客户对账，及时扣收确保回收进度降低风险。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制在合理范围。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1)、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(2)、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司无外币货币性项目较小，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务管理中心管理和控制，综合运用债权信用管理、争取供应商较长的信用期限和信用额度、扩展融资渠道争取增加银行授信敞口额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
宁波顺辰投资有限公司	浙江宁波	一人有限责任公司	1,000.00 万元	13.37	13.37

本企业的母公司情况的说明

公司原母公司为华盛江泉集团有限公司。2015年6月23日，华盛江泉集团有限公司将持有公司已发行股份 68,403,198 股转让至宁波顺辰投资有限公司，公司现母公司为宁波顺辰投资有限公司。

本企业最终控制方是郑永刚

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、1

3、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
临沂市罗庄区华盛加油站	其他
山东华盛江泉城大酒店有限公司	其他
江泉大酒店	其他
临沂华盛建筑有限公司	其他
临沂江鑫钢铁有限公司	其他
临沂沈泉庄纸箱厂	其他
山东华盛对外贸易有限公司	其他
山东华盛江泉热电有限公司	其他
山东江泉房地产综合开发有限公司	其他
临沂烨华焦化有限公司	其他
临沂市华盛陶瓷科学研究所	其他
临沂江泉肉制品有限公司	其他
临沂华盛江泉管业有限公司	其他
华盛江泉热力供水公司	其他
临沂智珩物流有限公司	其他
山东华盛江泉农牧产业发展有限公司	其他

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

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	本期发生额	上期发生额
华盛江泉国际贸易有限公司	采购原料	5,181,929.13	
山东华盛江泉城大酒店有限公司	招待费	372,030.33	59,906.00

华盛江泉集团有限公司	服装及其他采购	107,000.00	
华盛江泉其他下属单位	辅材及其他采购	319,749.69	1,645,753.35
华盛江泉热力供水公司	采购自来水	124,194.80	1,276,243.85
江泉大酒店	招待费	14,792.31	23,797.00
临沂华盛建筑有限公司	土建工程、建筑零工	532,132.14	41,572.65
临沂江鑫钢铁有限公司	采购高炉煤气	6,483,319.06	28,187,986.69
临沂沈泉庄纸箱厂	采购纸箱	7,221.60	
临沂市华盛陶瓷科学研究所	采购材料	7,382.22	630,119.66
临沂市罗庄区华盛加油站	采购油料	960,077.44	3,081,350.59
临沂烨华焦化有限公司	采购焦炉煤气	18,156,364.95	83,935,613.14
临沂智珩物流有限公司	运费及维修费	1,819,321.33	2,971,889.04
山东华盛江泉热电有限公司	采购电力、蒸汽	1,749,216.58	10,255,077.58
山东华宇铝电有限公司	化工原料、粉煤灰	546,093.54	1,693,078.29
合计		36,380,825.12	133,802,387.84

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	本期发生额	上期发生额
山东华盛江泉热电有限公司	电力、蒸汽	53,554,801.15	147,833,336.94
其他关联单位合计	纯净水	236,551.68	189,674.70
临沂华盛建筑有限公司	陶瓷	3,938.46	37,194.70
山东华盛对外贸易公司	陶瓷	1,126,947.35	4,473,280.64
山东江泉房地产综合开发有限公司	陶瓷		11,215.64
临沂华盛江泉管业有限公司	陶瓷		18,077.44
临沂江鑫钢铁有限公司	陶瓷	141.03	
山东华盛江泉农牧产业发展有限公司	陶瓷	4,776.41	197,903.01
其他关联单位合计	陶瓷	66,984.80	33,402.00
华盛江泉热力供水公司	塑料制品	9,880.08	14,447.44
其他关联单位合计	塑料制品	761,610.00	545,289.10
临沂江鑫钢铁有限公司	除盐水	118,555.99	459,333.34
临沂烨华焦化有限公司	除盐水	264,225.64	879,723.07
临沂烨华焦化有限公司	运输服务	1,469,633.99	2,052,927.67
山东华宇铝电有限公司	运输服务	3,573,256.39	2,264,417.72
临沂江鑫钢铁有限公司	运输服务	1,738,061.93	7,169,927.36
合计		62,929,364.90	166,180,150.77

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本期江泉实业江兴建陶厂部分原料从华盛江泉国际贸易有限公司采购导致公司对其采购商品/接受劳务关联交易增长较大。

(2). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
华盛江泉集团有限公司	土地使用权	952,412.85	952,412.85

关联租赁情况说明

本公司租用华盛江泉集团有限公司土地使用权，租赁起始日为2012年1月1日，租赁终止日为2028年7月31日，年租金1,904,825.70元。

本公司热电厂租用山东华宇铝电有限公司办公楼，山东华宇铝电有限公司租用热电厂的职工宿舍，双方均不需支付租金。

(3). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华盛江泉集团有限公司	20,000,000.00	2014/4/19	2015/4/18	是
华盛江泉集团有限公司	100,000,000.00	2014/1/20	2017/1/5	否
华盛江泉集团有限公司	55,000,000.00	2015/2/9	2015/8/31	是
华盛江泉集团有限公司	90,000,000.00	2015/1/16	2015/7/16	是

关联担保情况说明

2014年1月20日，本公司与中国银行股份有限公司临沂罗庄支行签订最高额质押合同，以本公司持有的山东华宇铝电有限公司10,000.00万股权为华盛江泉集团有限公司贷款提供质押担保，担保金额为10,000.00万元。

2015年2月9日，本公司与中国建设银行临沂罗庄支行签订最高额保证合同，以本公司持有的山东华宇铝电有限公司1亿股权为华盛江泉集团有限公司贷款提供连带责任保证，实际保证金额为5,500.00万元，到期日为2015年8月31日，该笔担保已于2015年6月6日履行完毕。

2015年1月16日，本公司与齐鲁银行股份有限公司签订保证合同，为华盛江泉集团有限公司20,000.00万元银行承兑汇票提供连带责任保证，实际保证金额为9,000.00万元，该笔担保已于2015年6月5日履行完毕。

(4). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	385,000	385000

5、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东华盛江泉城酒店有限公司	5,140.80	257.04		
应收账款	临沂华盛江泉管业有限公司	28,550.50	1,427.53	5,201.00	260.05
应收账款	临沂江鑫钢铁有限公司	4,945,782.81	247,289.14	5,162,861.24	258,143.06
应收账款	山东华盛对外贸易公司	10,807,424.46	1,034,272.53	10,933,426.06	546,671.30
应收账款	山东华盛江泉热电有限公司	147,419,598.21	7,370,979.91	192,347,043.47	9,617,352.17
应收账款	山东江泉房地产综合开发有限公司	600,000.00	118,687.77	600,000.00	30,000.00
应收账款	华盛江泉集团有限公司	65,005.75	3,250.29	41,742.57	2,087.13
应收账款	华盛江泉热力供水公司			7,025.00	351.25
应收账款	临沂市华盛江泉建筑有限公司	295,861.32	29,355.73	403,688.92	20,184.45
应收账款	临沂烨华焦化有限公司	382,132.11	19,106.61	3,578.00	178.90
应收账款	山东华盛江泉农牧产业发展有限公司	102,729.64	9,568.34	91,887.24	4,594.36
应收账款	山东华宇铝电有限公司	22,658.60	1,132.93	15,458.40	772.92
应收账款	临沂智珩物流有限公司	750.00	37.50		
预付账款	临沂江鑫钢铁有限公司	18,825,054.65			
其他应收款	临沂江鑫钢铁有限公司	608,047.40	30,402.37		
合计		184,108,736.25	8,865,767.69	209,611,911.90	10,480,595.59

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	华盛加油站	155,470.90	154,734.00
应付账款	华盛江泉集团有限公	107,700.00	0

	司服装厂		
应付账款	华盛江泉热力供水公司	70,604.00	280,000.00
应付账款	临沂华盛江泉管业有限公司	3,156.00	1,892.00
应付账款	临沂江泉肉制品有限公司	217,001.00	0
应付账款	临沂市华盛江泉建筑有限公司	301,902.60	244,956.49
应付账款	临沂沈泉庄纸箱厂	0	72,170.00
应付账款	临沂烨华焦化有限公司	2,010,000.00	68,981,192.60
应付账款	临沂智珩物流有限公司	905,076.64	747,283.32
应付账款	山东华盛江泉热电有限公司	107,085.70	5,033,089.33
应付账款	华盛江泉国际贸易有限公司	16,644,343.64	20,467,047.36
应付账款	临沂江鑫钢铁有限公司	0	5,529,989.80
应付账款	山东华盛江泉城酒店有限公司	0	39,924.00
其他应付款	临沂智珩物流有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	华盛江泉集团有限公司	8,857,600.79	5,615,187.94
合计		30,379,941.27	108,167,466.84

十一、 承诺及或有事项

(1). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截至 2015 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项

十二、 资产负债表日后事项

1、 其他资产负债表日后事项说明

1、公司控股股东宁波顺辰投资有限公司将其持有的本公司 68,403,198 股无限售流通股质押给民生加银资产管理有限公司。质押登记日为 2015 年 7 月 8 日，期限为一年。

2、根据临沂市人民政府〔临政办发（2015）22 号〕文件《临沂市中心城区工业企业“退城进园”实施方案》“中心城区内不再新上钢铁、焦化、化工、铸造、电解铝、水泥、平板玻璃、建陶、石灰、页岩砖、耐火材料等重污染项目，现有企业依法逐步实施关停、转产或搬迁。”之要求，江兴建陶厂应在 2015 年完成关停搬迁，且江兴建陶厂已连续多年经营亏损，已无搬迁价值，2015 年 8 月 10 日，公司董事会决定对江兴建陶厂实施关停。

3、本公司以持有的山东华宇铝电有限公司 10,000.00 万股权为华盛江泉集团有限公司贷款提供质押担保，担保金额为 10,000.00 万元，到期日为 2017 年 1 月 5 日，该笔担保已于 2015 年 8 月 11 日解除。

十三、 其他重要事项

1、 分部信息

√适用 □不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 4 个报告分部，分别为：江泉实业江兴建陶厂、江泉实业热电厂、江泉实业铁路运营公司及江泉实业贸易部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用根据公司情况确定在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	江泉实业江兴建陶厂	江泉实业热电厂	江泉实业铁路运营公司	江泉实业贸易部	分部间抵销	合计
一、营业收入	43,000,899.08	56,538,254.24	48,264,685.92	32,262,105.69		180,065,944.93
其中：对外交易收入	43,000,899.08	56,538,254.24	48,264,685.92	32,262,105.69		180,065,944.93
分部间交易收入						
二、营业成本	160,386,047.75	70,666,498.91	121,110,885.69	38,384,038.35		390,547,470.70

及期间费用						
投资收益		161,996.78				161,996.78
三、营业利润	-117,354,528.93	-13,966,247.89	-79,800,988.92	-6,121,932.66		-217,243,698.40
营业外收入	24,231.66	20,141.41	21,611.36	2,089.03		68,073.46
营业外支出			100,000.00			100,000.00
四、利润总额	-117,330,297.27	-13,946,106.48	-79,879,377.56	-6,119,843.63		-217,275,624.94
所得税费用						
五、净利润	-117,330,297.27	-13,946,106.48	-79,879,377.56	-6,119,843.63		-217,275,624.94
六、资产总额	137,599,848.76	636,434,000.74	103,732,213.67	1,345,697.28		879,111,760.45
七、负债总额	808,965,122.31	6,650,497.77	133,996,918.39	71,767,951.14		1,021,380,489.61

说明：江泉实业江兴建陶厂、江泉实业铁路运营公司及江泉实业贸易部与江泉实业总部往来金额较大，导致负债金额较大。

2、其他

1、因缺乏煤气燃料，江泉实业热电厂于2015年3月12日起停产，煤气供应商临沂江鑫钢铁有限公司及临沂烨华焦化有限公司已开始恢复生产，计划于2015年9月开始对江泉实业热电厂供应煤气，江泉实业热电厂将于2015年9月部分恢复生产。

2、根据临沂市政府临政办发（2015）22号文件之要求：“2015年底前，《临沂市大气污染防治攻坚三年行动实施方案（2015-2017年）》‘市辖五区高污染行业重点企业名单’中所列罗庄区企业，关闭搬迁产能占比达到20%以上，2016年底前达到40%以上，2017年底前达到60%以上。力争到十三五末，中心城区内重污染企业全部依法关停或搬迁。”江泉实业热电厂煤气供应商及江泉实业铁路运营公司主要客户临沂江鑫钢铁有限公司、临沂烨华焦化有限公司需先关停部分产能后按规定期限搬迁。其中，临沂江鑫钢铁有限公司关停120万吨/年钢铁产能，保留280万吨/年钢铁产能；临沂烨华焦化有限公司关停90万吨/年焦化产能，保留90万吨/年焦化产能。该两公司关停产能及未来搬迁将影响江泉实业热电厂及江泉实业铁路运营公司未来盈利能力。

十四、 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
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和		

可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,926.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-31,926.54	

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	-25.76	-0.4505	-0.4505
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.76	-0.4504	-0.4504

3、每股收益计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	-230,505,776.21	-13,062,267.04
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-230,473,849.67	-10,636,502.20
期初股份总数	S0	511,697,213	511,697,213
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	511,697,213	511,697,213
基本每股收益(I)		-0.4505	-0.0255
基本每股收益(II)		-0.4504	-0.0208
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	-230,505,776.21	-13,062,267.04
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	-230,473,849.67	-10,636,502.20

认权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		511,697,213	511,697,213
稀释每股收益(I)		-0.4505	-0.0255
稀释每股收益(II)		-0.4504	-0.0208

①基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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

②稀释每股收益

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

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，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

第十节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 载有公司法定代表人、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；
备查文件目录	(二) 载有公司法定代表人、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；
备查文件目录	(三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

董事长：连德团

董事会批准报送日期：2015-8-27

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容