

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）为本公司出具了带强调事项段或其他事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2015 年度财务报表出具的强调事项段无保留意见审计报告和信审字(2016)第 000154 号称，我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二.2 所述：

1、江泉实业 2015 年度因主营业务下降及资产减值等原因亏损 340,492,521.10 元，截至 2015 年 12 月 31 日，江泉实业累计未分配利润-382,046,644.54 元。

2、根据《临沂市中心城区工业企业“退城进园”实施方案》及《临沂市大气污染防治攻坚三年行动实施方案（2015-2017 年）》要求，江泉实业热电厂主要原料供应商临沂烨华焦化有限公司及临沂江鑫钢铁有限公司已关闭部分产能，可能导致江泉实业热电厂未来因无足够原料供应而产能不足。同时江泉实业铁路运营公司也因其客户受上述环保政策影响可能导致未来运量不足，影响江泉实业未来盈利能力。上述两公司关停部分产能还导致江泉实业热电厂主要客户山东华盛江泉热电有限公司产能不足，存在无法及时、足额偿还江泉实业债务的可能。

江泉实业在财务报表附注二.2 中披露了拟改善的措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、公司负责人方海良、主管会计工作负责人邓生宇及会计机构负责人（会计主管人员）李遵明声明：保证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

经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2015 年度利润总额为-33,111.59 万元，实现净利润为-34,049.25 元。上年未分配利润-4,155.41 万元，本次可供股东分配的利润为-38,204.66 万元。鉴于公司累计利润亏损，公司 2015 年利润分配预案为：不进行利润分配，不进行资本公积金转增股本。

## 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、 重大风险提示

1、公司最近两个会计年度（2014 年、2015 年）经审计的净利润连续为负值，根据《上海证券交易所股票上市规则》第 13.2.1 条第（一）项的相关规定，公司股票交易将于 2016 年 4 月 11 日起被实施“退市风险警示”。根据《上海证券交易所股票上市规则》14.1.1 条第（一）项的相关规定，如公司 2016 年度经审计的净利润仍为负值，公司股票可能将被暂停上市。

2、其他有关经营性可能存在的相关风险，敬请查阅本报告第四节管理层讨论与分析中公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险的内容。

## 十、 其他

无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	管理层讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	34
第七节	优先股相关情况.....	38
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	39
第九节	公司治理.....	44
第十节	公司债券相关情况.....	50
第十一节	财务报告.....	1
第十二节	备查文件目录.....	85

## 第一节 释义

### 一、 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
宁波顺辰、控股股东	指	宁波顺辰投资有限公司
华盛江泉、华盛江泉集团	指	华盛江泉集团有限公司
华宇铝电、山东华宇	指	山东华宇合金材料有限公司
华盛热电	指	山东华盛江泉热电有限公司
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	方海良

### 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	jiangquan600212@126.com	chen66511@126.com

### 三、 基本情况简介

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	-
电子信箱	jiangquan600212@126.com

## 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www. sse. com. cn
公司年度报告备置地点	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	-

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	济南市经十路13777号中润世纪广场18号楼14层
	签字会计师姓名	赵卫华、裴广锋
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	
	办公地址	
	签字的保荐代表人姓名	
	持续督导的期间	
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	
	办公地址	
	签字的财务顾问主办人姓名	
	持续督导的期间	

## 七、近三年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	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
营业收入	272,220,737.10	666,471,248.23	-59.15	680,945,339.16
归属于上市公司股东的净利润	-340,492,521.10	-16,896,186.61	不适用	21,293,697.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-336,781,575.21	-14,816,908.33	不适用	17,579,210.66
经营活动产生的现金流量净额	21,370,370.09	-67,963,175.46	不适用	118,978,937.15
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减(%)	2013年末

			)	
归属于上市公司股东的净资产	670,378,787.24	1,009,756,648.23	-33.61	1,025,887,172.17
总资产	750,947,102.20	1,245,988,705.86	-39.73	1,133,170,240.95
期末总股本	511,697,213	511,697,213		511,697,213

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
基本每股收益(元/股)	-0.6654	-0.0330	不适用	0.0416
稀释每股收益(元/股)	-0.6654	-0.0330	不适用	0.0416
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.6582	-0.0290	不适用	0.0344
加权平均净资产收益率(%)	-40.55	-1.66	减少38.89个百分点	2.10
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-40.02	-1.45	减少38.57个百分点	1.73

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

本期营业收入较上期下降的主要原因为本期企业应地方环保治理要求,江泉实业江兴建陶厂、热电厂停产,江泉铁路业务量下降,使本期营业收入减少。

归属于上市公司股东的净资产、总资产较上期下降的主要原因为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发生的减值及亏损金额较大。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## 九、2015 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	109,476,675.90	70,589,269.03	39,486,436.40	52,668,355.77
归属于上市公司股东的净利润	-13,027,820.45	-217,477,955.76	-5,632,634.86	-104,354,110.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益	-12,980,445.27	-217,493,404.40	-5,652,330.32	-100,655,395.22

后的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	10,855,095.85	11,117,122.61	-109,458.80	-492,389.57

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、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	2015 年金额	附注 (如适用)	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	-3,725,859.21	固定 资产 清理	-2,680,424.60	-6,662,211.80
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			150,000.00	5,768,500.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,913.32	其他	451,146.32	4,608,198.47
合计	-3,710,945.89		-2,079,278.28	3,714,487.21

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

报告期内, 公司的主营业务包括发电业务、铁路专用线运输业务、建筑陶瓷业务、木材贸易业务四大类。上述主营业务受政府相关政策影响较大。

##### 1、建筑陶瓷业务

公司建筑陶瓷业务主要是生产高中低档墙地砖。2015 年 3 月 12 日, 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要求, 江泉实业关联企业华盛江泉集团有限公司下属的临沂江鑫钢铁有限公司及上游企业临沂烨华焦化有限公司需进行停产整治, 待地方环保局重新检查验收后, 再予以恢复生产。因上述企业停产导致无法供应江泉实业所属热电厂、江兴建陶生产所需的煤气燃料, 江泉实业于 2015 年 3 月 12 日起对下属热电厂、江兴建陶厂予以停产。

2015 年 8 月 10 日, 根据临沂市人民政府办公室下发的临政办发(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，公司董事会研究决定，对江泉实业江兴建陶厂实施关停。

2015 年 12 月 2 日，公司启动转让江泉实业下属江兴建陶厂生产设备、厂房及其他相关资产工作。

## 2、发电业务

公司发电业务是以华盛江泉集团下属企业的尾气为原料综合利用发电，与公司建筑陶瓷业务一起停产，2015 年 9 月逐步开始根据燃料供应情况部分恢复生产，目前由于燃料供应减少，导致发电业务负荷不足。

## 3、铁路专用线运输业务

铁路运输业务主要经营江泉铁路专用线及货场，铁路全线长达 13 公里，公司铁路专用线运输业务由于主要客户的停产导致运输量大幅减少，营运能力降低。

## 4、木材贸易业务

主要经营进口木材贸易，在国内销售。报告期内，公司木材贸易业务受市场供需等因素影响，木材贸易业务目前处于暂停状态。

公司目前行业分类为综合类，主营业务分为发电业务、铁路运输业务、建筑陶瓷业务、木材贸易业务四大类，四大业务在公司经营占比平均，主营业务较为分散。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

按照临沂市人民政府办公室下发的临政办发（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的总体要求，公司决策对江泉实业下属江兴建陶厂予以关停，并已启动江泉实业下属江兴建陶厂生产设备、厂房及其他相关资产的转让工作。

## 三、报告期内核心竞争力分析

公司为改善持续经营能力和盈利状况、提高公司的核心竞争力，目前已结合自身实际情况，启动转让江兴建陶厂工作，加快推进内部资产整合及主营业务调整，进一步优化企业结构，公司将积极推进转型升级，积极寻求新的发展机会，公司在调整企业结构过程中将逐步发掘和培育出新的竞争能力。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、管理层讨论与分析

报告期内，从国际层面来看，世界经济复苏缓慢，世界大宗商品价格、股市、汇市出现大幅动荡，许多国家货币出现进一步贬值，这样加大了中国出口的压力，根据统计局统计数据，2015年中国全年出口总额为14.14万亿元，同比下降了1.8%。从国内情况来看，主要是我国仍处在结构调整的关键阶段，传统产业不仅在去库存，而且在去产能，钢铁、水泥、建材这些传统产能过剩行业的增速都出现了下滑。国内外宏观经济环境不利于公司所在的重工业产业经营发展，对公司业务开展形成严峻挑战和巨大压力。

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，华盛江泉集团下属的焦化、钢铁企业停产整治，受此影响，公司下属热电厂、建陶厂停产。鉴于江兴建陶厂已连续多年经营亏损，该产品市场前景不好，公司经研究决定对江泉实业江兴建陶厂实施关停。公司上游企业华盛江泉集团下属临沂江鑫钢铁有限公司取得山东省环保厅的环保备案意见(鲁环评函[2015]244号)，环保治理工作顺利完成，公司下属热电厂于2015年9月逐步恢复生产。公司下属热电厂、建陶厂停产对公司生产经营活动和经营业绩产生较大影响，公司2015年热电发电业务、建陶业务销售额均出现下滑。

根据临沂市人民政府下发的临政办发(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年时间内实施搬迁计划。该搬迁计划对公司造成较大影响：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，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。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。受此影响，公司热电业务、铁路运输业务未来数年的经营环境总体恶化，盈利能力出现趋势性下滑。

面对严峻的经营环境，公司董事会决定关停建陶业务以减少经营亏损，公司经营层积极协调热电厂与其上下游焦化厂、钢铁厂及电网的业务合作关系，尽可能降低产业链上产能调整带来的不利影响，确保员工队伍稳定。在公司控股股东发生变更的情况下，公司董事会、经营层部分成员实现顺利更替，确保公司合法规范经营，加大存量资产盘活工作力度、加强费用管控，公司各项工作平稳有序。

**报告期内的重点工作：**

1、公司下属热电厂于 2015 年 3 月 12 日停产后，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。华盛江泉集团下属临沂江鑫钢铁有限公司取得山东省环保厅的环保备案意见(鲁环评函[2015]244 号)，环保治理工作顺利完成，公司下属热电厂于 2015 年 9 月逐步恢复生产。

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、配合控股股东推进公司资产重组工作，因重组交易各方未就交易方案达成一致意见，于 2015 年 9 月 19 日公告终止重大资产重组事项。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。自公司股票停牌以来，公司严格按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所规定积极推动本次资产重组的各项工作。公司控股股东与交易对方多次接触，组织相关各方积极就本次重组标的所涉资产进行了深入调研，对重组方案进行了组织设计和沟通论证，与重组对方进行了反复磋商。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，影响重组进度。公司于 2015 年 9 月初获悉：资产方基本明确不能在 2015 年 9 月中上旬与江泉实业签署“框架协议”。为此，公司拟放弃原项目并重新选定标的公司。2015 年 9 月 11 日召开董事会审议并签订了《关于上海爱申科技发展股份有限公司股份转让的框架协议》，明确更换交易标的为上海爱申科技发展股份有限公司。交易双方就本次交易的部分条款及交易细节的安排未能达成一致，在综合考虑公司自身经营发展及有效控制风险的情况下，公司认为本次重大资产重组的条件尚未成熟，继续推进将面临较大不确定性，基于维护公司利益及全体股东的权益，经审慎研究，公司决定终止本次重大资产重组事项，并于 2015 年 9 月 18 日召开董事会审议终止重组议案，并于次日公告。

4、公司决定对下属江兴建陶厂实施关停，并启动资产转让相关工作。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，公司董事会

研究决定，拟对江泉实业江兴建陶厂实施关停；该厂关停事项于 2015 年 8 月 31 日经 2015 年第二次临时股东大会审议通过。2015 年 12 月 2 日，公司八届十八次（临时）董事会同意公司启动该业务的资产转让工作。

## 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司下属热电厂于 2015 年 9 月逐步恢复生产，江兴建陶厂已启动转让工作，铁路公司正常运营。

由于下属热电、建陶企业停产达到半年以上，铁路运营运输量大幅降低，计提资产减值准备等原因，公司经营出现大幅亏损。

报告期内，公司全年实现营业收入 27,222.07 万元，同比下降 59.15%；公司全年营业利润为-32,740.50 万元，净利润为-34,049.25 万元，归属于上市公司股东的净利润为-34,049.25 万元。

### (一) 主营业务分析

#### 利润表及现金流量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	272,220,737.10	666,471,248.23	-59.15
营业成本	251,534,119.65	604,800,339.01	-58.41
销售费用	2,771,086.07	8,060,211.27	-65.62
管理费用	63,247,615.40	37,864,302.41	67.04
财务费用	1,555,881.45	2,488,852.95	-37.49
经营活动产生的现金流量净额	21,370,370.09	-67,963,175.46	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-8,049,991.25	-11,167,746.64	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-50,556,111.11	47,504,222.21	-206.42
研发支出			
资产减值损失	269,431,737.93	17,133,483.33	1,472.55
投资收益	-9,536,723.02	-8,920,029.15	不适用
营业外收入	124,908.62	712,578.70	-82.47
营业外支出	3,835,854.51	2,791,856.98	37.39

本期营业收入较去年同期下降 59.15%，主要原因为本期江泉实业江兴建陶厂、热电厂停产，江泉铁路业务量下降，使营业收入减少。

本期营业成本较去年同期下降 58.41%，主要原因为同期营业收入大幅下降，营业成本相应降低。

本期销售费用较去年同期下降 65.62%，主要原因为本期江泉实业江兴建陶厂、热电厂停产，江泉铁路业务量下降，收入降低，故使得销售费用减少。

本期管理费用较去年同期增加 67.04%，主要因为由于本期江泉实业江兴建陶厂停产、热电厂

短期停产，停产期间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。

本期财务费用较去年同期下降 37.49%，主要因偿还短期借款所致。

本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 8933.35 万元，主要因经营活动现金流量相对增加所致。

本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 311.78 万元，主要原因为本期固定资产投资减少所致；

本期筹资活动产生的现金流量净额较上期降低 206.42%，主要原因为本期偿还短期借款 5000 万元，上期取得短期借款所致；

本期资产减值损失较去年同期增加 1,472.55%，主要原因为热电厂、江兴建陶厂停产、江泉铁路运营环境发生变化，计提资产减值准备、坏账准备所致。

本期投资收益较去年同期下降 61.67 万元，主要原因为山东华宇经营亏损增加所致；

本期营业外收入较上期下降 82.47%，主要原因为上期公司收政府补助金、罚没收入较多所致；

本期营业外支出较上期增加 37.39%，主要原因为本期固定资产报废增加所致。

## 1. 收入和成本分析

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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	91,293,484.75	82,905,017.43	9.19	-68.14	-65.90	减少 5.94 个百分点
建筑陶瓷业	74,705,372.58	62,593,862.36	16.21	-57.59	-61.63	增加 8.81 个百分点
铁路运输业	73,959,774.08	68,068,881.68	7.96	-33.70	-35.40	增加 2.41 个百分点
木材贸易	32,262,105.69	37,966,358.18	-17.68	-65.02	-59.24	减少 16.68 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	91,293,484.75	82,905,017.43	9.19	-68.14	-65.90	减少 5.94 个百分点
建筑陶瓷	74,705,372.58	62,593,862.36	16.21	-57.59	-61.63	增加 8.81 个百分点
铁路运输	73,959,774.08	68,068,881.68	7.96	-33.70	-35.40	增加 2.41 个百分点
木材	32,262,105.69	37,966,358.18	-17.68	-65.02	-59.24	减少 16.68 个百分点

						百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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(%)

#### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

本期电力、建筑陶瓷、铁路运输及木材营业收入下降，主要因素为企业为响应地方政府环保治理要求，江泉热电厂、江兴建陶厂停产而致收入较去年同期大副降低；江泉铁路也因所在工业园区企业停产而运量下降，收入降低；木材业务因市场行情差，价格低，故购进量较小，销售量降低，收入下降。

#### (2). 产销量情况分析表

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
电力(万度)	15,796.24	15,796.24	0.00	-69.85%	-69.85%	0.00%
建筑陶瓷(平方米)	0.00	3,965,204.21	314,269.17	0.00%	-70.24%	-92.66%
铁路(万吨)	235.77	235.77	0.00	-29.60%	-29.60%	0.00%
木材贸易(方)	0.00	16,059.01	0.00	-100.00%	-60.68%	-100.00%

#### 产销量情况说明

因受地方政府环保治理政策影响，电力3-9月停产、电力产量下降；建筑陶瓷业务停产，建筑陶瓷产量为零；江泉铁路因受所在工业园区企业停产影响，运量下降；木材市场行情差、价格低，本期未购进，消化库存、销售量低。

#### (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
电力行业	电力行业成本	82,905,017.43	32.95	243,151,955.64	40.2	-65.90	收入降低
建筑陶瓷业	建筑陶瓷成本	62,593,862.36	24.88	163,126,441.23	26.97	-61.63	收入降低

铁路运输业	铁路运输成本	68,068,881.68	27.06	105,367,991.17	17.42	-35.40	收入降低
木材贸易	木材贸易成本	37,966,358.18	15.09	93,153,950.97	15.4	-59.24	收入降低
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
电力	电力成本	82,905,017.43	32.95	243,151,955.64	40.2	-65.90	收入降低
建筑陶瓷	建筑陶瓷成本	62,593,862.36	24.88	163,126,441.23	26.97	-61.63	收入降低
铁路运输	铁路运输成本	68,068,881.68	27.06	105,367,991.17	17.42	-35.40	收入降低
木材	木材成本	37,966,358.18	15.09	93,153,950.97	15.4	-59.24	收入降低

## 2. 费用

费用名称	本期发生额	上期发生额	变动比例(%)
销售费用	2,771,086.07	8,060,211.27	-65.62
管理费用	63,247,615.40	37,864,302.41	67.04
财务费用	1,555,881.45	2,488,852.95	-37.49

本期销售费用较去年同期下降 65.62%，主要原因为本期江泉实业江兴建陶厂、热电厂停产，江泉铁路业务量下降，收入降低，故使得销售费用减少。

本期管理费用较去年同期增加 67.04%，主要因为由于本期江泉实业江兴建陶厂停产、热电厂短期停产，停产期间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。

本期财务费用较去年同期下降 37.49%，主要因偿还短期借款所致。

## 3. 现金流

现金流量	2015 年度	2014 年度	变动比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	21,370,370.09	-67,963,175.46	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-8,049,991.25	-11,167,746.64	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-50,556,111.11	47,504,222.21	-206.42

本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 8933.35 万元，主要因经营活动现金流入相对增加所致。

本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 311.78 万元，主要原因为本期固定资产投资减

少所致；

本期筹资活动产生的现金流量净额较上期降低 206.42%，主要原因为本期偿还短期借款 5000 万元，上期取得短期借款所致；

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用  不适用

## (三) 资产、负债情况分析

### 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,995,475.17	0.40	40,238,572.77	3.23	-92.56	偿还借款
应收账款	112,137,977.55	14.93	213,559,228.47	17.14	-47.49	收回及计提坏账准备
预付款项	2,585,967.02	0.34	5,895,284.50	0.47	-56.13	收到货物
其他应收款	1,665,638.83	0.22	768,643.20	0.06	116.70	暂借款
存货	16,842,497.76	2.24	139,452,830.99	11.19	-87.92	销售
长期股权投资	343,883,154.87	45.79	353,419,877.89	28.36	-2.70	
固定资产	219,123,563.43	29.18	429,246,010.16	34.45	-48.95	计提减值
在建工程	159,432.61	0.02	522,786.70	0.04	-69.50	计提减值
无形资产	51,553,394.96	6.87	53,508,862.40	4.29	-3.65	
递延所得税资产		0.00	9,376,608.78	0.75	-100.00	转费用
资产总计	750,947,102.20	100.00	1,245,988,705.86	100.00	-39.73	
短期借款			50,000,000.00	4.01	-100.00	已偿还
应付账款	42,577,141.76	5.67	156,863,957.03	12.59	-72.86	已支付
预收款项	5,310,790.55	0.71	5,657,594.51	0.45	-6.13	
应付职工薪酬	8,954,245.90	1.19	8,965,731.45	0.72	-0.13	
应交税费	4,679,921.53	0.62	2,761,830.44	0.22	69.45	未交税款
应付利息	1,100,000.00	0.15	94,111.11	0.01	1,068.83	未付利息
其他应付款	17,946,215.22	2.39	11,690,155.97	0.94	53.52	暂借款
一年内到期的非流动负债		0.00	198,677.12	0.02	-100.00	已支付
股本	511,697,213.00	68.14	511,697,213.00	41.07	0.00	
资本公积	441,675,310.60	58.82	441,675,310.60	35.45	0.00	
专项储备	1,880,322.78	0.25	765,662.67	0.06	145.58	本期计提

盈余公积	97,172,585.40	12.94	97,172,585.40	7.80	0.00	
未分配利润	-382,046,644.54	-50.88	-41,554,123.44	-3.34		本期亏损
负债和所有者权益总计	750,947,102.20	100.00	1,245,988,705.86	100.00	-39.73	

#### (四) 行业经营性信息分析

公司目前行业分类为综合类，主营业务分为发电业务、铁路运输业务、建筑陶瓷业务、木材贸易业务四大类，四大业务在公司经营占比平均，主营业务较为分散，有关行业经营性分析请参见第三节公司业务概要及本节中的行业竞争格局和发展趋势的相关内容。

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

无

#### (1) 重大的股权投资

无

#### (2) 重大的非股权投资

无

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

无

## (六) 重大资产和股权出售

无

## (七) 主要控股参股公司分析

公司参股公司山东华宇公司类型为有限责任公司。注册资本 162,769.67 万元，公司持有其 20.13% 股权。目前该公司主要从事原铝、普通铝锭、铝合金及铝加工产品、铝用炭素产品的生产销售，以及供电、供热业务。

截至 2015 年 12 月 31 日，该公司总资产为 339,121.73 万元，所有者权益为 163,924.51 万元，2015 年实现销售收入 235,584.35 万元，实现净利润-4,737.57 万元。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

无

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

2015 年是中国宏观经济步入新常态的攻坚期，前三季度 GDP 实际增速为 6.9%，宏观经济快速下滑的趋势于第四季度逐步趋稳。中国经济仍处在结构调整的关键阶段，工业增速在下滑，但是服务业发展在加快，经济结构由工业主导向服务业主导加快转型。（信息来源：《2015—2016 中国宏观经济分析与预测——探底进程中的中国宏观经济》报告，国家统计局新闻发言人就 2015 年前三季度国民经济运行情况答记者问）

2016 年是中国宏观经济新常态持续筑底的一年。这将给中国进行实质性的存量调整、全面的供给侧改革以及更大幅度的需求性扩展带来契机。2016 年经济社会发展特别是结构性改革任务十分繁重，其中“去产能”被列为中国经济工作五大任务之首。国家层面积极稳妥推动化解产能过剩，煤炭、钢铁、水泥、玻璃、氧化铝等严重产能过剩产业将面临大幅度的调整。（信息来源：《2015

—2016 中国宏观经济分析与预测——探底进程中的中国宏观经济》报告，《2015 年中央经济工作会议公报》)

2016 年中国经济将继续下行探底，经济结构调整进入攻坚阶段，钢铁、煤炭等传统重工业领域需大幅压缩产能，公司热电业务和铁路运输业务作为钢铁产业链上的重要环节，经营环境将更加困难。

## (二) 公司发展战略

2016 年，公司发展战略为：有退有进，转型发展。

“有退有进”的“退”是指对于上市公司已经停产的建陶业务、不具备持续经营能力的其他资产和业务，稳妥有序地进行处置；“有退有进”的“进”是指上市公司要积极寻求新的业务和利润增长点，开拓新的业务领域。

鉴于公司原有业务集中在传统重工业及其配套业务领域，其所处产业链面临较大的环保压力和明确的搬迁要求，需要通过拓展新的业务领域以实现公司转型发展。

## (三) 经营计划

2016 年，在面对钢铁行业“去产能”的大背景下，公司将根据实际情况，对现有的建陶、热电、铁路运输等业务进行研究分析，拿出切实可行的处置方案并积极推进，以达到盘活存量资产、有效控制成本费用的基本目标。

2016 年，公司需尽快处置建陶等已关停的业务和资产，跟踪公司下属热电厂及参股的山东华宇经营效益并适时拿出处理办法，积极协调公司所处产业链上下游各关联方合作关系，控制公司成本费用，确保公司平稳有序经营。

## (四) 可能面对的风险

### 1、退市风险

鉴于上市公司 2014 年、2015 年两个会计年度连续亏损，公司在 2015 会计年度结束后一个月内，已发布股票可能被实施退市风险警示的风险提示公告。

公司最近两个会计年度（2014 年、2015 年）经审计的净利润连续为负值，根据《上海证券交易所股票上市规则》第 13.2.1 条第（一）项的相关规定，公司股票交易将于 2016 年 4 月 11 日起被实施“退市风险警示”。根据《上海证券交易所股票上市规则》14.1.1 条第（一）项的相关规定，如公司 2016 年度经审计的净利润仍为负值，公司股票可能将被暂停上市。

### 2、原料供应风险

公司电力生产所需的煤气燃料全部由临沂江鑫钢铁有限公司及临沂烨华焦化有限公司提供，由于上述公司产能压缩导致无法满足公司所属热电厂生产所需的燃料供应，同时燃料来源配比结构也受到不利影响。根据临沂市人民政府办公室下发的临政办发（2015）22 号《临沂市中心城区

工业企业“退城进园”实施方案》文件，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。原料供应是否充足是决定公司电力能否组织正常生产的重要因素。随着国家逐步提高环保标准和临沂市有关搬迁计划的推进，公司下属热电厂作为华盛江泉集团循环经济链中的中间环节，公司面临的经营风险将进一步增加，短期内公司仍将面临燃料供应不足和燃料结构不利的风险。

#### (五) 其他

无

#### 四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

公司目前行业分类为综合类，主营业务分为发电业务、铁路运输业务、建筑陶瓷业务、木材贸易业务四大类，四大业务在公司经营占比平均，主营业务较为分散，故不适用分行业信息披露准则的规定。

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

为了进一步明确利润分配的优先顺序和差异化的现金分红政策，根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》的要求，2014 年 3 月 25 日召开的公司七届十九次董事会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，对本公司的利润分配政策进行了修改，并提请公司 2013 年度股东大会审议通过。公司同时制定了《山东江泉实业股份有限公司未来三年（2014-2016）股东回报规划》。通过对原《公司章程》分红政策条款进行修订，对涉及的利润分配原则、利润分配具体政策、利润分配审议程序、利润分配政策的变更、未分配利润的使用原则等作出了具体规定，在考虑对股东持续、稳定的回报基础上，突出了现金分红的优先性，完善了现金分红机制，分红标准和比例更加明确和清晰，能够更好地保障独立董事履行职责并发挥应有的作用，保障中小股东有充分表达意见和诉求的机会，有利于更好地维护中小股东的合法权益。

公司在制定利润分配政策过程中，充分听取并采纳了独立董事的意见和建议，符合公司章程及审议程序的规定，充分保护了中小投资者的合法权益。

报告期内，由于公司可供股东分配的利润为负，不符合利润分配的条件，未实施利润分配，符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红	每 10 股送	每 10 股派	每 10 股转	现金分红	分红年度合并报	占合并报表中
----	---------	---------	---------	------	---------	--------

年度	红股数 (股)	息数(元) (含税)	增数(股)	的数额 (含税)	表中归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2015年	0	0	0	0	-340,492,521.10	0
2014年	0	0	0	0	-16,896,186.61	0
2013年	0	0	0	0	21,293,697.87	0

(三) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## 二、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方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	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
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	2015年6月11日	否	是	-	-

			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	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	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	2015年6月11日	否	是	-	-

			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。					
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	其他	江泉实业	本公司承诺在披露投资者说明会召开情况公告后的6个月内,不再筹划重大资产重组事项。	2015年9月24日 期限:6个月	是	是	-	-

### 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 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

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2015 年度财务报表出具的带强调事项段无保留意见审计报告（和信审字（2016）第 000154 号），称：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二.2 所述：

1、江泉实业 2015 年度因主营业务下降及资产减值等原因亏损 340,492,521.10 元，截至 2015 年 12 月 31 日，江泉实业累计未分配利润-382,046,644.54 元。

2、根据《临沂市中心城区工业企业“退城进园”实施方案》及《临沂市大气污染防治攻坚三年行动实施方案（2015-2017 年）》要求，江泉实业热电厂主要原料供应商临沂烨华焦化有限公司及临沂江鑫钢铁有限公司已关闭部分产能，可能导致江泉实业热电厂未来因无足够原料供应而产能不足。同时江泉实业铁路运营公司也因其客户受上述环保政策影响可能导致未来运量不足，影响江泉实业未来盈利能力。上述两公司关停部分产能还导致江泉实业热电厂主要客户山东华盛江泉热电有限公司产能不足，存在无法及时、足额偿还江泉实业债务的可能。

江泉实业在财务报表附注二.2 中披露了拟改善的措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

针对上述事项，董事会作出如下说明：

董事会认为：

1、山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年度的财务报表出具带有强调事项段无保留意见审计报告，其公正的反映了公司财务状况及经营成果。公司董事会督促管理层正在采取相应措施，积极应对公司目前所处的经营环境。

2、针对可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，公司及相关企业采取了以下整改措施：

(1) 计提资产减值损失：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应收款项、存货、固定资产、在建工程发生减值（跌价）损失金额较大。公司对应收及预付关联方的款项单独进行了测试、聘请了评估机构对实物资产进行了评估并计提了资产减值损失。

(2) 因公司所属江兴建陶厂长期亏损并已于 2015 年 8 月 10 日关停，公司 2016 年 3 月 16 日第一次临时股东大会审议并通过了“关于出售江泉实业下属江兴建陶厂全部资产和相关负债的议案”，公司于 2016 年 3 月 31 日将所属江兴建陶厂全部资产和相关负债出售给山东维罗纳新型节能建材有限公司。出售江兴建陶厂将增加公司 2016 年度非经常性损益。

(3) 为减少坏账损失，公司于 2016 年 3 月与山东华盛江泉热电有限公司分别同华盛江泉集团有限公司、临沂烨华焦化有限公司签订了三方转账协议，将公司应付华盛江泉集团有限公司 1000 万元土地租赁费，应付临沂烨华焦化有限公司 1500 万元货款同应收山东华盛江泉热电有限公司货款相互抵消。此次债务重组，共抵消应收山东华盛江泉热电有限公司款项 2500 万元。

(4) 公司主要供应商和客户临沂江鑫钢铁有限公司已根据临沂市环保局的要求，对环保中存在的问题进行了整改，相关违规建成装置已完成环保整改，基本符合环境管理要求，并于 2015 年 9 月 17 日取得了山东省环境保护厅鲁环评函（2015）244 号文件《山东省环境保护厅关于临沂江鑫钢铁有限公司年产 280 万吨钢铁项目环保备案意见》，同意环保备案。

(5) 公司另一主要供应商及客户临沂烨华焦化有限公司，一期 90 万吨 1#-3#焦炉生产线停产治理方案中规划的污染治理措施已落实到位。2015 年 9 月 14 日，临沂市环境保护局出具了《关于临沂烨华焦化有限公司 1#-3#焦炉生产线 90 万吨产能试生产的复函》。2016 年 3 月 22 日，临沂市罗庄区人民政府出具了罗政字（2016）13 号文件《罗庄区人民政府关于同意临沂烨华焦化有限公司一期 90 万吨 1#-3#焦炉生产线恢复正常生产的函》，向临沂市环保局申请解除停产治理备案，恢复正常生产。

监事会认为：

本公司监事会对 2015 年度审计报告没有异议，认为其客观、公正的反映了公司财务状况及经营成果。同意董事会对山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段无保留意见审计报告的专项说明。公司监事会将依法履行监督的权利，及时关注强调事项的进展情况，督促董事会及时履行信息披露义务。

## (二) 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

**(三) 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

**五、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	35
境内会计师事务所审计年限	3
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）	15
财务顾问		
保荐人		

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

√适用 □不适用

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以上事项。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

不适用

**六、面临暂停上市风险的情况****(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施**

公司最近两个会计年度（2014年、2015年）经审计的净利润连续为负值，根据《上海证券交易所股票上市规则》第13.2.1条第（一）项的相关规定，公司股票交易将被实施“退市风险警示”。根据《上海证券交易所股票上市规则》14.1.1条第（一）项的相关规定，如公司2016年度经审计的净利润仍为负值，公司股票可能将被暂停上市。

2016年，公司将积极调整产业结构，加快对亏损业务和资产的处置进度，积极寻求新的发展机会，培育新的利润增长点。公司将进一步强化企业的内控管理，提升公司决策的科学性、有效性，强化降本增效工作力度，进而提升公司整体管理效率及运营水平，尽最大努力应对退市风险。

**七、破产重整相关事项**

适用 不适用

**八、重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况  
适用 不适用

#### 十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

#### 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

适用 不适用

#### 十二、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关联方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

无

##### 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		4,863,070.79	7.77			
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		369,607.26	65.85			
华盛江泉集团	其他	购买商品	服装及其他采	市场价格		107,598.29	95.23			

有限公司			购							
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		1,860,151.45				
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		56,364.37				
江泉大酒店	其他	购买商品	招待费	市场价格		56,034.62	19.17			
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		1,303,016.70	100.00			
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		6,598,363.32	100.00			
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		4,940.00	4.8			
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		2,061,007.71	95.21			
临沂烨华焦化有限公司	其他	购买商品	采购焦炉煤气	市场价格		37,645,746.99	100.00			
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		2,351,938.25	86.25			
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		1,684,631.45	100.00			
山东华盛江泉热电有限公司	其他	购买商品	化工原料	市场价格		482,322.26	40.51			
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		708,416.28	59.49			
山东华盛江泉	其他	销售商品	电力、蒸汽	市场价格		86,977,348.91	100.00			

热电有限公司										
临沂烨华焦化有限公司	其他	销售商品	除盐水收入	市场价格		287,889.74	31.21			
临沂江鑫钢铁有限公司	其他	销售商品	除盐水收入	市场价格		155,210.26	16.83			
临沂盛泉油脂化工有限公司	其他	销售商品	塑料制品收入	市场价格		789,038.93	98.46			
其他关联单位合计	其他	销售商品	纯净水	市场价格		187,282.39	20.30			
华盛江泉集团有限公司	其他	销售商品	陶瓷、木材	市场价格		90,836.27	0.12			
山东华盛江泉热电有限公司	其他	销售商品	陶瓷	市场价格		35,445.09	0.05			
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		1,158,742.22	1.55			
临沂华盛江泉管业有限公司	其他	销售商品	陶瓷	市场价格		940.17	0.00			
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		4,139.49	0.01			

临沂烨华焦化有限公司	其他	提供劳务	运输服务	市场价格		1,991,100.68	12.53			
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		8,333,813.99	52.43			
临沂江鑫钢铁有限公司	其他	提供劳务	运输服务	市场价格		5,571,379.04	35.05			
合计				/	/	165,745,232.82	1,242.84	/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明					<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>报告期，公司控股股东发生变更，上述日常关联交易是与原控股股东华盛江泉集团有限公司之间发生的，根据《上交所股票上市规则》10.1.3 条及 10.1.6 条的规定，华盛江泉集团有限公司目前仍为公司的关联方。至 2016 年 6 月 25 日起，华盛江泉集团不再是公司关联方。公司的日常关联交易将大幅减少。</p>					

## (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、 临时公告未披露的事项

适用  不适用

### 2、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****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
2015年9月11日,公司拟向控股股东宁波顺辰投资有限公司借款3000万元人民币。借款使用期限为一年,借款利率为年息12%。	详见2015年9月12日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向控股股东借款的关联交易公告》(临2015-077)
2015年12月31日,公司提前归还宁波顺辰3000万元借款(本金),并于当日收到了宁波顺辰的收款确认函。	详见2016年1月1日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归还控股股东借款的公告》(临2016-001)

**2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**十三、 重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

**1、 托管情况**

□适用 √不适用

**2、 承包情况**

□适用 √不适用

**3、 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1,904,825.70元	是	其他关联人

## 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合金材料有限公司办公楼，山东华宇合金材料有限公司租用热电厂的职工宿舍，双方均不需支付租金。

## (二) 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	其他关联人
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	其他关联人
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	是	否		否	是	其他关联人
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	其他关联人
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		
公司及其子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（%）											39.53		
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日提前履行完毕。</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日提前履行完毕。</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日提前履行完毕。</p> <p>截至本报告披露日,公司无对外担保情况。</p>

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 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

### (四) 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

山东江泉实业股份有限公司股票自2015年5月25日起停牌,并于2015年6月18日起进入重大资产重组程序。

公司进入重大资产重组程序后,公司及相关各方积极推进本次重大资产重组事项,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,影响重组进度。公司于2015

年 9 月初获悉：资产方基本明确不能在 2015 年 9 月中上旬与江泉实业签署“框架协议”，为此，公司拟放弃原项目并重新选定标的公司。

2015 年 9 月 11 日召开董事会审议并签订了《关于上海爱申科技发展股份有限公司股份转让的框架协议》，明确更换交易标的为上海爱申科技发展股份有限公司。交易双方就本次交易的部分条款及交易细节的安排未能达成一致，在综合考虑公司自身经营发展及有效控制风险的情况下，公司认为本次重大资产重组的条件尚未成熟，继续推进将面临较大不确定性，基于维护公司利益及全体股东的权益，经审慎研究，公司决定终止本次重大资产重组事项。

公司股票于 2015 年 9 月 24 日开市起复牌，并承诺在披露终止本次重大资产重组投资者说明会召开情况公告之后 6 个月内，不再筹划重大资产重组事项。

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。
江泉实业资产重组进展公告	2015 年 8 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。
江泉实业资产重组进展公告	2015 年 9 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。
江泉实业资产重组进展公告	2015 年 9 月 10 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 9 月 17 日、上海证券交易所网站并刊登在中国证券报、上海证券报。
江泉实业终止重大资产重组事项的公告、江泉实业关于终止重大资产重组召开投资者说明会预告公告	2015 年 9 月 19 日、上海证券交易所网站并刊登在中国证券报、上海证券报。

江泉实业关于终止重大资产重组事项投资者说明会召开情况的公告、江泉实业复牌提示性公告	2015年9月24日、上海证券交易所网站并刊登在中国证券报、上海证券报。
---	--------------------------------------

## 十五、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

公司一直以来重视履行社会责任，主要包括以下几个方面：

在员工保护方面，公司严格贯彻新《劳动合同法》，保障职工合法权益。努力提高员工的工资福利待遇，为员工按时足额缴纳社会养老、医疗、工伤、失业、生育等各项保险，排除员工的后顾之忧，促进劳资关系的和谐稳定。定期组织员工体检，为职工创造健康、安全的工作和生活环境。

在生产经营和业务发展方面，公司建立并执行质量、环境、职业健康安全管理体系；安全生产标准化管理体系；操作规范和应急预案；实施监测考核体系，强化日常监控，不断进行安全生产的投入，结合实际情况在人力、物力、资金、技术等方面提供必要的保障。

在供应商保护方面，公司始终坚持与供应商建立“互惠互利、合作共赢”的理念，建立多项采购管理制度，为供应商提供良好的公平竞争环境；按照采购资金支付相关规定，定期编制采购资金支付计划，及时支付供应商货款。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明  
不适用

## 十六、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况

报告期内，公司普通股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

### 二、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	47,100
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	45,755

#### (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	无		其他
李文	25,000,000	25,000,000	4.89	0	质押	25,000,000	境内自然 人
于美艳	8,788,040	8,788,040	1.72	0	未知		未知
李静	8,131,578	8,131,578	1.59	0	未知		未知
中国农业银行 股份有限公司 —汇添富社会 责任混合型证 券投资基金	5,999,987	5,999,987	1.17	0	未知		未知
闫嘉耀	5,093,533	5,093,533	1.00	0	未知		未知
李新	4,039,932	4,039,932	0.79	0	未知		未知
胡雪龙	4,000,043	4,000,043	0.78	0	未知		未知
沈宁	3,200,000	3,200,000	0.63	0	未知		未知
郇良	3,192,601	3,192,601	0.62	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				
于美艳	8,788,040	人民币普通股	8,788,040				
李静	8,131,578	人民币普通股	8,131,578				
中国农业银行股份有限公司—汇添富社 会责任混合型证券投资基金	5,999,987	人民币普通股	5,999,987				
闫嘉耀	5,093,533	人民币普通股	5,093,533				
李新	4,039,932	人民币普通股	4,039,932				

胡雪龙	4,000,043	人民币普通股	4,000,043
沈宁	3,200,000	人民币普通股	3,200,000
郇良	3,192,601	人民币普通股	3,192,601
天治基金—上海银行—天治天盈灵活配置6号资产管理计划	3,000,256	人民币普通股	3,000,256
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	2016-06-11		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、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

名称	宁波顺辰投资有限公司
单位负责人或法定代表人	李凤凤
成立日期	2015年5月8日
主要经营业务	实业投资、投资管理、投资咨询、企业管理咨询、商务信息咨询、财务咨询。
报告期内控股和参股的其他境内外	无

上市公司的股权情况	
其他情况说明	

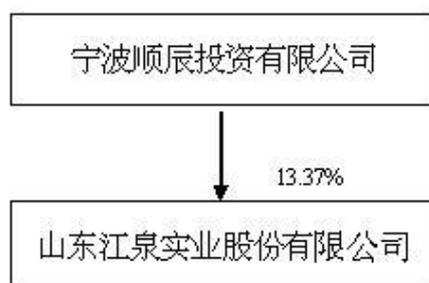
## 2 报告期内控股股东变更情况索引及日期

2015年6月10日，华盛江泉集团有限公司分别与宁波顺辰投资有限公司、自然人李文签署《关于山东江泉实业股份有限公司股份转让的协议书》，华盛江泉将其持有的江泉实业93,403,198股股份（占江泉实业股份总数的18.25%）分别转让给宁波顺辰投资有限公司68,403,198股股份，占江泉实业股本总额的13.37%；转让给自然人李文25,000,000股股份，占江泉实业股本总额的4.89%。详见[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)《江泉实业关于控股股东签署股权转让协议的公告》（2015-041）。

2015年6月24日，公司收到《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，上述股权转让事宜于2015年6月23日完成过户登记手续。详见[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)《关于股权转让过户完成的公告》（2015-046）。

截至2015年6月24日，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。

## 3 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

名称	
单位负责人或法定代表人	
成立日期	
主要经营业务	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

## 2 自然人

姓名	郑永刚
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	杉杉控股有限公司 董事局主席
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	宁波杉杉股份有限公司 中科英华高科技股份有限公司 浙江艾迪西流体控制股份有限公司 山东江泉实业股份有限公司

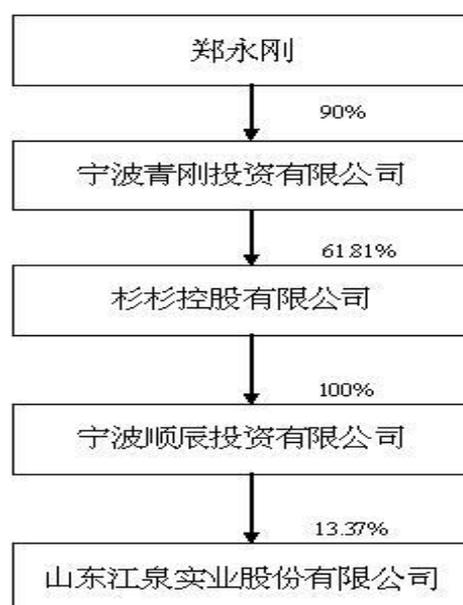
## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

不适用

## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

2015 年 6 月 24 日，本次股份转让完成后，华盛江泉集团不再持有本公司股份，本公司控股股东为宁波顺辰投资有限公司，实际控制人将变更为郑永刚先生。详见 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 《江泉实业关于股东权益变动的提示性公告》及《详式权益变动书（宁波顺辰）》。

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

无

## 四、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或 法定代表人	成立日期	组织机构 代码	注册资本	主要经营业务或 管理活动等情况
情况说明					

## 五、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
方海良	董事长	男	46	2015-09-01	2017-04-16	-	-	-	-	3.33	是
查大兵	董事、总经理	男	42	2015-09-01	2017-04-16	-	-	-	-	9	否
田英智	董事、副总经理	男	47	2014-04-16	2017-04-16	-	-	-	-	15.9	否
赵一平	独立董事	男	60	2015-09-01	2017-04-16	-	-	-	-	3.33	否
张从戡	独立董事	男	40	2015-09-01	2017-04-16	-	-	-	-	3.33	否
陈娟	监事会主席、 证券事务代表	女	34	2015-08-11	2017-04-16	-	-	-	-	6	否
王思维	监事	男	38	2015-09-01	2017-04-16	-	-	-	-	1	是
李黎	监事	女	26	2015-09-01	2017-04-16	-	-	-	-	1	是
邓生字	财务总监	男	33	2015-09-01	2017-04-16	-	-	-	-	4	否
张谦	董事会秘书	男	25	2015-08-11	2017-04-16	-	-	-	-	2.4	否
连德团	董事长(离任)	男	41	2014-04-16	2015-08-31	-	-	-	-	12.6	否
李新胜	董事(离任)	男	35	2014-04-16	2015-08-31	-	-	-	-	0	是
王兴全	独立董事(离任)	男	59	2014-04-16	2015-08-31	-	-	-	-	0	否
张伟	独立董事(离任)	男	41	2014-04-16	2015-08-31	-	-	-	-	0	否
闻增士	监事会主席(离任)	男	40	2014-04-16	2015-08-31	-	-	-	-	0	是
赵学纵	监事(离任)	男	57	2014-04-16	2015-08-31	-	-	-	-	2.1	否
黄修峰	职工监事(离任)	男	32	2014-04-16	2015-08-11	-	-	-	-	3.5	否
黄英华	副总经理(离任)	男	47	2014-04-16	2015-08-31	-	-	-	-	9.3	否
王广勇	董事会秘书(离任)	男	44	2014-04-16	2015-05-08	-	-	-	-	1.9	否
李遵明	财务总监(离任)	男	41	2014-04-16	2015-08-31	-	-	-	-	9	否

合计	/	/	/	/	/				/	87.69	/
----	---	---	---	---	---	--	--	--	---	-------	---

姓名	主要工作经历
方海良	历任宁波市鄞县水利局干部，宁波市鄞县外经贸委干部，宁波市人民政府办公厅干部，民生银行宁波市分行副行长、党委书记，宁波东海银行行长，杉杉控股有限公司总裁，杉杉控股有限公司总裁，现任山东江泉实业股份有限公司董事长。
查大兵	历任深圳华为技术有限公司财经管理部 IT 工程师，中企东方资产管理有限责任公司行业研发中心总经理助理，中国平安保险(集团)股份有限公司项目经理，中国节能环保集团公司资本运营部副主任，上海丰华(集团)股份有限公司董事会秘书，上海坤为地投资控股有限公司执行总裁，现任山东江泉实业股份有限公司董事、总经理。
田英智	历任山东江泉实业股份有限公司证券事务代表、董事会秘书、董事、董事长、总经理。现任山东江泉实业股份有限公司董事、副总经理。
赵一平	历任上海立信会计学院管理系副主任，香港和邦集团有限公司投资总监，上海天寅律师事务所主任、合伙人，现任上海天寅律师事务所主任、合伙人，山东江泉实业股份有限公司独立董事。
张从戡	历任中国石化物装华东公司审计部经理、清欠办公室主任，上海高科会计师事务所(上海市委办公厅下属)项目经理、高级经理、副总会计师等职，现任上海和颐会计师事务所首席合伙人，山东江泉实业股份有限公司独立董事。
陈娟	2005 年至今在山东江泉实业股份有限公司证券部工作。现任山东江泉实业股份有限公司证券事务代表，职工监事、监事会主席。
王思维	2001 年至 2010 年，在杉杉股份有限公司负责企划工作；2010 年至 2015 年，在上海杉杉科技有限公司担任项目经理；2015 年 4 月至今，在上海坤为地投资控股有限公司工作。现任山东江泉实业股份有限公司监事。
李黎	2015 年至今，在上海坤为地投资控股有限公司工作。现任山东江泉实业股份有限公司监事。
邓生宇	历任德勤华永会计师事务所审计师，中金投资集团投资经理，上海博创厚泽投资管理有限公司高级投资经理，上海嘉信佳禾创业投资中心(有限合伙)投资副总裁，上海坤为地投资控股有限公司投资总监，现任山东江泉实业股份有限公司财务总监。
张谦	历任上海坤为地投资控股有限公司研究员，山东江泉实业股份有限公司董事会办公室副主任，现任山东江泉实业股份有限公司董事会秘书。

其它情况说明

**(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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

适用 不适用

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
方海良	上海杉控投资有限公司	董事长兼总经理	2014年4月25日	
方海良	上海杉甬实业有限公司	执行董事兼总经理	2015年10月15日	
王思维	上海坤为地投资控股有限公司	行政主管	2015年4月1日	
李黎	上海坤为地投资控股有限公司	行政助理	2015年6月1日	
闻增士（离任）	华盛江泉集团有限公司	副总经理、财务总监	2008年7月1日	
李新胜（离任）	华盛江泉集团有限公司	人力资源部总经理	2008年7月1日	
连德团	山东华宇铝电有限公司	董事	2012年8月23日	
在其他单位任职情况的说明				

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司董事、监事、高级管理人员薪酬考核管理制度》，经董事会薪酬与考核委员会根据年度目标完成情况和作业绩进行考核后确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据《公司工资管理制度》，考核年度目标完成情况和作业绩，确定薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	截至报告对外报送日已经支付完毕。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	董事、监事、高级管理人员报酬的公司实付报酬：88万元。

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
方海良	董事长	选举	补选
查大兵	董事	选举	补选
赵一平	独立董事	选举	补选
张从戡	独立董事	选举	补选
陈娟	监事会主席	选举	补选
王思维	监事	选举	补选

李黎	监事	选举	补选
查大兵	总经理	聘任	董事会新聘任
田英智	副总经理	聘任	董事会新聘任
张谦	董事会秘书	聘任	董事会新聘任
邓生字	财务总监	聘任	董事会新聘任
连德团	董事长	离任	工作原因
李新胜	董事	离任	工作原因
王兴全	独立董事	离任	任期届满
张伟	独立董事	离任	工作原因
闻增士	监事会主席	离任	工作原因
赵学纵	监事	离任	工作原因
黄修峰	职工监事	离任	工作原因
田英智	总经理	离任	工作原因
黄英华	副总经理	离任	工作原因
王广勇	董事会秘书	离任	工作原因
李遵明	财务总监	离任	工作原因

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,450
主要子公司在职员工的数量	
在职员工的数量合计	1,450
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,260
销售人员	32
技术人员	69
财务人员	53
行政人员	36
合计	1,450
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及本科以上	53
专科	124
中专及高中	323
高中以下	950
合计	1,450

### (二) 薪酬政策

公司具体薪酬政策执行根据当年经营业绩、整体管理指标完成状况以及考核评估情况，并考虑同行业收入水平后确定。

### (三) 培训计划

公司教育培训工作坚持“以人为本、提升素养”的教育培训理念，建立了分层分类的培训体系，以提高员工队伍素质、增强企业的核心竞争力和自主创新能力为目标，夯实培训基础工作，切实提高企业培训实效，实现人力资源增值。公司建立了内训师平台，强化了内部培训工作，重点培养复合型管理人才、专业技术人才、高技能人才三支人才队伍，使人才结构和素质与公司发展战略相适应，为各类人员提供培训成长机会，保障员工胜任岗位并增长职业技能，促进企业与员工健康发展。

### (四) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	
劳务外包支付的报酬总额	

## 七、其他

无

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会山东监管局以及上海证券交易所相关法律法规文件的要求，并结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，规范公司运作与信息披露义务。

公司股东大会、董事会、监事会及经营层之间权责明确，运作规范。公司董事会下设薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会和战略委员会等专门委员会，进一步完善了公司的法人治理结构。公司主要治理情况如下：

#### 1. 股东与股东大会

公司按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，遵守表决事项、程序的相关规定，保证公司和全体股东的合法权益。股东大会均经律师现场见证并出具法律意见书，决议合法有效。

#### 2. 控股股东与上市公司

公司控股股东依法行使其权利，承担其义务，切实履行对公司及其他股东的诚信义务，未发生超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情况。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务上做到了“五独立”。公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。

#### 3. 董事和董事会

公司董事会按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定开展工作，会议召集、召开程序规范，董事选举、董事会人数和人员构成符合相关规定，全体董事能够诚信、勤勉的履行职责，认真参与公司重大事项的决策，能够积极参加有关培训。董事会下各个委员会及其召集人主要由独立董事担任，独立董事能够认真、独立的履行职责，对公司重大决策作用积极。

#### 4. 监事和监事会

公司监事会按照《公司章程》、《监事会议事规则》的要求认真履行职责，监事会人数和人员构成符合相关规定，各监事均能本着对股东负责的态度，监督公司重大事项、关联交易、财务状况及公司董事和高级管理人员履职的情况，维护公司及股东的合法权益。

#### 5. 信息披露与透明度

公司按照《上市规则》、《信息披露管理制度》及《重大信息内部报告制度》等要求，规范信息披露标准，依法履行信息披露义务，严格遵守“公平、公正、公开”的原则，真实、准确、完整、及时地披露公司信息，保证所有股东公平获得信息，并继续提高公司信息披露的透明度。同时加强与投资者的交流和沟通，注重维护投资者关系。

#### 6. 公司治理专项活动开展情况

本报告期，公司依据《公司法》、《证券法》和中国证监会山东监管局以及上海证券交易所所有规范性文件的要求，不断提高治理水平，继续优化内控机制，持续增强规范运作意识，诚信、

透明的披露信息，并抓好制度要求的执行与落实，治理情况符合《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2015 年第一次临时股东大会	2015-03-20	www.sse.com.cn	2015-03-21
2014 年年度股东大会	2015-05-13	www.sse.com.cn	2015-05-14
2015 年第二次临时股东大会	2015-08-31	www.sse.com.cn	2015-09-01
2015 年第三次临时股东大会	2015-12-30	www.sse.com.cn	2015-12-31

股东大会情况说明

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
方海良	否	6	6	5	0	0	否	1
查大兵	否	6	6	5	0	0	否	1
田英智	否	15	15	8	0	0	否	4
赵一平	是	6	6	5	0	0	否	1
张从戡	是	6	6	5	0	0	否	1
连德团 (离任)	否	9	9	3	0	0	否	3
李新胜 (离任)	否	9	9	3	0	0	否	3
王兴全 (离任)	是	9	9	3	0	0	否	3
张伟 (离任)	是	9	9	3	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明  
不适用

年内召开董事会会议次数	15
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	8

现场结合通讯方式召开会议次数	0
----------------	---

**(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况**

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

**(三) 其他**

无

**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况**

报告期内，公司董事会专门委员会按照各自工作细则的规定，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责，董事会提名委员会在提名董事、独立董事人选时，认真审查提名候选人资格，严格履行决策程序；董事会审计委员会在公司聘任审计机构、编制定期报告过程中，与公司及年审会计师进行了充分沟通，充分发挥了审计监督的功能；董事会薪酬与考核委员会对公司董事和高管的年度薪酬情况进行了有效监督。各专门委员会为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立于控股股东的生产系统、原材料供应体系、产品销售系统和生产经营场所。
人员方面独立完整情况	是	公司人员独立、拥有独立于控股股东的劳动、人事及工资管理等行政管理系统。
资产方面独立完整情况	是	公司所属的资产独立完整，拥有独立的运营系统
机构方面独立完整情况	是	公司拥有独立完整的经营管理机构、办公场所等，具有独立的自主管理能力。
财务方面独立完整情况	是	公司设立了独立的财务机构和专职财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；开设了独立的银行账户；独立办理纳税登记和申报纳税。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划不适用

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司实施以目标考核为核心的组织绩效管理。公司高级管理人员的业绩考核在公司中长期发展战略目标的基础上，根据年度目标的达成情况来确定。董事会薪酬与考核委员会负责制定公司高级管理人员的考核标准并进行考核。

## 八、是否披露内部控制自我评价报告

√适用 □不适用

根据财政部、中国证监会等五部委联合下发的《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合本公司内部控制制度和评价办法，在公司内部控制日常监督及专项监督的基础上，针对公司内控运行中的实际情况，我们对公司截止2015年12月31日的内部控制有效性进行了自我评价。

### 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。

公司监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。

公司经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

公司聘请的山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司相关内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留的审计意见。

### 三、内部控制评价工作情况

#### （一）内部控制评价范围

公司以《企业内部控制基本规范》及相关指引为指导，以风险导向、全面性、重要性、成本效益性为公司内控基本原则，内部控制评价范围涵盖合并范围内公司所涉及的业务和事项。公司2015年度重点评价内容包括：组织架构、发展战略、企业文化、社会责任、资金管理、存货管理、销售管理、采购管理、固定资产管理、工程项目管理、无形资产管理、长期股权投资、预算管理、成本费用管理、筹资管理、担保管理、合同协议管理、财务报告编制与披露、内部审计监督及评价、人力资源政策管理、信息系统一般控制、关联交易管理等重要业务领域。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

## （二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷的认定

公司依据企业内部控制规范体系、其他内部控制监管要求结合公司《内部控制管理手册》、《内部控制评价管理办法》、《反舞弊管理制度》、《内部控制评价》、《内部审计制度》和《风险控制管理制度》等相关制度文件，组织开展年度内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好、风险承受度、经营状况等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体定性认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷定性的认定标准情况如下：

### （一）财务报告相关的内部控制缺陷认定

根据缺陷可能导致的财务报告错报的重要程度公司采用定性和定量相结合的方法将缺陷划分确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

#### 1、定性标准：

财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；

财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

#### 2、定量标准

重大缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平高于重要性水平（营业收入的 0.5%）。

重要缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于重要性水平（营业收入的 0.5%），但高于一般性水平（营业收入的 0.1%）。

一般缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于一般性水平（营业收入的 0.1%）。

## （二）非财务报告内部控制缺陷

公司非财务报告缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。

### 1、定性标准

非财务报告重大缺陷的存在的迹象包括：违犯国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷不能得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

2、定量标准根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额或缺潜在负面影响等因素确定；

缺陷等级	直接财产损失	潜在负面影响
重大缺陷	500 万元(含)以上	已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响。 企业关键岗位人员流失严重。 被媒体频频曝光负面新闻。
重要缺陷	50 万(含)--500 万元	受到国家政府部门处罚,但未对公司定期报告披露造成负面影响。 被媒体曝光且产生负面影响。
一般缺陷	50 万元以下	受到省级(含省级)以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响。

## （三）内部控制缺陷认定及整改情况

### 1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

## 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

报告期内，公司内部控制管理体系合理、完整、有效，符合内部控制基本规范和内部控制应用指引的规定和要求。2016 年，公司将围绕新的组织架构，借助信息化手段，构建高效的内部控制管理体系，加强对控制活动的关键控制点的管理，宣传内控的重要性和必要性，全员参与内控。通过自查自纠、内审外审、定期与不定期相结合的方式，逐步建立起事前、事中、事后监督和反馈纠正的内控管理体系，防患于未然，促进企业健康、持续发展。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

公司编制并披露《2015 年度内部控制报告》，山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行了审计，并出具了《内部控制审计报告》。上述报告全文刊登在上海证券交易所网站。

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

---

### 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

# 审计报告

和信审字(2016)第 000154 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 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、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 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

#### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二.2 所述：

1、江泉实业 2015 年度因主营业务下降及资产减值等原因亏损 340,492,521.10 元，截至



2015年12月31日，江泉实业累计未分配利润-382,046,644.54元。

2、根据《临沂市中心城区工业企业“退城进园”实施方案》及《临沂市大气污染防治攻坚三年行动实施方案（2015-2017年）》要求，江泉实业热电厂主要原料供应商临沂烨华焦化有限公司及临沂江鑫钢铁有限公司已关闭部分产能，可能导致江泉实业热电厂未来因无足够原料供应而产能不足。同时江泉实业铁路运营公司也因其客户受上述环保政策影响可能导致未来运量不足，影响江泉实业未来盈利能力。上述两公司关停部分产能还导致江泉实业热电厂主要客户山东华盛江泉热电有限公司产能不足，存在无法及时、足额偿还江泉实业债务的可能。

江泉实业在财务报表附注二.2中披露了拟改善的措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：赵卫华

中国·济南

中国注册会计师：裴广锋

2016年4月7日



## 二、财务报表

## 资产负债表

2015年12月31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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七.1	2,995,475.17	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	七.5	112,137,977.55	213,559,228.47
预付款项	七.6	2,585,967.02	5,895,284.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七.9	1,665,638.83	768,643.20
存货	七.10	16,842,497.76	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		136,227,556.33	399,914,559.93
<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	七.15	343,883,154.87	353,419,877.89
投资性房地产			
固定资产	七.17	219,123,563.43	429,246,010.16
在建工程	七.18	159,432.61	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	七.23	51,553,394.96	53,508,862.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七.27		9,376,608.78
其他非流动资产			



非流动资产合计		614,719,545.87	846,074,145.93
资产总计		750,947,102.20	1,245,988,705.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七.28		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	七.32	42,577,141.76	156,863,957.03
预收款项	七.33	5,310,790.55	5,657,594.51
应付职工薪酬	七.34	8,954,245.90	8,965,731.45
应交税费	七.35	4,679,921.53	2,761,830.44
应付利息	七.36	1,100,000.00	94,111.11
应付股利			
其他应付款	七.38	17,946,215.22	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	七.40		198,677.12
其他流动负债			
流动负债合计		80,568,314.96	236,232,057.63
<b>非流动负债：</b>			
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		80,568,314.96	236,232,057.63
<b>所有者权益：</b>			
股本	七.48	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	七.50	441,675,310.60	441,675,310.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七.53	1,880,322.78	765,662.67



盈余公积	七. 54	97, 172, 585. 40	97, 172, 585. 40
未分配利润	七. 55	-382, 046, 644. 54	-41, 554, 123. 44
所有者权益合计		670, 378, 787. 24	1, 009, 756, 648. 23
负债和所有者权益总计		750, 947, 102. 20	1, 245, 988, 705. 86

法定代表人：方海良 主管会计工作负责人：邓生字 会计机构负责人：李遵明

### 利润表

2015年1—12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. 56	272, 220, 737. 10	666, 471, 248. 23
减：营业成本	七. 56	251, 534, 119. 65	604, 800, 339. 01
营业税金及附加	七. 57	1, 548, 540. 01	3, 774, 105. 17
销售费用	七. 58	2, 771, 086. 07	8, 060, 211. 27
管理费用	七. 59	63, 247, 615. 40	37, 864, 302. 41
财务费用	七. 60	1, 555, 881. 45	2, 488, 852. 95
资产减值损失	七. 61	269, 431, 737. 93	17, 133, 483. 33
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. 63	-9, 536, 723. 02	-8, 920, 029. 15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9, 536, 723. 02	-8, 920, 029. 15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-327, 404, 966. 43	-16, 570, 075. 06
加：营业外收入	七. 64	124, 908. 62	712, 578. 70
其中：非流动资产处置利得		3, 717. 05	111, 432. 38
减：营业外支出	七. 65	3, 835, 854. 51	2, 791, 856. 98
其中：非流动资产处置损失		3, 729, 576. 26	2, 791, 856. 98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-331, 115, 912. 32	-18, 649, 353. 34
减：所得税费用	七. 66	9, 376, 608. 78	-1, 753, 166. 73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-340, 492, 521. 10	-16, 896, 186. 61
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		-340,492,521.10	-16,896,186.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十七.2	-0.6654	-0.0330
（二）稀释每股收益(元/股)	十七.2	-0.6654	-0.0330

法定代表人：方海良 主管会计工作负责人：邓生宇 会计机构负责人：李遵明

**现金流量表**  
2015年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		277,772,234.31	610,366,583.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七.67	6,140,640.53	1,013,096.26
经营活动现金流入小计		283,912,874.84	611,379,679.97
购买商品、接受劳务支付的现金		197,024,430.15	557,959,298.33
支付给职工以及为职工支付的现金		32,271,290.47	68,812,308.75
支付的各项税费		23,031,842.01	42,548,788.59
支付其他与经营活动有关的现金	七.67	10,214,942.12	10,022,459.76
经营活动现金流出小计		262,542,504.75	679,342,855.43
经营活动产生的现金流量净额		21,370,370.09	-67,963,175.46
<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			
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		8,049,991.25	11,167,746.64
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		8,049,991.25	11,167,746.64
投资活动产生的现金流量净额		-8,049,991.25	-11,167,746.64
<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		30,000,000.00	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		30,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		556,111.11	2,495,777.79
筹资活动现金流出小计		80,556,111.11	2,495,777.79
筹资活动产生的现金流量净额		-50,556,111.11	47,504,222.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-7,365.33	-9,960.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-37,243,097.60	-31,636,660.02
加：期初现金及现金等价物余额		40,238,572.77	71,875,232.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,995,475.17	40,238,572.77

法定代表人：方海良 主管会计工作负责人：邓生宇 会计机构负责人：李遵明



所有者权益变动表

2015年1—12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）							1,114,660.11			-340,492,521.10	-339,377,860.99
（一）综合收益总额										-340,492,521.10	-340,492,521.10
（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							1,114,660.11			1,114,660.11
1. 本期提取							1,114,660.11			1,114,660.11
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	511,697,213.00				441,675,310.60		1,880,322.78	97,172,585.40	-382,046,644.54	670,378,787.24

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)							765,662.67			-16,896,186.61	-16,130,523.94



填列)											
(一) 综合收益总额										-16,896,186.61	-16,896,186.61
(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								765,662.67			765,662.67
1. 本期提取								765,662.67			765,662.67
2. 本期使用											
(六) 其他											



四、本期期末余额	511,697,213.00			441,675,310.60			765,662.67	97,172,585.40	-41,554,123.44	1,009,756,648.23
----------	----------------	--	--	----------------	--	--	------------	---------------	----------------	------------------

法定代表人：方海良 主管会计工作负责人：邓生字 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，截至2015年12月31日公司无限售条件的流通股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。

注册地址：临沂市罗庄区罗庄镇龙潭路东。

法定代表人：方海良。

本财务报表由本公司董事会于2016年4月7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。

##### 2. 持续经营

江泉实业2015年度因主营业务下降因资产减值等原因亏损340,492,521.10元，截至2015年12月31日，江泉实业累计未分配利润-382,046,644.54元。

根据临沂市政府临政办发（2015）22号文件印发的《临沂市中心城区工业企业“退城进园”实施方案》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。”

江泉实业热电厂原料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根据该文件要求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。该两公司关停部分产能可能导致未来江泉实业热电厂因无足够原料供应产能不足。

该两公司关停部分产能还导致江泉实业热电厂主要客户山东华盛江泉热电有限公司产能不足，存在无法及时、足额偿还江泉实业债务的可能。

同时江泉实业铁路运营公司也因其客户受上述环保政策影响可能导致未来运量不足。

上述可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。为此，公司及临沂江鑫钢铁有限公司、临沂烨华焦化有限公司采取了以下整改措施：

1、计提资产减值损失：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



应收款项、存货、固定资产、在建工程发生减值（跌价）损失金额较大。公司对应收及预付关联方的款项单独进行了测试、聘请了评估机构对实物资产进行了评估并计提了资产减值损失。

2、因公司所属江兴建陶厂长期亏损并已于 2015 年 8 月 10 日关停，公司 2016 年 3 月 16 日第一次临时股东大会审议并通过了“关于出售江泉实业下属江兴建陶厂全部资产和相关负债的议案”，公司于 2016 年 3 月 31 日将所属江兴建陶厂全部资产和相关负债出售给山东维罗纳新型节能建材有限公司。出售江兴建陶厂将增加公司 2016 年度非经常性损益。

3、为减少坏账损失，公司于 2016 年 3 月与山东华盛江泉热电有限公司分别同华盛江泉集团有限公司、临沂烨华焦化有限公司签订了三方转账协议，将公司应付华盛江泉集团有限公司 1000 万元土地租赁费，应付临沂烨华焦化有限公司 1500 万元货款同应收山东华盛江泉热电有限公司货款相互抵消。此次债务重组，共抵消应收山东华盛江泉热电有限公司款项 2500 万元。

4、公司主要供应商和客户临沂江鑫钢铁有限公司已根据临沂市环保局的要求，对环保中存在的问题进行了整改，相关违规建成装置已完成环保整改，基本符合环境管理要求，并于 2015 年 9 月 17 日取得了山东省环境保护厅鲁环评函（2015）244 号文件《山东省环境保护厅关于临沂江鑫钢铁有限公司年产 280 万吨钢铁项目环保备案意见》，同意环保备案。

5、公司另一主要供应商及客户临沂烨华焦化有限公司，一期 90 万吨 1#-3#焦炉生产线停产治理方案中规划的污染治理措施已落实到位。2015 年 9 月 14 日，临沂市环境保护局出具了《关于临沂烨华焦化有限公司 1#-3#焦炉生产线 90 万吨产能试生产的复函》。2016 年 3 月 22 日，临沂市罗庄区人民政府出具了罗政字（2016）13 号文件《罗庄区人民政府关于同意临沂烨华焦化有限公司一期 90 万吨 1#-3#焦炉生产线恢复正常生产的函》，向临沂市环保局申请解除停产治理备案，恢复正常生产。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 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 12 月 31 日的财务状况、2015 年 1-12 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 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
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

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）	
确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄信用风险组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
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%

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**



### 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). 如果采用成本计量模式的：

##### 折旧或摊销方法

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

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

### 16. 固定资产

#### (1). 确认条件

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

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

#### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物、	年限平均法	5-30年	0-10%	3%-20%



构筑物				
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%

资产负债表日，本公司对固定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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才可使用。

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

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。

#### 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。

#### 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

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型，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

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	10,956.02	11,915.65
银行存款	2,984,519.15	40,226,657.12
其他货币资金		
合计	2,995,475.17	40,238,572.77
其中：存放在境外的款项总额		

**2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

适用 不适用

**3、衍生金融资产**

适用 不适用

**4、应收票据**

**(1). 应收票据分类列示**

适用 不适用

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：**

适用 不适用

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

适用 不适用



5、 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	174,185,790.17	86.91	81,682,605.19	46.89	92,503,184.98					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,241,575.32	13.09	6,606,782.75	25.18	19,634,792.57	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	200,427,365.49	/	88,289,387.94	/	112,137,977.55	229,479,908.63	/	15,920,680.16	/	213,559,228.47

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东华盛江泉热电有限公司	166,794,202.06	77,986,811.13	46.76	
临沂江鑫钢铁有限公司	7,391,588.11	3,695,794.06	50.00	
合计	174,185,790.17	81,682,605.19	/	/

说明：临沂江鑫钢铁有限公司根据临沂市政府临政办发（2015）22号文件要求，本期已关停部分产能，产能不足对该公司未来盈利能力及债务偿还能力造成较大影响，故公司本期对其应收账款单独计提坏账准备。

山东华盛江泉热电有限公司受其主要客户产能不足影响，该公司也存在产能不足问题，未来盈利能力及偿债能力存在不确定性，本期公司对其应收款单独计提坏账准备。



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	2,964,521.60	148,226.08	5.00
1年以内小计	2,964,521.60	148,226.08	5
1至2年	9,116,297.60	911,629.76	10
2至3年	586,877.70	117,375.54	20
3年以上	13,573,878.42	5,429,551.37	40
合计	26,241,575.32	6,606,782.75	

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。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(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 72,368,707.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	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	166,794,202.06	83.22	77,986,811.13
山东华盛对外贸易公司	9,971,536.46	4.98	948,823.73
临沂江鑫钢铁有限公司	7,391,588.11	3.69	3,695,794.06
临沂烨华焦化有限公司	819,756.04	0.41	40,987.80



山东鑫海科技股份有限公司	421,000.00	0.21	21,050.00
合计	185,398,082.67	92.50	82,693,466.72

应收关联方账款情况详见“十二、5 关联方应收应付款项”。

## 6、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	2,224,712.42	86.03	5,895,284.50	100.00
1至2年	361,254.60	13.97		
2至3年				
3年以上				
合计	2,585,967.02	100.00	5,895,284.50	100.00

其他说明：账龄为1年以内的预付款项计提坏账准备1,330,868.73元，系预付临沂江鑫钢铁有限公司煤气款，期末余额为2,661,737.45元，计提理由同“七、5.1说明”。

### (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	2,661,737.45	67.96
济南铁路经营集团日照物流分公司	822,740.90	21.01
中绿环保科技股份有限公司	248,400.00	6.34
沈自喜	100,000.00	2.55
济南铁路局临沂站运输收入专户	67,138.10	1.71
合计	3,900,016.45	99.57

## 7、应收利息

适用 不适用

## 8、应收股利

适用 不适用



9、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	3,122,277.66	96.60	1,561,138.83	50.00	1,561,138.83					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	110,000.00	3.40	5,500.00	5.00	104,500.00	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	3,232,277.66	/	1,566,638.83	/	1,665,638.83	811,729.68	/	43,086.48	/	768,643.20



期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
临沂江鑫钢铁有限公司	3,122,277.66	1,561,138.83	50.00	
合计	3,122,277.66	1,561,138.83	/	/

临沂江鑫钢铁有限公司根据临沂市政府临政办发(2015)22号文件要求,本期已关停部分产能,产能不足对该公司未来盈利能力及债务偿还能力造成较大影响,故公司本期对其应收账款单独计提坏账准备。

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	110,000.00	5,500.00	5.00
1年以内小计	110,000.00	5,500.00	
合计	110,000.00	5,500.00	

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。

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

□适用√不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

□适用√不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,523,552.35 元;本期收回或转回坏账准备金额 0 元。



其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫运费	3,122,277.66	
押金	100,000.00	250,000.00
工伤保险		561,504.00
备用金	10,000.00	225.68
合计	3,232,277.66	811,729.68

(5). 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	代垫运费	3,122,277.66	1年以内	96.60	1,561,138.83
济南铁路局临沂车务段	押金	100,000.00	1年以内	3.09	5,000.00
张谦	备用金	10,000.00	1年以内	0.31	500.00
合计	/	3,232,277.66	/	100.00	1,566,638.83

应收关联方账款情况详见“十二、5 关联方应收应付款项”。

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

10、 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	21,991,717.88	9,164,740.90	12,826,976.98	27,053,273.10	1,550,000.00	25,503,273.10
在产品	396,489.00	331,714.09	64,774.91	205,412.62		205,412.62
库存商品	8,934,899.88	5,015,277.60	3,919,622.28	123,027,630.35	9,465,884.43	113,561,745.92
周转材料	31,123.59		31,123.59	182,399.35		182,399.35
合计	31,354,230.35	14,511,732.59	16,842,497.76	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		1,329,713.02		9,164,740.90
在产品		331,714.09				331,714.09
库存商品	9,465,884.43	13,939,860.96		18,390,467.79		5,015,277.60
合计	11,015,884.43	23,216,028.97		19,720,180.81		14,511,732.59

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。

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、可供出售金融资产

适用 不适用

13、持有至到期投资

适用 不适用



14、长期应收款

适用 不适用



15、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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
山东华宇合金 材料有限公司	353,419,877.89			-9,536,723.02						343,883,154.87
小计	353,419,877.89			-9,536,723.02						343,883,154.87
合计	353,419,877.89			-9,536,723.02						343,883,154.87

16、投资性房地产

□适用 √不适用



17、 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	590,802.98	2,393,162.40	2,820.00	379,086.85				3,365,872.23
(1) 购置		2,393,162.40	2,820.00	28,659.49				2,424,641.89
(2) 在建工程转入	590,802.98			350,427.36				941,230.34
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额	9,808,036.28		31,020.00		65,811.97			9,904,868.25
(1) 处置或报废	9,808,036.28		31,020.00		65,811.97			9,904,868.25
4. 期末余额	364,581,402.69	510,991,255.83	12,327,456.42	6,563,334.13	2,064,532.77	14,998,045.00	128,911,879.70	1,040,437,906.54
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	16,174,297.92	19,214,134.02	1,086,631.84	569,147.82	126,256.48	755,618.78	4,326,588.75	42,252,675.61
(1) 计提	16,174,297.92	19,214,134.02	1,086,631.84	569,147.82	126,256.48	755,618.78	4,326,588.75	42,252,675.61
3. 本期减少金额	5,892,829.47		9,406.02		6,594.36			5,908,829.85



额								
(1) 处置或 报废	5,892,829.47		9,406.02		6,594.36			5,908,829.85
4. 期末余额	151,986,919.86	409,176,445.52	8,823,868.50	5,143,304.82	1,267,668.31	7,237,156.68	51,759,716.40	635,395,080.09
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	66,491,776.74	51,134,432.02	1,917,142.22	376,482.99	421,679.31	4,348,995.10	42,742,159.12	167,432,667.50
(1) 计提	66,491,776.74	51,134,432.02	1,917,142.22	376,482.99	421,679.31	4,348,995.10	42,742,159.12	167,432,667.50
3. 本期减少金 额	185,630.55		7,432.00					193,062.55
(1) 处置或 报废	185,630.55		7,432.00					193,062.55
4. 期末余额	66,306,146.19	69,814,090.09	1,909,710.22	376,482.99	421,679.31	4,348,995.10	42,742,159.12	185,919,263.02
四、账面价值								
1. 期末账面价 值	146,288,336.64	32,000,720.22	1,593,877.70	1,043,546.32	375,185.15	3,411,893.22	34,410,004.18	219,123,563.43
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	75,172,437.91	
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	173,932,667.84	

其他说明：公司以 2015 年 6 月 30 日为评估基准日对公司部分资产进行了资产减值测试评估，2015 年 8 月 16 日，山东正源和信资产评估有限公司出具了鲁正信评报字（2015）第 0089 号评估报告，其中江兴建陶厂暂时闲置的固定资产中共有原值为 112,072,615.97 元的房屋建筑物评估增值，增值金额为 33,756,666.83 元，共有原值为 71,657,335.15 元房屋建筑物评估减值，减值金额为 24,248,968.42 元。

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	暂时无法办理

本报告期末账面余额中约有 2.18 亿元的房产暂时无法办理房产证书。



## 18、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
建陶3号线压机维修	75,258.67	75,258.67		165,373.84		165,373.84
油脂厂货台改造	353,656.18	194,223.57	159,432.61	357,412.86		357,412.86
建陶煤气加压设备	172,481.71	172,481.71				
建陶窑炉脱硫设备	3,117,948.64	3,117,948.64				
合计	3,719,345.20	3,559,912.59	159,432.61	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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
建陶3号线压机维修		165,373.84			90,115.17	75,258.67		未完工				
油脂厂货台改造		357,412.86			3,756.68	353,656.18		未完工				
热电厂烟气检测室			376,060.51	376,060.51				完工				
铁路货场喷淋设施			565,169.83	565,169.83				完工				
建陶煤气加压设备			172,481.71			172,481.71		未完工				
建陶窑炉脱硫设备			3,117,948.64			3,117,948.64		未完工				
合计		522,786.70	4,231,660.69	941,230.34	93,871.85	3,719,345.20	/	/			/	/



## 19、工程物资

□适用 √不适用

## 20、固定资产清理

□适用 √不适用

## 21、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 22、油气资产

□适用 √不适用

## 23、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	1,955,467.44				1,955,467.44
(1) 计提	1,955,467.44				1,955,467.44
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	15,534,629.04				15,534,629.04
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	51,553,394.96				51,553,394.96
2. 期初账面价值	53,508,862.40				53,508,862.40

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

24、开发支出

适用 不适用

25、商誉

适用 不适用

26、长期待摊费用

适用 不适用

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

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				
可抵扣亏损				
合计			37,506,435.12	9,376,608.78

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

(4). 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	295,177,803.68	
可抵扣亏损	128,135,288.45	56,798,529.98
合计	423,313,092.13	56,798,529.98



## (5). 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	71,336,758.47		
合计	128,135,288.45	56,798,529.98	/

## 28、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

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

## 29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

## 30、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 31、应付票据

□适用 √不适用

## 32、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	42,577,141.76	156,863,957.03
合计	42,577,141.76	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	4,628,260.24	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	6,104,046.24	/

33、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	5,310,790.55	5,657,594.51
合计	5,310,790.55	5,657,594.51

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

34、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	29,038,654.67	29,251,578.29	8,659,872.97
二、离职后福利-设定提存计划	92,934.86	3,898,064.71	3,696,626.64	294,372.93
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,965,731.45	32,936,719.38	32,948,204.93	8,954,245.90

(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	27,448,022.29	27,770,400.34	8,454,208.40
二、职工福利费	60,000.00	110,420.70	94,900.70	75,520.00
三、社会保险费	36,210.14	1,480,211.68	1,386,277.25	130,144.57
其中：医疗保险费	26,950.75	1,169,025.35	1,093,382.78	102,593.32
工伤保险费	3,440.12	156,842.00	147,659.82	12,622.30
生育保险费	1,040.12	149,793.39	137,078.18	13,755.33
其他	4,779.15	4,550.94	8,156.47	1,173.62
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
合计	8,872,796.59	29,038,654.67	29,251,578.29	8,659,872.97



## (3). 设定提存计划列示

√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
1、基本养老保险	89,494.74	3,667,883.11	3,493,766.16	263,611.69
2、失业保险费	3,440.12	230,181.60	202,860.48	30,761.24
合计	92,934.86	3,898,064.71	3,696,626.64	294,372.93

## 35、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	3,778,424.81	3,098.34
消费税		
营业税	1,539.10	1,739,399.32
企业所得税		
个人所得税		
城市维护建设税	149,980.14	109,357.42
土地使用税	496,605.65	635,858.66
房产税	67,864.45	86,894.30
个人所得税	16,876.43	67,115.59
印花税	13,756.15	28,473.18
教育费附加	77,437.15	45,897.64
地方教育费附加	51,625.13	30,598.44
地方水利建设基金	25,812.52	15,137.55
合计	4,679,921.53	2,761,830.44

## 36、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		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
短期借款应付利息		94,111.11
企业间资金拆借利息	1,100,000.00	
合计	1,100,000.00	94,111.11

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

## 37、应付股利

□适用 √不适用



**38、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	17,946,215.22	11,690,155.97
合计	17,946,215.22	11,690,155.97

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√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
临沂智珩物流有限公司	1,000,000.00	尚未支付
合计	1,000,000.00	/

**39、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**40、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

其他说明：一年内到期的长期应付款为应付临沂解放汽车销售服务有限公司自卸车购车款，于2015年1月到期。

**41、长期借款**

□适用 √不适用

**42、应付债券**

□适用 √不适用

**43、长期应付款**

□适用 √不适用

**44、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用



45、专项应付款

适用 不适用

46、预计负债

适用 不适用

47、递延收益

适用 不适用

48、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

49、其他权益工具

适用 不适用

50、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

51、库存股

适用 不适用

52、其他综合收益

适用 不适用

53、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	1,114,660.11		1,880,322.78
合计	765,662.67	1,114,660.11		1,880,322.78

其他说明：本期增加专项储备为江泉实业铁路运营公司根据上期营业收入计提。

54、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

## 55、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	-340,492,521.10	-16,896,186.61
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	-382,046,644.54	-41,554,123.44

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 56、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	262,943,102.95	241,747,268.00	657,471,756.96	598,154,558.43
其他业务	9,277,634.15	9,786,851.65	8,999,491.27	6,645,780.58
合计	272,220,737.10	251,534,119.65	666,471,248.23	604,800,339.01

## 57、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	833,829.25	2,032,210.48
教育费附加	357,355.38	870,947.35
资源税		
地方教育费附加	238,236.92	580,631.56
水利建设基金	119,118.46	290,315.78
合计	1,548,540.01	3,774,105.17



## 58、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	92,938.03	58,735.01
差旅费	97,965.00	328,665.50
其他	184,652.95	246,737.00
上网占用费	337,269.84	1,005,019.19
样品及广告费	411,535.39	92,879.72
业务招待费	5,489.00	72,832.50
折旧费	274,637.96	289,587.24
职工薪酬费用	774,785.90	2,486,382.40
装卸费、运费	591,812.00	2,504,978.13
商标费		974,394.58
合计	2,771,086.07	8,060,211.27

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。

## 59、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	1,114,660.11	765,662.67
办公费	718,428.89	1,604,720.68
差旅费	378,646.03	355,993.35
车辆费	279,100.83	207,516.69
低值品摊销	2,295.00	906.50
环保、排污费	33,400.00	34,800.00
绿化费	43,679.50	10,480.00
其他	1,210,580.62	305,883.70
税金	8,787,329.14	7,310,162.02
通讯费	16,255.81	45,109.55
土地租赁费	1,907,556.80	1,904,825.70
维修、修理费	5,657,576.80	3,228,292.53
无形资产摊销	1,576,400.58	1,948,267.44
业务招待费	555,819.70	683,981.61
折旧费	22,240,994.84	2,396,843.01
职工薪酬费用	16,890,327.74	16,182,651.22
中介费	1,834,563.01	878,205.74
合计	63,247,615.40	37,864,302.41

其他说明：

1、土地使用税单位税额自2014年7月起由8元/平方米增长至14元/平方米，土地使用税的增长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停产、热电厂短期停产，停产期间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、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。

## 60、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	1,563,538.56	2,599,055.57
减：利息收入	-35,621.67	-207,696.74
汇兑损失	7,365.33	566.33
减：汇兑收益		-2,618.20
手续费支出	20,599.23	30,544.73
其他支出		69,001.26
合计	1,555,881.45	2,488,852.95

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年度摊销未确认融资费用计入其他支出项目。

## 61、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	75,223,128.87	9,552,895.48
二、存货跌价损失	23,216,028.97	7,580,587.85
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	167,432,667.50	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	3,559,912.59	
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	269,431,737.93	17,133,483.33

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应收及预付款项、存货、固定资产、在建工程发生减值（跌价）损失金额较大。

**62、公允价值变动收益**

适用 不适用

**63、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	-9,536,723.02	-8,920,029.15
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	-9,536,723.02	-8,920,029.15

**64、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	3,717.05	111,432.38	3,717.05
其中：固定资产处置利得	3,717.05	111,432.38	3,717.05
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		150,000.00	
罚款、违约金收入	121,191.57	451,146.32	121,191.57
合计	124,908.62	712,578.70	124,908.62



计入当期损益的政府补助

适用 不适用

65、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	3,729,576.26	2,791,856.98	3,729,576.26
其中：固定资产处置损失	3,729,576.26	2,791,856.98	3,729,576.26
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	106,278.25		106,278.25
合计	3,835,854.51	2,791,856.98	3,835,854.51

66、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	-1,753,166.73
合计	9,376,608.78	-1,753,166.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-331,115,912.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-82,778,978.08
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	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	360,295.90
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	80,034,501.43
按权益法核算投资收益的影响	2,384,180.76
所得税费用	9,376,608.78



## 67、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	35,621.67	207,696.74
罚款及其他	91,181.30	655,399.52
政府补助		150,000.00
经营往来	6,013,837.56	
合计	6,140,640.53	1,013,096.26

## (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	4,150,154.42	5,447,544.84
经营往来	6,064,787.70	4,574,914.92
合计	10,214,942.12	10,022,459.76

## 68、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	-340,492,521.10	-16,896,186.61
加: 资产减值准备	269,431,737.93	10,072,449.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,252,675.61	47,793,363.67
无形资产摊销	1,955,467.44	1,948,267.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-3,717.05	2,680,424.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,729,576.26	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,563,538.56	2,599,055.57
投资损失(收益以“-”号填列)	9,536,723.02	8,920,029.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	9,376,608.78	-1,753,166.73
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)	119,114,485.07	-53,095,880.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	28,610,443.91	-159,736,160.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-124,819,308.45	88,738,965.98
其他	1,114,660.11	765,662.66



经营活动产生的现金流量净额	21,370,370.09	-67,963,175.46
<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	2,995,475.17	40,238,572.77
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	-37,243,097.60	-31,636,660.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 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	2,995,475.17	40,238,572.77
其中: 库存现金	10,956.02	11,915.65
可随时用于支付的银行存款	2,984,519.15	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	2,995,475.17	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		

69、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

70、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			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
林吉特	4,356.00	1.5139	6,594.98
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			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

#### 71、套期

适用 不适用

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 3、反向购买

适用 不适用



4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

九、 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	
山东华宇合金材料有限公司	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/ 2015 年度		期初余额/ 2014 年度	
	山东华宇合金材料有限公司	山东华宇合金材料有限公司	山东华宇合金材料有限公司	山东华宇合金材料有限公司
流动资产	929,411,169.67		584,374,640.45	
非流动资产	2,461,806,136.03		2,480,330,250.81	
资产合计	3,391,217,305.70		3,064,704,891.26	
流动负债	1,750,862,309.46		1,372,076,571.33	
非流动负债	1,109,900.00		385,000.00	
负债合计	1,751,972,209.46		1,372,461,571.33	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,639,245,096.24		1,692,243,319.93	
按持股比例计算的净资产份额	329,980,037.87		340,648,580.30	
调整事项	13,903,117.00		12,771,297.59	
--商誉				
--内部交易未实现利润				



—其他	13,903,117.00		12,771,297.59	
对联营企业权益投资的账面价值	343,883,154.87		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		2,355,848,544.20		1,265,235,839.33
净利润		-47,375,672.20		-50,279,798.65
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-47,375,672.20		-50,279,798.65
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 十、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。

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、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	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	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



九

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

适用 不适用

### 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	4,863,070.79	27,982,209.75
山东华盛江泉城大酒店有限公司	招待费	369,607.26	96,918.00
华盛江泉集团有限公司	服装及其他采购	107,598.29	297,269.24
华盛江泉集团其他下属单位	辅材及其他采购	1,860,151.45	909,880.18
华盛江泉热力供水公司	采购自来水	56,364.37	2,440,136.01
江泉大酒店	招待费	56,034.62	62,154.00
临沂华盛建筑有限公司	土建工程、建筑零工	1,303,016.70	212,759.57
临沂江鑫钢铁有限公司	采购高炉煤气	6,598,363.32	52,508,957.14
临沂沈泉庄纸箱厂	采购纸箱		920,979.32
临沂市华盛陶瓷科学研究所	采购材料	4,940.00	1,130,068.38
临沂市罗庄区华盛加油站	采购油料	2,061,007.71	4,895,847.46



临沂烨华焦化有限公司	采购焦炉煤气	37,645,746.99	135,839,458.94
临沂智珩物流有限公司	运费及维修费	2,351,938.25	7,036,663.16
山东华盛江泉热电有限公司	采购电力、蒸汽	1,684,631.45	25,957,241.10
山东华盛江泉热电有限公司	化工原料	482,322.26	1,578,356.25
山东华宇铝电有限公司	化工原料、粉煤灰	708,416.28	3,030,126.85
合计		60,153,209.74	264,899,025.35

## 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	86,977,348.91	277,910,494.80
华盛江泉热力供水公司	塑料制品		60,317.09
临沂烨华焦化有限公司	除盐水收入	287,889.74	
临沂江鑫钢铁有限公司	除盐水收入	155,210.26	
临沂盛泉油脂化工有限公司	塑料制品收入	789,038.93	
其他关联单位合计	纯净水	187,282.39	560,105.68
华盛江泉集团有限公司	陶瓷、木材	90,836.27	1,335,147.10
山东华盛江泉热电有限公司	陶瓷	35,445.09	
临沂华盛建筑有限公司	陶瓷	3,938.46	442,097.81
山东华盛对外贸易公司	陶瓷	1,158,742.22	9,629,491.84
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	940.17	
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	273,195.68
其他关联单位合计	陶瓷	4,139.49	108,872.95
临沂烨华焦化有限公司	运输服务	1,991,100.68	6,824,749.96
山东华宇铝电有限公司	运输服务	8,333,813.99	9,480,654.30
临沂江鑫钢铁有限公司	运输服务	5,571,379.04	10,252,314.87
合计		105,592,023.09	316,888,657.72

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本期江泉实业热电厂 2015 年 3-9 月停产，江兴建陶厂关停导致公司采购商品/接受劳务关联交易下降幅度较大。

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用



**(3). 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	1,904,825.70	1,904,825.70

**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。

**(4). 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	是
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。该笔担保已于2015年8月11日解除。

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。



(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宁波顺辰投资有限公司	30,000,000.00	2015/09/11	2016/09/10	已归还

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 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	880,000	770,000

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	14,061.60	703.08		
	临沂华盛江泉管业有限公司	2,602.50	130.13	5,201.00	260.05
	临沂江鑫钢铁有限公司	7,391,588.11	3,695,794.06	5,162,861.24	258,143.06
	山东华盛对外贸易公司	9,971,536.46	948,823.73	10,933,426.06	546,671.30
	山东华盛江泉热电有限公司	166,794,202.06	77,986,811.13	192,347,043.47	9,617,352.17
	山东江泉房地产综合开发有限公司	600,000.00	60,000.00	600,000.00	30,000.00
	华盛江泉集团有限公司	47,847.12	2,392.36	41,742.57	2,087.13
	华盛江泉热力供水公司			7,025.00	351.25
	临沂市华盛江泉建筑有限公司			403,688.92	20,184.45



	临沂烨华焦化有限公司	819,756.04	40,987.80	3,578.00	178.90
	山东华盛江泉农牧产业发展有限公司	94,225.64	4,711.28	91,887.24	4,594.36
	山东华宇铝电有限公司	52,120.80	2,606.04	15,458.40	772.92
	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	2,661,737.45	1,330,868.73		
其他应收款	临沂江鑫钢铁有限公司	3,122,277.66	1,561,138.83		
	张谦	10,000.00	500.00		

(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	1,590,074.00	154,734.00
	华盛江泉集团有限公司服装厂		
	华盛江泉热力供水公司	54,012.13	280,000.00
	临沂华盛江泉管业有限公司		1,892.00
	临沂江泉肉制品有限公司	227,189.00	
	临沂市华盛江泉建筑有限公司	551,453.43	244,956.49
	临沂沈泉庄纸箱厂		72,170.00
	临沂烨华焦化有限公司	20,805,827.20	68,981,192.60
	临沂智珩物流有限公司	22,354.00	747,283.32
	山东华盛江泉热电有限公司	118,066.82	5,033,089.33
	华盛江泉国际贸易有限公司	1,556,720.26	20,467,047.36
	临沂江鑫钢铁有限公司		5,529,989.80
	华盛江泉供应部	19,800.00	
	沈泉庄农场	135,561.96	
	华盛研究所	350.00	
	山东华宇合金材料有限公司	61,352.35	
	山东华盛江泉城酒店有限公司		39,924.00



	山东华盛江泉农牧产业发展有限公司	1,104.00	
其他应付款	临沂智珩物流有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
	宁波顺辰投资有限公司	1,500,000.00	
	华盛江泉集团有限公司	11,160,013.64	5,615,187.94
应付利息	宁波顺辰投资有限公司	1,100,000.00	

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项

#### 2、 或有事项

适用 不适用

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、 利润分配情况

适用 不适用

#### 3、 销售退回

适用 不适用



#### 4、其他资产负债表日后事项说明

1、根据临沂市人民政府〔临政办发（2015）22号〕文件所印发的《临沂市中心城区工业企业“退城进园”实施方案》要求：“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。”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，公司董事会已对江兴建陶厂实施关停。公司2016年3月16日召开第一次临时股东大会决议，审议并通过了“关于出售江泉实业下属江兴建陶厂全部资产和相关负债的议案”，出售江兴建陶厂将增加公司2016年度非经常性损益2,730万元。出售价格是以江兴建陶厂2015年6月30日各项资产负债的评估价值为基础，并结合2015年7月1日至2016年3月31日期间各项资产负债的变动情况制定。山东正源和信资产评估有限公司于2015年12月30日对江兴建陶厂所属全部资产和相关负债出具了鲁正信评报字(2015)第0162号评估报告。此次交易形成非经常性损益的原因为部分房屋建筑物评估增值，导致交易价格高于账面价值，增值的房屋建筑物在本期没有计提减值准备。

2、公司于2016年3月与山东华盛江泉热电有限公司分别同华盛江泉集团有限公司、临沂烨华焦化有限公司签订了三方转账协议，将公司应付华盛江泉集团有限公司1000万元土地租赁费，应付临沂烨华焦化有限公司1500万元货款同应收山东华盛江泉热电有限公司货款相互抵消。此次债务重组，共抵消应收山东华盛江泉热电有限公司款项2,500万元。

#### 十六、其他重要事项

##### 1、前期会计差错更正

适用 不适用

##### 2、债务重组

适用 不适用

##### 3、资产置换

适用 不适用

##### 4、年金计划

适用 不适用

##### 5、终止经营

适用 不适用

##### 6、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	74,705,372.58	91,293,484.75	73,959,774.08	32,262,105.69		272,220,737.10
其中：对外交易收入	74,705,372.58	91,293,484.75	73,959,774.08	32,262,105.69		272,220,737.10
分部间交易收入						-
二、营业成本及	194,048,771.13	192,998,552.70	156,160,295.00	38,760,826.04		581,968,444.87



期间费用						
投资收益		-9,536,723.02				-9,536,723.02
三、营业利润	-119,343,399.15	-111,241,790.97	-82,200,520.92	-6,498,720.35		-319,284,431.39
营业外收入	48,573.91	30,857.62	43,338.06	2,139.03		124,908.62
营业外支出	3,729,576.26	2,689.39	101,588.86	-		3,833,854.51
四、利润总额	-123,024,401.50	-111,213,622.74	-82,258,771.72	-6,496,581.32		-322,993,377.28
所得税费用						
五、净利润	-123,024,401.50	-111,213,622.74	-82,258,771.72	-6,496,581.32		-322,993,377.28
六、资产总额	104,995,343.63	510,549,249.89	104,062,440.79	1,309,905.99		720,916,940.30
七、负债总额	782,054,721.41	-21,966,736.82	135,923,235.31	72,108,897.54		968,120,117.44

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。



## 7、其他

1、2015年12月25日，山东华盛江泉热电有限公司、临沂江鑫钢铁有限公司分别同临沂新江泉金属材料科技有限公司签订了租赁合同，将厂房、场地及机器设备出租给该公司，不再自行经营原有业务。以上两公司经营方式的改变，可能影响其偿付江泉实业债务能力。为了尽量减少对本公司的影响，公司于2016年4月与临沂新江泉金属材料科技有限公司签订了《煤气供应协议》及《电力蒸汽供应协议》，协议规定，临沂新江泉金属材料科技有限公司根据公司的生产经营需要供应煤气燃料，同时公司生产的电力及蒸汽销售给临沂新江泉金属材料科技有限公司，双方均以市场价格结算，协议有效期为3年。

2、2015年8月31日，公司八届十四次董事会议审议通过了选举方海良先生为公司第八届董事会董事长的议案，并于2016年2月24日完成了工商变更登记。

## 十七、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	-3,725,859.21	固定资产清理
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	14,913.32	其他
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	-3,710,945.89	

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	-40.55	-0.6654	-0.6654
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-40.02	-0.6582	-0.6582

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	-340,492,521.10	-16,896,186.61
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-336,781,575.21	-14,816,908.33
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		
报告月份数	M0	12	12
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)		-0.6654	-0.0330
基本每股收益(II)		-0.6582	-0.0290
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	-340,492,521.10	-15,560,506.77
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	-336,781,575.21	-13,481,228.49
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			



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)		-0.6654	-0.0330
稀释每股收益(II)		-0.6582	-0.0290

### 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，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。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用



## 第十二节 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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
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：方海良

董事会批准报送日期：2016-04-07

## 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

