

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

2018 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人兰华升、主管会计工作负责人胡杰及会计机构负责人（会计主管人员）李遵明声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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、公司于 2018 年 7 月 3 日、7 月 6 日、7 月 30 日收到控股股东深圳市大生农业集团有限公司通知，其所持有的公司 68,403,198 股股份被司法冻结及轮候冻结；公司于 2018 年 7 月 11 日收到控股股东深圳市大生农业集团有限公司通知，因大生农业集团与国民信托有限公司股票收益权转让与股份质押交易事项，大生农业集团收到广东省深圳市中级人民法院发来的《执行通知书》（详见 2018-038 号公告），根据《执行通知书》的内容，公司控股股东大生农业集团持有的本公司股份存在被司法拍卖的可能性。若控股股东持有公司股份被司法处置，可能导致公司控股股东、实际控制人发生变更。

2、公司于 2017 年 12 月 7 日披露了《关于控股股东及其一致行动人拟增持公司股份的公告》，公司控股股东深圳市大生农业集团有限公司及其一致行动人计划自 2017 年 12 月 7 日起的未来 6

个月内增持公司股份，累计增持金额不低于人民币 2 亿元。由于其所持有的公司 68,403,198 股股份被司法冻结及轮候冻结，本次增持计划可能存在无法实施的风险。

除上述风险外，公司经营可能存在的主要风险，敬请查看第四节经营情况讨论与分析中可能面对风险的相关内容。

十、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	117

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、江泉实业	指	山东江泉实业股份有限公司
华盛江泉	指	华盛江泉集团有限公司
华盛热电	指	山东华盛江泉热电有限公司
大生农业集团、控股股东	指	深圳市大生农业集团有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30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	兰华升

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、 基本情况变更简介

公司注册地址	临沂市罗庄区罗庄镇龙潭路东
公司注册地址的邮政编码	276017
公司办公地址	山东省临沂市罗庄区江泉工业园三江路6号
公司办公地址的邮政编码	276017
公司网址	-
电子信箱	jiangquan600212@126.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

报告期内变更情况查询索引	上海证券交易所网站
--------------	-----------

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	109,872,781.40	127,103,027.49	-13.56
归属于上市公司股东的净利润	-10,105,729.36	14,047,304.46	-171.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-10,029,578.36	22,738,785.79	-144.11
经营活动产生的现金流量净额	-36,106,142.68	5,451,209.42	-762.35
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	745,144,331.52	756,240,221.59	-1.47
总资产	780,760,498.75	795,755,423.93	-1.88%

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0197	0.0275	-171.64
稀释每股收益(元/股)	-0.0197	0.0275	-171.64
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	-0.0196	0.0444	-144.15
加权平均净资产收益率(%)	-1.35	1.88	减少3.23个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	-1.34	3.04	减少4.38个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本报告期，净利润较上期下降171.94%，主要原因详见第四节、一、(一)公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	6,828.08	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,979.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	-76,151.00	

十、其他

□适用 √不适用

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两大类。

1、发电业务

公司发电业务是以上游钢铁、焦化企业的尾气为原料综合利用发电。报告期内，发电业务收入较上年同期减少 1,339.70 万元，主要原因是公司使用焦炉煤气发电受到环保政策的影响，4 月份 4、5 号机组停机检修；青岛峰会期间，控制焦煤使用量，锅炉蒸发量不足，产量下降；本年度上网电价下调等，导致净利润减少 1,339.70 万元。

2、铁路专用线运输业务

铁路专用线运输业务主要经营铁路专用线及货场，铁路全线长达 13 公里。报告期内，铁路运输业务运输量较去年同期有所下降，导致铁路分部收入较上年同期减少 383.33 万元。

目前，公司行业分类为综合类，主营业务分为发电业务、铁路运输业务。各业务板块在公司经营占比相对比较平均，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

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 10,987.28 万元，实现利润总额-1,010.57 万元，实现净利润-1,010.57 万元。

报告期内的重点工作及重要事项：

1、2018 年 1 月 31 日，公司因筹划非公开发行股票事项，经公司申请，公司股票自 2018 年 1 月 30 日开市起停牌。2018 年 2 月 6 日、2 月 13 日分别披露了《关于筹划非公开发行股票事项停牌进展公告》、《关于筹划非公开发行股票事项进展暨延期复牌的公告》。

2018 年 2 月 27 日，由于本次非公开发行股票募集资金拟收购的资产交易金额特别巨大，进行审计、评估等工作量较大，拟收购的资产涉及海外收购，且涉及内地和境外两地上市相关法律法规，交易较为复杂，加上近期国内证券市场环境、政策等客观情况发生了较大变化，交易各方认为继续推进本次非公开发行股票事项的条件不够成熟，并将面临诸多不确定因素。经审慎研究，公司决定终止筹划本次非公开发行股票事项。

2、2018年4月20日，公司发布《重大事项停牌公告》（临2018-020），因公司控股股东深圳市大生农业集团有限公司正在筹划涉及本公司的发行股份购买资产等重大事项，公司股票自2018年4月20日上午开市起停牌。

2018年4月26日，公司发布《重大资产重组停牌公告》，经各方协商和论证，公司本次资产购买事项将达到重大资产重组标准，公司股票自2018年4月20日起预计停牌一个月。

2018年5月18日，公司发布《重大资产重组进展情况暨延期复牌公告》，由于本次重大资产重组所涉及的尽职调查、审计、评估等相关工作仍在有序进行，本次交易方案仍在沟通论证过程中，各方拟就本次交易方案的具体细节进行进一步磋商。公司股票自2018年5月21日起继续停牌，停牌时间不超过1个月。

2018年6月19日，公司召开九届十三次（临时）董事会会议，审议通过《关于重大资产重组继续停牌的议案》，经公司向上海证券交易所申请，公司股票自2018年6月20日起继续停牌，停牌时间不超过1个月。

2018年7月6日，公司发布《重大资产重组进展公告》，由于控股股东股份冻结事项，公司本次重大资产重组继续推进存在重大不确定性。公司及交易各方正在协商拟终止本次重大资产重组的相关事宜，待协商确定后，公司将召开董事会审议相关事项，并将按照监管部门的要求，及时履行信息披露义务。

2018年7月9日，公司以通讯方式召开九届十五次（临时）董事会，审议通过《关于终止本次重大资产重组事项的议案》，由于控股股东股份冻结事项，交易双方认为本次重大资产重组继续推进存在重大不确定性，同意公司终止筹划本次重大资产重组事项。

3、公司分别于2018年7月3日、7月6日、7月30日收到控股股东深圳市大生农业集团有限公司通知，其所持有的公司68,403,198股股份被司法冻结及轮候冻结（详见2018-030、2018-031、2018-040号公告）；公司于2018年7月11日收到控股股东深圳市大生农业集团有限公司通知，因大生农业集团与国民信托有限公司股票收益权转让与股份质押交易事项，大生农业集团收到广东省深圳市中级人民法院发来的《执行通知书》（详见2018-038号公告），根据《执行通知书》的内容，公司控股股东大生农业集团持有的本公司股份存在被司法拍卖的可能性。上述事项尚未对公司的正常运行和经营管理造成影响，但若控股股东持有公司股份被司法处置，可能导致公司控股股东、实际控制人发生变更。

截止本报告披露日，大生农业集团仍在积极协商处理股份冻结及上述《执行通知书》涉及的债务等相关事项，公司尚未收到相关进展通知。公司将继续密切关注上述事项的后续进展情况，严格按照有关法律、法规的规定和要求履行信息披露义务。

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
----	-----	-------	---------

营业收入	109,872,781.40	127,103,027.49	-13.56
营业成本	92,458,873.04	96,231,548.43	-3.92
销售费用	351,799.97	443,127.48	-20.61
管理费用	12,379,295.05	10,526,788.93	17.60
财务费用	-79,013.68	-764.29	10,238.18
经营活动产生的现金流量净额	-36,106,142.68	5,451,209.42	-762.35
投资活动产生的现金流量净额	-883,544.73	15,369,842.50	-105.75
筹资活动产生的现金流量净额		-41,082,100.00	-100.00
研发支出			
投资收益	-601,246.30	3,473,277.35	-117.31
净利润	-10,105,729.36	14,047,304.46	-171.94

营业收入变动原因说明:本期营业收入较上年同期下降 13.56%,主要原因是热电分公司上网电价下降,机组停机检修,受环保政策影响发电量下降所致。

营业成本变动原因说明:本期营业成本较上年同期下降 3.92%,主要原因是铁路运输运量下降所致。

销售费用变动原因说明:本期销售费用较上年同期下降 20.61%,主要原因是上网占用费下降所致。

管理费用变动原因说明:本期管理费用较上年同期上浮 17.60%,主要原因是人工工资增加及办公室租赁费增加所致。

财务费用变动原因说明:本期财务费用较上年同期减少 7.82 万元,主要原因是本期银行存款利息收入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 762.35%,主要原因是营业收入下降、支付诉讼担保费及职工薪酬增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 105.75%,主要原因是上期处置江兴建陶厂回款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 100%,主要原因是上期归还股份认购金所致。

研发支出变动原因说明:无

投资收益变动原因说明:本期投资收益较上年同期下降 117.31%,主要原因是对联营企业山东华宇合金材料有限公司的投资收益下降所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

1、本期热电分部收入较上年同期减少 1,339.70 万元,主要原因是公司使用焦炉煤气发电受到环保政策的影响;4 月份 4、5 号机组停机检修;青岛峰会期间,控制焦煤使用量,锅炉蒸发量不足,产量下降;本年度上网电价下调等,导致净利润减少 1,339.70 万元;

2、本期铁路分部收入较上年同期减少 383.33 万元,主要原因是本期运量较上年同期下降,部分箱煤业务停运,导致净利润减少 383.33 万元;

3、由于本年度大蒜价格下降，导致子公司深圳大生农产品供应链有限公司库存的8000吨大蒜计提存货跌价准备，导致净利润减少1,096.00万元；

4、联营企业山东华宇合金材料有限公司投资收益下降，导致净利润减少341.64万元

(2) 其他

适用 不适用

(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

适用 不适用

1. 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	97,097,313.32	12.44	134,087,000.7	16.85	-27.59	支付诉讼担保费；开展大蒜贸易
应收账款	118,323,311.5	15.15	109,646,226.7	13.78	7.91	
预付款项	2,502,495.1	0.32	97,856.9	0.01	2,457.30	预付铁路物流费
其他应收款	1,441,562.21	0.19	2,891,935.02	0.36	-50.15%	收回押金、保证金等款项
存货	22,308,171.61	2.86	3,254,106.77	0.41	585.54	新增大蒜贸易业务
其他流动资产	144,464.67	0.02				子公司车辆出售，留存上海车牌
长期股权投资	384,019,656.3	49.18	384,620,902.6	48.33	-0.16	
固定资产	107,995,797.8	13.83	112,158,721.3	14.09	-3.71	
无形资产	46,682,726.36	5.98	47,656,860.08	5.99	-2.04	
长期待摊费用	245,000	0.03	980,559.26	0.12	-75.01	房屋装修费摊销
资产总计	780,760,498.75	100.00	795,755,423.9	100.00	-1.88	
应付账款	14,452,646.8	1.85	13,718,885.08	1.72	5.35	
预收款项	2,176,493.73	0.28	425,713.38	0.05	411.26	新增预收货款
应付职工薪酬	4,550,517.4	0.58	6,110,060.41	0.77	-25.52	支付员工薪酬
应交税费	6,115,042.98	0.78	5,503,134.8	0.69	11.12	环保费改环保税所致
其他应付款	8,321,466.32	1.07	14,977,444.02	1.88	-44.44%	本期支付诉讼担保费

股本	511,697,213	65.54	511,697,213	64.30		
资本公积	467,828,911.1	59.92	467,828,911.1	58.79		
专项储备	3,461,629.56	0.44	3,231,754.92	0.41	7.11	
盈余公积	97,172,585.4	12.45	97,172,585.4	12.21		
未分配利润	-335,016,007.5	-42.91	-324,910,278.2	-40.83	3.11	

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、公司全资子公司上海农仁网络科技有限公司，注册资本 5,000.00 万元。经营范围：从事网络科技、电子科技、多媒体科技、计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机、软件及辅助设备、通信设备的销售，电子商务（不得从事金融业务），企业管理咨询。

截至 2018 年 6 月 30 日，该公司尚未开展实际业务。

2、公司全资子公司深圳大生农产品供应链有限公司，注册资本 5,000.00 万元。经营范围：初级农产品的购销；农产品的供应链方案设计；物流方案设计、物流信息咨询；供应链管理与服务；仓储服务；物业管理；自有物业租赁；国内货运代理（不含水上运输）；经营电子商务；农业投资。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）

截至 2018 年 6 月 30 日，该公司总资产为 3,857.38 万元，所有者权益为 3,851.51 万元，本期无销售业务。

3、公司参股公司山东华宇合金材料有限公司，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。经营范围：生产原铝、普通铝锭、铝合金及铝加工产品、铝用炭素产品；供电、供热；建筑工程施工；装饰工程施工；园林工程施工；市政工程施工；环保设备施工、维护保养；水电安装；管道安装、维修；机电、机械设备安装、维修保养；机械设备租赁、装卸清理；物业管理服务；热处理工程；销售：机械配件、劳保用品、自动化设备、金属材料、建筑材料。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截至 2018 年 6 月 30 日，该公司总资产为 390,129.34 万元，所有者权益为 187,972.60 万元，报告期内实现销售收入 146,354.91 万元，实现净利润-298.68 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、原料供应风险

公司电力生产所需的煤气燃料全部由上游钢铁、焦化企业提供，受市场行情波动影响，可能存在原料供应及价格波动的风险。

2、新业务不达预期的风险

为推动公司下属深圳子公司深圳大生农产品供应链有限公司关于农产品供应链业务的开展，通过深圳子公司在山东省安丘市、山东省金乡县分别投资设立控股子公司。投资设立控股子公司符合其业务发展方向，但目前尚处于开拓新业务领域的过程中，可能存在因市场、政策、公司治理与内部控制等方面的因素而导致的新业务不达预期的风险。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、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
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 1 月 15 日	www.sse.com.cn	2018 年 1 月 16 日
2017 年年度股东大会	2018 年 6 月 7 日	www.sse.com.cn	2018 年 6 月 8 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

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	深圳市大生农业集团有限公司	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。	2017 年 7 月 31 日 期限：自权益变动后的 12 个月	是	是	-	-
	解决同业竞争	深圳市大生农业集团有限公司	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	2017 年 7 月 31 日	否	是	-	-

			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。					
	解决关联交易	深圳市大生农业集团有限公司	本公司将尽量减少、避免与江泉实业间不必要的关联交易。	2017年7月31日	否	是	-	-
	其他	深圳市大生农业集团有限公司	保证上市公司独立运作，保持完整的采购、生产、销售体系，拥有独立的知识产权。与上市公司在人员、资产、财务、业务及机构方面完全分开，上市公司拥有独立面向市场的经营能力。本公司将按照《公司法》和《证券法》的相关规定，避免从事任何影响上市公司独立性的行为。	2017年7月31日	否	是	-	-
与再融资相关的承诺	其他	山东江泉实业股份有限公司	公司承诺在公告终止本次非公开发行股票事项后一个月内不再筹划非公开发行股票相关事项。	2018年3月1日 期限：1个月	是	是	-	-

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2018年4月17日，公司九届十一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2018年度审计机构，负责公司2018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。

2018年6月7日，公司2017年年度股东大会审议通过上述事项。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明
适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

公司因历史遗留担保问题涉及关于中国银行股份有限公司临沂罗庄支行（原告方）与临沂市罗庄区南天宾馆（被告方）的借款合同纠纷一案，根据山东省五莲县人民法院（2017）鲁 1121 执恢 241 号通知书及《企业会计准则》的相关规定，公司从谨慎原则出发，已于 2017 年确认对外担保赔偿支出 9,956,797.08 元。上述诉讼事项相关具体情况详见公司于 2018 年 4 月 18 日披露的公司 2017 年年度报告中“第五节：十、（三）其他说明”。

公司不服山东省高院作出（2017）鲁民再 31 号《民事判决书》，向山东省人民检察院提请抗诉，2017 年 11 月 10 日，公司收到山东省人民检察院鲁检控申控民受（2017）152 号民事监督案件受理通知书。截至目前，公司尚未收到山东省人民检察院其他相关材料。

2018 年 2 月 28 日、3 月 16 日，公司分别向五莲法院递交了《执行异议书》及《追加被执行人申请书》，2018 年 5 月，公司收到五莲法院关于《执行异议书》及《追加被执行人申请书》的相关裁定书（2018）鲁 1121 执异 12 号、（2018）鲁 1121 执异 13 号，裁定书中追加了第三人程广怀为（2001）临经初字第 330 号民事判决书执行案件的被执行人，以及驳回了江泉实业的异议请求。

2018 年 6 月 1 日，公司向日照市中级人民法院递交了《复议申请书》，申请依法撤销山东省五莲县人民法院作出的（2018）鲁 1121 执异 13 号即驳回江泉实业异议请求的执行裁定书；申请依法裁定撤销（2017）鲁 1121 执恢 241 号之六执行裁定书并中止对申请人的强制执行。2018 年 7 月 19 日，公司收到日照市中级人民法院关于上述《复议申请书》的终审裁定书（2018）鲁 11 执复 20 号，驳回了江泉实业的复议申请，维持五莲县人民法院（2018）鲁 1121 执异 13 号异议裁定。

七、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

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

公司分别于 2018 年 7 月 3 日、7 月 6 日、7 月 30 日收到控股股东深圳市大生农业集团有限公司通知，其所持有的公司 68,403,198 股股份被司法冻结及轮候冻结（详见 2018-030、2018-031、2018-040 号公告）。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

十、重大关联交易

(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

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

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
上海大生酒业有限公司	母公司控制的其他公司	购买商品	购买进口红酒	市场价		173,280.00	72.02	银行转账		不适用
上海大生农产品有限公司	母公司控制的其他公司	购买商品	购买进口啤酒	市场价		14,328.00	5.95	银行转账		不适用
深圳市	控股股	租入租	租赁车	市场价		53,000.00	22.03	银行		不适用

大生农 业集团 有限公 司	东	出	辆					转账		
合计				/	/	240,608.00	100.00	/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明										

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、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

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

江泉实业热电厂属于临沂市重点排污单位。公司所属电厂加强环保设施的运行维护管理，保证各项污染物排放符合国家及属地环保管理要求。

主要污染物及特征污染物的名称：二氧化硫（SO₂）、氮氧化物（NO_x）和烟尘颗粒物。

排放口数量、排放方式、分布情况：一个排放口，废气经一根高度 185m 排气筒排放，高出周围半径 200m 范围最高建筑物 3m 以上。

排放浓度、排放总量：二氧化硫（SO₂）排放浓度 76.8 mg/m³，排放量 110.126t；氮氧化物（NO_x）排放浓度 57.7 mg/m³，排放量 108.932t；颗粒物排放浓度 3.55 mg/m³，排放量 6.656t。

核定的排放总量：二氧化硫（SO₂）为 117.72t/a，氮氧化物（NO_x）为 117.72t/a，烟尘为 8.24t/a。

执行的污染物排放标准：《山东省区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/ 2376—2013）第三时段限值要求。二氧化硫（SO₂）排放标准 100 mg/m³；氮氧化物（NO_x）排放标准 200 mg/m³；颗粒物排放标准 5 mg/m³。

超标排放情况：无。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

江泉实业热电厂燃料为高炉煤气和焦炉煤气，主要燃用焦化厂、钢铁厂生产过程中产生的副产品尾气煤气，解决了排放污染问题，属于二次能源再利用，锅炉选型建设时选用低氮燃烧器，为环保经济型锅炉。

(1) 公司投资 30 余万元，安装烟气在线监控系统，目前在线监测设备正常运行，已经与环保部门联网，并在厂区门口设有电子大屏幕，实时显示监控数据，保证在线监测数据真实、有效。

(2) 生产用水主要为循环冷却水、锅炉补给水和生活污水，与华宇公用一个污水排污口，废水收集后经华宇污水处理一体化进行处理后外排。

(3) 通过选用低噪声设备和隔声降噪等措施使厂区噪声较小，厂界噪声排放符合相关标准。公司污染物全部达标排放，对周围环境的影响较小，完全符合环保部门的相关要求。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司建设项目严格执行建设项目环境影响评价和环保“三同时”制度，确保建设项目中防止污染的设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投入使用，认真落实环保相关法律法规的要求。

2006 年 1 月 24 日，公司取得国家环境保护总局下发的《环境影响报告书的批复》（环审[2006]43 号）。

2006 年 12 月 3 日，临沂市环保局组织省沂沭河流域环境管理处、市环境监察支队、市环保局污控科、市环保研究所、罗庄环保分局等对我江泉实业热电厂进行了现场验收，认为：较好的执行了环境影响评价和环保“三同时”管理制度，符合建设项目环境保护验收合格条件。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

为有效应对突发环境事件，完善应急管理机制，提高企业应对突发环境事件的能力，迅速有效地控制和处置可能发生的突发环境事件，针对生产过程可能出现的突发环境事故，公司制定了《江泉实业热电厂突发环境污染时间应急预案》。

该预案按规定程序评审、发布，做到重点风险源“一案一源一策”。对厂区重点危险源进行识别，并建立相关台账，张贴标识牌，落实应急资质装备，建立企业环境风险责任机构，明确组成人员。按要求配备环境应急设施设备和应急物资，配备环境应急专业队伍；定期组织环境应急培训和应急演练，对公司有效应对突发环境事件，完善应急管理机制，提高企业应对突发环境事件的能力，迅速有效的控制和处置可能发生的突发环境事件都起到了保障用，也有利于将突发环境事件对人员、财产和环境造成的损失降至最小程度，并最大限度地保障企业、社会和人民群众的生命财产安全及环境安全，维护社会稳定。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

根据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》的规定，制定了《江泉实业热电厂自行监测方案》。按照上级环境部门要求，网上填报山东省污染源检测信息共享系统，自行监测方案审核通过，并按季度进行填报，手工监测委托山东信泽环境监测有限公司进行监测，按照《环境监测质量管理技术导则》（HJ630-2001）执行，在线监测委托山东益源环保监测有限公司运营，并在厂区门口设有电子大屏幕和环境信息公开栏，自动显示环境监控数据，实时接受环保部门的监督。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

事项概述	查询索引
江泉实业关于筹划非公开发行股票事项停牌的公告	2018年1月31日、上海证券交易所网站并刊登在中国证券报、上海证券报。
江泉实业关于筹划非公开发行股票事项的停牌进展公告	2018年2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。
江泉实业关于筹划非公开发行股票事项进展暨延期复牌的公告	2018年2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。
江泉实业关于终止筹划非公开发行股票事项暨股票复牌的提示性公告	2018年2月27日、上海证券交易所网站并刊登在中国证券报、上海证券报。
江泉实业重大事项停牌公告	2018年4月21日、上海证券交易所网站并刊登在中国证券报、上海证券报。
江泉实业重大资产重组停牌公告	2018年4月27日、上海证券交易所网站并刊登在中国证券报、上海证券报。
江泉实业重大资产重组进展情况暨延期复	2018年5月19日、上海证券交易所网站并刊登在

牌公告	中国证券报、上海证券报。
江泉实业重大资产重组进展情况暨延期复牌公告	2018年6月20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公告	2018年7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。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	37,178
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	--

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
深圳市大生农业集团有限公司		68,403,198	13.37	0	冻结	68,403,198	其他
李文		14,454,300	2.82	0	无	0	境内自然人
华鑫国际信托有限公司—华鑫信托·华鹏44号集合资金信托计划		8,506,717	1.66	0	无	0	未知

寿宁投资管理（上海）有限公司—坤盈二号私募投资基金	5,172,020	1.01	0	无	0	未知
朱劭冬	3,354,000	0.66	0	无	0	境内自然人
华润深国投信托有限公司—民生银行巨基1号证券投资集合资金信托计划	3,281,517	0.64	0	无	0	未知
崔为真	3,037,066	0.59	0	无	0	境内自然人
北京禹源资产管理有限公司	2,906,015	0.57	0	无	0	未知
中诚信托有限责任公司—中诚诚洋锦绣1号集合资金信托计划	2,774,301	0.54	0	无	0	未知
国民信托有限公司—国民信托·龙头11号集合资金信托计划	2,571,500	0.50	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
深圳市大生农业集团有限公司	68,403,198	人民币普通股	68,403,198			
李文	14,454,300	人民币普通股	14,454,300			
华鑫国际信托有限公司—华鑫信托·华鹏44号集合资金信托计划	8,506,717	人民币普通股	8,506,717			
寿宁投资管理（上海）有限公司—坤盈二号私募投资基金	5,172,020	人民币普通股	5,172,020			
朱劭冬	3,354,000	人民币普通股	3,354,000			
华润深国投信托有限公司—民生银行巨基1号证券投资集合资金信托计划	3,281,517	人民币普通股	3,281,517			
崔为真	3,037,066	人民币普通股	3,037,066			
北京禹源资产管理有限公司	2,906,015	人民币普通股	2,906,015			
中诚信托有限责任公司—中诚诚洋锦绣1号集合资金信托计划	2,774,301	人民币普通股	2,774,301			
国民信托有限公司—国民信托·龙头11号集合资金信托计划	2,571,500	人民币普通股	2,571,500			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东深圳市大生农业集团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	无					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

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、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
查大兵	总经理	离任
陈均	总经理	聘任
陈均	总经理	离任
朱天相	总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2018 年 1 月 18 日收到公司查大兵先生的书面辞职报告。查大兵先生因工作原因，辞去其所担任的总经理职务。公司召开第九届董事会第十次临时会议，审议并通过了《关于聘任公司总经理的议案》，根据公司董事长兰华升先生提名，经董事会提名委员会资格审查通过，聘任陈均先生为公司总经理，任期至本届董事会任期结束。

2018 年 6 月 27 日收到公司陈均先生的书面辞职报告。陈均先生因个人原因，辞去其所担任的总经理职务。公司召开第九届董事会第十四次临时会议，审议并通过了《关于聘任公司总经理的议案》，根据公司董事长兰华升先生提名，经董事会提名委员会资格审查通过，聘任朱天相先生为公司总经理，任期至本届董事会任期结束。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：山东江泉实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	97,097,313.32	134,087,000.73
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	118,323,311.45	109,646,226.71
预付款项	七、6	2,502,495.10	97,856.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	1,441,562.21	2,891,935.02
买入返售金融资产			
存货	七、10	22,308,171.61	3,254,106.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	144,464.67	
其他流动资产			
流动资产合计		241,817,318.36	249,977,126.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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、17	384,019,656.26	384,620,902.56
投资性房地产			
固定资产	七、19	107,995,797.77	112,158,721.30
在建工程			
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、25	46,682,726.36	47,656,860.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	245,000.00	980,559.26
递延所得税资产			
其他非流动资产			361,254.60
非流动资产合计		538,943,180.39	545,778,297.80
资产总计		780,760,498.75	795,755,423.93
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、35	14,452,646.80	13,718,885.08
预收款项	七、36	2,176,493.73	425,713.38
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	4,550,517.40	6,110,060.41
应交税费	七、38	6,115,042.98	5,503,134.80
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、41	8,321,466.32	14,977,444.02
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		35,616,167.23	40,735,237.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		35,616,167.23	40,735,237.69
所有者权益			
股本	七、53	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、55	467,828,911.07	467,828,911.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	3,461,629.56	3,231,754.92
盈余公积	七、59	97,172,585.40	97,172,585.40
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-335,016,007.51	-324,910,278.15
归属于母公司所有者权益合计		745,144,331.52	755,020,186.24
少数股东权益			
所有者权益合计		745,144,331.52	755,020,186.24
负债和所有者权益总计		780,760,498.75	795,755,423.93

法定代表人：兰华升

主管会计工作负责人：胡杰

会计机构负责人：李遵明

母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：山东江泉实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		49,821,659.22	52,329,651.94
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		118,323,311.45	109,646,226.71
预付款项		2,502,495.10	9,056.90
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,440,062.21	1,758,338.50
存货		3,223,580.27	3,254,106.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		175,311,108.25	166,997,380.82
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资		484,019,656.26	484,620,902.56
投资性房地产			
固定资产		107,922,549.00	111,984,162.10
在建工程			
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			
开发支出		46,682,726.36	47,656,860.08
商誉			
长期待摊费用		245,000.00	350,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			361,254.60
非流动资产合计		638,869,931.62	644,973,179.34
资产总计		814,181,039.87	811,970,560.16
流动负债：			
短期借款			
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		14,452,646.80	13,718,885.08
预收款项		2,176,493.73	425,713.38
应付职工薪酬		4,469,904.94	6,110,060.41
应交税费		6,123,523.61	5,480,822.53
应付利息			
应付股利			
其他应付款		24,210,147.16	26,853,416.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		51,432,716.24	52,588,897.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		51,432,716.24	52,588,897.98
所有者权益：			

股本		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		467,828,911.07	467,828,911.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,461,629.56	3,231,754.92
盈余公积		97,172,585.40	97,172,585.40
未分配利润		-317,412,015.40	-320,548,802.21
所有者权益合计		762,748,323.63	759,381,662.18
负债和所有者权益总计		814,181,039.87	811,970,560.16

法定代表人：兰华升

主管会计工作负责人：胡杰

会计机构负责人：李遵明

合并利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		109,872,781.40	127,103,027.49
其中：营业收入	七、61	109,872,781.40	127,103,027.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,301,113.46	107,179,397.95
其中：营业成本	七、61	92,458,873.04	96,231,548.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	2,830,271.83	2,583,833.11
销售费用	七、63	351,799.97	443,127.48
管理费用	七、64	12,379,295.05	10,526,788.93
财务费用	七、65	-79,013.68	-764.29
资产减值损失	七、66	11,359,887.25	-2,605,135.71
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			94,191.78
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	-601,246.30	3,473,277.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-601,246.30	2,815,156.25
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、69	6,828.08	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-10,022,750.28	23,491,098.67
加：营业外收入	七、71	81,242.85	89,813.04
减：营业外支出	七、72	164,221.93	9,533,607.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-10,105,729.36	14,047,304.46
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-10,105,729.36	14,047,304.46
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-10,105,729.36	14,047,304.46
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		-10,105,729.36	14,047,304.46
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-10,105,729.36	14,047,304.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,105,729.36	14,047,304.46
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0197	0.0275
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0197	0.0275

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：兰华升

主管会计工作负责人：胡杰

会计机构负责人：李遵明

母公司利润表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		109,872,781.40	127,103,027.49
减:营业成本		92,458,873.04	96,231,548.43
税金及附加		2,795,126.65	2,583,833.11
销售费用		351,799.97	443,127.48
管理费用		9,999,461.49	8,106,257.50
财务费用		-17,690.58	2,126.72
资产减值损失		459,550.23	-2,664,734.46
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			154,109.59
投资收益(损失以“-”号填列)		-601,246.30	3,010,224.74
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-601,246.30	2,815,156.25
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-4,648.41	
其他收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,219,765.89	25,565,203.04
加:营业外收入		81,242.85	89,813.04
减:营业外支出		164,221.93	9,533,607.25
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,136,786.81	16,121,408.83
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,136,786.81	16,121,408.83
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		3,136,786.81	16,121,408.83
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
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		3,136,786.81	16,121,408.83
七、每股收益:			

(一) 基本每股收益(元/股)		0.0061	0.0315
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0061	0.0315

法定代表人：兰华升

主管会计工作负责人：胡杰

会计机构负责人：李遵明

合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,966,776.64	60,281,990.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,129,190.32	3,417,994.67
经营活动现金流入小计		53,095,966.96	63,699,984.69
购买商品、接受劳务支付的现金		39,882,197.69	26,355,440.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,609,754.06	14,402,053.54
支付的各项税费		11,771,770.13	13,144,084.50
支付其他与经营活动有关的现金		17,938,387.76	4,347,196.32
经营活动现金流出小计		89,202,109.64	58,248,775.27
经营活动产生的现金流量净额		-36,106,142.68	5,451,209.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			88,600,000.00
取得投资收益收到的现金			463,052.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			57,646,652.44
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,000.00	146,709,705.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		903,544.73	1,339,862.55

投资支付的现金			130,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		903,544.73	131,339,862.55
投资活动产生的现金流量净额		-883,544.73	15,369,842.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			41,082,100.00
筹资活动现金流出小计			41,082,100.00
筹资活动产生的现金流量净额			-41,082,100.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-36,989,687.41	-20,261,048.08
加：期初现金及现金等价物余额		134,087,000.73	50,455,548.59
六、期末现金及现金等价物余额		97,097,313.32	30,194,500.51

法定代表人：兰华升 主管会计工作负责人：胡杰 会计机构负责人：李遵明

母公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,966,776.64	60,281,990.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,678,580.94	3,408,244.75
经营活动现金流入小计		51,645,357.58	63,690,234.77
购买商品、接受劳务支付的现金		9,882,197.69	26,355,440.91
支付给职工以及为职工支付的现金		18,767,961.70	14,205,849.60
支付的各项税费		11,736,516.13	13,140,882.25
支付其他与经营活动有关的现金		16,931,503.33	1,137,270.77
经营活动现金流出小计		57,318,178.85	54,839,443.53
经营活动产生的现金流量净额		-5,672,821.27	8,850,791.24
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			57,646,652.44
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			57,646,652.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	835,171.45		472,498.25
投资支付的现金			50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	835,171.45		50,472,498.25
投资活动产生的现金流量净额	-835,171.45		7,174,154.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	4,000,000.00		6,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	4,000,000.00		6,700,000.00
偿还债务支付的现金			6,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			41,082,100.00
筹资活动现金流出小计			47,782,100.00
筹资活动产生的现金流量净额	4,000,000.00		-41,082,100.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-2,507,992.72		-25,057,154.57
加：期初现金及现金等价物余额	52,329,651.94		50,389,869.11
六、期末现金及现金等价物余额	49,821,659.22		25,332,714.54

法定代表人：兰华升

主管会计工作负责人：胡杰

会计机构负责人：李遵明

合并所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	511,697,213.00				467,828,911.07			3,231,754.92	97,172,585.40		-324,910,278.15		755,020,186.24
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	511,697,213.00				467,828,911.07			3,231,754.92	97,172,585.40		-324,910,278.15		755,020,186.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							229,874.64				-10,105,729.36		-9,875,854.72
(一) 综合收益总额											-10,105,729.36		-10,105,729.36
(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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													

4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备								229,874.64					229,874.64
1. 本期提取								229,874.64					229,874.64
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	511,697,213.00				467,828,911.07			3,461,629.56	97,172,585.40		-335,016,007.51		745,144,331.52

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	511,697,213.00				467,828,911.07			2,619,920.52	97,172,585.40		-337,495,511.74		741,823,118.25	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	511,697,213.00				467,828,911.07			2,619,920.52	97,172,585.40		-337,495,511.74		741,823,118.25	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								369,798.88			14,047,304.46		14,417,103.34	
(一)综合收益总额											14,047,304.46		14,047,304.46	

(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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								369,798.88					369,798.88
1. 本期提取								369,798.88					369,798.88
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	511,697,213				467,828,911.07			2,989,719.40	97,172,585.40			-323,448,207.28	756,240,221.59

法定代表人：兰华升

主管会计工作负责人：胡杰

会计机构负责人：李遵明

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	511,697,213.00				467,828,911.07			3,231,754.92	97,172,585.40	-320,548,802.21	759,381,662.18
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				467,828,911.07			3,231,754.92	97,172,585.40	-320,548,802.21	759,381,662.18
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								229,874.64		3,136,786.81	3,366,661.45
(一)综合收益总额										3,136,786.81	3,136,786.81
(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							229,874.64				229,874.64
1. 本期提取							229,874.64				229,874.64
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	511,697,213.00				467,828,911.07		3,461,629.56	97,172,585.40	-317,412,015.40		762,748,323.63

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				467,828,911.07		2,619,920.52	97,172,585.40	-337,429,222.08		741,889,407.91
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				467,828,911.07		2,619,920.52	97,172,585.40	-337,429,222.08		741,889,407.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							369,798.88		16,121,408.83		16,491,207.71
(一) 综合收益总额									16,121,408.83		16,121,408.83
(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								369,798.8			369,798.8
1. 本期提取								369,798.8			369,798.8
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	511,697,213.00				467,828,911.07			2,989,719.40	97,172,585.40	-321,307,813.25	758,380,615.62

法定代表人：兰华升 主管会计工作负责人：胡杰 会计机构负责人：李遵明

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

山东江泉实业股份有限公司前身系临沂工业搪瓷股份有限公司，临沂工业搪瓷股份有限公司是经临沂地区体改委临改企字（1992）25、36 号文批准，于 1992 年 12 月通过定向募集方式成立的股份公司。1996 年经山东省体改委鲁体改生字（1996）第 173、180 号文批准，临沂工业搪瓷股份有限公司吸收合并山东江泉陶瓷股份有限公司，经山东省体改委鲁体改函字（1996）第 131 号文批准更名为“山东江泉实业股份有限公司”（以下简称：“公司”或“本公司”）。经山东省体改委鲁体改函字（1998）71 号文批准，公司于 1998 年 11 月 18 日吸收合并山东省沂滨水泥股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字（1999）77 号文批准，公司于 1999 年 7 月 8 日在上海证券交易所上网公开发行人民币普通股股票 5,500.00 万股；公司 1999 年 7 月取得山东省工商行政管理局颁发的注册号 3700001801883 企业法人执照。经中国证券监督管理委员会证监发行字（2002）12 号文批准，公司以 2001 年末总股本 219,024,000.00 股为基数，向 2002 年 4 月 22 日登记在册的社会公众股和内部职工股按 10 配 3 比例配股，共配 35,169,600.00 股，配股价 11 元/股，扣除发行费用 7,474,780.60 元，公司实际收到配股资金 379,390,819.40 元，此次配股业经北京天职孜信会计师事务所审验出具天孜京验字（2002）第 005 号验资报告。根据 2001 年度股东大会决议，公司于 2002 年 7 月 22 日实施 2001 年度资本公积转增股本方案，按 10:2.58493 比例转增股本 65,707,266.00 股，转增后公司注册资本为 319,900,866.00 元，此次扩股业经北京天职孜信会计师事务所审验出具天孜京验字（2002）第 009 号验资报告。2006 年 6 月 14 日公司 2006 年度第一次临时股东大会审议通过股权分置改革方案：以资本公积向原流通股股东每 10 股转增 10 股，共转增 191,796,347 股，同时非流通股股东取得原非流通股有限售条件的上市流通权。经上海证券交易所及中国证券登记结算公司核准，方案于 2006 年 6 月 22 日实施，实施后公司股本增至 511,697,213 股。2015 年 6 月 23 日，华盛江泉集团有限公司向宁波顺辰投资有限公司转让其持有公司已发行股份 68,403,198 股，向李文转让其持有公司已发行股份 25,000,000 股。2017 年 10 月 27 日，宁波顺辰投资有限公司将其持有的公司已发行股 68,403,198 股（占江泉实业股份总数的 13.37%）转让给深圳市大生农业集团有限公司。截至 2018 年 6 月 30 日公司无限售条件的流通股 511,697,213 股。

经营范围：电力生产业务许可证范围内发电（有效期以许可证为准）。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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司母公司为深圳市大生农业集团有限公司。

注册地址：临沂市罗庄区罗庄镇龙潭路东。

法定代表人：兰华升。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 8 月 29 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海农仁网络科技有限公司
深圳大生农产品供应链有限公司

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

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、28 收入”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司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

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，如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。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，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。本公司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本公司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。本公司合并中发生的审计、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。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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。子公司持有本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

对于本公司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，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(6) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

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

（2）合营企业

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司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

适用 不适用

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。(2) 金融资产的确认依据和计量方法 ①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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时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。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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。

②持有至到期投资

本公司的持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司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。本公司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，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。本公司对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。

(3) 金融负债的确认依据和计量方法

本公司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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1) 承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2) 初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3) 属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，

该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

②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。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，本公司计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

（6）金融资产和金融负债的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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（7）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

11. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

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:

√适用 □不适用

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）	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:

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

(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、包装物、在产品、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，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用分次计入成本。

13. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14. 长期股权投资

适用 不适用

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

(1) 初始投资成本确定

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

合并成本确认为初始成本；

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

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司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。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

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

价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

(6) 长期股权投资处置

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

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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

适用 不适用

本公司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

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物及构筑物、机器设备、电子设备、运输设备、机车车辆、铁路路基及桥涵、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

适用 不适用

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

电子设备	直线法	5 年	0-10%	18%-20%
其他设备	直线法	5 年	0-10%	18%-20%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

本公司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

√适用 □不适用

(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。

所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(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

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。

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。

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

适用 不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其

有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

适用 不适用

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。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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，并按照受益对象和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

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本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：在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指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。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

25. 预计负债

适用 不适用

(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

本公司预计负债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。

本公司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。

26. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如

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

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

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

（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。

（4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预

计总成本的比例（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）确定。

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

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

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

（5）公司具体收入确认原则

对于销售的电力及蒸汽，客户接收电力及蒸汽，公司取得客户的确认接收电力及蒸汽的证明文件，并为客户开具发票时确认收入；对于提供的铁路运输服务，公司在为客户完成运输业务，并获取客户在约定地点的提货单时确认收入；对于其他销售收入，公司在商品已经发出，客户收货后签具收货回单，公司取得客户回单时确认收入。

29. 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

√适用 □不适用

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本

公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(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。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本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本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。本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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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

适用 不适用

①融资租入资产：本公司在承租开始日，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。

本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：本公司在租赁开始日，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。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(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。

33. 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

34. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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%、16%、13%、11%、10%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳增值税税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税税额	2%
水利建设基金	应纳增值税税额	1%、0.5%

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

√适用 □不适用

子公司深圳大生农产品供应链有限公司及孙公司金乡县大生蒜都实业有限公司享受《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》财税[2011]137号蔬菜免征增值税优惠。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

说明：本注释的期初余额指 2017 年 12 月 31 日报表数，期末余额指 2018 年 6 月 30 日报表数。

本期数据是指 2018 年 1-6 月数据，上期数据是指 2017 年 1-6 月数据。

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,940.44	15,878.58
银行存款	97,076,372.88	134,071,122.15
其他货币资金		
合计	97,097,313.32	134,087,000.73

其中：存放在境外的款项总额		0
---------------	--	---

其他说明

公司在民生银行上海期交所支行所开设的 694915704 银行账户于 2017 年 8 月 7 日被冻结 1,000.00 万元，冻结期限为 1 年。截止本报告期，公司不存在因质押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

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

适用 不适用

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	138,829,946.20	59.28%	111,063,956.96	80.00%	27,765,989.24	138,829,946.20	61.69%	111,063,956.96	80.00%	27,765,989.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,370,835.00	40.72%	4,813,512.79	5.05%	90,557,322.21	86,217,587.59	38.31%	4,337,350.12	5.03%	81,880,237.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										

合计	234,200,781.20	/	115,877,469.75	/	118,323,311.45	225,047,533.79	/	115,401,307.08	/	109,646,226.71
----	----------------	---	----------------	---	----------------	----------------	---	----------------	---	----------------

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	131,862,487.87	105,489,990.30	80.00	
临沂江鑫钢铁有限公司	6,967,458.33	5,573,966.66	80.00	
合计	138,829,946.20	111,063,956.96	/	/

单独计提坏账准备的计提理由为：前期因临沂江鑫钢铁有限公司、山东华盛江泉热电有限公司停产，公司对两公司的应收账款单独计提坏账准备。此两公司将生产设备、厂房及场地对外租赁，租赁业务未能使两公司财务状况较上期末有所改善，其偿债能力仍存在不确定性，故公司本期对两公司应收款继续单独计提坏账准备。

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	95,194,363.40	4,759,718.17	5.00%
1 年以内小计	95,194,363.40	4,759,718.17	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年	83,970.10	16,794.02	20.00%
3 年以上	92,501.50	37,000.60	40.00%
合计	95,370,835.00	4,813,512.79	5.05%

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

组合中，采用其他方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 476,162.67 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:

适用 不适用

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	131,862,487.87	56.30%	105,489,990.30
临沂新江泉金属材料科技有限公司	91,948,099.87	39.26%	4,597,404.99
临沂江鑫钢铁有限公司	6,967,458.33	2.97%	5,573,966.66
临沂新江泉金属材料科技有限公司 —钢铁厂铁矿粉专户	1,311,437.49	0.56%	65,571.87
山东华宇合金材料有限公司	490,882.14	0.21%	24,544.11
合计	232,580,365.70	99.31%	115,751,477.94

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

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	2,141,240.50	85.56	97,856.90	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	361,254.60	14.44		
合计	2,502,495.10	100	97,856.90	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
济南铁路经营集团日照物流分公司	2,032,668.00	81.23
华盛江泉国际贸易	361,254.60	14.44
宝恒钢结构厂	88,072.50	3.52
济南奥克拓扑经贸有限公司	10,500.00	0.42
中国铁路济南局集团有限公司临沂车务段临沂站	10,000.00	0.40
合计	2,502,495.10	100.00

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

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	5,406,447.05	93.07	4,325,157.64	99.31	1,081,289.41	5,406,271.05	73.82	4,325,016.84	80.00	1,081,254.21

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	390,524.00	6.74	30,251.20	0.69	372,121.04	1,917,348.23	26.18	106,667.42	5.56	1,810,680.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,796,971.05	/	4,355,408.84	/	1,453,410.45	7,323,619.28	/	4,431,684.26	/	2,891,935.02

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			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
临沂江鑫钢铁有限公司	5,406,447.05	4,325,157.64	80	
合计	5,406,447.05	4,325,157.64	/	/

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	318,524.00	15,851.20	5.0%
1 年以内小计	318,524.00	15,851.20	5.0%
1 至 2 年			
2 至 3 年	72,000.00	14,400.00	20.00%
3 年以上			
合计	390,524.00	30,251.20	7.75%

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-16,753.24 元; 本期收回或转回坏账准备金额 59,662.98 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司	59,662.98	退租
合计	59,662.98	/

(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	2,577,377.60	2,544,533.6
押金、保证金及其他	357,856.00	1,542,115.5
长期未结算预付款项转入	2,861,737.45	2,861,737.45
代垫其他款项		375,232.73
合计	5,796,971.05	7,323,619.28

(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
深圳市皇庭商业管理有限公司	物业押金	279,356.00	1 年以内	4.81	13,967.80
临沂新江泉金属材料科技有限公司	代垫运费	32,668.00	1 年以内	0.56	1,633.40
济南铁路局临沂车务段	押金	72,000.00	2-3 年	1.24	14,400.00
临沂江鑫钢铁有限公司	预付款项及代垫运费	5,406,447.05	2-3 年	93.07	4,325,157.64
深圳福青龙华天假日酒店有限公司	押金	5,000.00	1 年	0.09	250.00
合计	/	5,795,471.05	/	99.77	4,355,408.84

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

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	4,880,052.36	1,765,561.24	3,114,491.12	4,911,784.68	1,765,561.24	3,146,223.44
在产品	55,210.99		55,210.99	48,273.82		48,273.82
库存商品	30,046,062.17	10,960,000.00	19,086,062.17	8,755.52		8,755.52
周转材料	52,407.33		52,407.33	50,853.99		50,853.99
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	35,033,732.85	12,725,561.24	22,308,171.61	5,019,668.01	1,765,561.24	3,254,106.77

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

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	1,765,561.24					1,765,561.24
在产品						
库存商品	0	10,960,000				10,960,000
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	1,765,561.24	10,960,000				12,725,561.24

本报告期子公司深圳大生农产品供应链有限公司开展大蒜贸易业务, 由于大蒜市场行情持续走低, 导致公司库存 8000 吨大蒜存在减值迹象, 按照成本与可变现净值之间差额计提存货跌价准备 1,096.00 万元。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
上海车牌	144,464.67	
合计	144,464.67	

其他说明

子公司上海农仁网络科技有限公司小汽车处置后,留存一张上海小型汽车车牌,账面余
值 144,464.67 元。根据上海市对车牌管理的相关规定:如申请使用原车牌号码需要在办理转
移登记(2017 年 12 月 1 日)一年内提出申请。由于在未购置新车前车牌有效不足一年,故
将其转入一年内到期的非流动资产。

13、其他流动资产

适用 不适用

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山东华宇合金材料有限公司	384,620,902.56			-601,246.30						384,019,656.26	
小计	384,620,902.56			-601,246.30						384,019,656.26	
合计	384,620,902.56			-601,246.30						384,019,656.26	

其他说明

无

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	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	188,543,019.36	183,158,823.44	10,787,983.80	3,724,032.10	5,314,484.53	14,998,045.00	128,911,879.70	535,438,267.93
2. 本期增加金额		138,088.81		63,448.48	290,490.60			492,027.89
(1) 购置		138,088.81		63,448.48				201,537.29
(2) 在建工程转入					290,490.60			290,490.60
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额		1,964,951.52	1,191,000.00	571,809.39				3,727,760.91
(1) 处置或报废		1,964,951.52	1,191,000.00	571,809.39				3,727,760.91
4. 期末余额	188,543,019.36	181,331,960.73	9,596,983.80	3,215,671.19	5,604,975.13	14,998,045.00	128,911,879.70	532,202,534.91
二、累计折旧								
1. 期初余额	73,906,020.74	167,812,639.45	8,061,982.64	3,429,708.99	4,186,522.06	8,243,854.84	58,139,410.56	323,780,139.28
2. 本期增加金额	2,719,305.49	869,389.79	168,970.56	16,622.12	25,059.19	186,486.50	608,663.61	4,594,497.26
(1) 计提	2,719,305.49	869,389.79	168,970.56	16,622.12	25,059.19	186,486.50	608,663.61	4,594,497.26
3. 本期减少金额		1,930,900.68	1,191,000.00	545,406.06				3,667,306.74
(1) 处置或报废		1,930,900.68	1,191,000.00	545,406.06				3,667,306.74
4. 期末余额	76,625,326.23	166,751,128.56	7,039,953.20	2,900,925.05	4,211,581.25	8,430,341.34	58,748,074.17	324,707,329.80
三、减值准备								
1. 期初余额	42,437,031.90	7,526,004.28	1,797,654.11	225,883.53	421,679.31	4,348,995.10	42,742,159.12	99,499,407.35
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额	42,437,031.90	7,526,004.28	1,797,654.11	225,883.53	421,679.31	4,348,995.10	42,742,159.12	99,499,407.35
四、账面价值								
1. 期末账面价值	69,480,661.23	7,054,827.90	759,376.49	88,862.61	971,714.57	2,218,708.56	27,421,646.41	107,995,797.77
2. 期初账面价值	72,199,966.72	7,820,179.71	928,347.05	68,439.58	706,283.16	2,405,195.06	28,030,310.02	112,158,721.30

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(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
房产	24,825,611.05	暂时无法办理房产证

其他说明：

□适用 √不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

□适用 √不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

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	19,431,163.92				19,431,163.92
2. 本期增加金额	974,133.72				974,133.72

(1) 计提	974,133.72				974,133.72
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	20,405,297.64				20,405,297.64
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	46,682,726.36				46,682,726.36
2. 期初账面价值	47,656,860.08				47,656,860.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	350,000.00		105,000.00		245,000.00
办公场所装修	630,559.26		84,074.56	546,484.70	0

合计	980,559.26		189,074.56	546,484.70	245,000.00
----	------------	--	------------	------------	------------

其他说明：

本期子公司上海农仁网络科技发展有限公司办公场地退租，摊销账面办公场地装修费 546,484.70 元。

29、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

(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

(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

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		361,254.6
合计		361,254.6

其他说明：

无

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、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

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

□适用 √不适用

35、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	14,452,646.80	13,718,885.08
合计	14,452,646.80	13,718,885.08

(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
临沂智珩物流有限公司	1,475,523.96	未结算
上海华东电器集团有限公司	92,500.00	质保金
上海吴淞电气实业有限公司	80,500.00	质保金
山东华彭科技有限公司	41,000.00	质保金
合计	1,689,523.96	

其他说明

□适用 √不适用

36、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	2,176,493.73	425,713.38
合计	2,176,493.73	425,713.38

(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

其他说明

□适用 √不适用

37、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	5,919,586.97	18,316,459.53	19,876,002.54	4,360,043.96
二、离职后福利-设定提存计划	190,473.44	1,588,699.94	1,588,699.94	190,473.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,110,060.41	19,905,159.47	21,464,702.48	4,550,517.40

(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	5,773,071.69	16,819,822.94	18,364,058.84	4,228,835.79
二、职工福利费	75,520.00	487,500.00	505,347.02	57,672.98
三、社会保险费	70,995.28	973,938.89	971,398.98	73,535.19
其中: 医疗保险费	56,436.57	604,031.32	602,997.47	57,470.42
工伤保险费	6,349.57	61,395.92	61,393.06	6,352.43
生育保险费	7,054.57	65,035.47	64,964.25	7,125.79
其他	1,154.57	243,476.18	242,044.20	2,586.55
四、住房公积金		35,197.70	35,197.70	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,919,586.97	18,316,459.53	19,876,002.54	4,360,043.96

(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	183,418.87	1,517,744.57	1,517,744.57	183,418.87
2、失业保险费	7,054.57	70,955.37	70,955.37	7,054.57
3、企业年金缴费				
合计	190,473.44	1,588,699.94	1,588,699.94	190,473.44

其他说明:

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,648,233.91	4,141,575.48
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	23,317.84	72,637.32

城市维护建设税	11,142.84	83,591.54
土地使用税	1,084,859.50	1,084,860.11
房产税	14,442.90	14,442.90
印花税	8,156.20	9,296.18
教育费附加	47,804.07	48,921.46
地方教育费附加	31,869.38	32,614.32
环保税	237,248.99	
地方水利建设基金	7,967.35	15,195.49
合计	6,115,042.98	5,503,134.80

其他说明：

无

39、应付利息

适用 不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、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
保证金	875,115.00	988,646.02
股份认购定金		
社会保险	345,628.19	66,286.62
暂收食堂款	130,312.71	73,272.25
资金往来	5,282,852.36	1,912,636.81
水电费		41,589.41
暂扣款		13,662.16
排污费		288,333.61
土地租赁费	1,687,558.06	1,636,220.06
对外担保赔偿支出		9,956,797.08
合计	8,321,466.32	14,977,444.02

(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	/

其他说明

适用 不适用

应付关联方账款情况详见“十二、6 关联方应收应付款项”。

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款:

适用 不适用**48、长期应付职工薪酬**适用 不适用**49、专项应付款**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

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

其他说明:

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

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
资本溢价（股本溢价）	370,550,185.24			370,550,185.24
其他资本公积	97,278,725.83			97,278,725.83
合计	467,828,911.07			467,828,911.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、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	3,231,754.92	229,874.64		3,461,629.56
合计	3,231,754.92	229,874.64		3,461,629.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加专项储备为江泉实业铁路运营分公司根据营业收入计提。

59、盈余公积

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
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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

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	-324,910,278.15	-337,495,511.74
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	-324,910,278.15	-337,495,511.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,105,729.36	14,047,304.46
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	-335,016,007.51	-323,448,207.28

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。

61、营业收入和营业成本

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,962,783.84	90,842,899.50	124,018,287.29	93,996,122.33
其他业务	1,909,997.56	1,615,973.54	3,084,740.20	2,235,426.10
合计	109,872,781.40	92,458,873.04	127,103,027.49	96,231,548.43

62、税金及附加

√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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	634,859.40	736,973.80
教育费附加	272,082.59	315,845.91
资源税		
房产税	14,454.90	14,454.90
土地使用税	1,066,523.88	1,148,564.22
车船使用税		
印花税	80,140.98	52,148.36
地方教育费附加	181,388.40	210563.94

水利建设基金	46,078.60	105,281.98
环境保护税	534,743.08	
合计	2,830,271.83	2,583,833.11

其他说明：

2018年1月1日起，《中华人民共和国环境保护税法》施行，环境保护税计入税金及附加。

63、销售费用

√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
上网占用费	351,799.97	443,127.48
合计	351,799.97	443,127.48

其他说明：

无

64、管理费用

√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
安全生产费	229,874.64	369,798.88
办公费	306,644.24	183,388.10
差旅费	386,560.00	514,831.32
车辆费	296,576.53	567,098.92
低值品摊销	17,338.32	138,899.30
租赁费	652,362.50	
环保、排污费	385,806.82	223,331.91
绿化费	6,900.00	6,900.00
诉讼费用		30,000.00
通讯费	26,502.06	39,189.70
租赁费	773,941.44	1,096,270.50
维修、修理费	193,150.71	3,039.99
无形资产摊销	216,000.00	216,000.00
业务招待费	695,640.35	571,981.41
折旧费	297,474.88	354,214.48
职工薪酬费用	5,732,467.11	4,006,822.61
中介费	1,323,332.07	1,470,671.43
其他	838,723.38	734,350.38
合计	12,379,295.05	10,526,788.93

其他说明：

无

65、财务费用

√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
----	-------	-------

利息支出	52,587.88	35,995.59
利息收入	-141,231.20	-42,065.67
汇兑损失		
汇兑收益		
手续费支出		
其他支出	9,629.64	5,305.79
合计	-79,013.68	-764.29

其他说明：

无

66、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	399,887.25	-2,605,135.71
二、存货跌价损失	10,960,000.00	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	11,359,887.25	-2,605,135.71

其他说明：

详见财务报表附注七、5 应收账款，附注七、9 其他应收款，附注七、10 存货。

67、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		94,191.78
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		94,191.78

其他说明：

无

68、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	-601,246.3	2,815,156.25
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		658,121.10
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	-601,246.3	3,473,277.35

其他说明：

无

69、资产处置收益

√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
固定资产处置收益	11,476.49	
固定资产处置损失	-4,648.41	
合计	6,828.08	

其他说明：

√适用 □不适用

固定资产处置损益计入当期非经常性损益。

70、其他收益

□适用 √不适用

71、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他收入	81,242.85	89,813.04	81,242.85
合计	81,242.85	89,813.04	81,242.85

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

72、营业外支出

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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
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			
其他	164,221.93	9,533,607.25	164,221.93
合计	164,221.93	9,533,607.25	164,221.93

其他说明：

无

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	-10,105,729.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
所得税费用	

其他说明：

适用 不适用

74、其他综合收益

适用 不适用

75、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

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
利息收入	141,231.20	42,065.67
经营往来	5,987,959.12	3,375,929.00
合计	6,129,190.32	3,417,994.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

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
付的各项费用	7,308,641.33	1,336,676.96
经营往来	1,006,884.43	3,010,519.36
对外担保赔偿支出	9,622,862.00	
合计	17,938,387.76	4,347,196.32

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本期支付上期对外担保赔偿款。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
股份认购定金		41,082,100.00
企业间拆借资金		
合计		41,082,100.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,105,729.36	14,047,304.46
加：资产减值准备	11,359,887.25	-2,605,135.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,645,205.49	7,837,179.75
无形资产摊销	974,133.72	974,133.72
长期待摊费用摊销	735,559.26	192,594.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-94,191.78
财务费用（收益以“-”号填列）		-764.29
投资损失（收益以“-”号填列）	601,246.30	-3,473,277.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-30,014,064.84	-135,308.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,245,807.41	-13,794,179.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,286,447.73	-7,060,554.20
其他	229,874.64	9,563,407.85

经营活动产生的现金流量净额	-36,106,142.68	5,451,209.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	97,097,313.32	30,194,500.51
减: 现金的期初余额	134,087,000.73	50,455,548.59
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	-36,989,687.41	-20,261,048.08

(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

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	97,097,313.32	134,087,000.73
其中: 库存现金	20,940.44	15,878.58
可随时用于支付的银行存款	97,076,372.88	134,071,122.15
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	97,097,313.32	134,087,000.73
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		10,000,000

其他说明:

√适用 □不适用

因公司上期涉及担保诉讼事项,公司在民生银行上海期交所支行所开设的694915704银行账户于2017年8月7日被冻结1,000.00万元,冻结期限为1年。因使用受到限制,上期在编制现金流量表时从现金及现金等价物中扣除。除此外,不存在因质押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

本期已支付诉讼担保费用,民生银行账户已解冻,本期无使用受限制的现金和现金等价物。

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

78、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

79、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

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	4,356.00	1.55	6,763.56
其中：美元			
欧元			
港币			
林吉特	4,356.00	1.55	6,763.56
人民币			
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			
外币核算-XXX			
人民币			
人民币			

其他说明：

无

(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

80、套期

适用 不适用

81、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

82、其他

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

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海农仁网络科技有限公司	上海	上海	网络科技开发、咨询	100.00		投资设立
深圳大生农产品供应链有限公司	深圳	深圳	初级农产品	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司无持股比例不同于表决权比例的子公司。

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

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

公司未设立结构化主体。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

公司无代理人或委托人。

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 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

√适用 □不适用

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

公司无在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例

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

公司无持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	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	1,414,486,009.49		1,086,853,956.74	
非流动资产	2,486,807,394.46		2,475,924,864.86	
资产合计	3,901,293,403.95		3,562,778,821.60	
流动负债	1,786,131,689.57		1,612,994,352.99	
非流动负债	235,435,757.57		80,489,064.19	
负债合计	2,021,567,447.14		1,693,483,417.18	
少数股东权益	25,953,946.27		25,809,928.47	
归属于母公司股东权益	1,853,772,010.54		1,869,295,404.42	

按持股比例计算的净资产份额	378,388,835.11		371,093,626.31	
调整事项	6,232,067.45		13,527,276.25	
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	6,232,067.45		13,527,276.25	
对联营企业权益投资的账面价值	384,019,656.26		384,620,902.56	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		1,463,549,174.11		1,333,598,175.68
净利润		-2,986,817.17		13,984,879.54
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-2,986,817.17		13,984,879.54
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

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是应收客户货款，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

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、 其他

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

适用 不适用

单位:万元 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(%)
深圳市大生农业集团有	深圳	有限责任公司	1,000,000.00	13.37	13.37

限公司					
-----	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

公司名称：深圳市大生农业集团有限公司

注册资本：人民币 1,000,000 万元

法定代表人：兰华升

成立日期：2014 年 01 月 09 日

住所：深圳市福田区金田路 2028 号皇岗商务中心主楼 22 楼 01 单位

企业类型：有限责任公司

营业执照注册号码：914403000877928718

经营范围：初级农产品的批发、零售；饲料、化肥、有机肥的批发、零售；化工产品、建材、金属材料、矿产品、电器设备、消防器材、五金材料的销售；能源业、交通业、通讯业、物流业、农业、林业的项目投资（具体项目另行审批）及管理；企业管理咨询（不含人才中介服务）；对高科技产品的技术开发与咨询；燃料油（不含成品油及危险化学品）的销售；国内贸易，经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；
^食用油、棕榈油的批发、零售；预包装食品、散装食品的批发、零售。

本企业最终控制方是兰华升

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东华宇合金材料有限公司	参股公司

其他说明

适用 不适用

4、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
香港大生投资控股有限公司	母公司的全资子公司
深圳大生农产品全球采购中心有限公司	母公司的全资子公司
深圳市大生种业控股有限公司	母公司的全资子公司
白城大生农业开发控股有限公司	母公司的全资子公司

深圳市大生农资有限公司	母公司的全资子公司
青岛大生农业有限公司	母公司的全资子公司
安徽大生年年富生物科技有限公司	母公司的全资子公司
大生（福建）农业有限公司	母公司的全资子公司
深圳大生海洋资源控股有限公司	母公司的控股子公司
大生资本管理有限公司	母公司的控股子公司
南京大生现代农业控股有限公司	母公司的控股子公司
菏泽银田冷链物流有限公司	集团兄弟公司
大生（白城）种业科技有限公司	集团兄弟公司
吉林大生润鑫生态科技有限公司	集团兄弟公司
深圳大生供港农产品控股有限公司	集团兄弟公司
广西大生农产品供应链有限公司	集团兄弟公司
南京大生农化有限公司	集团兄弟公司
南京大生蔬菜产业有限公司	集团兄弟公司
南京大生邦伯智慧农业科技有限公司	集团兄弟公司
安徽华星化工有限公司	集团兄弟公司
安徽中成农业科技有限公司	集团兄弟公司
安徽星诺化工有限公司	集团兄弟公司
上海大生农化有限公司	集团兄弟公司
香港大生农业控股有限公司	集团兄弟公司
深圳市大生金融控股有限公司	集团兄弟公司
上海泰华石油化工有限公司	集团兄弟公司
武汉华隆公路物资有限公司	集团兄弟公司
南通路桥工程有限公司	集团兄弟公司
上海大生农产品有限公司	集团兄弟公司
上海大生酒业有限公司	集团兄弟公司
上海大生农产品投资控股有限公司	集团兄弟公司
上海谐易企业管理咨询有限公司	集团兄弟公司
南京宝泽股权投资基金股份有限公司	集团兄弟公司
香港大生农业食品有限公司	集团兄弟公司
香港大生实业发展有限公司	集团兄弟公司
瑞盈信融（深圳）融资租赁有限公司	集团兄弟公司
深圳市大生农业发展股权投资基金管理有限公司	集团兄弟公司
江苏九州市政工程有限公司	集团兄弟公司
香港苏通投资有限公司	集团兄弟公司
上海润通实业投资有限公司	集团兄弟公司
南京生泽信息科技有限公司	集团兄弟公司
南京大生冷链物流股份有限公司	集团兄弟公司
南京毕沃供应链管理有限公司	集团兄弟公司
瑞盈信融（厦门）融资租赁有限公司	集团兄弟公司
瑞盈信融（深圳）商业保理有限公司	集团兄弟公司
福建瑞盈信融融资租赁有限公司	集团兄弟公司
连云港格博商贸有限公司	集团兄弟公司
查大兵	其他
兰华升	其他
朱天相	其他
卢挺富	其他
郑建初	其他

霍庭	其他
王家亮	其他
史剑梅	其他
户跃华	其他
陈建华	其他
陈娟	其他
陈均	其他
翟宝星	其他
胡杰	其他
张谦	其他

其他说明

查大兵于 2018 年 1 月 18 日辞去公司总经理职务，公司副总经理陈均自 2018 年 1 月 18 日起担任公司总经理职务，2018 年 6 月 28 日陈均辞去总经理职务同日由朱天相接任总经理职务。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

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
山东华宇合金材料有限公司	化工原料、粉煤灰	783,125.81	875,491.41
上海大生酒业有限公司	购买进口红酒	173,280.00	
上海大生农产品有限公司	购买进口啤酒	14,328.00	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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
山东华宇合金材料有限公司	运输服务	4,162,416.46	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

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
深圳市大生农业集团有限公司	车辆租赁费	53,000.00	

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(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：万元 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	174	85

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

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	山东华宇合金材料有限公司	490,882.14	24,544.11	954,787.65	47,739.38

(2). 应付项目适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

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

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

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

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

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

适用 不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□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**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

√适用 □不适用

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 3 个报告分部，分别为：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。本期因江泉实业贸易部的业务已暂停，故自上期始公司不再将江泉实业贸易部确定为报告分部，只保留江泉实业热电厂、江泉实业铁路运营公司两个报告分部。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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	热电分部	铁路分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	90,265,802.30	19,606,979.10		109,872,781.40

其中：对外交易收入	90,265,802.30	19,606,979.10		109,872,781.40
分部间交易收入				
二、营业成本及期间费用	81,467,753.47	18,507,624.18		99,975,377.65
投资收益				
三、营业利润	8,798,048.83	1,099,354.92		9,897,403.75
营业外收入	50,933.50	20,069.79		71,003.29
营业外支出	4,648.41	0.00		4,648.41
四、利润总额	8,844,333.92	1,119,424.71		9,963,758.63
所得税费用	0.00	0.00		0.00
五、净利润	8,844,333.92	1,119,424.71		9,963,758.63
六、资产总额	1,222,552,185.71	222,766,998.01		1,445,319,183.72
七、负债总额	202,521,847.86	20,445,703.26		222,967,551.12

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明：

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	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	138,829,946.20	59.28	111,063,956.96	80.00	27,765,989.24	138,829,946.20	61.69	111,063,956.96	80.00	27,765,989.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,370,835.00	40.72	4,813,512.79	5.05	90,557,322.21	86,217,587.59	38.31	4,337,350.12	5.03	81,880,237.47

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	234,200,781.20	/	115,877,469.75	/	118,323,311.45	225,047,533.79	/	115,401,307.08	/	109,646,226.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

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	131,862,487.87	105,489,990.30	80.00	
临沂江鑫钢铁有限公司	6,967,458.33	5,573,966.66	80.00	
合计	138,829,946.20	111,063,956.96	/	/

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	95,194,363.40	4,759,718.17	5.00%
其中：1年以内分项			
1年以内小计	95,194,363.40	4,759,718.17	5.00%
1至2年			
2至3年	83,970.10	16,794.02	20.00%
3年以上	92,501.50	37,000.60	40.00%
合计	95,370,835.00	4,813,512.79	5.05%

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

组合中，采用其他方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 476,162.67 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:

适用 不适用

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	131,862,487.87	56.30	105,489,990.30
临沂新江泉金属材料科技有限公司	91,948,099.87	39.26	4,597,404.99
临沂江鑫钢铁有限公司	6,967,458.33	2.97	5,573,966.66
临沂新江泉金属材料科技有限公司	1,311,437.49	0.56	65,571.87
山东华宇合金材料有限公司	490,882.14	0.21	24,544.11
合计	212,950,237.51	99.31	115,751,477.94

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

适用 不适用

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	5,406,447.05	93.29	4,325,157.64	80.00	1,081,289.41	5,406,271.05	88.19	4,325,016.84	80.00	1,081,254.21

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	389,024.00	6.71	30,251.20	7.78	358,772.80	724,088.73	11.81	47,004.44	6.49	677,084.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,795,471.05	/	4,355,408.84	/	1,440,062.21	6,130,359.78	/	4,372,021.28	/	1,758,338.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
临沂江鑫钢铁有限公司	5,406,447.05	4,325,157.64	80.00	
合计	5,406,447.05	4,325,157.64	/	/

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	317,024.00	15,851.20	5.00%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	317,024.00	15,851.20	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年	72,000.00	14,400.00	20.00%
3 年以上			
合计	389,024.00	30,251.20	7.78%

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-16,753.24 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	2,577,377.60	
押金	351,356.00	
备用金	5,000.00	
长期未结算预付款项转入	2,861,737.45	
合计	5,795,471.05	

(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
深圳市皇庭商业管理有限公司	物业押金	279,356.00	1 年以内	4.82	13,967.80
临沂新江泉金属材料科技有限公司	代垫运费	32,668.00	1 年以内	0.56	1,633.40
济南铁路局临沂车务段	押金	72,000.00	2-3 年	1.24	14,400.00
临沂江鑫钢铁有限公司	预付款项及代垫运费	5,406,447.05	2-3 年	93.29	4,325,157.64
深圳福青龙华天假日酒店有限公司	押金	5,000.00	1 年	0.09	250.00
合计	/	5,795,471.05	/	100.00	4,355,408.84

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

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
对子公司投资	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
对联营、合营企业投资	384,019,656.26		384,019,656.26	384,620,902.56		384,620,902.56
合计	484,019,656.26		484,019,656.26	484,620,902.56		484,620,902.56

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海农仁网络科技发展有限公司	50,000,000			50,000,000		
深圳大生农产品供应链有限公司	50,000,000			50,000,000		
合计	100,000,000			100,000,000		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山东华宇合金材料有限公司	384,620,902.56			-601,246.30						384,019,656.26	
小计	384,620,902.56			-601,246.30						384,019,656.26	

合计	384,620,902.56			-601,246.30						384,019,656.26
----	----------------	--	--	-------------	--	--	--	--	--	----------------

其他说明:

适用 不适用

4、营业收入和营业成本:

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,962,783.84	90,842,899.50	124,018,287.29	93,996,122.33
其他业务	1,909,997.56	1,615,973.54	3,084,740.20	2,235,426.10
合计	109,872,781.40	92,458,873.04	127,103,027.49	96,231,548.43

其他说明:

无

5、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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-601,246.30	2,815,156.25
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		195,068.49
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
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	-601,246.30	3,010,224.74

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,828.08	
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	-82,979.08	
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	-76,151.00	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.35	-0.0197	-0.0197
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.34	-0.0196	-0.0196

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 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；
	(二) 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：兰华升

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用