

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 2021 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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、和信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人赵彤宇、主管会计工作负责人毛丽艳及会计机构负责人（会计主管人员）李遵明声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司2021年度实现归属母公司净利润为-2,007.50万元，上年未分配利润-82,895.27万元，本次可供股东分配的利润为-84,902.77万元。鉴于公司累计利润亏损，公司2021年利润分配预案为：不进行利润分配，不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司经营可能存在的主要风险，敬请查看第三节管理层讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	28
第五节	环境与社会责任.....	39
第六节	重要事项.....	43
第七节	股份变动及股东情况.....	50
第八节	优先股相关情况.....	54
第九节	债券相关情况.....	55
第十节	财务报告.....	56

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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
	(三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、江泉实业	指	山东江泉实业股份有限公司
景宏益诚、控股股东	指	深圳景宏益诚实业发展有限公司
绿能慧充	指	绿能慧充数字技术有限公司
厦门鲲盈	指	厦门鲲盈科技有限公司
北海鲲盈	指	北海鲲盈科技有限公司
北海景安	指	北海景安投资有限公司
北海景曜	指	北海景曜投资有限公司
北海景众	指	北海景众投资有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张谦	陈娟
联系地址	山东省临沂市罗庄区江泉工业园三江路6号	山东省临沂市罗庄区江泉工业园三江路6号
电话	0539-7100051	0539-7100051
传真	0539-7100153	0539-7100153
电子信箱	jiangquan600212@126.com	chen66511@126.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	临沂市罗庄区罗庄镇龙潭路东
公司注册地址的历史变更情况	无
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	http://lvnengdianzi.com/
电子信箱	jiangquan600212@126.com

## 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
	签字会计师姓名	李雪华、郭京
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	
	办公地址	
	签字的保荐代表人姓名	
	持续督导的期间	
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	
	办公地址	
	签字的财务顾问主办人姓名	
	持续督导的期间	

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
营业收入	242,799,608.79	276,801,552.07	-12.28	261,171,078.43
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	242,799,608.79	276,801,552.07	-12.28	261,171,078.43
归属于上市公司股东的净利润	-20,075,049.20	19,540,812.88	-202.73	-351,609,433.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,805,867.32	18,203,606.75	-109.92	-355,193,048.40

经营活动产生的现金流量净额	-28,223,632.05	20,396,201.34	-238.38	-1,815,122.68
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	233,092,146.97	252,445,388.74	-7.67	232,360,667.10
总资产	313,624,691.18	298,314,557.02	5.13	269,878,547.40

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	-0.0392	0.0382	-202.62	-0.6871
稀释每股收益(元/股)	-0.0392	0.0382	-202.62	-0.6871
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0035	0.0356	-109.83	-0.6941
加权平均净资产收益率(%)	-8.28	8.07	减少16.35个百分点	-86.24
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.74	7.52	减少8.26个百分点	-87.12

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本期归属于上市公司股东的净利润较上期下降 202.73%，主要是公司业务毛利率降低、热电资产剥离预提职工安置费用所致；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上期下降 109.92%，主要原因是公司的热电业务利润降低所致；经营活动产生的现金流量较上期下降 238.38%，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金大幅减少所致。

本期基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益等指标，亦随着本期归属于上市公司股东的净利润下降而降低。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	61,724,683.12	58,358,799.76	57,129,227.27	65,586,898.64
归属于上市公司股东的净利润	2,077,344.45	1,371,847.08	-3,601,020.82	-19,923,219.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,052,049.14	1,274,297.84	-3,671,402.54	-1,460,811.76
经营活动产生的现金流量净额	-8,988,661.70	3,599,488.89	-40,450,033.43	17,615,574.19

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注 (如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益			1,053,219.83	-900.90
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	381,483.02	七.83	56,109.56	3,404,880.46
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	-18,734,157.25			
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	225,378.72		505,568.15	93,575.34
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	526.70			
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	-142,413.07		-277,691.41	86,060.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额				
少数股东权益影响额（税后）				
合计	-18,269,181.88		1,337,206.13	3,583,615.11

将《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项目的情况说明

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

2021年，我国统筹推进疫情常态化防控和经济社会发展，疫情防控和经济发展均保持全球领先地位，国民经济高质量发展取得了新成效，实现了“十四五”规划的良好开局。同时2021年也是公司机遇与挑战并存的一年，更是公司业务转型的关键起点。公司按照年初制定的发展战略，在做好原有业务稳定运营的基础上，积极探索新的业务转型方向，最终通过收购绿能慧充数字技



术有限公司实现向新能源和储能业务转型。报告期内，公司实现营业收入 24,279.96 万元，实现净利润-2,007.50 万元。

报告期内的重点工作：

#### 1、保证公司原有业务的稳定运营

报告期内，一方面加强公司内部管理，控制公司成本费用，另一方面继续协调公司所处产业链上下游合作关系，密切关注环保等相关政策，确保公司业务的平稳有序经营。

#### 2、撤销退市风险警示

公司对照上海证券交易所《股票上市规则》（2020 年 12 月修订）第 13.3.2 条相关规定逐项排查，公司 2020 年年度报告经审计的净利润指标涉及退市风险警示情形已经消除，且不触及其他退市风险警示或其他风险警示的情形。根据有关规定及公司 2020 年度经营情况，公司符合申请撤销股票退市风险警示的条件。公司于 2021 年 2 月 26 日，向上海证券交易所提出了撤销对公司股票实施退市风险警示的申请，上海证券交易所于 2021 年 3 月 11 日同意撤销对公司股票实施的退市风险警示。公司股票于 2021 年 3 月 15 日开市起撤销退市风险警示。

#### 3、控股股东及其一致行动人实施增持计划

公司控股股东深圳景宏益诚实业发展有限公司及其一致行动人于 2020 年 7 月 7 日通过上海证券交易所集中竞价系统增持公司股票合计 150 万股，占公司总股本的比例约为 0.2931%，并计划在本次增持后的 12 个月内通过上海证券交易所系统（包括但不限于集中竞价和大宗交易）增持公司股份，数量合计不少于 1000 万股（含本次已增持数量）。

截至 2021 年 7 月 5 日，景宏益诚及其一致行动人已通过上海证券交易所集中竞价交易系统累计增持公司股份 10,102,815 股，占公司总股本的 1.97%，增持主体的增持数量已超过本次增持计划的下限，本次增持计划实施完毕。

#### 4、公司 2021 年度非公开发行股票事项

##### (1) 非公开发行股票募集资金收购北京芯火科技 100%的股权(已终止)

2021 年 1 月 4 日，公司启动以非公开发行股票的方式募集资金，用于收购北京芯火科技有限公司 100%的股权，公司召开第十届董事会第八次会议审议通过了相关事项。2021 年 3 月 19 日召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过了非公开发行股票事项相关议案。2021 年 6 月 16 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（211374 号）。根据反馈意见列出的问题，经公司与相关中介机构认真研究和逐项落实，于 2021 年 7 月 7 日完成和披露了《关于山东江泉实业股份有限公司非公开发行股票申请文件反馈意见的回复》，并及时向中国证监会报送了本次反馈意见回复的相关材料。公司于 2021 年 8 月 9 日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》，并于 2021 年 9 月 15 日与相关中介机构对中国证监会出具的二次反馈作了反馈意见回复。详见公司于 2021 年 8 月 10 日、9 月 16 日在上海证券交易所网站上披露的《关于收到〈中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书〉

的公告》（公告编号：2021-049）、《关于〈中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书〉之反馈意见回复的公告》（公告编号：2021-050）。

本次非公开发行股票事项涉及收购资产，自 2021 年 1 月 4 日披露非公开发行股票预案以来，公司董事会、管理层与中介机构等一直积极推进本次非公开发行股票事项的各项工作，因历时较长，且后续完成时间存在较大不确定性。公司综合考虑资本市场环境以及公司实际情况、发展规划等诸多因素，并与相关各方充分沟通及审慎论证后，终止了本次非公开发行事项并向中国证监会申请撤回本次非公开发行股票申请文件。公司于 2021 年 9 月 27 日召开十届十五次（临时）董事会会议，审议通过了相关终止议案。

#### （2）非公开发行股票募集资金补充流动资金

2021 年 11 月 22 日，公司再次启动以非公开发行股票的方式募集资金，募集资金全部用于补充公司流动资金，并主要投入新能源和储能业务的发展，以实现公司主营业务多元化，拓展新的利润增长点，提升公司经营业绩、资产质量和可持续发展能力。

公司于 2021 年 11 月 21 日召开第十届董事会第十七次会议、2022 年 1 月 4 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了公司本次非公开发行股票的相关议案。公司本次非公开发行股票事项尚需获得中国证监会核准后方可实施，能否获得核准尚存在不确定性。公司将根据进展情况，严格按照相关规定及时履行信息披露义务，敬请广大投资者注意相关风险。公司将积极推进本次非公开发行项目，为公司新能源和储能业务发展提供资金支持。

#### 5、收购绿能慧充 100%股权事项

2021 年 11 月 21 日，公司召开第十届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司与转让方及标的公司签署〈关于收购绿能慧充数字技术有限公司之框架协议〉的议案》，与交易对方签署《框架协议》。2021 年 12 月 16 日，公司召开第十届董事会第十八次（临时）会议，审议通过了《关于公司与转让方及标的公司签署〈关于收购绿能慧充数字技术有限公司之股权转让协议〉的议案》，同意公司以现金 8,300 万元人民币收购绿能慧充 100%股权。该事项已于 2022 年 1 月 4 日召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过。

公司通过收购绿能慧充数字技术有限公司 100%股权实现向新能源和储能业务转型。绿能慧充是一家集充电、储能、微电网产品的研发、生产和销售，充电场站投资、建设、运营及维护，充电平台和能源管理平台于一体的新能源生态服务商，拥有齐全的产品种类、较强的研发和生产实力、知名的品牌形象、优质的客户伙伴、前瞻的战略布局，未来成长空间广阔。后续公司将继续大力支持绿能慧充相关业务发展，为公司创造新的利润增长点，提升上市公司的持续经营能力和抗风险能力。

## 二、报告期内公司所处行业情况

报告期内，公司的主营业务包括热电业务、铁路专用线运输业务。

## 1、行业的发展情况

### (1) 发电行业

据国家统计局统计数据显示，2015 年以来，我国电力生产行业总发电量呈现稳步增长趋势。2019 年，我国总发电量为 75,034.30 亿千瓦时，同比增长 4.7%。2020 年，我国总发电量为 77,790.60 亿千瓦时，同比增长 3.7%。2021 年发电量 81,121.8 亿千瓦时，同比增长 8.1%。

2021 年，全社会用电量 83,128 亿千瓦时，同比增长 10.3%。分产业看，第一产业用电量 1,023 亿千瓦时，同比增长 16.4%；第二产业用电量 56,131 亿千瓦时，同比增长 9.1%；第三产业用电量 14,231 亿千瓦时，同比增长 17.8%；城乡居民生活用电量 11,743 亿千瓦时，同比增长 7.3%。

### (2) 铁路运输行业

我国是铁路货运大国，2010 年以来，全国铁路货运业务保持平稳发展态势，铁路货运发送量跃居世界第一位。2021 年国家铁路货物发送量 37.2 亿吨，同比增长 4.0%，实现货运量连续 5 年保持增长。

## 2、行业的周期性特点

### (1) 发电行业

作为国民经济发展的基础性行业，我国电力行业与宏观经济的变化高度相关。电力行业周期性变动趋势与宏观经济变动趋势基本相同。一方面，宏观经济的发展要依赖电力行业提供可靠的能源支持；另一方面，国民经济增长对电力行业发展具有驱动作用，当国民经济处于稳定发展期时，发电量随电力需求量的增加而上升，并促使电力行业快速发展；当国民经济增长放缓或处于低谷时，发电量随电力需求量的减少而下降，电力行业发展也将随之放缓。

### (2) 铁路运输行业

铁路具有国民经济基础的国家属性和社会公共事业的社会属性，其周期性与国民经济发展和社会需求是一致的。当国民消费水平提升、工业发展景气、工业商品和大宗原材料运输活动频繁、进出口贸易顺畅时，铁路运输行业将拥有较为广阔的市场需求，进而促进铁路运输行业的快速发展。

## 3、公司的行业地位

热电业务和铁路专用线运输业务主要为江泉工业园及其周边企业服务，具有明显的区域性特点。

## 4、报告期内及报告期后公司业务发生的重大变化：

(1) 2021 年 12 月 16 日，公司召开第十届董事会第十八次会议，审议通过《关于公司与受让方及标的公司签署〈关于收购绿能慧充数字技术有限公司之股权转让协议〉的议案》，公司以现金 8,300 万元收购绿能慧充 100%的股权。2022 年 1 月 4 日召开的公司 2022 年第一次临时股东大会

会审议通过了上述议案。2022 年 1 月 27 日，绿能慧充办理完成了工商变更登记，绿能慧充成为公司的全资子公司。公司收购绿能慧充后，新增新能源充电及储能业务。

(2) 2022 年 1 月 17 日，公司与临沂旭远投资有限公司签署的《框架协议》，约定公司拟以现金方式向临沂旭远投资有限公司转让拥有的热电业务资产组，即构成公司热电业务相关资产及负债。通过本次交易，公司将战略退出热电业务，集中资源进行战略和业务转型，聚焦新能源充电及储能业务。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内，公司的主营业务包括热电业务、铁路专用线运输业务。公司收购绿能慧充后，将新增新能源充电及储能业务。

#### 1、热电业务

公司热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，热电业务受上游原材料供应影响，发电量较去年有所减少，收入和利润较上年同期均有所下降。

2022 年 1 月 17 日，公司与临沂旭远投资有限公司签署的《框架协议》，约定公司拟以现金方式向临沂旭远投资有限公司转让拥有的热电业务资产组，即构成公司热电业务相关资产及负债。通过本次交易，公司将战略退出热电业务，集中资源进行战略和业务转型，聚焦新能源充电及储能业务。

#### 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，铁路运输业务受工业园区运量减少及价格降低的影响，收入和利润较上年同期均有所下降。

#### 3、新能源充电及储能业务

新能源充电及储能业务将由公司收购的绿能慧充来开展，绿能慧充是一家集充电、储能、微电网产品的研发、生产和销售，充电场站投资、建设、运营及维护，充电平台和能源管理平台于一体的新能源生态服务商。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司通过收购绿能慧充数字技术有限公司 100%股权向新能源业务转型。绿能慧充是一家集充电、储能、微电网产品的研发、生产和销售，充电场站投资、建设、运营及维护，充电平台和能源管理平台于一体的新能源生态服务商，拥有齐全的产品种类、较强的研发和生产实力、知名的品牌形象、优质的客户伙伴、前瞻的战略布局，未来成长空间广阔。

(1) 人才优势：绿能慧充组建了具有电力电子、嵌入式软硬件、应用软件、电气系统、结构设计等专业背景的人才团队，在同行业中具备一定的优势。

(2) 技术优势：绿能慧充自主掌握了一系列新能源充电及储能技术。例如研发平台主要研究新型高效充电模块、充放电双向灵活变换和控制技术、环星大功率柔性充电技术、云平台 and 电动

汽车的多层安全防护及故障诊断技术、车、充、网、云的高可靠通信及控制技术、动力电池管理及检测关键技术及光伏、储能、充电、放电、检测一体化集成技术等。

(3)产品优势:绿能慧充通过持续的研发投入和不断的技术创新,自主研发了多种产品系列,产品和服务覆盖了充电设备、储能产品、运营平台等。特别是充电设备,公司已实现全系列产品覆盖全产业应用场景。

(4)全产业链服务优势:绿能慧充能为客户提供技术研发、生产制造、场站建设、运行维护、运营管理及平台搭建等全产业链服务,为客户提供不同阶段的服务。

(5)客户资源优势:绿能慧充凭借稳定的产品质量、灵活的定制化服务已与众多知名客户建立了战略合作,市场拓展已遍布陕西、新疆、甘肃、四川、广东、江苏、福建、湖南、湖北、云南等多个省份。绿能慧充主要战略客户包括国家电网、BP(英国石油)、壳牌、小桔充电、延长石油、陕西地电、集度汽车、西咸城投集团等。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内,公司全年实现营业收入 24,279.96 万元,同比减少 12.28%;公司全年营业利润为-1,993.26 万元,净利润为-2,007.50 万元,归属于上市公司股东的净利润为-2,007.50 万元。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	242,799,608.79	276,801,552.07	-12.28
营业成本	208,157,936.36	226,008,556.85	-7.90
销售费用	95,958.06	480,214.17	-80.02
管理费用	45,180,719.38	26,654,053.01	69.51
财务费用	-70,442.67	-325,839.82	不适用
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	-28,223,632.05	20,396,201.34	-238.38
投资活动产生的现金流量净额	4,413,922.22	-25,154,076.87	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,397,027.28		不适用
其他收益	381,483.02	56,109.56	579.89
投资收益(损失以“-”号填列)	-64,944.00	1,316,552.90	-104.93
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		35,075.00	-100.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-3,572,582.17	-1,741,674.57	不适用
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,286,096.54		不适用
资产处置收益(损失以“-”号填列)		219,000.00	-100.00
营业外收入	94,325.43	261,744.47	-63.96
营业外支出	236,738.50	591,818.80	-60.00

本期营业收入较上年同期降低 12.28%，主要因本期热电收入、铁路运营收入较去年同期分别下降 12.12%、12.68%所致。

本期营业成本较上年同期降低 7.9%，主要因本期热电成本、铁路运营成本较去年同期分别下降 8.46%、5.94%所致

本期销售费用较上年同期降低 80.02%，主要是本期不再支付上网占用费所致。

本期管理费用较上年同期增加 69.51%，主要因本期计提热电厂职工安置费用所致

本期财务费用较上年同期增加 25.54 万元，主要因本期存款利息收入减少及确认资产租赁利息支出所致

本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期降低 238.38%，主要因本期销售商品、提供劳务收到的现金大幅减少所致。

本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,956.80 万元，主要原因是本期未有资金投资理财安排而上期存在所致。

本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期降低 139.70 万元，主要因本期支付的租赁付款额现金增加所致。

其他收益变动原因说明：本期其他收益较上年同期增加 579.89%，主要因本期确认江泉铁路货场抑尘环保治理补贴摊销所致。

公允价值变动收益变动原因说明：公允价值变动收益降低 100%，主要因本期不存在交易性金融资产收益所致。

本期信用减值损失较上年同期增加 183.09 万元，主要因本期计提坏账准备增加所致。

本期资产减值损失较上年同期增加 228.61 万元，主要因本期计提存货及固定资产减值准备增加所致。

本期资产处置收益较上年同期减少 21.90 万元，主要因本期未产生资产处置收益所致。

本期营业外收入较上年同期降低 63.96%，主要因本期罚款、违约金收入及其他降低所致。

本期营业外支出较上年同期降低 60.00%，主要因本期诉讼赔偿支出降低所致。

本期公司业务类型、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

## 2. 收入和成本分析

适用  不适用

现将主营业务分行业、分产品、产销量及成本等情况分析如下：

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增	营业成本比上	毛利率比上年增减

				减 (%)	年增减 (%)	(%)
电力行业	179,573,435.64	158,002,009.38	12.01	-12.05	-8.46	减少 3.52 个百分点
铁路运输	63,025,741.10	49,955,494.93	20.74	-12.68	-5.66	减少 5.68 个百分点
电子产品贸易	200,432.05	200,432.05		不适用	不适用	不适用
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电力行业	179,573,435.64	158,002,009.38	12.01	-12.05	-8.46	减少 3.52 个百分点
铁路运输	63,025,741.10	49,955,494.93	20.74	-12.68	-5.66	减少 5.68 个百分点
电子产品贸易	200,432.05	200,432.05		不适用	不适用	不适用
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
电力销售	万度	29,469.65	25,938.77	--	-13.07	-17.45	--
铁路运输	万吨	398.03	398.03	--	-6.16	-6.16	--

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
电力行业	电力成本	158,002,009.38	75.90	172,607,401.99	76.37	-8.46	
其中:	材料	124,232,912.94	59.68	145,869,018.69	64.54	-14.83	发电量减少
	人工	17,555,805.61	8.43	17,366,940.06	7.68	1.09	
	水费	2,248,768.00	1.08	2,015,235.20	0.89	11.59	环保用水量增加
	制造费用	13,964,522.83	6.71	7,356,208.04	3.25	89.83	电力基金增加
铁路运输业	铁路运输业成本	49,955,494.93	24.00	52,954,142.10	23.43	-5.66	
电子产品贸易	电子产品贸易成本	200,432.05	0.10		0.00		新开始业务
农产品贸易	农产品贸易成本			447,012.76	0.20	-100.00	停止农产品贸易
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
电力行业	电力成本	158,002,009.38	75.90	172,607,401.99	76.37	-8.46	
其中:	材料	124,232,912.94	59.68	145,869,018.69	64.54	-14.83	发电量减少
	人工	17,555,805.61	8.43	17,366,940.06	7.68	1.09	
	水费	2,248,768.00	1.08	2,015,235.20	0.89	11.59	环保用水量增加
	制造费用	13,964,522.83	6.71	7,356,208.04	3.25	89.83	电力基金增加
铁路运输业	铁路运输业成本	49,955,494.93	24.00	52,954,142.10	23.43	-5.66	
电子产品贸易	电子产品贸易成本	200,432.05	0.10		0.00		新开始业务
农产品贸易	农产品贸易成本			447,012.76	0.20	-100.00	停止农产品贸易



**(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化**

√适用 □不适用

## 1. 合并报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

公司名称	公司类型
上海农仁网络科技有限公司	控股子公司

## 2. 其他原因的合并范围变动

公司于 2021 年 5 月 7 日设立子公司厦门鲲盈科技有限公司, 于 2021 年 12 月 6 日注销; 于 2021 年 7 月 29 日设立子公司北海鲲盈科技有限公司, 2021 年 12 月 24 日将该子公司全部股权转让给北海红树林小镇商务秘书有限公司。

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□适用 √不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况****A. 公司主要销售客户情况**

前五名客户销售额 22,398.60 万元, 占年度销售总额 92.25%; 其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元, 占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	临沂中盛金属科技有限公司	183,178,739.58	75.44
2	山东永康煤业有限公司	1,102,034.37	0.45

**B. 公司主要供应商情况**

前五名供应商采购额 14,533.09 万元, 占年度采购总额 99.08%; 其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元, 占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	临沂中盛金属科技有限公司	90,503,835.48	61.70

**3. 费用**

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动说明
销售费用	95,958.06	480,214.17	-80.02	不再支付上网占用费
管理费用	45,180,719.38	26,654,053.01	69.51	计提职工安置费用
财务费用	-70,442.67	-325,839.82	不适用	本期存款利息收入减少及确认资产租赁利息支出所致

#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

##### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

##### (3). 情况说明

适用 不适用

##### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

#### 5. 现金流

适用 不适用

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动说明
经营活动产生的现金流量净额	-28,223,632.05	20,396,201.34	-238.38	销售商品、提供劳务收到的现金金额大幅减少
投资活动产生的现金流量净额	4,413,922.22	-25,154,076.87	不适用	本期未有资金投资理财安排而上期存在所致
筹资活动产生的现金流量净额	-1,397,027.28		不适用	本期支付的租赁付款额现金增加所致

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

#### (三) 资产、负债情况分析

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	27,097,920.12	8.64	52,305,052.14	17.53	-48.19	购置资产及预付股权收购款

交易性金融资产		0.00	33,035,075.00	11.07	-100.00	赎回理财产品
应收账款	80,792,531.69	25.76	25,645,073.77	8.60	215.04	应收电力款增加
预付款项	1,122,939.95	0.36	850,759.73	0.29	31.99	预付国铁运费
其他应收款	25,822,637.70	8.23	20,854,026.59	6.99	23.83	代垫款项增加
存货	2,099,316.54	0.67	3,718,371.42	1.25	-43.54	计提减值准备
其他流动资产	148,460.15	0.05	149,587.22	0.05	-0.75	
固定资产	128,344,182.64	40.92	121,087,491.68	40.59	5.99	建设环抑尘工程
在建工程		0.00	4,095,412.83	1.37	-100.00	转入固定资产
使用权资产	3,357,952.20	1.07		0.00	不适用	租赁房产及土地
无形资产	23,375,790.32	7.45	24,892,057.76	8.34	-6.09	
长期待摊费用	1,462,959.87	0.47	2,607,001.72	0.87	-43.88	费用摊销
其他非流动资产	20,000,000.00	6.38	9,074,647.16	3.04	120.39	预付股权收购款
资产总计	313,624,691.18	100.00	298,314,557.02	100.00	5.13	
应付账款	17,662,005.38	5.63	17,823,154.25	5.97	-0.90	
合同负债	511,965.73	0.16	366,370.78	0.12	39.74	预收的货款及运费
应付职工薪酬	6,964,334.67	2.22	8,901,661.63	2.98	-21.76	发放员工工资
应交税费	14,490,816.00	4.62	7,417,678.27	2.49	95.36	办理税款延期申报
其他应付款	1,602,023.86	0.51	7,955,797.47	2.67	-79.86	支付暂欠款项
其他流动负债	511,526.39	0.16	37,070.50	0.01	1279.87	租赁款
租赁负债	3,085,323.75	0.98		0.00		土地及房屋租赁款
预计负债	18,734,157.25	5.97	437,435.38	0.15	4182.73	预提职工安置费用
递延收益	14,854,555.56	4.74	2,930,000.00	0.98	406.98	收到抑尘环保工程补助
其他非流动负债	2,115,835.62	0.67		0.00	不适用	长期质保金
股本	511,697,213.00	163.16	511,697,213.00	171.53	0.00	

资本公积	467,828,911.07	149.17	467,828,911.07	156.82	0.00	
专项储备	5,421,173.75	1.73	4,699,366.32	1.58	15.36	计提的安全生产费
盈余公积	97,172,585.40	30.98	97,172,585.40	32.57	0.00	
未分配利润	- 849,027,736.25	- 270.71	- 828,952,687.05	- 277.88	2.42	
负债和所有者权益总计	313,624,691.18	100.00	298,314,557.02	100.00	5.13	

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司热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，是解决工业园区集中供热主要热源和供热方式，由于电源种类为尾气发电的特殊性和节能循环利用的生产方式，因此尾气发电的经营模式具有一定的局限性，尚且无法与经营地区传统电力行业形成对比。具体行业信息见本年度报告“报告期内公司从事的业务情况”章节内容。

## 电力行业经营性信息分析

### 1. 报告期内电量电价情况

√适用 □不适用

经营地区/发电类型	发电量(万千瓦时)			上网电量(万千瓦时)			售电量(万千瓦时)			外购电量(如有)(万千瓦时)			上网电价(元/兆瓦时)	售电价(元/兆瓦时)
	今年	上年同期	同比	今年	上年同期	同比	今年	上年同期	同比	今年	上年同期	同比	今年	今年
山东省	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	29,469.65	33,900.20	-13.07	--	--	--	25,938.77	31,420.87	-17.45	--	--	--	--	572.4
合计	29,469.65	33,900.20	-13.07	--	--	--	25,938.77	31,420.87	-17.45	--	--	--	--	572.4

### 2. 报告期内电量、收入及成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	发电量(万千瓦时)	同比	售电量(万千瓦时)	同比	收入	上年同期数	变动比例(%)	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
其他	29,469.65	-13.07	25,938.77	-17.45	131,398,484.54	159,096,776.59	-17.41	材料	92,158,798.26	44.27	109,430,805.92	48.42	-15.78
								人工	13,016,278.93	6.25	12,762,846.52	5.65	1.99
								水费	1,688,406.95	0.81	1,511,827.62	0.67	11.68

								制造 费用	6,367,579.95	3.07	5,518,620.62	2.44	15.38
合计	29,469.65	-13.07	25,938.77	-17.45	131,398,484.54	159,096,776.59	-17.41	-	113,231,064.09	54.40	129,224,100.68	57.18	-12.38

### 3. 装机容量情况分析

适用 不适用

公司目前总装机容量为 50 兆瓦。

### 4. 发电效率情况分析

适用 不适用

### 5. 资本性支出情况

适用 不适用

### 6. 电力市场化交易

适用 不适用

### 7. 售电业务经营情况

适用 不适用

### 8. 其他说明

适用 不适用

## (五) 投资状况分析

### 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期，公司设立子公司厦门鲲盈科技有限公司及北海鲲盈科技有限公司；公司启动收购绿能慧充数字技术有限公司。

#### 1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

(1) 2021 年 5 月 7 日，公司在福建厦门投资设立全资子公司厦门鲲盈科技有限公司，注册资本 2000 万元。

经营范围：一般项目：工程和技术研究和试验发展；软件开发；信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；通讯设备销售；租赁服务（不含出版物出租）；自然科学研究和试验发展；物业管理；酒店管理；非居住房地产租赁；组织文化艺术交流活动；市场营销策划；项目策划与公关服务；广告设计、代理；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；企业管理咨询；货币专用设备制造；计算器设备制造；计算机软硬件及外围设备制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；互联网信息服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

因业务方向调整，公司已于 2021 年 12 月 6 日完成对厦门鲲盈科技有限公司的注销登记。

(2) 2021 年 7 月 26 日，召开十届十四次（临时）董事会，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》。公司在广西北海投资设立全资子公司北海鲲盈科技有限公司，注册资本 2000 万元。

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；软件开发；信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；通讯设备销售；租赁服务（不含出版物出租）；自然科学研究和试验发展；物业管理；酒店管理；非居住房地产租赁；组织文化艺术交流活动；市场营销策划；项目策划与公关服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；货币专用设备制造；货币专用设备销售；计算器设备制造；计算机软硬件及外围设备制造；接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务（不含金融信息服务）；社会经济咨询服务；科技中介服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；互联网信息服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

因业务方向调整，公司已于 2021 年 12 月 24 日将北海鲲盈科技有限公司对外转让。

(3) 2021 年 12 月 16 日, 公司与西安道恒同创企业管理咨询有限公司、李兴民、陕西众鑫同创数字技术合伙企业(有限合伙)、陕西博德恒业能源技术合伙企业(有限合伙)、西安梵迪财务咨询有限公司及绿能慧充签署《股权转让协议》, 以现金 8,300 万元收购交易对方合计持有的绿能慧充 100%的股权。该事项已于 2022 年 1 月 4 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过。2022 年 1 月 27 日, 绿能慧充在陕西省西咸新区市场监督管理局办理完成了本次股权转让的相关工商变更登记。截至本报告批准报出日, 公司已向各方支付股权转让款项 5,200 万元, 绿能慧充成为公司的全资子公司, 并纳入公司合并报表范围。

绿能慧充经营范围: 一般项目: 大显示屏及平板产品的研发、生产、维修及配件的销售; 城市照明工程的施工; 电动汽车充电产品(包括电动汽车充电机电源模块; 电动汽车交直流充电机系统; 定制充电系统)、电动汽车充电运营软件产品(本地运营管理系统后台软件; 手机端电动汽车充电运营软件; 智能充电监控系统)的开发、生产、销售、服务及技术转让; 售电; 新能源汽车充电站的施工、建设、运营及维护; 充电站及停车场的设计、施工; 电动车车载充电机、电动汽车车用 DC/DC 变换器、电机驱动器、车载线束和端子的生产与销售; 高低压配电柜装备和相关软件的研发、设计、系统集成、销售与技术服务; 电池检测类系统(包括电动汽车充放电系统; 铅酸电池充放电逆变电源; 电芯化成分容设备; 锂电池组检测设备; 动力电池组测试系统)的产品开发、销售及服务; 新能源发电设备、分布式微网发电、储能电源、应用软件开发及其配套产品的设计、生产、销售、服务、系统集成、工程施工与技术转让; 电力电子产品、电力传动设备、计量仪器及仪表、应用软件、监控产品和监控软件产品的研发、生产和销售、技术服务、技术开发; 计算机软件开发及技术服务; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外)(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

## 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

## 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

## (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

2022 年 1 月 6 日, 公司收到上游焦化企业发来的《关于本企业关停的告知函》, 上述停产事项将导致公司热电业务原料供应不足, 鉴于热电业务受上游企业原料供应影响较大, 为优化公司业务结构, 降低经营风险, 公司启动对外转让热电业务相关资产及负债的工作。交易价格以公司聘请的具备证券期货从业资格的评估机构确定的标的资产评估价值为基础, 由交易双方协商确定。



根据初步研究和测算，本次交易预计可能构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，尚需履行必要的决策和审批程序。具体情况详见 2022 年 1 月 7 日披露的《关于筹划出售资产涉及重大资产重组的提示性公告》（公告编号 2022-003）

2022 年 1 月 17 日，公司召开第十届董事会第十九次会议审议通过了本次重大资产出售的相关议案，并披露了《山东江泉实业股份有限公司重大资产出售预案》及其他相关公告。截至目前，与标的资产有关的审计、评估工作尚未完成，标的资产估值及定价尚未确定。本次交易相关的审计、评估工作完成后，公司需再次召开董事会审议本次交易及本次交易涉及的相关事宜，本次交易尚需提交公司股东大会审议。本次交易相关事项尚存在不确定性，后续公司将根据相关事项的进展情况，及时履行信息披露义务。

### （七）主要控股参股公司分析

适用 不适用

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 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、食用农产品的销售，电子商务（不得从事金融业务），企业管理咨询，从货物及技术的进出口业务。

截至 2021 年 12 月 31 日，该公司尚未开展实际业务。

### （八）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### （一）行业格局和趋势

适用 不适用

#### 1、发电行业

2021 年，全社会用电量 83,128 亿千瓦时，同比增长 10.3%。分产业看，第一产业用电量 1,023 亿千瓦时，同比增长 16.4%；第二产业用电量 56,131 亿千瓦时，同比增长 9.1%；第三产业用电量 14,231 亿千瓦时，同比增长 17.8%；城乡居民生活用电量 11,743 亿千瓦时，同比增长 7.3%。2021 年，全国 6000 千瓦及以上电厂发电设备利用小时 3817 小时，比上年同期增加 60 小时。全国主要发电企业电源工程建设投资完成 5530 亿元，同比增长 4.5%，其中，水电 988 亿元，同比下降 7.4%。电网工程建设投资完成 4951 亿元，同比增长 1.1%。（信息来源：国家能源局）

#### 2、铁路运输行业

我国是铁路货运大国，2010 年以来，全国铁路货运业务保持平稳发展态势，铁路货运发送量跃居世界第一位。2021 年国家铁路货物发送量 37.2 亿吨，同比增长 4.0%，实现货运量连续 5 年保持增长。

公司热电业务和铁路专用线运输业务主要为江泉工业园及其周边企业服务，具有明显的区域性特点。

### 3、新能源充电及储能行业

中国汽车工业协会统计，2021 年中国新能源汽车销量达到 340 万辆，同比增长 1.5 倍；2022 年中国新能源汽车销量预计将达到 500 万辆，占汽车总销量的 20%左右，同比增长 47%。新能源汽车市场的增长直接带动了我国充电设施规模的增长，根据中国电动汽车充电基础设施促进联盟数据统计：2021 年，我国充电基础设施增量达 93.6 万台，其中公共充电桩增量 34.0 万台，同比上涨 89.9%；随车配建充电桩激增，增量达 59.7 万台，同比上升 323.9%。截止 2021 年底，全国充电基础设施保有量达 261.7 万台，同比增加 70.1%。2021 年充电总电量达 111.5 亿 kWh，同比增加 58.0%，电动汽车充电需求持续快速增长。

新能源储电行业中的“光储充”一体化充电站是基础充电桩的拓展与延伸，因涵盖光伏发电、储能系统与充电三大环节，“光储充”方案受到业界的高度关注。一方面，该方案可以为新能源汽车提供“绿色电能”，缓解充电桩大电流充电时对局域电网的冲击；另一方面，光伏发电经存储后可实现并网、离网两种模式，根据需求与公共电网智能互动，从而促进电网“削峰填谷”。“光储充”一体化充电站作为新能源汽车与可再生能源产业深度融合的切入点，其发展受到国家大力支持，是新兴的成长赛道之一。

2021 年 7 月国家发改委印发《关于加快推动新型储能发展的指导意见》，明确到 2025 年新型储能装机规模达 30GW 以上，到 2030 年，实现新型储能全面市场化发展。政策的支持为储能设施相关产品的发展带来了广阔的市场空间。

## (二) 公司发展战略

适用 不适用

2022 年，公司的发展战略为：优化公司业务结构，聚焦新能源业务发展。

公司通过出售热电业务资产及负债，战略退出热电业务，集中资源进行战略和业务转型，以绿能慧充作为新能源充电及储能行业战略发展的平台，聚焦以新能源充电及储能业务为主业的业务布局，切实增强公司的持续经营能力，以实现公司业务的长久健康发展。

## (三) 经营计划

适用 不适用

2022 年是公司新能源业务发展的元年，公司将围绕发展战略，针对各业务板块全力做好相关工作，最终实现公司业务转型目标。

### 1、热电业务

继续积极推进热电业务相关资产及负债的对外转让工作，待标的资产审计、评估等工作完成后，公司将及时召开董事会、股东大会审议相关事项，与交易各方共同推进相关交易进程。

### 2、铁路专用线运输业务

继续做好铁路专用线运输业务的稳定运营,关注原有客户的生产经营状况,积极拓展新客户,同时做好成本费用控制,提升该业务板块的盈利能力。

### 3、新能源充电及储能业务

公司将通过全资子公司绿能慧充开展新能源充电及储能业务,并做好以下工作:

(1) 继续积极推进非公开发行股票募集资金项目,为绿能慧充后续的业务扩张提供充足的资金支持;

(2) 绿能慧充已通过持续的研发投入和不断的技术创新,自主研发了多种产品系列,产品和服务覆盖了充电设备、储能产品、运营平台等。后续公司将继续加大研发投入,不断完善产品种类,提升自身技术软实力;

(3) 迅速扩大市场团队规模,业务覆盖全国市场区域,提升相关产品的市场占有率;

(4) 加大特种车辆市场、海外市场、微电网市场的业务开发力度。

## (四)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。公司于2022年1月6日收到上游焦化企业发来的《关于本企业关停的告知函》,上述停产事项将导致公司热电业务原料供应不足,公司热电业务面临原料不足的风险。目前公司正在推进热电业务相关资产及负债的对外转让工作。

### 2、热电业务对外转让的不确定性风险

鉴于热电业务受上游企业原料供应影响较大,为优化公司业务结构,降低经营风险,公司已启动对外转让热电业务相关资产及负债的工作。截至本报告披露日,本次交易尚需履行多项审批程序,包括但不限于上市公司董事会、股东大会的批准等,本次交易能否取得上述批准并最终得以成功实施的时间面临着不确定性,请投资者注意相关风险。

### 3、环保风险

公司在经营过程中会产生少量的废气和烟尘颗粒物等。尽管公司高度重视环境保护工作,建立健全了环境管理体系,但在生产过程中仍有可能存在因管理不当、不可抗力等原因造成环境污染的情况,进而导致公司遭受监管部门处罚或被要求停产整改或关闭部分生产设施,从而对公司生产经营造成不利影响。

### 4、非公开发行股票事项的不确定风险

公司于2021年11月22日披露了拟通过向北海景安投资有限公司、北海景曜投资有限公司、和北海景众投资有限公司非公开发行股票募集资金总额不超过45,282.50万元。公司拟通过本次非公开发行募集资金补充公司流动资金。该事项已于2022年1月4日召开的公司2022年第一次临时股东大会审议通过,公司本次非公开发行股票事项尚需获得中国证监会核准后方可实施,能

否获得核准尚存在不确定性。公司将根据进展情况，严格按照相关规定及时履行信息披露义务，敬请广大投资者注意相关风险。

#### 5、收购整合风险

绿能慧充成为公司的全资子公司，有利于提升公司可持续发展能力和核心竞争力。但从公司经营和资源整合的角度，公司仍需在企业文化、组织模式、财务管理与内部控制、人力资源管理、技术研发管理、业务合作等方面进行一定的融合。能否通过整合保证公司对绿能慧充的控制力并在此基础上提高公司综合竞争优势具有不确定性，若整合未能顺利的进行，可能会对经营产生不利影响，从而给公司及股东利益造成一定的影响。

#### 6、市场风险

绿能慧充所处行业受经济环境、行业政策、市场竞争、自身经营可能出现不利变化等各种因素的影响，有可能会对绿能慧充经营与效益产生影响，存在一定的市场风险。

### (五)其他

适用 不适用

### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

公司目前行业分类为综合类，主营业务分为热电业务、铁路运输业务、新能源充电及储能业务。公司热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，由于电源种类为尾气发电的特殊性，以及公司所处工业园区上下游企业循环利用的产业模式，尚且无法与传统电力行业形成对比。故不适用行业准则。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

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

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

#### 1. 股东与股东大会

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

#### 2. 控股股东与上市公司

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

### 3. 董事和董事会

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

### 4. 监事和监事会

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

### 5. 信息披露与透明度

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

### 6. 公司治理专项活动开展情况

本报告期，公司依据《公司法》、《证券法》和中国证监会山东监管局以及上海证券交易所有关规范性文件的要求，不断提高治理水平，继续优化内控机制，持续增强规范运作意识，诚信、透明的披露信息，并抓好制度要求的执行与落实，治理情况符合《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

**二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划**

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、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	会议决议
------	------	----------------	-----------	------

2021 年第一次临时股东大会	2021-03-19	www.sse.com.cn	2021-03-20	经与会股东、董监高签字确认并加盖董事会印章的股东大会决议已于当日向上交所备案。
2020 年年度股东大会	2021-05-14	www.sse.com.cn	2021-05-15	经与会股东、董监高签字确认并加盖董事会印章的股东大会决议已于当日向上交所备案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

1、2021 年第一次临时股东大会审议通过了以下议案：

《关于公司非公开发行 A 股股票符合相关法律、法规规定的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于〈公司 2021 年度非公开发行 A 股股票预案（修订稿）〉的议案》、《关于〈山东江泉实业股份有限公司非公开发行 A 股股票募集资金投资项目的可行性分析报告（修订稿）〉的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票涉及关联交易事项的议案》、《关于公司与认购对象签署〈附条件生效的股份认购协议〉的议案》、《关于公司与转让方及标的公司签署〈关于收购北京芯火科技有限公司之框架协议〉的议案》、《关于公司与转让方及标的公司签署〈关于北京芯火科技有限公司之附生效条件的股权转让协议〉的议案》、《关于公司与华平信息技术股份有限公司签署〈股权转让协议〉的议案》、《关于公司与华平信息技术股份有限公司签署〈股权转让协议之补充协议〉的议案》、《关于〈公司非公开发行股票摊薄即期回报的风险提示及填补措施（修订稿）〉的议案》、《关于公司无需编制前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于批准实际控制人徐益明及其一致行动人免于以要约方式增持公司股份的议案》、《关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的议案》、《关于开设募集资金专项账户的议案》、《关于授权公司董事会全权办理本次非公开发行股票具体事宜的议案》、《关于〈山东江泉实业股份有限公司未来三年（2021-2023 年）股东回报规划〉的议案》、《关于修订〈募集资金管理办法〉的议案》。

2、2020 年度股东大会审议通过了以下议案：

《关于 2020 年年度报告全文及摘要的议案》、《关于 2020 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2020 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2020 年度财务决算报告》、《公司 2020 年度利润分配预案》、《关于续聘会计师事务所并支付其年度的议案》、《关于 2020 年度独立董事述职报告的议案》。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
赵彤宇	董事长	男	51	2019-12-13	2022-12-12	200,900	200,900	0	-	53.00	否
邓院平	董事	男	34	2019-12-13	2022-12-12	-	-	-	-	3.00	是
翟宝星	总经理、董事	男	40	2019-12-13	2022-12-12	200,000	200,000	0	-	44.53	否
张谦	董事、董事会秘书	男	32	2019-12-13	2022-12-12	100,900	100,900	0	-	43.63	否
江日初	独立董事	男	51	2019-12-13	2022-12-12	-	-	-	-	10.00	否
金喆	独立董事	女	40	2019-12-13	2022-12-12	-	-	-	-	10.00	否
史剑梅	独立董事	女	59	2019-12-13	2022-12-12	-	-	-	-	10.00	否
魏煜炜	监事会主席	女	33	2019-12-13	2022-12-12	-	-	-	-	3.00	是
陈娟	职工监事、证券事务代表	女	41	2019-12-11	2022-12-12	-	-	-	-	13.49	否
钟骑泽	职工监事	男	32	2019-12-11	2022-12-12	-	-	-	-	10.72	否
毛丽艳	财务总监	女	44	2019-12-13	2022-12-12	100,000	100,000	0	-	47.97	否
合计	/	/	/	/	/	601,800	601,800		/	249.34	/

姓名	主要工作经历
赵彤宇	历任中粮集团华夏长城酒业有限公司华中大区经理、产品经理，艾特维斯酒业（上海）有限公司全国营销总监，统一集团华东商贸（上海）公司总经理，上海高诚投资集团有限公司营销总监，楼兰酒庄股份有限公司全国销售总监，浙江金沃酒业有限公司常务副总经理。

	现任山东江泉实业股份有限公司董事长。
邓院平	历任宁波国穗会计师事务所审计员，毕马威华振会计师事务所审计助理经理，雪松控股集团有限公司投行部投资经理，安信信托股份有限公司固有业务部投资经理，现任深圳景宏益诚实业发展有限公司总经理，山东江泉实业股份有限公司董事。
翟宝星	历任华盛江泉集团有限公司投资部经理、进出口管理部经理，华盛江泉集团、沈泉庄党委办公室副主任。2016年5月-2019年12月14日，任山东江泉实业股份有限公司副总经理；现任山东江泉实业股份有限公司总经理、董事。
张谦	历任上海坤为地投资控股有限公司研究员，山东江泉实业股份有限公司董事会办公室副主任。2015年7月参加上海证券交易所第63期董事会秘书资格培训并获证书。2015年8月至今，任山东江泉实业股份有限公司董事会秘书。2019年12月14日起任山东江泉实业股份有限公司董事。
江日初	历任江西省陶瓷工艺美术职业技术学院讲师、基建处副处长，厦门国际银行发展研究部处长，现任厦门国家会计学院副教授、硕士生导师。2019年12月至今任山东江泉实业股份有限公司独立董事。
金喆	历任中伦律师事务所上海分所律师，英国罗夏信律师事务所上海代表处律师，英国其礼律师事务所上海代表处资深律师，上海市锦天城律师事务所资深顾问律师，常春藤资本法务总监兼合规负责人，现任上海市锦天城律师事务所资深律师。2019年12月至今任山东江泉实业股份有限公司独立董事。
史剑梅	历任上海东方证券资本投资有限公司首席风控官、副总经理。现任中华企业股份有限公司（600675）独立董事。2017年5月至今任山东江泉实业股份有限公司独立董事。
魏煜炜	历任中国港湾工程有限责任公司市场开发部经理助理，中国港湾工程有限责任公司商务合约经理助理，山东恒源石油化工集团有限公司董事长助理兼翻译，现任 LOTUSLAND INVESTMENT LIMITED 董事长助理，湖州市景宏实业投资有限公司监事，深圳景宏益诚实业发展有限公司监事，山东江泉实业股份有限公司监事会主席。
陈娟	2005年3月进入山东江泉实业股份有限公司证券部工作，历任山东江泉实业股份有限公司监事会主席，现任山东江泉实业股份有限公司职工监事、证券事务代表。
钟骑泽	2013年任职于联合食品控股有限公司行政部。2018年进入江泉实业，历任公司审计部主管，现任山东江泉实业股份有限公司综合办公室主任、职工监事。
毛丽艳	历任上海尼尔森市场研究有限公司高级财务分析主管，上海埃特公关咨询有限公司财务经理，上海厚行投资管理有限公司财务总监，上海彼友集团有限公司财务部总经理。现任山东江泉实业股份有限公司财务总监。

其它情况说明

适用 不适用



**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
邓院平	深圳景宏益诚实业发展有限公司	总经理	2019-12-01	
魏煜炜	深圳景宏益诚实业发展有限公司	监事	2019-09-20	
在股东单位任职情况的说明				

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
魏煜炜	郑州普罗房地产开发有限公司 / Lotusland Investment Limited	董事长助理	2018-12-01	
魏煜炜	湖州市景宏实业投资有限公司	监事	2019-07-31	
魏煜炜	北海景安投资有限公司	执行董事兼总经理	2020-07-29	
魏煜炜	北海景曜投资有限公司	执行董事兼总经理	2020-07-29	
魏煜炜	北海景众投资有限公司	执行董事兼总经理	2020-07-29	
在其他单位任职情况的说明	无			

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程有关规定，董事、监事根据公司股东大会的决议领取津贴，高级管理人员由公司董事会薪酬与考核委员会及薪酬管理制度确定报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据年度工作目标和经营计划的完成情况，对公司高级管理人员进行考核并发放年度绩效薪酬；董事、独立董事、监事的津贴已经股东大会审议通过。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	截至报告对外报送日已经支付完毕。公司所披露的报酬与实际发放情况相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	董事、监事、高级管理人员报酬的公司实付报酬：249.34 万元。

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

□适用 √不适用

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
十届董事会第八次会议	2021-01-04	审议公司 2021 年度非公开发行 A 股股票预案相关议案。
十届董事会第九次会议	2021-02-25	审议公司 2020 年年度报告相关议案。
十届董事会第十次会议	2021-03-03	审议公司 2021 年度非公开发行 A 股股票预案（修订稿）相关议案。
十届董事会第十一次会议	2021-04-28	审议公司 2021 年第一季度报告。
十届董事会第十二次会议	2021-05-26	审议公司 2021 年度非公开发行 A 股股票预案（二次修订稿）相关议案。
十届董事会第十三次会议	2021-07-19	审议公司 2021 年半年报。
十届董事会第十四次（临时）会议	2021-07-26	审议关于投资设立全资子公司的议案。
十届董事会第十五次（临时）会议	2021-09-27	审议关于终止非公开发行 A 股股票事项及撤回申请文件的议案。
十届董事会第十六次会议	2021-10-29	审议公司 2021 年第三季度报告。
十届董事会第十七次会议	2021-11-21	审议关于公司与转让方及标的公司签署《关于收购绿能慧充数字技术有限公司之框架协议书》的议案、审议公司 2021 年度非公开发行 A 股股票预案相关议案。
十届董事会第十八次（临时）会议	2021-12-16	审议关于公司与转让方及标的公司签署《关于收购绿能慧充数字技术有限公司之股权转让协议》的议案。

**六、董事履行职责情况****(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
赵彤宇	否	11	11	6	0	0	否	2
邓院平	否	11	11	6	0	0	否	1
翟宝星	否	11	11	11	0	0	否	2
张谦	否	11	11	6	0	0	否	2
江日初	是	11	11	10	0	0	否	1
金喆	是	11	11	9	0	0	否	0
史剑梅	是	11	11	8	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	5

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名	
审计委员会	主任：江日初	成员：邓院平、金喆
提名委员会	主任：金喆	成员：邓院平、江日初
薪酬与考核委员会	主任：史剑梅	成员：邓院平、江日初
战略委员会	主任：赵彤宇	成员：翟宝星、金喆

### (2). 报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021-01-14	2020 年业绩预盈情况	预告数据仅为初步核算数据，具体准确的财务数据以公司正式披露的经审计后的 2020 年年报为准。	与年审会计师充分沟通。
2021-02-25	2020 年年度报告	审阅公司年度财务报告，认为年度财务报告真实、准确、完整。	在会计师事务所审计过程中，审计委员会对其审计工作进行了督促，对审计过程中发现的问题进行了充分的沟通和交流。
2021-04-28	2021 年第一季度报告	认为一季度财务报告真实、准确、完整。	认真审阅公司第一季度财务报告
2021-07-19	2021 年半年度报告	认为半年度财务报告真实、准确、完整。	审阅公司第半年度财务报告
2021-10-29	2021 年第三季度报告	认为三季度财务报告真实、准确、完整。	审阅公司第三季度财务报告

### (3). 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021-02-25	2020 年度发展战略经营计划	积极推进业务多元化发展，切实提高上市公司质量。	详细听取董事会对下一年的战略规划

### (4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021-02-	2021 年度公司董事	认为公司董事和高级管理人	对 2020 年度公司董事及高级管

25	及高级管理人员的薪酬情况	员的薪酬情况符合公司薪酬管理制度,公司 2020 年年度报告中披露的董事及高级管理人员的薪酬与实际发放情况相符,未有与公司薪酬方案不一致的情况。	理人员的薪酬情况进行了审核
----	--------------	--	---------------

## (5). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	461
主要子公司在职员工的数量	5
在职员工的数量合计	466
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	342
销售人员	3
技术人员	44
财务人员	26
行政人员	51
合计	466
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及本科以上	55
专科	107
中专及高中	150
高中以下	154
合计	466

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

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

## (三) 培训计划

适用 不适用

公司教育培训工作坚持“以人为本、提升素养”的教育培训理念,建立了分层分类的培训体系,以努力提高员工队伍素质、增强企业的核心竞争力和自主创新能力为目标,夯实培训基础工作,

切实提高企业培训实效，实现人力资源增值。公司建立了内训师平台，强化了内部培训工作，重点培养复合型管理人才、专业技术人才、高技能人才三支人才队伍，使人才结构和素质与公司发展战略相适应，为各类人员提供培训成长机会，保障员工胜任岗位并增长职业技能，促进企业与员工健康发展。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

#### 十、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

为了进一步明确利润分配的优先顺序和差异化的现金分红政策，根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》的要求，2014年3月25日召开的公司七届十九次董事会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，对本公司的利润分配政策进行了修改，并提请公司2013年度股东大会审议通过。公司同时制定了《山东江泉实业股份有限公司未来三年（2014-2016）股东回报规划》。2017年2月13日，公司召开八届三十一次董事会审议通过了《山东江泉实业股份有限公司未来三年（2017-2019）股东回报规划》，并于2017年3月28日召开2016年年度股东大会审议通过。

2020年4月23日，公司召开十届二次董事会审议通过了《山东江泉实业股份有限公司未来三年（2020-2022）股东回报规划》，并于2020年5月28日召开2019年年度股东大会审议通过。

2021年11月21日，公司召开十届十七次董事会议审议通过了《山东江泉实业股份有限公司未来三年（2021-2023）股东回报规划》，并于2022年1月4日召开2022年第一次临时股东大会审议通过。

通过对原《公司章程》分红政策条款进行修订，对涉及的利润分配原则、利润分配具体政策、利润分配审议程序、利润分配政策的变更、未分配利润的使用原则等作出了具体规定，在考虑对股东持续、稳定的回报基础上，突出了现金分红的优先性，完善了现金分红机制，分红标准和比例更加明确和清晰，能够更好地保障独立董事履行职责并发挥应有的作用，保障中小股东有充分表达意见和诉求的机会，有利于更好地维护中小股东的合法权益。

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

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

##### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

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

适用 不适用

十一、 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

(三) 董事、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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，合理保证了经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略，维护了公司及全体股东的利益。公司董事会对公司内控制度的建立健全、有效实施及其检查监督负责，董事会及其全体成员保证内部控制相关信息披露内容的真实、准确、完整。

公司第十届董事会第二十次会议审议通过了公司《2021年度内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站www.sse.com.cn。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

**十四、 内部控制审计报告的相关情况说明**

□适用 √不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

**十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况**

无

**十六、 其他**

□适用 √不适用

**第五节 环境与社会责任****一、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主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（SO<sub>2</sub>）、氮氧化物（NO<sub>x</sub>）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（SO<sub>2</sub>）排放浓度 2.06 mg/m<sup>3</sup>，排放量 5.285t；氮氧化物（NO<sub>x</sub>）排放浓度 52.2 mg/m<sup>3</sup>，排放量 115.01t；颗粒物排放浓度 2.3 mg/m<sup>3</sup>，排放量 4.77t。

核定的排放总量：二氧化硫（SO<sub>2</sub>）为 82.4t/a，氮氧化物（NO<sub>x</sub>）为 117.72t/a，烟尘为 8.24t/a。

执行的污染物排放标准：《火电厂大气污染物排放标准》（DB37\_664—2019 代替 DB37\_664—2013）山东省地方标准。二氧化硫（SO<sub>2</sub>）排放标准 35 mg/m<sup>3</sup>；氮氧化物（NO<sub>x</sub>）排放标准 100 mg/m<sup>3</sup>；颗粒物排放标准 5 mg/m<sup>3</sup>。

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，与华宇共用一个污水排污口，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、市环保科研所、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，落实应急物资装备，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作用，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. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

公司下属铁路分公司现有露天货场粉尘污染控制措施为水喷淋降尘+防尘网+覆盖帆布，具有一定的降尘抑尘效果，但散装货物装卸时基本上呈面源无组织连续性排放，粉尘仍对环境造成一定的污染。综合考虑公司目前的污染情况和环保监管要求等因素，为进一步加强环保治理工作，公司投资 5070 万元，分期建设两座大跨度网架封闭式大棚，一座为拱形网架封闭式大棚，一座为平形网架封闭式大棚。项目建设完成后，公司将通过封闭式煤棚、水喷淋降尘、地面硬化等处理措施对煤场粉尘污染进行治理。

投资建设煤棚项目属于《产业结构调整指导目录》（2011 年本）（修正）中第一类“鼓励类”第三十八条“环境保护与资源节约综合利用”第 15 款““三废”综合利用及治理工程”所述的范畴；同时没有对脱硫的设计工艺、设备等做出鼓励、限制、淘汰的规定。符合相关法律法规和政策的要求，属于国家鼓励建设项目。

投资煤棚项目建设是企业认真落实国家节能减排综合性工作方案的重要体现和有力举措。项目建设是减少污染物排放的有效方法，更是企业始终坚持节能与效益并重，创建资源节约型和环境友好型企业，体现企业社会责任的突出表现。与现状相比，项目建成后实现减少粉尘排放量 2100 吨/年。项目建成后减排效果明显，社会和环保效益显著，可减轻企业带来的环境污染，改善企业所在地环境质量，促进区域环保工作水平的提高。

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

## 二、社会责任工作情况

适用 不适用

公司一直以来重视履行社会责任，主要包括以下几个方面：

在员工保护方面，公司严格贯彻《劳动合同法》，保障职工合法权益。努力提高员工的工资

福利待遇，为员工按时足额缴纳社会养老、医疗、工伤、失业、生育等各项保险，排除员工的后顾之忧，促进劳资关系的和谐稳定。定期组织员工体检，为职工创造健康、安全的工作和生活环境。

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

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

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、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
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	景宏益诚	1、本公司及控制的其他企业目前不存在与上市公司从事相同或相似业务而与上市公司构成同业竞争的情形，也不会以任何方式直接或间接从事上市公司现在和将来主营业务相同、相似或构成实质竞争的业务。2、本公司及控制的其他企业将不投资与上市公司相同或相类似的产品，以避免对上市公司的生产经营构成直接或间接的竞争。3、本公司将不利用上市公司的股东身份进行损害上市公司或上市公司其他股东利益的经营活动。如违反上述承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。	2019-11-12	否	是	/	/
	解决关联交易	景宏益诚	本公司及控制的其他企业，将尽量减少、避免与上市公司间不必要的关联交易。对于本公司及控制的其他企业与上市公司发生的关联交易确有必要且无法规避时，将继续遵循公正、公平、公开的一般商业原则，依据市场经济规则，按照有关法律法规、规范性文件和公司的有关规定履行合法程序，依法签订协议，保证交易价格的透明、公允、合理，在股东大会以及董事会对有关涉及本公司及所控制的其他企业与上市公	2019-11-12	否	是	/	/

			司的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务，并将督促上市公司及时履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东特别是中小股东的利益。					
	其他	景宏益诚	本公司承诺本次权益变动完成后，上市公司将继续保持完整的采购、生产和销售体系，拥有独立的知识产权。本公司与上市公司在人员、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。	2019-11-12	否	是	/	/
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺	其他	公司董监高及其控股股东、实际控制人	关于公司 2021 年度非公开发行股票相关事项的承诺	2021-11-21	否	是	/	/
	其他	公司董监高及其控股股东、实际控制人	关于本次非公开发行股票摊薄即期回报及采取填补措施能够切实履行作出的承诺	2021-11-21	否	是	/	/
	其他	北海景安、北海景曜、北海景众	关于公司 2021 年非公开发行股票声明及承诺	2021-11-21	否	是	/	/
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规担保情况

适用  不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	350,000
境内会计师事务所审计年限	9
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	150,000
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2021 年 2 月 25 日，公司十届九次董事会议同意续聘和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构，负责公司 2021 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。

2021 年 5 月 14 日，公司 2020 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

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、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

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

十二、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

(二) 资产或股权收购、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) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

### 十三、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、 托管情况

适用 不适用

##### 2、 承包情况

适用 不适用

##### 3、 租赁情况

适用 不适用

#### (二) 担保情况

适用 不适用

#### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

##### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
结构性存款	自有	3,300	0	0

##### 其他情况

适用 不适用



## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
平安银行	结构性存款	1,800	2020-12-07	2021-03-08	自有	欧元/美元中间即期汇率表现挂钩	保本浮动收益型	3.05		13.54	到期收回	是	否	
杭州银行	结构性存款	1,500	2020-12-31	2021-04-01	自有	欧元/美元中间即期汇率表现挂钩	保本浮动收益型	3.3		12.34	到期收回	是	否	

## 其他情况

□适用 √不适用

## (3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

## 2. 委托贷款情况

## (1) 委托贷款总体情况

□适用 √不适用

## 其他情况

□适用 √不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用

1、公司于 2021 年 11 月 21 日召开第十届董事会第十七次会议、2022 年 1 月 4 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了公司非公开发行股票的相关议案。

公司本次非公开发行股票事项尚需获得中国证监会核准后方可实施，能否获得核准尚存在不确定性。公司将根据进展情况，严格按照相关规定及时履行信息披露义务，敬请广大投资者注意相关风险。

2、公司拟以现金方式向临沂旭远投资有限公司出售公司持有的热电业务资产组，即构成公司热电业务相关资产及负债，本次交易构成重大资产重组。2022 年 1 月 17 日，公司第十届董事会第十九次会议审议通过了本次交易相关的议案。具体内容详见公司同日在中国证监会指定信息披露网站发布的相关公告。根据《上海证券交易所上市公司自律监管规则适用指引第 1 号——重大资产重组》的规定，如本公司在首次披露本次重大资产重组事项前股票交易存在明显异常，可能存在涉嫌内幕交易被中国证监会立案调查（或者被司法机关立案侦查），导致本次交易被暂停、被终止的风险。本次重大资产出售涉及的审计、评估工作尚未完成，相关事项尚需公司董事会再次审议及股东大会审议通过，本次交易能否顺利实施尚存在不确定性。公司郑重提示广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、 证券发行与上市情况****(一) 截至报告期内证券发行情况**

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

**(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况**

□适用 √不适用

**(三) 现存的内部职工股情况**

□适用 √不适用

**三、 股东和实际控制人情况****(一) 股东总数**

截至报告期末普通股股东总数(户)	31,633
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	32,868
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	--
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	--

**(二) 截至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、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状态	数量	
深圳景宏益诚实 业发展有限公司		70,280,485	13.73	0	无	0	其他
朱玉文		10,853,400	2.12	0	无	0	境内自然人
达孜县欣新投资 有限公司		7,694,405	1.50	0	无	0	未知
熊礼文		6,050,014	1.18	0	无	0	境内自然人
吴冕		5,028,800	0.98	0	无	0	境内自然人
宁波益莱投资控 股有限公司		4,255,400	0.83	0	无	0	其他
宋莉		4,183,501	0.82	0	无	0	境内自然人

陈立新		4,150,100	0.81	0	无	0	境内自然人
高江		3,709,400	0.72	0	无	0	境内自然人
朱林		3,360,000	0.66	0	无	0	境内自然人
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				
深圳景宏益诚实业发展有限公司	70,280,485	人民币普通股	70,280,485				
朱玉文	10,853,400	人民币普通股	10,853,400				
达孜县欣新投资有限公司	7,694,405	人民币普通股	7,694,405				
熊礼文	6,050,014	人民币普通股	6,050,014				
吴冕	5,028,800	人民币普通股	5,028,800				
宁波益莱投资控股有限公司	4,255,400	人民币普通股	4,255,400				
宋莉	4,183,501	人民币普通股	4,183,501				
陈立新	4,150,100	人民币普通股	4,150,100				
高江	3,709,400	人民币普通股	3,709,400				
朱林	3,360,000	人民币普通股	3,360,000				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳景宏益诚实业发展有限公司与宁波益莱投资控股有限公司为一致行动人。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

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	深圳景宏益诚实业发展有限公司
单位负责人或法定代表人	徐益明
成立日期	2019-09-20
主要经营业务	一般经营项目是：电力产品、设备的研发、设计、销售、经营进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）；电力技术咨询，投资咨询、企业管理咨询（以上均不含限制项目）；从事电力项目的投资。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

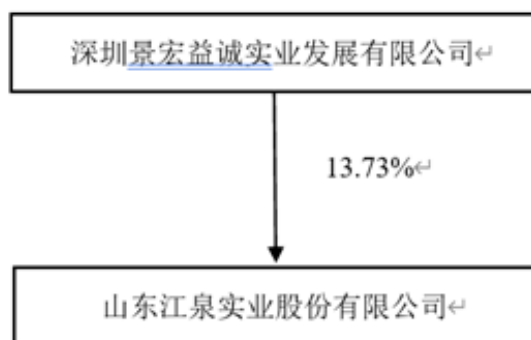
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

适用 不适用

## 2 自然人

适用 不适用

姓名	徐益明
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	深圳景宏益诚实业发展有限公司 董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

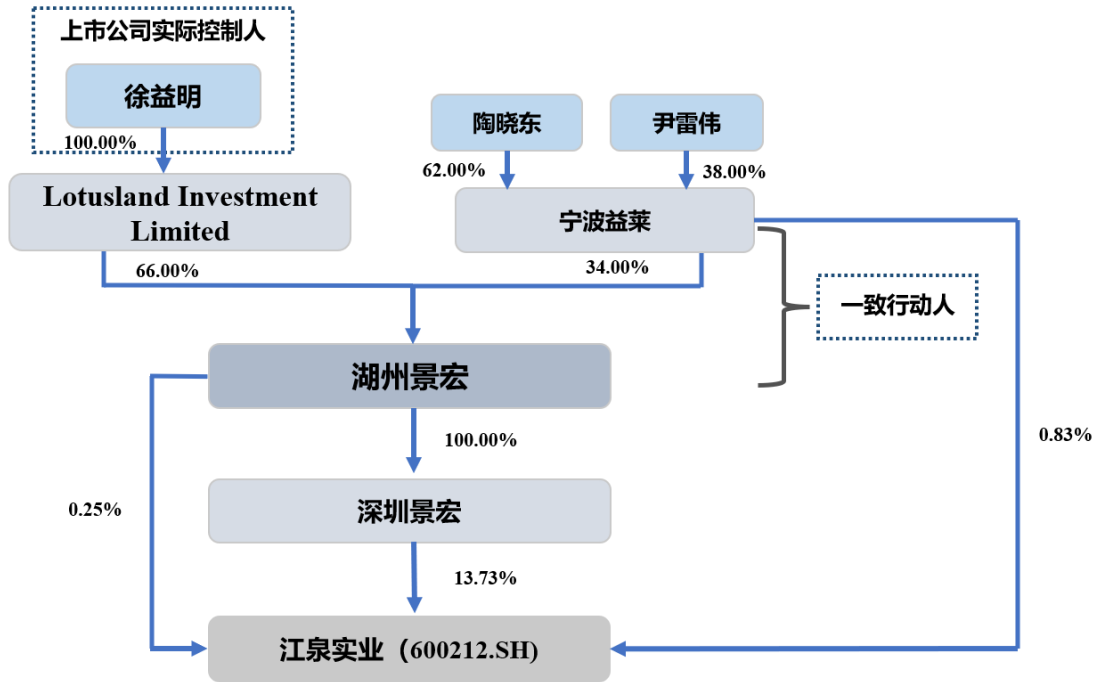
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

# 审计报告

和信审字(2022)第 000197 号

山东江泉实业股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了山东江泉实业股份有限公司（以下简称“江泉实业”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江泉实业 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江泉实业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

#### 坏账准备

##### 1、事项描述

如审计报告财务报表附注五.3 及五.5 所述，截至 2021 年 12 月 31 日，江泉实业坏账准备余额为 252,582,085.43 元。江泉实业管理层基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失，对于存在客观证据表明存在减值的应收款项，单独进行减值测试，确认预期信用损失；对于不存在客观减值证据的应收款项，江泉实业管理层根据信用风险特征将应收款项划分为不同风险组合，在组合的基础上考虑了有关过去事项、当期状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，通过风险违约敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。

由于应收款项金额重大，若应收款项不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，我们将应收款项的可收回性及减值确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对



我们对江泉实业上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解、评估管理层与应收款项预期信用损失相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；
- (2) 评估管理层对应收款项组合划分及共同风险特征的判断是否合理；
- (3) 对于单独进行减值测试，确认预期信用损失的应收款项，我们复核管理层基于客户财务状况、资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测对预期信用损失进行评估的依据；
- (4) 对于按照信用风险组合特征计算预期信用损失的应收款项，复核管理层对不同组合估计的预期信用损失率的合理性；
- (5) 对应收款项期末余额执行函证程序；
- (6) 通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收款项坏账准备计提的充分性。

#### 四、其他信息

江泉实业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括江泉实业2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

江泉实业管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估江泉实业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江泉实业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江泉实业的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江泉实业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江泉实业不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就江泉实业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李雪华

中国·济南

中国注册会计师：郭京

2022 年 3 月 10 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：山东江泉实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七. 1	27,097,920.12	52,305,052.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七. 2		33,035,075.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七. 5	80,792,531.69	25,645,073.77
应收款项融资			
预付款项	七. 7	1,122,939.95	850,759.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七. 8	25,822,637.70	20,854,026.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七. 9	2,099,316.54	3,718,371.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七. 13	148,460.15	149,587.22
流动资产合计		137,083,806.15	136,557,945.87
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七. 20	128,344,182.64	121,087,491.68
在建工程			4,095,412.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七. 24	3,357,952.20	
无形资产	七. 25	23,375,790.32	24,892,057.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七. 28	1,462,959.87	2,607,001.72
递延所得税资产			

其他非流动资产	七. 30	20,000,000.00	9,074,647.16
非流动资产合计		176,540,885.03	161,756,611.15
资产总计		313,624,691.18	298,314,557.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七. 35	17,662,005.38	17,823,154.25
预收款项			
合同负债	七. 37	511,965.73	366,370.78
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七. 38	6,964,334.67	8,901,661.63
应交税费	七. 39	14,490,816.00	7,417,678.27
其他应付款	七. 40	1,602,023.86	7,955,797.47
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七. 43	511,526.39	37,070.50
流动负债合计		41,742,672.03	42,501,732.90
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七. 46	3,085,323.75	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七. 49	18,734,157.25	437,435.38
递延收益	七. 50	14,854,555.56	2,930,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	七. 51	2,115,835.62	
非流动负债合计		38,789,872.18	3,367,435.38
负债合计		80,532,544.21	45,869,168.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七. 52	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. 54	467,828,911.07	467,828,911.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七. 57	5,421,173.75	4,699,366.32
盈余公积	七. 58	97,172,585.40	97,172,585.40
一般风险准备			
未分配利润	七. 59	-849,027,736.25	-828,952,687.05
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		233,092,146.97	252,445,388.74
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		233,092,146.97	252,445,388.74
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		313,624,691.18	298,314,557.02

公司负责人：赵彤宇 主管会计工作负责人：毛丽艳 会计机构负责人：李遵明

### 母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：山东江泉实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		24,623,829.83	48,949,566.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七.1	80,792,531.69	25,645,073.77
应收款项融资			
预付款项		1,122,939.95	850,759.73
其他应收款	十七.2	25,917,442.16	20,850,226.59
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,099,316.54	3,718,371.42
合同资产			
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		134,556,060.17	100,013,997.64
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		128,076,203.45	120,640,262.89
在建工程			4,095,412.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,357,952.20	
无形资产		23,375,790.32	24,892,057.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,462,959.87	2,607,001.72
递延所得税资产			
其他非流动资产		20,000,000.00	9,074,647.16
非流动资产合计		226,272,905.84	211,309,382.36
资产总计		360,828,966.01	311,323,380.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,662,005.38	17,823,154.25
预收款项			
合同负债		511,965.73	403,441.28
应付职工薪酬		6,901,622.21	8,710,454.85
应交税费		14,487,681.47	7,415,321.85
其他应付款		38,223,681.06	11,577,317.57
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		511,526.39	
流动负债合计		78,298,482.24	45,929,689.80
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,085,323.75	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		18,734,157.25	437,435.38
递延收益		14,854,555.56	2,930,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,115,835.62	
非流动负债合计		38,789,872.18	3,367,435.38
负债合计		117,088,354.42	49,297,125.18
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		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		5,421,173.75	4,699,366.32
盈余公积		97,172,585.40	97,172,585.40
未分配利润		-838,379,271.63	-819,371,820.97
所有者权益（或股东权益）合计		243,740,611.59	262,026,254.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		360,828,966.01	311,323,380.00

公司负责人：赵彤宇 主管会计工作负责人：毛丽艳 会计机构负责人：李遵明

### 合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		242,799,608.79	276,801,552.07
其中：营业收入	七.60	242,799,608.79	276,801,552.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		257,190,105.23	256,815,727.75
其中：营业成本	七.60	208,157,936.36	226,008,556.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七.61	3,825,934.10	3,998,743.54
销售费用	七.62	95,958.06	480,214.17
管理费用	七.63	45,180,719.38	26,654,053.01
研发费用			
财务费用	七.65	-70,442.67	-325,839.82
其中：利息费用		142,370.90	
利息收入		236,241.38	350,087.17
加：其他收益	七.66	381,483.02	56,109.56
投资收益（损失以“-”号填列）	七.67	-64,944.00	1,316,552.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七. 69		35,075.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七. 70	-3,572,582.17	-1,741,674.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七. 71	-2,286,096.54	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七. 72		219,000.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,932,636.13	19,870,887.21
加：营业外收入	七. 73	94,325.43	261,744.47
减：营业外支出	七. 74	236,738.50	591,818.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,075,049.20	19,540,812.88
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,075,049.20	19,540,812.88
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,075,049.20	19,540,812.88
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,075,049.20	19,540,812.88
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			



(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		-20,075,049.20	19,540,812.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,075,049.20	19,540,812.88
(二) 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)		-0.0392	0.0382
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0392	0.0382

公司负责人：赵彤宇 主管会计工作负责人：毛丽艳 会计机构负责人：李遵明

### 母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七.4	242,599,176.74	276,367,891.84
减：营业成本	十七.4	207,957,504.31	225,561,544.09
税金及附加		3,825,934.10	3,997,838.66
销售费用			430,289.75
管理费用		43,663,836.64	25,170,273.66
研发费用			
财务费用		57,325.22	-67,729.63
其中：利息费用		141,457.90	
利息收入		102,682.02	83,219.32
加：其他收益		381,333.67	55,157.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	-482,422.42	-16,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,572,302.17	-1,741,474.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,286,096.54	

资产处置收益（损失以“－”号填列）			219,000.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-18,864,910.99	3,308,357.80
加：营业外收入		94,188.33	261,744.47
减：营业外支出		236,728.00	579,978.88
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-19,007,450.66	2,990,123.39
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-19,007,450.66	2,990,123.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-19,007,450.66	2,990,123.39
（二）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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-19,007,450.66	2,990,123.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：赵彤宇 主管会计工作负责人：毛丽艳 会计机构负责人：李遵明

合并现金流量表  
2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,038,872.40	171,645,692.62
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七.77	12,703,690.61	3,491,579.30
经营活动现金流入小计		110,742,563.01	175,137,271.92
购买商品、接受劳务支付的现金		65,665,040.37	90,259,266.19
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		47,379,134.24	40,588,547.94
支付的各项税费		13,607,664.36	16,881,907.44
支付其他与经营活动有关的现金	七.77	12,314,356.09	7,011,349.01
经营活动现金流出小计		138,966,195.06	154,741,070.58
经营活动产生的现金流量净额		-28,223,632.05	20,396,201.34
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		33,000,000.00	119,000,000.00
取得投资收益收到的现金		260,453.72	564,068.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			867,121.28

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		33,260,453.72	129,631,189.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,166,531.50	17,785,266.64
投资支付的现金		20,000,000.00	137,000,000.00
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	七.77	680,000.00	
投资活动现金流出小计		28,846,531.50	154,785,266.64
投资活动产生的现金流量净额		4,413,922.22	-25,154,076.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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		1,397,027.28	
筹资活动现金流出小计		1,397,027.28	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,397,027.28	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-394.91	-354.32
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-25,207,132.02	-4,758,229.85
加：期初现金及现金等价物余额		52,305,052.14	57,063,281.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,097,920.12	52,305,052.14

公司负责人：赵彤宇 主管会计工作负责人：毛丽艳 会计机构负责人：李遵明

#### 母公司现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		97,820,645.75	171,384,246.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		45,469,981.90	10,621,846.80
经营活动现金流入小计		143,290,627.65	182,006,093.62
购买商品、接受劳务支付的现金		65,665,040.37	90,383,315.39
支付给职工及为职工支付的现金		46,493,617.65	39,767,002.97
支付的各项税费		13,607,664.36	16,877,337.07
支付其他与经营活动有关的现金		11,906,982.88	6,589,654.05
经营活动现金流出小计		137,673,305.26	153,617,309.48
经营活动产生的现金流量净额		5,617,322.39	28,388,784.14
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			878,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,078,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,865,636.50	17,785,266.64
投资支付的现金		20,000,000.00	
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		680,000.00	
投资活动现金流出小计		28,545,636.50	17,785,266.64
投资活动产生的现金流量净额		-28,545,636.50	-7,707,266.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,397,027.28	
筹资活动现金流出小计		1,397,027.28	

筹资活动产生的现金流量净额		-1,397,027.28	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-394.91	-354.32
五、现金及现金等价物净增加额		-24,325,736.30	20,681,163.18
加：期初现金及现金等价物余额		48,949,566.13	28,268,402.95
六、期末现金及现金等价物余额		24,623,829.83	48,949,566.13

公司负责人：赵彤宇 主管会计工作负责人：毛丽艳 会计机构负责人：李遵明

合并所有者权益变动表  
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合 计		
	实收资本 (或股本)	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			其他	小计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年 末余额	511,697,2 13.00				467,828,911.0 7			4,699,366.3 2	97,172,585.4 0		- 828,952,687.0 5		252,445,388.7 4		252,445,388.7 4
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	511,697,2 13.00				467,828,911.0 7			4,699,366.3 2	97,172,585.4 0		- 828,952,687.0 5		252,445,388.7 4		252,445,388.7 4
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)								721,807.43			- 20,075,049.20		- 19,353,241.77		- 19,353,241.77
(一) 综合 收益总额											- 20,075,049.20		- 20,075,049.20		- 20,075,049.20

(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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. 设定受益计划变动														



2021 年年度报告

额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							721,807.43					721,807.43		721,807.43
1. 本期提取							721,807.43					721,807.43		721,807.43
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	511,697,213.00				467,828,911.07		5,421,173.75	97,172,585.40		849,027,736.25		233,092,146.97		233,092,146.97

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	511,697,213.00				467,828,911.07			4,155,457.56	97,172,585.40		848,493,499.93		232,360,667.10		232,360,667.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															

2021 年年度报告

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			4,155,457.56	97,172,585.40		848,493,499.93		232,360,667.10	232,360,667.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							543,908.76			19,540,812.88		20,084,721.64	20,084,721.64
（一）综合收益总额										19,540,812.88		19,540,812.88	19,540,812.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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													

2021 年年度报告

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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							543,908.76				543,908.76		543,908.76	
1. 本期提取							543,908.76				543,908.76		543,908.76	
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	511,697,213.00				467,828,911.07		4,699,366.32	97,172,585.40		-	828,952,687.05		252,445,388.74	252,445,388.74

公司负责人：赵彤宇 主管会计工作负责人：毛丽艳 会计机构负责人：李遵明

母公司所有者权益变动表  
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度
----	---------

2021 年年度报告

	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	511,697,213.00				467,828,911.07			4,699,366.32	97,172,585.40	-819,371,820.97	262,026,254.82
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			4,699,366.32	97,172,585.40	-819,371,820.97	262,026,254.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								721,807.43		-19,007,450.66	-18,285,643.23
（一）综合收益总额										-19,007,450.66	-19,007,450.66
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											

2021 年年度报告

4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备						721,807.43				721,807.43
1. 本期提取						721,807.43				721,807.43
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	511,697,213.00			467,828,911.07		5,421,173.75	97,172,585.40	-838,379,271.63		243,740,611.59

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	511,697,213.00				467,828,911.07			4,155,457.56	97,172,585.40	-822,361,944.36	258,492,222.67
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			4,155,457.56	97,172,585.40	-822,361,944.36	258,492,222.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								543,908.76		2,990,123.39	3,534,032.15
(一) 综合收益总额										2,990,123.39	2,990,123.39
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								543,908.76			543,908.76
1. 本期提取								543,908.76			543,908.76
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	511,697,213.00				467,828,911.07			4,699,366.32	97,172,585.40	-819,371,820.97	262,026,254.82

公司负责人：赵彤宇 主管会计工作负责人：毛丽艳 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为临沂工业搪瓷股份有限公司，成立于 1992 年 12 月。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。

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。2002 年 7 月 22 日，公司实施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。

2006 年 6 月 14 日，公司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，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（简称“大生农业”）。

2018 年 12 月 26 日，大生农业将其持有的江泉实业 68,403,198 股股份所对应的表决权、提名权、提案权不可撤销地委托东方邦信资本管理有限公司（简称“东方资本”）行使，上述股份占江泉实业总股数的 13.37%。

2019 年 11 月 22 日，深圳景宏益诚实业发展有限公司（简称“景宏益诚”）通过深圳市中级人民法院司法拍卖途径竞得的公司 65,667,070 股股份，通过中国证券登记结算有限责任公司办理完毕过户登记手续。本次股份过户完成后，景宏益诚持有公司股份 65,667,070 股，占公司总股本的比例为 12.83%。

截至 2021 年 12 月 31 日，景宏益诚持有公司股份 70,280,485 股，占公司总股本的比例为 13.73%。

截至 2021 年 12 月 31 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；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、食用农产品的销售，电子商务（不得从事金融业务），企业管理咨询，从事货物及技术的进出口业务。（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）

公司母公司为深圳景宏益诚实业发展有限公司，公司实际控制人为徐益明。

注册地址：临沂市罗庄区罗庄镇龙潭路东。

法定代表人：赵彤宇。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 3 月 10 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

公司名称	公司类型
上海农仁网络科技发展有限公司	控股子公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、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。本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 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、38 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。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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

本公司将所有控制的子公司（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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### (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，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。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成本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、21、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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 本公司持有的债务工具：

### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### 2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照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金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

### (3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价



值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### **(8) 金融资产减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **① 预期信用损失的计量**

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## A 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

## a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1—银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合 2—商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	应收外部客户款项
应收账款组合 2	应收关联方款项
应收账款组合 3	应收政府款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收股利
其他应收款组合 2	应收利息
其他应收款组合 3	应收保证金、押金
其他应收款组合 4	代垫、代付款项
其他应收款组合 5	备用金

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1—银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合 2—商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收款项融资组合 3—应收账款	应收一般客户

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款中的PPP项目应收款、BT项目款、土地一级开发款以及其他基建项目款等，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“本附注 10、金融工具”。

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“本附注10、金融工具”。

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

#### 14. 其他应收款

##### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“本附注 10、金融工具”。

#### 15. 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。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用  不适用

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用  不适用

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

**17. 持有待售资产**

√适用  不适用

**(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量**

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售

类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日

起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 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。

### (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；如为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：本公司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，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**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

### (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。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

### (2) 采用成本模式核算政策

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

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

## 23. 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

√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		5-30 年	0-10%	3%-20%
铁路路基、桥涵		30 年	0-10%	3%-3.33%
机器设备		10 年	0-10%	9%-10%
机车车辆		15 年	0%	6.67%
运输工具		5 年	0-10%	18%-20%
电子设备		5 年	0-10%	18%-20%
其他设备		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。

## 24. 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。

所建设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。

## 25. 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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

### (1) 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√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。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

公司对长期股权投资、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。

本公司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。

### 31. 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。

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

适用 不适用



合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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：本公司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：本公司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

**34. 租赁负债**

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

**35. 预计负债**

适用 不适用

**(1) 预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务是本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。

本公司于资产负债表日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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 36. 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。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### (1) 电力及蒸汽销售收入

电力及蒸汽供应至客户时，客户取得电力及蒸汽的控制权，同时公司确认收入；

#### (2) 铁路运输收入

对于运输服务合同中包含两项或多项履约义务的，在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入，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；

#### (3) 其他销售收入

公司在商品已经发出，客户收货后签署收货回单，公司取得客户回单时确认收入。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1) 减 2) 的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

**40. 政府补助**

适用 不适用

### （1）政府补助类型

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

### （2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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）；

### （3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，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。

### （4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### （5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 41. 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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### (1) 本公司作为承租人

##### A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

## C、短期租赁和低价值资产租赁



本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### D、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (2) 本公司作为出租人

#### A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10 金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (3) 售后租回交易

本公司按照本附注“五、38 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、10 金融工具”。

## B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
首次执行新租赁准则	经公司十届董事会十一次会议审议通过	见本节(3)

## 其他说明

说明：2018年12月7日，财政部发布了关于修订印发《企业会计准则第21号—租赁》的通知财会〔2018〕35号。根据新租赁准则的施行时间要求，公司于2021年1月1日起执行，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新租赁准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	52,305,052.14	52,305,052.14	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	33,035,075.00	33,035,075.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	25,645,073.77	25,645,073.77	
应收款项融资			

预付款项	850,759.73	850,759.73	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	20,854,026.59	20,854,026.59	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,718,371.42	3,718,371.42	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	149,587.22	149,587.22	
流动资产合计	136,557,945.87	136,557,945.87	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	121,087,491.68	121,087,491.68	
在建工程	4,095,412.83	4,095,412.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,079,462.56	5,079,462.56
无形资产	24,892,057.76	24,892,057.76	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,607,001.72	2,607,001.72	
递延所得税资产			
其他非流动资产	9,074,647.16	9,074,647.16	
非流动资产合计	161,756,611.15	166,836,073.71	5,079,462.56
资产总计	298,314,557.02	303,394,019.58	5,079,462.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	17,823,154.25	17,823,154.25	
预收款项			
合同负债	366,370.78	366,370.78	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,901,661.63	8,901,661.63	
应交税费	7,417,678.27	7,417,678.27	
其他应付款	7,955,797.47	7,955,797.47	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	37,070.50	37,070.50	
流动负债合计	42,501,732.90	42,501,732.90	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,079,462.56	5,079,462.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	437,435.38	437,435.38	
递延收益	2,930,000.00	2,930,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,367,435.38	8,446,897.94	5,079,462.56
负债合计	45,869,168.28	50,948,630.84	5,079,462.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	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	4,699,366.32	4,699,366.32	
盈余公积	97,172,585.40	97,172,585.40	
一般风险准备			
未分配利润	-828,952,687.05	-828,952,687.05	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	252,445,388.74	252,445,388.74	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	252,445,388.74	252,445,388.74	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	298,314,557.02	303,394,019.58	5,079,462.56

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	48,949,566.13	48,949,566.13	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	25,645,073.77	25,645,073.77	
应收款项融资			
预付款项	850,759.73	850,759.73	
其他应收款	20,850,226.59	20,850,226.59	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	3,718,371.42	3,718,371.42	
合同资产			
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	100,013,997.64	100,013,997.64	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	120,640,262.89	120,640,262.89	
在建工程	4,095,412.83	4,095,412.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,079,462.56	5,079,462.56
无形资产	24,892,057.76	24,892,057.76	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,607,001.72	2,607,001.72	
递延所得税资产			
其他非流动资产	9,074,647.16	9,074,647.16	
非流动资产合计	211,309,382.36	216,388,844.92	5,079,462.56
资产总计	311,323,380.00	316,402,842.56	5,079,462.56
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	17,823,154.25	17,823,154.25	
预收款项			

合同负债	403,441.28	403,441.28	
应付职工薪酬	8,710,454.85	8,710,454.85	
应交税费	7,415,321.85	7,415,321.85	
其他应付款	11,577,317.57	11,577,317.57	
其中：应付利息			
应付股利			
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	45,929,689.80	45,929,689.80	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,079,462.56	5,079,462.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	437,435.38	437,435.38	
递延收益	2,930,000.00	2,930,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,367,435.38	8,446,897.94	5,079,462.56
负债合计	49,297,125.18	54,376,587.74	5,079,462.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	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	4,699,366.32	4,699,366.32	
盈余公积	97,172,585.40	97,172,585.40	
未分配利润	-819,371,820.97	-819,371,820.97	
所有者权益（或股东权益）合计	262,026,254.82	262,026,254.82	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	311,323,380.00	316,402,842.56	5,079,462.56

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 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	13%、10%、9%、6%
消费税		
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%
地方教育附加	应纳增值税税额	2%
水利建设基金	应纳增值税税额	0.5%
环境保护税	大气污染物排放量折合污染当量数	6元/污染当量、1.2元/污染当量

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

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 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	9,171.71	7,116.11
银行存款	27,088,748.41	52,297,936.03
其他货币资金		
合计	27,097,920.12	52,305,052.14
其中：存放在境外的款项总额		

### 2. 交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		33,035,075.00
其中：		
理财产品		33,035,075.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		



合计		33,035,075.00
----	--	---------------

### 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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内 (含 1 年)	84,995,384.06
1 年以内小计	84,995,384.06
1 至 2 年	2,014.90
2 至 3 年	172,890.60
3 年以上	243,548,609.21

3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	328,718,898.77

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备	243,643,192.21	74.12	243,643,192.21	100		243,643,718.91	90.02	243,643,718.91	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	243,643,192.21	74.12	243,643,192.21	100		243,643,718.91	90.02	243,643,718.91	100.00	
按组合计提坏账准备	85,075,706.56	25.88	4,283,174.87	5.03	80,792,531.69	27,025,750.86	9.98	1,380,677.09	5.11	25,645,073.77
其中：										
应收外部客户的款项	85,075,706.56	25.88	4,283,174.87	5.03	80,792,531.69	27,025,750.86	9.98	1,380,677.09	5.11	25,645,073.77
合计	328,718,898.77	100.00	247,926,367.08	75.42	80,792,531.69	270,669,469.77	100.00	245,024,396.00	90.53	25,645,073.77

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
临沂新江泉金属材料科技有限公司	105,110,997.17	105,110,997.17	100.00	
山东华盛江泉热电有限公司	131,862,487.87	131,862,487.87	100.00	
临沂江鑫钢铁有限公司	5,511,991.93	5,511,991.93	100.00	

山东华宇合金材料有限公司	1,157,715.24	1,157,715.24	100.00	
合计	243,643,192.21	243,643,192.21	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

单独计提坏账准备的理由：因山东华盛江泉热电有限公司、临沂江鑫钢铁有限公司和临沂新江泉金属材料科技有限公司财务状况恶化，山东华宇合金材料有限公司已连续多年亏损，并于2019年完全停产，遣散绝大部分员工，已无持续经营能力。公司对上述四个客户的应收款单独进行测试，经测试其应收账款发生信用减值，根据预期信用损失计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：应收外部客户的款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	84,991,736.46	4,249,586.83	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上	83,970.10	33,588.04	40.00
合计	85,075,706.56	4,283,174.87	5.03

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

账龄相同的应收款项具有类似风险特征。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	243,643,718.91		526.70			243,643,192.21
按组合计提坏账准备的应收账款	1,380,677.09	2,902,497.78				4,283,174.87
合计	245,024,396.00	2,902,497.78	526.70			247,926,367.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(5). 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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东华盛江泉热电有限公司	131,862,487.87	40.11	131,862,487.87
临沂新江泉金属材料科技有限公司	105,110,997.17	31.98	105,110,997.17
临沂中盛金属科技有限公司	51,558,708.71	15.68	2,577,935.44
临沂江泉热力有限公司	32,542,224.00	9.90	1,627,111.20
临沂江鑫钢铁有限公司	5,511,991.93	1.68	5,511,991.93
合计	326,586,409.68	99.35	246,690,523.61

其他说明

应收关联方账款情况详见“十二、6 关联方应收应付款项”。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 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、 应收款项融资**

适用 不适用

**7、 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	1,122,939.95	100.00	850,759.73	100.00
1至2年				
2至3年				

3 年以上				
合计	1,122,939.95	100.00	850,759.73	100.00

**(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

单位名称	期末余额	占预付款项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	1,103,022.65	98.23
中国铁路济南局集团有限公司临沂车务段临沂站	19,917.30	1.77
合计	1,122,939.95	100.00

其他说明

本期末无预付关联方账款。

其他说明

□适用 √不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,822,637.70	20,854,026.59
合计	25,822,637.70	20,854,026.59

其他说明：

□适用 √不适用

**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

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**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

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	19,353,618.60
1 年以内小计	19,353,618.60
1 至 2 年	8,263,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	2,861,737.45
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	30,478,356.05

## (2). 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	18,385,700.72	12,939,786.12
押金、保证金及其他	442,199.64	511,899.04
长期未结算预付款项转入	2,861,737.45	2,861,737.45
备用金	9,600.00	19,802.00
应收土地款	8,263,000.00	8,263,000.00
未结算费用	273,009.70	
代付社保及公积金	243,108.54	242,909.24
合计	30,478,356.05	24,839,133.85

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,123,369.81		2,861,737.45	3,985,107.26

2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	670,611.09			670,611.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,793,980.90		2,861,737.45	4,655,718.35

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

已发生信用减值的其他应收款为应收临沂江鑫钢铁有限公司款项，发生信用减值的原因见财务报表附注七.5。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用  不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
整个存续期预期信用损失	2,861,737.45					2,861,737.45
未来12个月预期信用损失	1,123,369.81	670,611.09				1,793,980.90
合计	3,985,107.26	670,611.09				4,655,718.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

临沂中盛金属科技有限公司	代付运费、维修费	18,518,710.42	1 年以内	60.76	925,935.52
临沂中疆房地产开发有限公司	应收土地款	8,263,000.00	1 -2 年	27.11	826,300.00
临沂江鑫钢铁有限公司	未结算款项	2,861,737.45	3 年以上	9.39	2,861,737.45
上海上正实业有限公司	保证金	441,899.04	1 年以内	1.45	22,094.95
罗庄街道办事处大山后村	租金	140,000.00	1 年以内	0.46	7,000.00
合计		30,225,346.91		99.17	4,643,067.92

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 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

## 9、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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,312,132.15	3,298,828.67	2,013,303.48	5,402,102.27	1,765,561.24	3,636,541.03
在产品	74,266.66		74,266.66			
库存商品	11,746.40		11,746.40	81,830.39		81,830.39
周转材料						
消耗性生物资产						



合同履 约成本						
合计	5,398, 145.21	3,298,828.6 7	2,099,316.5 4	5,483,932.6 6	1,765,561.2 4	3,718,371.42

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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	1,765,56 1.24	1,533,267 .43				3,298,82 8.67
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,765,56 1.24	1,533,267 .43				3,298,82 8.67

## (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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

计提存货跌价准备的具体依据为期末存货成本高于可变现净值。

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	148,460.15	149,587.22
合计	148,460.15	149,587.22

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□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). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4). 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

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	128,344,182.64	121,087,491.68
固定资产清理		
合计	128,344,182.64	121,087,491.68

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	运输工具	电子设备	机车车辆	轨道、路基、桥涵等铁路资产	其他	合计
一、账面原值：								
1 . 期初余额	21 8,571,691.63	182 ,721,564.77	15, 225,956.11	2, 523,180.03	14, 998,045.00	128 ,911,879.70	5, 598,270.15	568 ,550,587.39
2 . 本期增加金额	16 ,830,847.95	2,3 16.81		1, 348,718.03			16 ,500.00	18, 198,382.79
1) 购置		2,3 16.81		1, 348,718.03			16 ,500.00	1,3 67,534.84
2) 在建工程转入	16 ,830,847.95							16, 830,847.95
3) 企业合并增加								
3 . 本期减少金额				27 0,943.76				270 ,943.76
1) 处置或报废								
2) 处置子公司				27 0,943.76				270 ,943.76
4 . 期末余额	23 5,402,539.58	182 ,723,881.58	15, 225,956.11	3, 600,954.30	14, 998,045.00	128 ,911,879.70	5, 614,770.15	586 ,478,026.42
二、累计折旧								
1 . 期初余额	87 ,718,041.69	171 ,353,176.38	8,7 80,987.15	2, 152,390.96	9,2 54,117.21	64, 635,280.40	4, 358,791.28	348 ,252,785.07

2	5,	630	1,4	16	242	1,5	18	9,9
. 本期 增加 金额	715,81 0.26	,466.79	05,164. 18	9,243. 04	,597.04	86,668. 32	9,419. 04	39,368. 67
1) 计 提	5, 715,81 0.26	630 ,466.79	1,4 05,164. 18	16 9,243. 04	242 ,597.04	1,5 86,668. 32	18 9,419. 04	9,9 39,368. 67
3				21				21,
. 本期 减少 金额				,449.7 1				449.71
1) 处 置或 报废								
2) 处 置子 公司				21 ,449.7 1				21, 449.71
4	93	171	10,	2,	9,4	66,	4,	358
. 期末 余额	,433,8 51.95	,983,64 3.17	186,151 .33	300,18 4.29	96,714. 25	221,948 .72	548,21 0.32	,170,70 4.03
三、减值准备								
1	42	7,3	1,7	13	4,3	42,	62	99,
. 期初 余额	,188,2 88.17	80,137. 89	97,654. 11	1,097. 15	48,995. 10	742,159 .12	1,979. 10	210,310 .64
2	72	8,8		15				752
. 本期 增加 金额	8,072. 96	52.04		,904.1 1				,829.11
1) 计 提	72 8,072. 96	8,8 52.04		15 ,904.1 1				752 ,829.11
2) 在 建工 程转 入								
3								
. 本期 减少 金额								
1) 处 置或 报废								
4	42	7,3	1,7	14	4,3	42,	62	99,
. 期末 余额	,916,3 61.13	88,989. 93	97,654. 11	7,001. 26	48,995. 10	742,159 .12	1,979. 10	963,139 .75
四、账面价值								

1 · 期末 账面 价值	99 ,052,3 26.50	3,3 51,248. 48	3,2 42,150. 67	1, 153,76 8.75	1,1 52,335. 65	19, 947,771 .86	44 4,580. 73	128 ,344,18 2.64
2 · 期初 账面 价值	88 ,665,3 61.77	3,9 88,250. 50	4,6 47,314. 85	23 9,691. 92	1,3 94,932. 69	21, 534,440 .18	61 7,499. 77	121 ,087,49 1.68

## (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	18,829,695.07	暂时无法办理

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 21、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程		4,095,412.83
工程物资		
合计		4,095,412.83

其他说明：

□适用 √不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√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

江泉铁路货场抑尘环保治理工程				4,095,412.83		4,095,412.83
合计				4,095,412.83		4,095,412.83

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
江泉铁路货场抑尘环保治理工程	50,700,000.00	4,095,412.83	12,735,435.12	16,830,847.95			100.00					
合计	50,700,000.00	4,095,412.83	12,735,435.12	16,830,847.95			100.00	/			/	/

## (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

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

□适用 √不适用

## 22、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

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房产	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,899,751.98	3,179,710.58	5,079,462.56
2. 本期增加金额			
(1) 新增租赁			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,899,751.98	3,179,710.58	5,079,462.56
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	1,391,391.49	330,118.87	1,721,510.36
(1) 计提	1,391,391.49	330,118.87	1,721,510.36
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,391,391.49	330,118.87	1,721,510.36
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	508,360.49	2,849,591.71	3,357,952.20
2. 期初账面价值	1,899,751.98	3,179,710.58	5,079,462.56

其他说明：

期初数的调整详见附注五、44“重要会计政策和会计估计变更（3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

## 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	45,488,024.00			45,488,024.00
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	45,488,024.00			45,488,024.00
二、累计摊销				
1. 期初余额	20,595,966.24			20,595,966.24
2. 本期增加金额	1,516,267.44			1,516,267.44
(1) 计提	1,516,267.44			1,516,267.44
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	22,112,233.68			22,112,233.68
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	23,375,790.32			23,375,790.32
2. 期初账面价值	24,892,057.76			24,892,057.76

**(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

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□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
华能铁路专线租赁费	1,132,075.47		849,056.60		283,018.87
铁路机车大修费	1,474,926.25		294,985.25		1,179,941.00
合计	2,607,001.72		1,144,041.85		1,462,959.87

## 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	374,578,211.10	349,985,375.14
可抵扣亏损	155,771,514.41	242,571,691.39
合计	530,349,725.51	592,557,066.53

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021		87,708,789.05	
2022			
2023	2,597,324.65	2,597,324.65	

2024	10,242,923.07	10,242,923.07	
2025	142,022,654.62	142,022,654.62	
2026	908,612.07		
合计	155,771,514.41	242,571,691.39	/

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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备及工程款				9,074,647.16		9,074,647.16
预付股权收购款	20,000,000.00		20,000,000.00			
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	9,074,647.16		9,074,647.16

### 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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 32、交易性金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

**34、应付票据****(1). 应付票据列示**

□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
应付工程款		3,257,803.24
应付费用款	7,524,764.38	67,588.41
应付货款	3,393,907.26	5,601,380.60
应付铁路运营费	6,443,333.74	8,587,882.00
应付租赁费	300,000.00	200,000.00
应付设备款		108,500.00
合计	17,662,005.38	17,823,154.25

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

期末无应付关联方款项。

**36、预收款项****(1). 预收账款列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**37、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	96,631.19	102,428.50
运费	415,334.54	263,942.28
合计	511,965.73	366,370.78

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,899,817.15	41,863,703.38	43,821,511.66	6,942,008.87
二、离职后福利-设定提存计划	1,844.48	3,578,103.90	3,557,622.58	22,325.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,901,661.63	45,441,807.28	47,379,134.24	6,964,334.67

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,882,103.33	38,374,459.82	40,338,811.78	6,917,751.37
二、职工福利费		995,972.73	995,972.73	
三、社会保险费	9,660.82	1,617,606.74	1,612,543.06	14,724.50
其中：医疗保险费	7,082.05	1,525,332.35	1,517,910.90	14,503.50
工伤保险费	1,738.17	92,274.39	93,791.56	221.00
生育保险费	840.60		840.60	
其他				
四、住房公积金	8,053.00	776,377.80	774,897.80	9,533.00
五、工会经费和职工教育经费		99,286.29	99,286.29	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,899,817.15	41,863,703.38	43,821,511.66	6,942,008.87

## (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	1,826.22	3,440,870.08	3,420,595.90	22,100.40
2、失业保险费	18.26	137,233.82	137,026.68	225.40
3、企业年金缴费				
合计	1,844.48	3,578,103.90	3,557,622.58	22,325.80

其他说明：

□适用 √不适用

**39、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	7,280,498.40	5,956,039.84
消费税		
企业所得税		
个人所得税	52,941.77	30,772.96
城市维护建设税	317,596.03	225,048.35
土地使用税	918,851.26	914,261.30
房产税	14,454.90	14,384.90
印花税	19,066.20	10,381.70
教育费附加	136,481.74	96,591.15
地方教育费附加	81,715.99	55,274.10
地方水利建设基金		16,162.93
环境保护税	158,000.64	98,761.04
国家重大水利工程建设基金	399,362.41	
可再生能源发展基金	3,854,170.10	
大中型水库移民后期扶持基金	1,257,676.56	
合计	14,490,816.00	7,417,678.27

**40、其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,602,023.86	7,955,797.47
合计	1,602,023.86	7,955,797.47

其他说明：

□适用 √不适用

**应付利息**

(1). 分类列示

□适用 √不适用

**应付股利**

(1). 分类列示

□适用 √不适用

**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	126,200.00	423,100.00
资金往来	1,052,100.97	1,163,807.28
水电费	11,633.34	11,675.69
暂扣款	44,569.21	64,541.31
土地租赁费		2,300,170.06
办公场所租赁费	231,000.00	231,000.00
厂区及专线维护费		1,672,309.18
代理费	136,520.34	1,389,193.95
咨询费		700,000.00
合计	1,602,023.86	7,955,797.47

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**41、持有待售负债**

□适用 √不适用

**42、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**43、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	49,942.16	37,070.50
一年内到期的租赁负债	461,584.23	
合计	511,526.39	37,070.50

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

**44、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

**45、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

**46、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
土地使用权租赁	2,987,562.99	3,179,710.58
房屋使用权租赁	97,760.76	1,899,751.98
合计	3,085,323.75	5,079,462.56

期初数的调整详见附注三、37“重要会计政策和会计估计变更（3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

**47、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用



**48、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**49、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	437,435.38		
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
预提职工安置费用		18,734,157.25	
合计	437,435.38	18,734,157.25	/

**50、递延收益**

递延收益情况

√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	形成原因
政府补助	2,930,000.00	12,280,000.00	355,444.44	14,854,555.56	环保治理
合计	2,930,000.00	12,280,000.00	355,444.44	14,854,555.56	环保治理

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
江泉铁路货场抑尘环保治理	2,930,000.00	12,280,000.00		355,444.44		14,854,555.56	与资产相关

其他说明：

√适用 □不适用

根据临沂市财政局“临财建指（2020）41号”文件《临沂市财政局关于下达2020年中央大气、水污染防治资金预算指标的通知》，公司收到铁路货场抑尘环保治理补助资金1,228.00万元。

**51、其他非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		

长期质保金	2,115,835.62	
合计	2,115,835.62	

## 52、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

## 53、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

## 54、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

## 55、库存股

□适用 √不适用

## 56、其他综合收益

□适用 √不适用

## 57、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	4,699,366.32	721,807.43		5,421,173.75
合计	4,699,366.32	721,807.43		5,421,173.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

安全生产费本期增加为江泉实业铁路运营分部根据上期营业收入计提金额。

## 58、 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

## 59、 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	-828,952,687.05	-848,493,499.93
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	-828,952,687.05	-848,493,499.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,075,049.20	19,540,812.88
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	-849,027,736.25	-828,952,687.05

## 60、 营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,345,218.16	206,115,118.80	274,733,830.04	223,774,262.00
其他业务	1,454,390.63	2,042,817.56	2,067,722.03	2,234,294.85
合计	242,799,608.79	208,157,936.36	276,801,552.07	226,008,556.85

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	24,279.96		27,680.16	
营业收入扣除项目合计金额	0		0	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	0	/	0	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	0		0	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	0		0	
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	0		0	
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	0		0	
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	0		0	
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	0		0	
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				

1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。	0		0	
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。	0		0	
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。	0		0	
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。	0		0	
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。	0		0	
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	0		0	
<b>不具备商业实质的收入小计</b>	0		0	
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>	0		0	
营业收入扣除后金额	24,279.96		27,680.16	

## (3). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	江泉实业热电厂	江泉实业铁路运营公司	北海鲲盈科技有限公司	分部间抵消	合计
商品类型					
其中： 电力及蒸汽	179,574,603.79			- 1,168.15	179,573,435.64
铁路运输		63,025,741.10			63,025,741.10
电子产品 贸易			200,432.05		200,432.05
按经营地区分类					
市场或客户类型					
合同类型					
按商品转让的时间分类					
按合同期限分类					
按销售渠道分类					
合计	179,574,603.79	63,025,741.10	200,432.05	- 1,168.15	242,799,608.79

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 61、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	740,470.26	838,711.16
教育费附加	317,324.01	358,442.89
资源税		

房产税	28,909.80	28,909.80
土地使用税	1,837,702.68	1,837,702.68
车船使用税		
印花税	60,340.20	60,200.10
地方教育附加	211,562.93	231,568.59
水利建设基金		59,965.41
环境保护税	629,624.22	583,242.91
合计	3,825,934.10	3,998,743.54

**62、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		430,289.75
职工薪酬费用	95,840.06	46,184.42
其他	118.00	3,740.00
合计	95,958.06	480,214.17

**63、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	721,807.43	543,908.76
办公费	184,647.29	396,895.28
差旅费	861,989.60	200,505.71
车辆费	485,703.63	401,379.39
低值品摊销	16,048.97	70,796.47
环保、排污费		112,900.00
绿化费	54,818.94	144,924.18
通讯费	70,313.12	67,794.04
土地租赁费	163,693.41	280,000.00
维修、修理费	135,664.58	451,846.12
无形资产及长期待摊费用摊销		108,000.00
业务招待费	1,487,712.33	679,863.28
折旧费	666,624.18	2,193,273.46
职工薪酬费用	12,515,390.19	14,685,989.94
中介费	4,236,034.61	2,223,536.30
房屋租赁及物业费	1,624,014.71	1,104,934.03
安保费	1,811,351.48	1,163,031.40
职工安置费用	18,734,157.25	
其他	1,410,747.66	1,824,474.65
合计	45,180,719.38	26,654,053.01

**64、研发费用**

□适用 √不适用

**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	142,370.90	
减：利息收入	-236,241.38	-350,087.17
汇兑损失		
减：汇兑收益	394.91	354.32
手续费支出	23,032.90	23,893.03
合计	-70,442.67	-325,839.82

**66、其他收益**

√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
个人所得税代扣代缴手续费	149.35	6,923.06
江泉铁路货场抑尘环保治理补贴摊销	355,444.44	
稳岗补贴	25,889.23	49,186.50
合计	381,483.02	56,109.56

**67、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		
处置长期股权投资产生的投资收益		846,059.75
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置子公司产生的投资收益	-290,322.72	
理财产品收益	225,378.72	470,493.15
合计	-64,944.00	1,316,552.90

**68、净敞口套期收益**

□适用 √不适用



**69、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
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
结构性存款		35,075.00
合计		35,075.00

**70、信用减值损失**

√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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-2,901,971.08	-1,092,888.90
其他应收款坏账损失	-670,611.09	-648,785.67
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-3,572,582.17	-1,741,674.57

**71、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,533,267.43	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-752,829.11	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-2,286,096.54	

**72、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
无形资产处置收益		219,000.00
合计		219,000.00

**73、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			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款、违约金收入	90,999.12	152,801.58	90,999.12
其他	3,326.31	108,942.89	3,326.31
合计	94,325.43	261,744.47	94,325.43

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

**74、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		11,839.92	
其中：固定资产处置损失		11,839.92	
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款及滞纳金支出	10.50	52,636.91	10.50

诉讼赔偿	236,728.00	527,341.97	236,728.00
合计	236,738.50	591,818.80	236,738.50

**75、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	-20,075,049.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,018,762.30
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	124,553.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,429,942.92
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	10,324,151.89
所得税费用	

其他说明：

□适用 √不适用

**76、其他综合收益**

□适用 √不适用

**77、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	236,241.37	350,087.17
罚款及其他	161,410.66	155,382.57
政府补助	12,306,038.58	2,986,109.56
合计	12,703,690.61	3,491,579.30

**(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
支付的各项费用	7,809,724.34	6,698,202.07
经营往来	4,504,631.75	313,146.94
合计	12,314,356.09	7,011,349.01

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股权收购中介费	680,000.00	
合计	680,000.00	

## (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
支付的租赁付款额	1,397,027.28	
合计	1,397,027.28	

## 78、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-20,075,049.20	19,540,812.88
加：资产减值准备	5,858,678.71	1,741,674.57
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,939,368.67	10,047,942.98
使用权资产摊销	1,721,510.36	
无形资产摊销	1,516,267.44	1,624,267.44
长期待摊费用摊销	1,144,041.85	861,022.99
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）		-219,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		11,839.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-35,075.00
财务费用（收益以“-”号填列）	142,765.81	
投资损失（收益以“-”号填列）	64,944.00	-1,316,552.90
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）	85,787.45	522,904.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-63,960,831.42	-22,186,155.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	34,617,076.85	9,258,609.96
其他	721,807.43	543,908.76
经营活动产生的现金流量净额	-28,223,632.05	20,396,201.34
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	27,097,920.12	52,305,052.14
减：现金的期初余额	52,305,052.14	57,063,281.99
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	-25,207,132.02	-4,758,229.85

**(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	27,097,920.12	52,305,052.14
其中：库存现金	9,171.71	7,116.11
可随时用于支付的银行存款	27,088,748.41	52,297,936.03
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	27,097,920.12	52,305,052.14
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		

其他说明：

适用 不适用

### 79、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

### 80、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

### 81、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	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
林吉特	4,356.00	1.5266	6,649.87
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

### 82、套期

适用 不适用

### 83、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
江泉铁路货场抑尘环保治理补助资金	12,280,000.00	递延收益	355,444.44
个人所得税代扣代缴手续费	149.35	其他收益	149.35
稳岗补贴	25,889.23	其他收益	25,889.23

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

84、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

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

公司于 2021 年 5 月 7 日设立子公司厦门鲲盈科技有限公司，于 2021 年 12 月 6 日注销；于 2021 年 7 月 29 日设立子公司北海鲲盈科技有限公司，2021 年 12 月 24 日将该子公司全部股权转让给北海红树林小镇商务秘书有限公司。

#### 6、 其他

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		100.00

**(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

**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、金融工具分类

本公司资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金			27,097,920.12			27,097,920.12
应收账款			80,792,531.69			80,792,531.69
其他应收款			25,822,637.70			25,822,637.70

金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
应付账款		17,662,005.38	17,662,005.38
其他应付款		1,602,023.86	1,602,023.86

## 2、金融工具风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据及应收账款、融资租赁应收款项、应付票据及应付账款及融资租赁应付款项等。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。

本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （1）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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与林吉特有关，本公司的业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 12 月 31 日，除下表所述资产为林吉特余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币资产余额较小，产生的外汇风险对本公司的经营业绩不会产生影响。

项目	年末数	年初数
	林吉特	林吉特
现金及现金等价物	4,356.00	4,356.00

## 2) 利率风险—现金流量变动风险

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) 信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对这些客户的信用记录进行监控，对于信用记录不良的经销商，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融资产及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
一、金融资产					
货币资金	27,097,920.12				27,097,920.12
应收账款	84,995,384.06	2,014.90	172,890.60	243,548,609.21	328,718,898.77
其他应收款	19,353,618.60	8,263,000.00		2,861,737.45	30,478,356.05
二、金融负债					

应付账款	10,824,354.93	1,706,359.87	301,475.70	4,829,814.88	17,662,005.38
其他应付款	177,689.72	128,138.64	210,600.00	1,085,595.50	1,602,023.86

## 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 (%)
深圳景宏益诚实业发展有限公司	广东深圳	有限责任公司	50,000.00	13.73	13.73

本企业最终控制方是本公司最终控制方是徐益明。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注九“在其他主体中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

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
湖州市景宏实业投资有限公司	实际控制人控制的其他公司
普罗（四川）文化旅游发展有限公司	实际控制人控制的其他公司
普罗（郑州）文化旅游发展有限公司	实际控制人控制的其他公司
普罗投资有限公司	实际控制人控制的其他公司
Lotusland Investment Limited	实际控制人控制的其他公司
Evergreen HH Investment Limited	实际控制人控制的其他公司
大雅行旅（成都）旅游开发有限公司	实际控制人控制的其他公司
赵彤宇	公司董事长
翟宝星	公司董事、总经理
邓院平	公司董事
张谦	公司董事、董事会秘书
史剑梅	公司独立董事
江日初	公司独立董事
金喆	公司独立董事
魏煜炜	公司监事会主席
陈娟	公司监事
钟骑泽	公司监事
毛丽艳	公司财务总监
山东华宇合金材料有限公司	公司原联营企业

**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

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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

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	249.34	298.65

**(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	1,157,715.24	1,157,715.24	1,158,241.94	1,158,241.94
合计		1,157,715.24	1,157,715.24	1,158,241.94	1,158,241.94

**(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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

**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

1、2021年12月16日，公司与西安道恒同创企业管理咨询有限公司、李兴民、陕西众鑫同创数字技术合伙企业（有限合伙）、陕西博德恒业能源技术合伙企业（有限合伙）、西安梵迪财务咨询有限公司签署了股权转让协议，公司购买绿能慧充数字技术有限公司（绿能慧充）100%的股权。根据中京民信（北京）资产评估有限公司出具的京信评报字（2021）第487号《资产评估报告》，截至2021年10月31日，绿能慧充100%的股权评估值为8,341.83万元。以上述评估结果为基础，各方共同协商确定本次股权转让交易价格为8,300万元。2022年1月27日，绿能慧充在陕西省西咸新区市场监督管理局办理完成了本次股权转让的相关工商变更登记。截至本报告批准报出日，公司已向各方支付股权转让款项5,200万元，绿能慧充成为公司的全资子公司，并纳入公司合并报表范围。

2、2022年1月17日，公司与临沂旭远投资有限公司签署了《框架协议》，约定公司拟以现金方式向临沂旭远投资有限公司转让拥有的热电业务资产组，即构成公司热电业务相关资产及负债。交易价格以2021年12月31日为评估基准日，以公司聘请具有证券、期货业务资格的资产评估机构出具的资产评估报告记载的评估结果为定价依据，由交易双方另行协商并签署正式交易协议确定。截至本报告批准报出日，评估工作尚未完成。

### 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 2 个报告分部，分别为：江泉实业热电厂、江泉实业铁路运营分公司。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	江泉实业热电厂	江泉实业铁路运营公司	分部间抵销	合计
一、营业收入	179,574,603.79	63,025,741.10		242,600,344.89
其中：对外交易收入	179,573,435.64	63,025,741.10		242,599,176.74
分部间交易收入	1,168.15		1,168.15	
二、营业成本及期间费用	186,227,029.48	57,451,685.30	1,168.15	243,677,546.63
投资收益				
三、营业利润	11,121,097.02	4,969,006.71		6,152,090.31
营业外收入	26,598.21	66,340.12		92,938.33
营业外支出		236,728.00		236,728.00
四、利润总额	11,094,498.81	4,798,618.83		6,295,879.98
所得税费用				

五、净利润	- 11,094,498.81	4,798,618.83		- 6,295,879.98
六、资产总额	164,694,127 .61	154,149,367.70		318,843,495 .31
七、负债总额	37,360,039. 73	152,981,978.87		190,342,018 .60

(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). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	84,995,384.06
1 年以内小计	84,995,384.06
1 至 2 年	2,014.90
2 至 3 年	172,890.60
3 年以上	243,548,609.21
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	328,718,898.77

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	243,643,192.21	74.12	243,643,192.21	100		243,643,718.91	90.02	243,643,718.91	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	243,643,192.21	74.12	243,643,192.21	100		243,643,718.91	90.02	243,643,718.91	100.00	
按组合计提坏账准备	85,075,706.56	25.88	4,283,174.87	5.03	80,792,531.69	27,025,750.86	9.98	1,380,677.09	5.11	25,645,073.77
其中：										
应收外部客户的款项	85,075,706.56	25.88	4,283,174.87	5.03	80,792,531.69	27,025,750.86	9.98	1,380,677.09	5.11	25,645,073.77
合计	328,718,898.77	100.00	247,926,367.08	75.42	80,792,531.69	270,669,469.77	100.00	245,024,396.00	90.53	25,645,073.77

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
临沂新江泉金属材料科技有限公司	105,110,997.17	105,110,997.17	100.00	
山东华盛江泉热电有限公司	131,862,487.87	131,862,487.87	100.00	
临沂江鑫钢铁有限公司	5,511,991.93	5,511,991.93	100.00	
山东华宇合金材料有限公司	1,157,715.24	1,157,715.24	100.00	
合计	243,643,192.21	243,643,192.21	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

因山东华盛江泉热电有限公司、临沂江鑫钢铁有限公司和临沂新江泉金属材料科技有限公司财务状况恶化，山东华宇合金材料有限公司已连续三年巨额亏损，并于2019年完全停产，遣散绝大部分员工，已无持续经营能力。公司对上述四个客户的应收款单独进行测试，经测试其应收账款发生信用减值，根据预期信用损失计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收外部客户的款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,991,736.46	4,249,586.83	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	83,970.10	33,588.04	40.00
合计	85,075,706.56	4,283,174.87	5.03

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用  不适用

账龄相同的应收款项具有类似风险特征。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用  不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	243,643,718.91		526.70			243,643,192.21
按组合计提坏账准备的应收账款	1,380,677.09	2,902,497.78				4,283,174.87
合计	245,024,396.00	2,902,497.78	526.70			247,926,367.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

### (5). 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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东华盛江泉热电有限公司	131,862,487.87	40.11	131,862,487.87
临沂新江泉金属材料科技有限公司	105,110,997.17	31.98	105,110,997.17

临沂中盛金属科技有限公司	51,558,708.71	15.68	2,577,935.44
临沂江泉热力有限公司	32,542,224.00	9.90	1,627,111.20
临沂江鑫钢铁有限公司	5,511,991.93	1.68	5,511,991.93
合计	326,586,409.68	99.35	246,690,523.61

其他说明

：应收关联方账款情况详见“十二、6 关联方应收应付款项”

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 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

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,917,442.16	20,850,226.59
合计	25,917,442.16	20,850,226.59

其他说明：

适用 不适用

### 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

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 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

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	19,447,943.06
1 年以内小计	19,447,943.06
1 至 2 年	8,263,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	2,861,737.45
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	30,572,680.51

## (2). 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	18,385,700.72	12,939,786.12
押金、保证金及其他	442,199.64	511,899.04
长期未结算预付款项转入	2,861,737.45	2,861,737.45
备用金		15,802.00
应收土地款	8,263,000.00	8,263,000.00
未结算费用	273,009.70	
代付社保及公积金	243,108.54	242,909.24
资金往来	103,924.46	
合计	30,572,680.51	24,835,133.85

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2021年1月1日余额	1,123,169.81		2,861,737.45	3,984,907.26
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	670,331.09			670,331.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,793,500.90		2,861,737.45	4,655,238.35

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

已发生信用减值的其他应收款为应收临沂鑫钢铁有限公司款项，发生信用减值的原因见财务报表附注七、5“应收账款”。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
整个存续期预期信用损失	2,861,737.45					2,861,737.45
未来12个月预期信用损失	1,123,169.81	670,331.09				1,793,500.90
合计	3,984,907.26	670,331.09				4,655,238.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
临沂中盛金属科技有限公司	代付运费、维修费	18,518,710.42	1年以内	60.57	925,935.52
临沂中疆房地产开发有限公司	应收土地款	8,263,000.00	1-2年	27.03	826,300.00
临沂江鑫钢铁有限公司	未结算款项	2,861,737.45	3年以上	9.36	2,861,737.45
上海上正实业有限公司	保证金	441,899.04	1年以内	1.45	22,094.95
罗庄街道办事处大山后村	租金	140,000.00	1年以内	0.46	7,000.00
合计		30,225,346.91		98.87	4,643,067.92

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 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

本期末无应收关联方账款。

## 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	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

## (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
上海农仁网络科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	50,000,000.00			50,000,000.00		

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,345,218.16	206,115,118.80	274,300,169.81	223,327,249.24
其他业务	1,253,958.58	1,842,385.51	2,067,722.03	2,234,294.85
合计	242,599,176.74	207,957,504.31	276,367,891.84	225,561,544.09

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 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		
处置长期股权投资产生的投资收益		-16,500,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置子公司产生投资收益	-482,422.42	
合计	-482,422.42	-16,500,000.00

## 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		
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）	381,483.02	七.83
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	-18,734,157.25	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及	225,378.72	

处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	526.70	
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	-142,413.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-18,269,181.88	

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	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.28	-0.0392	-0.0392
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.74	-0.0035	-0.0035

## 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

董事长：赵彤宇

董事会批准报送日期：2022年3月10日

## 修订信息

适用 不适用