

## 山东江泉实业股份有限公司关于对2013年年报 事后审核意见函的回复暨年报补充公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司于近日收到上海证券交易所上市公司监管一部《关于对山东江泉实业股份有限公司 2013 年年报的事后审核意见函》（上证公函[2014]0442号），公司已按照相关要求向上海证券交易所作出了回复，现将回复情况及公司 2013 年年报进行补充公告如下：

1、你公司销售收入第一名客户为关联方华盛江泉热电，占比为 40.35%；应收账款前两名均为关联方，合计占比为 65.55%；你公司主要供应商前五名中除第二名外其他均为关联方，且占同类交易金额的比例均为 100%。请说明你公司是否存在生产经营对关联方过度依赖的情形，也请一并说明你公司为保证关联交易定价公允所采取的具体措施，并提供同类交易市场价格。

公司回复：为改善公司的产业结构和资产质量，2004 年 11 月，公司将当时亏损的日用陶瓷全部资产及部分建筑陶瓷存货与关联方山东华盛热电有限公司两台发电机组及附属设施进行资产置换；2007 年 2 月，公司收购华盛江泉集团有限公司铁路运营分公司资产。由于电厂及铁路是控股股东循环产业链中的中间链条，特别是电厂，需采购关联方的焦炉煤气、高炉煤气生产电力和蒸汽，然后对关联方进行销售。采购、销售均全部来源于关联方；铁路运输关联方与外部业务

比重各占 50%; 建材公司、贸易公司对关联方的采购和销售金额较小。2013 年度, 公司对关联方的采购及销售金额为 63,537 万元, 约占总采购销售金额的 53%。故公司存在生产经营对关联方较为依赖的情形。

二、公司与关联方交易定价严格按照市场公允价格核算。电力价格按国家发改委公布的电网价格核算; 铁路价格按临沂铁路局指导价格结合市场供求情况核算; 建材价格按当地建材市场批发价格结算; 蒸汽价格按当地政府供热指导价格核算; 高炉煤气、焦炉煤气根据本地市场价格结合市场波动情况核算后执行。在定价过程中公司事前取得独董认可并发表意见后提交公司董事会、股东大会上进行审议通过后执行。

2、你公司对关联方烨华焦化采购焦炉煤气的关联交易大幅增加了 1142%, 请说明上述关联交易大幅增加的具体原因。

公司回复: 虽然 2013 年采购焦炉煤气数量较 2012 年采购焦炉煤气数量下降 12 %, 但由于 2013 年度采购焦炉煤气单价较 2012 年度采购焦炉煤气单价上涨了 251%, 所以导致公司对烨华焦化采购焦炉煤气的交易大幅增加。

3、你公司其他应收款第一名为关联方江鑫钢铁, 占比为 90. 32%, 请说明该应收款项形成的具体原因。

公司回复: 公司该应收款项形成的具体原因为江泉铁路分公司代临沂江鑫钢铁有限公司垫付的日照港到临沂火车站的铁路运费。

临沂江鑫钢铁有限公司生产所需原料铁矿粉的运输, 是从山东日

日照港通过铁路运送到临沂火车站，并由江泉铁路分公司从临沂火车站运送到本公司货场的。其在日照港到临沂火车站的铁路运费由江泉铁路分公司代为支付，故而形成应收款项。

**4、你公司木材贸易本期毛利率比上期增加了 18.58 百分点，请说明你公司本期木材贸易市场大幅好转的具体情况并分析原因。**

公司回复：我公司木材贸易本期毛利率比上期增加了 18.58 百分点，主要原因为本期木材市场销售行情变化，木材平均销售单价由上期的 1,921 元/方提升至 2,062 元，提高了 7.34%；平均销售成本由上期的 2,342 元/方下降至 2,131 元/方，降低了 9.01%。因以上两因素综合影响从而使的木材贸易本期毛利率比上期增加。

**5、2012 年度你公司对持股 20.13% 的参股公司华宇铝电上期确认投资收益约-641 万元，本期确认投资收益 728 万元。请你公司补充分析华宇铝电本期生产经营状态发生的变化及具体原因，并请你公司及会计师事务所说明对华宇铝电投资收益确认的合理性。**

公司回复：华宇铝电系中国铝业控股子公司（中国铝业持有其 55%的股权）。华宇铝电 2013 年生产经营状态发生变化的具体原因为华宇铝电电解铝产品 2013 年市场价格较 2012 年每吨上涨 940 元左右，2013 年营业成本较 2012 年每吨下降 740 元左右。该事项导致公司确认的 2013 年度投资收益较 2012 年度大幅增加。

2013 年度在确认对华宇铝电的投资收益时，公司已经收到华宇铝电 2013 年度审计报告原件，且与华宇铝电公司财务部门及其主审会计师进行必要沟通，未发现存在其他重大调整的情况。公司投资收

益的确认根据经审计的华宇铝电财务报表金额计算是合理的。

**6、你公司本年处置的固定资产净值 1,529.52 万元，除了处置固定资产收到现金 135.60 万元以外，仅确认了 666.22 万元的营业外支出，还存在 727.7 万元的差额未能从公司报表中体现，请说明原因。**

公司回复：我公司本年处置的固定资产净值 1,529.52 万元，除了处置固定资产收到现金，确认了营业外支出以外，同时转销了 861 万元的减值准备，在会计报表附注一资产减值准备明细一固定资产减值准备中体现。

**7、你公司管理费用中非生产性折旧由上期的约 1,037 万元下降到本期的约 254 万元，请说明该项目的具体内容及大幅下降的具体原因。**

公司回复：我公司管理费用中非生产性折旧的具体内容主要是管理部门使用的固定资产提取的折旧，以及江兴建陶厂部分暂时闲置的机器设备、电子设备提取的折旧。

非生产性折旧大幅下降具体原因为：1. 江兴建陶厂部分暂时闲置机器设备、电子设备部分在 2012 年度已计提减值准备，金额为 2,008 万元，至 2013 年度折旧金额已基本提足；2. 江兴建陶厂部分净值 1,500 万元的机器设备、电子设备于 2013 年度报废，不再计提折旧。

**8、你公司 2013 年 11 月因江泉商务楼拆迁获得政府补偿金约 577 万元，但你公司未及时履行临时公告的信息披露义务，请自查。**

公司回复：公司 2013 年 11 月 30 日在收到上述款项后，未及时

与公司信息披露部门进行沟通，公司在 2014 年 1 月 17 日自查发现后立即做了公告。

9、按照最新版年报内容与格式准则第四章董事会报告中关于成本的相关规定，你公司应当披露本年度成本的主要构成项目（包括原材料、人工工资、折旧、能源等）占总成本的比例，请补充。

公司回复：公司在 2013 年报披露中，未能准确理解本年度成本的主要构成项目，披露不够详细。现予以补充。

#### 第四章董事会报告

（一）主营业务分析：

3、成本

(1) 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(%) |
| 建筑陶瓷业 | 原材料    | 74,240,916.76  | 44.30       | 87,715,761.14  | 49.40         | -15.36           |
|       | 人工工资   | 21,526,127.84  | 12.85       | 19,846,022.06  | 11.18         | 8.47             |
|       | 能源     | 47,944,826.82  | 28.61       | 35,359,873.98  | 19.91         | 35.59            |
|       | 折旧     | 18,322,128.44  | 10.93       | 31,939,539.65  | 17.99         | -42.63           |
|       | 其他     | 5,546,737.47   | 3.31        | 2,713,068.95   | 1.53          | 104.45           |
|       | 合计     | 167,580,737.33 | 100.00      | 177,574,265.78 | 100.00        | -5.63            |
| 电力行业  | 原材料    | 190,035,688.87 | 83.17       | 110,243,463.68 | 73.80         | 72.38            |
|       | 人工工资   | 13,547,576.80  | 5.93        | 15,013,612.54  | 10.05         | -9.76            |
|       | 折旧     | 20,622,907.25  | 9.03        | 19,642,643.46  | 13.15         | 4.99             |
|       | 其他     | 4,279,182.92   | 1.87        | 4,471,932.66   | 2.99          | -4.31            |
|       | 合计     | 228,485,355.84 | 100.00      | 149,371,652.34 | 100.00        | 52.96            |
| 铁路运输业 | 运转成本   | 19,867,278.07  | 34.13       | 19,944,912.42  | 35.32         | -0.39            |
|       | 装卸成本   | 21,112,817.29  | 36.27       | 18,306,537.72  | 32.41         | 15.33            |
|       | 运营成本   | 10,154,024.63  | 17.44       | 11,754,947.91  | 20.81         | -13.62           |
|       | 人工工资   | 7,074,446.00   | 12.15       | 6,470,272.00   | 11.46         | 9.34             |
|       | 合计     | 58,208,565.99  | 100.00      | 56,476,670.05  | 100.00        | 3.07             |
| 木材贸易业 | 原材料    | 147,140,410.21 | 100.00      | 275,865,098.45 | 100.00        | -46.66           |
|       | 合计     | 147,140,410.21 | 100.00      | 275,865,098.45 | 100.00        | -46.66           |

| 总合计   |        | 601,415,069.37 |             | 659,287,686.62 |               |                  |
|-------|--------|----------------|-------------|----------------|---------------|------------------|
| 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(%) |
| 建筑陶瓷  | 原材料    | 74,240,916.76  | 44.30       | 87,715,761.14  | 49.40         | -15.36           |
|       | 人工工资   | 21,526,127.84  | 12.85       | 19,846,022.06  | 11.18         | 8.47             |
|       | 能源     | 47,944,826.82  | 28.61       | 35,359,873.98  | 19.91         | 35.59            |
|       | 折旧     | 18,322,128.44  | 10.93       | 31,939,539.65  | 17.99         | -42.63           |
|       | 其他     | 5,546,737.47   | 3.31        | 2,713,068.95   | 1.53          | 104.45           |
|       | 合计     | 167,580,737.33 | 100.00      | 177,574,265.78 | 100.00        | -5.63            |
| 电力    | 原材料    | 190,035,688.87 | 83.17       | 110,243,463.68 | 73.80         | 72.38            |
|       | 人工工资   | 13,547,576.80  | 5.93        | 15,013,612.54  | 10.05         | -9.76            |
|       | 折旧     | 20,622,907.25  | 9.03        | 19,642,643.46  | 13.15         | 4.99             |
|       | 其他     | 4,279,182.92   | 1.87        | 4,471,932.66   | 2.99          | -4.31            |
|       | 合计     | 228,485,355.84 | 100.00      | 149,371,652.34 | 100.00        | 52.96            |
| 铁路运输  | 运转成本   | 19,867,278.07  | 34.13       | 19,944,912.42  | 35.32         | -0.39            |
|       | 装卸成本   | 21,112,817.29  | 36.27       | 18,306,537.72  | 32.41         | 15.33            |
|       | 运营成本   | 10,154,024.63  | 17.44       | 11,754,947.91  | 20.81         | -13.62           |
|       | 人工工资   | 7,074,446.00   | 12.15       | 6,470,272.00   | 11.46         | 9.34             |
|       | 合计     | 58,208,565.99  | 100.00      | 56,476,670.05  | 100.00        | 3.07             |
| 木材贸易  | 原材料    | 147,140,410.21 | 100.00      | 275,865,098.45 | 100.00        | -46.66           |
|       | 合计     | 147,140,410.21 | 100.00      | 275,865,098.45 | 100.00        | -46.66           |
| 总合计   |        | 601,415,069.37 |             | 659,287,686.62 |               |                  |

建筑陶瓷业能源：2012 年煤气价格为 0.35 元/立方，2013 年为 0.88 元/立方。

建筑陶瓷业折旧：某些生产机器设备已经足额计提折旧。

建筑陶瓷业其他：本期维修费用增加。

电力行业原材料：2012 年焦炉煤气价格为 0.35 元/立方，2013 年为 0.88 元/立方。

木材贸易业原材料：木材销量减少，单位购进成本下降。

**10、你公司期末固定资产账面余额中约有 2.18 亿元的房产暂时无法办理房产证书，请说明具体原因以及对使用的影响。**

公司回复：由于公司除铁路资产外，其他大多数生产经营用地均系租赁于大股东华盛江泉集团有限公司，暂时无法取得房产证。公司大股东华盛江泉集团有限公司承诺，在上市公司的经营期限内，不处置相关土地，确保上市公司生产经营的持续稳定性。

11、你公司财务报表中的附注编号与附注部分具体内容的编号不一致，请更正。

公司回复：公司年度报告是在《上市公司信息披露标准化报送系统》中填报，在系统中财务报表中的附注编号与附注部分具体内容的编号是一致的。在系统转出来时，附注部分具体内容的编号因公司未有企业合并及合并财务报表事项而导致排序发生变化，故此不一致。

补充更正后的公司 2013 年年度报告全文及摘要详见上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

特此公告。

山东江泉实业股份有限公司董事会

二〇一四年五月二十三日