欧浦智网股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2016]48280006 号

目 录

一、 审计报告 …… 2

二、 已审财务报表

1、 合并资产负债表 …… 4

2、 合并利润表 …… 6

3、 合并现金流量表 …… 7

4、 合并股东权益变动表 …… 10

5、 资产负债表 …… 15

6、 利润表 …… 17

7、 现金流量表 …… 18

8、 股东权益变动表…… 20

9、 财务报表附注 …… 24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
Postal Address:5-11/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码（Post Code）：100077
电话（Tel）：+86(10)88095588 传真（Fax）：+86(10)88091190

审计报告

瑞华审字[2016]48280006 号

欧浦智网股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的欧浦智网股份有限公司（以下简称“欧浦智网公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是欧浦智网公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欧浦智网股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：谢军

中国·北京 中国注册会计师：郭春林

二〇一六年四月二十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：欧浦智网股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	384,338,798.31	924,102,018.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	2	15,868,265.85	514,010.68
应收账款	3	143,504,593.14	81,345,754.11
短期贷款	4	379,308,574.34	321,464,361.41
预付款项	5	272,667,633.55	106,283,776.19
应收利息	6	14,344,154.41	54,007,443.23
应收股利		-	-
其他应收款	7	1,367,524.79	43,495,808.70
存货	8	116,064,434.70	11,394,353.30
划分为持有待售的资产		-	25,780,392.24
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	9	221,562,418.11	2,364,411.61
流动资产合计		1,549,026,397.20	1,570,752,329.89
非流动资产：			
可供出售金融资产	10	38,735,187.80	15,222,200.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	11	39,004,189.40	40,323,785.72
固定资产	12	279,384,881.50	190,589,343.61
在建工程	13	102,785,723.30	72,194,593.25
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	14	361,279,941.53	245,105,632.98
开发支出		-	-
商誉	15	398,038,348.55	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

长期待摊费用	16	29,057,688.87	23,812,145.84
递延所得税资产	17	6,198,161.99	6,998,621.75
其他非流动资产	18	166,620.69	13,703,125.09
非流动资产合计		**1,254,650,743.63**	**607,949,448.24**
资产总计		**2,803,677,140.83**	**2,178,701,778.13**

合并资产负债表(续)

2015 年 12 月 31 日

编制单位：欧浦智网股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	19	574,227,253.00	400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	20	-	96,550.00
应付票据	21	379,345,391.28	108,573,552.06
应付账款	22	28,518,478.83	10,539,629.87
预收款项	23	32,816,552.39	677,316.01
应付职工薪酬	24	8,449,733.53	6,052,705.10
应交税费	25	39,325,804.09	36,920,216.12
应付利息	26	1,344,523.95	1,171,966.03
应付股利		-	-
其他应付款	27	202,792,307.35	18,165,705.34
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	28	78,000,000.00	-
其他流动负债	29	513,494.32	514,228.32
流动负债合计		**1,345,333,538.74**	**582,711,868.85**
非流动负债：			
长期借款	30	38,500,000.00	95,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	31	3,531,429.65	3,019,923.97
递延所得税负债	32	20,904,000.23	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**62,935,429.88**	**98,019,923.97**
负债合计		**1,408,268,968.62**	**680,731,792.82**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股东权益：			
股本	33	330,022,000.00	150,010,000.00
资本公积	34	330,974,415.44	705,979,415.44
减：库存股		-	-
其他综合收益	35	1,610.54	-
一般风险准备金	36	5,747,099.61	5,172,672.14
盈余公积	37	78,094,456.92	68,680,725.64
未分配利润	38	588,570,150.79	568,127,172.09
归属于母公司股东权益合计		1,333,409,733.30	1,497,969,985.31
少数股东权益		61,998,438.91	-
股东权益合计		**1,395,408,172.21**	**1,497,969,985.31**
负债和股东权益总计		**2,803,677,140.83**	**2,178,701,778.13**

法定代表人：陈礼豪　　主管会计工作负责人：聂织锦　　会计机构负责人：陈秀萍

合并利润表

2015 年度

编制单位：欧浦智网股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释六	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		**1,768,478,866.99**	**1,810,091,222.32**
其中：营业收入	39	1,706,634,767.41	1,774,316,404.05
利息收入	39	61,844,099.58	35,774,818.27
二、营业总成本		**1,553,053,337.72**	**1,668,657,250.07**
其中：营业成本	39	1,462,109,958.75	1,576,218,481.79
利息支出	39	17,360,631.15	13,894,864.73
手续费及佣金支出		-	8,047.61
营业税金及附加	40	7,703,930.68	6,009,583.15
销售费用	41	13,307,911.81	8,256,307.03
管理费用	42	45,199,281.09	41,347,898.75
财务费用	43	7,578,930.22	20,005,802.79
资产减值损失	44	-207,305.98	2,916,264.22
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）	45	96,550.00	-96,550.00
投资收益（损失以“一”号填列）	46	-1,964,433.00	12,608,451.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润（亏损以“一”号填列）		213,557,646.27	153,945,873.56
加：营业外收入	47	2,260,510.38	12,193,802.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其中：非流动资产处置利得		1,015,436.04	-
减：营业外支出	48	134,022.89	100,000.00
其中：非流动资产处置损失		11,653.72	-
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		215,684,133.76	166,039,676.53
减：所得税费用	49	45,886,858.36	26,812,641.35
五、净利润（净亏损以“一”号填列）		**169,797,275.40**	**139,227,035.18**
其中：被合并方在合并前实现利润		5,111,826.12	12,837,938.27
归属于母公司股东的净利润		162,439,937.45	139,227,035.18
少数股东损益		7,357,337.95	-
六、其他综合收益的税后净额	50	**1,610.54**	**-**
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		**1,610.54**	**-**
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		**-**	**-**
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		**1,610.54**	**-**
其中：外币财务报表折算差额		**1,610.54**	**-**
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		**169,798,885.94**	**139,227,035.18**
归属于母公司股东的综合收益总额		162,441,547.99	139,227,035.18
归属于少数股东的综合收益总额		7,357,337.95	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.49	0.43
（二）稀释每股收益		0.49	0.43

法定代表人：陈礼豪　　主管会计工作负责人：聂织锦　　会计机构负责人：陈秀萍

合并现金流量表

2015 年度

编制单位：欧浦智网股份有限公司　　**金额单位：人民币元**

项　　目	注释六	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,871,081,066.80	1,972,432,798.73
收取利息、手续费及佣金的现金		102,141,254.58	5,233,020.27
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	51（1）	173,575,379.12	22,930,456.24
经营活动现金流入小计		**2,146,797,700.50**	**2,000,596,275.24**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

购买商品、接受劳务支付的现金		1,586,373,726.78	1,851,058,790.65
客户贷款及垫款净增加额		58,428,497.91	-23,545,717.70
支付利息、手续费及佣金的现金		17,465,852.04	13,728,559.51
支付给职工以及为职工支付的现金		45,722,094.49	36,741,480.33
支付的各项税费		116,392,037.00	54,773,345.98
支付其他与经营活动有关的现金	51（2）	18,364,186.19	46,822,398.73
经营活动现金流出小计		**1,842,746,394.41**	**1,979,578,857.50**
经营活动产生的现金流量净额		**304,051,306.09**	**21,017,417.74**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		1,710,720.00	12,511,901.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,809,417.48	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	51（3）	561,457,065.69	-
投资活动现金流入小计		**589,977,203.17**	**12,511,901.31**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,465,304.02	121,427,255.02
投资支付的现金		23,511,843.30	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		235,518,163.41	-
支付其他与投资活动有关的现金	51（4）	220,000,000.00	565,035,679.00
投资活动现金流出小计		**540,495,310.73**	**686,462,934.02**
投资活动产生的现金流量净额		**49,481,892.44**	**-673,951,032.71**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	540,069,404.40
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		488,877,253.00	515,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-0.00	-
筹资活动现金流入小计		**488,877,253.00**	**1,055,069,404.40**
偿还债务支付的现金		528,091,861.00	524,502,611.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,458,875.93	66,424,818.64
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		300,000,000.00	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

筹资活动现金流出小计		**879,550,736.93**	**590,927,430.36**
筹资活动产生的现金流量净额		**-390,673,483.93**	**464,141,974.04**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,224.07	-
五、现金及现金等价物净增加额		-37,139,061.33	-188,791,640.93
加:期初现金及现金等价物余额		264,528,466.36	453,320,107.29
六、期末现金及现金等价物余额		**227,389,405.03**	**264,528,466.36**

法定代表人：陈礼豪　　主管会计工作负责人：聂织锦　　会计机构负责人：陈秀萍

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并股东权益变动表

2015 年度

编制单位：欧浦智网股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	本期							
	归属于母公司股东的股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	一般风险准备金	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	150,010,000.00	705,979,415.44	-	5,172,672.14	68,680,725.64	568,127,172.09	-	**1,497,969,985.31**
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	150,010,000.00	705,979,415.44	-	5,172,672.14	68,680,725.64	568,127,172.09	-	**1,497,969,985.31**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	180,012,000.00	-375,005,000.00	1,610.54	574,427.47	9,413,731.28	20,442,978.70	61,998,438.91	**-102,561,813.10**
（一）综合收益	-	-	1,610.54	-	-	162,439,937.45	7,357,337.95	**169,798,885.94**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

总额								
（二）所有者投入和减少资本	-	-300,000,000.00	-	-	-	-	54,641,100.96	**-245,358,899.04**
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	**-**
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	**-**
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	**-**
4．其他	-	-300,000,000.00	-	-	-	-	54,641,100.96	**-245,358,899.04**
（三）利润分配	-	-	-	574,427.47	9,413,731.28	-36,989,958.75	-	**-27,001,800.00**
1、提取盈余公积	-	-	-	-	9,413,731.28	-9,413,731.28	-	**-**
2、提取一般风险准备	-	-	-	574,427.47	-	-574,427.47	-	**-**
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-27,001,800.00	-	**-27,001,800.00**
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	**-**
（四）所有者权益内部结转	180,012,000.00	-75,005,000.00	-	-	-	-105,007,000.00	-	**-**
1．资本公积转增资本（或股本）	75,005,000.00	-75,005,000.00	-	-	-	-	-	**-**
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	**-**
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	**-**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4．其他	105,007,000.00	-	-	-	-	-105,007,000.00	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	**330,022,000.00**	**330,974,415.44**	**1,610.54**	**5,747,099.61**	**78,094,456.92**	**588,570,150.79**	**61,998,438.91**	**1,395,408,172.21**

合并股东权益变动表（续）

2015 年度

编制单位：欧浦智网股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项目	上期							
	归属于母公司股东的股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	一般风险准备金	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	118,160,000.00	-	-	-	51,202,198.58	452,355,764.43	-	**621,717,963.01**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	200,000,000.00	-	3,784,571.94	3,716,492.53	33,697,307.21	-	**241,198,371.68**
其他	-	-	-	-	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

二、本年期初余额	118,160,000.00	200,000,000.00	-	3,784,571.94	54,918,691.11	486,053,071.64	-	**862,916,334.69**
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	31,850,000.00	505,979,415.44	-	1,388,100.20	13,762,034.53	82,074,100.45	-	**635,053,650.62**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	139,227,035.18	-	**139,227,035.18**
（二）所有者投入和减少资本	31,850,000.00	505,979,415.44	-	-	-	-	-	**537,829,415.44**
1．股东投入的普通股	31,850,000.00	505,842,738.21	-	-	-	-	-	**537,692,738.21**
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	-	136,677.23	-	-	-	-	-	**136,677.23**
（三）利润分配	-	-	-	1,388,100.20	13,762,034.53	-57,152,934.73	-	**-42,002,800.00**
1、提取盈余公积	-	-	-	-	13,762,034.53	-13,762,034.53	-	**-**
2、提取一般风险准备	-	-	-	1,388,100.20	-	-1,388,100.20	-	**-**
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-42,002,800.00	-	**-42,002,800.00**
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	**-**
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	**-**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	**150,010,000.00**	**705,979,415.44**	**-**	**5,172,672.14**	**68,680,725.64**	**568,127,172.09**	**-**	**1,497,969,985.31**

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：欧浦智网股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		74,751,052.64	238,205,169.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		520,577.87	514,010.68
应收账款	1	4,945,207.89	4,760,985.09
预付款项		304,472.91	4,653.70
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	364,963,261.71	615,552,290.01
存货		1,122,136.64	826,532.25
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		716,249.52	7,935,973.09
流动资产合计		**447,322,959.18**	**867,799,614.12**
非流动资产：			
可供出售金融资产		38,735,187.80	15,222,200.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	1,243,267,656.57	398,680,000.00
投资性房地产		39,004,189.40	40,323,785.72
固定资产		189,461,227.38	190,393,281.97
在建工程		447,583.94	17,611,022.38
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		118,001,042.38	121,919,954.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		22,876,212.93	18,196,613.62
递延所得税资产		711,021.12	1,451,579.04
其他非流动资产		166,620.69	134,334.69
非流动资产合计		**1,652,670,742.21**	**803,932,772.35**
资产总计		**2,099,993,701.39**	**1,671,732,386.47**

资产负债表(续)

2015 年 12 月 31 日

编制单位：欧浦智网股份有限公司　　**金额单位：人民币元**

项　　目	注释十四	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		285,000,000.00	270,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	96,550.00
应付票据		-	-
应付账款		7,768,997.91	6,201,046.20
预收款项		580,472.51	679,497.26
应付职工薪酬		6,372,145.19	5,415,769.00
应交税费		5,780,384.20	9,619,047.49
应付利息		571,893.98	668,759.03
应付股利		-	-
其他应付款		433,048,729.77	29,863,234.08
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		60,000,000.00	-
其他流动负债		513,494.32	514,228.32
流动负债合计		799,636,117.88	323,058,131.38
非流动负债：			
长期借款		25,000,000.00	95,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		3,531,429.65	3,019,923.97
递延所得税负债		-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		28,531,429.65	98,019,923.97
负债合计		828,167,547.53	421,078,055.35
股东权益：			
股本		330,022,000.00	150,010,000.00
资本公积		389,985,874.28	505,842,738.21
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
盈余公积		72,582,987.95	63,680,439.28
未分配利润		479,235,291.63	531,121,153.63
股东权益合计		**1,271,826,153.86**	**1,250,654,331.12**
负债和股东权益总计		**2,099,993,701.39**	**1,671,732,386.47**

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

利润表

2015 年度

编制单位：欧浦智网股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	**234,233,436.69**	**369,386,071.16**
减：营业成本	4	66,265,066.17	186,143,891.23
营业税金及附加		2,790,600.07	3,220,950.78
销售费用		6,088,946.12	5,930,136.11
管理费用		31,857,551.63	30,289,565.84
财务费用		20,697,719.29	21,788,548.60
资产减值损失		64,494.46	-266,930.63
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		96,550.00	-96,550.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-1,964,433.00	12,608,451.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		**104,601,175.95**	**134,791,810.54**
加：营业外收入		997,235.28	11,812,017.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其中：非流动资产处置利得		15,828.28	-
减：营业外支出		21,904.25	-
其中：非流动资产处置损失		11,653.72	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**105,576,506.98**	**146,603,828.17**
减：所得税费用		16,551,020.31	21,821,421.18
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		**89,025,486.67**	**124,782,406.99**
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		**89,025,486.67**	**124,782,406.99**

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

现金流量表

2015 年度

编制单位：欧浦智网股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释十四	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		259,580,035.52	406,869,144.67
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		556,898,236.58	92,028,806.56
经营活动现金流入小计		**816,478,272.10**	**498,897,951.23**
购买商品、接受劳务支付的现金		26,837,582.26	115,659,929.01
支付给职工以及为职工支付的现金		38,016,444.46	34,614,396.94
支付的各项税费		48,230,924.46	48,903,841.36
支付其他与经营活动有关的现金		107,464,160.98	613,824,574.40
经营活动现金流出小计		**220,549,112.16**	**813,002,741.71**
经营活动产生的现金流量净额		**595,929,159.94**	**-314,104,790.48**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		1,710,720.00	12,511,901.31
处置固定资产、无形资产和其他长期		29,417.48	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		111,457,065.69	-
投资活动现金流入小计		**113,197,203.17**	**12,511,901.31**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,243,928.59	55,480,074.23
投资支付的现金		128,952,508.30	298,680,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		588,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		-	115,035,679.00
投资活动现金流出小计		**728,196,436.89**	**469,195,753.23**
投资活动产生的现金流量净额		**-614,999,233.72**	**-456,683,851.92**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	540,069,404.40
取得借款收到的现金		285,000,000.00	370,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		**285,000,000.00**	**910,069,404.40**
偿还债务支付的现金		280,000,000.00	359,502,611.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,384,042.88	66,424,818.64
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		**329,384,042.88**	**425,927,430.36**
筹资活动产生的现金流量净额		**-44,384,042.88**	**484,141,974.04**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			**-**
五、现金及现金等价物净增加额		-63,454,116.66	-286,646,668.36
加：期初现金及现金等价物余额		137,205,169.30	423,851,837.66
六、期末现金及现金等价物余额		**73,751,052.64**	**137,205,169.30**

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股东权益变动表
2015 年度

编制单位：欧浦智网股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	上期					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	150,010,000.00	505,842,738.21	-	63,680,439.28	531,121,153.63	1,250,654,331.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	150,010,000.00	505,842,738.21	-	63,680,439.28	531,121,153.63	1,250,654,331.12
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	180,012,000.00	-115,856,863.93	-	8,902,548.67	-51,885,862.00	21,171,822.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	89,025,486.67	89,025,486.67
（二）所有者投入和减少资本	-	-40,851,863.93	-	-	-	-40,851,863.93
1．股东投入的普通股			-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-40,851,863.93	-	-	-	-40,851,863.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（三）利润分配	-	-	-	8,902,548.67	-35,904,348.67	-27,001,800.00
1、提取盈余公积	-	-	-	8,902,548.67	-8,902,548.67	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-27,001,800.00	-27,001,800.00
4、其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	180,012,000.00	-75,005,000.00	-	-	-105,007,000.00	-
1．资本公积转增资本（或股本）	75,005,000.00	-75,005,000.00	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4．其他	105,007,000.00	-	-	-	-105,007,000.00	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	330,022,000.00	389,985,874.28	-	72,582,987.95	479,235,291.63	1,271,826,153.86

股东权益变动表（续）

2015 年度

编制单位：欧浦智网股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项目	上期					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

一、上年期末余额	118,160,000.00	-	-	51,202,198.58	460,819,787.34	630,181,985.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-		-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	118,160,000.00	-	-	51,202,198.58	460,819,787.34	630,181,985.92
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	31,850,000.00	505,842,738.21	-	12,478,240.70	70,301,366.29	620,472,345.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	124,782,406.99	124,782,406.99
（二）所有者投入和减少资本	31,850,000.00	505,842,738.21	-	-	-	537,692,738.21
1．股东投入的普通股	31,850,000.00	505,842,738.21	-	-	-	537,692,738.21
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	-	-	-	12,478,240.70	-54,481,040.70	-42,002,800.00
1、提取盈余公积	-	-	-	12,478,240.70	-12,478,240.70	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-42,002,800.00	-42,002,800.00
4、其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部			-			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

结转	-	-		-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-		-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-		-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-		-	-	-
4．其他	-	-		-	-	-
（五）其他	-	-		-	-	-
四、本期期末余额	150,010,000.00	505,842,738.21	-	63,680,439.28	531,121,153.63	1,250,654,331.12

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

欧浦智网股份有限公司
2015 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

广东欧浦钢铁物流股份有限公司（2015年7月更名为“欧浦智网股份有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）于2005年12月28日在广东省佛山市注册成立，现总部位于广东省佛山市顺德区乐从镇路州村委会第二工业区乐成路七号地。

（二）公司的行业性质、主要产品或提供的劳务

本公司及各子公司主要从事钢铁物流经营业务、办理小额贷款业务等。

（三）财务报表批准报出日期

本财务报表经本公司董事会于2016年4月25日决议批准报出。

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共11户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加4户，没有减少，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事钢铁物流业务及小额贷款业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司欧浦（香港）电子商务有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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，仍冲减少数股东权益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，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；以及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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：境外经营的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；股东权益中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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生期间的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

② 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）； ③债务人很可能倒闭或进

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

行其他财务重组； ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项　目	确定组合的依据
无信用风险组合	单项金额重大，经个别认定不需计提坏账的应收款项以及确定可以收回的合并范围内应收款项
账龄组合	按通常情况下一般可能发生的信用风险确定

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　目	计提方法
无信用风险组合	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	2	2
1-2 年	20	20
2-3 年	40	40
3 年以上	100	100

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、发放贷款及垫款

（1）发放贷款的分类

本公司的发放贷款，是指向中小企业法人、个体工商户及个人按照市场利率发放的人民币贷款，本公司按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。

（2）贷款损失准备的计提方法

本公司每季度对贷款按其资产质量分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，按五级分类的贷款余额计提贷款损失准备，其主要分类标准和计提贷款损失准备的比例为：

贷款分类	资产质量特征	逾期月数	计提比例（%）
正常	交易对手能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑债务本金和利息不能按时足额偿还	0 个月	1.00
关注	尽管交易对手目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素的债权类资产；交易对手的现金偿还能力出现明显问题，但交易对手的抵押或质押的可变现资产大于等于债务本金及收益	1-3 个月	2.00
次级	交易对手的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失	4-6 个月	25.00
可疑	交易对手无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失	6-24 个月	50.00
损失	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分	24 个月以上	100.00

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料（低值易耗品、包装物）等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	5	2.714
机器设备	10	5	9.50
运输设备	8	5	11.875
办公及其他设备	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、收入

本公司收入类别分为：仓储收入、加工收入、综合物流服务收入、钢铁贸易收入、电子商务服务收入及利息收入。

（1）仓储业务：包含仓租及吊机、监管、地磅、运输、转货、物业租赁及网络信息业务，其收入确认原则分别为：

①仓租及吊机业务：公司提供大型仓库供客户存储物资并负责保管，公司按数量与天数收取仓租费，以吊装吨数为标准收取吊机费。其中，采用直接收款方式的，一般在物资出库时以收货人及收款员签收的“原料仓租单（仓租费用）”、“原料出仓签收凭证（吊机费用）”为依据确认收入。采用信用结算方式的，一般以物资出库时收货人及收款员签收的上述原始凭证为依据确认收入。

②监管业务：借款人将自有货物质押至公司仓库内，凭公司出具的仓单向银行申请质押借款，公司、银行、借款人签订“仓储监管合作协议书”，由公司负责质押物的监管，公司据此收取监管费用（不含仓租费及吊机费）。公司每月末根据汇总后的 “监管费签收凭证”确认收入。

③地磅业务：公司在客户的物资进出仓时提供过磅称重服务并收取过磅费。其

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

中，采用直接收款方式的，根据“称重单”确认收入。采用信用结算方式的，在月末根据汇总后的“称重单”确认收入。

④运输业务：主要是指监管业务中公司受银行委托根据其开具的“提货通知书”到指定地点提取借款人质押物并运送到公司仓库后向借款人收取运输费用的业务。公司在提供运输劳务后即根据“运输费用单”确认收入。

⑤物业租赁业务：包括办公室租赁、广告牌租赁、仓库租赁以及员工宿舍租赁业务。该类业务按交易合同或协议规定，在租赁期内按直线法确认收入。

⑥网络信息业务：电子商务业务系公司基于“欧浦钢网”平台为客户提供钢铁资讯及推广等方面的服务。目前，基于“欧浦钢网”产生的附加收入主要为网站广告等服务收入。网站广告服务收入以广告在“欧浦钢网”上发布，并且据合同期限分期确认收入。

（2）加工业务：指公司接受客户委托加工并收取的加工费收入，加工过程中提供的过磅服务、吊机服务、仓租服务以及材料外包装变卖收入。该业务一般根据收货人及收款员签收的原始凭证为依据确认收入。

（3）综合物流服务业务：指公司代为采购原料，根据客户订单加工后销售给客户并取得的销售收入以及加工过程中产生的过磅收入、吊机收入、仓租收入以及材料外包装变卖收入。该业务根据收货人在提货时签收的原始凭证为依据确认收入。

（4）钢铁贸易业务：指公司直接向各大钢厂采购钢材产品，直接或通过“欧浦商城”平台对外销售。该业务根据收货人提货或转货后签收的相关原始凭证确认收入。

（5）电子商务服务：公司为通过“欧浦家具网上商城”平台进行交易的众多第三方家具厂商提供的资金结算、物流配送、售前售后等增值服务。该类业务在服务完成的当月即确认收入。

（6）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（7）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

产相关的政府补助：（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，必要时根据实际使用情况进行变更；（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；（3）对于某些难以区分是与资产相关还是与收益相关的综合性项目政府补助，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	具体税率情况
增值税	销售商品额、提供应税劳务营业额	17%、11%、6%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加(含地方)	应纳流转税额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值计缴；从租计征的，按租金收入计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

各公司所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
欧浦（香港）电子商务有限公司	16.5%
其他子公司	25%

注：

本公司运输业务收入的增值税率为 11%，物流辅助业务收入的增值税率为 6%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司子公司欧浦支付有限公司、深圳市前海弘博供应链物流有限公司、广东欧浦电子商务有限公司及广东欧浦智网冷链电子商务有限公司为小规模纳税人，增值税暂按3%的税率计缴。

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，经企业申报、专家评审以及广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室审核，2014年10月，本公司通过高新技术企业复审，故从2014年至2016年按15%的税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　　目	期末余额	期初余额
库存现金	71,082.72	48,189.05
银行存款	227,318,322.31	801,517,055.00
其他货币资金	156,949,393.28	122,536,774.37
合　　计	384,338,798.31	924,102,018.42
其中：存放在境外的款项总额	41,891.66	-

注：

其他货币资金期末余额包含商业汇票保证金 155,949,393.28 元及监管业务保证金 1,000,000.00 元。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,868,265.85	514,010.68

（2）期末无已质押的应收票据情况。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	161,307,414.37	-

（4）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	146,498,089.17	100.00	2,993,496.03	2.04	143,504,593.14
其中：按账龄组合	146,498,089.17	100.00	2,993,496.03	2.04	143,504,593.14
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合　计	146,498,089.17	100.00	2,993,496.03	2.04	143,504,593.14

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	83,009,108.90	100.00	1,663,354.79	2.00	81,345,754.11
其中：按账龄组合	83,009,108.90	100.00	1,663,354.79	2.00	81,345,754.11
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合　计	83,009,108.90	100.00	1,663,354.79	2.00	81,345,754.11

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	146,164,989.75	2,923,299.80	2.00
1 至 2 年	320,823.01	64,164.60	20.00
2 至 3 年	10,407.96	4,163.18	40.00
3 至 4 年	1,868.45	1,868.45	100.00
合　计	146,498,089.17	2,993,496.03	—

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,330,141.24 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）本期无实际核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 108,840,387.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 74.29%，相应计提的坏账准备期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

汇总金额为 2,176,807.75 元。

4、短期贷款

（1）贷款按资产质量分类

种 类	期末余额			
	账面余额		贷款损失准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
正常	383,139,974.08	100.00	3,831,399.74	1.00

（续）

种 类	期初余额			
	账面余额		贷款损失准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
正常	324,711,476.17	100.00	3,247,114.76	1.00

（2）贷款按性质列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
信用贷款	14,800,000.00	3.86	18,800,000.00	5.79
抵押贷款	-	-	3,800,000.00	1.17
质押贷款	368,339,974.08	96.14	302,111,476.17	93.04
合 计	383,139,974.08	100.00	324,711,476.17	100.00

（3）期末贷款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占贷款总额的比例（%）
佛山市恒春和贸易有限公司	非关联方	5,000,000.00	1.31
佛山市南海区富安德贸易有限公司	非关联方	5,000,000.00	1.31
佛山市南海区联沁电气有限公司	非关联方	5,000,000.00	1.31
佛山市南海区麦轩金属材料有限公司	非关联方	5,000,000.00	1.31
佛山市欧仕达钢铁贸易有限公司	非关联方	5,000,000.00	1.31
合 计	—	25,000,000.00	6.55

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	272,156,400.39	99.81	106,283,722.49	100.00
1 至 2 年	511,179.46	0.19	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2 至 3 年	-	-	53.70	0.00
3 至 4 年	53.70	0.00	-	-
合　计	272,667,633.55	100.00	106,283,776.19	100.00

（2）预付款项金额的前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 204,374,556.45 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 74.95%。

6、应收利息

项　目	期末余额	期初余额
定期存款及保证金利息	1,867,469.41	1,233,603.23
贷款利息	12,476,685.00	52,773,840.00
合　计	14,344,154.41	54,007,443.23

7、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,651,664.33	100.00	284,139.54	17.20	1,367,524.79
其中：无信用风险组合	-	-	-	-	-
账龄组合	1,651,664.33	100.00	284,139.54	17.20	1,367,524.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	1,651,664.33	100.00	284,139.54	17.20	1,367,524.79

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,984,302.85	100.00	1,488,494.15	3.31	43,495,808.70
其中：无信用风险组合	15,132,229.00	33.64	-	-	15,132,229.00
账龄组合	29,852,073.85	66.36	1,488,494.15	4.99	28,363,579.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	44,984,302.85	100.00	1,488,494.15	3.31	43,495,808.70

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	507,840.71	10,156.82	2.00
1 至 2 年	1,038,213.62	207,642.72	20.00
2 至 3 年	65,450.00	26,180.00	40.00
3 年以上	40,160.00	40,160.00	100.00
合　计	1,651,664.33	284,139.54	—

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,204,354.61 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
业务借支备用金、押金保证金	1,237,206.62	16,181,435.32
单位往来及借款	-	28,445,811.97
代垫款项	292,672.88	294,179.38
其他	121,784.83	62,876.18
合　计	1,651,664.33	44,984,302.85

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例（%）	坏账准备期末余额
上海建工五建集团有限公司	保证金	433,600.00	1 年以内	26.25	8,672.00
广州本钢钢铁贸易有限公司	保证金	400,000.00	1-2 年	24.22	80,000.00
职工个人社保款	代垫社保	219,737.04	1 年以内	13.30	4,394.74
广东电网公司佛山供电局	保证金	80,000.00	1 年以内	4.84	1,600.00
中国石油化工股份有限公司广东佛山石油分公司	押金	66,000.00	1-2 年	4.00	13,200.00
合　计	—	1,199,337.04	—	72.61	107,866.74

8、存货

（1）存货分类

项　目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	96,184,093.67	726,863.18	95,457,230.49
包装物	93,409.10	-	93,409.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

低值易耗品	1,558,047.99	-	1,558,047.99
库存商品	18,955,747.12	-	18,955,747.12
合　计	116,791,297.88	726,863.18	116,064,434.70

（续）

项　目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,059,911.23	495,061.18	10,564,850.05
低值易耗品	829,503.25	-	829,503.25
合　计	11,889,414.48	495,061.18	11,394,353.30

（2）存货跌价准备

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	495,061.18	671,440.77	-	439,638.77	-	726,863.18

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项　目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于售价	—	本期实现销售

注：

本公司全资子公司广东欧浦九江钢铁物流有限公司因少量存货库龄超过 1 年，其期末可变现净值低于账面成本。

9、其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣税金及预缴税金	1,562,418.11	2,364,411.61
理财产品	220,000,000.00	-
合　计	221,562,418.11	2,364,411.61

10、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	38,735,187.80	-	38,735,187.80	15,222,200.00	-	15,222,200.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广东顺德农村商业银行股份有限公司	14,400,000.00	23,512,987.80	-	37,912,987.80	-	-	-	-	0.2489%	1,710,720.00
广东省现代物流研究院	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-	-	-	16.67%	-
佛山市顺德区物联网技术工程中心	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-	-	-	8.75%	-
佛山市南海区固业水利工程有限公司	172,200.00	-	-	172,200.00	-	-	-	-	3.00%	-
佛山市中浦置业投资有限公司	150,000.00	-	-	150,000.00	-	-	-	-	3.00%	-
合　计	15,222,200.00	23,512,987.80	-	38,735,187.80	-	-	-	-	—	1,710,720.00

注：

①2009 年 12 月 9 日，本公司出资 1,440.00 万元认购广东顺德农村商业银行股份有限公司 300.00 万股股份。2015 年 8 月 10 日，公司与佛山市骏盛贸易有限公司签订股权转让协议，该公司同意将其持有的顺德农村商业银行股份 4,354,257.00 股以 23,512,987.80 元的价格转让给公司，2015 年 8 月 12 日，公司已支付股权转让价款。

②2010 年 6 月 13 日，本公司出资 20.00 万元投资广东省现代物流研究院，广东省现代物流研究院业务范围为：整合行业研究资源，承担物流课题研究、制定规划、承接工程技术设计、开展咨询服务、组织学术交流等。

③2012 年 2 月 1 日，本公司出资 30.00 万投资佛山市顺德区物联网技术工程中心，主要从事科研及技术推广活动。

④2012 年 1 月 19 日，本公司出资 17.22 万元投资佛山市南海区固业水利工程有限公司，佛山市南海区固业水利工程有限公司主要经营范围：普通机械加工、维修、水电装配；销售：建筑材料、钢材、电工器材、五金家电、水暖器材。

⑤2012 年 5 月 23 日，本公司出资 15.00 万元投资佛山市中浦置业投资有限公司，该公司的经营范围：对商业、制造业、服务业进行投资，房地产开发（凭有效资质证书或批准证明经营）物业租赁、物业管理服务、国内商业、物资供销业。

11、投资性房地产

（1）投资性房地产明细情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	40,323,785.72	-	1,319,596.32	39,004,189.40
减：投资性房地产减值准备	-	-	-	-
合　计	40,323,785.72	-	1,319,596.32	39,004,189.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）按成本模式计量的投资性房地产

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值合计	51,105,503.21	-	-	51,105,503.21
房屋、建筑物	45,673,629.72	-	-	45,673,629.72
土地使用权	5,431,873.49	-	-	5,431,873.49
二、累计折旧和摊销合计	10,781,717.49	1,319,596.32	-	12,101,313.81
房屋、建筑物	9,960,682.88	1,204,116.72	-	11,164,799.60
土地使用权	821,034.61	115,479.60	-	936,514.21
三、减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
四、账面价值合计	40,323,785.72			39,004,189.40
房屋、建筑物	35,712,946.84			34,508,830.12
土地使用权	4,610,838.88			4,495,359.28

12、固定资产

项　目	房屋及建筑物	生产及测试设备	运输设备	办公及其他设备	合　计
一、账面原值					
1、期初余额	161,910,730.15	134,810,779.86	3,425,983.01	22,577,750.91	322,725,243.93
2、本期增加金额	66,894,696.47	58,195,859.83	24,743,234.57	7,683,662.88	157,517,453.75
（1）购置	-	94,017.09	1,074,786.20	1,296,852.78	2,465,656.07
（2）在建工程转入	-	14,772,235.38	-	-	14,772,235.38
（3）企业合并增加	66,894,696.47	43,329,607.36	23,668,448.37	6,386,810.10	140,279,562.30
3、本期减少金额	-	-	271,784.00	99,477.49	371,261.49
（1）处置或报废	-	-	271,784.00	99,477.49	371,261.49
4、期末余额	228,805,426.62	193,006,639.69	27,897,433.58	30,161,936.30	479,871,436.19
二、累计折旧					
1、期初余额	39,929,045.33	71,501,657.98	2,475,968.12	18,229,228.89	132,135,900.32
2、本期增加金额	18,186,952.56	28,334,770.27	16,675,935.75	5,499,014.36	68,696,672.94
（1）计提	4,645,871.60	12,568,447.04	192,833.73	1,475,767.68	18,882,920.05
（2）企业合并增加	13,541,080.96	15,766,323.23	16,483,102.02	4,023,246.68	49,813,752.89
3、本期减少金额	-	-	-	346,018.57	346,018.57
（1）处置或报废	-	-	-	346,018.57	346,018.57
4、期末余额	58,115,997.89	99,836,428.25	19,151,903.87	23,382,224.68	200,486,554.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	房屋及建筑物	生产及测试设备	运输设备	办公及其他设备	合　计
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	170,689,428.73	93,170,211.44	8,745,529.71	6,779,711.62	279,384,881.50
2、期初账面价值	121,981,684.82	63,309,121.88	950,014.89	4,348,522.02	190,589,343.61

注：

（1）本期无暂时闲置的固定资产情况。

（2）本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

13、在建工程

（1）在建工程基本情况

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
物联网工程	-	-	-	15,276,022.38	-	15,276,022.38
电子商务中心	56,606,390.78	-	56,606,390.78	31,310,793.11	-	31,310,793.11
加工、仓储中心	45,451,748.58	-	45,451,748.58	23,272,777.76		23,272,777.76
待安装设备	727,583.94	-	727,583.94	2,335,000.00	-	2,335,000.00
合　计	102,785,723.30	-	102,785,723.30	72,194,593.25	-	72,194,593.25

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末余额
电子商务中心	5,868.00	31,310,793.11	25,295,597.67	-	-	56,606,390.78
加工、仓储中心	48,088.00	23,272,777.76	22,178,970.82	-	-	45,451,748.58

（续）

工程名称	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	工程投入占预算的比例	工程进度	资金来源
电子商务中心	-	-	-	96.47%	96.47%	募集及自有资金
加工、仓储中心	-	-	-	9.45%	9.45%	自有资金

注：

欧浦交易港工程分为钢铁仓储中心、加工中心及电子商务中心建设工程。由于政府规划调整以及市场环境与 2010 年项目设计时发生了重大变化，公司于 2015

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

年 6 月对“钢铁仓储中心建设项目”和“加工中心建设项目”的募集资金用途进行变更，将剩余募投资金中的 3 亿元用于收购佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司 100%股权，18,166.85 万元永久补充流动资金。

14、无形资产

项　目	土地使用权	软件	合　计
一、账面原值			
1、年初余额	281,244,623.88	14,182,360.49	295,426,984.37
2、本期增加金额	127,148,049.16	948,335.34	128,096,384.50
（1）购置	-	422,205.63	422,205.63
（2）企业合并增加	127,148,049.16	526,129.71	127,674,178.87
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	408,392,673.04	15,130,695.83	423,523,368.87
二、累计摊销			
1、期初余额	39,873,668.33	9,954,805.72	49,828,474.05
2、本期增加金额	10,230,295.56	1,691,780.39	11,922,075.95
（1）计提	6,485,848.92	1,230,219.34	7,716,068.26
（2）企业合并增加	3,744,446.64	461,561.05	4,206,007.69
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	50,103,963.89	11,646,586.11	61,750,550.00
三、减值准备			
1、期初余额	-	492,877.34	492,877.34
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	492,877.34	492,877.34
四、账面价值			
1、期末账面价值	241,370,955.55	3,734,677.43	245,105,632.98
2、期初账面价值	358,288,709.15	2,991,232.38	361,279,941.53

15、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广东烨辉钢铁有限公司	-	398,038,348.55	-	398,038,348.55

（2）商誉减值准备

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

16、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
各项改造工程	23,812,145.84	11,584,614.75	6,339,071.72	-	29,057,688.87

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产明细

项　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,012,547.32	8,328,275.91	1,783,653.34	7,386,902.22
应付职工薪酬	-	-	971,599.38	6,052,705.10
递延收益	606,738.60	4,044,923.97	530,122.84	3,534,152.29
可抵扣亏损	3,578,876.07	14,315,504.26	3,698,763.69	13,300,876.71
公允价值变动	-	-	14,482.50	96,550.00
合　计	6,198,161.99	26,688,704.14	6,998,621.75	30,371,186.32

（2）递延所得税负债明细

项　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	应纳税暂时性差异	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	20,904,000.23	139,360,001.53	-	-

（3）未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	499.92	-
可抵扣亏损	1,909,570.17	-
合　计	1,910,070.09	-

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末余额	期初余额	备注
2019 年	1,498,708.48	-	—
2020 年	410,861.69	-	—
合　计	1,909,570.17	-	—

18、其他非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
预付金蝶软件进度款	-	134,334.69
预付工程及设备款	166,620.69	13,568,790.40
合　计	166,620.69	13,703,125.09

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

19、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末余额	期初余额
保证借款	170,000,000.00	170,000,000.00
抵押及保证借款	317,350,000.00	200,000,000.00
质押借款	8,877,253.00	30,000,000.00
质押及保证借款	78,000,000.00	-
合　计	574,227,253.00	400,000,000.00

注：

①保证借款：

2015 年 12 月，本公司向广东农村商业银行股份有限公司乐从支行借款 7,000.00 万元。借款由佛山市中基投资有限公司、佛山市英联投资有限公司、佛山市纳百川贸易有限公司、佛山市顺德区指日钢铁贸易有限公司、广东顺钢钢铁贸易有限公司、陈礼豪、田洁贞、田伟炽、陈燕枝、陈焕枝、陈猛杰、涂思思、金泳欣及吴佳怡提供连带责任保证。

2015 年 5 月，本公司子公司佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司向广东农村商业银行股份有限公司乐从支行借款 5,000.00 万元。借款由佛山市中基投资有限公司，吴雄权，田英柱，金泳欣，吴佳怡，刘杰成，吴毅环，何建华，张家玲，陈绍权，陈礼豪提供保证。

2015 年 9 月，本公司子公司佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司向广州立根小额再贷款股份有限公司借款 5,000.00 万元。借款由陈礼豪、田洁贞、欧浦智网股份有限公司提供保证。

②抵押及保证借款：

本公司本期向中国农业银行股份有限公司顺德乐从支行分多笔借款 21,500.00 万元。借款以本公司土地使用权（抵押物金额详见附注六、53）作为担保，并由实际控制人陈礼豪提供保证。

本公司子公司广东烨辉钢铁有限公司向中国农业银行股份有限公司顺德大良支行分多笔借款 10,235.00 万元。借款以该子公司房屋建筑物及土地使用权（抵押物金额详见附注六、53）作为担保，并由廖海辉、黄桂文、佛山市顺德区顺丰物资供应有限公司提供连带责任保证。

③质押借款：

2015 年 12 月，本公司子公司广东烨辉钢铁有限公司向中国农业银行股份有限公司顺德大良支行借款 8,877,253.00 元。借款由该子公司提供卖方信用证押汇。

④质押及保证借款：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司子公司广东烨辉钢铁有限公司向中国建设银行股份有限公司顺德玫瑰苑支行分多笔借款 7,800.00 万元。借款以该子公司价值 12,500.00 万元的应收账款作为质押（详见附注六、53），并由廖海辉、黄桂文、佛山市顺德区汇德丰钢铁贸易有限公司及佛山市顺德区顺丰物资供应有限公司提供连带责任保证。

（2）本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	-	96,550.00
其中：商品期货合约	-	96,550.00

注：

公司于期货交易所交易的商品期货种类为螺纹钢、铁矿石及胶合板，均采用短期获利的方式管理，无法满足或指定为有效套期工具的衍生工具。期初余额系持仓形成的浮动盈亏。

21、应付票据

种　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	379,345,391.28	108,573,552.06

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

项　　目	期末余额	期初余额
1 年以内	22,454,911.64	10,539,629.87
1 至 2 年	6,063,567.19	-
合　计	28,518,478.83	10,539,629.87

23、预收款项

（1）预收款项明细情况

项　　目	期末余额	期初余额
预收货款	32,816,552.39	677,316.01

（2）预收款项期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项情况。

24、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,027,956.80	44,821,173.61	42,418,562.68	8,430,567.73
二、离职后福利-设定提存计划	24,748.30	3,315,617.38	3,321,199.88	19,165.80
合　　计	6,052,705.10	48,136,790.99	45,739,762.56	8,449,733.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,014,414.00	40,003,466.31	37,663,013.27	8,354,867.04
2、职工福利费	-	1,038,206.11	1,038,206.11	-
3、社会保险费	13,542.80	2,087,618.60	2,091,189.50	9,971.90
其中：医疗保险费	11,304.50	1,585,253.65	1,587,746.35	8,811.80
工伤保险费	576.90	240,633.61	240,780.11	430.40
生育保险费	1,661.40	261,731.34	262,663.04	729.70
4、住房公积金	-	1,040,083.41	1,031,567.60	8,515.81
5、工会经费和职工教育经费	-	651,799.18	594,586.20	57,212.98
合　计	6,027,956.80	44,821,173.61	42,418,562.68	8,430,567.73

（3）设定提存计划列示

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	24,220.40	3,187,738.30	3,193,887.50	18,071.20
2、失业保险费	527.90	127,879.08	127,312.38	1,094.60
合　计	24,748.30	3,315,617.38	3,321,199.88	19,165.80

注：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工缴费工资的 12%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25、应交税费

项　目	期末余额	期初余额
增值税	11,996,330.32	5,435,661.87
营业税	930,723.44	4,228,566.82
城市维护建设税	786,969.26	568,225.43
教育费附加及地方教育费附加	562,120.90	405,875.30
企业所得税	23,292,000.86	24,430,049.97
个人所得税	316,436.51	110,549.68
房产税	210,373.07	261,704.09
土地使用税	960,110.51	1,035,377.04
其他地方税费	270,739.22	444,205.92
合　计	39,325,804.09	36,920,216.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

26、应付利息

项　目	期末余额	期初余额
长期及短期借款利息	1,344,523.95	1,171,966.03

注：

期末无重要的已逾期未支付的利息情况，期末余额系银行结息日至资产负债表日所产生的利息。

27、其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
单位往来及借款	7,044,117.58	3,928,487.55
应付费用款	3,734,310.54	13,895,985.12
应付股权投资款	192,000,000.00	-
其他	13,879.23	341,232.67
合　计	202,792,307.35	18,165,705.34

注：

其他应付款期末应付费用款余额主要系收取的租赁保证金及仓库修缮改造支出；应付股权投资款系本期取得广东烨辉钢铁有限公司 60%股权，根据《股权转让协议》约定尚未支付的剩余 40%部分投资价款。

28、一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、30）	78,000,000.00	-

29、其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
将于一年内转入损益的递延收益：		
物联式钢铁仓库互联商务平台应用示范	51,840.00	51,840.00
钢铁电子交易与物流协同信息服务平台	181,654.36	182,388.36
物流业调整和振兴项目	279,999.96	279,999.96
合　计	513,494.32	514,228.32

注：

详见附注六、31。

30、长期借款

项　目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	116,500,000.00	95,000,000.00
保证借款	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

减：一年内到期的长期借款（附注六、28）	78,000,000.00	-
合　计	38,500,000.00	95,000,000.00

注：

（1)公司于 2014 年向中国农业银行股份有限公司顺德乐从支行借款 9,500.00 万元，本期已归还 1,000.00 万元，借款期限 3 年内，借款利率均为 6.765%。借款以公司房屋建筑物（抵押物金额详见附注六、53）作为担保，并由实际控制人陈礼豪提供连带责任保证。

（2）本公司子公司广东烨辉钢铁有限公司向中国农业银行股份有限公司顺德大良支行借款 3,150.00 万元。借款期限 3 年内，借款利率 6.105%至 6.325%。借款以公司房屋建筑物及土地使用权（抵押物金额详见附注六、53）作为担保，并由廖海辉、黄桂文以及佛山市顺德区顺丰物资供应有限公司提供连带责任保证。

（3）本期无已到期未偿还的长期借款。

31、递延收益

项　目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
记入递延收益的政府补助				
物联式钢铁仓库互联商务平台应用示范	733,240.00	-	51,840.00	681,400.00
钢铁电子交易与物流协同信息服务平台	296,683.84	-	181,654.36	115,029.48
物流业调整和振兴项目	1,890,000.13	-	279,999.96	1,610,000.17
两化融合管理体系	100,000.00	-	-	100,000.00
电子商务发展专项资金	-	500,000.00	75,000.00	425,000.00
新建博士后工作站科研扶持经费	-	600,000.00	-	600,000.00
合　计	3,019,923.97	1,100,000.00	588,494.32	3,531,429.65

其中，涉及政府补助的项目（含一年内转入损益的递延收益）：

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
物联式钢铁仓库互联商务平台应用示范	785,080.00	-	51,840.00	-	733,240.00	与收益相关(综合项目)
钢铁电子交易与物流协同信息服务平台	479,072.20	-	182,388.36	-	296,683.84	与资产相关
物流业调整和振兴项目	2,170,000.09	-	279,999.96	-	1,890,000.13	与资产相关
两化融合管理体系	100,000.00	-	-	-	100,000.00	与收益相关
电子商务发展专项资金	-	500,000.00	75,000.00	-	425,000.00	与收益相关
新建博士后工作站科研扶持经费	-	600,000.00	-		600,000.00	与收益相关
合　计	3,534,152.29	1,100,000.00	589,228.32	-	4,044,923.97	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注：

（1）物联式钢铁仓库互联商务平台应用示范：根据《关于印发顺德区物联网产业发展专项资金管理办法的通知》（顺经[2013]113 号），经顺德区经济和科技促进局、区财税局请示，佛山市顺德区人民政府办公室发布《佛山市顺德区人民政府办公室关于同意 2013 年度顺德区物联网产业发展专项资金（无偿资助）安排的复函》（顺府办函[2013]443 号）。本公司于 2013 年 11 月 26 日收到顺德区经济和科技促进局拨付的物联网补助资金 100.00 万元。根据项目实际进展，2015 年转入营业外收入 51,840.00 元。

（2）钢铁电子交易与物流协同信息服务平台：2010 年 9 月 8 日，根据佛山市财政局《关于下达财政部 2010 年服务业聚集功能区项目资金的通知》（佛财工[2010]117 号）文件规定，顺德区财税局拨付本项目 200.00 万元。截至 2013 年 12 月 31 日，本项目已陆续收到补助资金 200.00 万元，其中 2010 年度收到 240,617.00 元，并于收到当期记入营业外收入；2011 年度收到 1,276,048.71 元，其中 589,550.71 元未形成资产的部分直接计入营业外收入，686,498.00 元形成资产记入递延收益，并按资产折旧年限分期结转至营业外收入；2012 年度收到 483,334.29 元，其中 139,364.29 元直接计入营业外收入，343,970.00 元形成资产记入递延收益，并按资产折旧年限分期结转至营业外收入。

（3）物流业调整和振兴项目：2010 年 12 月 15 日，根据佛山市顺德区财政局《关于下达财政部 2010 年物流业调整和振兴项目中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（粤财建[2010]268 号）文件规定，顺德区财政局拨付本项目 280.00 万元用于购置固定资产资产，公司根据相应资产折旧年限结转递延收益至营业外收入。

（4）两化融合管理体系：根据《工业化和信息化部办公厅关于印发 2014 年两化融合管理体系贯标工作方案和贯标试点企业名单的通知》（工信厅信函[2014]281 号），公司被遴选为 2014 年两化融合管理体系贯标试点企业，开展贯标试点工作。2014 年 8 月，公司收到了工业和信息化部用于两化融合管理体系贯标工作经费补贴款项 10.00 万元。截至 2015 年末，两化融合管理体系工作尚未完成。

（5）电子商务发展专项资金：根据佛山市顺德区经济和科技促进局《关于下达 2015 年度顺德区电子商务发展专项资金（电子商务标杆企业、国家级电子商务示范企业和基地奖励、广货网上行）的通知》（顺经发[2015]311 号），公司于 2015 年 11 月 2 日收到顺德区经济和科技局拨付的政府补助 50.00 万元，资金专项用于项目实施。项目期间自 2015 年 11 月 18 日至 2016 年 5 月 15 日。按服务收益期间，2015 年账面应结转营业外收入 7.50 万元。

（6）新建博士后工作站科研扶持经费：根据佛山市顺德区民政和人力资源社会保障局《顺德区民政和人力资源社保保障局关于开展 2015 年新建博士后科研工作站设站启动经费申报工作的通知》（顺民社发[2015]248 号），公司被批准设立博

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

士后科研工作站的单位，并于 2015 年 12 月 18 日佛山市人力资源和社会保障局及顺德区民政和人力资源社会保障局的补助资金 60.00 万元。预计在 2016 年公司将根据区人社部门对博士后科研工作站的业务指导工作，积极落实各项博士后科研工作站建设以及博士后人才科研创新工作。计划主要投入费用是引进人才的薪酬费用，但目前尚未有明确的费用额度。

32、递延所得税负债

详见附注六、17。

33、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+ 、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,010,000.00		105,007,000.00	75,005,000.00	-	180,012,000.00	330,022,000.00

34、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	705,979,415.44		375,005,000.00	330,974,415.44

注：

①2015 年 5 月 15 日召开的 2014 年度股东大会审议通过 2014 年度权益分派方案，以截至 2014 年 12 月 31 日公司总股本 150,010,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7 股。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

②期初资本公积增加 20,000.00 万元系因本期发生同一控制下企业合并佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司，根据规定增加了“资本公积-股本溢价”期初余额。

③本期资本公积减少系公司本期支付 30,000.00 万元购买同一控制下企业合并佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司 100%股权，根据会计准则对资本公积进行了调整。

35、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-	1,610.54	-	-	1,610.54	-	1,610.54

36、一般风险准备金

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	4,870,672.14	574,427.47	-	5,445,099.61
政府补助	302,000.00	-	-	302,000.00
合　　计	5,172,672.14	54,609.82	-	5,747,099.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注：

①一般风险准备中的政府补助系根据《广东省人民政府关于印发广东省省级财政专项资金管理办法的通知》(粤府[2013]125号)及广东省财政厅、广东省人民政府金融办公室《关于印发〈广东省小额贷款公司风险补偿专项资金使用管理办法〉的通知》（粤财外[2014]45号），公司收到用于充实一般风险准备金的风险补偿专项资金302,000.00元。

②公司根据财政部《关于印发〈金融企业准备金计提管理办法〉的通知》（财金[2012]20 号）及佛山市顺德区财税局《转发财政部关于印发〈金融企业准备金计提管理办法〉的通知》（顺财[2012]84 号）的规定按照期末风险资产余额的 1.5%计提一般风险准备金，用于补偿尚未识别的潜在损失。

37、盈余公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,680,725.64	9,413,731.28	-	78,094,456.92

注：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

38、未分配利润

项　目	本　期	上　期
调整前上期末未分配利润	568,127,172.09	486,053,071.64
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	568,127,172.09	486,053,071.64
加：本期归属于母公司股东的净利润	162,439,937.45	139,227,035.18
减：提取法定盈余公积	9,413,731.28	13,762,034.53
提取一般风险准备	574,427.47	1,388,100.20
应付普通股股利	27,001,800.00	42,002,800.00
转作股本的普通股股利	105,007,000.00	-
期末未分配利润	588,570,150.79	568,127,172.09

39、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,767,175,737.80	1,478,170,475.13	1,808,256,496.97	1,588,331,131.33
其他业务	1,303,129.19	1,300,114.77	1,834,725.35	1,790,262.80
合　计	1,768,478,866.99	1,479,470,589.90	1,810,091,222.32	1,590,121,394.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仓储物流	570,829,610.72	361,711,764.04	557,901,708.94	353,015,323.70
贸易收入	1,133,503,834.95	1,098,466,508.66	1,214,579,969.76	1,221,412,895.29
利息及服务收入	61,844,099.58	17,360,631.15	35,774,818.27	13,902,912.34
其他	998,192.55	631,571.28	-	-
合 计	1,767,175,737.80	1,478,170,475.13	1,808,256,496.97	1,588,331,131.33

（3）主营业务（分区域）

本公司销售收入全部发生在境内。

40、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,531,260.37	2,291,284.85
城市维护建设税	2,435,452.13	2,169,007.34
教育费附加	1,737,218.18	1,549,290.96
合 计	7,703,930.68	6,009,583.15

注：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

41、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	8,255,673.91	4,937,298.11
广告宣传费		2,256,438.01
维护服务费	367,572.70	310,673.02
折旧与摊销	361,479.42	30,647.79
办公通讯费	551,081.18	413,972.66
交通差旅费	167,765.70	74,216.24
业务招待费	572,139.68	233,061.20
运杂费	684,584.95	-
其他费	17,156.35	-
合 计	13,307,911.81	8,256,307.03

42、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	15,261,812.64	9,986,093.16
折旧与摊销	5,396,810.32	4,757,283.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

办公通讯费	3,758,787.77	2,317,521.12
交通差旅费	1,029,654.29	742,663.90
地方税费	7,346,756.47	7,988,241.96
水电费	995,278.61	1,043,429.48
咨询、中介服务费	3,477,234.84	3,369,769.52
科技研发经费	7,217,839.01	9,942,584.70
业务招待费	611,710.50	940,542.48
其他费	103,396.64	259,768.94
合　计	45,199,281.09	41,347,898.75

43、财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,807,321.75	25,090,777.67
减：利息收入	17,785,441.80	5,560,629.84
汇兑损益	514.50	91.26
加：贴现利息支出	-	208,288.89
其他	556,535.77	267,274.81
合　计	7,578,930.22	20,005,802.79

44、资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-464,980.39	2,421,203.04
存货跌价损失	257,674.41	495,061.18
合　计	-207,305.98	2,916,264.22

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	96,550.00	-96,550.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	96,550.00	-96,550.00
合　计	96,550.00	-96,550.00

46、投资收益

（1）投资收益项目明细

项　　目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,710,720.00	1,512,000.00
商品期货买卖投资收益	-3,675,153.00	11,096,451.31
合　计	-1,964,433.00	12,608,451.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）可供出售金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
佛山市顺德区农村商业银行股份有限公司	1,710,720.00	1,512,000.00

47、营业外收入

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	1,015,436.04	-	1,015,436.04
其中：固定资产处置利得	15,828.28	-	15,828.28
无形资产处置利得	999,607.76	-	999,607.76
政府补助（详见下表：政府补助明细）	1,119,828.32	8,977,358.32	1,119,828.32
其他	125,246.02	3,216,444.65	125,246.02
合　计	2,260,510.38	12,193,802.97	2,260,510.38

其中，计入当期损益的政府补助：

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	589,228.32	1,077,308.32	附注六、31
安全监管局奖励企业引入安全生产中介结构帮扶	-	3,000.00	与收益相关
上市扶持奖励资金	-	7,270,000.00	与收益相关
安监局 2013 年度商标品牌战略扶奖励	-	50,000.00	与收益相关
财政局 2013 年度顺德区品牌战略扶持资金	-	50,000.00	与收益相关
区经科局 2013 年度中央财政促进服务业发展资金	-	20,000.00	与收益相关
高端人才洽谈补贴	4,500.00	3,000.00	与收益相关
市场安全监管局电梯保险补贴	-	150.00	与收益相关
新设立或迁入的金属批发企业（第一批）补贴	-	300,000.00	与收益相关
人力资源和社保局就业奖励金	6,100.00	3,900.00	与收益相关
区财政局扶持经济发展项目资金	-	200,000.00	与收益相关
佛山市科技发展专项资金	300,000.00	-	与收益相关
上海宝山航运经济发展区管委会产业发展专项资金	120,000.00	-	与收益相关
上海市友谊街道财政扶持资金	70,000.00	-	与收益相关
九江镇“优苗良种”企业扶持基金纳税大户款	30,000.00	-	与收益相关
合　计	1,119,828.32	8,977,358.32	—

48、营业外支出

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	11,653.72	-	11,653.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
其中：固定资产处置损失	11,653.72	-	11,653.72
捐赠支出	90,000.00	100,000.00	90,000.00
其它	32,369.17	-	32,369.17
合　计	134,022.89	100,000.00	134,022.89

49、所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	44,869,122.19	28,339,332.65
递延所得税费用	1,017,736.17	-1,526,691.30
合　计	45,886,858.36	26,812,641.35

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额
利润总额	215,684,133.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,352,620.06
子公司适用不同税率的影响	11,267,921.45
调整以前期间所得税的影响	374,569.89
非应税收入的影响	-256,608.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	708,897.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	373,612.98
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	1,088,922.27
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-23,077.80
所得税费用	45,886,858.36

50、其他综合收益

详见附注六、35。

51、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	17,373,776.64	4,327,026.61
与收益相关的政府补助及奖励	1,630,600.00	8,029,050.00
往来款及其他	154,571,002.48	10,574,379.63
合　计	173,575,379.12	22,930,456.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注：

往来款及其他主要系子公司广东烨辉钢铁有限公司应收佛山市顺德区顺丰物资供应有限公司往来款 12,247.87 万元，以及子公司佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司应收佛山市顺德区钢财物流有限公司往来款 2,844.00 万元本期已全部收回。

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
办公通讯费	3,902,827.58	2,459,655.93
交通差旅费	1,119,595.10	816,880.14
业务招待费	1,183,850.18	1,173,603.68
广告宣传费	2,580,412.63	2,256,438.01
水电费	967,940.54	1,208,926.51
维护服务费	367,572.70	310,673.02
中介服务费	3,889,234.84	2,964,769.52
检验、研发费	291,545.16	3,664,810.04
银行手续费	556,535.77	267,274.81
租赁费	2,007,856.32	-
往来款项	658,628.97	31,339,598.13
运输费	684,584.95	-
其他	153,601.45	359,768.94
合　　计	18,364,186.19	46,822,398.73

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
定期存款	550,000,000.00	-
商品期货收益	11,457,065.69	-
合计	561,457,065.69	-

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
商品期货保证金	-	15,035,679.00
定期存款	-	550,000,000.00
理财产品	220,000,000.00	-
合　　计	220,000,000.00	565,035,679.00

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
同一控制下企业合并中合并方支付的现金对价	300,000,000.00	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

52、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项　　目	本期发生额	上期发生额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	169,797,275.40	139,227,035.18
加：资产减值准备	-207,305.98	2,916,264.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,601,855.95	18,014,658.35
无形资产摊销	8,218,660.12	8,286,760.32
长期待摊费用摊销	6,047,541.70	1,375,115.57
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）	-1,003,782.32	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-96,550.00	96,550.00
财务费用（收益以“－”号填列）	24,218,922.63	23,857,174.44
投资损失（收益以“－”号填列）	1,964,433.00	-12,608,451.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,017,736.17	-1,526,691.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	20,904,000.23	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-18,351,104.59	10,622,374.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	29,338,193.65	-298,028,905.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,013,849.95	237,899,717.00
其他	35,587,580.18	-109,114,183.15
经营活动产生的现金流量净额	304,051,306.09	21,017,417.74
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	227,389,405.03	264,528,466.36
减：现金的期初余额	264,528,466.36	453,320,107.29
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-37,139,061.33	-188,791,640.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

项　目	金　额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	288,000,000.00
其中：广东烨辉钢铁有限公司	288,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	52,481,836.59
其中：广东烨辉钢铁有限公司	52,481,836.59
取得子公司支付的现金净额	235,518,163.41

注：

在合并报表层面，上表不包含本期发生同一控制下企业合并时支付的现金对价。

（3）现金及现金等价物的构成

项　目	本期发生额	上期发生额
①现金		
其中：库存现金	71,082.72	48,189.05
可随时用于支付的银行存款	227,318,322.31	264,480,277.31
②现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
③期末现金及现金等价物余额	227,389,405.03	264,528,466.36

53、所有权或使用权受限制的资产

项　目	期末余额		受限制的原因
	账面原值	账面净值	
货币资金	156,949,393.28	156,949,393.28	商业汇票及金融监管保证金
应收账款	91,336,683.94	89,509,950.26	卖方押汇
其他流动资产	100,000,000.00	100,000,000.00	商业汇票保证金用于购买理财产品
房屋建筑物	260,353,372.15	198,009,356.04	长短期借款抵押
土地使用权	275,583,594.04	239,730,391.30	长短期借款抵押
合　计	884,223,043.41	884,223,043.41	—

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广东烨辉钢铁有限公司	2015-10-30	480,000,000.00	60.00%	现金购买	2015-10-30	协议及工商变更	178,911,516.28	20,482,990.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）合并成本及商誉

项　目	广东烨辉钢铁有限公司
合并成本	480,000,000.00
—现金	480,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	81,961,651.45
商誉	398,038,348.55

①合并成本公允价值的确定

被合并净资产公允价值以经广东中广信资产评估有限公司按资产基础法进行评估确定的估值结果确定，并出具“中广信评报字[2015]第 558 号”评估报告书。

②大额商誉形成的主要原因

购买日股权取得成本高于本公司应享有的被购买方可辨认净资产公允价值份额。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项　目	广东烨辉钢铁有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	156,862,752.54	156,862,752.54
应收款项	235,017,315.77	235,017,315.77
预付账款	28,240,394.02	28,240,394.02
存货	86,576,651.22	84,844,710.55
其他流动资产	234,833.62	234,833.62
固定资产	96,905,926.52	65,498,010.82
无形资产	123,905,100.00	15,113,364.84
递延所得税资产	602,946.87	602,946.87
负债：		
借款	234,941,861.00	234,941,861.00
应付款项	320,817,669.79	320,817,669.79
预收账款	14,693,898.63	14,693,898.63
递延所得税负债	21,289,738.73	-
净资产	136,602,752.41	15,960,899.61
减：少数股东权益	54,641,100.96	6,384,359.84
取得的净资产	81,961,651.45	9,576,539.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司	100%	股权托管协议	2015-6-30	协议及工商变更

（续）

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司	19,099,900.62	5,111,826.12	16,360,153.17	5,953,306.11

（2）合并成本

合并成本	佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司
现金	300,000,000.00

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

项　目	佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	34,619,448.47	1,770,275.54
应收款项	56,473,321.01	79,791,924.01
其他流动资产	317,860,113.34	321,464,361.41
固定资产	2,533.91	3,047.30
递延所得税资产	1,538,180.59	1,167,279.80
负债：		
借款	130,000,000.00	130,000,000.00
应付款项	21,345,461.25	20,160,578.11
净资产	259,148,136.07	254,036,309.95
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	259,148,136.07	254,036,309.95

八、在其他主体中的权益

（1）企业集团的构成

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	
广东欧浦九江钢铁物流有限公司	广东	佛山	钢铁加工仓储物流服务等	100.00	—	新设
上海欧浦钢铁物流有限公司	上海	上海	钢铁加工仓储物流服务等	100.00	—	新设

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	
广东欧浦乐从钢铁物流有限公司	广东	佛山	网络支付	100.00	—	新设
欧浦支付有限公司	广东	佛山	商品及技术的进出口业务	100.00	—	新设
深圳市前海弘博供应链物流有限公司	广东	深圳	供应链设计、管理、贸易等	100.00	—	新设
欧浦（香港）电子商务有限公司	香港	香港	电子商务、投资、贸易等	100.00	—	新设
广东欧浦电子商务有限公司	广东	佛山	网上销售钢铁、塑料及家具	100.00	—	新设
广东欧浦智网塑料电子商务有限公司	广东	佛山	网上销售塑料、仓储服务等	55.00	—	新设
广东欧浦智网冷链电子商务有限公司	广东	佛山	销售农产品、水产品、仓储等	55.00	—	新设
佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司	广东	佛山	办理各项小额贷款	100.00	—	购买
广东烨辉钢铁有限公司	广东	佛山	钢铁贸易、加工、仓储等	60.00	—	购买

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东分派股利	期末少数股东权益余额
广东烨辉钢铁有限公司	40.00%	7,318,855.65	-	61,959,956.61

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东烨辉钢铁有限公司	390,205,153.64	80,546,836.43	470,751,990.07	420,808,099.82	13,500,000.00	434,308,099.82

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东烨辉钢铁有限公司	660,736,992.91	96,260,361.19	756,997,354.10	778,473,660.29	11,000,000.00	789,473,660.29

注：广东烨辉钢铁有限公司期初余额指 2014 年 12 月 31 日。

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东烨辉钢铁有限公司	178,911,516.28	20,482,990.64	20,482,990.64	13,609,362.43	701,992,474.23	9,295,728.76	9,295,728.76	144,446,182.15

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

可能降低风险的风险管理政策。公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临综合物流配送及钢材贸易业务因短期赊销导致的客户信用风险（因客户原材料库存于公司仓库，仓储及加工业务赊销导致的风险可以控制）。在签订合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对大众客户根据其原材料库存量设置了赊销期限及额度；对“高风险”级别客户的赊销执行，只有在额外批准的前提下，公司才可在短期内对其赊销，否则必须要求客户发货前支付相应货款。

2、市场风险

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

（1）外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。除本公司子公司欧浦（香港）电子商务有限公司自 2014 年 12 月成立时支付一笔小额注册费用外，尚未开展任何经营。尚未面临因外汇汇率变动所产生的汇率风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动风险主要与以浮动利率计息的长短期借款有关。由于基准利率的调整幅度不大，预计不会对利润总额和股东权益产生重大影响。

（3）其他价格风险

本公司持有的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的商品期货合约以公允价值计量，系对部分螺纹钢、铁矿石等开展期货合约对冲交易，因此本公司承担着期货市场价格变动的风险。2015 年 1 月，本公司持有的所有商品期货已全部平仓，后期已关停该类业务，并于 2016 年 3 月注销该期货账户。

本公司钢材贸易业务量较大，成本占比较高，市场价格的波动对经营业绩有一定影响。公司的仓储业务及加工业务主要采取直接收取仓储及加工费用的形式，故材料价格的波动对业绩基本不构成直接影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务中心集中控制。财务中心通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。因此，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，充分的现金及现金等价物能够满足本公司经营需要，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
佛山市中基投资有限公司	佛山市	投资、商业、物资供销	8,000.00	52.41	52.41

注：

（1）本公司的最终控制方为自然人陈礼豪。

（2）佛山市中基投资有限公司成立于 2004 年 11 月 1 日，注册资本 8,000.00 万元，其中陈礼豪出资 7,200.00 万元，占注册资本的 90%，陈绍权出资 800.00 万元，占注册资本的 10%。经营范围为：对商业、制造业、房地产业、服务业进行投资；国内商业、物资供销业。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
佛山市中基投资有限公司	控股股东
佛山市纳百川投资贸易有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
新余市纳海贸易有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
佛山市顺德区华南海鲜酒楼有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东控制的企业
佛山市远东钢铁贸易有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东控制的企业
佛山市顺德区欧陆投资有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东控制的企业
佛山市顺德区指日钢铁贸易有限公司	实际控制人之父陈绍权原控制的企业
佛山市顺德区南大钢管实业有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他关联方名称	与本公司关系
佛山市普金钢铁贸易有限公司	实际控制人之姐陈惠枝控制的企业
广东银通融资担保有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东控制的企业
佛山市欧浦物业管理有限公司	关键管理人员担任重要职务的企业
佛山市顺德区业展贸易有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
广东顺钢钢铁贸易有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
广东康宝电器股份有限公司	董事及原总经理范小平担任副董事长
佛山市顺德区顺丰物资供应有限公司	重要子公司少数股东投资的企业
佛山市顺德区经纬投资管理有限公司	重要子公司少数股东家属投资的企业
上海纬经金属材料有限公司	重要子公司少数股东家属投资的企业
佛山市顺德区君莱酒店有限公司	重要子公司少数股东担任董事的企业
佛山市顺德区汇德丰钢铁贸易有限公司	重要子公司少数股东投资的企业
金泳欣	实际控制人近亲属
吴毅环	实际控制人近亲属
刘杰成	关键管理人员近亲属
陈礼豪	董事长、总经理(代)
聂织锦	董事、副总经理、财务总监
余玩丽	副总经理、董事会秘书
毕国栋	董事
田洁贞	董事
雷有为	董事
郝英奇	独立董事
陈运涛	独立董事
曹惠娟	独立董事
黄锐焯	监事会主席
吴佳怡	监事
黄志强	监事
方磊	副总经理
林秋明	副总经理
黄日正	副总经理
万林秋	副总经理
纪彤	副总经理
张远忠	副总经理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市顺德区指日钢铁贸易有限公司	综合物流及贸易	-	2,514,767.78
佛山市顺德区业展贸易有限公司	钢材贸易	24,145.26	-
佛山市欧浦物业管理有限公司	物业管理服务	1,389,848.00	981,044.04
佛山市顺德区顺丰物资供应有限公司	钢材贸易	13,491,053.26	-
上海纬经金属材料有限公司	钢材贸易	8,360,697.35	-
广东君莱酒店有限公司	酒店服务	57,304.00	-

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市顺德区指日钢铁贸易有限公司	仓储物流服务	-	7,327.02
广东康宝电器股份有限公司	加工服务	11,589.03	-
广东康宝电器股份有限公司	钢材贸易	256,217.95	-
佛山市顺德区业展贸易有限公司	综合物流及贸易	-	83,373.72
佛山市顺德区华南海鲜酒楼有限公司	代收代付水电费	566,625.81	839,285.42
佛山市顺德区顺丰物资供应有限公司	仓储物流服务	349,553.39	-
佛山市顺德区顺丰物资供应有限公司	加工服务	4,322,341.71	-
佛山市顺德区顺丰物资供应有限公司	钢材贸易	13,465,352.59	-

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
佛山市中基投资有限公司	办公楼	120,043.89	120,868.93
佛山市顺德区指日钢铁贸易有限公司	办公室	9,535.69	157,122.37
佛山市普金钢铁贸易有限公司	办公室	64,080.00	81,168.00
广东银通融资担保有限公司	办公室	93,476.50	53,980.19
佛山市顺德区汇德丰钢铁贸易有限公司	办公室	30,066.15	-
佛山市顺德区经纬投资管理有限公司	办公室	2,000.00	-

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陈礼豪	办公室	221,333.33	146,677.23
佛山市顺德区经纬投资管理有限公司	办公室	10,800.00	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛山市顺德区顺丰物资供应有限公司	70,000,000.00	2015-5-28	2016-5-27	否
佛山市顺德区顺丰物资供应有限公司	150,000,000.00	2014-8-11	2019-8-11	否
佛山市顺德区顺丰物资供应有限公司	45,000,000.00	2015-9-15	2016-12-31	否
佛山市顺德区顺丰物资供应有限公司	110,000,000.00	2014-9-1	2016-9-1	否

注：

A.以上担保系本公司子公司广东烨辉钢铁有限公司提供。

B.7,000.00 万元担保授信余额已于 2016 年 4 月 25 日前全部结清，2016 年 5 月 27 日担保合同到期后将自动解除上述担保责任。

C.15,000.00 万元担保授信额度已于 2016 年 1 月解除。

D.4,500.00 万元及 11,000.00 万元担保额度截至到 2016 年 4 月 25 日的授信余额为 2,000.00 万元，授信担保额度于 2016 年 8 月 31 日到期后将自动解除担保责任。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈礼豪	320,000,000.00	2013-7-20	2016-7-19	否
佛山市中基投资有限公司、佛山市英联投资有限公司、新余市纳海贸易有限公司、佛山市顺德区指日钢铁贸易有限公司、广东顺钢钢铁贸易有限公司、陈礼豪、田洁贞、田伟炽、陈燕枝、陈猛杰、涂思思、金泳欣、吴佳怡	70,000,000.00	2015-12-16	2017-6-15	否
佛山市顺德区顺丰物资供应有限公司、廖海辉、黄桂文	290,000,000.00	2014-3-12	2017-3-11	否
佛山市顺德区顺丰物资供应有限公司、廖海辉、黄桂文	20,000,000.00	2015-5-28	2016-5-27	否
佛山市顺德区顺丰物资供应有限公司、廖海辉	96,000,000.00	2012-9-15	2017-9-18	否
黄桂文、霍银好	36,000,000.00	2012-2-14	2017-2-14	否
廖海辉	7,000,000.00	2012-8-3	2017-8-3	否
黄妹	4,500,000.00	2012-8-3	2017-8-3	否
佛山市顺德区经纬投资管理有限公司	65,000,000.00	2013-4-17	2018-4-17	否
佛山市顺德区顺丰物资供应有限公司	43,000,000.00	2015-9-15	2016-12-31	否
佛山市顺德区顺丰物资供应有限公司	55,000,000.00	2014-9-1	2016-9-1	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛山市中基投资有限公司、陈礼豪、陈绍权、何建华、吴佳怡、田英柱、吴毅环、金泳欣、刘杰成、张家玲、吴雄权	50,000,000.00	2013-3-25	2016-3-24	否

（4）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
实际控制人（陈礼豪）	向本公司转让佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司 100%股权	300,000,000.00	-

（5）关键管理人员报酬

姓名	职务	本期发生额	上期发生额
陈礼豪	董事长、总经理(代)	401,730.00	445,404.00
范小平	原总经理、董事	1,237,910.00	941,944.00
聂织锦	董事、副总经理、财务总监	531,268.00	416,000.00
田洁贞	董事	48,630.00	-
雷有为	董事	48,000.00	48,000.00
田伟炽	原董事	-	128,543.68
郝英奇	独立董事	48,000.00	8,000.00
曹惠娟	独立董事	48,000.00	8,000.00
李祥军	原独立董事	-	40,000.00
陈运涛	独立董事	48,000.00	48,000.00
孟国强	原独立董事	-	40,000.00
余玩丽	副总经理、董事会秘书	180,661.00	200,000.00
吴佳怡	监事	61,173.00	54,490.24
黄锐焯	监事会主席	-	96,000.00
黄志强	监事	-	69,477.25
方磊	副总经理	84,483.00	-
林秋明	副总经理	316,230.00	326,000.00
黄日正	副总经理	263,170.00	-
万林秋	副总经理	418,345.00	426,826.00
吴毅樑	原副总经理	-	195,000.00
纪彤	副总经理	287,730.00	301,937.00
张远忠	副总经理	750,000.00	625,367.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6、关联方应收应付款项

（1）关联方应收项目

项目名称	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				
佛山市顺德区顺丰物资供应有限公司	458.55	9.17	-	-
短期贷款				
陈焕枝	-	-	3,800,000.00	38,000.00

（2）关联方应付项目

项　目	期末余额	期初余额
其他应付款：		
佛山市顺德区华南海鲜酒楼有限公司	100,000.00	100,000.00
佛山市顺德区指日钢铁贸易有限公司	-	112,000.00
广东银通融资担保有限公司	103,000.00	103,000.00
陈礼豪	81,333.33	10,000.00
佛山市顺德区汇德丰钢铁贸易有限公司	22,000.00	-
佛山市中基投资有限公司	561,620.00	-
吴佳怡	280,810.00	-
吴毅环	280,810.00	-
金泳欣	280,810.00	-
刘杰成	280,810.00	-
合　计	1,991,193.33	325,000.00

十一、承诺及或有事项

1、截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

（1）本期授予员工的持股计划

本公司于 2015 年 11 月 25 日召开 2015 年第三次临时股东大会，审议通过了《第一期员工持股计划（草案）及其摘要》等相关议案，同意公司实施第一期员工持股计划，并委托申万菱信（上海）资产管理有限公司设立“申万菱信资产-平安银行-众盈欧浦智网 1 号特定资产管理计划”（以下简称“资管计划”）进行管理，通

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

过二级市场购买、公司回购后赠与参与员工持股计划等方式取得公司股份并持有。其中，员工将自筹资金不超过 5,000.00 万元在二级市场购买的方式取得公司股票，公司拟使用最高不超过人民币 2,500.00 万元的自有资金回购公司股份无偿赠与员工持股计划。

截至本期期末，资管计划将收到的员工自筹资金通过二级市场累计购买本公司股票 1,405,420 股，占本公司总股本的 0.43%，成交均价为 35.44 元/股，成交金额为 49,808,609.23 元。

2016 年 1 月 13 日，本公司累计回购股票数量为 871,893 股，占本公司总股本的 0.26%，成交均价为 28.55 元/股，成交金额为 24,893,410.00 元。上述股份过户登记手续已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕，本公司赠与的回购股票 871,893 股已于 2016 年 1 月 21 日过户至资管计划账户。

（2）利润分配情况说明

2016 年 4 月 25 日，本公司第四届董事会 2016 年第三次会议审议通过了 2015 年的度利润分配预案，以截至 2015 年 12 月 31 日公司总股本 330,022,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.49 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。此项议案还需提交公司股东大会审议通过。

十三、其他重要事项说明

佛山市顺德区指日钢铁贸易有限公司为本公司短期借款提供担保，担保金额 7,000.00 万元，担保期间自 2015 年 12 月 16 日至 2017 年 6 月 15 日；本公司本期向佛山市顺德区指日钢铁贸易有限公司采购钢材产品不含税金额 24,576.14 万元；佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司本期为佛山市顺德区指日钢铁贸易有限公司提供小额贷款 500.00 万元，期末贷款余额 500.00 万元。

本公司全资子公司广东欧浦九江钢铁物流有限公司“欧浦交易港（含电子商务中心、加工中心及仓储中心项目）”工程（募投项目）由于政府规划调整以及市场环境与 2010 年项目设计时发生了重大变化原因，已于 2015 年 6 月对该工程做出变更并停止实施。该工程自 2015 年下半年一直处于停工状态。截至审计报告批准报出日，九江镇政府尚未出台具体的规划或安排，本公司尚未与当地政府谈妥初步的补偿方案。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,110,961.36	100.00	165,753.47	3.24	4,945,207.89
其中：按账龄组合	5,110,961.36	100.00	165,753.47	3.24	4,945,207.89
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合　计	5,110,961.36	100.00	165,753.47	3.24	4,945,207.89

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,861,385.41	100.00	100,400.32	2.07	4,760,985.09
其中：按账龄组合	4,861,385.41	100.00	100,400.32	2.07	4,760,985.09
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合　计	4,861,385.41	100.00	100,400.32	2.07	4,760,985.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,777,861.94	95,557.24	2.00
1 至 2 年	320,823.01	64,164.60	20.00
2 至 3 年	10,407.96	4,163.18	40.00
3 至 4 年	1,868.45	1,868.45	100.00
合　计	5,110,961.36	165,753.47	—

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 65,353.15 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司期末按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 1,625,490.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 32,509.82 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	364,999,847.69	100.00	36,585.98	0.01	364,963,261.71
其中：按账龄组合	317,355.20	0.09	36,585.98	11.53	280,769.22
无风险组合	364,682,492.49	99.91	-	-	364,682,492.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	364,999,847.69	100.00	36,585.98	0.01	364,963,261.71

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	615,589,734.68	100.00	37,444.67	0.01	615,552,290.01
其中：按账龄组合	615,260,002.94	99.95	-	-	615,260,002.94
无风险组合	329,731.74	0.05	37,444.67	11.36	292,287.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	615,589,734.68	100.00	37,444.67	0.01	615,552,290.01

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	283,905.88	5,678.12	2.00
1 至 2 年	2,839.32	567.86	20.00
2 至 3 年	450.00	180.00	40.00
3 年以上	30,160.00	30,160.00	100.00
合　计	317,355.20	36,585.98	—

②组合中，无信用风险组合的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	不计提坏账准备理由
与子公司内部往来	364,682,492.49	无不可收回迹象

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 858.69 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	33,256.32	15,171,535.32
单位往来及借款	364,682,492.49	600,133,585.91
代垫款项	224,210.81	284,613.45
其他	59,888.07	-
合　计	364,999,847.69	615,589,734.68

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例	坏账准备期末余额
上海欧浦钢铁物流有限公司	往来款	203,639,962.17	1 年以内	55.79%	-
广东欧浦乐从钢铁物流有限公司	往来款	77,958,545.96	1 年以内	21.36%	-
广东欧浦九江钢铁物流有限公司	往来款	65,470,651.95	1 年以内	17.94%	-
广东欧浦电子商务有限公司	往来款	17,600,000.00	1 年以内	4.82%	-
职工个人社保款	代垫款	164,867.71	1 年以内	0.05%	3,297.35
合　计	—	364,834,027.79	—	99.96%	3,297.35

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	398,680,000.00	844,587,656.57	-	1,243,267,656.57
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合　　计	398,680,000.00	844,587,656.57	-	1,243,267,656.57

（2）对子公司投资

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
广东欧浦九江钢铁物流有限公司	158,680,000.00	-	-	158,680,000.00	-	-
上海欧浦钢铁物流有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广东欧浦乐从钢铁物流有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
欧浦支付有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
深圳市前海弘博供应链物流有限公司	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00	-	-
佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司	-	359,148,136.07	-	359,148,136.07	-	-
欧浦（香港）电子商务有限公司	-	39,520.50	-	39,520.50	-	-
广东欧浦智网塑料电子商务有限公司	-	4,900,000.00	-	4,900,000.00	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
广东烨辉钢铁有限公司	-	480,000,000.00	-	480,000,000.00	-	-
广东欧浦智网冷链电子商务有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
合　计	398,680,000.00	844,587,656.57	-	1,243,267,656.57	-	-

注：

①欧浦（香港）电子商务有限公司系 2014 年 12 月于香港设立，主营业务为电子商务、投资、贸易等。本公司于 2015 年 4 月实际缴纳注册资本 5 万港币。该公司目前尚未开展实际经营。

②2015 年 6 月，本公司以 30,000.00 万元价格收购同一控制下企业佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司 100%股权。2015 年 9 月，本公司追加投资 10,000.00 万元，增资后注册资本及实收资本变更为人民币 30,000.00 万元。该公司业务主要办理各项小额贷款。

③2015 年 10 月，本公司以 48,000.00 万元的价格收购广东烨辉钢铁有限公司 60%股权。该公司主营业务为钢铁贸易、加工、仓储等。

④本公司于 2015 年 8 月与佛山市顺德和金塑料化工有限公司共同出资设立广东欧浦智网塑料电子商务有限公司，其中本公司出资 1,100.00 万元，占注册资本的 55%；佛山市顺德和金塑料化工有限公司出资 900.00 万元，占注册资本的 45%。截至资产负债表日，本公司已实际出资 490 万元，对方尚未出资。

⑤2015 年 11 月，本公司与万康才先生、李丹女士、邝春梅女士共同出资 2,000.00 万元设立广东欧浦智网冷链电子商务有限公司，其中本公司以货币出资 1,100.00 万元，占注册资本的 55%，万康才先生、李丹女士和邝春梅女士分别以货币出资 400.00 万元、300.00 万元和 200.00 万元，分别占注册资本的 20%、15%和 10%。截至资产负债表日，本公司实际出资 50.00 万元，其他股东尚未出资。

4、营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	232,926,764.39	64,964,951.40	367,545,655.37	184,353,628.43
其他业务	1,306,672.30	1,300,114.77	1,840,415.79	1,790,262.80
合　计	234,233,436.69	66,265,066.17	369,386,071.16	186,143,891.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5、投资收益

（1）投资收益项目明细

项　　目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,710,720.00	1,512,000.00
商品期货买卖投资收益	-3,675,153.00	11,096,451.31
合　　计	-1,964,433.00	12,608,451.31

（2）可供出售金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
佛山市顺德区农村商业银行股份有限公司	1,710,720.00	1,512,000.00

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项　　目	本期发生额
非流动性资产处置损益	1,003,782.32
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,119,828.32
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	5,111,826.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,876.85
小　　计	7,238,313.61
减：所得税影响额	434,088.76
少数股东权益影响额（税后）	-16,469.87
合　　计	6,820,694.72

注：

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	11.50	0.49	0.49
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.08	0.47	0.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站