



欧浦智网股份有限公司
2020 年半年度财务报告
2020 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：欧浦智网股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	41,976,919.26	25,869,840.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	49,353,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	7,541,585.87	17,889,964.59
应收款项融资	710,572.70	4,617,492.24
短期贷款	30,443,000.00	30,740,000.00
预付款项	81,381,254.26	73,714,041.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,916,571.76	1,258,890.33
其中：应收利息		168.06
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	97,727,180.46	4,935,461.61
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	92,637,189.49	91,137,871.77
流动资产合计	404,687,273.80	250,163,562.32
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	202,503,778.94	206,397,107.48
固定资产	86,936,871.92	90,704,859.11
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	114,486,286.89	116,404,457.63
开发支出		
商誉	302,348.05	302,348.05
长期待摊费用	3,714,393.79	4,515,163.40
递延所得税资产	627,664.49	653,519.66
其他非流动资产	870,000.00	870,000.00
非流动资产合计	409,941,344.08	420,347,455.33
资产总计	814,628,617.88	670,511,017.65
流动负债：		
短期借款	648,374,858.50	599,174,858.50
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	91,528,733.50	
应付账款	12,793,913.10	630,818.70
预收款项	1,001,668.41	1,355,190.40
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,942,416.55	5,555,177.28
应交税费	26,773,532.99	24,960,398.41
其他应付款	159,432,935.97	142,628,064.94
其中：应付利息	81,548,222.75	64,346,664.13
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	48,702,500.00	48,702,500.00
其他流动负债		
流动负债合计	991,550,559.02	823,007,008.23

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,221,552,751.65	2,221,552,751.65
递延收益	1,874,298.02	2,134,819.10
递延所得税负债	29,456,463.99	29,831,378.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,252,883,513.66	2,253,518,949.50
负债合计	3,244,434,072.68	3,076,525,957.73
所有者权益：		
股本	1,056,070,400.00	1,056,070,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,424,291.64	1,424,291.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	95,295,335.07	95,295,335.07
一般风险准备	6,620,813.22	6,632,813.22
未分配利润	-3,653,861,966.62	-3,631,808,338.18
归属于母公司所有者权益合计	-2,494,451,126.69	-2,472,385,498.25
少数股东权益	64,645,671.89	66,370,558.17
所有者权益合计	-2,429,805,454.80	-2,406,014,940.08
负债和所有者权益总计	814,628,617.88	670,511,017.65

法定代表人：李孝国

主管会计工作负责人：李孝国

会计机构负责人：李孝国

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,138,918.51	2,253,948.47
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	9,876,556.81	9,183,800.32
应收款项融资		

预付款项	217,526.46	193,142.29
其他应收款	1,097,291,149.75	1,097,329,625.72
其中：应收利息		
应收股利		
存货	36,611.40	57,020.90
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	86,128,610.00	86,128,714.04
流动资产合计	1,195,689,372.93	1,195,146,251.74
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,169,348,136.07	1,169,348,136.07
其他权益工具投资	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	202,503,778.94	206,397,107.48
固定资产	29,067,377.58	31,376,738.82
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,588,371.86	4,998,792.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,007,893.03	1,428,724.64
递延所得税资产		
其他非流动资产	870,000.00	870,000.00
非流动资产合计	1,407,885,557.48	1,414,919,499.89
资产总计	2,603,574,930.41	2,610,065,751.63
流动负债：		
短期借款	473,174,858.50	473,174,858.50
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	487,375.87	319,058.82
预收款项	263,859.72	619,704.42
合同负债		
应付职工薪酬	1,492,952.28	1,498,232.34
应交税费	24,420,421.31	23,239,578.04
其他应付款	473,501,621.11	462,059,861.48
其中：应付利息		

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	48,702,500.00	48,702,500.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,022,043,588.79	1,009,613,793.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,221,552,751.65	2,221,552,751.65
递延收益	1,874,298.02	2,134,819.10
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,223,427,049.67	2,223,687,570.75
负债合计	3,245,470,638.46	3,233,301,364.35
所有者权益：		
股本	1,056,070,400.00	1,056,070,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	59,963,874.28	59,963,874.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	89,783,866.10	89,783,866.10
未分配利润	-1,847,713,848.43	-1,829,053,753.10
所有者权益合计	-641,895,708.05	-623,235,612.72
负债和所有者权益总计	2,603,574,930.41	2,610,065,751.63

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	197,755,511.18	102,032,627.31
其中：营业收入	197,755,511.18	102,032,627.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	223,584,486.20	169,775,884.55
其中：营业成本	179,040,192.32	97,295,403.71

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,797,538.03	2,884,933.52
销售费用	4,361,544.66	7,212,213.93
管理费用	16,583,207.96	42,220,687.88
研发费用		1,430,135.93
财务费用	20,802,003.23	18,732,509.58
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	260,521.08	260,521.08
投资收益（损失以“-”号填列）	97,218.40	102,976.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	652,758.93	-10,525,831.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	23,542.27	-667,872.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-24,794,934.34	-78,573,463.99
加：营业外收入	525,243.57	472,069.64
减：营业外支出	120,322.58	133,714.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-24,390,013.35	-78,235,108.49
减：所得税费用	-599,498.63	-708,055.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,790,514.72	-77,527,053.46
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以	-23,790,514.72	-77,527,053.46

“—”号填列)		
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-22,065,628.44	-76,817,381.04
2.少数股东损益	-1,724,886.28	-709,672.42
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	-23,790,514.72	-77,527,053.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	-22,065,628.44	-76,817,381.04
归属于少数股东的综合收益总额	-1,724,886.28	-709,672.42
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	-0.02	-0.07
(二)稀释每股收益	-0.02	-0.07

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

法定代表人：李孝国

主管会计工作负责人：李孝国

会计机构负责人：李孝国

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	16,765,660.92	9,532,088.92
减：营业成本	7,131,175.38	20,449,898.92
税金及附加	1,743,163.27	1,956,918.01
销售费用	176,079.15	654,095.80
管理费用	10,023,562.74	31,329,150.05
研发费用		1,430,135.93
财务费用	17,232,234.58	17,136,077.65
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	260,521.08	260,521.08
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-98,325.20	-191,924.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	23,542.27	-667,872.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-19,354,816.05	-64,023,463.10
加：营业外收入	445,488.95	210,086.90
减：营业外支出	1,207.27	3,398.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-18,910,534.37	-63,816,775.05
减：所得税费用	-250,439.04	-533,513.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,660,095.33	-63,283,261.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,660,095.33	-63,283,261.20

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-18,660,095.33	-63,283,261.20
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	212,318,571.99	100,665,044.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	233,434.46	4,695,691.66
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	776.51	202,484.01
收到其他与经营活动有关的现金	18,107,661.78	16,167,032.32
经营活动现金流入小计	230,660,444.74	121,730,252.34
购买商品、接受劳务支付的现金	206,574,067.00	68,102,255.82
客户贷款及垫款净增加额	-800,000.00	-7,033,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	798,140.97	3,561,488.41
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	10,686,292.60	18,053,921.19
支付的各项税费	3,585,556.29	5,792,963.87
支付其他与经营活动有关的现金	23,916,590.19	22,448,599.69
经营活动现金流出小计	244,760,647.05	110,926,228.98
经营活动产生的现金流量净额	-14,100,202.31	10,804,023.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		8,000,000.00
取得投资收益收到的现金	97,218.40	102,976.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,084.00	55,331.54
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	49,900,000.00	48,072,000.00
投资活动现金流入小计	50,003,302.40	56,230,307.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		374,165.00

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	99,253,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计	99,253,000.00	40,374,165.00
投资活动产生的现金流量净额	-49,249,697.60	15,856,142.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	110,000,000.00	51,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	110,000,000.00	51,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,800,000.00	87,780,534.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,265,518.00	1,562,321.68
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		4,001.19
筹资活动现金流出小计	54,065,518.00	89,346,857.12
筹资活动产生的现金流量净额	55,934,482.00	-38,346,857.12
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	-7,415,417.91	-11,686,690.95
加：期初现金及现金等价物余额	23,180,434.42	30,699,876.08
六、期末现金及现金等价物余额	15,765,016.51	19,013,185.13

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	291,693.63	6,320,722.89
收到的税费返还	227.01	8,408.75
收到其他与经营活动有关的现金	82,784.76	-1,593,619.15
经营活动现金流入小计	374,705.40	4,735,512.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,185,892.18

支付给职工以及为职工支付的现金	37,258.34	3,602,394.65
支付的各项税费	116.67	1,670,693.00
支付其他与经营活动有关的现金	340,418.13	-1,150,213.61
经营活动现金流出小计	377,793.14	5,308,766.22
经营活动产生的现金流量净额	-3,087.74	-573,253.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,831.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		32,831.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,165.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		14,165.00
投资活动产生的现金流量净额		18,666.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	111,942.22	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	111,942.22	
筹资活动产生的现金流量净额	-111,942.22	
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	-115,029.96	-554,587.19
加：期初现金及现金等价物余	649,617.32	649,617.32

额		
六、期末现金及现金等价物余额	534,587.36	95,030.13

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	1,056,070.40				1,424.29				95,295.37	6,632.81	-3,631.80	85,408.31	-2,472.35	66,370.57	-2,406.08
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	1,056,070.40				1,424.29				95,295.37	6,632.81	-3,631.80	85,408.31	-2,472.35	66,370.57	-2,406.08
三、本期增 减变 动金 额（减 少以 “-” 号填 列）										-12,000.00	-22,053.62	-22,065.62	-22,065.62	-1,724.88	-23,790.72
（一）综 合收 益总 额											-22,065.62	-22,065.62	-22,065.62	-1,724.88	-23,790.72
（二）所 有者 投入 和减 少 资本															

(六) 其他														
四、本期期末余额	1,056,070.40			1,424.29				95,295.35	6,620.81	-3,653.86		-2,494.45	64,645.67	-2,429.80

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	1,056,070.40			1,424.29				95,295.35	7,240.80	-3,688.43		-2,528.45	69,675.73	-2,458,775.36	
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	1,056,070.40			1,424.29				95,295.35	7,240.80	-3,688.43		-2,528.45	69,675.73	-2,458,775.36	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									-105,495.00	-76,711.04		-76,817.38	-709,672.42	-77,527.05	
(一) 综合收益总额										-76,817.38		-76,817.38	-709,672.42	-77,527.05	

											04		04		
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配										-105,495.00	105,495.00				
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备										-105,495.00	105,495.00				
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五)专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六)其他																				
四、本期期末余额	1,056,070,400.00				1,424,291.64				95,295,335.07	7,135,313.22	-3,765,195.23		-2,605,269.50	68,966,065.68						-2,536,303,828.82

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,056,070,400.00				59,963,874.28				89,783,866.10	-1,829,053.75		-623,235,612.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,056,070,400.00				59,963,874.28				89,783,866.10	-1,829,053.75		-623,235,612.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-18,660,95.33		-18,660,095.33
（一）综合收益总额										-18,660,95.33		-18,660,095.33
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入												

的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,056,070.400.00				59,963,874.28				89,783,866.10	-1,847.713.848.43			-641,895,708.05

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,056,070,400.00				59,963,874.28				89,783,866.10	-1,933,952,002.70		-728,133,862.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,056,070,400.00				59,963,874.28				89,783,866.10	-1,933,952,002.70		-728,133,862.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-63,283,261.20		-63,283,261.20
(一)综合收益总额										-63,283,261.20		-63,283,261.20
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的												

分配												
3. 其他												
(四)所有者 权益内部结 转												
1. 资本公积 转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末 余额	1,05 6,07 0,40 0.00			59,96 3,874. 28				89,78 3,866 .10	-1,997, 235,26 3.90			-791,417, 123.52

三、公司基本情况

(一) 公司概况

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、钢铁贸易、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2020年8月20日决议批准报出。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共9户，详见本半年报 第十一节 九、在其他主体

中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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42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。

2、持续经营

截至2020年6月30日，本公司资产负债率为398.27%，归属于母公司的所有者权益为-24.94亿元，因涉及多项未决诉讼导致部分银行账户被司法冻结、所持子公司股权被冻结、重要经营性长期资产被司法查封、多项银行借款出现逾期、大量短期贷款逾期、大额的应收账款及对供应商预付款逾期尚未收回，对本公司的生产经营活动带来重大不利影响。公司已处于生产经营持续停滞、财务状况持续恶化的状态。另外，中国证券监督管理委员会立案调查事项尚未有最终结论。上述事项导致本公司持续经营能力存在重大不确定性。

为保证持续经营能力，本公司根据目前实际情况，采取了如下的应对措施：

1、努力恢复生产经营

报告期间受公司土地房产被查封、债务逾期、银行账户被冻结、诉讼等不利因素影响，公司信用受到影响，公司的经营层面受到了一定的冲击，母公司部分业务出现停滞现象。为提高资产利用率，合理增加资产收益，公司分批处置了部分闲置资产，回笼了部分资金。同时，与加工业务相配套的仓储业务已转为仓租业务，公司将继续维护好新老客户关系，尽可能消除本次危机对经营的影响。公司子公司烨辉的日常生产经营仍在正常进行，客户关系也无重大影响，其将尽力保证正常生产经营所需的内外部条件，按照既定目标完成生产经营计划。公司子公司欧浦小贷针对自身的经营情况，继续采取了有效的风控措施，降低经营风险。

2、积极解决债务问题，推进债务重整事项

鉴于公司目前实际情况，银行借款大部分逾期，且公司目前还存在多宗重大未决诉讼，公司面临重大债务风险。报告期内，一方面，公司继续积极与债权人进行沟通，希望能够得到债权人谅解，努力达成债务和解方案，在一定程度上减免公司债务。另一方面，公司积极参考其他上市公司债务重整的成功案例，结合自身实际情况，不排除后期将启动债务重整，通过司法手段化解债务负担，轻装上阵。

3、积极应对公司诉讼

报告期间，公司成立以董事长为组长的专门小组认真清查和解决公司所涉及到的诉讼事项，公司对已掌握到的诉讼资料进行梳理，并及时对外披露。同时，公司聘请了专业律师积极应对公司所涉及到的诉讼，仲裁等，并陆续取得了数单有利于公司的判决，维护了公司的合法利益。特别是公司因违规担保事项所引发的诉讼、仲裁，公司以积极的态度面对，消除影响公司发展的隐患，杜绝类似事项的发生。针对公司相关未决诉讼，公司将继续在律师的支持下积极与案件的相关当事方、管辖法院等进行充分沟通，争取推动相关诉讼事项尽快结案，消除各种潜在影响。

4、加强内部控制管理，加强公司规范运作

2019年2月新的管理团队进驻公司后，对公司内部管理制度进行了全面梳理，梳理了业务流程的各个环节，落实授权、审批和执行的职责分离机制，严格执行内部控制制度及其他各项管理制度，加强公司财务管理及印章使用管理，进一步规范用印审批、使用、登记及归档流程，规范对外担保行为，规范资金收支审批流程，进一步加强内部管理和内控体系建设。

5、公司控股股东佛山市中基投资有限责任公司已进入破产重整阶段，公司将积极与中基投资、法院、中基破产管理人、债权人、重整方等多方沟通，力争中基破产重整与上市公司债务处置能有机结合起来，尽全力维护上市公司利益。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况及2020年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司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。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，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五、22、“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）。

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）。

6、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。

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。

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”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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、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现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

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。

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，采用交易发生日的当期即期汇率折算。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。

10、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。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

3、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的控制。

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。

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（一）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预

期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（二）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- （1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- （2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- （3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- （4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- （5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（三）已发生信用减值的金融资产的判断标准当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步；

- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(四)、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、等，在组合的基础上评估信用风险。

(五) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(六) 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(2) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项
应收第三方的款项	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	2
1 至 2 年	20
2 至 3 年	40
3 年以上	100

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的款项
应收其他款项	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	2
1 至 2 年	20
2 至 3 年	40
3 年以上	100

15、存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品（生产成本）、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。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。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费

用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：1. 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2. 可收回金额。

19、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

20、其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

21、长期应收款

长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

22、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五、10“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，按本附注五、6、（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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

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。

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五、31“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。

选择公允价值计量的依据

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。

24、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35	5%	2.714
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50
运输设备	年限平均法	8	5%	11.875
办公及其他设备	年限平均法	5	5%	19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

25、在建工程

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。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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）内部研究开发支出会计政策

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。

31、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。

32、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。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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）。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

35、租赁负债

36、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定，如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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、利息收入、物业租赁收入及网络信息收入。

1、仓储业务：包含仓租及吊机、监管、地磅、运输、转货业务，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。

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或贸易商采购钢材产品，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确认收入。

6、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。

7、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。

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

41、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）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，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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1、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。

2、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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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。

6、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。

7、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。

8、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。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。	已批准	2020 年 8 月 20 日第五届董事会 2020 年第六次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

新收入准则与公司目前执行收入政策在确认及计量要素上无显著差异。公司主营业务及业务模式、合同条款、收入确认及计量不会因新收入准则的实施而发生变化。

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入按 16%、13%、10%、9%、6%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%
教育费附加（含地方）	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。	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。	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,520.06	46,226.42
银行存款	16,908,997.61	24,322,710.16
其他货币资金	25,023,401.59	1,500,903.65
合计	41,976,919.26	25,869,840.23

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,353,000.00	
其中：		
其中：		
合计	49,353,000.00	

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	744,479,336.84	98.94%	744,479,336.84	100.00%		744,479,336.84	97.59%	744,479,336.84	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	7,941,663.11	1.06%	400,077.24	5.04%	7,541,585.87	18,419,059.23	2.41%	529,094.64	2.87%	17,889,964.59
其中：										
合计	752,420,999.95	100.00%	744,879,414.08	99.00%	7,541,585.87	762,898,396.07	100.00%	745,008,431.48	97.66%	17,889,964.59

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山市顺德区四海友诚商业有限公司	245,356,810.39	245,356,810.39	100.00%	客户经营异常
佛山市顺德区钢财物流有限公司	249,983,887.42	249,983,887.42	100.00%	客户经营异常
佛山市顺德区卓欣机械设备有限公司	248,669,418.93	248,669,418.93	100.00%	客户经营异常
应收账款其他客户	469,220.10	469,220.10	100.00%	客户经营异常
合计	744,479,336.84	744,479,336.84	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	7,018,900.51
1 至 2 年	745,026,455.81
2 至 3 年	375,613.63
3 年以上	30.00
5 年以上	30.00
合计	752,420,999.95

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	745,008,431.48	744,158,169.37	744,287,186.77			744,879,414.08
合计	745,008,431.48	744,158,169.37	744,287,186.77			744,879,414.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额
------	----------	--------------	----------

		的比例	
佛山市顺德区钢财物流有限公司	249,983,887.42	33.22%	249,983,887.42
佛山市顺德区卓欣机械设备有限公司	248,669,418.93	33.05%	248,669,418.93
佛山市顺德区四海友诚商业有限公司	245,356,810.39	32.61%	245,356,810.39
深圳麦克维尔空调有限公司	1,220,687.72	0.16%	24,413.75
海信(广东)厨卫系统有限公司	878,278.37	0.12%	17,565.57
合计	746,109,082.83	99.16%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	710,572.70	4,617,492.24
合计	710,572.70	4,617,492.24

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备, 请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

适用 不适用

其他说明:

7、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	25,700,000.00	5.82%	257,000.00	0.06%
可疑	10,000,000.00	2.27%	5,000,000.00	1.22%
损失	405,687,548.02	91.91%	405,687,548.02	98.72%
合计	441,387,548.02	100.00%	410,944,548.02	100.00%

(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	26,000,000.00	5.88%	260,000.00	0.06%
关注	10,000,000.00	2.26%	5,000,000.00	1.22%
损失	406,187,548.02	91.86%	406,187,548.02	98.72%
合计	442,187,548.02	100.00%	411,447,548.02	100.00%

(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	39,000,000.00	8.84%	39,000,000.00	8.82%
抵押贷款	11,700,000.00	2.65%	12,000,000.00	2.71%
质押贷款	390,687,548.02	88.51%	391,187,548.02	88.47%
合计	441,387,548.02	100.00%	442,187,548.02	100.00%

(3) 本公司期末余额前五名短期贷款汇总金额为2,500万元,占短期贷款期末余额合计数的比例为5.66%,相应计提的贷款损失准备期末余额汇总金额为2,500万元。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	81,251,291.21	99.84%	73,551,406.52	99.78%
1至2年	108,796.41	0.13%	152,056.03	0.21%
2至3年	20,833.00	0.03%	10,579.00	0.01%
3年以上	333.64	0.00%		
合计	81,381,254.26	--	73,714,041.55	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位: 元

名称	期末余额	
	金额	比例
伊藤忠丸红钢铁贸易(上海)有限公司	47,628,443.68	58.52%
佛山市顺德区昇铨供应链管理有限公司	10,000,000.00	12.29%
浦项(佛山)钢材加工有限公司	5,717,037.41	7.02%
佛山市顺德区嘉昇供应链管理有限公司	4,497,314.52	5.53%
广州鞍钢国际贸易有限公司	4,076,898.39	5.01%
合计	71,919,694.00	88.37%

其他说明:

9、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		168.06
其他应收款	2,916,571.76	1,258,722.27
合计	2,916,571.76	1,258,890.33

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		168.06
合计		168.06

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让价款	134,550,000.00	134,550,000.00
其他	3,219,170.92	1,582,062.96
合计	137,769,170.92	136,132,062.96

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	323,340.69		134,550,000.00	134,873,340.69
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	64,756.80		33,571.32	98,328.12
本期转回	119,069.65			119,069.65
2020 年 6 月 30 日余额	269,027.84		134,583,571.32	134,852,599.16

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,510,804.90
1 至 2 年	251,664.74
2 至 3 年	134,973,129.96
3 年以上	33,571.32
5 年以上	33,571.32
合计	137,769,170.92

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	134,550,000.00					134,550,000.00
按组合计提坏账准备	323,340.69	98,328.12	119,069.65			302,599.16
合计	134,873,340.69	98,328.12	119,069.65			134,852,599.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明:

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: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
佛山市顺德区欧陆投资有限公司	股权转让价款	134,550,000.00	2 至 3 年	97.66%	134,550,000.00
员工借支	其他	1,698,500.00	1 年以内	1.23%	33,970.00
中国石油天然气股份有限公司广东广州销售分公司	其他	315,538.05	1 年以内	0.23%	6,310.76
广东联合电子服务股份有限公司	其他	222,379.22	1 年以内	0.16%	4,447.58
上海期货交易所	其他	200,000.00	2 至 3 年	0.15%	80,000.00
合计	--	136,986,417.27	--	99.43%	134,674,728.34

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	96,528,358.33		96,528,358.33	3,468,959.10		3,468,959.10
库存商品	422,841.58		422,841.58	602,244.16		602,244.16
低值易耗品	670,711.66		670,711.66	864,258.35		864,258.35
包装物	105,268.89		105,268.89			
合计	97,727,180.46		97,727,180.46	4,935,461.61		4,935,461.61

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

12、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

13、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

14、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金及预缴税金	6,508,579.49	5,009,261.77
其他	86,128,610.00	86,128,610.00
合计	92,637,189.49	91,137,871.77

其他说明：

15、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

19、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广东省现代物流研究院	200,000.00	200,000.00
北京欧浦华山投资管理有限公司	300,000.00	300,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

					因	
--	--	--	--	--	---	--

其他说明：

20、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

21、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	186,473,870.23	127,881,537.51		314,355,407.74
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	186,473,870.23	127,881,537.51		314,355,407.74
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	69,995,540.00	37,962,760.26		107,958,300.26
2.本期增加金额	2,531,238.84	1,362,089.70		3,893,328.54
(1) 计提或摊销	2,531,238.84	1,362,089.70		3,893,328.54
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	72,526,778.84	39,324,849.96		111,851,628.80
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	113,947,091.39	88,556,687.55		202,503,778.94

2.期初账面价值	116,478,330.23	89,918,777.25	206,397,107.48
----------	----------------	---------------	----------------

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

22、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	86,936,871.92	90,704,859.11
合计	86,936,871.92	90,704,859.11

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	82,100,402.03	127,101,042.84	28,776,976.90	26,132,359.23	264,110,781.00
2.本期增加金额			1,502,678.74	45,771.68	1,548,450.42
(1) 购置			1,502,678.74	45,771.68	1,548,450.42
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		7,303,358.04	1,558,473.57	113,826.18	8,975,657.79
(1) 处置或报废		7,303,358.04	1,558,473.57	113,826.18	8,975,657.79
4.期末余额	82,100,402.03	119,797,684.80	28,721,182.07	26,064,304.73	256,683,573.63
二、累计折旧					
1.期初余额	20,692,083.33	106,504,817.84	22,844,784.94	23,364,235.78	173,405,921.89
2.本期增加金额	962,076.96	2,235,026.96	1,060,233.27	422,962.23	4,680,299.42
(1) 计提	962,076.96	2,235,026.96	1,060,233.27	422,962.23	4,680,299.42
3.本期减少金额		6,827,928.46	1,415,288.40	96,302.74	8,339,519.60
(1) 处置或报废		6,827,928.46	1,415,288.40	96,302.74	8,339,519.60

4.期末余额	21,654,160.29	101,911,916.34	22,489,729.81	23,690,895.27	169,746,701.71
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	60,446,241.74	17,885,768.46	6,231,452.26	2,373,409.46	86,936,871.92
2.期初账面价值	61,408,318.70	20,596,225.00	5,932,191.96	2,768,123.45	90,704,859.11

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

23、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

24、生产性生物资产
(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产
 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产
 适用 不适用

25、油气资产
 适用 不适用

26、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

27、无形资产
(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					

1.期初余额	127,148,049.16			19,990,990.89	147,139,040.05
2.本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	127,148,049.16			19,990,990.89	147,139,040.05
二、累计摊销					
1.期初余额	15,780,386.12			14,461,318.96	30,241,705.08
2.本期增加 金额	1,504,492.44			413,678.30	1,918,170.74
(1) 计提	1,504,492.44			413,678.30	1,918,170.74
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	17,284,878.56			14,874,997.26	32,159,875.82
三、减值准备					
1.期初余额				492,877.34	492,877.34
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额				492,877.34	492,877.34
四、账面价值					
1.期末账面 价值	109,863,170.60			4,623,116.29	114,486,286.89
2.期初账面 价值	111,367,663.04			5,036,794.59	116,404,457.63

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

28、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

29、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
上海漠朴信息科技有限公司	302,348.05					302,348.05
合计	398,340,696.60					398,340,696.60

(2) 商誉减值准备

单位：元

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
		计提		处置		
广东烨辉钢铁有限公司	398,038,348.55					398,038,348.55
合计	398,038,348.55					398,038,348.55

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

30、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
各项改造工程	4,515,163.40		800,769.61		3,714,393.79
合计	4,515,163.40		800,769.61		3,714,393.79

其他说明

31、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,510,657.96	627,664.49	510,576.17	127,644.04
可抵扣亏损			2,103,502.49	525,875.62
合计	2,510,657.96	627,664.49	2,614,078.66	653,519.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	117,825,855.96	29,456,463.99	119,325,515.00	29,831,378.75
合计	117,825,855.96	29,456,463.99	119,325,515.00	29,831,378.75

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		627,664.49		653,519.66
递延所得税负债		29,456,463.99		29,831,378.75

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,328,377,884.40	1,328,017,067.16
可抵扣亏损	369,084,780.61	359,473,440.00
其他	1,874,298.02	2,134,819.10
合计	1,699,336,963.03	1,689,625,326.26

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	884,100.51	884,100.51	
2022 年	52,170,733.55	52,170,733.55	
2023 年	25,788,851.04	25,788,851.04	
2024 年	279,051,905.77	279,051,905.77	
2025 年	11,189,189.74		
合计	369,084,780.61	357,895,590.87	--

其他说明：

32、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程及设备款	870,000.00		870,000.00	870,000.00		870,000.00
合计	870,000.00		870,000.00	870,000.00		870,000.00

其他说明：

33、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
抵押借款	320,648,132.31	270,648,132.31
保证借款	247,726,726.19	248,526,726.19
合计	648,374,858.50	599,174,858.50

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 473,174,858.50 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国农业银行股份有限公司顺德乐从支行	22,650,000.00	5.13%	2018 年 11 月 21 日	7.70%
中国农业银行股份有限公司顺德乐从支行	40,000,000.00	5.13%	2018 年 11 月 19 日	7.70%
中国农业银行股份有限公司顺德乐从支行	30,000,000.00	5.13%	2018 年 11 月 14 日	7.70%
中国农业银行股份有限公司顺德乐从支行	30,000,000.00	5.13%	2018 年 11 月 11 日	7.70%
中国农业银行股份有限公司顺德乐从支行	10,000,000.00	5.13%	2018 年 11 月 04 日	7.70%
中国农业银行股份有限公司顺德乐从支行	30,000,000.00	5.13%	2018 年 11 月 04 日	7.70%
中国农业银行股份有限公司顺德乐从支行	7,998,132.31	5.13%	2018 年 10 月 29 日	7.70%
广东顺德农村商业银行股份有限公司	80,000,000.00	6.18%	2018 年 11 月 27 日	9.26%
广东顺德农村商业银行股份有限公司	12,000,000.00	5.70%	2018 年 11 月 27 日	8.55%
广东顺德农村商业银行股份有限公司	24,000,000.00	5.70%	2018 年 11 月 27 日	8.55%

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
广东顺德农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00	5.70%	2018 年 11 月 27 日	8.55%
广东顺德农村商业银行股份有限公司	9,000,000.00	5.70%	2018 年 11 月 27 日	8.55%
江阴华中投资管理有限公司	100,000,000.00	8.00%	2018 年 09 月 24 日	12.00%
华夏银行股份有限公司厦门分行	28,526,726.19	7.00%	2018 年 08 月 31 日	10.50%
厦门国际银行股份有限公司珠海分行	24,000,000.00	6.70%	2018 年 11 月 05 日	10.05%
合计	473,174,858.50	--	--	--

其他说明：

34、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

35、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

36、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	91,528,733.50	
合计	91,528,733.50	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

37、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,206,340.36	52,243.98
1 至 2 年	16,755.64	557,074.72
2 至 3 年	301,815.75	
3 年以上	269,001.35	21,500.00
合计	12,793,913.10	630,818.70

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明:

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,001,668.41	1,355,190.40
合计	1,001,668.41	1,355,190.40

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明:

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,552,702.28	12,015,660.22	14,625,945.95	2,942,416.55
二、离职后福利-设定提存计划	2,475.00	106,548.43	109,023.43	
三、辞退福利		22,500.00	22,500.00	
合计	5,555,177.28	12,144,708.65	14,757,469.38	2,942,416.55

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	5,211,388.41	10,640,395.93	13,253,011.90	2,598,772.44
2、职工福利费		941,882.11	941,882.11	
3、社会保险费	1,613.40	217,055.27	218,554.89	113.78
其中：医疗保险费	1,425.00	145,815.38	147,135.35	105.03
工伤保险费	38.40	2,138.93	2,177.33	
生育保险费	150.00	69,100.96	69,242.21	8.75

4、住房公积金		78,168.32	77,706.32	462.00
5、工会经费和职工教育经费	339,700.47	138,158.59	134,790.73	343,068.33
合计	5,552,702.28	12,015,660.22	14,625,945.95	2,942,416.55

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	2,400.00	104,578.63	106,978.63	
2、失业保险费	75.00	1,969.80	2,044.80	
合计	2,475.00	106,548.43	109,023.43	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	740,724.74	814,572.04
企业所得税	20,179,466.28	20,429,905.32
个人所得税	107,988.97	156,226.15
城市维护建设税	68,665.87	68,972.81
教育费附加及地方教育费附加	48,941.05	49,266.31
房产税	3,613,650.94	2,070,609.04
土地使用税	1,072,426.68	464,719.08
其他地方税费	941,668.46	906,127.66
合计	26,773,532.99	24,960,398.41

其他说明：

42、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	81,548,222.75	64,346,664.13
其他应付款	77,884,713.22	78,281,400.81
合计	159,432,935.97	142,628,064.94

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期及短期借款利息	81,548,222.75	64,346,664.13
合计	81,548,222.75	64,346,664.13

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
中国农业银行股份有限公司顺德乐从支行	27,243,008.74	资金周转困难
广东顺德农村商业银行股份有限公司	23,444,638.73	资金周转困难

乐从支行		
华夏银行股份有限公司厦门分行	5,189,563.16	资金周转困难
厦门国际银行股份有限公司珠海分行	4,154,454.53	资金周转困难
江阴华中投资管理有限公司	21,275,002.93	资金周转困难
合计	81,306,668.09	--

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来及借款	36,046,210.80	56,754,445.82
应付费用款	15,260,274.60	
应付押金保证金	5,688,124.42	5,343,757.09
其他	20,890,103.40	16,183,197.90
合计	77,884,713.22	78,281,400.81

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

43、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	48,702,500.00	48,702,500.00
合计	48,702,500.00	48,702,500.00

其他说明：

贷款单位	借款年末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国农业银行股份有限公司顺德乐从支行	10,325,000.00	4.75%	2018/12/19	借款利率上浮 50%
	5,162,500.00	4.75%	2018/9/27	
	7,490,000.00	4.75%	2018/9/27	
	3,745,000.00	4.75%	2018/12/19	
	10,990,000.00	4.75%	2018/12/19	
	5,495,000.00	4.75%	2018/9/27	

	5,495,000.00	4.75%	2018/12/19	
合计	48,702,500.00			

45、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

46、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

47、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	--	--	--							

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

48、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

49、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

51、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
诉讼事项	2,221,552,751.65	2,221,552,751.65	涉及多项担保事项
合计	2,221,552,751.65	2,221,552,751.65	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

52、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,134,819.10		260,521.08	1,874,298.02	
合计	2,134,819.10		260,521.08	1,874,298.02	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
物联网钢铁仓库互联商务平台应用示范	525,880.00			25,920.00			499,960.00	与收益相关
钢铁电子交易与物流协同信息服务平台	30,333.09			6,500.04			23,833.05	与资产相关
物流业调整和振兴项目	770,000.29			139,999.98			630,000.31	与资产相关
2015 年物流标准化试点项目	808,605.72			88,101.06			720,504.66	与收益相关

其他说明：

53、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

54、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,056,070,400.00						1,056,070,400.00

其他说明：

55、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

56、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,424,291.64			1,424,291.64
合计	1,424,291.64			1,424,291.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

58、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

59、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	95,295,335.07			95,295,335.07
合计	95,295,335.07			95,295,335.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

61、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,631,808,338.18	-3,688,483,348.39
调整后期初未分配利润	-3,631,808,338.18	-3,688,483,348.39

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-22,065,628.44	-76,817,381.04
减：提取法定盈余公积		-105,495.00
提取一般风险准备	-12,000.00	
期末未分配利润	-3,653,861,966.62	-3,765,195,234.43

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

62、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,993,106.99	177,531,512.58	99,826,255.85	95,935,282.10
其他业务	1,762,404.19	1,508,679.74	2,206,371.46	1,360,121.61
合计	197,755,511.18	179,040,192.32	102,032,627.31	97,295,403.71

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

63、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	235,400.95	313,435.50
教育费附加	167,694.22	225,497.67
房产税	1,614,481.58	1,783,618.79
土地使用税	607,707.60	461,813.46
车船使用税	4,981.98	3,059.69
印花税	167,271.70	128,428.40

残疾人保障金		-30,919.99
合计	2,797,538.03	2,884,933.52

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	904,289.07	3,923,200.04
维护服务费		339.20
办公费及其他	3,457,255.59	3,288,674.69
合计	4,361,544.66	7,212,213.93

其他说明：

65、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	6,075,179.19	31,653,727.45
折旧与摊销	4,469,465.67	4,401,165.44
办公通讯费	521,855.81	346,166.23
交通差旅费	345,292.88	438,142.74
水电费	500,574.32	489,725.27
咨询、中介服务费	3,253,783.37	3,399,018.47
业务招待费	150,011.43	254,692.07
其他费	1,267,045.29	1,238,050.21
合计	16,583,207.96	42,220,687.88

其他说明：

66、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出		1,207,697.41
折旧与摊销		222,438.52
合计		1,430,135.93

其他说明：

67、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,441,885.52	18,740,921.69
减：利息收入	53,051.51	219,514.16
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-12,766.65	
减：汇兑损益资本化金额		
加：贴现利息支出	71,448.86	156,749.04
其他	328,953.71	54,353.01

合计	20,802,003.23	18,732,509.58
----	---------------	---------------

其他说明：

68、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	260,521.08	260,521.08

69、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	97,218.40	102,976.27
合计	97,218.40	102,976.27

其他说明：

70、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

72、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	20,741.53	-7,252.71
应收账款坏账损失	129,017.40	-972,848.83
贷款减值准备	503,000.00	-9,623,270.00
其他坏账损失		77,540.00
合计	652,758.93	-10,525,831.54

其他说明：

73、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

74、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	23,542.27	-667,872.56

75、营业外收入

单位：元

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
非货币性资产交换利得		32,774.48	
政府补助	33,013.62	347,926.83	33,013.62
其他	492,229.95	91,368.33	492,229.95
合计	525,243.57	472,069.64	525,243.57

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
佛山市顺德区社会保险基金管理局失业保险稳定岗位补贴	佛山市顺德区社会保险基金管理局					26,167.51		与收益相关
个税代扣代缴手续费	中华人民共和国国家金库					6,846.11		与收益相关
上海宝山航运经济发展区管理委员会产业发展专项资金	上海宝山航运经济发展区管理委员会						100,000.00	与收益相关
宜春经济技术开发区管理委员会企业发展资金	宜春经济技术开发区管理委员会						30,000.00	与收益相关
研究开发经费投入后补助资金	顺德区财税局						125,800.00	与收益相关
都市宝谊财政扶持资金	上海宝山航运经济发展区管理委员会						10,000.00	与收益相关
个税三代手续费	国家税务总局上海市宝山区税务局						12,934.12	与收益相关

2017 年个税政府补贴	顺德区财税局						50,000.00	与收益相关
2018 年残疾人保障金退费	顺德区税务局						19,192.71	与收益相关

其他说明：

76、营业外支出

单位：元

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
非货币性资产交换损失	104,221.99	3,087.76	104,221.99
对外捐赠	11,500.00		11,500.00
其他	4,600.59	130,626.38	4,600.59
合计	120,322.58	133,714.14	

其他说明：

77、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-250,439.04	-309,755.73
递延所得税费用	-349,059.59	-398,299.30
合计	-599,498.63	-708,055.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-24,390,013.35
所得税费用	-599,498.63

其他说明

78、其他综合收益

详见附注。

79、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	53,208.86	13,975.09
与收益相关的政府补助及奖励	33,013.62	190,159.05
往来及其他	18,021,439.30	15,962,898.18
合计	18,107,661.78	16,167,032.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公通讯费	712,417.06	227,676.52
交通差旅费	2,542,240.67	
其他	135,094.68	
水电费	675,400.17	
往来及其他	17,721,358.08	22,001,511.58
维护服务费	285,058.93	38,009.66
业务招待费	45,469.50	
银行手续费	342,608.99	45,176.76
运输费	729,904.86	
咨询、中介服务费	73,792.45	117,306.60
租赁费	653,244.80	
广告费		10,428.00
科技研发经费		8,490.57
合计	23,916,590.19	22,448,599.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财本金	49,900,000.00	48,072,000.00
合计	49,900,000.00	48,072,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财本金	99,253,000.00	40,000,000.00
合计	99,253,000.00	40,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款		4,001.19
合计		4,001.19

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

80、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-23,790,514.72	-77,527,053.46
加：资产减值准备	-652,758.93	-10,525,831.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	234,108.36	10,248,791.08
无形资产摊销	1,918,170.74	3,223,603.06
长期待摊费用摊销	800,769.61	3,172,394.58
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）	-23,542.27	667,872.56
财务费用（收益以“－”号填列）	20,513,334.38	18,740,921.69
投资损失（收益以“－”号填列）	-97,218.40	-102,976.27
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	25,855.17	-398,299.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-374,914.76	-374,914.76
存货的减少（增加以“－”号填列）	-92,791,718.85	10,480,134.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,879,994.99	23,126,432.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	66,136,240.50	-43,847,862.57
其他	8,121,991.87	73,920,811.52
经营活动产生的现金流量净额	-14,100,202.31	10,804,023.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	15,765,016.51	19,013,185.13
减：现金的期初余额	23,180,434.42	30,699,876.08
现金及现金等价物净增加额	-7,415,417.91	-11,686,690.95

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,765,016.51	23,180,434.42
其中：库存现金	44,520.06	46,226.42
可随时用于支付的银行存款	15,720,495.45	23,134,208.00
可随时用于支付的其他货币资金	1.00	
三、期末现金及现金等价物余额	15,765,016.51	23,180,434.42

其他说明：

81、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

82、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,372,724.86	银行账户结算保证金、被冻结的银行存款
房屋建筑物	156,545,247.27	借款抵押、法院查封
土地使用权	101,956,796.23	借款抵押、法院查封
其他流动资产	86,128,610.00	法院拍卖款
合计	371,003,378.36	--

其他说明：

83、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

84、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

85、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	26,167.51	佛山市顺德区社会保险基金管理局失业保险稳定岗位补贴	26,167.51
与收益相关	6,846.11	个税代扣代缴手续费	6,846.11

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

86、其他

八、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

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

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

单位：元

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	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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海欧浦钢铁物流有限公司	上海	上海	钢铁加工/仓储物流服务	100.00%		新设
广东欧浦乐从钢铁物流有限公司	广东	佛山	商品及技术的进出口业务	100.00%		新设
欧浦支付有限公司	广东	佛山	网络支付	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
广东欧浦智网家居电子商务有限公司	广东	佛山	网上销售钢铁、塑料及家具	100.00%		新设
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
上海沌石信息科技中心(有限合伙)	上海	上海	技术开发、技术服务等	24.00%	76.00%	购买
江西乐浦电子商务有限公司	江西	江西	钢铁贸易	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东烨辉钢铁有限公司	40.00%	-875,079.48		64,645,671.89

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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	267,254,244.35	54,191,117.11	321,445,361.46	259,133,352.38		259,133,352.38	115,661,481.74	55,005,752.84	170,667,234.58	106,167,526.79		106,167,526.79

单位：元

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	180,769,358.89	-2,187,698.71	-2,187,698.71	-18,018,539.58	88,607,200.97	350,335.94	350,335.94	13,522,648.20

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期 分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
佛山市中基投资有限公司	佛山市	投资、商业、物资供销	185,360,000 元	47.43%	47.43%

本企业的母公司情况的说明

佛山市中基投资有限公司成立于2004年11月1日，注册资本18536万元，其中陈礼豪出资8000万元，占注册资本43.1592%；陈倩盈（陈礼豪之女）出资7000万元占注册资本37.7644%；

深圳市红塔资产管理有限公司出资3536万元，占注册资本19.0764%。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。

本企业最终控制方是陈礼豪家族。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本半年报第十一节 九、在其他主体中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈礼豪	离任董事、间接持有公司 5%以上股份的自然人
彭国宇	董事
王德发	离任董事
李雄波	离任董事
蔡小如	董事
李孝国	董事、总经理
张远忠	董事
林林	董事
刘卫东	董事
吴进旺	离任董事
田洁贞	离任董事、与公司关联自然人关系密切的家庭成员
雷有为	离任董事
毕国栋	现任监事
肖芳	离任董事
陈运涛	离任董事
郝英奇	独立董事
崔言民	离任独立董事
范志敏	独立董事
刘升文	离任独立董事
林卓彬	独立董事
黄锐焯	监事
吴佳怡	监事
江朝辉	离任副总经理
詹惠	离任副总经理、离任董事会秘书
冷妹娜	离任财务总监
蔡伟斌	副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李磊	离任副总经理
杨慧	离任副总经理、离任董事会秘书
卫东	离任副总经理
吕小奇	原直接持有公司 5% 以上股份的自然人
陈倩盈	实际控制人家族成员、与公司关联自然人关系密切的家庭成员
姚惠兴	在控股股东中基投资担任监事
佛山市中基投资有限公司	控股股东
萍乡英顺企业管理有限公司	实际控制人家族成员控制的企业
佛山市顺德区欧裕商品信息服务有限公司	实际控制人家族成员控制的企业
佛山市顺德区集好商品信息服务有限公司	实际控制人家族成员控制的企业
新余市纳海贸易有限公司	监事黄锐焯担任经理的企业
广东银通融资担保有限公司	实际控制人配偶的兄弟担任执行董事的企业
佛山市顺德区南大钢管实业有限公司	离任董事田洁贞之弟的配偶吴毅环控制的企业
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
深圳市红塔资产管理有限公司	控股股东战略投资者, 名义上持有控股股东中基投资 19.9% 的股权
北京华山投资者管理中心(有限合伙)	控股股东战略投资者
德国沙士基达曼内斯曼公司	离任董事陈运涛担任高级管理人员的企业
广州博济医药生物技术股份有限公司	独立董事郝英奇担任高级管理人员的企业
青岛大学校办企业集团	离任独立董事崔言民担任高级管理人员的企业
青岛青大海源集团有限公司	离任独立董事崔言民担任董事的企业
杭州聚控文化有限公司	独立董事范志敏担任董事的企业
浙江嘉澳环保科技股份有限公司	独立董事范志敏担任高级管理人员的企业
上海奇益投资管理有限公司	直接持有公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
上海本泰金融信息服务有限公司	直接持有公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
上海奇益资产管理有限公司	直接持有公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
奇域野野投资管理有限公司	直接持有公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
上海奇益财富管理顾问有限公司	直接持有公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
上海奇益影视文化传播有限公司	直接持有公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
野野云(上海)电子商务有限公司	直接持有公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
上海奇益建筑装饰工程有限公司	直接持有公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
上海奇益艺术品有限公司	直接持有公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
上海证益投资管理有限公司	直接持有公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
福州达华智能科技股份有限公司	董事蔡小如担任董事的企业
广东金莱特电器股份有限公司	董事蔡小如担任董事的企业
珠海恒利智胜贸易有限公司	董事蔡小如担任董事的企业
深圳华欣创力科技实业发展有限公司	董事蔡小如担任董事的企业
中山恒达智能科技有限公司	董事蔡小如担任董事的企业
中山市中达小额贷款有限责任公司	董事蔡小如担任董事的企业
广东熊猫国际旅游有限公司	董事蔡小如担任董事的企业
武汉世纪金桥安全技术有限公司	董事蔡小如担任董事的企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新东网科技有限公司	董事蔡小如担任董事的企业
青岛融佳安全印务有限公司	董事蔡小如担任董事的企业
深圳市金锐显数码科技有限公司	董事蔡小如担任董事的企业
北京达华智能科技有限公司	董事蔡小如担任董事的企业
广东金莱特电器股份有限公司	离任董事王德发担任董事的企业
江门市蓬江区金赢科技有限公司	离任董事王德发担任董事的企业
深圳市南海嘉吉金融控股有限公司	离任董事李雄波担任高级管理人员的企业
深圳市铁汉生态环境股份有限公司	离任独立董事刘升文担任董事的企业
富银融资租赁（深圳）股份有限公司	离任独立董事刘升文担任董事的企业
中山市嘉信化工仓储物流有限公司	离任副总经理江朝辉担任高级管理人员的企业
中山市众裕能源化工开发有限公司	离任副总经理江朝辉担任高级管理人员的企业
佛山市金祥立电器有限公司	离任财务总监冷姝娜担任董事的企业
佛山市欧浦置业投资有限公司	董事、总经理李孝国担任高级管理人员的企业
广东高炬管理咨询有限公司	董事刘卫东担任董事的企业
广华会计师事务所	董事刘卫东担任董事的企业
广东佳兆业佳云科技股份有限公司	独立董事林卓彬担任独立董事的企业
深圳市特尔佳科技股份有限公司	独立董事林卓彬担任独立董事的企业
广东久量股份有限公司	独立董事林卓彬担任独立董事的企业
其他	上述关联自然人关系密切的家庭成员，或上述法人的董事、监事、高级管理人员，或实质大于形式可能造成上市公司对其利益倾斜的自然人。
其他	上述关联自然人直接或间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的，或实质大于形式可能造成上市公司对其利益倾斜的法人或其他组织。

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	----------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	----------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺
8、其他
十三、股份支付
1、股份支付总体情况
 适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况
 适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况
 适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况
5、其他
十四、承诺及或有事项
1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项
(1) 资产负债表日存在的重要或有事项
(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他
十五、资产负债表日后事项
1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司 所有者的终止 经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	469,220.10	4.42%	469,220.10	100.00%		469,220.10	4.77%	469,220.10	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	10,154,310.26	95.58%	277,753.45	2.74%	9,876,556.81	9,368,676.90	95.23%	184,876.58	1.97%	9,183,800.32
其中：										
合计	10,623,530.36	100.00%	746,973.55	7.03%	9,876,556.81	9,837,897.00	100.00%	654,096.68	6.65%	9,183,800.32

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	469,220.10	469,220.10	100.00%	款项难以收回
合计	469,220.10	469,220.10	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,074,871.47
1 至 2 年	9,173,015.26
2 至 3 年	375,613.63
3 年以上	30.00
5 年以上	30.00
合计	10,623,530.36

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	654,096.68	92,876.87				746,973.55
合计	654,096.68	92,876.87				746,973.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海漠朴信息科技有限公司	5,365,000.00	50.50%	
广东欧浦乐从钢铁物流有限公司	2,408,750.50	22.67%	
中钢集团深圳有限公司	827,709.12	7.79%	240,664.55
上海欧浦钢铁物流有限公司	357,390.10	3.36%	
陈日汉	222,221.41	2.09%	4,444.43
合计	9,181,071.13	86.41%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,097,291,149.75	1,097,329,625.72
合计	1,097,291,149.75	1,097,329,625.72

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	286,447.45	286,447.45
单位往来	1,097,039,937.14	1,097,140,887.35
代垫款项	26,696.48	23,026.18
股权转让价款	134,550,000.00	134,550,000.00
其他	80,306.39	16,054.12
合计	1,231,983,387.46	1,232,016,415.10

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	136,789.38		134,550,000.00	134,686,789.38
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	48,803.40			48,803.40
本期转回	43,355.07			43,355.07
2020 年 6 月 30 日余额	142,237.71		134,550,000.00	134,692,237.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	15,228,543.97
1 至 2 年	32,858.90
2 至 3 年	1,216,688,433.27
3 年以上	33,551.32
5 年以上	33,551.32
合计	1,231,983,387.46

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	134,686,789.38	48,803.40	43,355.07			134,692,237.71
合计	134,686,789.38	48,803.40	43,355.07			134,692,237.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东欧浦乐从钢铁物流有限公司	单位往来及借款	1,061,721,300.11	2-3 年	86.17%	
佛山市顺德区欧陆投资有限公司	股权转让价款	134,550,000.00	2-3 年	10.92%	134,550,000.00
上海欧浦钢铁物流有限公司	单位往来及借款	20,164,237.03	2-3 年	1.64%	
江西乐浦电子商务有限公司	单位往来及借款	15,154,400.00	1 年内	1.23%	
上海期货交易所	押金、保证金	200,000.00	2-3 年	0.02%	80,000.00
合计	--	1,231,789,937.14	--	99.98%	134,630,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,169,348,136.07		1,169,348,136.07	1,169,348,136.07		1,169,348,136.07
合计	1,169,348,136.07		1,169,348,136.07	1,169,348,136.07		1,169,348,136.07

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海欧浦钢铁物流有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
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	
广东烨辉钢铁有限公司	480,000,000.00					480,000,000.00	
广东欧浦智网家居电子商务有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
江西乐浦电子商务有限公司	200,000.00					200,000.00	
合计	1,169,348,136.07					1,169,348,136.07	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

因本公司涉及多项诉讼事项，本公司持有的广东烨辉钢铁有限公司60%的股权、广东欧浦智网家居电子商务有限公司100%股权、广东欧浦乐从钢铁物流有限公司100%股权、广东欧浦支付有限公司100%股权、佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司100%股权被相关法院执行财产保全措施。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,243,690.31	5,622,542.53	7,348,574.58	19,089,777.31
其他业务	1,521,970.61	1,508,632.85	2,183,514.34	1,360,121.61
合计	16,765,660.92	7,131,175.38	9,532,088.92	20,449,898.92

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-104,221.99	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	33,013.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	476,129.36	
减：所得税影响额	101,230.25	
少数股东权益影响额	-14,012.51	
合计	317,703.25	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.00%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.00%	-0.02	-0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他