



欧浦智网股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人陈礼豪、主管会计工作负责人聂织锦及会计机构负责人(会计主管人员)陈秀萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 优先股相关情况	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	34
第九节 财务报告	35
第十节 备查文件目录	152

释义

释义项	指	释义内容
欧浦股份、公司、本公司、股份公司	指	欧浦智网股份有限公司
中基投资	指	佛山市中基投资有限公司
纳海贸易	指	新余市纳海贸易有限公司
英联投资	指	佛山市英联投资有限公司
欧浦小贷	指	佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司
欧浦九江	指	广东欧浦九江钢铁物流有限公司
上海欧浦	指	上海欧浦钢铁物流有限公司
欧浦支付	指	欧浦支付有限公司
欧浦乐从	指	广东欧浦乐从钢铁物流有限公司
前海弘博	指	深圳市前海弘博供应链物流有限公司
欧浦电子商务	指	广东欧浦电子商务有限公司
欧浦香港	指	欧浦（香港）电子商务有限公司
《公司章程》	指	《欧浦智网股份有限公司章程》
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
股东大会	指	欧浦智网股份有限公司股东大会
董事会	指	欧浦智网股份有限公司董事会
监事会	指	欧浦智网股份有限公司监事会

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	欧浦智网	股票代码	002711
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	欧浦智网股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	欧浦智网		
公司的外文名称（如有）	Europol Intelligent Network Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	EINC		
公司的法定代表人	陈礼豪		

说明：

公司于 2015 年 7 月 20 日召开的第四届董事会 2015 年第四次会议和 2015 年 8 月 5 日召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称的议案》，公司中文名称“广东欧浦钢铁物流股份有限公司”变更为“欧浦智网股份有限公司”；英文名称“Guangdong Europol Steel Logistics Co.,Ltd.”变更为“Europol Intelligent Network Co.,Ltd.”；公司中文简称由“欧浦钢网”变更为“欧浦智网”，英文缩写由“opsteel”变更为“EINC”。

经公司申请，并经深圳证券交易所核准，公司证券简称自 2015 年 8 月 18 日起变更为“欧浦智网”，公司证券代码不变，仍为“002711”。具体详见公司在指定信息披露媒体刊登的《关于变更公司名称和证券简称的公告》（公告编号：2015-070）。

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	余玩丽	无
联系地址	佛山市顺德区乐从镇路州村委会第二工业区乐成路 7 号地	
电话	0757-28977053	
传真	0757-28977053	
电子信箱	opzqb@opsteel.net	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	765,056,080.67	633,469,042.18	646,799,020.28	18.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	69,290,111.28	63,034,472.33	65,922,225.87	5.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	65,903,655.26	55,788,216.81	55,788,216.81	18.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	291,963,746.57	-37,879,774.32	-43,966,031.18	
基本每股收益（元/股）	0.38	0.44	0.46	-17.39%
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.44	0.46	-17.39%
加权平均净资产收益率	4.53%	5.70%	5.76%	-1.23%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	2,112,918,147.57	1,774,504,890.07	2,178,701,778.13	-3.02%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,240,255,580.36	1,243,933,675.36	1,497,969,985.31	-17.20%

说明：

本报告期发生同一控制合并事项，被合并单位为佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司，故根据合并报表的编制方法，调整上年对比报表数据，调整前后的会计数据具体如上。

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	330,022,000
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒ 是 ☐ 否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	0.21
---------------------	------

二、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,015,436.04	主要是九江子公司地块被政府回收的补偿款。
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）	597,114.16	主要是递延收益转入及区经科局 2014 年佛山市经济科技发展专项资金。
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	6,056,867.65	子公司欧浦小贷的所得税税前当期净损益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,578,603.00	对外投资损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	56,860.65	没收保证金及收代缴个税手续费
减：所得税影响额	761,219.48	
合计	3,386,456.02	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2015 年上半年，国内经济增速放缓，整体下行压力仍在持续增加，钢铁、家具等行业产业链利润空间进一步缩窄，传统企业纷纷谋求转型，而“互联网+”代表着产业发展的新方向。

面对复杂严峻的经济和行业环境，公司在董事会的带领下，围绕年度经营计划，更新观念，调整思路，在智能物流、电商平台、供应链金融等方面创新发展，有效化解了外部环境的不利因素，保证了公司生产经营的稳定增长。同时，通过线下、线上和金融服务三网融合，加速打造完善的供应链价值生态体系，促进公司战略转型和实施。

（一）主要工作回顾

1、实体物流业务稳步增长

报告期内，尽管钢材加工市场受整体市场环境拖累，形势更加严峻，市场竞争也更加激烈，但公司及时调整经营思路，通过提升客户服务，深化管理，在上半年超额完成了年初制定的产量增长生产目标，实现仓储加工物流等业务的稳步增长，其中：仓储业务实现营业收入 5,834 万元，同比增长 6.19%；加工业务实现营业收入 5,746 万元，同比增长 23.38%。

报告期内，公司积极提升智能仓库覆盖率，构建智能物流体系，并继续加大研发投入，目前已完成仓储云调度系统、客户自助办单和提货系统等重点项目的研发，将进一步提升公司信息化水平和物联网技术的应用，提高仓储的服务水平和运营效率，实现货物生产作业过程中的自动化运作和高效率优化管理。

2、线上服务体系日益完善

（1）巩固欧浦商城优势

报告期内，公司进一步扩展了欧浦商城交易钢材的品种，巩固了厂价直销、钢厂货源质量保证、售后服务等优势，力争实现钢材服务的区域性突破，延伸服务网络。

（2）稳步推进欧浦家具网业务

完善家具网运营团队建设，创新经营模式，不断丰富平台服务和产品内涵，提升欧浦家具网品牌知名度，积极扩展供应商和客户资源。

（3）拓展电商服务领域

公司积极横向延伸电商平台领域，在原有钢铁、家具电商基础上，筹划增加冷链、塑料电商，拓展公司电商平台服务品种，公司电商平台业务全面覆盖乐从三大支柱产业，对企业

未来长远的发展，具有重要战略意义。

经过近几年大力推进业务结构调整和升级，公司已从单一的钢铁电商服务领域拓展成为集智能化物流、钢铁、家具、供应链金融等为一体的综合服务商。2015 年 8 月，公司完成了公司名称变更相关工作，从“欧浦钢网”更名为“欧浦智网”。

3、继续完善供应链金融布局

报告期内，公司在不断丰富电商平台产业链的同时，通过不断创新金融产品，为客户提供更多、更优的金融支持，来满足客户的融资需求，增强公司产业链金融服务领域核心竞争力。由于政府规划调整以及市场环境于 2010 年项目设计时发生了重大变化，本着有效利用募集资金的原则，实现公司与全体投资者利益的最大化，报告期内，公司完成“钢铁仓储中心建设项目”和“加工中心建设项目”等募投项目变更工作，利用募集资金收购欧浦小贷 100% 股权，并将剩余募集资金及其利息永久补充流动资金。2015 年 8 月，为支持欧浦小贷互联网特色创新，促进公司供应链金融的发展，公司对欧浦小贷增资人民币 1 亿元，进一步实施“物流+平台+金融”的战略，基于仓储物流智能体系构建可靠的线下监管，以欧浦小贷为平台为上游供应商和下游客户提供针对性的供应链金融服务。这是落实公司战略发展安排的重要举措，提高了募集资金使用效率，进一步完善了公司供应链金融布局，增强了公司的整体竞争力，符合公司及全体股东的利益，有利于公司的长远发展。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入 76,505.61 万元，较去年同期增长 18.28%。营业成本 64,724.11 万元，较上年同期增长 19.03%；归属于公司股东的净利润 6,929 万元，较上年同期增长 5.11%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	765,056,080.67	646,799,020.28	18.28%	-
营业成本	647,241,110.38	543,766,498.75	19.03%	-
销售费用	5,244,145.69	3,143,817.56	66.81%	主要是业务量的增长所致
管理费用	19,795,309.42	17,882,647.15	10.70%	-
财务费用	3,753,820.89	9,502,934.33	-60.50%	主要是贷款利率下降及存款利息增加所致
所得税费用	16,069,928.19	13,450,115.31	19.48%	-
研发投入	7,210,724.91	5,425,517.47	32.90%	主要是物联网项目投入较去年同期

				的增加所致
经营活动产生的现金流量净额	291,963,746.57	-43,966,031.18		-
投资活动产生的现金流量净额	16,318,922.74	-52,603,366.97		-
筹资活动产生的现金流量净额	-9,458,890.75	534,469,493.62	-101.77%	主要是去年同期取得募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	298,823,688.56	437,900,095.47	-31.76%	主要是去年同期取得募集资金所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

具体可参见本节“一、概述”部分内容。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
钢铁物流	745,181,529.57	636,724,199.76	14.55%	17.76%	18.80%	-0.75%
分产品						
仓储业务	58,338,579.40	16,170,937.74	72.28%	6.19%	48.07%	-7.84%
加工业务	57,463,736.40	16,742,433.85	70.86%	23.38%	23.29%	0.02%
综合物流业务	240,252,261.75	216,716,842.88	9.80%	340.99%	330.20%	2.26%
欧浦商城业务	389,126,952.02	387,093,985.29	0.52%	-18.39%	-16.05%	-2.78%
分地区						
华北区	3,190,818.36	1,119,716.47	64.91%	164.65%	192.29%	-3.32%
华东区	212,908,647.74	203,866,267.81	4.25%	3431.58%	5551.82%	-35.92%
中南区	527,070,327.60	431,145,564.20	18.20%	-15.60%	-18.90%	3.34%
西南区	2,011,735.87	592,651.28	70.54%	83.10%	79.80%	0.54%

四、核心竞争力分析

公司核心竞争力在报告期无重要变化，具体可参见 2014 年年报。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
300,000,000.00	288,680,000.00	3.92%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司	办理各项小额贷款；其他经批准的业务（凭有效的批准证明经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
广东顺德农村商业银行股份有限公司	商业银行	14,400,000.00	4,752,000	0.16%	5,227,200	0.16%	14,400,000.00	1,710,720.00	可供出售金融资产	
合计		14,400,000.00	4,752,000	--	5,227,200	--	14,400,000.00	1,710,720.00	--	--

(3) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
广东顺德农村商业银行股份有限公司	否	保本型	3,000	2015年6月19日	2015年12月11日	现金分红			67.08	
广东顺德农村商业银行股份有限公司	否	保本型	7,000	2015年6月19日	2015年12月11日	现金分红			156.53	
广东顺德农村商业银行股份有限公司	否	保本型	6,400	2015年6月25日	2015年12月18日	现金分红			143.93	
广东顺德农村商业银行股份有限公司	否	保本型	3,600	2015年6月25日	2015年12月18日	现金分红			80.96	
广东顺德农村商业银行股份有限公司	否	保本型	8,000	2015年6月26日	2015年12月18日	现金分红			178.89	
合计			28,000	--	--	--			627.39	
委托理财资金来源			自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额			无							
涉诉情况（如适用）			无							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）										

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	53,769.27
报告期投入募集资金总额	48,858.18
已累计投入募集资金总额	52,431.02
报告期内变更用途的募集资金总额	47,917.03
累计变更用途的募集资金总额	47,917.03
累计变更用途的募集资金总额比例	89.12%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2015 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金 52,431.02 万元，其中：（1）置换先期已投入募集资金项目的自筹资金 133.99 万元；（2）直接投入募集资金项目募集资金 34,380 万元；（3）用剩余募集资金永久补充流动资金 18,166.85 万元（其中含利息 249.82 万元）。	

(2) 募集资金承诺项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
钢铁仓储中心建设项目	是	29,108.00	29,108.00		12,511.43	42.98%			否	是
加工中心建设项目	是	18,980.00	18,980.00		3,616.57	19.05%			否	是
电子商务中心建设项目	否	5,868.00	5,868.00	941.15	4,513.99	76.93%			否	否

承诺投资项目小计	--	53,956.00	53,956.00	941.15	20,641.99	--	--		--	--
超募资金投向										
合计	--	53,956.00	53,956.00	941.15	20,641.99	--	--		--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	电子商务中心募投项目尚处于建设期									
项目可行性发生重大变化的情况说明	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，本着有效利用募集资金的原则，实现公司与全体投资者利益的最大化，公司对“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。详见公司在指定信息披露媒体刊登的《关于变更部分募集资金用途收购欧浦小贷股权暨关联交易并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2015-039）。									
超募资金的金 额、用途及使用 进展情况	不适用									
募集资金投资 项目实施地点 变更情况	不适用									
募集资金投资 项目实施方式 调整情况	不适用									
募集资金投资 项目先期投入 及置换情况	1、经公司第三届董事会 2014 年第七次临时会议审议通过，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 162,619,852.00 元。其中：钢铁仓储中心建设项目 125,114,280.31 元；加工中心建设项目 36,165,659.72 元；电子商务中心建设项目 1,339,911.97 元。详见公司在指定信息披露媒体刊登的《关于以募集资金置换预先已投入募集资金项目自筹资金的公告》（公告编号：2014-041）。 2、经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，公司将此前以募集资金置换预先已投入钢铁仓储中心建设项目和加工中心建设项目的土地购置款归还至募集资金专用账户，变更钢铁仓储中心建设项目及加工中心建设项目募集资金用途收购欧浦小贷股权。详见公司在指定信息披露媒体刊登的《关于变更部分募集资金用途收购欧浦小贷股权暨关联交易并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2015-039）。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司 2014 年 6 月 11 日召开的第三届董事会 2014 年第八次临时会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用闲置募集资金人民币 24,000 万元（其中：钢铁仓储中心建设项目 12,000 万元，加工中心建设项目 12,000 万元）暂时用于补充流动资金，该项议案经公司 2014 年 6 月 25 日召开的股东大会审议通过。资金使用期限为自公司股东大会审议通过之日起 12 个月止。公司已于 2015 年 6 月 25 日前将上述暂时用于补充流动资金的闲置募集资金 24,000 万元归还至募集资金专用账户。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	本公司尚未使用的募集资金将根据募投项目计划投资进度使用，按照《募集资金三方监管协议》的要求进行专户储存。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购欧浦小贷100%的股权	钢铁仓储中心建设项目	30,000	30,000	30,000	100%	2015-6-30	511.18		否
	加工中心建设项目								
永久补充流动资金	钢铁仓储中心建设项目	18,166.85	18,166.85	18,166.85	100%				
	加工中心建设项目								
合计	--	48,166.85	48,166.85	48,166.85	--	--	511.18	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1、由于政府规划调整以及市场环境于 2010 年项目设计时发生了重大变化，本着有效利用募集资金的原则，实现公司与全体投资者利益的最大化，公司对“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。 2、公司已于 2015 年 6 月 3 日召开第四届董事会 2015 年第二次会议审议此次募集资金用途变更，并经 2015 年 6 月 19 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过。 详见公司在指定信息披露媒体刊登的《第四届董事会 2015 年第二次会议决议公告》（公告编号：2015-037）、《关于变更部分募集资金用途收购欧浦小贷股权暨关联交易并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2015-039）及《2015 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2015-044）。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

(4) 募集资金项目情况

具体内容详见公司于 2015 年 8 月 26 日刊登在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《2015 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东欧浦乐从钢铁物流有限公司	子公司	钢铁物流	货运代理、仓储服务；经营和代理各类商品及技术的进出口业务；国内商业	10,000,000.00	348,334,908.65	22,671,523.84	193,423,089.86	13,949,537.62	10,462,153.46

5、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	5%	至	15%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	9,271.01	至	10,153.96
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	8,829.53		
业绩变动的原因说明	主要是加工业务增长和供应链金融产生收益		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2015 年 5 月 15 日，公司召开 2014 年度股东大会审议通过了《2014 年度利润分配方案》，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，派发现金股利 1.80 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。2015 年 7 月 6 日，公司 2014 年度权益分派实施完毕，公司总股本增至 330,022,000 股。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015 年 1 月 29 日	公司会议室	实地调研	机构	长江证券；银河证券；太平洋证券；工银瑞信；汇谷投资；金骏投资	公司发展情况、竞争优势等，未提供资料。
2015 年 5 月 20 日	公司会议室	实地调研	机构	华夏基金；银河证券；信诚基金；东莞证券；广州证券；安卓投资；景泰利丰；达仁投资；长信基金；前海开源基金；兴业证券；富国基金；安信证券；上投摩根；中信证券；星石投资；中卓投资；长江证券；光大证券	公司发展情况、竞争优势等，未提供资料。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步实现规范运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会依法独立运作，相关人员能切实履行各自的权利、义务与职责，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

三、媒体质疑情况

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☒适用 ☐不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格 (万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响 (万元)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系 (适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
中基投资、金泳欣、吴佳怡、吴毅环、何建华、刘杰成、田英柱、吴雄权、张家玲	欧浦小贷 100%股权	30,000	股权已过户；债权债务已全部转移，交易完毕	收购事项对公司业务连续性、管理层稳定性无影响	511.18	7.35%	是	中基投资系公司控股股东；金泳欣、金泳欣系纳海贸易的控股股东；吴佳怡系公司监事；吴毅环系离任董事田伟炽的配偶。	2015 年 6 月 4 日	巨潮资讯网《关于变更部分募集资金用途收购欧浦小贷股权暨关联交易并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2015-039）

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告期发生同一控制合并事项，被合并单位为佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司，该合并事项对公司业务连续性、管理层稳定性无影响。被合并单位截止报告期末的资产总额为 41,049.36 万元，净资产总额为 25,914.81 万元；被合并单位自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润为 511.18 万元，占上市公司净利润总额的 7.35%。详见公司刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于变更部分募集资金用途收购欧浦小贷股权暨关联交易并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2015-039）。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	市场公允价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
中基投资	控股股东	股权收购	收购欧浦小贷100%股权	参考审计报告和资产评估结果，双方协商定价	25,914.81	25,678.4		30,000	银行存款转账		2015年6月4日	巨潮资讯网《关于变更部分募集资金用途收购欧浦小贷股权暨关联交易并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2015-039）
金泳欣	关联自然人											
吴佳怡												
吴毅环												
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				详见公司在巨潮资讯网刊登的《关于变更部分募集资金用途收购欧浦小贷股权暨关联交易并将剩余募集资金永久补充流动资金的补充公告》（公告编号：2015-041）								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				收购欧浦小贷的100%股权后，公司于报告期对欧浦小贷进行了企业合并，截止报告期末欧浦小贷的资产总额为41,049.36万元；净资产总额为25,914.81万元；自期初至报告期末为上市公司贡献的净利润为511.18万元，占上市公司净利润总额的7.35%。								

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☒ 适用 ☐ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
欧浦智网股份有限公司	中基投资、金泳欣、吴佳怡、吴毅环、何建华、刘杰成、田英柱、吴雄权、张家玲	欧浦小贷 100%股权	2015 年 6 月 3 日	25,914.81	25,678.40	广东中广信资产评估有限公司	2015 年 4 月 30 日	在评估值的基础上双方协商	30,000	是	中基投资系公司控股股东；金泳欣系金泳欣系纳海贸易的控股股东；吴佳怡系公司监事；吴毅环系离任董事田伟炽的配偶。	截止报告期末该交易对价已支付，股权过户处理中，截止报告披露日，股权过户完毕。

4、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	欧浦智网	1、当触发《公司股价低于每股净资产时稳定公司股价预案》规定的股价稳定措施的预警条件或停止条件时，本公司将分别依照法律、法规、规范性文件和公司章程的规定，保证公司按照预案规定，召开投资者见面会，与投资者就公司经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟通，或停止实施股价稳定措施，并保证股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件； 2、在不影响公司正常生产经营的情况下，经董事会、股东大会审议同意，通过交易所集中竞价交易方式回购公司股票。本公司用于回购股份的资金总额不低于上一个会计年度经审计净利润的 10%，或回购股份数量不低于回购时公司股本的 1%； 3、在保证公司经营资金需求的前提下，经董事会、股东大会	2014 年 01 月 15 日	2014 年 1 月 27 日至 2017 年 1 月 26 日	正在履行

		会审议同意，通过实施利润分配或资本公积金转增股本的方式稳定公司股价； 4、通过削减开支、限制高级管理人员薪酬、暂停股权激励计划等方式提升公司业绩、稳定公司股价； 5、法律、行政法规、规范性文件规定以及中国证监会认可的其他方式； 6、本公司将促使公司上市后三年内新聘用的董事、高级管理人员遵照预案，履行相关义务； 7、如以上承诺事项，包括按照预案的要求制定和实施稳定股价的方案，被证明不真实或未被遵守，董事会应向投资者说明具体原因，向股东大会提出替代方案。独立董事、监事会应对替代方案发表意见。股东大会对替代方案进行审议前，本公司将通过接听投资者电话、公司公共邮箱、网络平台、召开投资者见面会等多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题； 8、本承诺书自公司盖章之日即行生效并不可撤销。			
	中基投资	1、本公司（含本公司控制的其他企业、组织或机构）目前没有直接或者间接地从事任何与欧浦股份（包括其全资或者控股子公司）主营业务或者主要产品相同或者相似的业务，或者构成竞争关系的业务活动；在本公司直接或间接持有欧浦股份的股份（权益）的期间，本公司（含本公司控制的其他企业、组织或机构）不会直接或者间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或者联营）参与任何与欧浦股份（包括其全资或者控股子公司）主营业务或者主要产品相同或者相似的、存在直接或者间接竞争关系的任何业务活动； 2、若欧浦股份将来开拓新的业务领域，而导致本公司（含本公司控制的其他企业、组织或机构）所从事的业务与欧浦股份构成竞争，本公司将终止从事该业务，或由欧浦股份在同等条件下优先收购该业务所涉资产或股权，或遵循公平、公正的原则将该业务所涉资产或股权转让给无关联关系的第三方； 3、本公司承诺将约束本公司控制的其他企业、组织或机构按照本承诺函进行或者不进行特定行为； 4、如本承诺函被证明未被遵守，本公司将向欧浦股份赔偿一切直接和间接损失。同时，本公司所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或本公司所持流通股自未能履行本承诺书之承诺事项之日起增加六个月锁定期，且承担相应的法律责任； 5、本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销。	2014 年 01 月 15 日	长期有效	正在履行
	中基投资	1、本公司将尽可能地避免和减少本公司和本公司控制的其他企业、组织或机构（以下简称“本公司控制的其他企业”）与欧浦钢网之间的关联交易；	2014 年 01 月 15 日	长期有效	正在履行

		2、对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，本公司和本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及欧浦钢网公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，履行法定程序与欧浦钢网签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护欧浦钢网及其股东(特别是中小股东)的利益； 3、本公司保证不利用在欧浦钢网中的地位和影响，通过关联交易损害欧浦钢网及其股东(特别是中小股东)的合法权益。本公司和本公司控制的其他企业保证不利用本公司在欧浦钢网中的地位和影响，违规占用或转移欧浦钢网的资金、资产及其他资源，或违规要求欧浦钢网提供担保； 4、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本公司将出售股票收益上缴欧浦钢网，同时，本公司所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或本公司所持流通股自未能履行本承诺书之承诺事项之日起增加六个月锁定期，且承担相应的法律责任； 5、本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销，并在欧浦钢网存续且本公司依照中国证监会或证券交易所相关规定被认定为欧浦股份的关联法人期间内有效。			
	中基投资	1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份； 2、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本公司将出售股票收益上缴公司，同时，本公司所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或本公司所持流通股自未能履行本承诺事项之日起增加六个月锁定期，且承担相应的法律责任； 3、本承诺自本公司盖章之日即行生效并不可撤销。	2014 年 01 月 15 日	2014 年 1 月 27 日至 2017 年 1 月 26 日	正在履行
	中基投资	1、自持有公司股份锁定期满之日起两年内，每年减持股份不超过所持股份总量的 5%，减持价格不低于本次股票发行价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作除权除息价格调整）； 2、提前三个交易日通知欧浦钢网减持事宜并予以公告后，再实施减持计划； 3、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，将出售股票收益上缴欧浦钢网，同时，所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或所持流通股自未能履行本承诺书之承诺事项之日起增加六个月锁定期，且承担相应的法律责任； 4、本确认书自盖章之日即行生效并不可撤销。	2014 年 01 月 15 日	2017 年 1 月 26 日至 2019 年 1 月 25 日	正在履行
	中基投资	1、本公司所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作除权除息价格调整）；	2014 年 01 月 15 日	2017 年 1 月 26 日至 2019 年 1 月 25 日	正在履行

		2、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本公司将出售股票收益上缴欧浦钢网，同时，本公司所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或本公司所持流通股自未能履行本承诺书之承诺事项之日起增加六个月锁定期，且承担相应的法律责任； 3、本承诺自本公司盖章之日即行生效并不可撤销。			
	中基投资	1、当触发《公司股价低于每股净资产时稳定公司股价预案》规定的股价稳定措施的预警条件、启动条件或停止条件时，中基投资将分别依照法律、法规、规范性文件和公司章程的规定，配合并保证公司按照预案规定，召开投资者见面会、召开董事会和股东大会或停止实施股价稳定措施等； 2、中基投资将在不迟于股东大会审议通过稳定股价具体方案后 5 个交易日内，根据股东大会审议通过的稳定股价具体方案，在符合股票交易相关规定的前提下，按照公司关于稳定股价具体方案中确定的增持金额和期间，通过交易所集中竞价交易方式增持公司股票。中基投资用于增持公司股票的资金总额不低于最近一个会计年度从公司分得的现金股利； 3、中基投资保证采取上述股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件； 4、除因被强制执行或上市公司重组等情形必须转股或触发预案规定的股价稳定措施停止条件外，在股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间，中基投资不转让其所持公司股份。除经股东大会非关联股东同意外，不由公司回购中基投资所持公司股份； 5、如以上承诺事项，包括按照预案的要求制定和实施稳定股价的方案，被证明不真实或未被遵守，中基投资所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或所持流通股自未能履行预案约定义务之日起增加六个月锁定期，并将最近一个会计年度从公司分得的现金股利返还公司。如未按期返还，公司可以从后续发放的现金股利中予以扣抵，直至扣抵金额累计达到应履行稳定股价义务的最近一个会计年度从公司已分得的现金股利总额； 6、中基投资不会因在股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间内不再作为公司控股股东而拒绝履行以上承诺事项； 7、本承诺书自中基投资盖章之日即行生效并不可撤销。	2014 年 01 月 15 日	2014 年 1 月 27 日至 2017 年 1 月 26 日	正在履行
	纳海贸易	1、本公司（含本公司控制的其他企业、组织或机构）目前没有直接或者间接地从事任何与欧浦股份（包括其全资或者控股子公司）主营业务或者主要产品相同或者相似的业务，或者构成竞争的业务活动； 2、在本公司直接或间接持有欧浦股份的股份（权益）的期间，本公司（含本公司控制的其他企业、组织或机构）不会直接或者间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或	2014 年 01 月 15 日	长期有效	正在履行

		者联营)参与任何与欧浦股份(包括其全资或者控股子公司)主营业务或者主要产品相同或者相似的,存在直接或者间接竞争关系的任何业务活动; 3、若欧浦股份将来开拓新的业务领域,而导致本公司(含本公司控制的其他企业、组织或机构)所从事的业务与欧浦股份构成竞争,本公司将终止从事该业务,或由欧浦股份在同等条件下优先收购该业务所涉资产或股权,或遵循公平、公正的原则将该业务所涉资产或股权转让给无关联关系的第三方; 4、本公司承诺将约束本公司控制的其他企业、组织或机构按照本承诺函进行或者不进行特定行为; 5、如本承诺函被证明未被遵守,本公司将向欧浦股份赔偿一切直接和间接损失。同时,本公司所持限售股锁定期自期满后延长六个月,和/或本公司所持流通股自未能履行本承诺书之承诺事项之日起增加六个月锁定期,且承担相应的法律责任; 6、本承诺书自本公司盖章之日即行生效并不可撤销。			
	纳海贸易	1、本公司将尽可能地避免和减少本公司和本公司控制的其他企业、组织或机构(以下简称“本公司控制的其他企业”)与欧浦股份之间的关联交易; 2、对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易,本公司和本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及欧浦股份公司章程的规定,遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则,履行法定程序与欧浦股份签订关联交易协议,并确保关联交易的价格公允,原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准,以维护欧浦股份及其股东(特别是中小股东)的利益; 3、本公司保证不利用在欧浦股份中的地位 and 影响,通过关联交易损害欧浦股份及其股东(特别是中小股东)的合法权益。本公司和本公司控制的其他企业保证不利用本公司在欧浦股份中的地位 and 影响,违规占用或转移欧浦股份的资金、资产及其他资源,或违规要求欧浦股份提供担保; 4、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守,本公司将出售股票收益上缴欧浦股份,同时,本公司所持限售股锁定期自期满后延长六个月,和/或本公司所持流通股自未能履行本承诺书之承诺事项之日起增加六个月锁定期,且承担相应的法律责任; 5、本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销,并在欧浦股份存续且本公司依照中国证监会或证券交易所相关规定被认定为欧浦股份的关联法人期间内有效。	2014 年 01 月 15 日	长期有效	正在履行
	纳海贸易	1、自公司股票上市之日起 12 个月内,不转让或者委托他人管理其所持的公司股份,也不由发行人回购该部分股份; 2、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守,本公司将出售股票收益上缴欧浦钢网,同时,本公司所持限售股锁定	2014 年 01 月 15 日	2014 年 1 月 27 日至 2015 年 1 月 26 日	履行完毕

		期自期满后延长六个月，和/或本公司所持流通股自未能履行本承诺书之承诺事项之日起增加六个月锁定期，且承担相应的法律责任； 3、本承诺书自本公司盖章之日即行生效并不可撤销。			
	纳海贸易	1、自持有公司股份锁定期满之日起两年内，每年减持股份不超过所持股份总量的 25%，减持价格不低于本次股票发行价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作除权除息价格调整）； 2、提前三个交易日通知欧浦钢网减持事宜并予以公告后，再实施减持计划； 3、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，将出售股票收益上缴欧浦钢网，同时，所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或所持流通股自未能履行本承诺书之承诺事项之日起增加六个月锁定期，且承担相应的法律责任； 4、本确认书自盖章之日即行生效并不可撤销。	2014 年 01 月 15 日	2015 年 1 月 26 日至 2017 年 1 月 25 日	正在履行
	纳海贸易	1、本公司所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作除权除息价格调整）； 2、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，将出售股票收益上缴发行人，同时，所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或所持流通股自未能履行本承诺书之承诺事项之日起增加六个月锁定期，且承担相应的法律责任； 3、本承诺书自盖章之日即行生效并不可撤销。	2014 年 01 月 15 日	2015 年 1 月 26 日至 2017 年 1 月 25 日	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

十一、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
黄锐焯	监事	短线交易	其他		2015 年 1 月 31 日	巨潮资讯网《关于监事短线交易的公告》（公告编号：2015-007）

整改情况说明

☐适用 ☒不适用

十二、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	112,482,500	74.98%				-21,126,894	-21,126,894	91,355,606	60.90%
其中：境内法人持股	96,907,476	64.60%				-11,117,585	-11,117,585	85,789,891	57.19%
境内自然人持股	15,575,024	10.38%				-10,009,309	-10,009,309	5,565,715	3.71%
二、无限售条件股份	37,527,500	25.02%				21,126,894	21,126,894	58,654,394	39.10%
1、人民币普通股	37,527,500	25.02%				21,126,894	21,126,894	58,654,394	39.10%
三、股份总数	150,010,000	100%				0	0	150,010,000	100%

股份变动的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

2015 年 1 月 26 日，公司首次公开发行前已发行的限售股份 26,692,609 股解除限售，占公司股本总额的 17.79%。本次解除股份限售的股东共 36 位，具体情况详见公司于 2015 年 1 月 26 日发布的《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2015-004）。

股份变动的批准情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2015 年 1 月 23 日，经公司向深交所申请，公司首次公开发行前已发行的限售股份 26,692,609 股于 2015 年 1 月 27 日上市流通。

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☒ 适用 ☐ 不适用

2015 年 5 月 15 日，公司召开 2014 年度股东大会审议通过了《2014 年度利润分配方案》，

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，派发现金股利 1.80 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。2015 年 7 月 6 日，公司 2014 年度权益分派实施完毕，公司总股本增至 330,022,000 股。

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐适用 ☒不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		11,075		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中基投资	境内非国有法人	52.41%	78,613,883	0	78,613,883	0	质押	78,592,800
纳海贸易	境内非国有法人	5.56%	8,338,189	-2,779,396	0	8,338,189	质押	8,117,500
英联投资	境内非国有法人	4.78%	7,176,008	0	7,176,008	0	质押	7,176,008
云南惠泉投资 合伙企业（有限 合伙）	境内非国有法人	2.13%	3,198,000	1,066,000	0	3,198,000	质押	2,730,000
田伟炽	境内自然人	1.53%	2,292,118	-2,285,700	2,289,959	2,159	质押	2,289,900
全国社保基金 四一一组合	其他	1.33%	1,998,543	1,998,543	0	1,998,543		
陈燕枝	境内自然人	1.12%	1,684,604	-1,684,603	1,684,604	0	质押	1,684,600
周怀坤	境内自然人	0.89%	1,340,041	1,340,041	0	1,340,041		
全国社保基金 一零八组合	其他	0.53%	799,938	799,938	0	799,938		
中国银行—景 顺长城鼎益股 票型开放式证 券投资基金	其他	0.53%	798,507	798,507	0	798,507		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名普通股股东的情况 （如有）		无						
上述股东关联关系或一致行动的 说明		1、中基投资和英联投资是公司实际控制人陈礼豪控制的企业；纳海贸易实际控制人金泳欣是陈礼豪外甥女；田伟炽是陈礼豪的妻弟；陈燕枝与陈礼豪是姐弟关系。 2、对于上述其他股东，公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								

股东名称	报告期末持有限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
纳海贸易	8,338,189	人民币普通股	8,339,189
云南惠泉投资合伙企业（有限合伙）	3,198,000	人民币普通股	3,198,000
全国社保基金四一一组合	1,998,543	人民币普通股	1,998,543
周怀坤	1,340,041	人民币普通股	1,340,041
全国社保基金一零八组合	799,938	人民币普通股	799,938
中国银行—景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	798,507	人民币普通股	798,507
深圳市新网在线广告有限公司	650,148	人民币普通股	650,148
毛瓯越	600,839	人民币普通股	600,839
中融国际信托有限公司—新诚 1 号结构化证券投资集合资金信托计划	441,100	人民币普通股	441,100
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	407,569	人民币普通股	407,569
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	纳海贸易实际控制人金泳欣是陈礼豪的外甥女，除此情况外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间的关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司股东周怀坤通过普通证券账户持有公司股票数量为 0 股，通过投资者信用账户持有公司股票数量为 1,340,041 股，合计持有公司股份 1,340,041 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√适用 □不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
聂织锦	董事、副 经理、财务 负责人	现任	399,195	0	99,799	299,396	0	0	0
雷有为	董事	现任	142,570	0	35,643	106,927	0	0	0
黄锐焯	监事	现任	256,625	2,000	41,000	217,625	0	0	0
黄志强	监事	现任	199,598	0	49,900	149,698	0	0	0
纪彤	副总经理	现任	228,112	0	57,028	171,084	0	0	0
万林秋	副总经理	现任	171,084	0	42,771	128,313	0	0	0
林秋明	副总经理	现任	399,195	0	99,799	299,396	0	0	0
合计	--	--	1,796,379	2,000	425,940	1,372,439	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第九节 财务报告

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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：欧浦智网股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	919,075,031.73	924,102,018.42
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	331,273.87	514,010.68
应收账款	47,974,865.64	81,345,754.11
预付款项	109,194,383.55	106,283,776.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	597,068.48	54,007,443.23
应收股利		
其他应收款	57,497,936.90	43,495,808.70
买入返售金融资产		
存货	55,295,441.49	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	317,860,113.34	323,828,773.02

流动资产合计	1, 507, 826, 115. 00	1, 570, 752, 329. 89
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	15, 222, 200. 00	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	39, 663, 987. 56	40, 323, 785. 72
固定资产	184, 337, 729. 32	190, 589, 343. 61
在建工程	97, 433, 911. 09	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	241, 432, 747. 84	245, 105, 632. 98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	21, 004, 379. 60	23, 812, 145. 84
递延所得税资产	5, 997, 077. 16	6, 998, 621. 75
其他非流动资产		13, 703, 125. 09
非流动资产合计	605, 092, 032. 57	607, 949, 448. 24
资产总计	2, 112, 918, 147. 57	2, 178, 701, 778. 13
流动负债：		
短期借款	407, 150, 000. 00	400, 000, 000. 00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		96, 550. 00
衍生金融负债		
应付票据	288, 384, 111. 50	108, 573, 552. 06
应付账款	4, 385, 063. 47	10, 539, 629. 87
预收款项	2, 316, 066. 14	677, 316. 01
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2, 877, 389. 90	6, 052, 705. 10

应交税费	31,404,652.41	36,920,216.12
应付利息	453,474.00	1,171,966.03
应付股利	27,001,800.00	
其他应付款	15,412,971.66	18,165,705.34
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	514,228.32	514,228.32
流动负债合计	779,899,757.40	582,711,868.85
非流动负债：		
长期借款	90,000,000.00	95,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,762,809.81	3,019,923.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	92,762,809.81	98,019,923.97
负债合计	872,662,567.21	680,731,792.82
所有者权益：		
股本	330,022,000.00	150,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	336,092,477.76	711,152,087.58
减：库存股		
其他综合收益	-90.81	
专项储备		

盈余公积	69,191,908.25	68,680,725.64
一般风险准备		
未分配利润	504,949,285.16	568,127,172.09
归属于母公司所有者权益合计	1,240,255,580.36	1,497,969,985.31
少数股东权益		
所有者权益合计	1,240,255,580.36	1,497,969,985.31
负债和所有者权益总计	2,112,918,147.57	2,178,701,778.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	347,659,489.74	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		
衍生金融资产		
应收票据	331,273.87	514,010.68
应收账款	8,072,305.38	4,760,985.09
预付款项	287,088.39	4,653.70
应收利息		
应收股利		
其他应收款	366,576,530.09	615,552,290.01
存货	1,220,318.33	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		2,320,440.87
流动资产合计	724,147,005.80	862,184,081.90
非流动资产：		
可供出售金融资产	15,222,200.00	15,222,200.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	657,867,656.57	398,680,000.00
投资性房地产	39,663,987.56	40,323,785.72
固定资产	183,884,674.03	190,393,281.97
在建工程	15,660,364.50	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	119,934,544.83	121,919,954.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	21,004,379.60	23,812,145.84
递延所得税资产	901,583.03	1,451,579.04
其他非流动资产		134,334.69
非流动资产合计	1,054,139,390.12	809,548,304.57
资产总计	1,778,286,395.92	1,671,732,386.47
流动负债：		
短期借款	277,150,000.00	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
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,634,182.02	6,201,046.20
预收款项	357,712.59	679,497.26
应付职工薪酬	2,459,508.40	5,415,769.00
应交税费	4,660,567.30	9,619,047.49
应付利息	27,001,800.00	668,759.03
应付股利		
其他应付款	142,630,632.32	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		
其他流动负债	514,228.32	514,228.32
流动负债合计	456,408,630.95	323,058,131.38
非流动负债：		
长期借款	90,000,000.00	95,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,762,809.81	3,019,923.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	92,762,809.81	98,019,923.97
负债合计	549,171,440.76	421,078,055.35
所有者权益：		
股本	330,022,000.00	150,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	389,985,874.28	505,842,738.21
减：库存股		
其他综合收益	-4.90	
专项储备		
盈余公积	63,680,439.28	63,680,439.28
未分配利润	445,426,646.50	531,121,153.63
所有者权益合计	1,229,114,955.16	1,250,654,331.12
负债和所有者权益总计	1,778,286,395.92	1,671,732,386.47

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	765,056,080.67	646,799,020.28
其中：营业收入	765,056,080.67	646,799,020.28
利息收入		
已赚保费	-	-
手续费及佣金收入	-	-
二、营业总成本	679,497,569.05	577,534,270.93
其中：营业成本	647,241,110.38	543,766,498.75
利息支出		
手续费及佣金支出	-	-
退保金	-	-
赔付支出净额	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-

保单红利支出	-	-
分保费用	-	-
营业税金及附加	2,648,860.74	2,749,288.53
销售费用	5,244,145.69	3,143,817.56
管理费用	19,795,309.42	17,882,647.15
财务费用	3,753,820.89	9,502,934.33
资产减值损失	814,321.93	489,084.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	96,550.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,964,433.00	1,512,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	83,690,628.62	70,776,749.35
加：营业外收入	1,683,450.85	8,595,591.83
其中：非流动资产处置利得	1,015,436.04	-
减：营业外支出	14,040.00	-
其中：非流动资产处置损失	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	85,360,039.47	79,372,341.18
减：所得税费用	16,069,928.19	13,450,115.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	69,290,111.28	65,922,225.87
归属于母公司所有者的净利润	69,290,111.28	65,922,225.87
少数股东损益	-	
六、其他综合收益的税后净额	-90.81	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-90.81	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-90.81	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额	-90.81	

6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	69,290,020.47	65,922,225.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	69,290,020.47	65,922,225.87
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.38	0.46
（二）稀释每股收益	0.38	0.46

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：5,111,826.12 元，上期被合并方实现的净利润为：2,887,753.54 元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	117,569,137.83	230,735,404.36
减：营业成本	32,521,166.80	146,660,319.52
营业税金及附加	1,422,423.84	1,740,452.63
销售费用	2,582,936.60	2,974,940.99
管理费用	14,282,043.16	12,922,546.89
财务费用	10,265,421.60	9,503,852.77
资产减值损失	136,162.01	-1,939.96
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	96,550.00	－
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,964,433.00	1,512,000.00
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）	54,491,100.82	58,447,231.52
加：营业外收入	643,355.82	8,525,006.49
其中：非流动资产处置利得	－	－
减：营业外支出	－	－
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	55,134,456.64	66,972,238.01
减：所得税费用	8,820,163.77	10,040,601.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	46,314,292.87	56,931,636.47
五、其他综合收益的税后净额	-4.90	－

（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-4.9	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额	-4.9	
6. 其他		
六、综合收益总额	46,314,287.97	56,931,636.47
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.26	0.39
（二）稀释每股收益	0.26	0.39

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额（定数）	上期发生额（定数）
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	903,636,858.16	719,942,307.38
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	70,630,616.33	2,188,899.17
拆入资金净增加额	-	-
回购业务资金净增加额	-	-
收到的税费返还	84,654.59	-
收到其他与经营活动有关的现金	37,606,301.93	107,597,799.67

经营活动现金流入小计	1,011,958,431.01	829,729,006.22
购买商品、接受劳务支付的现金	647,136,912.47	773,018,825.99
客户贷款及垫款净增加额	-3,640,654.61	-1,448,330.83
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	9,210,361.43	7,163,791.66
支付保单红利的现金	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	22,094,765.51	18,495,714.98
支付的各项税费	40,124,837.92	26,038,561.95
支付其他与经营活动有关的现金	5,068,461.72	50,426,473.65
经营活动现金流出小计	719,994,684.44	873,695,037.4
经营活动产生的现金流量净额	291,963,746.57	-43,966,031.18
二、投资活动产生的现金流量：	-	-
收回投资收到的现金	24,420,288.00	-
取得投资收益收到的现金	1,710,720.00	1,512,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,810,000.00	-
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	572,904,072.99	-
投资活动现金流入小计	625,845,080.99	1,512,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,426,158.25	54,115,366.97
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	300,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	280,100,000.00	-
投资活动现金流出小计	609,526,158.25	54,115,366.97
投资活动产生的现金流量净额	16,318,922.74	-52,603,366.97
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-
吸收投资收到的现金	-	528,529,904.92
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	147,150,000.00	175,000,000.00
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	147,150,000.00	703,529,904.92
偿还债务支付的现金	145,000,000.00	159,502,611.72

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,608,890.75	9,380,087.58
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	-	177,712.00
筹资活动现金流出小计	156,608,890.75	169,060,411.30
筹资活动产生的现金流量净额	-9,458,890.75	534,469,493.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-90.00	-
五、现金及现金等价物净增加额	298,823,688.56	437,900,095.47
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	563,352,154.92	891,220,202.76

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	127,511,566.31	246,804,061.60
收到的税费返还	84,654.59	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,111,009,729.74	113,260,081.55
经营活动现金流入小计	1,238,605,950.64	360,064,143.15
购买商品、接受劳务支付的现金	11,143,558.76	128,463,962.06
支付给职工以及为职工支付的现金	18,901,807.30	18,035,825.31
支付的各项税费	26,788,274.85	24,280,689.28
支付其他与经营活动有关的现金	770,185,438.31	244,484,041.67
经营活动现金流出小计	827,019,079.22	415,264,518.32
经营活动产生的现金流量净额	411,586,871.42	-55,200,375.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	24,420,288.00	-
取得投资收益收到的现金	1,710,720.00	1,512,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,000.00	-
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	87,036,777.69	-

投资活动现金流入小计	113,197,785.69	1,512,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,731,935.73	13,068,812.61
投资支付的现金	-	288,680,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	300,039,520.50	-
支付其他与投资活动有关的现金	100,000.00	-
投资活动现金流出小计	305,871,456.23	301,748,812.61
投资活动产生的现金流量净额	-192,673,670.54	-300,236,812.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	538,529,904.92
取得借款收到的现金	15,000,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	2,150,000.00	-
筹资活动现金流入小计	17,150,000.00	648,529,904.92
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	94,502,611.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,608,890.75	9,380,087.58
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	26,608,890.75	103,882,699.30
筹资活动产生的现金流量净额	-9,458,890.75	544,647,205.62
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	209,454,310.13	189,210,017.84
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	346,659,479.43	613,061,855.50

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	150,010,000.00				711,152,087.58				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											-2,625.42		-2,625.42
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	150,010,000.00				711,152,087.58				68,680,725.64		568,124,546.67		1,497,967,359.89
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	180,012,000.00				-375,059,609.82		-90.81		511,182.61		-63,175,261.51		-257,711,779.53
(一)综合收益总额							-90.81				69,290,111.28		69,290,020.47
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普													

通股													
2. 其他权益工具 持有者投入资本													
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额													
4. 其他													
(三) 利润分配	105,007,000.00								511,182.61	-54,609.82	-132,465,372.79		-27,001,800.00
1. 提取盈余公积									511,182.61		-511,182.61		
2. 提取一般风险 准备										-54,609.82	54,609.82		
3. 对所有者（或 股东）的分配	105,007,000.00										-132,008,800.00		-27,001,800.00
4. 其他													
(四) 所有者权益 内部结转	75,005,000.00				-75,005,000.00								
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他					-300,054,609.82					54,609.82			-300,000,000.00
四、本期期末余额	330,022,000.00				336,092,477.76		-90.81		69,191,908.25		504,949,285.16		1,240,255,580.36

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	118,160,000.00								54,918,691.11	3,784,571.94	486,053,071.64		662,916,334.69
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	118,160,000.00								54,918,691.11	3,784,571.94	486,053,071.64		662,916,334.69
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	31,850,000.00				505,842,738.21				288,775.35	1,719,561.01	21,911,089.51		561,612,164.08
(一)综合收益总额											65,922,225.87		65,922,225.87
(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									288,775.35	1,719,561.01	-44,011,136.36		-42,002,800.00
1. 提取盈余公积									288,775.35		-288,775.35		
2. 提取一般风险准备										1,719,561.01	-1,719,561.01		
3. 对所有者（或股东）的分配											-42,002,800.00		-42,002,800.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	150,010,000.00				505,842,738.21				55,207,466.46	5,504,132.95	507,964,161.15		1,224,528,498.77

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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“－”号填列)	180,012,000.00				-115,856,863.93		-4.9			-85,694,507.13	-21,539,375.96
(一)综合收益总额							-4.9			46,314,292.87	46,314,287.97
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具 持有者投入资本											
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额											
4. 其他											
(三) 利润分配	105,007,000.00									-132,008,800.00	-27,001,800.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配	105,007,000.00									-132,008,800.00	-27,001,800.00
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转	75,005,000.00				-75,005,000.00						
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					-40,851,863.93						-40,851,863.93
四、本期期末余额	330,022,000.00				389,985,874.28		-4.9		63,680,439.28	445,426,646.50	1,229,114,955.16

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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“－”号填列)	31,850,000.00				505,842,738.21					14,928,836.47	552,621,574.68
(一)综合收益总额										56,931,636.47	56,931,636.47
(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										-42,002,800.00	-42,002,800.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										-42,002,800.00	-42,002,800.00
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	150,010,000.00				505,842,738.21				51,202,198.58	475,748,623.81	1,182,803,560.60

三、公司基本情况

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。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 8 月 24 日决议批准报出。

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本报告九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度末增加 1 户，没有减少，详见本报告八“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事钢铁物流经营业务和金融小额贷款业务。

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 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。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事钢铁物流业务。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，详见本报告五、28“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，请参阅年报五、34“其他”。

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 2015 年 6 月 30 日的财务状况及 2015 年半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

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。

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（参见本报告五、6（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：本报告五、14“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，详见本报告五、14 “长期股权投资”或本报告五、10 “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”（详见本报告五、14、（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。

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的现金、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

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。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。

(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。

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）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
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：

√ 适用 □ 不适用

钢铁物流经营业务的应收款项采用账龄分析法计提坏账准备的方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2	2
1—2 年	20	20
2—3 年	40	40
3 年以上	100	100
3—4 年		

4—5 年		
5 年以上		

金融小额贷款业务的应收款项采用账龄分析法计提坏账准备的方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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。

单项计提坏账准备的理由	很有可能形成损失
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

12、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。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。

13、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。

14、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，其会计政策详见年报五、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，按本报告五、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。

15、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。

16、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

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%	19.00%

(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。

17、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年报五、22“长期资产减值”

18、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。

19、生物资产

20、油气资产

21、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。

22、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。

23、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。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（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。

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）。

（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。

25、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。

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

本公司收入类别分为：仓储收入、加工收入、综合物流服务收入及钢铁贸易收入。

（1）仓储业务：包含仓租及吊机、监管、地磅、运输、转货、物业租赁及电子商务业务，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）”为依据开具发票并确认收入。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在当月末汇总后开具发票并确认收入。

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的“监管费签收凭证”开具发

票并确认收入。

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，由业务员根据“称重单”开具发票确认收入。采用信用结算方式的，在月末根据汇总的“称重单”开具发票确认收入。

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”开具发票并确认收入。

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。其中，办公室租赁业务、广告牌租赁业务，公司每季或每半年收取租金一次，并在租赁期内按直线法确认收入。仓库租赁业务，每月末根据“租金缴费通知”开具发票并确认仓库租赁收入。员工宿舍租赁业务，按月收取租金的，每月末根据“宿舍租金缴费通知”开具发票并确认收入；按季或半年收取租金的，在租赁期内按直线法确认收入。

⑥电子商务业务：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，并且欧浦股份应收客户的广告费能够可靠确定时确认。

(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。其中，采用直接收款方式的，一般根据收货人及收款员签收的原始凭证为依据开具发票并确认收入。采用信用结算方式的，以收货人提货时签收的原始凭证为依据在月末汇总后开具发票并确认收入。

(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。其中，采用直接收款或预收货款方式的，产成品在完工出库时根据相关原始凭证开具发票并确认收入；采用信用结算方式的，根据收货人在提货时签收的原始凭证编制“销售出货单”并在月末汇总后开具发票确认收入。

(4) 钢铁贸易业务：指公司直接向各大钢厂采购钢材产品并通过“欧浦超市”平台对外销售。采用直接收款或预收货款方式，根据收货人提货或转货后签收的相关原始凭证开具发票并确认收入。

(5) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（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。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

30、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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

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。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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(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		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

33、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

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

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。

（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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品额、提供应税劳务营业额	17%、11%、6%、3%
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%（各子公司）

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
欧浦智网股份有限公司	15%
上海欧浦钢铁物流有限公司	25%
广东欧浦乐从钢铁物流有限公司	25%
广东欧浦九江钢铁物流有限公司	25%
欧浦支付有限公司	25%
佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司	25%

2、税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）以及《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字〔2011〕123号）的规定，经公司申报、广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室组织认定，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发了《关于公布广东省2014年第一、二批高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为广东省2014年高新技术企业（位于文件第57页，序号1474）。截至本财务报告批准报出日，公司已取得重新颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201444000001，有效期为三年，因此本公司2015年度所得税仍按15%的所得税税率计缴。

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	46,083.13	48,189.05
银行存款	550,644,826.79	801,517,055.00
其他货币资金	368,384,121.81	122,536,774.37
合计	919,075,031.73	924,102,018.42
其中：存放在境外的款项总额	39,430.50	

其他说明

其他货币资金期末余额包含委托理财投入本金280,000,000元、银行承兑汇票保证金88,384,111.5元及理财账户保证金10.31元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		

权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		

其他说明：

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	331,273.87	514,010.68
商业承兑票据		
合计	331,273.87	514,010.68

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	
合计	

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		
合计		

(4) 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
商业承兑票据	
合计	

其他说明

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,017,635.48	100%	1,042,769.84	2%	47,974,865.64	83,009,108.90	100%	1,663,354.79	2%	81,345,754.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	49,017,635.48	100%	1,042,769.84	2%	47,974,865.64	83,009,108.90	100%	1,663,354.79	2%	81,345,754.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

单位：元

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	48,672,658.86	971,182.42	2%
1 至 2 年	337,639.82	67,527.96	20%
2 至 3 年	5,462.24	2,184.90	40%
3 年以上	1,874.56	1,874.56	100%
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	49,017,635.48	1,042,769.84	2%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

(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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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
合计		--

(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
合计	--		--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期应收账款期末余额前五名合计金额为 42,043,706.50 元，占应收账款期末余额

合计数的 85.77%，相应计提的坏账准备期末余额为 840,874.13 元。

(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

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

预付款账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	109,194,383.55	100%	106,283,722.49	100%
1 至 2 年				
2 至 3 年			53.7	00.00%
3 年以上				
合计	109,194,383.55	--	106,283,776.19	--

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

本报告期预付账款期末余额前五名合计金额为 101,178,350.47 元，占预付账款期末余额合计数的 92.66%。

7、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	22,015.48	1,233,603.23
委托贷款		
债券投资		
贷款利息	575,053.00	52,773,840.00
合计	597,068.48	54,007,443.23

(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
合计		--	--	--

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		

(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
合计		--	--	--

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
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	60,505,000.16	100%	3,007,063.26	5%	57,497,936.90	44,984,302.85	100%	1,488,494.15	3%	43,495,808.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	60,505,000.16	100%	3,007,063.26	5%	57,497,936.90	44,984,302.85	100%	1,488,494.15	3%	43,495,808.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内分项			
1 年以内小计	60,470,383.84	2,974,322.00	5%
1 至 2 年	2,006.32	401.26	20%
2 至 3 年	450.00	180.00	40%
3 年以上	32,160.00	32,160.00	100%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	60,505,000.16	3,007,063.26	5%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,518,569.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		--

（3）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
合计	--		--	--	--

其他应收款核销说明：

(4) 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
业务借支备用金	22,300.00	86,000.00
押金保证金	959,026.32	16,095,435.32
单位往来及借款	59,227,045.20	28,445,811.97
代垫款项	234,393.42	294,179.38
其他	62,235.22	62,876.18
合计	60,505,000.16	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：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
佛山市顺德区泓华晋源商贸有限公司	往来款	58,840,000.00	1 年以内	97.25%	2,942,000.00
上海建工五建集团有限公司	保证金	433,600.00	1 年以内	0.72%	8,672.00
广州本钢钢铁贸易有限公司	预付定金	400,000.00	1 年以内	0.66%	8,000.00
职工个人社保款及公积金	代垫社保	212,096.86	1 年以内	0.35%	4,241.94
广东电网公司佛山供电局	押金	80,000.00	1 年以内	0.13%	1,600.00
合计	--	59,965,696.86	--	99.11%	2,964,513.94

(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
合计	--		--	--

(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

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,519,440.67	447,805.49	54,071,635.18	11,059,911.23	495,061.18	10,564,850.05
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
低值易耗品	1,223,806.31		1,223,806.31	829,503.25	-	829,503.25
合计	55,743,246.98	447,805.49	55,295,441.49	11,889,414.48	495,061.18	11,394,353.30

(2) 存货跌价准备

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	
原材料	495,061.18			47,255.69		447,805.49
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	495,061.18			47,255.69		447,805.49

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合计				--

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

13、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		2,364,411.61
贷款额	317,860,113.34	321,464,361.41
合计	317,860,113.34	323,828,773.02

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	15,222,200.00	-	15,222,200.00	15,222,200.00	-	15,222,200.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	15,222,200.00	-	15,222,200.00	15,222,200.00	-	15,222,200.00
合计	15,222,200.00	-	15,222,200.00	15,222,200.00	-	15,222,200.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 工具的摊余成本				

公允价值				
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额				
已计提减值金额				

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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	-	-	14,400,000.00	-	-	-	-	0.16%	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	-	-	15,222,200.00	-	-	-	-	-	1,710,720.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额				
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回				

期末已计提减值余额				
-----------	--	--	--	--

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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
合计			--	--		--

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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
合计						

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计		--	--	--

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、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	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计							--

(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

17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

18、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	45,673,629.72	5,431,873.49		51,105,503.21
1. 期初余额	45,673,629.72	5,431,873.49		51,105,503.21
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	45,673,629.72	5,431,873.49		51,105,503.21
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	9,960,682.88	821,034.61		10,781,717.49
2. 本期增加金额	602,058.36	57,739.80		659,798.16

(1) 计提或摊销	602,058.36	57,739.80		659,798.16
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,562,741.24	878,774.41	-	11,441,515.65
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	35,110,888.48	4,553,099.08	-	39,663,987.56
2. 期初账面价值	35,712,946.84	4,610,838.88	-	40,323,785.72

(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

19、固定资产

(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	电子设备及其他	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	-	-	-	3,302,635.33	3,302,635.33
(1) 购置				967,635.33	967,635.33
(2) 在建工程转入				2,335,000.00	2,335,000.00
(3) 企业合并增加					-
					-

3. 本期减少金额	-	-	271,784.00	-	271,784.00
（1）处置或报废			271,784.00		271,784.00
					-
4. 期末余额	161,910,730.15	134,810,779.86	3,154,199.01	25,880,386.24	325,756,095.26
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	2,218,434.90	6,440,170.26	61,560.18	808,890.04	9,529,055.38
（1）计提	2,218,434.90	6,440,170.26	61,560.18	808,890.04	9,529,055.38
					-
3. 本期减少金额			258,194.80		258,194.80
（1）处置或报废			258,194.80		258,194.80
					-
4. 期末余额	42,147,480.23	77,941,828.24	2,279,333.50	19,038,118.93	141,406,760.90
三、减值准备					-
1. 期初余额					-
2. 本期增加金额				11,605.04	11,605.04
（1）计提				11,605.04	11,605.04
					-
3. 本期减少金额					-
（1）处置或报废					-
					-
4. 期末余额				11,605.04	11,605.04
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	119,763,249.92	56,868,951.62	874,865.51	6,830,662.27	184,337,729.32
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

(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

20、在建工程

(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
物联网工程	15,276,022.38		15,276,022.38	15,276,022.38	-	15,276,022.38
欧浦九江子公司工程	81,773,546.59		81,773,546.59	54,583,570.87	-	54,583,570.87
九江分公司工程				2,335,000.00	-	2,335,000.00
资产管理与采购管理系统建设工程	318,102.80		318,102.80			
灾备系统建设工程	66,239.32		66,239.32			
合计	97,433,911.09	-	97,433,911.09	72,194,593.25	-	72,194,593.25

(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
欧浦九江子公司工程	287,750,000.00	54,583,570.87	27,189,975.72			81,773,546.59	28.42%	28.42%				本期使用募集资金941.15万元,其他为自筹资金
合计	287,750,000.00	54,583,570.87	27,189,975.72			81,773,546.59	28.4%	28.42%				--

(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
合计		--

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、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	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	281,244,623.88			14,182,360.49	295,426,984.37
2. 本期增加金额	-	-	-	242,718.45	242,718.45
(1) 购置				242,718.45	242,718.45
(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	281,244,623.88	-	-	14,425,078.94	295,669,702.82
二、累计摊销					-

1. 期初余额	38,107,223.49			11,721,250.56	49,828,474.05
2. 本期增加金额	3,242,924.46	-	-	672,679.13	3,915,603.59
(1) 计提	3,242,924.46			672,679.13	3,915,603.59
					-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置					-
					-
4. 期末余额	41,350,147.95	-	-	12,393,929.69	53,744,077.64
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	239,894,475.93	-	-	1,538,271.91	241,432,747.84
2. 期初账面价值	243,137,400.39			1,968,232.59	245,105,632.98

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：

26、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	其他	
一站式钢材采购与配送服务平台		207,992.15	-		207,992.15		-
物联式钢铁仓库互联商务平台应用示范		277,837.13	-		277,837.13		-
客户关系管理系统		138,661.41	-		138,661.41		-
欧浦钢网		1,251,550.86	-		1,251,550.86		-
欧浦钢网手机版		554,645.67	-		554,645.67		-
欧浦家具网		2,006,809.27	-		2,006,809.27		-
欧浦商城		1,247,952.79	-		1,247,952.79		-
欧浦物流管理系统		1,525,275.63	-		1,525,275.63		-
合计	-	7,210,724.91	-	-	7,210,724.91	-	-

其他说明

27、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		
合计						

(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		
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、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
改造工程	23,812,145.84		2,807,766.24	-	21,004,379.6
合计	23,812,145.84		2,807,766.24	-	21,004,379.6

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	7,708,346.81	1,838,392.16	7,386,902.22	1,783,653.34
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	12,644,567.02	3,160,008.99	13,300,876.71	3,698,763.69
应付职工薪酬	2,877,389.90	507,120.29	6,052,705.10	971,599.38
递延收益	3,277,038.13	491,555.72	3,534,152.29	530,122.84
公允价值变动损益			96,550.00	14,482.50
合计	26,507,341.86	5,997,077.16	30,371,186.32	6,998,621.75

(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				
可供出售金融资产公允价值变动				
合计				

(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				
递延所得税负债				

(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		
可抵扣亏损		
合计		

(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
合计			--

30、其他非流动资产

单位：元

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		13,568,790.40
合计		13,703,125.09

其他说明：

31、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	237,150,000.00	230,000,000.00
抵押借款		
保证借款	170,000,000.00	170,000,000.00
信用借款		
合计	407,150,000.00	400,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 保证借款

①2013 年 3 月 25 日，佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司原股东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、张家玲及关联方陈礼豪、陈绍权与广东顺德农村商业银行股份有限公司乐从支行签订编号为 SB1050192020130003 号的《保证担保合同》，在 2013 年 3 月 25 日至 2016 年 3 月 24 日的期间内为佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司与该行签订的编号为 PJ105019201300004 号的《借款合同》在总贷款人民币 5000 万元的最高限额内提供连带责任保证。在上述合同项下，截止 2015 年 4 月 30 日本公司从该行实际借款余额 5000 万元。

②2014 年 9 月 16 日佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司与广州立根小额再贷款股份有限公司签订编号为 S20140902 号的《最高额贷款授信合同》，在该合同项下可循环最高授信额度人民币 5,000 万元整，期限自 2014 年 9 月 16 日至 2015 年 9 月 16 日，佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司最终控制人陈礼豪及田洁贞夫妇为此提供连带责任保证；在上述可循环最高授信额度内，2015 年 3 月 13 日本公司与广州立根小额再贷款股份有限公司签订的编号为 SJ20140902-1 号的《贷款合同》，截止 2015 年 4 月 30 日本公司实际取得借款人民币 5000 万元。

③2014 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 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。

(2) 质押借款

① 公司以房屋建筑物及土地使用权（抵押物金额详见“76、所有权或使用权受到限制的资产”）为担保向中国农业银行顺德乐从支行借款 20,715 万元。同时，本公司法定代表人陈礼豪先生为公司借款提供连带保证责任，担保期间自 2013 年 07 月 20 日至 2016 年 07 月 19 日，担保的债权最高余额折合人民币 32,000.00 万元。

佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司分别与通惠商业保理有限公司签订合同编号：2015XDZ04004 号、2015XDZ04008 号、2015XDZ04009 号的《欧浦小贷资产收益权转让合同》，将公司在广州金融资产交易中心有限公司登记、挂牌转让的编号为欧浦 001 号、欧浦 002 号、欧浦 003 号的资产包项下的全部欧浦小贷资产收益权主债权和从债权（包括但不限于未偿还借款本金、利息、担保债权及其他与债权相关的权利）进行整体转让，转让价格为人民币叁仟万元整（人民币：30,000,000.00

元)，转让回购期限为 180 日。广东太平洋资产管理有限公司、广东纳斯达融资担保有限公司提供担保。

(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
合计		--	--	--

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		96,550.00
其他		
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		
合计		96,550.00

其他说明：

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	288,384,111.50	108,573,552.06
合计	288,384,111.50	108,573,552.06

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、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	4,385,063.47	10,539,629.87
合计	4,385,063.47	10,539,629.87

(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
合计		--

其他说明：

36、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	2,316,066.14	677,316.01
合计	2,316,066.14	677,316.01

(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
合计		--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算项目	

其他说明：

37、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	6,027,956.80	17,887,964.88	21,063,485.88	2,852,435.80
二、离职后福利-设定提存计划	24,748.30	1,584,022.78	1,583,816.98	24,954.10
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
		-	-	
合计	6,052,705.10	19,471,987.66	22,647,302.86	2,877,389.90

(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	6,014,414.00	16,128,932.60	19,313,030.60	2,830,316.00
2、职工福利费	-	50,140.16	50,140.16	-
3、社会保险费	13,542.80	1,003,249.12	1,004,111.32	12,680.60
其中：医疗保险费	11,304.50	757,748.22	757,829.72	11,223.00
工伤保险费	576.90	124,847.12	124,861.82	562.20
生育保险费	1,661.40	120,653.78	121,419.78	895.40
				-
4、住房公积金		507,803.00	498,363.80	9,439.20
5、工会经费和职工教育经费		197,840.00	197,840.00	-
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
				-
合计	6,027,956.80	17,887,964.88	21,063,485.88	2,852,435.80

(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	24,220.40	1,522,132.22	1,522,741.62	23,611.00
2、失业保险费	527.9	61,890.56	61,075.36	1,343.10
3、企业年金缴费				
合计	24,748.30	1,584,022.78	1,583,816.98	24,954.10

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,483,946.35	5,435,661.87
消费税	0	0.00
营业税	4,587,928.83	4,228,566.82
企业所得税	23,508,154.67	24,430,049.97
个人所得税	70,714.40	110,549.68
城市维护建设税	457,872.64	568,225.43
教育费附加及地方教育费附加	327,051.87	667,579.39
房产税	211,370.40	0.00
土地使用税	596,316.06	1,035,377.04
其他地方税费	161,297.19	444,205.92

合计	31,404,652.41	36,920,216.12
----	---------------	---------------

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	453,474.00	1,171,966.03
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计	453,474.00	1,171,966.03

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
合计		--

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	27,001,800.00	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	27,001,800.00	

41、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	3,211,316.52	3,941,426.48
应付费用款	12,201,655.14	13,893,591.12
其他		330,687.74
合计	15,412,971.66	18,165,705.34

(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
合计		--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

43、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		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计		

其他说明：

44、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		
将于一年内转入损益的递延收益：	514,228.32	514,228.32
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	182,388.36	182,388.36
物流业调整和振兴项目	279,999.96	279,999.96
合计	514,228.32	514,228.32

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
合计	--	--	--								

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	90,000,000.00	95,000,000.00
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款		
合计	90,000,000.00	95,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

(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	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末金额
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
合计								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(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：

48、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
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计		

(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
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动		
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
五、期末余额		

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1、利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动		
五、期末余额		

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
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动		
五、期末余额		

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：

49、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
合计					--

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			

重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计			—

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	3,534,152.29		257,114.16	3,277,038.13	
减：将于一年内转入损益的递延收益	-514,228.32			-514,228.32	
合计	3,019,923.97		257,114.16	2,762,809.81	—

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
物联网式钢铁仓库互联商务平台应用示范	785,080.00	—	25,920.00	—	759,160.00	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	—	91,194.18	—	387,878.02	与资产相关
物流业调整和振兴项目	2,170,000.09	—	139,999.98	—	2,030,000.11	与资产相关
两化融合管理体系	100,000.00		—	—	100,000.00	与收益相关
合计	3,534,152.29		257,114.16	—	3,277,038.13	—

其他说明：

(1) 物联网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 万元。根据项目实际进展，2015 年上半年转入营业外收入 25,920 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 万元。截至 2013 年 12 月 31 日，本项目已陆续收到补助资金 200 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 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 6 月，两化融合管理体系工作尚在开展过程中。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

53、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	150,010,000.00	0.00	105,007,000.00	75,005,000.00	-	180,012,000.00	330,022,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(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
合计								

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：

55、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）	711,015,410.35		375,059,609.82	335,955,800.53

其他资本公积	136,677.23			136,677.23
合计	711,152,087.58	0.00	375,059,609.82	336,092,477.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2015 年 5 月 15 日召开了 2014 年度股东大会，会议决议审议通过了《2014 年度利润分配方案》，2014 年度利润分配方案：以截止 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，派发现金股利人民币 1.8 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股；资本公积减少 75,005,000 元。

(2) 2015 年 6 月合并佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司，根据同一控制下企业合并要求，调增本报告期初资本公积 205,172,672.14 元，调减本报告期末资本公积 300,054,609.82 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		-90.81			-90.81		-90.81
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可							

供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		-90.81			-90.81		-90.81
其他综合收益合计		-90.81			-90.81		-90.81

58、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
安全生产费				
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	68,680,725.64	511,182.61	-	69,191,908.25
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	68,680,725.64	511,182.61	-	69,191,908.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2015 年 6 月合并佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司，根据同一控制下企业合并要求，调增本报告期初盈余公积 5,000,286.36 元，调增本报告期末盈余公积 511,182.61 元。

60、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	568,127,172.09	486,053,071.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,625.42	
调整后期初未分配利润	568,124,546.67	486,053,071.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,290,111.28	65,922,225.87
减：提取法定盈余公积	511,182.61	288,775.35
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备	-54,609.82	1,719,561.01
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	504,949,285.16	507,964,161.15

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响本期额期初未分配利润 43,863,351.45 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润-2,625.42 元。

61、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	764,577,867.82	646,768,017.42	649,123,857.33	541,091,335.80
其他业务	478,212.85	473,092.96	675,162.95	675,162.95
合计	765,056,080.67	647,241,110.38	649,799,020.28	541,766,498.75

62、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		0
营业税	871,940.09	947,283.34
城市维护建设税	1,037,537.06	1,051,169.70
教育费附加	670,854.78	750,835.49
资源税	68,528.81	-
		0
合计	2,648,860.74	2,749,288.53

其他说明：

63、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	3,382,424.86	2,058,732.70
广告宣传费	1,091,578.67	760,461.65
维护服务费	200,570.70	125,724.51
办公费及其他	569,571.46	198,898.70

合计	5,244,145.69	3,143,817.56
----	--------------	--------------

其他说明：

64、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	6,076,809.88	3,513,108.94
折旧与摊销	2,193,748.10	3,205,812.59
办公通讯费	1,489,727.71	1,283,303.38
交通差旅费	353,517.50	273,812.47
税费	3,569,302.30	3,679,416.60
水电费	402,613.48	497,987.69
咨询、中介服务费	1,312,224.49	2,360,696.22
科技研发经费	3,422,000.61	1,841,411.77
业务招待费	250,036.12	764,011.19
其他费	725,329.23	463,086.30
合计	19,795,309.42	17,882,647.15

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,940,131.72	12,346,566.92
减：利息收入	7,448,263.41	2,993,163.72
减：利息资本化金额		
汇兑损益	514.5	
减：汇兑损益资本化金额		
加：贴现利息支出		
其他	261,438.08	149,531.13
合计	3,753,820.89	9,502,934.33

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	861,577.62	489,084.61
二、存货跌价损失	-47,255.69	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		

五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	814,321.93	489,084.61

其他说明：

67、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	96,550.00	
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	96,550.00	

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,710,720.00	1,512,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
投资收益	-3,675,153.00	
合 计	-1,964,433.00	1,512,000.00

其他说明:

69、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
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	597,114.16	7,707,094.16	597,114.16
其他	70,900.65	888,497.67	70,900.65
合计	1,683,450.85	8,595,591.83	1,683,450.85

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	257,114.16	431,194.16	与资产相关
科技发展专项资金中国驰名商标补助		200,000.00	与收益相关
安全监管局 2013 年商标品牌战略扶持资金		50,000.00	与收益相关
上市扶持奖励资金		7,000,000.00	与收益相关
安全监管局奖励安全生产中心帮扶款		3,000.00	与收益相关
人力资源和社保局就业奖励金		3,900.00	与收益相关
顺德区小额贷款公司风险补偿专项资金		19,000.00	与收益相关
区经科局 2014 年佛山市经济科技发展专项资金	300,000.00		与收益相关
上海市友谊街道财政扶持资金	40,000.00		与收益相关
			与收益相关
合计	597,114.16	7,707,094.16	--

其他说明:

70、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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	14,040.00		
合计	14,040.00		

其他说明：

71、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	15,577,886.61	10,510,054.94
递延所得税费用	492,041.58	2,940,060.37
合计	16,069,928.19	13,450,115.31

(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	85,360,039.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,826,564.69
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	492,041.58
所得税费用	16,069,928.19

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、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	7,460,768.35	30,512.58
与收益相关的政府补助及奖励	340,000.00	7,275,900.00
往来及其他	29,805,533.58	100,291,387.09
合计	37,606,301.93	107,597,799.67

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	1,794,376.00	1,283,303.38
广告费	1,091,578.67	760,461.65
咨询、中介服务费	1,312,224.49	2,360,696.22
科技研发经费	299,129.09	298,038.94
维护服务费	200,570.70	125,724.51
银行手续费	261,438.08	149,531.13
往来及其他	109,144.69	45,448,717.82
合计	5,068,461.72	50,426,473.65

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
去年的定期存款到期收回	572,904,072.99	
合计	572,904,072.99	

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	280,000,000.00	

投资评估费用	100,000.00	
合计	280,100,000.00	

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
合计		

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
借款手续费		177,712.00
合计		177,712.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	69,290,111.28	68,987,778.44
加：资产减值准备	814,321.93	489,084.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,188,853.54	8,500,744.30
无形资产摊销	3,915,603.59	4,189,193.99
长期待摊费用摊销	2,807,766.24	492,193.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		—
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		—
财务费用（收益以“—”号填列）	-7,855,069.86	9,380,087.58
投资损失（收益以“—”号填列）	1,964,433.00	-1,512,000.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,001,544.59	2,940,060.37
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		—

存货的减少（增加以“－”号填列）	-43,901,088.19	-5,400,957.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	95,079,570.00	-134,159,491.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	158,901,984.01	5,192,827.91
其他	-244,283.56	-
经营活动产生的现金流量净额	291,963,746.57	-43,966,031.18
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	563,352,154.92	891,220,202.76
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	298,823,688.56	437,900,095.47

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	300,000,000.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	300,000,000.00

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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	--

减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	

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	563,352,154.92	264,528,466.36
其中：库存现金	46,083.13	48,189.05
可随时用于支付的银行存款	549,644,826.79	264,480,277.31
可随时用于支付的其他货币资金	13,661,245.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	563,352,154.92	264,528,466.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

期末现金及现金等价物余额与合并资产负债表中货币资金期末余额差异-355,722,876.81 元，系其他货币资金期末余额包含的投资理财保证金 280,000,010.31 元；其他货币资金期末余额包含商业汇票保证金 74,722,866.50 元及监管业务保证金 1,000,000.00 元。

75、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：

76、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	355,722,876.81	投资理财保证金、汇票保证金、金融监管保证金

应收票据		
存货		
固定资产	150,230,858.13	长短期借款抵押
无形资产	122,769,818.92	长短期借款抵押
合计	628,723,553.86	--

其他说明：

77、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

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。

78、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：

79、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

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

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

资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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
佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司	100%	最终控制人相同	2015-06-30	合并日：合并方可控制被合并方的财务和经营政策	19,099,900.62	5,111,826.12	13,390,665.75	2,887,753.54

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	300,000,000.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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
资产：		
货币资金	34,619,448.47	23,318,097.99
应收款项	56,473,321.01	33,403,296.00
存货		
固定资产	2,533.91	5,076.24
无形资产		
其他流动资产	317,860,113.34	353,981,489.50
递延所得税资产	1,538,180.59	1,007,031.57
负债：		
借款	130,000,000.00	150,000,000.00
应付款项	21,345,461.25	17,628,866.08
净资产	259,148,136.07	244,086,125.22
减：少数股东权益		
取得的净资产	259,148,136.07	244,086,125.22

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

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	
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%	—	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%	—	新设
广东欧浦乐从钢铁物流有限公司	广东	佛山	网络支付	100%	—	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%	—	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%	—	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%	—	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%	—	新设
佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司	广东	佛山	金融小额贷款业务	100%	—	收购股权

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

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

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

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

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		

净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

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
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自联营企业的股利		
-----------------	--	--

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：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

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认的损失	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	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

3. 持有并准备增值后转 让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的 资产总额				
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值 计量且变动计入当期损 益的金融负债				
持续以公允价值计量的 负债总额				
二、非持续的公允价值计 量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的 资产总额				
非持续以公允价值计量的 负债总额				

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 (万元)	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	15,000	52.41%	52.41%

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 8,000 万元，其中陈礼豪出资 7,200 万元，占注册资本的 90%，陈绍权出资 800 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。2015 年 6 月 11 日经工商局核准变更登记，变更后的注册资本 15,000 万元，其中陈礼豪出资 7,200 万元，占注册资本的 48%；陈倩盈出资 7,000 万元，占注册资本 46.67%；陈绍权出资 800 万元，占注册资本的 5.33%。

本企业最终控制方是陈礼豪。

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。

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

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
佛山市顺德区华南海鲜酒楼有限公司	餐费	13,216.00			

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
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
佛山市顺德区华南海鲜酒楼有限公司	代收代付水电费	231,715.07	341,435.58
佛山市顺德区业展贸易有限公司	商城钢贸业务	24,140.13	

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
佛山市中基投资有限公司	办公楼	57,600.00	60,181.74
佛山市顺德区指日钢铁贸易有限公司	仓库	24,030.00	73,462.42
佛山市普金钢铁贸易有限公司	仓库	32,040.00	40,584.00
广东银通融资担保有限公司	办公楼、广告牌	42,300.00	25,251.06

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
陈礼豪	办公楼	98,333.33	

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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市中基投资有限公司、金泳欣、吴佳怡、 吴毅环等	欧浦小贷 100%股权转让	300,000,000.00	

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

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

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
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,303,054.36	100%	230,748.98	2.78%	8,072,305.38	4,861,385.41	100%	100,400.32	2.07%	4,760,985.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	8,303,054.36	100%	230,748.98	2.78%	8,072,305.38	4,861,385.41	100%	100,400.32	2.07%	4,760,985.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	7,958,077.74	159,161.56	2.00%
1 至 2 年	337,639.82	67,527.96	20.00%
2 至 3 年	5,462.24	2,184.90	40.00%
3 年以上	1,874.56	1,874.56	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	8,303,054.36	230,748.98	2.78%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(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 130,348.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		--

(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
合计	--		--	--	--

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

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 1,760,491.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例 21.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 35,209.82 元。

（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

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

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	
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	366,619,788.11	100%	43,258.02	0.01%	366,576,530.09	615,589,734.68	100%	37,444.67	0.01%	615,552,290.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	366,619,788.11	100%	43,258.02	0.01%	366,576,530.09	615,589,734.68	100%	37,444.67	0.01%	615,552,290.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	526,105.00	10,516.76	2.00%
1 至 2 年	2,006.32	401.26	20.00%
2 至 3 年	450.00	180.00	40.00%
3 年以上	32,160.00	32,160.00	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	-	-	
合计	560,721.32	43,258.02	7.71%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,813.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		--

（3）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
合计	--		--	--	--

其他应收款核销说明：

(4) 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	35,256.32	15,171,535.32
单位往来及借款	366,310,751.52	600,133,585.91
代垫款项	211,545.05	284,613.45
其他	62,235.22	—
合计	366,619,788.11	615,589,734.68

(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	往来款	262,296,019.84	1 年内	71.54%	
上海欧浦钢铁物流有限公司	往来款	103,749,719.44	1 年内	28.30%	
职工个人社保款	代垫款	174,694.55	1 年内	0.05%	3,493.89
待抵扣进项税	其他款	62,235.22	1 年内	0.02%	1,244.70
佛山市顺德区和平外科医院有限公司	代垫款	54,434.77	1 年内	0.01%	1,088.70
合计		366,337,103.82	—	99.92%	5,827.29

(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
合计	—		—	—

(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

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	657,867,656.57		657,867,656.57	398,680,000.00		398,680,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	657,867,656.57		657,867,656.57	398,680,000.00	-	398,680,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

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		259,148,136.07		259,148,136.07		
欧浦（香港）电子商务有限公司		39,520.50		39,520.50		
合计	398,680,000.00	259,187,656.57	-	657,867,656.57		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

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	117,088,886.30	32,048,073.84	230,060,241.41	145,985,156.57
其他业务	480,251.53	473,092.96	675,162.95	675,162.95
合计	117,569,137.83	32,521,166.80	230,735,404.36	146,660,319.52

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1, 710, 720. 00	1, 512, 000. 00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
商品期货买卖投资收益	-3, 675, 153. 00	
合计	-1, 964, 433. 00	1, 512, 000. 00

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1, 015, 436. 04	主要是九江子公司地块被政府回收的补偿款。
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	597, 114. 16	主要是递延收益转入及区经科局 2014 年佛山市经济科技发展专项资金。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	6,056,867.65	子公司欧浦小贷的所得税税前当期净损益
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,578,603.00	对外投资损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	56,860.65	没收保证金及收代缴个税手续费
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	761,219.48	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,386,456.02	—

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	3.65%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.85%	0.27	0.27

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

第十节 备查文件目录

（一）载有董事长签名的 2015 年半年度报告全文；

（二）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

（三）报告期内，公司在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件备置于公司证券部备查。

欧浦智网股份有限公司

董事长：陈礼豪

2015年8月25日