



嘉钢股份

NEEQ : 836303

山东嘉钢供应链股份有限公司

SHAN DONG FINE STEEL SUPPLY CHAIN
CO., LTD.



年度报告

2018

公司年度大事记

一、2018 年 3 月 1 日, 嘉钢股份加工部成立, 向高端钢材深加工领域迈出重要一步。

二、2018 年 3 月 25 日, 嘉钢股份外贸部成立, 设施“走出去”、“引进来”的战略方针。

三、2018 年 6 月 1 日, 嘉钢股份全资子公司济南专嘉机械设备有限公司正式成立。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目		释义
嘉钢供应链、嘉钢股份、公司、本公司、股份公司	指	山东嘉钢供应链股份有限公司
鲁钢物资	指	南京鲁钢物资有限公司
钢之源物资	指	济南钢之源物资有限公司
润众公司	指	济南润众企业管理咨询有限公司
钢采电子商务	指	上海钢采电子商务有限公司
成都嘉钢	指	成都嘉钢供应链管理有限公司
西安嘉钢	指	西安嘉钢供应链管理有限公司
武汉嘉钢	指	武汉嘉钢供应链管理有限公司
合肥鲁钢	指	合肥鲁钢供应链管理有限公司
徐州嘉钢	指	徐州嘉钢供应链管理有限公司
郑州嘉钢	指	郑州嘉钢供应链管理有限公司
广州嘉钢	指	广州嘉钢供应链管理有限公司
沈阳嘉钢	指	沈阳嘉钢供应链管理有限公司
专嘉机械	指	济南专嘉机械设备有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
股东大会	指	山东嘉钢供应链股份有限公司股东大会
董事会	指	山东嘉钢供应链股份有限公司董事会
监事会	指	山东嘉钢供应链股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的山东嘉钢供应链股份有限公司章程

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李静、主管会计工作负责人蒋平及会计机构负责人（会计主管人员）任梓龙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	公司的控股股东及实际控制人李静直接和间接持有公司 2,669.80 万股股份，占比 88.99%，其持有的股份表决权超过股东大会表决权的三分之二，且其为公司的董事长和总经理，能够对公司的生产经营产生重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
宏观经营环境变化的风险	钢铁行业目前面临的状况为，钢铁行业目前并将持续很长一段时期内，存在大量产能过剩的现象，直接影响钢材的价格，特别是普通钢材的价格，报告期内钢材价格虽有小幅上涨，但是钢铁行业具有周期性，与宏观经济发展有关，自 2012 年至今，国家经济已进入由高速增长向中高速增长转换的新常态，钢铁行业面临着下游行业的需求不振以及下游制造业的结构调整和转型升级，在一定程度上促进了钢铁行业的智能制造、由中低端钢材产品向高端钢材产品的过渡。公司所处行业为钢材贸易行业，属于钢铁行业的一部分。钢材贸易行业严重受到钢铁行业产能过剩以及经济由高速增长向中高速增长变化的影响，库存的钢材可能面临着价格下降的风险；钢铁行业的产能过剩，加速了钢材贸易商之间的市场价格竞争；经济由高速增长向中高速增长转变，以及钢材需求行业的产业结构调整、产业升级，影响着钢材的市场需求方向，钢材贸易行业以往的经营方向和

	经营思路可能存在不适应目前宏观经济环境发展的风险
市场激烈竞争的风险	钢材贸易行业经历一个供不应求到供过于求的阶段，在钢材供不应求阶段，有资金拿到钢材，基本上锁定利润；在钢材供过于求的阶段，钢材价格直线下降，钢材库存风险加大，客户对钢材供应商的要求越来越高。目前，钢材贸易行业处于钢厂供过于求的阶段，钢材贸易厂商面临着激烈的市场竞争，主要表现在钢材贸易商提供的钢材采购、加工服务、运输服务等服务同质化现象严重，加剧了钢材贸易商之间的竞争；新的销售渠道的兴起，如大量的钢铁电子商务平台的出现，极大改变了传统钢材贸易商的交易方式和服务方式，钢铁电子商务平台正在塑造一个新的钢材贸易行业。
新进销售人员流动性较大的风险	钢贸企业的主要构成人员为销售人员，由于业务发展的需要，公司将销售人员的招聘和培养作为公司的一项重要日常工作。但由于公司的商业模式需要销售人员具有比较丰富的产品知识、良好的沟通能力、较强承压能力，以及成熟销售人员的培养及销售业绩的体现需要时间积累等因素，导致很多新进的销售人员较难适应和持，所以新进销售人员的主动离职率较高。虽然公司已形成一支比较稳定的销售团队，核心销售人员的业绩比较突出，但随着公司规模扩大以及业务的发展，需要不断扩充销售人员团队，培养新的销售人员，所以新进销售人员的流动性较大存在影响公司经营的风险。
对关联方资金依赖的风险	报告期内，公司出现经营资金周转困难时主要依靠关联方的资金拆借。公司并未发生关联方资金无法正常使用的情形，公司的生产经营也未因此受到影响。但鉴于由实际控制人继续向公司拆借资金将不利于公司治理结构的完善，也不符合现代化企业的经营模式，若公司继续沿用原有的融资模式，依赖关联方的资金拆借，将会影响公司的正常经营和进一步的发展壮大。
资金短缺的风险	钢材贸易行业为资本密集型行业，钢材的采购、库存等都需要大量资金，自 2012 年钢材贸易行业危机发生以来，钢材贸易商在获取银行信贷资金、吸收社会投资等方面的能力大大降低，钢材贸易商面临着资金短缺的风险，制约着钢材贸易商的发展壮大。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

前期因公司收到政府对新三板挂牌补贴，造成非经常性损益对净利润影响较大，本期没有收到补贴，非经常性损益对净利润影响可以忽略不计，非经常性损益对净利润影响较大的风险已经合理解除。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东嘉钢供应链股份有限公司
英文名称及缩写	SHAN DONG FINE STEEL SUPPLY CHAIN CO., LTD.
证券简称	嘉钢股份
证券代码	836303
法定代表人	李静
办公地址	济南市市中区济微路 141 号中铁现代物流园内办公楼三楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	蒋平
职务	董事兼董事会秘书
电话	0531-82509266
传真	0531-86372277
电子邮箱	913851456@qq.com
公司网址	www.jg-steel.cn
联系地址及邮政编码	济南市市中区济微路 141 号中铁现代物流园内办公楼三楼, 邮编: 250022
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 1 月 7 日
挂牌时间	2016 年 3 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）批发业（F51）矿产品、建材及化工产品批发（F516）中的金属及金属矿批发（F5164）
主要产品与服务项目	报告期内，公司销售包括鞍钢、安钢、莱钢、宝钢、首钢、包钢等钢厂的耐磨钢板、高强板等产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李静
实际控制人及其一致行动人	李静

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913701037710113574	否
注册地址	济南市市中区济微路 141 号中铁现代物流园内办公楼三楼	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵卫华、孟令军
会计师事务所办公地址	济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 楼 1201 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	502,265,143.46	449,301,819.76	11.79%
毛利率%	7.32%	6.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,148,626.60	4,714,598.28	9.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,046,744.25	3,502,841.80	44.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.31%	10.81%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.08%	8.03%	-
基本每股收益	0.17	0.16	6.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	69,572,643.13	63,221,505.89	10.05%
负债总计	21,457,310.99	20,254,800.35	5.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,115,332.14	42,966,705.54	11.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.43	11.89%
资产负债率%（母公司）	50.14%	43.47%	-
资产负债率%（合并）	30.84%	32.04%	-
流动比率	3.18	3.04	-
利息保障倍数	24.73	76.32	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,618,020.82	2,467,069.68	-206.12%
应收账款周转率	45.53	24.96	-
存货周转率	21.71	29.03	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.05%	5.90%	-
营业收入增长率%	11.79%	18.29%	-
净利润增长率%	9.21%	1.60%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,375.10
除上述各项之外的其他营业外收支净额	136,518.23
非经常性损益合计	131,143.13
所得税影响数	29,260.78
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	101,882.35

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		19,740,470.42		
应收账款	13,827,990.52			
应收票据	5,912,479.9			

应收利息				
应收股利				
其他应收款	184,249.82	184,249.82		
固定资产	1,109,491.54	1,109,491.54		
固定资产清理				
应付票据及应付账款		2,567,553.08		
应付票据	0.00			
应付账款	2,567,553.08			
其他应付款	394,953.11	403,007.27		
应付利息	7,854.16			
应付股利	200			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于钢材贸易行业，定位于高品质钢材的现货贸易。公司的主要客户为机械制造、汽车制造、钢结构制造、电力建设、船舶制造、铁塔制造等行业的终端客户。公司拓展了山东、河北、江苏、河南、新疆、上海市、内蒙古、安徽、天津市等 21 个省市自治区的 850 余家钢材供应商，钢材产地包括济钢、安钢、日钢、鞍钢、宝钢、兴澄特钢等 150 余处，钢材种类涵盖了板材、型材，以高端耐磨板、高强板为主。公司能够通过完善、快捷的采购网络及时匹配客户个性化需求，以最短的时间采购客户所需货物并完成销售交易。同时，公司还定期向客户提供钢材市场的前沿资讯，为客户提供顾问式服务。

公司依靠经验丰富的销售人才、采购人才及良好的团队文化，以快速、质优价廉、种类齐全、覆盖范围广的产品采购渠道为基础，以满足钢材终端客户的需求为目标，提供及时的钢材推荐、销售、加工、配送、仓储等全方位顾问式的钢材需求服务。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 50,226.51 万元，较上年同期增加 11.79%，；实现净利润 514.86 万元，比上年增长 9.21%；总资产 6,957.26 万元，比上年同期增加 10.05%；净资产 4,811.53 万元，比上年增长 11.98%；经营性现金流量净额-261.80 万元，比上年减少 508.51 万元。形成营业收入增长、利润增长、经营性现金流量净额减少情况的主要原因是：年初钢材价格有所回升，公司加大了全系列高强卷板、全系列高端耐磨板的销售，本期高端优质钢板的收入较上期增长 64,246,763.33 元；高强卷板、耐磨板市场份额稳步增长，与客户的议价能力也在不断提高；因高强板、耐磨板等高端优质板材销售价格、毛利率相对较高，因此营业收入、毛利率均较上期有所增长；经营性现金流量净额减少的主要原因是：1、本期库存存货金额大幅度增加，由于公司把耐磨板作为公司常备库存，本期加大了耐磨板采购，库存余额比去年底增加 14,813,521.77 元，造成本期购买商品、接受劳务支付的现金增加；2、上期收到政府新三板挂牌补贴 1,500,000.00 元，本期未收到任何补助，造成本期收到的其他与经营活动有关的现金大幅度下降；3、本期由于员工的薪酬制度有一定调整，造成本期支付给职工以及为职工支付的现金较上期有一定增加。4、本期支付的各项费用较上年增加 2,597,174.30 元。5、本期由于销售收入增加，公司相关的期间费用也有一定的增加，造成支付其他与经营活动有关的现金较上年增加；同时公

司申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款为 2,000,000.00 元，作为支付其他与经营活动有关的现金。

报告期内，公司在经营管理方面取得了丰硕的成果，主要体现在以下几点：

1、公司基于未来整体发展战略考虑，为拓展公司业务范围，报告期内设立了专嘉机械一家全资子公司；对全国钢材市场的战略布局已形成规模效应。

2、经营能力显著提高，增加终端客户的粘度，进一步提升了公司的市场开拓能力，新增多家大型国企类客户，市场占有率不断提高，品牌影响力进一步提升。

3、报告期内，公司逐步提升高强卷板、耐磨板的销售，合理增加此类高端产品的库存，本期优质板材的销售占比由上期 42.15% 上升到 50.50%。

报告期内，公司核心人员稳定，未发生重大变化。公司全面完成了 2018 年的年度经营计划，经营管理能力持续提升。

（二） 行业情况

2018 年中国钢材市场回顾及 2019 年市场展望。

一、国内市场钢材价格略有回升

2018 年 12 月末，钢铁协会 CSPI 中国钢材价格指数为 107.12 点，环比上升 0.73 点，升幅为 0.69%；同比下降 14.68 点，降幅为 12.05%。

从全年情况看，2018 年 CSPI 国内钢材价格平均指数为 114.75 点，同比上升 7.01 点，升幅为 6.51%。其中 1-10 月高于上年同期，11-12 月同比大幅下降。

1、长材价格降幅收窄，板材价格由降转升

2018 年底，CSPI 长材指数为 113.26 点，环比下降 0.72 点，降幅为 0.63%，降幅较上月收窄 12.98 个百分点；CSPI 板材指数为 102.94 点，环比上升 1.92 点，升幅为 1.90%，环比由降转升；与去年同期相比，长材价格指数下降 15.72 点，降幅为 12.19%；板材价格指数下降 14.43 点，降幅为 12.29%。

从全年情况看，2018 年 CSPI 长材价格平均指数为 120.42 点，同比上升 7.69 点，升幅为 6.82%；CSPI 板材价格平均指数为 111.50 点，同比上升 6.27 点，升幅为 5.95%。

2、主要钢材品种价格变动情况

2018 年底，在钢铁协会监测的八大钢材品种中，线材、钢筋和热轧无缝钢管价格继续下降，但降幅较上月明显收窄，环比分别下降 59 元/吨、51 元/吨和 74 元/吨；角钢、中厚板、热轧卷板、冷轧薄板和镀锌板价格均由降转升，环比分别上升 80 元/吨、54 元/吨、135 元/吨、29 元/吨和 3 元/吨。

从全年情况看，2018 年钢铁协会监测的八大钢材品种中，中厚板和无缝钢管价格涨幅较大，分别上升 432 元/吨和 441 元/吨；冷轧薄板和镀锌板价格涨幅较小，分别同比上升 149 元/吨和 154 元/吨；线材、钢筋、角钢和热轧板卷价格分别上涨 296 元/吨、218 元/吨、318 元/吨和 249 元/吨。

3、各周钢材价格指数变化情况

2018 年底，CSPI 国内钢材价格综合指数呈小幅波动走势；进入 2019 年 1 月份，第一、二周价格保持平稳，第三周小幅下降。

4、主要区域市场钢材价格变化情况

据钢铁协会监测，12 月份，CSPI 全国六大区域市场中，华北、华东、中南和西北地区价格指数由降转升，环比分别上升 1.87%、1.37%、0.68% 和 0.42%；东北、西南地区继续下降，但降幅较上月收窄，

环比分别下降 0.90%和 0.42%。

从全年情况看，2018 年六大地区价格水平平均高于上年，其中华北地区升幅较大，同比上升 9.32%；西南地区涨幅相对较小，同比上升 6.19%；东北、华东、中南和西北地区分别上升 6.77%、7.14%、7.20%和 6.87%。

二、国内市场钢材价格变化因素分析

2017 年底，受天气寒冷和临近两节因素影响，市场需求不旺，钢铁产量呈下降态势，供给端压力有所减轻，钢材价格略有回升。

1、国内市场正值需求淡季，钢材需求强度较弱

据国家统计局数据，四季度 GDP 增长 6.4%，比三季度增速回落 0.1 个百分点；1-12 月份，全国固定资产投资（不含农户）同比增长 5.9%，增速与 1-11 月份持平；全国房地产开发投资同比增长 9.5%，增速比 1-11 月份回落 0.2 个百分点。其中土地购置面积同比增长 14.2%，增速比 1-11 月份回落 0.1 个百分点；12 月份，规模以上工业增加值同比增长 5.7%，比 11 月份加快 0.3 个百分点。在主要用钢行业中，通用设备制造业、专用设备制造业、计算机/通信和其他电子设备制造业以及电力/热力生产和供应业增速分别较上月回落 0.2、0.7、1.8 和 0.7 个百分点；汽车制造业降幅较上月加大 0.9 个百分点；铁路\船舶\航空航天和其他运输设备制造业以及电气机械和器材制造业增速分别较 11 月加快 1.1 个百分点。总体来看，年终岁末国内市场钢材需求强度呈较弱态势。

2、钢铁产量呈下降态势，供给端压力有所减轻

据国家统计局数据，12 月份，全国生铁、粗钢和钢材（含重复材）产量分别为 6320 万吨、7612 万吨和 9365 万吨，分别同比增长 9.4%、8.2%和 9.1%，增速分别比 11 月份回落 0.5、2.6 和 2.2 个百分点；日产粗钢 245.55 万吨，环比减少 13.19 万吨，下降 5.1%，连续三个月下降。另据海关统计，12 月份，全国出口钢材 556 万吨，环比增加 26 万吨，增长 4.9%；进口钢材 101 万吨，环比减少 5 万吨，下降 4.8%；净出口钢材折合粗钢 474 万吨，环比增加 32 万吨，增长 7.3%。按日历天数计算，12 月国内市场粗钢日均供给量为 230.26 万吨，环比减少 8.5%。钢铁产量环比下降，供给端压力有所减轻。

3、国产矿、炼焦煤和冶金焦价格下降，进口矿和废钢价格上升

据钢铁协会监测，12 月末，原燃材料价格有升有降。其中国产铁精矿、炼焦煤和冶金焦价格小幅下降，环比分别下降 1.66%、0.90%和 4.86%；进口铁矿石和废钢价格环比上升，升幅分别为 6.07%和 9.42%，对钢价有一定的支撑作用。

三、国际市场钢材价格继续下降

2018 年底，CRU 国际钢材综合价格指数为 174.2 点，环比下降 7.2 点，降幅为 4.0%，较上月加大 0.2 个百分点，连续五个月下降；与上年同期相比下降 0.2 点，降幅为 0.1%。

从全年情况看，2018 年 CRU 国内钢材价格平均指数为 189.0 点，同比上升 21.4 点，升幅为 12.7%。其中 1-11 月均高于上年同期，12 月同比略低于上年同期。

1、长、板材价格均降幅收窄，板材降幅高于长材

CRU 长材指数为 184.4 点，环比下降 4.3 点，降幅为 2.3%，较上月收窄 0.4 个百分点；CRU 板材指数为 169.1 点，环比下降 8.7 点，降幅为 4.9%，较上月加大 0.6 个百分点，比长材降幅高 2.6 个百分点；与上年同期相比，CRU 长材指数上升 1.2 点，升幅为 0.7%；CRU 板材指数下降 0.9 点，降幅为 0.5%。

2、北美、亚洲降幅较大，欧洲降幅相对较小

（1）北美市场

CRU 北美钢材价格指数为 197.1 点，环比下降 6.4 点，降幅为 3.1%，较上月收窄 0.8 个百分点。12

月份，美国制造业 PMI 为 54.1%，环比下降 5.2 个百分点。其中新订单指数大幅下降 11.0 个百分点，客户库存指数上升 0.2 个百分点；12 月末，美国粗钢产能利用率 81.0%，环比上升 0.3 个百分点。美国中西部型钢价格保持平稳，钢筋价格由降转升，线材、中厚板价格继续上升，小型材价格由升转降，热轧带卷、冷轧带卷和热浸镀锌板价格继续下降。

（2）欧洲市场

CRU 欧洲钢材价格指数为 187.8 点，环比下降 4.3 点，降幅为 2.2%，较上月加大 0.4 个百分点。12 月份，欧元区制造业 PMI 为 51.4%，环比下降 0.4 个百分点。其中德国制造业 PMI 为 51.5%，环比下降 0.3 个百分点；法国制造业 PMI 为 49.7%，环比下降 1.1 个百分点；西班牙制造业 PMI 为 51.1%，环比下降 1.5 个百分点；意大利制造业 PMI 为 49.2%，环比上升 0.6 个百分点。德国市场主要品种钢材价格均继续下降，其中型钢、中厚板价格降幅有所加大，其他品种价格降幅收窄。

（3）亚洲市场

CRU 亚洲钢材价格指数为 153.1 点，环比下降 9.4 点，降幅为 5.8%，较上月加大 0.9 个百分点。12 月份，日本制造业 PMI 为 52.6%，环比上升 0.4 个百分点；中国制造业 PMI 为 49.4%，环比下降 0.6 个百分点；韩国制造业 PMI 为 49.8%，环比上升 1.2 个百分点。远东市场型钢价格保持平稳，其他品种价格均有所下降。

四、后期钢材市场价格走势分析

近期，钢材市场需求不旺。冬储期间钢材库存呈增长趋势，后市预期也有所上升。由于市场总体仍是供大于求态势，后期钢材价格难以大幅上涨，仍将呈小幅波动走势。

1、国民经济有望平稳运行，钢材需求将保持平稳

尽管外部环境复杂严峻、国民经济面临下行压力，但 2018 年我国经济运行仍实现了总体平稳、稳中有进的发展态势，为 2019 年经济增长打下坚实基础。2018 年底召开的中央经济工作强调，我国经济发展拥有足够韧性和巨大潜力，经济长期向好的态势不会改变，2019 年国家将继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，发挥投资的关键作用，促进形成强大国内市场，加大城际交通、物流、市政基础设施等投资力度，补齐农村基础设施和公共服务设施建设短板；促进区域协调发展，统筹推进西部大开发、东北全面振兴、中部地区崛起、东部率先发展；进一步推动城镇化发展。总体来看，2019 年国民经济增长有望保持在合理区间，钢材需求仍将保持平稳。

2、产能扩张冲动影响供需平衡，市场仍是供大于求局面

经过三年的努力，全国化解了 1.5 亿吨过剩产能，彻底清除了“地条钢”，但受效益好转影响，一些地方企业变相扩产能、盲目增产的冲动依然存在，部分品种结构不合理的问题仍然没有解决。在宏观经济承受下行压力的情况下，对市场供需平衡形成不利影响。2019 年，钢铁行业供给侧结构性改革将继续深化，防范已化解产能复产、严防“地条钢”死灰复燃等工作将进一步开展，环保严监管仍会持续，有利于改善钢材市场供需形势。总体来看，国内钢材市场有望供需平衡，钢材价格仍将呈小幅波动走势。

3、钢材库存呈上升趋势，长材库存升幅明显

进入 2019 年 1 月份，钢材社会库存连续三周增加。至第三周，钢材库存增至 1102 万吨，比上年末增加 157 万吨，增幅为 16.58%；同比增加 168 万吨，增幅为 18.05%。从具体品种看，库存增长部分主要是钢筋和线材，中厚板、热轧板卷和冷轧板的库存量保持平稳，显示后市长材价格预期有所上升。

2019 年市场展望：

一是供给侧结构性改革需继续深化，才能维护市场平稳运行。2018 年全国粗钢产量达到 9.28 亿吨，创历史新高，同比增加了 5747 万吨，增长 6.6%。2019 年，钢铁行业供给侧结构性改革需继续深化，严

防新增产能和“地条钢”死灰复燃，钢铁企业应克制扩产冲动，积极维护市场供需平衡。

二是铁矿石价格持续走高，与钢价走势进一步背离。进入 2019 年，钢材价格总体呈小幅波动走势，1 月 18 日 CSPI 钢材价格综合指数降至 105.76 点，比 2018 年末下跌 1.27%。而同期 CIOPPI 进口铁矿石价格升至 73.65 美元/吨，比 2018 年末上涨 6.69%，与钢材价格走势进一步背离，压缩了钢铁企业盈利空间。

三是国际市场形势更为复杂严峻，对钢材出口影响较大。2018 年我国钢材出口降至 6934 万吨，连续三年下降。2019 年我国经济发展面临的挑战仍然较多，受全球经济复苏缓慢以及贸易保护主义的影响，2019 年我国钢材出口压力仍然较大。钢铁企业要认真分析国际市场变化因素，维护出口渠道和国际市场份额，保持市场竞争力。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,410,807.02	10.65%	6,727,989.60	10.64%	10.15%
应收票据与应收账款	9,032,471.21	12.98%	19,740,470.42	31.22%	-54.24%
存货	28,558,061.03	41.05%	14,034,208.61	22.20%	103.49%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	1,035,749.60	1.49%	1,109,491.54	1.75%	-6.65%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	4,500,000.00	6.47%	5,000,000.00	7.91%	-10.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
递延所得税资产	170,833.34	0.25%	271,353.10	0.43%	-37.04%
应付职工薪酬	1,776,728.85	2.55%	607,218.91	0.96%	192.60%
其他应付款	2,759,605.62	3.97%	403,007.27	0.64%	584.75%
盈余公积	1,220,357.27	1.75%	881,226.66	1.39%	38.48%
未分配利润	14,180,488.22	20.38%	9,370,992.23	14.82%	51.32%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期应收票据与应收账款较上期减少 10,707,999.21 元，主要原因是本期进一步提升高强系列客户的销售量，对前期普通板材客户的应收账款逐步回收，其中青岛莱钢应收账款 5,776,114.40 本期全部收回，减少了普通板材的销售所致。
- 2、本期存货金额 28,558,061.03 元，较上期增加 14,523,852.42 元，主要原因是本期从鞍钢、宝钢、莱钢、兴澄特钢等各大钢厂采购的耐磨板增加，作为常备库存；
- 3、本期递延所得税资产较上期减少 100,519.76 元，主要原因是本期应收账款减少，导致应收账款坏账准备减少所致；

4、本期应付职工薪酬较上期增加 1,169,509.94 元，主要原因是职工薪酬制度有一定改革，工资增加所致；

5、本期其他应付款较上期增加 2,356,598.35 元，主要原因是本期从关联股东李静处拆入资金 2,400,000.00 元所致；

6、本期盈余公积较上期增加 339,130.61 元，主要原因是本期提取法定盈余公积所致；

7、本期未分配利润 14,180,488.22 元，较上期增加 4,809,495.99 元，主要原因是本期净利润增加 5,148,626.60 元，减去提取法定盈余公积 339,130.61 元所致。

8、公司上年期末、本年期末资产负债率分别为 32.04%、30.84%，公司资产负债率有小幅下降并保持在较低水平；公司上年期末、本年期末流动比率分别为 3.04、3.18，公司本年度流动比率有小幅增加。综上所述，公司本期的偿债能力保持在较高水平并有所增强，负债对企业现金流的影响处于正常的可控水平。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	502,265,143.46	-	449,301,819.76	-	11.79%
营业成本	465,494,552.44	92.68%	419,227,869.18	93.31%	11.04%
毛利率%	7.32%	-	6.69%	-	-
管理费用	9,946,084.06	1.98%	8,336,816.40	1.86%	19.30%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
销售费用	19,833,790.09	3.95%	17,155,460.38	3.82%	15.61%
财务费用	234,716.91	0.05%	158,543.44	0.04%	48.05%
资产减值损失	-413,017.47	-0.08%	-30,315.83	-0.01%	-1,262.38%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-5,375.10	-0.00%	0.00	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	6,417,824.79	1.28%	4,004,639.61	0.89%	60.26%
营业外收入	145,400.66	0.03%	1,643,061.54	0.37%	-91.15%
营业外支出	8,882.43	0.00%	27,386.23	0.01%	-67.57%
净利润	5,148,626.60	1.03%	4,714,598.28	1.05%	9.21%

项目重大变动原因:

1、报告期内营业收入上升 11.79%，主要原因是公司加大了全系列高强卷板、全系列高端耐磨板的销售，高端优质钢板的收入占比由上期 42.15%提升到 50.50%，耐磨板的销售量有较大幅度增加，各子公司拓展了市场，加强了与终端客户的粘度，营业收入提升了 11.79%；

2、报告期内营业成本增长 11.04%，主要原因是报告期内营业成本与营业收入同比增加所致；

3、报告期内管理费用上升 19.30%，主要原因是职工薪酬制度有一定改革，工资增加，职工薪酬较上

期上升 1,215,732.68 元；汽车费用减少 259,564.62 元；差旅费用上升 204,528.81 元；其他影响因素还有办公费用、招待费、福利费等影响所致；

4、报告期内销售费用上升 15.61%，主要原因是本期运输费用较上期增加 1,466,421.48 元；本期销售人员工资较上期增加 1,492,960.62 元；

5、报告期内财务费用上升 48.05%，公司本期银行贷款利息支出较上期增加 201,627.15 元；

6、报告期内资产减值损失下降的主要原因是坏账准备的变化所致。

7、报告期内营业利润上升 60.26%，主要原因是本期高强卷板、耐磨板的销售占比由上期 42.15% 增加到 50.50%，优质板材的毛利率比普通板材的毛利率要高，本期高端优质钢板的收入较上期增长 64,246,763.33 元，增幅达 33.92%，公司毛利率由 2017 年度的 6.69% 上升到 2018 年度的 7.32%，从而导致报告期营业利润大幅增加。

8、报告期内营业外收入较上期大幅减少。营业外收入减少的主要原因是上期收到政府新三板挂牌补贴 1,500,000.00 元；

9、报告期内营业外支出较上期减少 18,503.80 元，主要原因是上期调整税收损失 18,986.75 元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	501,214,233.39	448,894,031.45	11.66%
其他业务收入	1,050,910.07	407,788.31	157.71%
主营业务成本	465,494,552.44	419,227,869.18	11.04%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
普通板材	238,608,482.07	47.51%	249,188,251.48	55.46%
优质板材	253,638,480.80	50.50%	189,391,717.47	42.15%
型材	10,018,180.59	1.99%	10,721,850.81	2.39%
合计	502,265,143.46	100.00%	449,301,819.76	100.00%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东地区	305,707,010.86	60.87%	291,449,613.72	64.87%
华北地区	60,200,271.93	11.99%	47,002,355.23	10.46%
西南地区	20,778,214.20	4.14%	43,208,281.77	9.62%
西北地区	49,928,876.62	9.94%	31,874,381.66	7.09%
华中地区	48,834,452.33	9.72%	27,480,392.98	6.12%
东北地区	15,510,952.89	3.09%	7,783,325.49	1.73%
华南地区	1,305,364.63	0.26%	503,468.91	0.11%
合计	502,265,143.46	100.00%	449,301,819.76	100.00%

收入构成变动的原因:

报告期内, 公司根据市场情况及毛利率情况对销售重点进行了调整, 加大了高强板、耐磨板等优质板材的库存量, 提升了优质板材的销售力度, 使优质板材的销售占比达 50.50%, 较去年同期增加 64,246,763.33 元; 减少了用型材较多的建筑类客户的销售量, 型材占比下降 0.40%, 本期型材收入下降 703,670.22 元; 普通板材的销量同比下降 7.95%, 本期普通板材收入减少 10,579,769.41 元。

各子公司销售增长, 对西南、西北、华中、东北、华南各地区进行业务覆盖, 加大对各子公司的资源配比, 本期西南地区同比下降 51.91%, 华中地区同比增长 77.71%, 西北地区同比增长 56.64%, 东北地区同比增长 99.28%, 华南地区同比增长 159.27%, 华北地区同比增长 22.08%, 华东地区同比增长 4.89%。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江苏钜宝钢结构有限公司	20,984,852.94	4.18%	否
2	淄博北方压力容器有限公司	17,312,237.46	3.45%	否
3	济宁锐博工程机械有限公司	15,871,836.16	3.16%	否
4	江苏天目建设集团有限公司	9,822,817.56	1.96%	否
5	抚顺祥和商贸有限公司	8,801,998.20	1.75%	否
合计		72,793,742.32	14.50%	-

本期销售前五名客户均非关联方。本期销售前五名客户中, 期末应收账款总额 2,136,733.79 元, 为应收账款性质, 公司少数大型客户采取先发货后付款的模式。淄博北方压力容器有限公司的应收账款余额为 2,136,733.79 元; 济宁锐博工程机械有限公司的预收账款余额为 182,657.75 元; 江苏钜宝钢结构有限公司、江苏天目建设集团有限公司、抚顺祥和商贸有限公司的应收账款余额均为 0.00 元; 其中淄博北方压力容器有限公司应收账款占应收账款总额的 29.90%, 主要原因是根据合同约定, 尚未到期, 所以应收账款余额较大。前五大客户应收账款的款项账龄均在一年以内。

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	鞍钢股份有限公司	49,582,611.10	10.65%	否
2	莱芜钢铁集团四川经贸有限公司	23,448,491.93	5.04%	否
3	江阴卓能物资有限公司	23,400,609.37	5.03%	否
4	中信泰富特钢有限公司	19,762,593.42	4.25%	否
5	莱芜盟佳钢铁贸易有限公司	16,914,641.28	3.63%	否
合计		133,108,947.10	28.60%	-

3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,618,020.82	2,467,069.68	-206.12%
投资活动产生的现金流量净额	-323,643.40	-283,185.50	-14.29%
筹资活动产生的现金流量净额	1,624,481.64	-1,483,102.85	-209.53%

现金流量分析:

一、本期经营活动产生的现金流量净额为-2,618,020.82 元, 本年度净利润为 5,148,626.60 元, 差异

7,766,647.42 元, 主要由于本期末存货较去年底增加 14,813,521.77 元以及经营性应收项目的减少 7,359,342.33 元所致。本期经营活动现金流较上期减少 5,085,090.50 元, 主要原因如下:

1、本期库存存货金额大幅度增加, 由于公司把耐磨板作为公司常备库存, 本期加大了耐磨板采购, 库存余额比去年增加 14,813,521.77 元, 造成本期购买商品、接受劳务支付的现金增加;

2、上期收到政府新三板挂牌补贴 1,500,000.00 元, 本期未收到任何补助, 造成本期收到的其他与经营活动有关的现金大幅度下降;

3、本期由于员工的薪酬制度有一定调整, 造成本期支付给职工以及为职工支付的现金较上期有一定增加。

4、本期支付的各项费用较上年增加 2,597,174.30 元。

5、本期由于销售收入增加, 公司相关的期间费用也有一定的增加, 造成支付其他与经营活动有关的现金较上年增加; 同时公司申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款为 2,000,000.00 元, 作为支付其他与经营活动有关的现金。

二、本期投资活动现金较上期减基本持平。

三、本期筹资活动现金流较上期减少 3,107,584.49 元, 主要原因如下:

1、本期短期贷款减少 500,000.00 元, 主要是农商银行调整贷款额度所致;

2、本期收到的其他与筹资活动有关的现金增加主要为拆借关联方李静和济南润众企业管理咨询有限公司资金所致。

3、本期分配股利利润和偿付利息所支付的现金大幅度减少主要为去年进行了分配股利 300 万元而本期未进行分红所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、报告期内, 嘉钢股份共有十二家全资子公司, 分别是南京鲁钢物资有限公司、济南钢之源物资有限公司、上海钢采电子商务有限公司、成都嘉钢供应链管理有限公司、西安嘉钢供应链管理有限公司、武汉嘉钢供应链管理有限公司、合肥鲁钢供应链管理有限公司、徐州嘉钢供应链管理有限公司、郑州嘉钢供应链管理有限公司、广州嘉钢供应链管理有限公司、沈阳嘉钢供应链管理有限公司、济南专嘉机械设备有限公司, 各子公司基本情况如下:

1、鲁钢物资基本情况如下:

成立时间: 2009 年 3 月 20 日

注册资本: 300.00 万元

法定代表人: 李静

经营范围: 金属材料、不锈钢制品、机械设备、电子产品、建筑材料、装饰材料、五金交电批发零售。(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)

2、钢之源物资基本情况如下:

设立时间: 2008 年 6 月 10 日

注册资本: 301.00 万元

法定代表人: 李静

经营范围: 批发、零售: 金属材料, 机械设备, 电子产品, 建筑材料, 装饰材料, 五金交电, 非专控农副产品。(依法需经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

3、钢采电子商务基本情况如下:

成立时间: 2015 年 8 月 13 日

注册资本: 1,000.00 万元

法定代表人: 李静

经营范围：电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），金融信息咨询业务，货物运输代理，金属材料、金属制品、钢坯、焦炭、有色金属、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、机电设备、五金交电、汽摩配件、木材、电子产品、通讯器材及相关产品、机械设备及零部件的销售。

4、成都嘉钢基本情况如下：

成立时间：2016年5月25日

注册资本：100.00万元

法定代表人：李静

经营范围：供应链管理服务及相关咨询销售金属材料、不锈钢制品、机械设备、电子产品、建材、五金交电、农副产品；普通货运。

5、西安嘉钢基本情况如下：

成立时间：2016年5月27日

注册资本：100.00万元

法定代表人：李静

经营范围：普通货物运输。一般经营项目：金属材料、钢材、不锈钢制品、普通机械设备、电子产品、建筑材料（除木材）、装饰材料（除木材）、五金交电、农副产品的批发零售；钢材加工。

6、武汉嘉钢基本情况如下：

成立时间：2016年8月26日

注册资本：100.00万元

法定代表人：李静

经营范围：普通货物运输。金属材料、钢材、不锈钢制品、普通机械设备、电子产品、建筑材料、装饰材料、五金交电、农副产品的批发零售；钢材加工。

7、合肥鲁钢基本情况如下：

成立时间：2016年12月7日

注册资本：100.00万元

法定代表人：李静

经营范围：金属材料、钢材、不锈钢制品、机械设备、电子产品、建材、五金交电、农副产品销售；钢板加工；仓储服务、搬运装卸、货运代理、货运配载（不含危险品）、普通货运；运输信息咨询、供应链管理服务及相关咨询。

8、徐州嘉钢基本情况如下：

成立时间：2017年1月5日

注册资本：100.00万元

法定代表人：李静

经营范围：供应链管理信息咨询；金属材料（不含稀贵金属）、钢材、不锈钢制品、电子产品、建材、五金产品、生鲜食用农产品销售；仓储服务（危险化学品除外）；搬运装卸服务；货物运输代理。（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）

9、郑州嘉钢基本情况如下：

成立时间：2017年5月12日

注册资本：100.00万元

法定代表人：李静

经营范围：供应链管理，销售：金属材料、钢材、不锈钢制品、普通机械设备、电子产品、建筑材料、五金交电、食用农产品。

10、广州嘉钢基本情况如下：

成立时间：2017年11月22日

注册资本：100.00 万元

法定代表人：李静

经营范围：商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。）

11、沈阳嘉钢基本情况如下：

成立时间：2017 年 11 月 07 日

注册资本：100.00 万元

法定代表人：李静

经营范围：供应链管理：金属材料、钢材、不锈钢制品、电子产品、建筑材料、五金交电销售；装卸服务；普通货运；货运代理（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）。

12、专嘉机械基本情况如下：

成立时间：2018 年 06 月 01 日

注册资本：300.00 万元

法定代表人：李静

经营范围：工程机械设备及配件、汽车及配件、环保设备及配件、数控设备的技术开发、技术服务、生产、销售；批发、零售：电子产品、钢材；工业自动化设备、计算机软硬件、电子元器件的技术开发、生产、销售；计算机系统集成；普通货运。（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）

二、报告期内，有五家全资子公司净利润超过 10%

1、控股子公司武汉嘉钢对公司净利润影响达 15.43%，本期的财务数据如下：

净资产 205.35 万元；总资产 327.36 万元；营业收入 3,754.44 万元；利润总额 87.30 万元；净利润 79.42 万元；

2、控股子公司徐州嘉钢对公司净利润影响达 13.38%，本期的财务数据如下：

净资产 198.60 万元；总资产 332.73 万元；营业收入 2,685.29 万元；利润总额 77.73 万元；净利润 68.88 万元；

3、控股子公司西安嘉钢对公司净利润影响达 12.77%，本期的财务数据如下：

净资产 203.91 万元；总资产 380.42 万元；营业收入 5,008.78 万元；利润总额 75.47 万元；净利润 65.75 万元；

4、控股子公司郑州嘉钢对公司净利润影响达 11.68%，本期的财务数据如下：

净资产 150.23 万元；总资产 227.73 万元；营业收入 2,218.89 万元；利润总额 65.68 万元；净利润 60.15 万元；

5、控股子公司南京鲁钢对公司净利润影响达-19.36%，本期的财务数据如下：

净资产 538.25 万元；总资产 1,419.69 万元；营业收入 12,537.64 万元；利润总额-96.23 万元；净利润-99.65 万元；

三、报告期内，成立专嘉机械一家全资子公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计政策变更的原因

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 相关规定, 本公司对财务报表格式进行了修订。

2、受影响的报表项目名称

(1) 资产负债表:

将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”;

将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”;

将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

(2) 利润表:

将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报;

利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

(3) 所有者权益变动表:

新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

3、会计政策变更对公司的影响

本次公司会计政策变更系根据国家财政部规定变更, 本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定, 不存在损害公司及股东利益的情形, 对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期通过新设的方式新增一家子公司: 济南专嘉机械设备有限公司

(八) 企业社会责任

一、公司承担并履行着良好的经济责任, 为丰富公司的物质生活, 为国家经济的快速稳定发展发挥自己应有的作用。我们的责任就是提高效益, 尽可能的扩大销售, 降低成本, 正确决策, 保证利益相关者的合法权益。2018 年公司遵守各项法律法规, 照章纳税, 缴纳各种税费 740 余万元。

二、公司还在遵纪守法方面作出表率, 遵守所有的法律、法规, 包括环境保护法、消费者权益法和劳动保护法。完成所有的合同义务, 带头诚信经营, 合法经营, 带动企业员工和公司所在的社区等共同遵纪守法, 共建法治社会, 为社会稳定做贡献。

三、公司的伦理责任是公司努力实现自己的运营生产活动、产品及服务的积极影响。加速产业技术升级和产业结构的优化, 大力发展高科技设备, 增大企业吸纳就业的能力, 为环境保护和社会安定尽职尽责。

三、持续经营评价

1、业务方面可持续, 公司主营业务突出, 主要从事宝钢、鞍钢、莱钢、南钢、兴澄特钢等大型钢

厂生产的汽车大梁板、耐磨板、高强板等高品质品种钢批发、销售。公司树立了良好的企业形象和市场信誉，在同行业中有较高的知名度。同时公司管理层对公司未来的发展已经形成了清晰的战略目标和发展规划。因此，公司能获得持续稳定的收入来源，业务具有可持续性。

2、公司治理方面的可持续性，公司治理结构完善，内部控制制度有效执行，公司的业务、资产、人员、机构、财务均独立于控股股东与实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立自主经营的能力。

3、本年度公司经营状况稳定，公司持续盈利，2017、2018 年度公司净利润分别为 4,714,598.28 元和 5,148,626.60 元，持续的盈利能力为公司的持续经营提供了有效保障。

报告期内，公司没有发生对持续经营能力有重大不利影响的事项：

1、业务方面可持续，公司主营业务突出，主要从事宝钢、鞍钢、莱钢、南钢、兴澄特钢等大型钢厂生产的汽车大梁板、耐磨板、高强板等高品质品种钢批发、销售。公司树立了良好的企业形象和市场信誉，在同行业中有较高的知名度。同时公司管理层对公司未来的发展已经形成了清晰的战略目标和发展规划。因此，公司能获得持续稳定的收入来源，业务具有可持续性。

2、公司治理方面的可持续性，公司治理结构完善，内部控制制度有效执行，公司的业务、资产、人员、机构、财务均独立于控股股东与实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立自主经营的能力。

3、本年度公司经营状况稳定，公司持续盈利，2017、2018 年度公司净利润分别为 4,714,598.28 元和 5,148,626.60 元，持续的盈利能力为公司的持续经营提供了有效保障。

报告期内，公司没有发生以下对持续经营能力有重大不利影响的事项：

- （一）营业收入低于 100 万元；
- （二）净资产为负；
- （三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- （四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- （五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- （六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- （七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、实际控制人不当控制风险

公司的控股股东及实际控制人李静直接和间接持有公司 2,670.00 万股股份，占比 88.99%，其持有的股份表决权超过股东大会表决权的三分之二，且其为公司的董事长和总经理，能够对公司的生产经营产生重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：

公司进一步建立和完善公司治理机制，严格执行公司《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，并计划对高管、核心业务员工进行股权激励，引入战略投资者，以进一步优化公司股权结构，促进公司股权结构的合理化，尽可能避免控股股东不当

控制的风险。

二、宏观经营环境变化的风险

钢铁行业目前面临的状况为，钢铁行业目前并将持续很长一段时间内，存在大量产能过剩的现象，直接影响钢材的价格，特别是普通钢材的价格，报告期内钢材价格虽有小幅上涨，但是钢铁行业具有周期性，与宏观经济发展有关，自 2012 年至今，国家经济已进入由高速增长向中高速增长转换的新常态，钢铁行业面临着下游行业的需求不振以及下游制造业的结构调整和转型升级，在一定程度上促进了钢铁行业的智能制造、由中低端钢材产品向高端钢材产品的过渡。公司所处行业为钢材贸易行业，属于钢铁行业的一部分。钢材贸易行业严重受到钢铁行业产能过剩以及经济由高速增长向中高速增长变化的影响，库存的钢材可能面临着价格下降的风险；钢铁行业的产能过剩，加速了钢材贸易商之间的市场价格竞争；经济由高速增长向中高速增长转变，以及钢材需求行业的产业结构调整、产业升级，影响着钢材的市场需求方向，钢材贸易行业以往的经营方向和经营思路可能存在不适应目前宏观经济环境发展的风险。

应对措施：

报告期内，公司将加强经营管理，一方面对中小型客户以销定购，确保发货前收到货款，严格防范货款出现坏账的现象；另一方面对大型客户进行信用评估，在一定欠款额度内予以供货；在库存管理上，针对近期钢材价格上涨，合理增加钢材库存；在经营思路，坚持品种钢、精品钢的经营思路，确保公司经营的方向和高端钢材需求的方向一致。

三、市场激烈竞争的风险

钢材贸易行业经历一个供不应求到供过于求的阶段，在钢材供不应求阶段，有资金拿到钢材，基本上锁定利润；在钢材供过于求的阶段，钢材价格直线下降，钢材库存风险加大，客户对钢材供应商的要求越来越高。目前，钢材贸易行业处于钢厂供过于求的阶段，钢材贸易厂商面临着激烈的市场竞争，主要表现在钢材贸易商提供的钢材采购、加工服务、运输服务等服务同质化现象严重，加剧了钢材贸易商之间的竞争；新的销售渠道的兴起，如大量的钢铁电子商务平台的出现，极大改变了传统钢材贸易商的交易方式和服务方式，钢铁电子商务平台正在塑造一个新的钢材贸易行业。

应对措施：

公司为在激烈的市场竞争中脱颖而出，将坚持以客户需求为导向，在满足客户普通钢材需求的前提下，维护好客户关系，大力发展品种钢、精品钢材领域的需求；公司坚持以钢材终端客户为目标，不断开发新的终端客户，并且迅速发觉、响应终端高端的各类钢材需求；不断扩大采购渠道，扩大钢材来源，以快速对接终端客户的需求；公司目前正在筹备钢铁电子商务平台，借助互联网渠道，增加公司的产品和市场竞争力；公司为应对激烈的市场竞争通过设立子公司、增加区域网点来加强与终端客户的粘度，抢占市场。

四、新进销售人员流动性较大的风险

钢贸企业的主要构成人员为销售人员，由于业务发展的需要，公司将销售人员的招聘和培养作为公司的一项重要日常工作。但由于公司的商业模式需要销售人员具有比较丰富的产品知识、良好的沟通能力、较强承压能力，以及成熟销售人员的培养及销售业绩的体现需要时间积累等因素，导致很多新进的销售人员较难适应和持，所以新进销售人员的主动离职率较高。虽然公司已形成一支比较稳定的销售团队，核心销售人员的业绩比较突出，但随着公司规模扩大以及业务的发展，需要不断扩充销售人员团队，培养新的销售人员，所以新进销售人员的流动性较大存在影响公司经营的风险。

应对措施：

公司人力资源部针对行业特点，通过网络招聘、现场招聘、校园专场招聘等方式加大销售人员的招聘力度；培训方面，以公司销售团队主管为主，外聘讲师为辅，按培训流程制作专业培训视频，形成新员工入职培养制度化、流程化。加速新员工的成长，降低新进销售人员的流动性较大存在影响公司经营的风险。

五、对关联方资金依赖的风险

报告期内，公司出现经营资金周转困难时主要依靠关联方的资金拆借，尚未进行过银行贷款。公司

并未发生关联方资金无法正常使用的情形，公司的生产经营也未因此受到影响。但鉴于由实际控制人继续向公司拆借资金将不利于公司治理结构的完善，也不符合现代化企业的经营模式，若公司继续沿用原有的融资模式，依赖关联方的资金拆借，将会影响公司的正常经营和进一步的发展壮大。

应对措施：

公司将拓宽外部融资渠道，如办理银行贷款或通过全国中小企业股份转让系统的融资渠道融资等方式获取经营周转所需资金，尽量避免向关联方进行资金拆借。

六、资金短缺的风险

钢材贸易行业为资本密集型行业，钢材的采购、库存等都需要大量资金，自 2012 年钢材贸易行业危机发生以来，钢材贸易商在获取银行信贷资金、吸收社会投资等方面的能力大大降低，钢材贸易商面临着资金短缺的风险，制约着钢材贸易商的发展壮大。

应对措施：

公司通过良好的管理、发展理念、终端客户渠道和健全的供应商渠道等多方面的影响下，保持公司盈利状态，力求获取银行的信贷授信等，获取银行信贷资金；公司计划通过在全国中小企业股份系统挂牌等方式，扩大公司的知名度，通过吸收投资者的方式，不断增加经营资金的规模，以降低资金短缺的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	7,900,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
李静、仇艳萍	担保贷款	4,500,000.00	已事前及时履行	2018年9月19日	2018-018

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、必要性和真实意图

本次关联交易系控股股东、董事长李静先生以其持有公司不超过 800 万股股票为公司向银行申请贷款提供质押担保，同时董事长李静及夫人仇艳萍签署保证合同作为保证担保。

2、本次关联交易的持续性

为确保公司充足的运营资金，以应对公司的快速发展，确实有效地满足公司运营对流动资金的需求，关联股东为公司向银行申请贷款提供质押担保，本次贷款用途将用于向钢厂采购优质钢板，今后关联股东将会持续为公司提供必要的质押担保。

3、本次关联交易对公司的影响

上述关联交易事项对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及股东利益的情况，不会对公司正常经营造成重大影响。

4、李静、仇艳萍作为共同签署保证担保合同人，经第一届董事会第十七次会议审议通过，2018 年 9 月 19 日已披露偶发性关联交易公告。

(四) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人李静出具了《避免同业竞争承诺函》，主要内容：“1、除股份公司外，本人、本人的配偶、父母、子女及其他关系密切的家庭成员，未直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务；本人控制的其他企业未直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务；本人、本人的配偶、父母、子女及其他关系密切的家庭成员（包括配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女的配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）未对任何与股份公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制；2、本人不再对任何与股份公司从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制；本人将持续促使本人的配偶、父母、子女、其他关系密切的家庭成员以及本人控制的其他企业/经营实体在未来不直接或间接从事、参与或进行与股份公司的生产、经营相竞争的任何活动 3、本人将不利用对股份公司的控制关系进行损害公司及公司其他股东利益的经营活动；4、本人如因不履行或不适当履行上述承诺而获得的经营利润归股份公司所有，本人如因不履行或不适当履行上述承诺因此给股份公司及其相关股东造成损失的，将予以赔偿。”截止报告期末，李静严格履行上述承诺，未有任何违背。

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、总经理及董事长签署了《关于规范和减少关联交易及不占用公司资金的承诺》，承诺：“本人及本人近亲属将尽量避免和减少与嘉钢股份之间的关联交易，对于嘉钢股份能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由嘉钢股份与独立第三方进行。本人及本人近亲属将严格避免向嘉钢股份拆借、占用嘉钢股份资金或采取由嘉钢股份代垫款、代偿债务等方式侵占嘉钢股份资金。保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使嘉钢股份及其子公司承担任何不正当的义务。本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”截止报告期末，公司董事长李静、总经理葛玉光严格履行上述承诺，未有任何违背。

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事长签署了《关于规范职工社保和住房公积金的承诺》，承诺：“为公司职工缴纳社保和住房公积金，如因延迟缴纳给股份公司造成损失，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”截止到目前，公司已为在职职工缴纳社保、

住房公积金，截止报告期末，公司董事长李静、总经理葛玉光严格履行上述承诺，未有任何违背。公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。截止报告期末，公司董监高严格履行上述承诺，未有任何违背。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行承兑汇票保证金	冻结	2,000,000.00	2.87%	银行承兑汇票保证金
总计	-	2,000,000.00	2.87%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,750,000	25.83%	0	7,750,000	25.83%
	其中：控股股东、实际控制人	5,998,000	19.99%	0	5,998,000	19.99%
	董事、监事、高管	6,748,000	22.49%	0	6,748,000	22.49%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,250,000	74.17%	0	22,250,000	74.17%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	60.00%	0	18,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	20,250,000	67.50%	0	20,250,000	67.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	—	0	30,000,000	—
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李静	23,998,000	0	23,998,000	79.99%	18,000,000	5,998,000
2	葛玉光	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	2,250,000	750,000
3	济南润众企业管理咨询有限公司	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	2,000,000	1,000,000
4	刘旭	2,000	0	2,000	0.01%	0	2,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	22,250,000	7,750,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：李静持有润众投资 90%的股权，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。							

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 ☐否

李静：男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2003 年 7 月至 2007 年 4 月在济南派凯钢铁贸易有限公司担任总经理；2007 年 7 月至 2015 年 9 月 5 日担任嘉钢物资总经理；2015 年 9 月 5 日由公司创立大会暨第一次股东会大会选举为公司董事，并由同日召开的公司第一届董事会第一次会议选举为公司董事长，任期三年；由 2018 年 10 月 27 日召开的公司第二届董事会第一次会议换届选举为公司董事长，任期三年。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	济南农村商业银行股份有限公司高新支行	5,000,000.00	5.655%	2017.9.26- 2018.9.25	否
银行借款	济南农村商业银行股份有限公司高新支行	4,500,000.00	6.93%	2018.10.15- 2019.10.14	否
合计	-	9,500,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李静	董事长兼总经理	男	1973年5月	大学本科	2018年10月27日至2021年10月26日	是
葛玉光	董事	男	1980年9月	大学本科	2018年10月27日至2021年10月26日	是
蒋平	董事兼董事会秘书	男	1969年2月	大学专科	2018年10月27日至2021年10月26日	是
田猛	董事	男	1985年7月	大学专科	2018年10月27日至2021年10月26日	是
胡洋	董事	男	1989年11月	大学专科	2018年10月27日至2021年10月26日	是
周明广	监事会主席	男	1967年2月	大学专科	2018年10月27日至2021年10月26日	是
陈基伟	监事	男	1985年12月	硕士	2018年10月27日至2021年10月26日	是
李婕	监事	女	1990年9月	大学专科	2018年10月27日至2021年10月26日	是
任梓龙	财务总监	男	1986年7月	大学专科	2018年10月27日至2021年10月26日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

除周明广为李静的姐夫外, 公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李静	董事长兼总经理	23,998,000	0	23,998,000	79.99%	0
葛玉光	董事	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	0
蒋平	董事兼董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
田猛	董事	0	0	0	0.00%	0
胡洋	董事	0	0	0	0.00%	0
周明广	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
陈基伟	监事	0	0	0	0.00%	0
李婕	监事	0	0	0	0.00%	0
任梓龙	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	26,998,000	0	26,998,000	89.99%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
葛玉光	董事兼总经理	换届	董事	换届选举
李静	董事长	换届	董事长兼总经理	换届选举
蒋平	董事兼董事会秘书兼财务总监	离任	董事兼董事会秘书	换届选举
任梓龙	财务中心副总经理	新任	财务总监	选举新任
田猛	董事	换届	董事	换届选举
胡洋	董事	换届	董事	换届选举
彭坤	监事	离任	无	离职
陈基伟	董事长秘书兼加工中心负责人	新任	监事	选举新任
李婕	监事	换届	监事	换届选举
周明广	监事会主席	换届	监事会主席	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

陈基伟，男，1985 年出生，山东济南人，2012 年毕业于山东大学，研究生学历。2012 年进入浪潮集团工作，在浪潮集团特种计算机事业部结构研发处先后担任职员、组长、项目负责人等职位。2016 年加入山东嘉钢供应链股份有限公司，任职董事长秘书兼加工中心负责人，2018 年 5 月 18 日由公司 2017 年年度股东大会选举为公司监事，2018 年 10 月 27 日由公司 2018 年第二次临时股东大会选举为公司监事。

任梓龙，男，1986 年 07 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于河北金融学院金融与证券专业，大专学历。2010 年 11 月至 2015 年 04 月，就职于山东绿邦数据服务股份有限公司财务部，任职会计；2015 年 07 月至今，就职于山东嘉钢供应链股份有限公司财务部，历任会计、财务主管、财务中心总经理助理、财务中心副总经理，2018 年 10 月 27 日由公司第二届董事会第一次会议选举为财务总监。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	14
销售人员	61	67
财务人员	19	23
员工总计	98	104

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	37	37
专科	52	58
专科以下	8	7
员工总计	98	104

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 截至报告期末，公司在职员工 104 人，较报告期初增加 6 人，其中行政管理人员较期初减少 4 人，营销人员较期初增加 6 人，财务人员较期初增加 4 人。
- 公司重视人才的引进，硕士学历人数较上年度增加 1 人，专科学历人数较上年度增加 6 人，专科以下较上年度减少 1 人。
- 培训计划：公司十分重视员工培训，报告期内，开展了包括新员工入职培训、企业文化培训、在职员工业务与管理技能培训等各类培训，提高了工作效率，为公司的长期稳定发展奠定了坚实基础。
- 招聘：公司通过现场招聘会、网络招聘及校招等各种方式为公司招聘、选拔合适人才。
- 薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订了《劳动合同》、保密协议，依据国家有关法律法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金。
- 报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

截止报告期末, 核心员工张永亮因个人原因离职。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依法建立了股东大会、董事会和监事会等公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会的运行制度。公司第一届股东大会审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易公允决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》等内部治理规定、制度，进一步规范、强化公司治理。公司建立了与生产经营及规范相适应的组织机构，按照日常经营管理需要设置职能部门，建立健全了内部经营管理机构，比较科学地划分了每个部门的责任权限，能保障公司的高效、规范经营运作。

公司的董事会、监事会和高级管理人员符合法律法规的任职要求，能够依据法律法规和《公司章程》的规定召集、召开股东大会、董事会、监事会会议，“三会”会议材料规范，会议决议能够正常签署，会议决议能够得到有效执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，公司已根据具体情况，建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效的执行各项内部制度，更好的保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照公司章程以及相关内部控制程序和规则进行，依据各事项的审批权限，经公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、关联交易、融资担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规现象。截止报告期末，上述机构成员均依法操作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2018 年 10 月 11 日召开第一届董事会第十八次会议及 2018 年 10 月 27 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》

原第十一条：公司经营范围为：批发，零售：不锈钢制品，金属材料，机械设备，电子产品，建筑材料，装饰材料，五金、交电，非专控农副产品（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）。

修订后第十一条：公司经营范围为：批发，零售：不锈钢制品，金属材料，机械设备，电子产品，建筑材料，装饰材料，五金、交电，非专控农副产品；货物进出口、技术进出口、代理及进出口（不含国家禁止或限制出口的货物和技术）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	一、第一届董事会第十五次会议决议情况： 1、审议通过《公司 2017 年年度董事会工作报告的议案》；2、审议通过《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》；3、审议通过《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》；4、审议通过《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；5、审议通过《关于公司 2018 年度财务预算方案的议案》；6、审议通过《关于 2018 年度公司日常关联交易预计的议案》；7、审议通过《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；8、审议通过《关于提请召开公司 2017 年度股东大会的议案》；9、审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。 二、第一届董事会第十六次会议决议情况： 1、审议通过《山东嘉钢供应链股份有限公司 2018 年半年度报告》；2、审议通过《山东嘉钢供应链股份有限公司关于补充确认对外投资设立子公司的公告》。 三、第一届董事会第十七次会议决议情况： 1、审议通过《关于申请银行贷款并由关联方提供担保的关联交易》。 四、第一届董事会第十八次会议决议情况： 1、审议通过《关于提名李静为山东嘉钢供应链股份有限公司第二届董事会董事候选人》；2、审议通过《关于提名葛玉光为山东嘉钢供应链股份有限公司第二届董事会董事候选人》；3、审议通过《关于提名蒋平为山东嘉钢供应链股份有限公司第二届董事会董事候选人》的议案；4、审议通过《关于提名田猛为山东嘉钢供应链股份有限公司第二届董事会董事候选人》的议

		案；5、审议通过《关于提名胡洋为山东嘉钢供应链股份有限公司第二届董事会董事候选人》的议案；6、审议通过《关于变更公司经营范围并修改公司章程》的议案；7、审议通过《关于股东大会授权董事会全权办理工商备案登记相关事宜》的议案；8、审议通过《关于提请召开山东嘉钢供应链股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会》议案。 五、第二届董事会第一次会议决议情况：1、审议通过《关于选举李静继续担任公司第二届董事会董事长的议案》；2、审议通过《关于聘任李静担任公司总经理的议案》；3、审议通过《关于聘任任梓龙担任公司财务总监的议案》；4、审议通过《关于聘任蒋平继续担任公司董事会秘书的议案》。
监事会	4	一、第一届监事会第八次会议决议情况：1、审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；2、审议通过《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》；3、审议通过《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；4、审议通过《关于公司 2018 年度财务预算方案的议案》；5、审议通过《选举陈基伟为公司监事的议案》；6、审议通过《关于续聘山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》。 二、第一届监事会第九次会议决议情况：1、审议通过《山东嘉钢供应链股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》。 三、第一届监事会第十次会议决议情况：1、审议通过《关于提名周明广为山东嘉钢供应链股份有限公司第二届监事会非职工代表监事候选人》；2、审议通过《关于提名陈基伟为山东嘉钢供应链股份有限公司第二届监事会非职工代表监事候选人》。 四、第二届监事会第一次会议决议情况：1、审议通过《关于选举周明广担任公司第二届监事会主席的议案》。
股东大会	3	一、2017 年年度股东大会决议情况：1、审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；2、审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；3、审议通过《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》；4、审议通过《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；5、审议通过《关于公司 2018 年度

		财务预算方案的议案》；6、审议通过《选举陈基伟为公司监事的议案》；7、审议通过《关于2018 年度公司日常关联交易预计的议案》；8、审议通过《关于续聘山东和信会计师事务所(特殊普通合伙) 为公司 2018 年度审计机构的议案》；9、审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。 二、2018 年第一次临时股东大会决议情况：1、审议通过《关于申请银行贷款并由关联方提供担保的关联交易的议案》。 三、2018 年第二次临时股东大会决议情况：1、审议通过《关于选举李静继续担任第二届董事会董事的议案》；2、审议通过《关于选举葛玉光继续担任第二届董事会董事的议案》；3、审议通过《关于选举蒋平继续担任第二届董事会董事的议案》；4、审议通过《关于选举田猛继续担任第二届董事会董事的议案》；5 审议通过《关于选举胡洋继续担任第二届董事会董事的议案》；6、审议通过《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》；7、审议通过《关于选举周明广担任第二届监事会监事的议案》；8、审议通过《关于选举陈基伟担任第二届监事会监事的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照公司章程、三会规则以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构，公司各级机构和管理层严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规的规定，办理各项业务；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，各司其职，确保公司各项工作规范运作。公司认为现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够保护公司及所有股东利益，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够便于接受投资者及社会公众的监督，便于推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够得到有效执行。

公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作 等方面的理解能力和执行能力。此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、 勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

(四) 投资者关系管理情况

首先，报告期内，公司认真做好信息披露工作，保证信息的及时性、准确性、完整性，使投资者快速全面地了解公司。其次，做好每一次股东大会的召开筹备工作，确保大会顺利进行，股东大会审议事项采取现场记名投票的表决方式，提高每位股东的参与度与决策权。另外，公司通过电话、邮件、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务的独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购，生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。

(二) 资产的独立性

公司所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

(三) 人员的独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

(四) 财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算并独立纳税。

(五) 机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混

合经营、合署办公的情况。公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司制定相应的内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定执行，从公司自身出发，执行会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家相关政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后检查等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立年报信息披露重大差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》制度，执行情况良好。公司将尽快建立年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	和信审字（2019）第 000278 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 1201 室
审计报告日期	2019 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	赵卫华、孟令军
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

和信审字（2019）第 000278 号

山东嘉钢供应链股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东嘉钢供应链股份有限公司（以下简称“嘉钢股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉钢股份 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

嘉钢股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估嘉钢股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算嘉钢股份公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉钢股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我

们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就嘉钢股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵卫华

中国·济南

中国注册会计师：孟令军

2019 年 4 月 15 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	7,410,807.02	6,727,989.60
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			
应收票据及应收账款	五、注释 2	9,032,471.21	19,740,470.42
预付款项	五、注释 3	20,726,085.44	19,959,101.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 4	208,250.80	184,249.82
买入返售金融资产			
存货	五、注释 5	28,558,061.03	14,034,208.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 6	2,253,974.43	993,616.07
流动资产合计		68,189,649.93	61,639,635.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产	五、注释 7	1,035,749.60	1,109,491.54
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、注释 8	176,410.26	201,025.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、注释 9	170,833.34	271,353.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,382,993.20	1,581,870.29

资产总计		69,572,643.13	63,221,505.89
流动负债：			
短期借款	五、注释 10	4,500,000.00	5,000,000.00
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			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、注释 11	2,443,946.65	2,567,553.08
预收款项	五、注释 12	5,210,915.40	5,783,021.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、注释 13	1,776,728.85	607,218.91
应交税费	五、注释 14	4,766,114.47	5,893,999.98
其他应付款	五、注释 15	2,759,605.62	403,007.27
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,457,310.99	20,254,800.35
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,457,310.99	20,254,800.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 16	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 17	2,714,486.65	2,714,486.65

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 18	1,220,357.27	881,226.66
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 19	14,180,488.22	9,370,992.23
归属于母公司所有者权益合计		48,115,332.14	42,966,705.54
少数股东权益			
所有者权益合计		48,115,332.14	42,966,705.54
负债和所有者权益总计		69,572,643.13	63,221,505.89

法定代表人：李静

主管会计工作负责人：蒋平

会计机构负责人：任梓龙

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,043,196.98	5,356,011.62
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			
应收票据及应收账款	十四、注释 1	5,846,921.91	15,527,431.38
预付款项		11,554,679.56	13,950,555.02
其他应收款	十四、注释 2	23,798,414.15	46,911.10
存货		11,806,718.72	9,223,625.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		58,049,931.32	44,104,534.21
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、注释 3	24,612,985.43	22,612,985.43
投资性房地产			
固定资产		297,410.95	287,879.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		62,326.55	220,006.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,972,722.93	23,120,871.29
资产总计		83,022,654.25	67,225,405.50
流动负债：			
短期借款		4,500,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		4,600,926.60	613,760.36
预收款项		647,332.06	11,180,618.18
应付职工薪酬		941,508.27	461,783.66
应交税费		2,502,521.54	3,104,108.02
其他应付款		28,438,574.51	8,864,650.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		41,630,862.98	29,224,920.35
非流动负债：			
长期借款			
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		41,630,862.98	29,224,920.35
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,317,472.08	3,317,472.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,107,431.91	768,301.30

一般风险准备			
未分配利润		6,966,887.28	3,914,711.77
所有者权益合计		41,391,791.27	38,000,485.15
负债和所有者权益合计		83,022,654.25	67,225,405.50

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		502,265,143.46	449,301,819.76
其中：营业收入	五、注释 20	502,265,143.46	449,301,819.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		495,841,943.57	445,297,180.15
其中：营业成本	五、注释 20	465,494,552.44	419,227,869.18
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			
税金及附加	五、注释 21	745,817.54	448,806.58
销售费用	五、注释 22	19,833,790.09	17,155,460.38
管理费用	五、注释 23	9,946,084.06	8,336,816.40
研发费用			
财务费用	五、注释 24	234,716.91	158,543.44
其中：利息费用	五、注释 24	276,241.73	74,614.58
利息收入	五、注释 24	131,811.69	113,062.49
资产减值损失	五、注释 25	-413,017.47	-30,315.83
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 26	-5,375.10	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,417,824.79	4,004,639.61

加：营业外收入	五、注释 27	145,400.66	1,643,061.54
减：营业外支出	五、注释 28	8,882.43	27,386.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,554,343.02	5,620,314.92
减：所得税费用	五、注释 29	1,405,716.42	905,716.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,148,626.60	4,714,598.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,148,626.60	4,714,598.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,148,626.60	4,714,598.28
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
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		5,148,626.60	4,714,598.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,148,626.60	4,714,598.28
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	十五、2	0.17	0.16
（二）稀释每股收益	十五、2	0.17	0.16

法定代表人：李静

主管会计工作负责人：蒋平

会计机构负责人：任梓龙

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、注释 4	246,215,922.19	192,442,635.39
减：营业成本	十四、注释 4	230,326,350.28	180,285,790.76
税金及附加		284,179.70	94,488.33
销售费用		7,597,147.34	5,289,135.25
管理费用		4,056,130.99	3,594,599.69
研发费用			
财务费用		178,636.26	101,098.04
其中：利息费用		276,241.73	74,614.58
利息收入		127,315.83	113,062.49
资产减值损失		-630,719.27	236,483.39
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,375.10	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,398,821.79	2,841,039.93
加：营业外收入		100,446.46	1,643,060.91
减：营业外支出		7,165.07	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,492,103.18	4,484,100.84
减：所得税费用		1,100,797.06	1,025,986.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,391,306.12	3,458,114.39
（一）持续经营净利润		3,391,306.12	3,458,114.39
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
6.其他			
六、综合收益总额		3,391,306.12	3,458,114.39
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		506,742,598.52	532,107,267.98
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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 30	179,142.55	1,960,314.20
经营活动现金流入小计		506,921,741.07	534,067,582.18
购买商品、接受劳务支付的现金		471,517,809.95	502,503,168.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,493,282.11	6,222,324.22
支付的各项税费		7,470,041.46	4,872,867.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 30	22,058,628.37	18,002,152.56
经营活动现金流出小计		509,539,761.89	531,600,512.50
经营活动产生的现金流量净额		-2,618,020.82	2,467,069.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		55,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		378,643.40	283,185.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		378,643.4	283,185.50
投资活动产生的现金流量净额		-323,643.40	-283,185.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 30	7,900,000.00	1,900,000.00
筹资活动现金流入小计		12,400,000.00	6,900,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		275,518.36	3,066,560.42
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	五、注释 30	5,500,000.00	5,316,542.43
筹资活动现金流出小计		10,775,518.36	8,383,102.85
筹资活动产生的现金流量净额		1,624,481.64	-1,483,102.85
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		-1,317,182.58	700,781.33
加：期初现金及现金等价物余额		6,727,989.60	6,027,208.27
六、期末现金及现金等价物余额		5,410,807.02	6,727,989.60

法定代表人：李静

主管会计工作负责人：蒋平

会计机构负责人：任梓龙

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		232,212,963.05	225,841,631.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,379,933.98	14,655,134.82
经营活动现金流入小计		250,592,897.03	240,496,766.33
购买商品、接受劳务支付的现金		210,926,433.13	222,726,757.18
支付给职工以及为职工支付的现金		3,584,193.34	2,542,238.82
支付的各项税费		3,410,601.12	1,698,374.02

支付其他与经营活动有关的现金		34,471,561.19	6,716,552.01
经营活动现金流出小计		252,392,788.78	233,683,922.03
经营活动产生的现金流量净额		-1,799,891.75	6,812,844.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		55,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		192,404.53	147,000.00
投资支付的现金		2,000,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,192,404.53	4,147,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,137,404.53	-4,147,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,900,000.00	1,900,000.00
筹资活动现金流入小计		12,400,000.00	6,900,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		275,518.36	3,066,560.42
支付其他与筹资活动有关的现金		5,500,000.00	5,316,542.43
筹资活动现金流出小计		10,775,518.36	8,383,102.85
筹资活动产生的现金流量净额		1,624,481.64	-1,483,102.85
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		-2,312,814.64	1,182,741.45
加：期初现金及现金等价物余额		5,356,011.62	4,173,270.17
六、期末现金及现金等价物余额		3,043,196.98	5,356,011.62

(七) 合并股东权益变动表

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
	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	30,000,000.00				2,714,486.65				881,226.66		9,370,992.23	42,966,705.54
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	30,000,000.00				2,714,486.65				881,226.66		9,370,992.23	42,966,705.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									339,130.61		4,809,495.99	5,148,626.60
（一）综合收益总额											5,148,626.60	5,148,626.60
（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							339,130.61		-339,130.61			
1. 提取盈余公积							339,130.61		-339,130.61			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				2,714,486.65			1,220,357.27		14,180,488.22		48,115,332.14

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	
	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	30,000,000.00				2,714,486.65				535,415.22		8,002,205.39		41,252,107.26
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	30,000,000.00				2,714,486.65				535,415.22		8,002,205.39		41,252,107.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									345,811.44		1,368,786.84		1,714,598.28
（一）综合收益总额											4,714,598.28		4,714,598.28
（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								345,811.44		-3,345,811.44		-3,000,000.00
1. 提取盈余公积								345,811.44		-345,811.44		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,000,000.00		-3,000,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	30,000,000.00				2,714,486.65			881,226.66		9,370,992.23		42,966,705.54

法定代表人：李静

主管会计工作负责人：蒋平

会计机构负责人：任梓龙

(八) 母公司股东权益变动表

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	一般风 险准备	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	30,000,000.00				3,317,472.08				768,301.30		3,914,711.77	38,000,485.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				3,317,472.08				768,301.30		3,914,711.77	38,000,485.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									339,130.61		3,052,175.51	3,391,306.12
（一）综合收益总额											3,391,306.12	3,391,306.12
（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									339,130.61		-339,130.61	
1．提取盈余公积									339,130.61		-339,130.61	
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				3,317,472.08				1,107,431.91		6,966,887.28	41,391,791.27

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	一般风险准备	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	30,000,000.00				3,317,472.08				422,489.86		3,802,408.82	37,542,370.76
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				3,317,472.08				422,489.86		3,802,408.82	37,542,370.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									345,811.44		112,302.95	458,114.39
（一）综合收益总额											3,458,114.39	3,458,114.39
（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									345,811.44		-3,345,811.44	-3,000,000.00
1．提取盈余公积									345,811.44		-345,811.44	
2．提取一般风险准备											-3,000,000.00	-3,000,000.00
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	30,000,000.00				3,317,472.08				768,301.30		3,914,711.77	38,000,485.15

山东嘉钢供应链股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(1) 公司简介

山东嘉钢供应链股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由山东嘉钢物资有限公司整体变更而来, 公司于 2015 年 9 月 8 日在济南市工商行政管理局办理了工商登记, 统一社会信用代码: 913701037710113574, 注册资本: 3000 万元, 法定代表人: 李静。

(2) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址: 济南市市中区济微路 141 号中铁现代物流园内办公楼三楼

公司组织形式: 股份有限公司

(3) 经营范围

普通货运(凭许可证经营); 批发, 零售: 不锈钢制品, 金属材料, 机械设备, 电子产品, 建筑材料, 装饰材料, 五金、交电, 非专控农副产品; 进出口业务以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和无需经营许可的项目。(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); 电子商务(不得从事增值电信、金融业务); 金融信息咨询服务; 货物运输代理; 金属制品、钢坯、焦炭、有色金属、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、汽摩配件、木材、电子产品、通讯器材及相关产品的销售; 供应链管理及相关咨询; 工业自动化设备、计算机软硬件、电子元器件的技术开发、生产、销售; 计算机系统集成。

(4) 财务报表批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 4 月 15 日批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

(5) 合并报表范围

公司名称	是否纳入合并(汇总)范围	
	本期金额	上期金额
南京鲁钢物资有限公司	是	是
济南钢之源物资有限公司	是	是
上海钢采电子商务有限公司	是	是

成都嘉钢供应链管理有限公司	是	是
武汉嘉钢供应链管理有限公司	是	是
西安嘉钢供应链管理有限公司	是	是
合肥鲁钢供应链管理有限公司	是	是
郑州嘉钢供应链管理有限公司	是	是
沈阳嘉钢供应链管理有限公司	是	是
徐州嘉钢供应链管理有限公司	是	是
广州嘉钢供应链管理有限公司	是	是
济南专嘉机械设备有限公司	是	否

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

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 2018 年 12 月 31 日的财务状况和 2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 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。正常营业周期通常短于一年。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合

并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行了必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（6）购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。 本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易,采用按交易发生日即期汇率折合为本位币入账。

资产负债表日,本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的,采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具,是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类、确认和计量

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；其他金融负债。

(2) 金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即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；(3)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。本公司将符合下述条件之一的金融资产，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：(1)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；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，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；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

本公司的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。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提

示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司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。本公司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。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对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（或衍生金融负债），按照成本计量。

（3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即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；(3)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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。除财务担保合同负债外的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。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则本公司终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，本公司计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（7）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、

担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但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。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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。

以成本计量的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发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。

期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(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) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(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	应收款项单笔余额在 10.00 万以上的款项
------------------	------------------------

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,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备,经单独测试后不存在减值的应收款项,其中,合并范围内关联方的应收款项,不计提坏账准备,其余的应收款项,以账龄为信用风险组合,按账龄分析法计提坏账准备;单独测试未发生减值的应收款,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
----------------------	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

1、

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	以应收账款账龄为信用风险特征划分
组合 2	合并范围内关联方的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

（2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

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

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

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

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

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。

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不

调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益

法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值

迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

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

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命

和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产各类折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	5-20	5	4.75-19.00
电子设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的

判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停

止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

19、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

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

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

（2）使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值

损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠

计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等,按照本公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划:本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划:本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值,以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:(1)服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,当期服务成本是指,职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额;过去服务成本是指,

设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；(2) 设定受益义务的利息费用；(3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

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

24、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行

权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

确认收入的具体方法：销售部门根据客户申请开具销售出库单，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续，发运部门将产品送至客户处后，客户在验收交接单上签字验收，财务部收到客户签收的交接单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度,在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(4) 建造合同收入

本公司在资产负债表日,建造合同的结果能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为:①合同总收入能够可靠地计量;②与合同相关的经济利益很可能流入本公司;③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计,确定依据为:①与合同相关的经济利益很可能流入本公司;②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的,分别情况进行处理:①合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;②合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

26、政府补助

(1) 政府补助类型

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

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认

为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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

（5）政府补助的确认时点

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

28、租赁

(1) 经营租赁

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(2) 固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(3) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计：本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 长期股权投资的公允价值净额按照下述顺序进行估计：如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关处置费用；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关处置费用；即不存在资产销售协议又不存在资产活跃市场的情况下，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。仍无法可靠估计的应当以长期资产预计未来现金流量的现值作为可收回金额。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 主要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布 的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了修订。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 本公司对财务报表格式进行了修订	1.资产负债表: 将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”; 将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”; 将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”; 将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”; 将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”; 将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”; 将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。 2.利润表: 将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报; 利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。 3.所有者权益变动表: 新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

其他说明: 期初及上期(2017 年 12 月 31 日/2017 年度)受影响的财务报表项目明细情况如下:

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	5,912,479.90	应收票据及应收账款	19,740,470.42
应收账款	13,827,990.52		
应收利息		其他应收款	184,249.82
应收股利			
其他应收款	184,249.82		
固定资产	1,109,491.54	固定资产	1,109,491.54
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	2,567,553.08
应付账款	2,567,553.08		
应付利息	7,854.16	其他应付款	403,007.27
应付股利	200.00		
其他应付款	394,953.11		

(2) 主要会计估计变更

主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率:

(1) 流转税及附加税费

税 种	计税依据	税率
增值税	境内销售商品增值额	17%、16%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%、5%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
地方水利建设基金	缴纳的增值税税额、销售商品收入	0.5%、0.08%

(2) 企业所得税

单位名称	税率	备注
山东嘉钢供应链股份有限公司	25%	
南京鲁钢物资有限公司	25%	
济南钢之源物资有限公司	25%	
上海钢采电子商务有限公司	20%	
成都嘉钢供应链管理有限公司	20%	
武汉嘉钢供应链管理有限公司	20%	
西安嘉钢供应链管理有限公司	20%	
合肥鲁钢供应链管理有限公司	20%	
郑州嘉钢供应链管理有限公司	20%	
沈阳嘉钢供应链管理有限公司	20%	
徐州嘉钢供应链管理有限公司	20%	
广州嘉钢供应链管理有限公司	20%	
济南专嘉机械设备有限公司	20%	

2、税收优惠政策及依据:

所得税

根据财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号)文件,自2018年1月1日至2020年12月31日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元,对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表及主要项目注释

说明:以下附注期初金额是指2017年12月31日财务报表数,期末金额是指2018年12月31日财务报表数;本期金额是指2018年度发生额,上期金额是指2017年度发生额,金额单位若未特别注明者均为人民币元。

注释1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末金额	期初金额
现金	98,594.55	60,017.70
银行存款	5,312,212.47	6,667,971.90
其他货币资金	2,000,000.00	
合计	7,410,807.02	6,727,989.60

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末金额	期初金额
银行承兑保证金	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，明细如下：

项目	期末金额	期初金额
银行承兑汇票保证金	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 2,000,000.00 元为本公司向东营银行股份有限公司济南分行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

注释 2、应收票据及应收账款

总体情况列示：

分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,260,000.00	5,912,479.90
应收账款（净额）	6,772,471.21	13,827,990.52
合计	9,032,471.21	19,740,470.42

应收票据部分：

(1) 应收票据分类列示

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	2,260,000.00	5,912,479.90
商业承兑汇票		
合计	2,260,000.00	5,912,479.90

(2) 截至期末无已质押的应收票据。

(3) 截至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

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

银行承兑汇票	38,158,505.78	
商业承兑汇票		
合计	38,158,505.78	

应收账款部分

(1) 应收账款按分类披露

类 别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,145,610.96	100.00	373,139.75	5.22	6,772,471.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,145,610.96	100.00	373,139.75	5.22	6,772,471.21

类 别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,916,901.04	100.00	1,088,910.52	7.30	13,827,990.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,916,901.04	100.00	1,088,910.52	7.30	13,827,990.52

期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况；

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,022,093.14	351,104.66	5.00
1-2 年	26,684.70	2,668.47	10.00
2-3 年	96,833.12	19,366.62	20.00
3-4 年			50.00

4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	7,145,610.96	373,139.75	5.22

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 715,770.77 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
淄博北方压力容器制造有限公司	2,136,733.79	29.90	106,836.69
昭通高速装配式建筑有限公司	1,494,002.28	20.91	74,700.11
山东矿机华能装备制造有限公司	964,975.91	13.50	48,248.80
山东金成机械有限公司	450,745.66	6.31	22,537.28
陕西同力重工股份有限公司咸阳分公司	427,573.18	5.98	21,378.66
合计	5,474,030.82	76.60	273,701.54

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

注释 3、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末金额	期初金额
1 年以内	20,693,201.39	19,843,816.98
1-2 年	32,884.05	115,284.10
合计	20,726,085.44	19,959,101.08

期末余额主要系预付货款，无账龄超过一年的大额预付款。

2、按预付对象归集的期末余额的预付款情况：

预付对象	金额	占预付账款总额的比例 (%)
鞍钢股份有限公司	6,085,799.89	29.36
成都宝钢西部贸易有限公司	4,496,749.21	21.70
北京宝钢北方贸易有限公司	3,431,588.93	16.56
中信泰富特钢有限公司	1,850,819.87	8.93
莱芜钢铁集团四川经贸有限公司	783,277.59	3.78
合计	16,648,235.49	80.33

注释 4、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末金额	期初金额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	208,250.80	184,249.82
合计	208,250.80	184,249.82

其他应收款部分：

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	235,196.57	100.00	26,945.77	11.46	208,250.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	235,196.57	100.00	26,945.77	11.46	208,250.80

类 别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	198,111.64	100.00	13,861.82	7.00	184,249.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	198,111.64	100.00	13,861.82	7.00	184,249.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	119,892.51	5,994.63	5.00
1-2 年	90,381.64	9,038.16	10.00
2-3 年	1,827.42	365.48	20.00
3-4 年	23,095.00	11,547.50	50.00

合计	235,196.57	26,945.77	11.46
----	------------	-----------	-------

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备 13,083.95 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	期初金额
押金、保证金	130,906.64	117,586.64
借款	25,277.42	27,515.16
其他	79,012.51	53,009.84
合计	235,196.57	198,111.64

(5) 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	21.26	5,000.00
济南铁路经营集团有限公司济南现代物流分公司	押金	22,995.00	3-4 年	9.78	11,497.50
徐红芳	借款	20,900.00	1 年以内	8.89	1,045.00
住房公积金	代扣代缴	19,740.00	1 年以内、1-2 年	8.39	1,291.50
成都市金牛区社会保险事业管理局	代扣代缴	11,377.22	1 年以内	4.84	568.86
合计		125,012.22		53.16	19,402.86

(6) 本期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(9) 期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

注释 5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面净值

库存商品	27,674,626.76	289,669.35	27,384,957.41
发出商品	1,173,103.62		1,173,103.62
合计	28,847,730.38	289,669.35	28,558,061.03
存货种类	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面净值
库存商品	13,932,049.95		13,932,049.95
发出商品	102,158.66		102,158.66
合计	14,034,208.61		14,034,208.61

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品		289,669.35					289,669.35
发出商品							
合计		289,669.35					289,669.35

注释 6、其他流动资产

单位名称	期末金额	期初金额
待抵扣进项税	2,182,845.18	993,616.07
预交所得税	71,129.25	
合计	2,253,974.43	993,616.07

注释 7、固定资产

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,035,749.60	1,109,491.54
固定资产清理		
合计	1,035,749.60	1,109,491.54

固定资产部分：

(1) 固定资产情况如下：

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初金额	1,961,491.87	663,879.37	120,521.28	2,745,892.52
2. 本期增加金额	303,439.14	37,000.30		340,439.44
(1) 购置	303,439.14	37,000.30		340,439.44
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额	115,000.00			115,000.00

处置或报废	115,000.00			115,000.00
4.期末金额	2,149,931.01	700,879.67	120,521.28	2,971,331.96
二、累计折旧				
1. 期初金额	1,173,256.47	378,007.39	85,137.12	1,636,400.98
2.本期增加金额	241,362.57	92,982.49	19,461.21	353,806.28
计提	241,362.57	92,982.49	19,461.21	353,806.28
3.本期减少金额	54,624.90			54,624.90
处置或报废	54,624.90			54,624.90
4. 期末金额	1,359,994.14	470,989.89	104,598.33	1,935,582.36
三、减值准备				
1. 期初金额				
2.本期增加金额				
计提				
3.本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末金额				
四、账面价值				
1. 期末金额	789,936.87	229,889.78	15,922.95	1,035,749.60
2. 期初金额	788,235.40	285,871.98	35,384.16	1,109,491.54

(2) 公司本期内不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

(3) 截至期末固定资产不存在减值迹象。

注释 8、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初金额	246,153.86	246,153.86
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末金额	246,153.86	246,153.86
二、累计摊销		
1.期初金额	45,128.21	45,128.21
2.本期增加金额	24,615.39	24,615.39
(1) 计提	24,615.39	24,615.39

3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末金额	69,743.60	69,743.60
三、减值准备		
1.期初金额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末金额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	176,410.26	176,410.26
2.期初账面价值	201,025.65	201,025.65

注释 9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	689,754.87	170,833.34
可抵扣亏损		
合计	689,754.87	170,833.34
项目	期初金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,102,772.34	271,353.10
可抵扣亏损		
合计	1,102,772.34	271,353.10

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末金额	期初金额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,007,518.97	997,068.12
合计	2,007,518.97	997,068.12

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	211,099.20	211,099.20	2016 年度产生可抵扣亏损
2022	109,029.77	785,968.92	2017 年度产生可抵扣亏损
2023	1,687,390.00		2018 年度产生可抵扣亏损
合计	2,007,518.97	997,068.12	

注释 10、短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款、保证借款	4,500,000.00	5,000,000.00
合计	4,500,000.00	5,000,000.00

注释 11、应付票据及应付账款

总体情况：

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,000,000.00	
应付账款	1,443,946.65	2,567,553.08
合计	2,443,946.65	2,567,553.08

应付票据部分：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

应付账款部分：

(1) 应付账款按照项目列示如下

项目	期末金额	期初金额
货款、运费	1,443,946.65	2,567,553.08
合计	1,443,946.65	2,567,553.08

(2) 期末余额主要系欠付供应商材料款、运费，无账龄超过一年的大额应付账款。

注释 12、预收款项

1、预收款项列示

项目名称	期末金额	期初金额
货款	5,210,915.40	5,783,021.11
合计	5,210,915.40	5,783,021.11

2、截至期末无重要的账龄超过 1 年的大额预收账款。

注释 13、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初金额	本期增加数	本期减少数	期末金额
----	------	-------	-------	------

一、短期薪酬	607,218.91	9,203,444.65	8,033,934.71	1,776,728.85
二、离职后福利—设定提存计划		448,646.91	448,646.91	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	607,218.91	9,652,091.56	8,482,581.62	1,776,728.85

2、短期薪酬

项目	期初金额	本期增加数	本期减少数	期末金额
工资、奖金、津贴、补贴	606,929.17	8,537,571.45	7,367,971.01	1,776,529.61
职工福利费		325,020.32	325,020.32	
社会保险费		226,884.99	226,884.99	
其中：医疗保险费		198,166.04	198,166.04	
工伤保险费		9,881.84	9,881.84	
生育保险费		18,837.11	18,837.11	
住房公积金		107,060.00	107,060.00	
工会经费职工教育经费	289.74	6,907.89	6,998.39	199.24
合计	607,218.91	9,203,444.65	8,033,934.71	1,776,728.85

3、设定提存计划列示

设定提存计划项目	期初金额	本期增加数	本期减少数	期末金额
一、基本养老保险		434,044.12	434,044.12	
二、失业保险金		14,602.79	14,602.79	
合计		448,646.91	448,646.91	

注释 14、应交税费

税费项目	期末金额	期初金额
增值税	4,095,136.75	4,750,324.81
企业所得税	369,193.28	828,051.66
印花税	13,681.00	5,284.51
城市维护建设税	151,682.23	154,851.67
教育费附加	65,116.75	66,612.55
地方教育费附加	43,273.03	44,381.73
个人所得税	6,077.50	15,613.49
地方水利建设资金	21,302.97	24,773.30
城市生活垃圾处置费	650.96	4,106.26
合计	4,766,114.47	5,893,999.98

注释 15、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,577.53	7,854.16
应付股利	200.00	200.00
其他应付款	2,750,828.09	394,953.11
合计	2,759,605.62	403,007.27

应付利息部分：

项目	期末金额	期初金额
短期借款应付利息	8,577.53	7,854.16
合计	8,577.53	7,854.16

应付股利部分：

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	200.00	200.00	未联系到股东
合计	200.00	200.00	

其他应付款部分：

(1) 其他应付款按项目列示如下：

项目	期末金额	期初金额
借款	2,612,289.65	278,927.86
考核扣款	43,110.41	110,835.66
其他费用	73,936.41	5,189.59
代扣代缴款项	21,491.62	
合计	2,750,828.09	394,953.11

(2) 截至期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(3) 期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项，详见“九、5 关联方应收应付款项”。

注释 16、股本

本期股本变动情况如下：

项目	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	30,000,000.00						30,000,000.00

注释 17、资本公积

项目	期初金额	本期增加额	本期减少额	期末金额
资本溢价	2,714,486.65			2,714,486.65
其他资本公积				
合计	2,714,486.65			2,714,486.65

注释 18、盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积金	881,226.66	339,130.61		1,220,357.27
合计	881,226.66	339,130.61		1,220,357.27

注释 19、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	9,370,992.23	8,002,205.39	
调整年初未分配利润合计数			
调整后年初未分配利润	9,370,992.23	8,002,205.39	
加：净利润	5,148,626.60	4,714,598.28	
减：提取法定盈余公积金	339,130.61	345,811.44	10%
分配现金股利		3,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	14,180,488.22	9,370,992.23	

注释 20、营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	501,214,233.39	448,894,031.45
其他业务收入	1,050,910.07	407,788.31
营业收入合计	502,265,143.46	449,301,819.76
主营业务成本	465,494,552.44	419,227,869.18
其他业务成本		
营业成本合计	465,494,552.44	419,227,869.18

注释 21、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
印花税	129,708.29	44,260.90
城建税	332,748.31	206,846.91
教育费附加	144,419.84	87,023.28
地方教育费附加	93,249.87	59,184.57

水利建设基金	44,626.23	49,810.92
车船使用税	1,065.00	1,680.00
合计	745,817.54	448,806.58

注释 22、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	4,632,322.05	3,139,361.43
吊装出库费	415,429.64	614,502.65
运费	14,638,826.11	13,172,404.63
广告费	56,935.81	171,882.68
其他	90,276.48	57,308.99
合计	19,833,790.09	17,155,460.38

注释 23、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
办公费	366,640.88	517,353.22
差旅费	1,046,461.53	841,932.72
房租费	1,304,854.42	740,228.08
职工薪酬	4,920,880.01	3,705,147.33
交通费	38,213.74	37,443.22
汽车费用	540,658.60	800,223.22
水电费	107,681.84	73,527.69
通讯费	389,371.12	360,091.10
招待费	306,363.42	405,060.14
折旧费用	348,086.89	322,711.03
中介费	413,120.99	352,403.37
会务费	40,900.72	23,729.49
无形资产摊销	24,615.39	24,615.39
其他	98,234.51	132,350.40
合计	9,946,084.06	8,336,816.40

注释 24、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	276,241.73	74,614.58
减：利息收入	131,811.69	113,062.49
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	90,286.87	91,597.25
承兑贴息		105,394.10

合计	234,716.91	158,543.44
----	------------	------------

注释 25、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-413,017.47	-30,315.83
存货跌价损失		
合计	-413,017.47	-30,315.83

注释 26、资产处置收益

资产处置收益来源	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产损失	-5,375.10		-5,375.10
合计	-5,375.10		-5,375.10

注释 27、营业外收入

(1) 营业外收入明细:

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		1,500,000.00	
接受捐赠			
无需支付应付款转收入	121,300.33		121,300.33
其他收入	24,100.33	143,061.54	24,100.33
合计	145,400.66	1,643,061.54	145,400.66

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴		1,500,000.00	与收益相关
合计		1,500,000.00	

注释 28、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出			
工伤赔款支出			
罚款滞纳金支出			
其他支出	8,882.43	27,386.23	8,882.43
合计	8,882.43	27,386.23	8,882.43

注释 29、所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,305,196.66	893,797.69
递延所得税调整	100,519.76	11,918.95
合计	1,405,716.42	905,716.64

2、会计利润与所得税费用调整表

项目	本期金额
利润总额	6,554,343.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,638,585.76
子公司适用不同税率的影响	-158,382.38
调整以前期间所得税的影响	-159,958.51
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	159,002.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣损失的影响	-21,989.73
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	416,908.59
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他税收优惠	-468,450.16
当期所得税费用	1,405,716.42

注释 30、现金流量表项目注释

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	131,811.69	113,062.49
收到的政府拨款		1,500,000.00
收回的不符合现金等价物定义的保证金存款或定期存款		
收到往来等款项	47,330.86	347,251.71
合计	179,142.55	1,960,314.20

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的不符合现金等价物定义的保证金存款或定期存款	2,000,000.00	
支付的期间费用等	19,892,381.66	17,690,933.03
暂付往来等款项	166,246.71	311,219.53
合计	22,058,628.37	18,002,152.56

(3)、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借	7,900,000.00	1,900,000.00
合计	7,900,000.00	1,900,000.00

(4)、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借	5,500,000.00	5,316,542.43
合计	5,500,000.00	5,316,542.43

注释 31、现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

项目	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	5,148,626.60	4,714,598.28
加: 资产减值准备	-413,017.47	-30,315.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	353,806.28	322,711.03
无形资产摊销	24,615.39	24,615.39
长期待摊费用摊销		
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)	5,375.10	
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)	276,241.73	74,614.58
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	100,519.76	11,918.95
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)	-14,813,521.77	813,348.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,359,342.33	-2,714,548.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-660,008.77	-749,873.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,618,020.82	2,467,069.68
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	5,410,807.02	6,727,989.60

减：现金的期初余额	6,727,989.60	6,027,208.27
现金及现金等价物净增加额	-1,317,182.58	700,781.33

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金	5,410,807.02	6,727,989.60
其中：库存现金	98,594.55	60,017.70
可随时用于支付的银行存款	5,312,212.47	6,667,971.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	5,410,807.02	6,727,989.60
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		

注释 32、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	2,000,000.00	公司办理银行承兑汇票承兑保证金为 2,000,000.00 元。详见“五、合并财务报表主要项目注释 1、货币资金”
合计	2,000,000.00	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、处置子公司

本期无处置子公司的情况。

4、其他原因的合并范围变动

本期通过新设的方式新增一家子公司：济南专嘉机械设备有限公司。详细情况见：

七、在其他主体中的权益。

七、在其他主体中的权益

1、子公司中的权益

企业集团的构成

子 公 司 名 称 (全 称)	主 要 经 营 地	注 册 地	业 务 性 质	持 股 比 例 (%)		表 决 权 比 例 (%)	取 得 方 式
				直 接	间 接		
南京鲁钢物资有限公司	江苏南京	南京市鼓楼区燕江路201号1幢18层1804室	金属制品、不锈钢制品、机械设备、电子产品、建筑材料、装饰材料、五金交电批发零售。(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		100.00	购买股权
济南钢之源物资有限公司	山东济南	济南市市中区济微路79号	批发、零售:金属材料,机械设备,电子产品,建筑材料,装饰材料,五金交电,非专控农副产品。(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		100.00	购买股权
上海钢采电子商务有限公司	上海市宝山区	上海市宝山区蕴川路5475号3155室	电子商务(不得从事增值电信、金融业务);金融信息咨询服务;货物运输代理;金属材料、金属制品、钢坯、焦炭、有色金属、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、机电设备、五金交电、汽摩配件、木材、电子产品、通讯器材及相关产品、机械设备及零部件的销售。【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		100.00	直接设立
成都嘉钢供应链管理有限公司	四川成都	成都市金牛区西华大道608号	供应链管理服务及相关咨询;销售:金属材料、不锈钢制品、机械设备、电子产品、建材、五金交电、农副产品(国家有专项规定的除外);普通货运。(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		100.00	直接设立
西安嘉钢供应链管理有限公司	陕西西安	西安市未央区太华北路甲字88号	普通货物运输。金属材料、钢材、不锈钢制品、普通机械设备、电子产品、建筑材料、装饰材料、五金交电、农副产品的批发零售、钢材加工。(上述经营范围涉及许可经营项目的,凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营,未经许可不得经营)	100.00		100.00	直接设立
武汉嘉钢供应链管理有限公司	湖北武汉	武汉市江岸区二七街解放大道2159号航天星都汉口东部购物公园C1栋1单元18层	供应链管理服务及相关咨询;销售金属材料、不锈钢制品、机械设备、电子产品、建材、五金交电、初级农产品;普通货运。(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		100.00	直接设立
合肥鲁钢供应链管理有限公司	安徽合肥	合肥市庐阳区阜阳北路948号中正国际广场1幢办1207	金属材料、钢材、不锈钢制品、机械设备、电子产品、建材、五金交电、农副产品销售;钢板加工;仓储服务、搬运装卸、货运代理、货运配载(不含危险品)、普通货运;运输信息咨询、供应链管理服务及相关咨询。	100.00		100.00	直接设立

沈阳嘉钢供应链管理有限公司	辽宁 沈阳	辽宁省沈阳市铁西区建设中路1-1号（2306）	供应链管理；金属材料、钢材、不锈钢制品、电子产品、建筑材料、五金交电销售；装卸服务；普通货运；货运代理。（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		100.00	直接设立
徐州嘉钢供应链管理有限公司	江苏 徐州	徐州市云龙区绿地世纪城七期办公楼号楼1-630	供应链管理信息咨询；金属材料（不含稀贵金属）、钢材、不锈钢制品、电子产品、建材、五金产品、生鲜食用农产品销售；仓储服务（危险化学品除外）；搬运装卸服务；货物运输代理。（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		100.00	直接设立
广州嘉钢供应链管理有限公司	广州市 番禺区	广州市番禺区南村镇汉溪大道东（延伸段）383号3301房	供应链管理；金属及金属矿批发（国家专营专控类除外）；钢材批发；五金产品批发；金属制品批发；电子产品批发；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；道路货物运输代理；仓储代理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		100.00	直接设立
郑州嘉钢供应链管理有限公司	河南 郑州	郑州市管城区港湾路1号院金色港湾49号楼6单元15层西北户	供应链管理；销售：金属材料、钢材、不锈钢制品、普通机械设备、电子产品、建筑材料、五金交电、食用农产品。	100.00		100.00	直接设立
济南专嘉机械设备有限公司	山东 济南	山东省济南市市中区济微路90号1号楼3层3125室	工程机械设备及配件、汽车及配件、环保设备及配件、数控设备的技术开发、技术服务、生产、销售；批发、零售：电子产品，钢材；工业自动化设备、计算机软硬件、电子元器件的技术开发、生产、销售；计算机系统集成；普通货运。（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		100.00	直接设立

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

本期母公司在子公司的所有者权益份额均未发生变化。

3、在合营企业或联营企业中的权益

本公司不存在合营企业或者联营企业。

4、重要的共同经营

本公司不存在与其他企业的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在未纳入合并财务报表的结构化主体。

八、与金融工具相关的风险

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司的材料采购全部为国内采购，不存在外汇支出；持有外币资产时间较短，外汇风险相对较低。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格的风险。。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
银行借款			4,500,000.00			4,500,000.00

合计			4,500,000.00			4,500,000.00
----	--	--	--------------	--	--	--------------

续

项目	期初余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
银行借款			5,000,000.00			5,000,000.00
合计			5,000,000.00			5,000,000.00

九、关联方关系及其交易

1、本企业的实际控制人情况

实际控制人	持股金额	对本企业的表决权比例(%)
李静	23,998,000.00	79.99

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、其他关联方情况

名称	与本企业关系
仇艳萍	实际控制人之妻
昌小贝	实际控制人之母
山东苏商伟业投资控股有限公司	实际控制人参股
蒋平	董事、董事会秘书
任梓龙	财务总监

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
李静	山东嘉钢供应链股份有限公司	房产	无偿使用	200,000.00
李静	上海钢采电子商务有限公司	房产	无偿使用	无偿使用

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

李静	5,000,000.00	2017/09/27	2018/09/25	是
仇艳萍	5,000,000.00	2017/09/27	2018/09/25	是
李静	4,500,000.00	2018/10/16	2019/10/14	否
仇艳萍	4,500,000.00	2018/10/16	2019/10/14	否

(3) 关联方资金拆借

公司与李静资金拆借情况

项目	本期金额
期初金额	199,130.00
拆入金额	2,400,000.00
本期偿还金额	130.00
期末金额	2,599,000.00

续

项目	上期金额
期初金额	2,416,542.43
拆入金额	200,000.00
本期偿还金额	2,417,412.43
期末金额	199,130.00

公司与济南润众企业管理咨询有限公司资金拆借情况

项目	上期金额
期初金额	
拆入金额	5,500,000.00
本期偿还金额	5,500,000.00
期末金额	

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,533,711.56	1,178,807.47

5、关联方应收应付款项

关联单位名称	期末金额	期初金额
其他应付款		
李静	2,599,000.00	199,130.00

十、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释 1、应收票据及应收账款

总体情况列示：

分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,460,000.00	5,662,479.90
应收账款	4,386,921.91	9,864,951.48
合计	5,846,921.91	15,527,431.38

应收票据部分：

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,460,000.00	5,662,479.90
商业承兑汇票		
合计	1,460,000.00	5,662,479.90

(2) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,303,151.00	
商业承兑汇票		
合计	24,303,151.00	

应收账款部分：

(1) 应收账款按分类披露

类 别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,622,777.85	100.00	235,855.94	5.10	4,386,921.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,622,777.85	100.00	235,855.94	5.10	4,386,921.91
类 别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,738,741.46	100.00	873,789.98	8.14	9,864,951.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,738,741.46	100.00	873,789.98	8.14	9,864,951.48

期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况；

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,573,871.53	228,693.58	5.00
1-2 年	26,189.00	2,618.90	10.00
2-3 年	22,717.32	4,543.46	20.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	4,622,777.85	235,855.94	5.10

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 637,934.04 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
淄博北方压力容器制造有限公司	2,136,733.79	46.22	106,836.69

山东矿机华能装备制造制造有限公司	964,975.91	20.87	48,248.80
山东金成机械有限公司	450,745.66	9.75	22,537.28
中国重汽集团泰安五岳专用汽车有限公司	396,856.80	8.58	19,842.84
临沂临工重托机械有限公司	297,766.60	6.44	14,888.33
合计	4,247,078.76	91.86	212,353.94

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

注释 2、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,798,414.15	46,911.10
合计	23,798,414.15	46,911.10

其他应收款部分

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	56,717.85	0.24	13,450.25	23.71	43,267.60
组合 2、关联方往来余额	23,755,146.55	99.76			23,755,146.55
组合小计	23,811,864.40	100.00	13,450.25		23,798,414.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	23,811,864.40	100.00	13,450.25		23,798,414.15

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,146.58	100.00	6,235.48	11.73	46,911.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	53,146.58	100.00	6,235.48	11.73	46,911.10

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	31,945.43	1,597.27	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年	1,777.42	355.48	20.00
3-4 年	22,995.00	11,497.50	50.00
合计	56,717.85	13,450.25	23.71

(2) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,214.77 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	期初金额
押金、保证金	23,495.00	23,495.00
借款	22,977.42	21,445.66
子公司往来款	23,755,146.55	
其他	10,245.43	8,205.92
合计	23,811,864.40	53,146.58

(5) 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	-----------------	----------

成都嘉钢供应链管理有限公司	往来款	10,770,491.14	1年以内	45.23	
济南钢之源物资有限公司	往来款	7,788,709.00	1年以内	32.71	
济南专嘉机械设备有限公司	往来款	4,221,010.50	1年以内	17.73	
武汉嘉钢供应链管理有限公司	往来款	974,935.91	1年以内	4.09	
济南铁路经营集团有限公司 济南现代物流分公司	押金	22,995.00	3-4年	0.10	11,497.50
合计		23,778,141.55		99.86	11,497.50

(6) 本期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

注释 3、长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末金额			期初金额		
	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	24,612,985.43		24,612,985.43	22,612,985.43		22,612,985.43
合计	24,612,985.43		24,612,985.43	22,612,985.43		22,612,985.43

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京鲁钢物资有限公司	3,294,205.25			3,294,205.25		
济南钢之源物资有限公司	3,318,780.18			3,318,780.18		
上海钢采电子商务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
成都嘉钢供应链管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
西安嘉钢供应链管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉嘉钢供应链管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合肥鲁钢供应链管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

司						
徐州嘉钢供应链管理有限公	1,000,000.00			1,000,000.00		
司						
郑州嘉钢供应链管理有限公	1,000,000.00			1,000,000.00		
司						
沈阳嘉钢供应链管理有限公		1,000,000.00		1,000,000.00		
司						
广州嘉钢供应链管理有限公		1,000,000.00		1,000,000.00		
司						
合计	22,612,985.43	2,000,000.00		24,612,985.43		

注释 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	245,165,012.12	192,034,847.08
其他业务收入	1,050,910.07	407,788.31
营业收入合计	246,215,922.19	192,442,635.39
主营业务成本	230,326,350.28	180,285,790.76
其他业务成本		
营业成本合计	230,326,350.28	180,285,790.76

十五、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,375.10	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		1,500,000.00
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
除同公司主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；		
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收益		
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支净额	136,518.23	115,675.31
中国证监会认定的其他非经常性损益项目		
小计	131,143.13	1,615,675.31
减：企业所得税影响数（所得税减少用“-”表示）	29,260.78	403,918.83
少数股东权益影响数（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	101,882.35	1,211,756.48

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	项 目	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	加权平均净资产收益率 (%)	11.31	10.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	加权平均净资产收益率 (%)	11.08	8.03
归属于公司普通股股东的净利润	每股基本收益	0.17	0.16
	每股稀释收益	0.17	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	每股基本收益	0.17	0.12
	每股稀释收益	0.17	0.12

十六、 公司签章

山东嘉钢供应链股份有限公司（公章）

2019年4月15日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室